北京汉仪创新科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 1-04350 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

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

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2020]第1-04350号

北京汉仪创新科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京汉仪创新科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入

1、事项描述

汉仪股份主要从事字库软件授权业务及互联网平台授权业务。2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度字库软件授权业务及互联网平台授权业务合计收入分别为7,917.62万元、18,833.38万元、16,536.70万元、11,027.45万元，占营业收入的比例为98.80%、88.81%、96.92%、94.06%。由于收入是汉仪股份关键业绩指标之一，管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险较高。因此，我们将字库软件授权业务及互联网平台授权业务确认作为关键审计事项。

相关信息披露参见财务报表附注三、（二十）（二十一）及附注五、（二十八）。

2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估和测试字库软件授权业务及互联网平台授权业务收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）对照字库软件授权业务及互联网平台授权业务合同及具体业务流程，结合企业会计准则相关规定，评价收入确认政策是否恰当；

（3）采取抽样方式检查与字库软件授权业务相关的支持性文件，包括授权合同、授权书、销售发票、回款记录等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）采取抽样方式检查与互联网平台授权收入相关的支持性文件，包括合作协议、结算单、销售发票、回款记录等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；

（5）检查资产负债表日前后确认的字库软件授权业务及互联网平台授权业务收入，核对客户合同及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）采取抽样方式函证资产负债表日应收账款余额及报告期内各年度销售交易金额。

（二）商誉减值

1、事项描述

截至2020年6月30日，商誉余额为16,065.19万元，占资产总额的40.96%。由于商誉金额重大，是否发生商誉减值对汉仪股份报表可能会产生重大影响。管理层在进行商誉减值

测试时，需要作出重大判断，因此我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

相关信息披露参见财务报表附注三、（十六）及附注五、（十二）所述。

2、审计应对

（1）了解和测试了与商誉减值相关的关键内部控制，并对减值测试方法的适当性进行了评估；

（2）测试管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的基础数据，评估相关假设和方法的合理性；

（3）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；

（4）复核商誉所属资产组可收回金额计算是否准确；评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,100083

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年十一月八日

合并资产负债表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	81,612,959.49	132,837,795.43	160,653,270.22	31,804,071.32
交易性金融资产	五、（二）	57,153,977.78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、（三）	18,259,440.22	19,824,042.74	24,360,584.01	16,947,882.55
应收款项融资					
预付款项	五、（四）	1,095,782.71	904,523.32	864,801.06	956,710.94
其他应收款	五、（五）	3,548,942.53	4,425,164.45	31,204,885.83	1,802,277.00
其中：应收利息				600,000.00	
应收股利					
存货	五、（六）	5,137,214.47	3,753,711.31	2,958,835.13	475,990.68
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、（七）	4,624,417.00	4,897,307.74	3,062,092.40	2,068,858.36
其他流动资产	五、（八）	1,839,477.80	564,844.63	602,497.21	
流动资产合计		173,272,212.00	167,207,389.62	223,706,965.86	54,055,790.85
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五、（九）	1,885,776.16	1,818,507.30	2,641,018.48	716,672.94
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、（十）	4,897,288.85	5,298,691.04	3,295,991.77	1,850,490.53
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、（十一）	34,241,886.86	34,226,613.52	32,304,827.16	15,000,812.99
开发支出					
商誉	五、（十二）	160,651,897.84	160,651,897.84	160,651,897.84	14,633,784.74
长期待摊费用	五、（十三）	170,971.41	190,530.37	93,314.59	383,015.47
递延所得税资产	五、（十四）	2,964,060.35	3,042,617.50	2,497,262.84	1,172,972.48
其他非流动资产	五、（十五）	14,089,786.51	12,388,541.43	8,517,332.05	12,186,581.64
非流动资产合计		218,901,667.98	217,617,399.00	210,001,644.73	45,944,330.79
资产总计		392,173,879.98	384,824,788.62	433,708,610.59	100,000,121.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、（十六）	17,003,695.02	15,502,339.14	14,179,218.55	7,295,229.31
预收款项	五、（十七）		3,248,870.74	3,955,730.31	1,746,948.08
合同负债	五、（十八）	4,372,068.89			
应付职工薪酬	五、（十九）	360,628.85	10,311,139.12	12,338,861.22	8,777,456.02
应交税费	五、（二十）	2,009,301.20	6,393,082.39	5,935,934.52	2,985,464.80
其他应付款	五、（二十一）	10,876,987.42	3,586,222.23	145,675,732.78	128,658.56
其中：应付利息					
应付股利		10,000,000.00		2,518,845.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		34,622,681.38	39,041,653.62	182,085,477.38	20,933,756.77
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、（二十二）	4,814,789.70	4,834,800.00	4,336,510.08	4,417,956.12
递延所得税负债	五、（十四）	168,566.25	202,279.50	269,706.00	337,132.50
其他非流动负债	五、（二十三）	776,483.29	751,170.17	675,132.53	344,178.24
非流动负债合计		5,759,839.24	5,788,249.67	5,281,348.61	5,099,266.86
负债合计		40,382,520.62	44,829,903.29	187,366,825.99	26,033,023.63
所有者权益：					
实收资本	五、（二十四）	75,000,000.00	75,000,000.00	31,182,889.00	28,064,600.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、（二十五）	235,431,544.45	234,610,549.57	157,299,849.95	10,418,138.95
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（二十六）	2,665,445.70	2,665,445.70	8,139,836.53	5,476,065.49
未分配利润	五、（二十七）	40,763,680.58	28,781,886.95	28,118,563.48	29,029,304.44
归属于母公司所有者权益合计		353,860,670.73	341,057,882.22	224,741,138.96	72,988,108.88
少数所有者权益		-2,069,311.37	-1,062,996.89	21,600,645.64	978,989.13
所有者权益合计		351,791,359.36	339,994,885.33	246,341,784.60	73,967,098.01
负债和所有者权益总计		392,173,879.98	384,824,788.62	433,708,610.59	100,000,121.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		46,411,501.78	88,357,988.21	127,990,172.86	27,187,468.18
交易性金融资产		56,153,977.78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十三、（一）	8,247,958.04	9,952,341.56	10,913,856.57	15,732,018.66
应收款项融资					
预付款项		368,547.16	308,817.34	722,710.04	863,777.49
其他应收款	十三、（二）	2,184,984.12	8,391,144.47	34,803,781.57	1,688,700.00
其中：应收利息		13,913.90	17,279.17	608,639.59	
应收股利			5,000,000.00	4,000,000.00	
存货		6,332.18	11,803.93	166,709.07	468,639.41
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		4,624,417.00	4,897,307.74	3,062,092.40	2,068,858.36
其他流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00	
流动资产合计		127,997,718.06	121,919,403.25	182,659,322.51	48,009,462.10
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款		1,575,469.22	1,512,052.79	2,080,585.10	450,672.94
长期股权投资	十三、（三）	203,040,100.00	203,040,100.00	40,570,000.00	20,170,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		2,304,781.88	2,480,317.04	1,719,291.30	1,154,067.91
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		22,313,981.51	20,991,193.20	18,297,787.16	12,753,262.99
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		147,304.69	149,113.67	64,592.03	322,959.91
递延所得税资产		1,249,914.43	1,365,722.59	1,641,880.92	722,707.94
其他非流动资产		13,820,258.20	12,335,050.86	8,517,332.05	12,186,581.64
非流动资产合计		244,451,809.93	241,873,550.15	72,891,468.56	47,760,253.33
资产总计		372,449,527.99	363,792,953.40	255,550,791.07	95,769,715.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		15,887,270.23	14,980,302.22	13,083,810.51	7,295,229.31
预收款项			1,420,769.58	2,064,322.74	1,722,948.08
合同负债		750,672.60			
应付职工薪酬		281,276.47	6,809,265.55	6,781,089.43	8,661,563.62
应交税费		1,376,061.14	4,536,961.05	3,797,719.20	2,666,070.67
其他应付款		10,394,883.12	165,126.78	2,618,048.66	84,193.56
其中：应付利息					
应付股利		10,000,000.00		2,518,845.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		28,690,163.56	27,912,425.18	28,344,990.54	20,430,005.24
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		4,814,789.70	4,834,800.00	4,336,510.08	4,410,588.88
递延所得税负债					
其他非流动负债		738,518.69	713,205.57	621,636.96	344,178.24
非流动负债合计		5,553,308.39	5,548,005.57	4,958,147.04	4,754,767.12
负债合计		34,243,471.95	33,460,430.75	33,303,137.58	25,184,772.36
所有者权益：					
实收资本		75,000,000.00	75,000,000.00	31,182,889.00	28,064,600.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		229,499,060.44	228,678,065.56	157,299,849.95	10,418,138.95
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		2,665,445.70	2,665,445.70	8,139,836.53	5,476,065.49
未分配利润		31,041,549.90	23,989,011.39	25,625,078.01	26,626,138.63
所有者权益合计		338,206,056.04	330,332,522.65	222,247,653.49	70,584,943.07
负债和所有者权益总计		372,449,527.99	363,792,953.40	255,550,791.07	95,769,715.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、（二十八）	80,140,868.26	212,059,441.50	170,626,608.57	117,243,429.99
减：营业成本	五、（二十八）	11,655,673.62	37,789,515.45	24,589,677.26	19,217,598.04
税金及附加	五、（二十九）	859,519.10	2,302,776.90	2,218,170.80	1,619,750.52
销售费用	五、（三十）	25,793,253.04	66,654,378.89	55,333,231.70	33,580,590.70
管理费用	五、（三十一）	10,637,873.45	23,025,560.97	41,100,146.59	16,742,125.98
研发费用	五、（三十二）	12,415,367.84	26,419,172.27	19,375,980.88	12,691,639.47
财务费用	五、（三十三）	-796,674.91	-3,709,004.81	-1,564,221.59	-122,343.80
其中：利息费用				15,378.46	
利息收入		873,904.98	3,841,327.27	1,626,434.45	138,368.73
加：其他收益	五、（三十四）	4,306,107.02	10,459,277.82	10,443,216.12	6,588,168.41
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十五）	394,397.25	519,562.25	160,884.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（三十六）	153,977.78			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（三十七）	-18,369.76	1,637,054.56		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（三十八）	-11,685.17	-198,326.98	-4,737,612.76	-881,939.63
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（三十九）	3,719.31	-65,875.30	80,824.97	-70.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,404,002.55	71,928,734.18	35,520,936.19	39,220,227.45
加：营业外收入	五、（四十）	192,010.15	173,513.20	71,594.79	483,815.72
减：营业外支出	五、（四十一）	216,138.34	790,858.25	100,025.45	60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,379,874.36	71,311,389.13	35,492,505.53	39,644,043.17
减：所得税费用	五、（四十二）	3,404,395.21	10,007,704.55	7,742,818.94	5,528,064.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,975,479.15	61,303,684.58	27,749,686.59	34,115,978.27
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		20,975,479.15	61,303,684.58	27,749,686.59	34,115,978.27
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”		21,981,793.63	58,434,843.10	26,728,030.08	34,116,989.14
2.少数所有者损益（净亏损以“－”号填列）		-1,006,314.48	2,868,841.48	1,021,656.51	-1,010.87
五、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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		20,975,479.15	61,303,684.58	27,749,686.59	34,115,978.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,981,793.63	58,434,843.10	26,728,030.08	34,116,989.14
归属于少数所有者的综合收益总额		-1,006,314.48	2,868,841.48	1,021,656.51	-1,010.87
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.2931	0.7911		
（二）稀释每股收益		0.2931	0.7911		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、（四）	57,622,971.11	145,784,546.31	135,021,243.73	109,707,749.51
减：营业成本	十三、（四）	10,632,216.13	20,832,140.53	16,986,431.13	15,881,065.76
税金及附加		672,010.29	1,890,700.58	1,953,222.16	1,512,611.87
销售费用		20,375,780.49	53,876,949.17	50,250,858.10	32,751,595.40
管理费用		6,877,021.82	13,294,515.51	33,088,993.71	15,592,049.84
研发费用		4,529,137.44	12,094,232.77	11,271,086.06	9,712,389.99
财务费用		-737,204.74	-3,610,028.98	-1,542,082.99	-114,306.28
其中：利息费用				15,378.46	
利息收入		774,725.86	3,682,345.90	1,587,972.45	124,753.21
加：其他收益		4,020,064.95	9,960,906.66	10,007,561.78	6,341,397.92
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	391,808.21	5,486,588.96	4,137,041.10	1,259,512.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）					
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）		153,977.78			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		3,725.06	1,435,623.99		
资产减值损失（损失以“－”号填列）				-3,648,070.23	-882,648.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,719.31	-55,711.35	80,824.97	-70.41
二、营业利润		19,847,304.99	64,233,444.99	33,590,093.18	41,090,534.81
加：营业外收入		135,713.48	112,243.12	51,090.21	483,815.72
减：营业外支出		200,000.00	0.02	100,000.00	60,000.00
三、利润总额		19,783,018.47	64,345,688.09	33,541,183.39	41,514,350.53
减：所得税费用		2,730,479.96	8,210,235.08	6,903,472.97	5,908,792.22
四、净利润		17,052,538.51	56,135,453.01	26,637,710.42	35,605,558.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		17,052,538.51	56,135,453.01	26,637,710.42	35,605,558.31
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		17,052,538.51	56,135,453.01	26,637,710.42	35,605,558.31
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		91,766,025.25	247,981,930.06	183,010,708.90	116,191,745.86
收到的税费返还		5,381,370.29	9,260,085.31	10,678,962.65	6,295,444.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,495,507.07	8,594,824.32	1,506,206.64	987,975.53
经营活动现金流入小计		98,642,902.61	265,836,839.69	195,195,878.19	123,475,165.47
购买商品、接受劳务支付的现金		5,996,564.29	29,576,220.48	9,933,352.52	6,774,306.24
支付给职工以及为职工支付的现金		37,129,822.77	65,252,961.93	41,710,353.11	29,713,800.96
支付的各项税费		16,628,536.78	30,327,197.39	27,963,206.32	18,764,781.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	25,700,057.39	66,881,333.49	50,075,932.22	30,864,446.76
经营活动现金流出小计		85,454,981.23	192,037,713.29	129,682,844.17	86,117,335.14
经营活动产生的现金流量净额		13,187,921.38	73,799,126.40	65,513,034.02	37,357,830.33
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		179,300,000.00	412,500,000.00	134,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		394,397.25	519,562.25	160,884.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,500.00	645,500.00	108,000.00	480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）		30,000,000.00		
投资活动现金流入小计		179,699,897.25	443,665,062.25	134,268,884.93	480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,193,757.29	17,614,720.53	13,087,107.79	19,278,985.16
投资支付的现金		216,600,000.00	347,500,000.00	250,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			142,150,100.00	19,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）			30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		223,793,757.29	507,264,820.53	312,687,107.79	19,278,985.16
投资活动产生的现金流量净额		-44,093,860.04	-63,599,758.28	-178,418,222.86	-19,278,505.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			85,165,600.00	148,300,000.00	980,000.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金				19,600,000.00	980,000.00
取得借款收到的现金				2,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			85,165,600.00	150,300,000.00	980,000.00
偿还债务支付的现金				2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			37,518,845.00	22,471,533.46	21,856,500.00
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	600,000.00	21,180,000.00		
筹资活动现金流出小计		600,000.00	58,698,845.00	24,471,533.46	21,856,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-600,000.00	26,466,755.00	125,828,466.54	-20,876,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		365.00	66.34		
五、现金及现金等价物净增加额		-31,505,573.66	36,666,189.46	12,923,277.70	-2,797,174.83
加：期初现金及现金等价物余额		81,295,749.60	44,629,560.14	31,706,282.44	34,503,457.27
六、期末现金及现金等价物余额		49,790,175.94	81,295,749.60	44,629,560.14	31,706,282.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		65,215,180.47	162,803,058.70	155,546,529.98	107,969,093.00
收到的税费返还		5,254,612.65	8,704,638.58	10,414,035.57	6,109,533.42
收到其他与经营活动有关的现金		884,445.90	4,975,257.78	1,146,536.14	968,114.99
经营活动现金流入小计		71,354,239.02	176,482,955.06	167,107,101.69	115,046,741.41
购买商品、接受劳务支付的现金		8,861,193.57	11,395,016.13	8,564,555.03	6,762,905.47
支付给职工以及为职工支付的现金		18,443,147.08	29,785,218.24	28,375,041.65	23,839,699.01
支付的各项税费		11,853,185.67	23,847,163.60	24,640,919.11	17,101,420.72
支付其他与经营活动有关的现金		17,192,780.00	51,964,055.94	44,177,878.22	28,923,938.07
经营活动现金流出小计		56,350,306.32	116,991,453.91	105,758,394.01	76,627,963.27
经营活动产生的现金流量净额		15,003,932.70	59,491,501.15	61,348,707.68	38,418,778.14
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		146,300,000.00	334,000,000.00	115,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,675,179.05	4,937,418.13	260,351.52	1,259,512.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,500.00	295,000.00	108,000.00	480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	42,050,000.00		54,000.00
投资活动现金流入小计		161,980,679.05	381,282,418.13	115,368,351.52	1,313,992.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,011,835.90	13,451,094.68	11,668,742.26	19,154,164.24
投资支付的现金		198,600,000.00	426,470,100.00	235,400,000.00	1,020,000.00
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		10,000,000.00	17,050,000.00	35,000,000.00	54,000.00
投资活动现金流出小计		214,611,835.90	456,971,194.68	282,068,742.26	20,228,164.24
投资活动产生的现金流量净额		-52,631,156.85	-75,688,776.55	-166,700,390.74	-18,914,171.59
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			85,165,600.00	128,700,000.00	
取得借款收到的现金				2,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			85,165,600.00	130,700,000.00	
偿还债务支付的现金				2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			37,518,845.00	22,471,533.46	21,856,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	1,580,000.00		
筹资活动现金流出小计		600,000.00	39,098,845.00	24,471,533.46	21,856,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-600,000.00	46,066,755.00	106,228,466.54	-21,856,500.00
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		-38,227,224.15	29,869,479.60	876,783.48	-2,351,893.45
加：期初现金及现金等价物余额		57,835,942.38	27,966,462.78	27,089,679.30	29,441,572.75
六、期末现金及现金等价物余额		19,608,718.23	57,835,942.38	27,966,462.78	27,089,679.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00				234,610,549.57				2,665,445.70	28,781,886.95	341,057,882.22	-1,062,996.89	339,994,885.33
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	75,000,000.00				234,610,549.57				2,665,445.70	28,781,886.95	341,057,882.22	-1,062,996.89	339,994,885.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					820,994.88					11,981,793.63	12,802,788.51	-1,006,314.48	11,796,474.03
（一）综合收益总额										21,981,793.63	21,981,793.63	-1,006,314.48	20,975,479.15
（二）所有者投入和减少资本					820,994.88						820,994.88		820,994.88
1.所有者投入的资本													
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					820,994.88						820,994.88		820,994.88
4.其他													
（三）利润分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
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	75,000,000.00				235,431,544.45				2,665,445.70	40,763,680.58	353,860,670.73	-2,069,311.37	351,791,359.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	31,182,889.00				157,299,849.95				8,139,836.53	28,118,563.48	224,741,138.96	21,600,645.64	246,341,784.60
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	31,182,889.00				157,299,849.95				8,139,836.53	28,118,563.48	224,741,138.96	21,600,645.64	246,341,784.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,817,111.00				77,310,699.62				-5,474,390.83	663,323.47	116,316,743.26	-22,663,642.53	93,653,100.73
（一）综合收益总额										58,434,843.10	58,434,843.10	2,868,841.48	61,303,684.58
（二）所有者投入和减少资本	1,941,064.00				90,940,836.16						92,881,900.16	-25,532,484.01	67,349,416.15
1.所有者投入的资本	1,941,064.00				83,224,536.00						85,165,600.00		85,165,600.00
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					1,783,816.15						1,783,816.15		1,783,816.15
4.其他					5,932,484.01						5,932,484.01	-25,532,484.01	-19,600,000.00
（三）利润分配									5,613,545.30	-40,613,545.30	-35,000,000.00		-35,000,000.00
1.提取盈余公积									5,613,545.30	-5,613,545.30			
2.对所有者的分配										-35,000,000.00	-35,000,000.00		-35,000,000.00
3.其他													
（四）所有者权益内部结转	41,876,047.00				-13,630,136.54				-11,087,936.13	-17,157,974.33			
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
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	41,876,047.00				-13,630,136.54				-11,087,936.13	-17,157,974.33			
（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	75,000,000.00				234,610,549.57				2,665,445.70	28,781,886.95	341,057,882.22	-1,062,996.89	339,994,885.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并所有者权益变动表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	28,064,600.00				10,418,138.95				5,476,065.49	29,029,304.44	72,988,108.88	978,989.13	73,967,098.01
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	28,064,600.00				10,418,138.95				5,476,065.49	29,029,304.44	72,988,108.88	978,989.13	73,967,098.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,118,289.00				146,881,711.00				2,663,771.04	-910,740.96	151,753,030.08	20,621,656.51	172,374,686.59
（一）综合收益总额										26,728,030.08	26,728,030.08	1,021,656.51	27,749,686.59
（二）所有者投入和减少资本	3,118,289.00				146,881,711.00						150,000,000.00	19,600,000.00	169,600,000.00
1.所有者投入的资本	3,118,289.00				125,581,711.00						128,700,000.00	19,600,000.00	148,300,000.00
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					21,300,000.00						21,300,000.00		21,300,000.00
4.其他													
（三）利润分配									2,663,771.04	-27,638,771.04	-24,975,000.00		-24,975,000.00
1.提取盈余公积									2,663,771.04	-2,663,771.04			
2.对所有者的分配										-24,975,000.00	-24,975,000.00		-24,975,000.00
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
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	31,182,889.00				157,299,849.95				8,139,836.53	28,118,563.48	224,741,138.96	21,600,645.64	246,341,784.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

合并所有者权益变动表

编制单位：北京议秋创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	28,064,600.00				7,583,502.80				1,915,509.66	20,329,371.13	57,892,983.59		57,892,983.59
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	28,064,600.00				7,583,502.80				1,915,509.66	20,329,371.13	57,892,983.59		57,892,983.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,834,636.15				3,560,555.83	8,699,933.31	15,095,125.29	978,989.13	16,074,114.42
（一）综合收益总额										34,116,989.14	34,116,989.14	-1,010.87	34,115,978.27
（二）所有者投入和减少资本					2,834,636.15						2,834,636.15	980,000.00	3,814,636.15
1.所有者投入的资本												980,000.00	980,000.00
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					2,834,636.15						2,834,636.15		2,834,636.15
4.其他													
（三）利润分配									3,560,555.83	-25,417,055.83	-21,856,500.00		-21,856,500.00
1.提取盈余公积									3,560,555.83	-3,560,555.83			
2.对所有者的分配										-21,856,500.00	-21,856,500.00		-21,856,500.00
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
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	28,064,600.00				10,418,138.95				5,476,065.49	29,029,304.44	72,988,108.88	978,989.13	73,967,098.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				228,678,065.56				2,665,445.70	23,989,011.39	330,332,522.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				228,678,065.56				2,665,445.70	23,989,011.39	330,332,522.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					820,994.88					7,052,538.51	7,873,533.39
（一）综合收益总额										17,052,538.51	17,052,538.51
（二）所有者投入和减少资本					820,994.88						820,994.88
1.所有者投入的资本											
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					820,994.88						820,994.88
4.其他											
（三）利润分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
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	75,000,000.00				229,499,060.44				2,665,445.70	31,041,549.90	338,206,056.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	31,182,889.00				157,299,849.95				8,139,836.53	25,625,078.01	222,247,653.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,182,889.00				157,299,849.95				8,139,836.53	25,625,078.01	222,247,653.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,817,111.00				71,378,215.61				-5,474,390.83	-1,636,066.62	108,084,869.16
（一）综合收益总额										56,135,453.01	56,135,453.01
（二）所有者投入和减少资本	1,941,064.00				85,008,352.15						86,949,416.15
1.所有者投入的资本	1,941,064.00				83,224,536.00						85,165,600.00
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					1,783,816.15						1,783,816.15
4.其他											
（三）利润分配									5,613,545.30	-40,613,545.30	-35,000,000.00
1.提取盈余公积									5,613,545.30	-5,613,545.30	
2.对所有者的分配										-35,000,000.00	-35,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	41,876,047.00				-13,630,136.54				-11,087,936.13	-17,157,974.33	
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
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	41,876,047.00				-13,630,136.54				-11,087,936.13	-17,157,974.33	
（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	75,000,000.00				228,678,065.56				2,665,445.70	23,989,011.39	330,332,522.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	28,064,600.00				10,418,138.95				5,476,065.49	26,626,138.63	70,584,943.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	28,064,600.00				10,418,138.95				5,476,065.49	26,626,138.63	70,584,943.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,118,289.00				146,881,711.00				2,663,771.04	-1,001,060.62	151,662,710.42
（一）综合收益总额										26,637,710.42	26,637,710.42
（二）所有者投入和减少资本	3,118,289.00				146,881,711.00						150,000,000.00
1.所有者投入的资本	3,118,289.00				125,581,711.00						128,700,000.00
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					21,300,000.00						21,300,000.00
4.其他											
（三）利润分配									2,663,771.04	-27,638,771.04	-24,975,000.00
1.提取盈余公积									2,663,771.04	-2,663,771.04	
2.对所有者的分配										-24,975,000.00	-24,975,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
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	31,182,889.00				157,299,849.95				8,139,836.53	25,625,078.01	222,247,653.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	28,064,600.00				7,583,502.80				1,915,509.66	16,437,636.15	54,001,248.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	28,064,600.00				7,583,502.80				1,915,509.66	16,437,636.15	54,001,248.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,834,636.15				3,560,555.83	10,188,502.48	16,583,694.46
（一）综合收益总额										35,605,558.31	35,605,558.31
（二）所有者投入和减少资本					2,834,636.15						2,834,636.15
1.所有者投入的资本											
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					2,834,636.15						2,834,636.15
4.其他											
（三）利润分配									3,560,555.83	-25,417,055.83	-21,856,500.00
1.提取盈余公积									3,560,555.83	-3,560,555.83	
2.对所有者的分配										-21,856,500.00	-21,856,500.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
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	28,064,600.00				10,418,138.95				5,476,065.49	26,626,138.63	70,584,943.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

北京汉仪创新科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

北京汉仪创新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 1993 年 9 月 4 日，公司总部现位于北京市海淀区翠微路 2 号院五区 2 号楼二层 201，统一社会信用代码为 9111010860002169X7，法定代表人为谢立群，注册资本为人民币 7500 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业，主要产品为字形设计、字库产品开发、汉字信息技术研究、汉字应用解决方案。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告业经董事会批准报出，财务报告批准报出日为 2020 年 11 月 8 日。

（四）本报告期合并财务报表范围

本年度合并范围包括本公司 1 家，子公司 6 家，详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020

年 06 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九)金融工具（2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：授权业务类客户

应收账款组合 2：技术服务及商品销售类客户

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

①授权业务类客户

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 年以上	100

②技术服务及商品销售类客户

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1)信用利差；2)针对借款人的信用违约互换价格；3)金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4)与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

①预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

②借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

③逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金

其他应收款组合2：备用金

其他应收款组合3：合并范围外往来款项

其他应收款组合4：合并范围内往来款项

其他应收款组合5：应收增值税即征即退款

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十一）金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

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

2. 金融工具的计量

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

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

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

4. 应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	授权业务类客户
组合 2	技术服务及商品销售类客户
组合 3	保证金及押金组合
组合 4	备用金组合
组合 5	合并范围外往来款项
组合 6	合并范围内往来款项
组合 7	应收增值税即征即退款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备
组合 4	不计提坏账准备
组合 5	账龄分析法

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 6	不计提坏账准备
组合 7	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

①授权业务类客户

账龄	应收账款计提比例（%）	应收票据计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

②技术服务及商品销售类客户

账龄	应收账款计提比例（%）	应收票据计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二)存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四)固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5-10	18-19
办公设备	3-5	5-10	18-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十五)无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：对影视剧作品衍生字体及明星名人字体著作权按照固定比例加速摊销；对其他使用寿命有限无形资产采用直线法摊销。并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明

其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十六) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八)职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

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

(十九)股份支付

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

价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

（二十）收入（2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（1）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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

（3）本公司对于向客户授予知识产权许可的业务，在同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入：

①合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

②该活动对客户将产生有利或不利影响；

③该活动不会导致向客户转让某项商品。

不满足上述条件的，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入。

2、收入确认具体方法

（1）字库软件授权业务收入

本公司通过签署授权协议将字体著作权授权客户使用。

本公司通常在合同签署且授权期开始，并向客户授予授权证书时：

①对于直接向客户进行授权的合同，属于在某一时点履行的履约义务，确认收入实现；

②对于通过字由平台向会员进行授权并在线使用的合同，属于在某一时段履行的履约义务，本公司根据时间进度确定履约进度，并分期确认收入。

（2）互联网平台授权业务收入

本公司与手机或互联网平台公司合作，通过手机或平台商城授权手机用户或平台会员使用字库，本公司根据签订的合同或协议，在取得经本公司和平台合作方共同确认的结算单时确认收入实现。

（3）字库类技术服务业务收入

本公司对技术服务业务收入，根据已签订的合同或协议，于服务完成并取得客户验收证明时确认收入实现。

（4）视觉设计服务业务收入

本公司对技术服务业务收入，根据已签订的合同或协议，于服务完成并取得客户验收证明时确认。

（5）IP产品化业务收入

本公司IP产品化业务分为自营、经销、代销、网络分销四类：

①自营商品销售收入，于公司发出商品、消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款时确认收入。

②经销商品销售收入，于产品已交付，并经客户签收时确认收入。

③代销商品销售收入，在收到受托代销方代销清单或其它确认文件时确认收入。

④网络分销销售收入，根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

（二十一）收入（2020 年 1 月 1 日之前适用）

1、收入确认一般原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、收入的具体确认方法

（1）字库软件授权业务收入

①字库软件授权业务收入，在让渡资产使用权的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认字库软件授权业务收入的实现。如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供重大后续服务的，视同销售该项资产在按合同或协议约定的收费时间和方法于

相关的经济利益很可能流入企业时和授权开始时间孰晚时一次性确认收入。

②有重大后续义务的让渡字库使用权收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法分期确认。

（2）互联网平台授权业务收入

本公司对互联网平台授权业务收入，根据已签订的合同或协议，在取得经本公司和平台合作方双方确认的结算单时确认。

（3）字库类技术服务业务收入

本公司对技术服务业务收入，根据已签订的合同或协议，于服务完成并取得客户验收证明时确认。

（4）视觉设计服务业务收入

本公司对技术服务业务收入，根据已签订的合同或协议，于服务完成并取得客户验收证明时确认。

（5）IP 产品化业务收入

本公司 IP 产品化业务分为自营、经销、代销、网络分销四类：

①自营商品销售收入，于公司发出商品、消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款时确认收入。

②经销商品销售收入，于产品已交付，并经客户签收时确认收入。

③代销商品销售收入，在收到受托代销方代销清单或其它确认文件时确认收入。

④网络分销销售收入，根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

本公司对 2017 年 1 月 1 日之前的政府补助，按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订前）进行会计处理。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十四)租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五)其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(二十六)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

（1）财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

（2)财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

（3）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通

知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行修订后政府补助准则的影响

会计政策变更内容和原因	影响的合并报表项目	2017 年度
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	6,588,168.41
	营业外收入	-6,588,168.41

（2）执行修订后金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

（3）执行修订后财务报表格式的影响

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

（4）执行修订后的收入准则的影响

会计政策变更内容和原因	影响的合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务款项调整至合同负债	预收账款	3,248,870.74		-3,248,870.74
	合同负债		3,248,870.74	3,248,870.74

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	见续表

纳税主体名称	所得税税率
北京汉仪创新科技股份有限公司	15%
上海驿创信息技术有限公司	15%
汉仪创新传媒（北京）有限公司	25%
翰美互通（厦门）科技有限公司	25%
北京嗨果科技有限公司	25%
北京蕴意科技有限公司	25%
北京花兮梦兮科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1. 本公司

（1）本公司分别于 2015 年 7 月 24 日、2018 年 9 月 10 日获得高新技术企业证书，2015 年至 2020 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

（2）根据财税[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》的有关规定，公司符合软件产业增值税即征即退税收优惠政策的条件，由北京市海淀区国家税务局核定同意自 2013 年 2 月 1 日起软件产品享受增值税即征即退政策，2019 年 3 月 1 日，北京市海淀区国家税务局核定《汉仪字库软件[hanyifont]v9.00.00》软件享受增值税即征即退政策。

2. 上海驿创信息技术有限公司

（1）根据财税[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》的有关规定，上海驿创信息技术有限公司符合软件产业增值税即征即退税收优惠政策的条件，向上海市宝山区国家税务局申请备案并获准享受增值税即征即退。

（2）上海驿创信息技术有限公司分别于 2016 年 11 月 24 日、2019 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，2016 年至 2021 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	1,921.93	4,521.88	16,970.44	8,813.19
银行存款	49,964,936.11	81,681,386.58	44,609,618.72	31,743,814.31
其他货币资金	31,646,101.45	51,151,886.97	116,026,681.06	51,443.82
合计	81,612,959.49	132,837,795.43	160,653,270.22	31,804,071.32

其中受限资金情况如下：

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行监管政府补助	480,783.55	500,045.83	1,710.08	75,788.88
结构性存款	31,300,000.00	51,000,000.00	116,000,000.00	
支付宝保证金	42,000.00	42,000.00	22,000.00	22,000.00
合计	31,822,783.55	51,542,045.83	116,023,710.08	97,788.88

（二）交易性金融资产

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1.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	57,153,977.78	
其中：银行理财产品	57,153,977.78	
合计	57,153,977.78	

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,375,771.60	100.00	1,116,331.38	5.76
其中：组合 1：授权业务类客户	18,354,849.14	94.73	1,051,606.66	5.73
组合 2：技术服务及商品销售类客户	1,020,922.46	5.27	64,724.72	6.34
组合小计	19,375,771.60	100.00	1,116,331.38	5.76
合计	19,375,771.60	100.00	1,116,331.38	5.76

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,909,985.83	100.00	1,085,943.09	5.19
其中：组合 1：授权业务类客户	19,850,877.30	94.94	1,032,987.66	5.20
组合 2：技术服务及商品销售类客户	1,059,108.53	5.06	52,955.43	5.00
组合小计	20,909,985.83	100.00	1,085,943.09	5.19
合计	20,909,985.83	100.00	1,085,943.09	5.19

类别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	25,652,995.10	100.00	1,292,411.09	5.04
其中：组合 1：授权业务类客户	24,767,559.30	96.55	1,248,139.30	5.04
组合 2：技术服务及商品销售类客户	885,435.80	3.45	44,271.79	5.00
组合小计	25,652,995.10	100.00	1,292,411.09	5.04
合计	25,652,995.10	100.00	1,292,411.09	5.04

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：授权业务类客户

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	17,715,230.68	5.00	885,761.53
1 至 2 年	405,981.08	10.00	40,598.11
2 至 3 年	154,843.37	30.00	46,453.01
3 年以上	78,794.01	100.00	78,794.01
合计	18,354,849.14		1,051,606.66

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	19,615,169.12	5.00	980,758.45
1 至 2 年	154,843.37	10.00	15,484.34
2 至 3 年	63,028.48	30.00	18,908.54
3 年以上	17,836.33	100.00	17,836.33
合计	19,850,877.30		1,032,987.66

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	24,643,677.97	5.00	1,232,183.90
1 至 2 年	106,045.00	10.00	10,604.50
2 至 3 年	17,836.33	30.00	5,350.90
合计	24,767,559.30		1,248,139.30

组合 2：技术服务及商品销售类客户

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	747,350.46	5.00	37,367.52
1 至 2 年	273,572.00	10.00	27,357.20
合计	1,020,922.46		64,724.72

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,059,108.53	5.00	52,955.43
合计	1,059,108.53		52,955.43

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	885,435.80	5.00	44,271.79
合计	885,435.80		44,271.79

2.应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,652,995.10	100.00	1,292,411.09	5.04
其中：组合 1：授权业务类客户	24,767,559.30	96.55	1,248,139.30	5.04
组合 2：技术服务及商品销售类客户	885,435.80	3.45	44,271.79	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,652,995.10	100.00	1,292,411.09	5.04

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,840,815.12	100.00	892,932.57	5.00
其中：组合 1：授权业务类客户	17,840,815.12	100.00	892,932.57	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,840,815.12	100.00	892,932.57	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合 1：授权业务类客户

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	24,643,677.97	5.00	1,232,183.90	17,822,978.79	5.00	891,148.94

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 至 2 年	106,045.00	10.00	10,604.50	17,836.33	10.00	1,783.63
2 至 3 年	17,836.33	30.00	5,350.90	-		-
合计	24,767,559.30		1,248,139.30	17,840,815.12		892,932.57

组合 2：技术服务及商品销售类客户

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	885,435.80	5.00	44,271.79			
合计	885,435.80		44,271.79			

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月，2018 年度，2017 年度各期间或年度计提坏账准备金额分别为 30,388.29 元、399,478.52 元，399,858.72 元；2019 年收回或转回坏账准备金额为 206,468.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	8,037,231.26	41.48	401,861.56
广东天宸网络科技有限公司	2,612,262.43	13.48	130,613.12
华为软件技术有限公司	2,427,581.30	12.53	121,379.07
广东欢太科技有限公司（原名：东莞市讯怡科技有限公司）	2,001,257.38	10.33	100,062.87
阿里巴巴（中国）有限公司	376,000.00	1.94	18,800.00
合计	15,454,332.37	79.76	772,716.62

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	9,263,060.66	44.30	463,153.03
华为软件技术有限公司	3,834,052.89	18.34	191,702.64
广东欢太科技有限公司（原名：东莞市讯怡科技有限公司）	1,993,213.03	9.53	99,660.65
广东天宸网络科技有限公司	1,775,951.18	8.49	88,797.56
小米科技有限责任公司	480,611.52	2.30	24,030.58
合计	17,346,889.28	82.96	867,344.46

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	11,747,251.93	45.79	587,362.60
华为软件技术有限公司	3,400,930.12	13.26	170,046.51
广东天宸网络科技有限公司	2,827,867.98	11.02	141,393.40
广东欢太科技有限公司（原名：东莞市讯怡科技有限公司）	2,726,049.28	10.63	136,302.46
北京小米移动软件有限公司	1,220,857.26	4.76	61,042.86
合计	21,922,956.57	85.46	1,096,147.83

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	14,880,325.84	83.41	744,016.29
广东天宸网络科技有限公司	626,209.47	3.51	31,310.47
广东欢太科技有限公司（原名：东莞市讯怡科技有限公司）	544,331.77	3.05	27,216.59
华为软件技术有限公司	344,317.50	1.93	17,215.88
北京小米移动软件有限公司	109,743.54	0.62	5,487.18
合计	16,504,928.12	92.52	825,246.41

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,095,782.71	100.00	899,523.32	99.45
1 至 2 年			5,000.00	0.55
合计	1,095,782.71	100.00	904,523.32	100.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	439,297.86	50.80	861,425.94	90.04
1 至 2 年	425,503.20	49.20	95,285.00	9.96
合计	864,801.06	100.00	956,710.94	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京北服时尚投资管理有限公司	192,493.93	17.57

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合肥代房东商业运营管理有限公司	103,112.64	9.41
阿里云计算有限公司	93,118.16	8.50
威沃克办公服务(北京)有限公司	89,789.17	8.19
上海中图物业管理有限公司	64,880.06	5.92
合计	543,393.96	49.59

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广州桃实文化科技有限公司	95,000.00	10.50
大家智合（北京）网络科技股份有限公司	56,603.77	6.26
深圳飞马优创企业管理有限公司	52,800.00	5.84
合肥代房东商业运营管理有限公司	103,232.63	11.41
中国美术学院	42,452.83	4.69
合计	350,089.23	38.70

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
教育部语言文字应用研究所	420,000.00	48.57
纳什空间创业科技（北京）有限公司	112,683.96	13.03
北京奇良海德印刷有限公司	82,500.00	9.54
上海中图物业管理有限公司	54,026.45	6.25
北京博远众达科技有限公司	49,528.28	5.73
合计	718,738.69	83.12

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
教育部语言文字应用研究所	420,000.00	43.90
万巢含品（北京）国际商务服务有限公司	150,150.14	15.69
北京腾翔宏博图文设计制作中心	95,285.00	9.96
北京易才人力资源顾问有限公司	69,479.71	7.26
北京电信通电信工程有限公司	66,037.74	6.90
合计	800,952.59	83.71

(五)其他应收款

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	3,569,294.96	4,443,890.87
减：坏账准备	20,352.43	18,726.42
合计	3,548,942.53	4,425,164.45

类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	600,000.00	
其他应收款项	32,104,885.83	1,802,277.00
减：坏账准备	1,500,000.00	
合计	31,204,885.83	1,802,277.00

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对外借款			600,000.00	
合计			600,000.00	

2. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,915,254.12	2,644,954.12	2,004,718.98	1,766,077.00
备用金	246,992.39	169,850.45	100,166.85	36,200.00
往来款项	407,048.45	374,528.30	30,000,000.00	
应收增值税即征即退款		1,254,558.00		
减：坏账准备	20,352.43	18,726.42	1,500,000.00	
合计	3,548,942.53	4,425,164.45	30,604,885.83	1,802,277.00

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,590,717.96	44.57	20,352.43
1 至 2 年	235,000.00	6.58	
2 至 3 年	5,000.00	0.14	
3 至 4 年	113,577.00	3.18	
5 年以上	1,625,000.00	45.53	
合计	3,569,294.96	100.00	20,352.43

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,500,313.87	56.26	18,726.42

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 至 2 年	200,000.00	4.50	
2 至 3 年	5,000.00	0.11	
3 至 4 年	113,577.00	2.56	
5 年以上	1,625,000.00	36.57	
合计	4,443,890.87	100.00	18,726.42

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	30,361,308.83	94.57	1,500,000.00
1 至 2 年	5,000.00	0.02	
2 至 3 年	113,577.00	0.35	
5 年以上	1,625,000.00	5.06	
合计	32,104,885.83	100.00	1,500,000.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	18,726.42			18,726.42
期初余额在本期重新评估后	18,726.42			18,726.42
本期计提	1,626.01			1,626.01
2020 年 6 月 30 日余额	20,352.43			20,352.43

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	1,500,000.00			1,500,000.00
期初余额在本期重新评估后	1,500,000.00			1,500,000.00
本期计提	18,726.42			18,726.42
本期转回	1,500,000.00			1,500,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	18,726.42			18,726.42

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	32,104,885.83	100.00	1,500,000.00	4.67
其中：往来款	30,000,000.00	93.45	1,500,000.00	5.00
保证金及押金	2,004,718.98	6.24		
备用金	100,166.85	0.31		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	32,104,885.83	100.00	1,500,000.00	4.67

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,802,277.00	100.00		
其中：保证金及押金	1,766,077.00	97.99		
备用金	36,200.00	2.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,802,277.00	100.00		

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	30,000,000.00	5.00	1,500,000.00
合计	30,000,000.00		1,500,000.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金组合	2,004,718.98			1,766,077.00		
备用金组合	100,166.85			36,200.00		
合计	2,104,885.83			1,802,277.00		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家新闻出版广电总局（原:中华人民共和国新闻出版总署）	保证金及押金	1,625,000.00	5 年以上	45.53	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
威沃克办公服务(北京)有限公司	保证金及押金	428,600.00	1 年以内	12.01	
深圳华人众志文化传媒有限公司	往来款	374,528.30	1 年以内	10.49	18,726.42
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	5.60	
美联互通（北京）文化传媒有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	5.60	
合计		2,828,128.30		79.23	18,726.42

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家新闻出版广电总局(原:中华人民共和国新闻出版总署)	保证金及押金	1,625,000.00	5 年以上	36.57	
国家税务总局北京市海淀区税务局	政府补助	1,254,558.00	1 年以内	28.23	
威沃克办公服务(北京)有限公司	保证金及押金	428,600.00	1 年以内	9.64	
深圳华人众志文化传媒有限公司	往来款	374,528.30	1 年以内	8.43	18,726.42
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	4.50	
合计		3,882,686.30		87.37	18,726.42

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京新美互通科技有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	93.44	1,500,000.00
国家新闻出版广电总局（原:中华人民共和国新闻出版总署）	保证金及押金	1,625,000.00	5 年以上	5.06	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	0.62	
上海中图物业管理有限公司	保证金及押金	113,577.00	2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年	0.35	
员工备用金	备用金	100,166.85	1 年以内	0.31	
合计		32,038,743.85		99.78	1,500,000.00

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家新闻出版广电总局（原:中华人民共和国新闻出版总署）	保证金及押金	1,625,000.00	5 年以上	90.16	
上海中图物业管理有限公司	保证金及押金	113,577.00	1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	6.30	
员工备用金	备用金	36,200.00	1 至 2 年	2.01	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
万巢含品（北京）国际商务服务有限公司	保证金及押金	18,000.00	1 年以内	1.00	
重庆猪八戒网络有限公司	保证金及押金	5,000.00	1 年以内	0.28	
合计		1,797,777.00		99.75	

(六)存货

1. 存货的分类

存货项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	6,332.18		6,332.18	11,803.93		11,803.93
库存商品	3,007,783.51	522,366.09	2,485,417.42	2,635,031.85	524,697.56	2,110,334.29
发出商品	1,430,507.85	96,059.16	1,334,448.69	1,523,636.24	82,042.52	1,441,593.72
未完工服务成本	1,311,016.18		1,311,016.18	189,979.37		189,979.37
合计	5,755,639.72	618,425.25	5,137,214.47	4,360,451.39	606,740.08	3,753,711.31

存货项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	41,921.97		41,921.97	55,985.10		55,985.10
库存商品	1,254,966.27	374,308.84	880,657.43			-
发出商品	1,686,752.15	34,104.26	1,652,647.89			-
未完工服务成本	383,607.84		383,607.84	420,005.58		420,005.58
合计	3,367,248.23	408,413.10	2,958,835.13	475,990.68		475,990.68

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品		374,308.84			374,308.84
发出商品		34,104.26			34,104.26
合计		408,413.10	-	-	408,413.10

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	374,308.84	150,388.72			524,697.56
发出商品	34,104.26	47,938.26			82,042.52
合计	408,413.10	198,326.98	-	-	606,740.08

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 6 月 30 日
			转回	转销	
库存商品	524,697.56		2,331.47		522,366.09
发出商品	82,042.52	14,016.64			96,059.16
合计	606,740.08	14,016.64	2,331.47	-	618,425.25

(七)一年内到期的非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	4,624,417.00	4,897,307.74	3,062,092.40	2,068,858.36
合计	4,624,417.00	4,897,307.74	3,062,092.40	2,068,858.36

(八)其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	465,475.61	238,733.37	497,303.75	
预缴所得税	1,374,002.19	326,111.26	105,193.46	
合计	1,839,477.80	564,844.63	602,497.21	

(九)长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款应收款	2,238,215.26	352,439.10	1,885,776.16	4.75%-6.00%
其中：未实现融资收益	-186,149.70	-	-186,149.70	
合计	2,238,215.26	352,439.10	1,885,776.16	

项目	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款应收款	2,184,590.94	366,083.64	1,818,507.30	4.75%-6.00%
其中：未实现融资收益	-239,774.02	-	-239,774.02	
合计	2,184,590.94	366,083.64	1,818,507.30	

项目	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款应收款	2,956,415.10	315,396.62	2,641,018.48	4.75%-6.00%
其中：未实现融资收益	-289,424.86	-	-289,424.86	
合计	2,956,415.10	315,396.62	2,641,018.48	

项目	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款应收款	866,655.23	149,982.29	716,672.94	4.75%-6.00%
其中：未实现融资收益	-64,132.13	-	-64,132.13	
合计	866,655.23	149,982.29	716,672.94	

2. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	366,083.64			366,083.64
期初余额在本期重新评估后	366,083.64			366,083.64
本期转回	13,644.54			13,644.54
2020 年 6 月 30 日余额	352,439.10			352,439.10

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	315,396.62			315,396.62
期初余额在本期重新评估后	315,396.62			315,396.62
本期计提	50,687.02			50,687.02
2019 年 12 月 31 日余额	366,083.64			366,083.64

3. 长期应收款情况披露（原金融工具准则适用）

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
分期收款应收款	6,307,932.36	5.00	315,396.62	2,999,645.72	5.00	149,982.29
合计	6,307,932.36	5.00	315,396.62	2,999,645.72	5.00	149,982.29

(十)固定资产

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	4,897,288.85	5,298,691.04	3,295,991.77	1,850,490.53
减：减值准备				
合计	4,897,288.85	5,298,691.04	3,295,991.77	1,850,490.53

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.2017 年 1 月 1 日	1,517,105.08	2,245,766.89	3,762,871.97
2.本期增加金额		358,074.80	358,074.80
(1)购置		358,074.80	358,074.80
3.本期减少金额		5,504.10	5,504.10
(1)处置或报废		5,504.10	5,504.10
4.2017 年 12 月 31 日	1,517,105.08	2,598,337.59	4,115,442.67
二、累计折旧			
1.2017 年 1 月 1 日	294,358.43	1,336,635.19	1,630,993.62
2.本期增加金额	279,300.12	359,612.09	638,912.21
(1)计提	279,300.12	359,612.09	638,912.21
3.本期减少金额		4,953.69	4,953.69
(1)处置或报废		4,953.69	4,953.69
4.2017 年 12 月 31 日	573,658.55	1,691,293.59	2,264,952.14
三、减值准备			
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	943,446.53	907,044.00	1,850,490.53

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.2018 年 1 月 1 日	1,517,105.08	2,598,337.59	4,115,442.67
2.本期增加金额	679,927.59	1,543,097.88	2,223,025.47
(1)购置	679,927.59	1,543,097.88	2,223,025.47
3.本期减少金额	253,782.00		253,782.00
(1)处置或报废	253,782.00		253,782.00
4.2018 年 12 月 31 日	1,943,250.67	4,141,435.47	6,084,686.14
二、累计折旧			
1.2018 年 1 月 1 日	573,658.55	1,691,293.59	2,264,952.14
2.本期增加金额	288,277.75	463,868.28	752,146.03
(1)计提	288,277.75	463,868.28	752,146.03
3.本期减少金额	228,403.80		228,403.80
(1)处置或报废	228,403.80		228,403.80
4.2018 年 12 月 31 日	633,532.50	2,155,161.87	2,788,694.37
三、减值准备			
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	1,309,718.17	1,986,273.60	3,295,991.77

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			

项目	运输设备	办公设备	合计
1.2019 年 1 月 1 日	1,943,250.67	4,141,435.47	6,084,686.14
2.本期增加金额	2,355,051.73	1,743,441.20	4,098,492.93
(1)购置	2,355,051.73	1,743,441.20	4,098,492.93
3.本期减少金额	1,263,323.08	164,740.81	1,428,063.89
(1)处置或报废	1,263,323.08	164,740.81	1,428,063.89
4.2019 年 12 月 31 日	3,034,979.32	5,720,135.86	8,755,115.18
二、累计折旧			
1.2019 年 1 月 1 日	633,532.50	2,155,161.87	2,788,694.37
2.本期增加金额	517,233.60	956,006.86	1,473,240.46
(1)计提	517,233.60	956,006.86	1,473,240.46
3.本期减少金额	651,838.96	153,671.73	805,510.69
(1)处置或报废	651,838.96	153,671.73	805,510.69
4.2019 年 12 月 31 日	498,927.14	2,957,497.00	3,456,424.14
三、减值准备			
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	2,536,052.18	2,762,638.86	5,298,691.04

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日	3,034,979.32	5,720,135.86	8,755,115.18
2.本期增加金额		469,038.42	469,038.42
(1)购置		469,038.42	469,038.42
3.本期减少金额		18,376.03	18,376.03
(1)处置或报废		18,376.03	18,376.03
4.2020 年 6 月 30 日	3,034,979.32	6,170,798.25	9,205,777.57
二、累计折旧			
1.2020 年 1 月 1 日	498,927.14	2,957,497.00	3,456,424.14
2.本期增加金额	278,026.02	586,444.89	864,470.91
(1)计提	278,026.02	586,444.89	864,470.91
3.本期减少金额		12,406.33	12,406.33
(1)处置或报废		12,406.33	12,406.33
4.2020 年 6 月 30 日	776,953.16	3,531,535.56	4,308,488.72
三、减值准备			
四、2020 年 6 月 30 日账面价值	2,258,026.16	2,639,262.69	4,897,288.85

(十一)无形资产

1. 无形资产情况

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			

项目	著作权	软件	合计
1.2017 年 1 月 1 日	22,430,119.57	297,874.95	22,727,994.52
2.本期增加金额	8,790,530.86		8,790,530.86
(1)购置	8,790,530.86		8,790,530.86
3.本期减少金额			
4.2017 年 12 月 31 日	31,220,650.43	297,874.95	31,518,525.38
二、累计摊销			
1.2017 年 1 月 1 日	10,174,782.10	185,008.45	10,359,790.55
2.本期增加金额	5,690,208.15	14,883.50	5,705,091.65
(1)计提	5,690,208.15	14,883.50	5,705,091.65
3.本期减少金额			
4.2017 年 12 月 31 日	15,864,990.25	199,891.95	16,064,882.20
三、减值准备			
1.2017 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额	452,830.19		452,830.19
(1)计提	452,830.19		452,830.19
3.本期减少金额			
4.2017 年 12 月 31 日	452,830.19		452,830.19
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	14,902,829.99	97,983.00	15,000,812.99

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 1 月 1 日	31,220,650.43	297,874.95	31,518,525.38
2.本期增加金额	27,820,334.13		27,820,334.13
(1)购置	13,740,334.13		13,740,334.13
(2)业务合并增加	14,080,000.00		14,080,000.00
3.本期减少金额			
4.2018 年 12 月 31 日	59,040,984.56	297,874.95	59,338,859.51
二、累计摊销			
1.2018 年 1 月 1 日	15,864,990.25	199,891.95	16,064,882.20
2.本期增加金额	8,257,471.53	14,883.50	8,272,355.03
(1)计提	8,257,471.53	14,883.50	8,272,355.03
3.本期减少金额			
4.2018 年 12 月 31 日	24,122,461.78	214,775.45	24,337,237.23
三、减值准备			
1.2018 年 1 月 1 日	452,830.19		452,830.19
2.本期增加金额	2,243,964.93		2,243,964.93
(1)计提	2,243,964.93		2,243,964.93
3.本期减少金额			

项目	著作权	软件	合计
4.2018 年 12 月 31 日	2,696,795.12		2,696,795.12
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	32,221,727.66	83,099.50	32,304,827.16

项目	著作权	软件	许可使用费	合计
一、账面原值				
1.2019 年 1 月 1 日	59,040,984.56	297,874.95		59,338,859.51
2.本期增加金额	8,365,358.50	115,000.00	1,029,676.51	9,510,035.01
(1)购置	8,365,358.50	115,000.00	1,029,676.51	9,510,035.01
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	67,406,343.06	412,874.95	1,029,676.51	68,848,894.52
二、累计摊销				
1.2019 年 1 月 1 日	24,122,461.78	214,775.45		24,337,237.23
2.本期增加金额	7,440,719.89	17,758.47	129,770.29	7,588,248.65
(1)计提	7,440,719.89	17,758.47	129,770.29	7,588,248.65
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	31,563,181.67	232,533.92	129,770.29	31,925,485.88
三、减值准备				
1.2019 年 1 月 1 日	2,696,795.12			2,696,795.12
4.2019 年 12 月 31 日	2,696,795.12			2,696,795.12
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	33,146,366.27	180,341.03	899,906.22	34,226,613.52

项目	著作权	软件	许可使用费	合计
一、账面原值				
1.2020 年 1 月 1 日	67,406,343.06	412,874.95	1,029,676.51	68,848,894.52
2.本期增加金额	4,582,352.61		143,584.16	4,725,936.77
(1)购置	4,582,352.61		143,584.16	4,725,936.77
3.本期减少金额			74,339.62	74,339.62
(1)其他			74,339.62	74,339.62
4.2020 年 6 月 30 日	71,988,695.67	412,874.95	1,098,921.05	73,500,491.67
二、累计摊销				
1.2020 年 1 月 1 日	31,563,181.67	232,533.92	129,770.29	31,925,485.88
2.本期增加金额	4,409,821.15	13,191.72	248,342.49	4,671,355.36
(1)计提	4,409,821.15	13,191.72	248,342.49	4,671,355.36
3.本期减少金额			35,031.55	35,031.55
(1)其他			35,031.55	35,031.55
4.2020 年 6 月 30 日	35,973,002.82	245,725.64	343,081.23	36,561,809.69
三、减值准备				
1.2020 年 1 月 1 日	2,696,795.12			2,696,795.12

项目	著作权	软件	许可使用费	合计
4.2020 年 6 月 30 日	2,696,795.12			2,696,795.12
四、2020 年 6 月 30 日账面价值	33,318,897.73	167,149.31	755,839.82	34,241,886.86

(十二)商誉

1. 商誉账面原值

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
		业务合并形成的	处置	
上海驿创信息技术有限公司合并商誉	14,633,784.74			14,633,784.74
合计	14,633,784.74			14,633,784.74

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
		业务合并形成的	处置	
上海驿创信息技术有限公司合并商誉	14,633,784.74			14,633,784.74
Aa 字体业务		146,018,113.10		146,018,113.10
合计	14,633,784.74	146,018,113.10		160,651,897.84

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
		业务合并形成的	处置	
上海驿创信息技术有限公司合并商誉	14,633,784.74			14,633,784.74
Aa 字体业务	146,018,113.10			146,018,113.10
合计	160,651,897.84			160,651,897.84

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
		业务合并形成的	处置	
上海驿创信息技术有限公司合并商誉	14,633,784.74			14,633,784.74
Aa 字体业务	146,018,113.10			146,018,113.10
合计	160,651,897.84			160,651,897.84

2. 商誉减值情况

项目	上海驿创
2017 年 12 月 31 日商誉账面余额①	14,633,784.74
2017年1月1日商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	14,633,784.74
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	14,633,784.74
资产组的账面价值⑥	3,288,930.76

项目	上海驿创
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	17,922,715.50
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	37,600,000.00
2017 年度商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	0.00

项目	上海驿创	Aa 字体
2018 年 12 月 31 日商誉账面余额①	14,633,784.74	146,018,113.10
2018年1月1日商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③＝①-②	14,633,784.74	146,018,113.10
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	14,633,784.74	146,018,113.10
资产组的账面价值⑥	895,817.10	12,209,000.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	15,529,601.84	158,227,113.10
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	39,510,000.00	174,364,500.00
2018 年度商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	0.00	0.00

项目	上海驿创	Aa 字体
2019 年 12 月 31 日商誉账面余额①	14,633,784.74	146,018,113.10
2019年1月1日商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③＝①-②	14,633,784.74	146,018,113.10
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	14,633,784.74	146,018,113.10
资产组的账面价值⑥	2,560,436.38	10,327,000.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	17,194,221.12	156,345,113.10
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	31,590,000.00	183,952,000.00
2019 年度商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	0.00	0.00

项目	上海驿创	Aa 字体
2020 年 6 月 30 日商誉账面余额①	14,633,784.74	146,018,113.10
2020年1月1日商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③＝①-②	14,633,784.74	146,018,113.10
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	14,633,784.74	146,018,113.10
资产组的账面价值⑥	2,536,608.82	9,386,000.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	17,170,393.56	155,404,113.10
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	37,150,000.00	169,016,500.00
2020 年 1-6 月商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	0.00	0.00

（1）商誉减值情况说明

本公司于2013年5月收购上海驿创信息技术有限公司形成商誉14,633,784.74元，于2018年7月通过新设立的子公司翰美互通（厦门）科技有限公司收购北京新美互通科技有限公司Aa字体业务形成商誉146,018,113.10元。企业合并取得的商誉分摊至资产组进行减值测试，即比较资产组的可收回金额和账面价值。资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

在对上海驿创信息技术有限公司合并商誉进行减值测试时采用的税前折现率2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日分别为14.75%、14.05%、13.25%、13.44%。

在对Aa字体业务商誉合并商誉进行减值测试时采用的税前折现率2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日分别为14.55%、14.55%、15.99%。

(十三)长期待摊费用

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
北京办公室装修费	552,261.37	38,755.23	268,056.69		322,959.91
上海办公室装修费	91,388.89		31,333.33		60,055.56
合计	643,650.26	38,755.23	299,390.02		383,015.47

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
北京办公室装修费	322,959.91	8,187.70	266,555.58		64,592.03
上海办公室装修费	60,055.56		31,333.00		28,722.56
合计	383,015.47	8,187.70	297,888.58		93,314.59

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
北京办公室装修费	64,592.03		64,592.03		
上海办公室装修费	28,722.56		28,722.56		
邮箱使用费		66,990.29	9,071.60		57,918.69
U8软件服务费		109,433.96	18,238.98		91,194.98
房租		72,000.00	30,583.30		41,416.70
合计	93,314.59	248,424.25	151,208.47		190,530.37

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日
邮箱使用费	57,918.69		11,763.72		46,154.97
U8软件服务费	91,194.98	32,704.72	22,749.98		101,149.72

类别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 6 月 30 日
房租	41,416.70		17,749.98		23,666.72
合计	190,530.37	32,704.72	52,263.68		170,971.41

(十四)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值损失	154,606.31	618,425.25	151,685.02	2,069,843.53
信用减值损失	268,556.98	1,489,122.91	262,641.43	1,470,753.15
无形资产摊销及减值差异	1,504,613.64	8,979,688.40	1,548,238.04	9,461,517.70
可抵扣亏损	1,036,283.42	6,908,556.02	1,080,053.01	6,543,224.09
小 计	2,964,060.35	17,995,792.58	3,042,617.50	19,545,338.47
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	168,566.25	1,123,775.00	202,279.50	1,348,530.00
小 计	168,566.25	1,123,775.00	202,279.50	1,348,530.00

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值损失	625,940.80	3,516,220.81	156,437.23	1,042,914.86
无形资产摊销及减值差异	1,578,276.82	9,743,845.47	577,969.64	3,853,130.91
可抵扣亏损	293,045.22	1,953,634.81	438,565.61	2,923,770.76
小 计	2,497,262.84	15,213,701.09	1,172,972.48	7,819,816.53
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	269,706.00	1,798,040.00	337,132.50	2,247,550.00
小 计	269,706.00	1,798,040.00	337,132.50	2,247,550.00

(十五)其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付字体费用	12,716,201.64	10,897,975.42	8,517,332.05	12,130,827.64
上市相关费用	1,373,584.87	1,490,566.01		
固定资产购置费				55,754.00
合计	14,089,786.51	12,388,541.43	8,517,332.05	12,186,581.64

(十六)应付账款

1. 应付账款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	16,192,987.23	14,230,136.27	13,919,322.05	7,295,229.31
1 年以上	810,707.79	1,272,202.87	259,896.50	-
合计	17,003,695.02	15,502,339.14	14,179,218.55	7,295,229.31

(十七)预收款项

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		3,238,870.74	3,887,530.31	1,743,748.08
1 年以上		10,000.00	68,200.00	3,200.00
合计		3,248,870.74	3,955,730.31	1,746,948.08

(十八)合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	4,372,068.89	3,238,870.74
1 年以上		10,000.00
合计	4,372,068.89	3,248,870.74

(十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,235,626.81	29,885,032.92	28,580,731.03	8,539,928.70
离职后福利-设定提存计划	181,123.16	2,604,069.98	2,547,665.82	237,527.32
合计	7,416,749.97	32,489,102.90	31,128,396.85	8,777,456.02

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,539,928.70	42,921,366.60	39,468,131.31	11,993,163.99
离职后福利-设定提存计划	237,527.32	3,978,672.82	3,870,502.91	345,697.23
合计	8,777,456.02	46,900,039.42	43,338,634.22	12,338,861.22

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,993,163.99	57,072,616.70	59,223,275.03	9,842,505.66
离职后福利-设定提存计划	345,697.23	5,539,319.37	5,416,383.14	468,633.46
合计	12,338,861.22	62,611,936.07	64,639,658.17	10,311,139.12

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	9,842,505.66	26,344,666.14	35,826,542.95	360,628.85

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
离职后福利-设定提存计划	468,633.46	507,487.52	976,120.98	
辞退福利		8,202.00	8,202.00	
合计	10,311,139.12	26,860,355.66	36,810,865.93	360,628.85

2. 短期职工薪酬情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,000,000.00	24,685,329.97	23,485,329.97	8,200,000.00
职工福利费	-	1,511,492.67	1,511,492.67	-
社会保险费	104,821.24	1,590,049.70	1,559,464.00	135,406.94
其中：医疗保险费	90,124.90	1,437,650.20	1,410,886.54	116,888.56
工伤保险费	6,939.86	39,610.27	38,463.67	8,086.46
生育保险费	7,756.48	112,789.23	110,113.79	10,431.92
住房公积金	-	1,329,003.20	1,329,003.20	-
工会经费和职工教育经费	130,805.57	769,157.38	695,441.19	204,521.76
合计	7,235,626.81	29,885,032.92	28,580,731.03	8,539,928.70

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,200,000.00	36,462,740.86	32,954,374.31	11,708,366.55
职工福利费	-	675,407.48	675,407.48	-
社会保险费	135,406.94	2,384,708.03	2,326,013.13	194,101.84
其中：医疗保险费	116,888.56	2,156,686.07	2,103,306.93	170,267.70
工伤保险费	8,086.46	55,755.44	55,292.83	8,549.07
生育保险费	10,431.92	172,266.52	167,413.37	15,285.07
住房公积金	-	2,092,884.16	2,092,884.16	-
工会经费和职工教育经费	204,521.76	1,305,626.07	1,419,452.23	90,695.60
合计	8,539,928.70	42,921,366.60	39,468,131.31	11,993,163.99

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,708,366.55	48,155,994.86	50,466,835.88	9,397,525.53
职工福利费		1,302,543.21	1,302,543.21	
社会保险费	194,101.84	3,352,370.21	3,222,812.11	323,659.94
其中：医疗保险费	170,267.70	2,992,873.81	2,876,625.21	286,516.30
工伤保险费	8,549.07	84,420.10	81,175.23	11,793.94
生育保险费	15,285.07	275,076.30	265,011.67	25,349.70
住房公积金		3,332,266.80	3,332,266.80	
工会经费和职工教育经费	90,695.60	607,778.28	577,153.69	121,320.19
补充医疗保险		321,663.34	321,663.34	
合计	11,993,163.99	57,072,616.70	59,223,275.03	9,842,505.66

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,397,525.53	22,208,647.90	31,606,173.43	
职工福利费		193,043.19	193,043.19	
社会保险费	323,659.94	1,411,242.40	1,579,767.08	155,135.26
其中：医疗保险费	286,516.30	1,359,322.65	1,495,274.79	150,564.16
工伤保险费	11,793.94	3,685.44	15,479.38	
生育保险费	25,349.70	48,234.31	69,012.91	4,571.10
住房公积金		1,893,141.72	1,893,141.72	
工会经费和职工教育经费	121,320.19	579,713.94	495,540.54	205,493.59
补充医疗保险		58,876.99	58,876.99	
合计	9,842,505.66	26,344,666.14	35,826,542.95	360,628.85

3. 设定提存计划情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	173,351.05	2,513,083.34	2,457,317.07	229,117.32
失业保险费	7,772.11	90,986.64	90,348.75	8,410.00
合计	181,123.16	2,604,069.98	2,547,665.82	237,527.32

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	229,117.32	3,859,310.59	3,754,701.86	333,726.05
失业保险费	8,410.00	119,362.23	115,801.05	11,971.18
合计	237,527.32	3,978,672.82	3,870,502.91	345,697.23

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	333,726.05	5,323,421.89	5,208,185.49	448,962.45
失业保险费	11,971.18	215,897.48	208,197.65	19,671.01
合计	345,697.23	5,539,319.37	5,416,383.14	468,633.46

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	448,962.45	486,925.16	935,887.61	
失业保险费	19,671.01	20,562.36	40,233.37	
合计	468,633.46	507,487.52	976,120.98	

(二十)应交税费

税种	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	1,478,740.14	2,630,103.36	2,686,341.72	1,535,949.96
企业所得税	113,484.81	3,147,334.57	2,669,301.37	1,013,770.14

税种	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
城市维护建设税	101,149.01	183,536.89	168,552.12	86,840.24
个人所得税	239,482.91	292,129.86	286,213.90	285,240.59
印花税	875.79	6,301.96	4,279.20	
教育费附加	43,926.49	80,205.44	73,940.32	38,198.32
地方教育费附加	31,642.05	53,470.31	47,305.89	25,465.55
合计	2,009,301.20	6,393,082.39	5,935,934.52	2,985,464.80

(二十一)其他应付款

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利	10,000,000.00		2,518,845.00	
其他应付款项	876,987.42	3,586,222.23	143,156,887.78	128,658.56
合计	10,876,987.42	3,586,222.23	145,675,732.78	128,658.56

1. 应付股利

单位名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	10,000,000.00		2,518,845.00	
合计	10,000,000.00		2,518,845.00	

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代扣代缴款	285,377.10	282,708.23	177,876.29	123,050.56
员工报销款	341,986.44	297,324.63	210,979.00	5,608.00
租赁费	192,311.87	153,877.37	247,706.42	
业务合并尾款			141,602,000.00	
服务费	908.98	908.98	142,088.50	
固定资产购置费	1,403.02	1,403.02	776,237.57	
往来款	55,000.01	2,850,000.00		
合计	876,987.42	3,586,222.23	143,156,887.78	128,658.56

(二十二)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	形成原因
新闻出版重大科技工程中华字库工程	4,334,800.00			4,334,800.00	
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	570,231.69		494,442.81	75,788.88	
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	58,227.07		50,859.83	7,367.24	
合计	4,963,258.76		545,302.64	4,417,956.12	

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
新闻出版重大科技工程中华字库工程	4,334,800.00			4,334,800.00	
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	75,788.88		74,078.80	1,710.08	
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	7,367.24		7,367.24		
合计	4,417,956.12		81,446.04	4,336,510.08	

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
新闻出版重大科技工程中华字库工程	4,334,800.00			4,334,800.00	
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	1,710.08		1,710.08		
2019 年度北京市文化产业”投贷奖“专项资金		500,000.00		500,000.00	
合计	4,336,510.08	500,000.00	1,710.08	4,834,800.00	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日	形成原因
新闻出版重大科技工程中华字库工程	4,334,800.00			4,334,800.00	
2019 年度北京市文化产业”投贷奖“专项资金	500,000.00		20,010.30	479,989.70	
合计	4,834,800.00		20,010.30	4,814,789.70	

2. 政府补助项目情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新闻出版重大科技工程中华字库工程	4,334,800.00				4,334,800.00	与收益相关
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	570,231.69		494,442.81		75,788.88	与收益相关
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	58,227.07		50,859.83		7,367.24	与资产相关
合计	4,963,258.76		545,302.64		4,417,956.12	

项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新闻出版重大科技工程中华字库工程	4,334,800.00				4,334,800.00	与收益相关
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	75,788.88		74,078.80		1,710.08	与收益相关
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	7,367.24		7,367.24			与资产相关
合计	4,417,956.12		81,446.04		4,336,510.08	

项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新闻出版重大科技工程中华字库工程	4,334,800.00				4,334,800.00	与收益相关
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	1,710.08		1,710.08			与收益相关
2019 年度北京市文化产业”投贷奖“专项资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	4,336,510.08	500,000.00	1,710.08		4,834,800.00	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
新闻出版重大科技工程中华字库工程	4,334,800.00				4,334,800.00	与收益相关
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金						与收益相关
2019 年度北京市文化产业”投贷奖“专项资金	500,000.00		20,010.30		479,989.70	与收益相关
合计	4,834,800.00		20,010.30		4,814,789.70	

2019 年公司取得了北京市国有资产监督管理办公室拨付的 2019 年度北京市文化产业“投贷奖”支持资金 50 万元，根据公司签署的《2019 年度北京市文化产业“投贷奖”支持资金使用管理承诺书》，公司需按照规定用途使用，截至 2019 年 12 月 31 日，递延收益尚未摊销完毕。

2011 年公司与国家新闻出版广电总局（原:中华人民共和国新闻出版总署）签订《新闻出版重大科技工程中华字库工程》项目合同书。公司承担“字库制作二•黑体仿宋体及古汉字成果字库”工作，项目分节点验收，总预算 1,625.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司共收到国家新闻出版广电总局拨付的前四节点资金 817.11 万元，其中公司已完成前三节点中黑体、仿宋体工作并通过验收，结转至当期损益 383.63 万元，剩余第二节点中古汉字部分及第四节点 433.48 万元尚未经国家新闻出版广电总局验收。

2015 年公司取得了北京市国有资产监督管理办公室拨付的 2015 年度文化创意产业发展专项资金（文创资金）150 万元，根据公司签署的《北京市文化创新发展专项资金使用管理承诺书》，公司需根据预算下达要求具体组织项目实施，按照规定用途使用，不得滞留、拖延、挪用、挤占专项资金，截至 2019 年 12 月 31 日，递延收益已摊销完毕。

2014 年公司子公司上海驿创信息技术有限公司申请 2014 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金 50 万元，其中 16 万元用于购置设备，截至 2019 年 12 月 31 日，递延收益已摊销完毕。

(二十三)其他非流动负债

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税	776,483.29	751,170.17	675,132.53	344,178.24
合计	776,483.29	751,170.17	675,132.53	344,178.24

(二十四)股本

投资者名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
北京汉仪天下投资中心（有限合伙）	17,086,425.00	17,086,425.00	7,546,259.00	7,858,088.00
谢立群	7,342,875.00	7,342,875.00	3,243,020.00	3,367,752.00
嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,177,125.00	7,177,125.00		5,612,920.00
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）	6,354,450.00	6,354,450.00	2,806,460.00	2,806,460.00
拉萨奕杰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,812,625.00	3,812,625.00	1,683,876.00	1,683,876.00
嘉兴华控股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,200,550.00	3,200,550.00	1,413,521.00	841,938.00
苏州匠心智合投资中心（有限合伙）	3,177,225.00	3,177,225.00	1,403,230.00	1,403,230.00
共青城禾光承颉投资管理合伙企业（有限合伙）	3,177,225.00	3,177,225.00	1,403,230.00	1,403,230.00
西藏洪泰酷娱股权投资合伙企业（有限合伙）	3,177,225.00	3,177,225.00	1,403,230.00	
北京霞光凯旋投资中心（有限合伙）	3,156,000.00	3,156,000.00		
平潭华道经远投资合伙企业（有限合伙）	1,906,350.00	1,906,350.00	841,938.00	841,938.00
中廷投资控股有限公司	1,647,225.00	1,647,225.00	727,497.00	
宿迁京仪元投创业投资合伙企业（有限合伙）	1,588,575.00	1,588,575.00		
天津汉之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,509,075.00	1,509,075.00	467,743.00	
平潭建发叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,412,100.00	1,412,100.00	623,658.00	
天津朴石同丰科技合伙企业（有限合伙）	1,270,875.00	1,270,875.00		
长江浙商联合控股有限公司	1,059,075.00	1,059,075.00	467,743.00	
珠海华金慧源股权投资基金（有限合伙）	1,059,075.00	1,059,075.00	467,743.00	
共青城道盈投资管理合伙企业（有限合伙）	953,175.00	953,175.00		

投资者名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
天津领富致通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	789,000.00	789,000.00		
张楠	706,050.00	706,050.00	311,829.00	
平潭正山鑫沃投资合伙企业（有限合伙）	706,050.00	706,050.00	311,829.00	
杨冀	635,475.00	635,475.00	280,646.00	280,646.00
平阳箴言一创投资管理合伙企业（有限合伙）	635,475.00	635,475.00	280,646.00	280,646.00
重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）	495,525.00	495,525.00	218,841.00	
北京千贤科技有限公司	494,250.00	494,250.00		
寿光织梦行云企业管理咨询服务中心（有限合伙）	470,925.00	470,925.00		
重庆猪八戒网络有限公司			3,388,084.00	
北京汉喜格投资管理合伙企业（有限合伙）			1,683,876.00	1,683,876.00
杭州复林创业投资合伙企业（有限合伙）			207,990.00	
合计	75,000,000.00	75,000,000.00	31,182,889.00	28,064,600.00

（二十五）资本公积

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、资本溢价（股本溢价）	6,099,522.87	-	-	6,099,522.87
二、其他资本公积	1,483,979.93	2,834,636.15	-	4,318,616.08
合计	7,583,502.80	2,834,636.15	-	10,418,138.95

2017 年 2 月 7 日公司离职员工根据公司安排，将持有的员工持股平台出资进行了转让，转让价格与间接持有的本公司出资公允价值差额 2,834,636.15 元确认为股份支付，调增资本公积。

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、资本溢价（股本溢价）	6,099,522.87	125,581,711.00	-	131,681,233.87
二、其他资本公积	4,318,616.08	21,300,000.00	-	25,618,616.08
合计	10,418,138.95	146,881,711.00	-	157,299,849.95

2018 年，经公司股东会决议，公司注册资本由 28,064,600.00 元增加至人民币 31,182,889.00 元，股东投入资金 128,700,000.00 元与新增实收资本 3,118,289.00 元差额 125,581,711.00 元计入资本公积。业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字[2019]第 1-00038 号验资报告予以验证。

2018 年，经公司股东会决议，同意通过公司员工持股平台天津汉之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股权激励，公司员工出资金额 1,200,000.00 元与间接持有的本公司出资公允价值 22,500,000.00 万元差额 21,300,000.00 元确认为股份支付，调增资本公积。

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、资本溢价（股本溢价）	131,681,233.87	95,426,015.54	-	227,107,249.41
二、其他资本公积	25,618,616.08	7,716,300.16	25,831,616.08	7,503,300.16
合计	157,299,849.95	103,142,315.70	25,831,616.08	234,610,549.57

2019 年，经公司股东会决议，公司注册资本由 31,182,889.00 元增加至人民币 33,123,953.00 元。股东投入资金 85,165,600.00 元与新增注册资本 1,941,064.00 之间差额 83,224,536.00 元计入资本公积，业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)大信验字[2019]第 1-00104 号验资报告予以验证。

2019 年，经公司股东会决议，公司收购了子公司翰美互通（厦门）科技有限公司少数股东持有的 49%股权，收购价款 19,600,000.00 元与按取得比例计算的子公司净资产份额 25,653,310.27 元差额 5,932,484.01 元调整资本公积。

2019 年，经公司股东会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东一致同意以 2019 年 7 月 31 日净资产 302,107,249.41 元按原持股比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本 75,000,000 股，余额 227,107,249.41 元计入资本公积。

2019 年，经公司股东会决议，公司对新入职高管进行股权激励，同意其以投资金额 1,355,600.00 元入伙公司员工股权激励平台天津汉之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。认购价格与公允价格的差额在等待期内分期确认服务成本，本期确认 547,329.92 元。

2019 公司离职员工根据公司安排，将持有的员工持股平台出资进行了转让，转让价格与与间接持有的本公司出资公允价值差额 1,236,610.94 元确认为股份支付，计入资本公积。

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
一、资本溢价（股本溢价）	227,107,249.41	-	-	227,107,249.41
二、其他资本公积	7,503,300.16	820,994.88	-	8,324,295.04
合计	234,610,549.57	820,994.88	-	235,431,544.45

2019 年，经公司股东会决议，公司对新入职高管进行股权激励，同意其以投资金额 1,355,600.00 元入伙公司员工股权激励平台天津汉之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。认购价格与公允价格的差额在等待期内分期确认服务成本，本期确认 820,994.88 元。

（二十六）盈余公积

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,915,509.66	3,560,555.83	-	5,476,065.49
合计	1,915,509.66	3,560,555.83	-	5,476,065.49

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,476,065.49	2,663,771.04	-	8,139,836.53
合计	5,476,065.49	2,663,771.04	-	8,139,836.53

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,139,836.53	5,613,545.30	11,087,936.13	2,665,445.70
合计	8,139,836.53	5,613,545.30	11,087,936.13	2,665,445.70

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,665,445.70	-		2,665,445.70
合计	2,665,445.70	-	-	2,665,445.70

（二十七）未分配利润

项目	2020 年 6 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,781,886.95	
调整后期初未分配利润	28,781,886.95	
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,981,793.63	——
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	40,763,680.58	

项目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,118,563.48	
调整后期初未分配利润	28,118,563.48	
加：本期归属于母公司股东的净利润	58,434,843.10	——
减：提取法定盈余公积	5,613,545.30	
应付普通股股利	35,000,000.00	
净资产折股	17,157,974.33	
期末未分配利润	28,781,886.95	

项目	2018 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,029,304.44	
调整后期初未分配利润	29,029,304.44	
加：本期归属于母公司股东的净利润	26,728,030.08	——
减：提取法定盈余公积	2,663,771.04	
应付普通股股利	24,975,000.00	
期末未分配利润	28,118,563.48	

项目	2017 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,329,371.13	
调整后期初未分配利润	20,329,371.13	
加：本期归属于母公司股东的净利润	34,116,989.14	——
减：提取法定盈余公积	3,560,555.83	
应付普通股股利	21,856,500.00	
期末未分配利润	29,029,304.44	

（二十八）营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	80,140,868.26	11,655,673.62	212,059,441.50	37,789,515.45
字库软件授权业务	48,585,875.49	3,991,349.64	123,031,329.23	9,431,847.23
互联网平台授权业务	30,590,302.16	6,759,223.69	65,302,446.41	13,817,549.36
字库类技术服务业务	84,905.66	20,592.72	8,847,735.61	2,323,810.01
视觉设计服务业务	314,822.55	340,260.09	1,286,235.73	1,106,232.83
IP 产品化业务	564,962.40	544,247.48	13,591,694.52	11,110,076.02
合计	80,140,868.26	11,655,673.62	212,059,441.50	37,789,515.45

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	170,626,608.57	24,589,677.26	117,243,429.99	19,217,598.04
字库软件授权业务	96,459,455.86	7,422,883.19	49,877,801.16	4,894,286.35
互联网平台授权业务	68,907,534.19	13,605,184.76	60,396,667.85	12,479,616.38
字库类技术服务业务	1,509,810.68	500,278.74	6,968,843.06	1,843,670.52
视觉设计服务业务	1,449,175.65	1,363,566.36	-	-
IP 产品化业务	2,300,632.19	1,697,764.21	117.92	24.79
合计	170,626,608.57	24,589,677.26	117,243,429.99	19,217,598.04

1. 2020 年 1-6 月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	字库软件授权业务	互联网平台授权业务	字库类技术服务业务	视觉设计服务业务	IP 产品化业务
在某一时点确认	48,125,239.71	30,590,302.16	84,905.66	314,822.55	564,962.40
在某一时段内确认	460,635.78				
合计	48,585,875.49	30,590,302.16	84,905.66	314,822.55	564,962.40

(二十九)税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	475,496.89	1,207,994.71	1,187,161.40	732,598.67
教育费附加	208,943.91	528,598.85	520,860.09	318,941.22
地方教育费附加	139,115.95	347,234.78	336,969.04	212,627.49
残疾人就业保障金	-	74,067.70	52,865.07	300,177.42
印花税	33,411.75	140,164.51	118,665.20	53,379.70
车船税	2,500.00	4,433.33	1,650.00	1,250.00
河道使用费			-	776.02
文化事业建设费	50.60	283.02		
合计	859,519.10	2,302,776.90	2,218,170.80	1,619,750.52

(三十)销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售佣金	14,040,215.32	34,710,040.64	34,075,821.02	19,397,983.24
职工薪酬	7,249,233.05	16,981,398.45	12,346,919.01	7,331,261.69
宣传推广费	2,149,229.98	7,265,680.07	3,217,084.36	3,466,792.55
物流快递费	740,219.33	3,017,465.10	1,887,293.47	871,568.04
交通差旅费	210,264.18	1,411,521.99	1,207,489.04	706,816.89
咨询服务费	423,805.20	1,283,390.33	289,564.70	356,167.20
租赁费	434,904.31	637,507.45	432,552.40	187,497.80
业务招待费	163,800.77	476,762.70	805,015.32	342,426.72
劳务费	71,165.88	231,124.56	114,142.50	54,192.00
折旧费	148,596.76	154,858.10	88,453.30	59,877.98
办公费	77,757.30	74,237.70	160,334.01	164,461.06
低值易耗品摊销	13,590.99	45,958.33	447,642.22	243,825.89
其他	70,469.97	364,433.47	260,920.35	397,719.64
合计	25,793,253.04	66,654,378.89	55,333,231.70	33,580,590.70

(三十一)管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,182,474.24	14,362,559.79	12,846,007.40	10,090,141.70

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付	820,994.88	1,783,816.15	21,300,000.00	2,834,636.15
业务招待费	398,353.80	1,335,986.88	788,128.52	474,413.78
交通差旅费	227,186.79	1,090,154.69	1,008,829.80	927,857.06
聘请中介机构费用	1,010,904.90	979,181.00	2,288,322.97	656,535.85
折旧与摊销	586,898.66	977,844.80	625,346.49	589,335.81
租赁费	385,777.67	603,554.60	452,982.27	345,598.58
服务费	508,135.16	565,102.56	674,890.67	15,859.91
办公费	125,764.47	384,028.11	350,803.51	232,190.62
车辆使用费	81,738.47	154,675.48	209,157.45	115,746.10
其他	309,644.41	788,656.91	555,677.51	459,810.42
合计	10,637,873.45	23,025,560.97	41,100,146.59	16,742,125.98

(三十二)研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,984,560.44	21,111,477.64	13,828,469.87	9,839,703.47
创意字稿购置费	947,306.19	1,014,885.04	2,819,637.11	313,775.00
劳务及服务费	855,127.82	1,327,635.28	925,202.67	897,652.12
房租	914,286.02	1,328,248.43	601,141.07	477,251.63
交通差旅费	71,305.47	363,655.21	254,474.06	276,638.86
折旧费	185,732.02	325,242.38	287,728.70	290,796.81
著作权登记费	79,747.23	276,025.45	188,200.00	303,689.92
其他	377,302.65	672,002.84	471,127.40	292,131.66
合计	12,415,367.84	26,419,172.27	19,375,980.88	12,691,639.47

(三十三)财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用			15,378.46	
减：利息收入	873,904.98	3,841,327.27	1,626,434.45	138,368.73
减：汇兑收益	365.00	65.31		
手续费支出	77,595.07	132,387.77	46,834.40	16,024.93
合计	-796,674.91	-3,709,004.81	-1,564,221.59	-122,343.80

(三十四)其他收益

项目	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	4,126,812.29	与收益相关
代扣个税手续费	35,396.71	与收益相关
园区财政扶持资金	110,000.00	与收益相关

项目	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	20,010.30	与收益相关
增值税加计扣除	13,127.22	与收益相关
税收减免征收	760.50	与收益相关
合计	4,306,107.02	与收益相关

项目	2019 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	10,239,710.13	与收益相关
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	45,000.00	与收益相关
园区财政扶持资金	130,000.00	与收益相关
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	1,710.08	与收益相关
增值税加计扣除	42,687.80	与收益相关
税收减免征收	169.81	与收益相关
合计	10,459,277.82	与收益相关

项目	2018 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	10,150,421.16	与收益相关
代扣个税手续费	86,348.92	与收益相关
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	95,000.00	与收益相关
园区财政扶持资金	30,000.00	与收益相关
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	74,078.80	与收益相关
2014 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	7,367.24	与收益相关
合计	10,443,216.12	

项目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	5,998,515.89	与收益相关
代扣个税手续费	34,349.88	与收益相关
北京市 2015 年度文化创意产业发展专项资金	494,442.81	与收益相关
2014 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	50,859.83	与收益相关
园区财政扶持资金	10,000.00	与收益相关
合计	6,588,168.41	

（三十五）投资收益

类别	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财收益	394,397.25	519,562.25	160,884.93	
合计	394,397.25	519,562.25	160,884.93	

(三十六)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	153,977.78			
合计	153,977.78			

(三十七)信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款项信用减值损失	-18,369.76	1,637,054.56		
合计	-18,369.76	1,637,054.56		

(三十八)资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款项减值损失	-	-	-2,085,234.73	-429,109.44
存货跌价准备	-11,685.17	-198,326.98	-408,413.10	-
无形资产减值损失	-	-	-2,243,964.93	-452,830.19
合计	-11,685.17	-198,326.98	-4,737,612.76	-881,939.63

(三十九)资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	3,719.31	-65,875.30	80,824.97	-70.41
合计	3,719.31	-65,875.30	80,824.97	-70.41

(四十)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	185,139.85	185,139.85	148,028.96	148,028.96
其他	6,870.30	6,870.30	25,484.24	25,484.24
合计	192,010.15	192,010.15	173,513.20	173,513.20

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	54,199.71	54,199.71	483,815.72	483,815.72
其他	17,395.08	17,395.08		
合计	71,594.79	71,594.79	483,815.72	483,815.72

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
企业稳定岗位补贴	185,139.85	与收益相关	88,028.96	与收益相关
北京市科学技术委员会补贴款			60,000.00	与收益相关
合计	185,139.85		148,028.96	

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
企业稳定岗位补贴	54,199.71	与收益相关	26,815.72	与收益相关
科委 2017 年度科技服务业补贴			250,000.00	与收益相关
中关村企业促进会补贴			7,000.00	与收益相关
2017 年度首都设计提升计划经费			200,000.00	与收益相关
合计	54,199.71		483,815.72	

(四十一) 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	200,000.00		
业务合并损失			470,100.00	470,100.00
赔偿款			320,000.00	320,000.00
其他	16,138.34	16,138.34	758.25	758.25
合计	216,138.34	216,138.34	790,858.25	790,858.25

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	100,000.00		
其他	25.45	25.45	60,000.00	60,000.00
	100,025.45	100,025.45	60,000.00	60,000.00

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,359,551.31	10,620,485.71	9,136,995.72	6,451,258.15

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税费用	44,843.90	-612,781.16	-1,394,176.78	-923,193.25
合计	3,404,395.21	10,007,704.55	7,742,818.94	5,528,064.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	24,379,874.36	71,311,389.13	35,492,505.53	39,644,043.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,656,981.15	10,696,708.37	5,323,875.83	5,946,606.47
子公司适用不同税率的影响	212,297.28	773,199.61	286,134.40	-206.30
调整以前期间所得税的影响	56,828.16	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,639.25	1,022,277.60	3,346,776.35	403,135.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	581,223.61	440,565.25	408,808.69	515.75
研发费加计扣除	-1,185,574.24	-2,897,546.28	-1,609,026.33	-821,986.52
其他		-27,500.00	-13,750.00	
所得税费用	3,404,395.21	10,007,704.55	7,742,818.94	5,528,064.90

(四十三)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	1,495,507.07	8,594,824.32	1,506,206.64	987,975.53
其中：利息收入	784,718.07	4,248,792.63	888,078.23	66,743.87
保证金	41,601.01	228,276.98	126,149.00	163,000.00
政府补助	331,648.91	287,240.18	158,695.71	528,165.60
往来款	21,000.00	3,057,725.21	25,200.00	0.02
其他	316,539.08	772,789.32	308,083.70	230,066.04
支付其他与经营活动有关的现金	25,700,057.39	66,881,333.49	50,075,932.22	30,864,446.76
其中：各项费用及备用金	22,286,980.97	65,676,119.46	49,644,049.05	30,752,461.64
保证金	296,101.01	729,522.38	330,500.00	76,000.00
赔偿款		320,000.00		
捐赠款	200,000.00			
往来款	2,850,000.00			
其他	66,975.41	155,691.65	101,383.17	35,985.12

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00	
其中：往来款			30,000,000.00	

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00		
其中：往来款		30,000,000.00		

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	21,180,000.00		
其中：上市挂牌中介费	600,000.00	1,580,000.00		
收购少数股东股权款		19,600,000.00		

(四十四)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	20,975,479.15	61,303,684.58	27,749,686.59	34,115,978.27
加：信用减值损失	18,369.76	-1,637,054.56	-	-
资产减值准备	11,685.17	198,326.98	4,737,612.76	881,939.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	864,470.91	1,473,240.46	752,146.03	638,912.21
无形资产摊销	4,671,355.36	7,588,248.65	8,272,355.03	5,705,091.65
长期待摊费用摊销	52,263.68	151,208.47	297,888.58	299,390.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）	-3,719.31	65,875.30	-80,824.97	70.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-153,977.78			
财务费用（收益以"一"号填列）	-	-	15,378.46	-
投资损失（收益以"一"号填列）	-394,397.25	-519,562.25	-160,884.93	-
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）	78,557.15	-545,354.66	-1,324,290.36	-861,815.62
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）	-33,713.25	-67,426.50	-67,426.50	-67,426.50
存货的减少（增加以"一"号填列）	-1,395,188.33	-993,203.16	-2,891,257.55	1,218,006.27
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	1,162,184.00	1,938,543.37	-11,708,370.05	-8,220,535.89
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	-13,986,077.76	2,588,749.91	18,621,020.93	813,583.73
其他	1,320,629.88	2,253,849.81	21,300,000.00	2,834,636.15
经营活动产生的现金流量净额	13,187,921.38	73,799,126.40	65,513,034.02	37,357,830.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
3.现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	49,790,175.94	81,295,749.60	44,629,560.14	31,706,282.44
减：现金的期初余额	81,295,749.60	44,629,560.14	31,706,282.44	34,503,457.27
现金及现金等价物净增加额	-31,505,573.66	36,666,189.46	12,923,277.70	-2,797,174.83

4. 现金及现金等价物

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	49,790,175.94	81,295,749.60	44,629,560.14	31,706,282.44
其中：库存现金	1,921.93	4,521.88	16,970.44	8,813.19
可随时用于支付的银行存款	49,484,152.56	81,181,340.75	44,607,908.64	31,668,025.43
可随时用于支付的其他货币资金	304,101.45	109,886.97	4,681.06	29,443.82
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	49,790,175.94	81,295,749.60	44,629,560.14	31,706,282.44

(四十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因
货币资金-支付宝保证金	42,000.00	支付宝平台保证金
银行监管政府补助	480,783.55	由银行监管的限制使用用途的政府补助
货币资金-结构性存款	31,300,000.00	不可随时支取的结构性存款
合计	31,822,783.55	

六、 合并范围的变更

(一)报告期内新设立的子公司情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汉仪创新传媒(北京)有限公司	北京	北京	影视传媒衍生品设计销售	51.00		投资设立
翰美互通(厦门)科技有限公司	厦门	厦门	字库开发	100.00		投资设立
北京嗨果科技有限公司	北京	北京	字库开发	100.00		投资设立
北京蕴意科技有限公司	北京	北京	字库开发		100.00	投资设立
北京花兮梦兮科技有限公司	北京	北京	字库开发		100.00	投资设立

(二)报告期内发生的业务合并

1、业务合并基本情况

公司 2018 年通过设立的子公司翰美互通（厦门）科技有限公司收购了北京新美互通科技有限公司及其子公司北京奇思众和科技有限公司的字体业务，该项业务合并分两步交易，首先公司与北京新美互通科技有限公司共同设立子公司翰美互通（厦门）科技有限公司，公司持有 51%股权，北京新美互通科技有限公司持有 49%股权。以翰美互通（厦门）科技有限公司为收购业务的主体。并约定翰美互通（厦门）科技有限公司运营满一年后，公司收购北京新美互通科技有限公司持有的 49%股权。公司将该业务合并作为一揽子交易处理。

2、业务合并成本

项目	AA 字库业务
购买成本	161,280,000.00
其中：现金	161,280,000.00
识别出的资产公允价值	14,080,000.00
合并进项税	1,181,886.90
商誉	146,018,113.10

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海驿创信息技术有限公司	上海	上海	字库开发	100.00		非同一控制下企业合并
汉仪创新传媒（北京）有限公司	北京	北京	影视传媒衍生品设计销售	51.00		投资设立
翰美互通（厦门）科技有限公司	厦门	厦门	字库开发	100.00		投资设立
北京嗨果科技有限公司	北京	北京	字库开发	100.00		投资设立
北京蕴意科技有限公司	北京	北京	字库开发		100.00	投资设立
北京花兮梦兮科技有限公司	北京	北京	字库开发		100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2018 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	汉仪创新传媒（北京）有限公司	49%	-1,006,319.04		-27,329.91

序号	公司名称	2019 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	汉仪创新传媒（北京）有限公司	49%	-1,035,666.98		-1,062

序号	公司名称	2020 年 1-6 月			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	汉仪创新传媒（北京）有限公司	49%	-1,006,314.47		-2,069,311.37

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2020 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉仪创新传媒（北京）有限公司	6,691,760.57	438,080.34	7,129,840.91	11,352,925.34		11,352,925.34

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉仪创新传媒（北京）有限公司	9,623,225.22	633,872.90	10,257,098.12	12,426,479.54		12,426,479.54

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉仪创新传媒（北京）有限公司	5,767,955.46	534,623.60	6,302,579.06	6,358,354.39		6,358,354.39

子公司名称	2020 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉仪创新传媒（北京）有限公司	834,340.30	-2,053,703.01	-2,053,703.01	-3,902,554.70

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉仪创新传媒（北京）有限公司	15,050,151.00	-2,113,606.09	-2,113,606.09	-2,081,384.62

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉仪创新传媒（北京）有限公司	4,058,916.07	-2,053,712.33	-2,053,712.33	-4,207,751.31

（二）报告期子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司 2019 年度收购了子公司翰美互通（厦门）科技有限公司少数股东持有的 49%股权，翰美互通（厦门）科技有限公司成为公司全资子公司

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	翰美互通（厦门）科技有限公司
购买成本	19,600,000.00
其中：现金	19,600,000.00
购买成本合计	19,600,000.00

项目	翰美互通（厦门）科技有限公司
减：按取得比例计算的子公司净资产份额	25,532,484.01
差额	5,932,484.01
其中：调整资本公积	5,932,484.01

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无母公司。本公司实际控制人为谢立群。

(二) 本公司子公司的情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海驿创信息技术有限公司	上海	上海	字库开发	100.00		非同一控制下企业合并
汉仪创新传媒（北京）有限公司	北京	北京	影视传媒衍生品设计销售	51.00		投资设立
翰美互通（厦门）科技有限公司	厦门	厦门	字库开发	100.00		投资设立
北京嗨果科技有限公司	北京	北京	字库开发	100.00		投资设立
北京蕴意科技有限公司	北京	北京	字库开发		100.00	投资设立
北京花兮梦兮科技有限公司	北京	北京	字库开发		100.00	投资设立

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京汉仪天下投资中心（有限合伙）	本公司现有持股 5%以上股东，实际控制人一致行动人
嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司现有持股 5%以上股东
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）	本公司现有持股 5%以上股东
拉萨奕杰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司现有持股 5%以上股东
天津汉之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司现有股东，实际控制人一致行动人
北京霞光凯旋投资中心（有限合伙）	本公司现有股东，实际控制人一致行动人
重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司现有股东，嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）一致行动人
重庆猪八戒网络有限公司	本公司报告期内曾持股 5%以上的股东
北京汉喜格投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司报告期内曾持股 5%以上的股东
嘉兴华控股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司报告期内曾持股 5%以上的股东
共青城禾光承颉投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司报告期内曾持股 5%以上的股东
苏州匠心智合投资中心(有限合伙)	本公司报告期内曾持股 5%以上的股东
西藏洪泰酷娱股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司报告期内曾持股 5%以上的股东
北京科印传媒文化股份有限公司	本公司报告期内曾持股 5%以上的股东
马忆原	本公司董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周红全	本公司董事、副总经理
陈金娣	本公司董事、副总经理
刘新	本公司董事
李永林	本公司董事
苗丁	本公司董事
戴祖勉	本公司董事
周东生	本公司董事
练源	本公司董秘、副总经理
陈晓力	本公司财务总监、副总经理
徐静静	本公司监事
张照晨	本公司监事
陈滨	本公司监事
陈学军	报告期内曾任本公司董事
陈彦	报告期内曾任本公司董事
常晓霞	报告期内曾任本公司董事
李辉	报告期内曾任本公司董事
赵平	报告期内曾任本公司董事
李旭霞	报告期内曾任本公司监事
来燕	报告期内曾任本公司监事
李娜	报告期内曾任本公司监事
左艳秦	报告期内曾任本公司监事
闻申生	报告期内任本公司副总经理
中国印刷科学技术研究院有限公司	本公司报告期内曾持股 5%以上的股东的股东

(四)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
北京科印传媒文化股份有限公司	销售商品	帆布包销售	协商定价	117.92	100.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2018 年度			
中国印刷科学技术研究院有限公司	本公司	北京市海淀区翠微路 2 号院五区 2 号楼二层 201	680,272.00
中国印刷科学技术研究院有限公司	汉仪创新传媒（北京）有限公司	北京市海淀区翠微路 2 号院五区 2 号楼二层 207	56,764.80

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2017 年度			
中国印刷科学技术研究院有限公司	本公司	北京市海淀区翠微路 2 号院五区 2 号楼二层 201	625,500.00

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	3,048,055.53	9,414,742.72	9,418,701.84	7,381,364.94

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆猪八戒网络有限公司	5,000.00		5,000.00	
合计		5,000.00		5,000.00	

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆猪八戒网络有限公司	5,000.00		5,000.00	
合计		5,000.00		5,000.00	

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	820,994.88	1,783,816.15	21,300,000.00	2,834,636.15
公司本期行权的各项权益工具总额	820,994.88	1,783,816.15	21,300,000.00	2,834,636.15

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股权公允价值			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	实际行权的股权数量			
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	820,994.88	1,783,816.15	21,300,000.00	2,834,636.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	820,994.88	1,783,816.15	21,300,000.00	2,834,636.15

(三) 以股份支付服务情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以股份支付换取的职工服务总额	820,994.88	1,783,816.15	21,300,000.00	2,834,636.15

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

2011 年本公司与国家新闻出版广电总局（原:中华人民共和国新闻出版总署）签署了《新闻出版重大科技工程中华字库工程》项目合同书（合同编号为 GAPP-ZDKJ-ZK/21）。由本公司独立承担项目包“字库制作二•黑体仿宋体及古汉字成果字库”。新闻出版总局分阶段对成果进行验收，拨付财政资金对北京汉仪公司进行项目补贴支持。项目期间为 2011 年 4 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日，总预算为 1,625 万元，截止报告期末，该项目未进一步开展。

（二）或有事项

本公司本报告期无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

（一）因北京子盟科技有限公司侵犯本公司“新蒂下午茶”改编权，本公司于 2017 年 4 月 27 日经原著作权人同意，向其发出《关于解除<新蒂字体授权使用合作协议>的通知函》，解除北京子盟科技有限公司曾与原著作权人签署的合作协议，但其仍继续通过网络传播新蒂系列字体及擅自改编后的字体，故本公司向其提起诉讼，诉讼金额 429.3 万元。2018 年北京子盟科技有限公司向本公司提起反诉，涉诉金额 150 万元。2019 年 9 月 26 日，北京市海淀区人民法院对本公司诉北京子盟科技有限公司进行了判决，判定北京子盟科技有限公司败诉并赔偿本公司 200 万元经济损失和合理开支 7 万元。截至报告日，北京子盟科技有限公司诉本公司案件尚未判决。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	8,822,970.79	100.00	575,012.75	6.52
其中：组合 1：授权业务类客户	8,822,970.79	100.00	575,012.75	6.52
组合小计	8,822,970.79	100.00	575,012.75	6.52
合计	8,822,970.79	100.00	575,012.75	6.52

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,517,434.83	100.00	565,093.27	5.37
其中：组合 1：授权业务类客户	10,492,989.46	99.77	565,093.27	5.39
组合 2：合并范围类客户	24,445.37	0.23		
组合小计	10,517,434.83	100.00	565,093.27	5.37
合计	10,517,434.83	100.00	565,093.27	5.37

类别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,498,237.27	100.00	584,380.70	5.08
其中：组合 1：授权业务类客户	11,492,387.27	99.95	584,380.70	5.08
组合 2：合并范围内客户	5,850.00	0.05		
组合小计	11,498,237.27	100.00	584,380.70	5.08
合计	11,498,237.27	100.00	584,380.70	5.08

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：字库授权业务类客户

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	8,183,352.33	5.00	409,167.62
1 至 2 年	405,981.08	10.00	40,598.11
2 至 3 年	154,843.37	30.00	46,453.01
3 年以上	78,794.01	100.00	78,794.01
合计	8,822,970.79		575,012.75

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	10,257,281.28	5.00	512,864.06
1 至 2 年	154,843.37	10.00	15,484.34
2 至 3 年	63,028.48	30.00	18,908.54
3 年以上	17,836.33	100.00	17,836.33
合计	10,492,989.46		565,093.27

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	11,368,505.94	5.00	568,425.30
1 至 2 年	106,045.00	10.00	10,604.50
2 至 3 年	17,836.33	30.00	5,350.90
合计	11,492,387.27		584,380.70

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,498,237.27	100.00	584,380.70	5.08
其中：字库授权业务类客户	11,492,387.27	99.95	584,380.70	5.08
合并范围内客户	5,850.00	0.05		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,498,237.27	100.00	584,380.70	5.08

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,560,958.39	100.00	828,939.73	5.01
其中：字库授权业务类客户	16,560,958.39	100.00	828,939.73	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,560,958.39	100.00	828,939.73	5.01

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,368,505.94	5.00	568,425.30	16,543,122.06	5.00	827,156.10
1 至 2 年	106,045.00	10.00	10,604.50	17,836.33	10.00	1,783.63
2 至 3 年	17,836.33	30.00	5,350.90			
合计	11,492,387.27		584,380.70	16,560,958.39		828,939.73

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月和 2017 各期间或年度计提坏账准备金额分别为 9,919.48 元和 377,162.07 元；2019 年，2018 各期间或年度收回或转回坏账准备金额分别为 19,287.43 元和 244,559.03 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	5,668,516.69	64.25	283,425.83
华为软件技术有限公司	560,236.54	6.35	28,011.83
广东欢太科技有限公司	202,422.90	2.29	10,121.15
北京搜狗科技发展有限公司	144,524.10	1.64	7,226.21
GreaterShineLimited	98,476.48	1.12	4,923.82
合计	6,674,176.71	75.65	333,708.84

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	6,786,630.74	64.53	339,331.54
华为软件技术有限公司	1,060,179.87	10.08	53,008.99
广东欢太科技有限公司	229,731.04	2.18	11,486.55
小米科技有限责任公司	196,275.18	1.87	9,813.76
广东天宸网络科技有限公司	136,495.97	1.30	6,824.80
合计	8,409,312.80	79.96	420,465.64

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	8,086,790.14	70.33	404,339.51
华为软件技术有限公司	913,219.45	7.94	45,660.97
北京小米移动软件有限公司	326,005.79	2.84	16,300.29
腾讯音乐娱乐（深圳）有限公司	205,983.00	1.79	10,299.15
北京新氧科技有限公司	86,896.53	0.76	4,344.83
合计	9,618,894.91	83.66	480,944.75

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	14,880,325.84	89.85	744,016.29
华为软件技术有限公司	344,317.50	2.08	17,215.88
北京小米移动软件有限公司	109,743.54	0.66	5,487.18
深圳市金立通信设备有限公司	68,100.15	0.41	3,405.01
珠海市魅族通讯设备有限公司	62,159.89	0.38	3,107.99
合计	15,464,646.92	93.38	773,232.35

（二）其他应收款

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	13,913.90	17,279.17	608,639.59	
应收股利		5,000,000.00	4,000,000.00	
其他应收款项	2,189,796.64	3,392,591.72	31,695,141.98	1,688,700.00
减：坏账准备	18,726.42	18,726.42	1,500,000.00	
合计	2,184,984.12	8,391,144.47	34,803,781.57	1,688,700.00

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对外借款	13,913.90	17,279.17	608,639.59	
合计	13,913.90	17,279.17	608,639.59	

2. 应收股利

（1）应收股利分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
全资子公司		5,000,000.00	4,000,000.00	
合计		5,000,000.00	4,000,000.00	

3. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,707,900.00	1,664,900.00	1,691,141.98	1,652,500.00
备用金	107,368.34	98,605.42	4,000.00	36,200.00
往来款	374,528.30	374,528.30	30,000,000.00	-
应收增值税即征即退款	-	1,254,558.00	-	
减：坏账准备	18,726.42	18,726.42	1,500,000.00	
合计	2,171,070.22	3,373,865.30	30,195,141.98	1,688,700.00

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	559,796.64	25.56	18,726.42
2 至 3 年	5,000.00	0.23	
5 年以上	1,625,000.00	74.21	
合计	2,189,796.64	100.00	18,726.42

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,762,591.72	51.95	18,726.42
2 至 3 年	5,000.00	0.15	
5 年以上	1,625,000.00	47.90	
合计	3,392,591.72	100.00	18,726.42

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	30,065,141.98	94.86	1,500,000.00
1 至 2 年	5,000.00	0.01	
5 年以上	1,625,000.00	5.13	
合计	31,695,141.98	100.00	1,500,000.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	18,726.42			18,726.42
期初余额在本期重新评估后	18,726.42			18,726.42

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提				
2020 年 6 月 30 日余额	18,726.42			18,726.42

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	1,500,000.00			1,500,000.00
期初余额在本期重新评估后	1,500,000.00			1,500,000.00
本期计提	18,726.42			18,726.42
本期转回	1,500,000.00			1,500,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	18,726.42			18,726.42

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	31,695,141.98	100.00	1,500,000.00	4.73
其中：往来款	30,000,000.00	94.65	1,500,000.00	5.00
保证金及押金	1,691,141.98	5.34		
备用金	4,000.00	0.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	31,695,141.98	100.00	1,500,000.00	4.73

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,688,700.00	100.00		
其中：保证金及押金	1,652,500.00	97.86		
备用金	36,200.00	2.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,688,700.00	100.00		

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金组合	1,691,141.98			1,652,500.00		
备用金组合	4,000.00			36,200.00		
合计	1,695,141.98			1,688,700.00		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家新闻出版广电总局(原:中华人民共和国新闻出版总署)	保证金及押金	1,625,000.00	5 年以上	74.21	
深圳华人众志文化传播有限公司	往来款	374,528.30	1 年以内	17.10	18,726.42
西藏信托有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	1.37	
深圳飞马优创企业管理有限公司	保证金及押金	8,800.00	1 年以内	0.40	
重庆猪八戒网络有限公司	保证金及押金	5,000.00	2 至 3 年	0.23	
合计		2,043,328.30		93.31	

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家新闻出版广电总局(原:中华人民共和国新闻出版总署)	保证金及押金	1,625,000.00	5 年以上	47.90	
国家税务总局北京市海淀区税务局	政府补助	1,254,558.00	1 年以内	36.98	
深圳华人众志文化传播有限公司	往来款	374,528.30	1 年以内	11.04	18,726.42
深圳飞马优创企业管理有限公司	保证金及押金	8,800.00	1 年以内	0.26	
重庆猪八戒网络有限公司	保证金及押金	5,000.00	2 至 3 年	0.15	
合计		3,267,886.30		96.33	

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京新美互通科技有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	94.65	1,500,000.00
国家新闻出版广电总局(原:中华人民共和国新闻出版总署)	保证金及押金	1,625,000.00	5 年以上	5.13	
纳什空间创业科技（北京）有限公司	保证金及押金	56,341.98	1 年以内	0.18	
重庆猪八戒网络有限公司	保证金及押金	5,000.00	1 至 2 年	0.02	
员工备用金	备用金	4,000.00	1 年以内	0.01	
合计		31,690,341.98		99.99	1,500,000.00

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家新闻出版广电总局(原:中华人民共和国新闻出版总署)	保证金及押金	1,625,000.00	5 年以上	96.23	
员工备用金	备用金	36,200.00	1 年以内	2.14	
万巢含品（北京）国际商务服务有限公司	保证金及押金	18,000.00	1 年以内	1.07	
重庆猪八戒网络有限公司	保证金及押金	5,000.00	1 年以内	0.30	
山东链家房地产经纪有限公司	保证金及押金	3,500.00	1 年以内	0.21	
合计		1,687,700.00		99.95	

(三) 长期股权投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动		2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
上海驿创信息技术有限公司	19,150,000.00			19,150,000.00	
汉仪创新传媒(北京)有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00	
合计	19,150,000.00	1,020,000.00		20,170,000.00	

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
上海驿创信息技术有限公司	19,150,000.00			19,150,000.00	
汉仪创新传媒(北京)有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00	
翰美互通（厦门）科技有限公司		20,400,000.00		20,400,000.00	
合计	20,170,000.00	20,400,000.00		40,570,000.00	

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动		2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
上海驿创信息技术有限公司	19,150,000.00			19,150,000.00	
汉仪创新传媒(北京)有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00	
翰美互通（厦门）科技有限公司	20,400,000.00	160,470,100.00		180,870,100.00	
北京嗨果科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	40,570,000.00	162,470,100.00		203,040,100.00	

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动		2020 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
上海驿创信息技术有限公司	19,150,000.00			19,150,000.00	
汉仪创新传媒(北京)有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00	

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动		2020 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
翰美互通（厦门）科技有限公司	180,870,100.00			180,870,100.00	
北京嗨果科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	203,040,100.00			203,040,100.00	

（四）营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	57,622,971.11	10,632,216.13	145,784,546.31	20,832,140.53
字库软件授权业务收入	46,221,188.07	3,331,638.24	118,652,132.28	8,390,533.28
互联网平台授权业务收入	11,401,783.04	7,300,577.89	26,200,295.76	11,287,214.60
字库类技术服务业务收入			932,118.27	1,154,392.65
合计	57,622,971.11	10,632,216.13	145,784,546.31	20,832,140.53

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	135,021,243.73	16,986,431.13	109,707,749.51	15,881,065.76
字库软件授权业务收入	93,049,154.82	7,028,350.17	48,994,815.63	4,831,051.05
互联网平台授权业务收入	40,946,447.89	9,545,426.65	53,800,576.67	9,216,049.98
字库类技术服务业务收入	1,025,641.02	412,654.31	6,912,239.29	1,833,939.94
IP 产品化业务			117.92	24.79
合计	135,021,243.73	16,986,431.13	109,707,749.51	15,881,065.76

1. 2020 年 1-6 月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	字库软件授权业务	互联网平台授权业务	字库类技术服务业务
在某一时点确认	46,221,188.07	11,401,783.04	
合计	46,221,188.07	11,401,783.04	

（五）投资收益

类别	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股利		5,000,000.00	4,000,000.00	1,259,512.65
银行理财收益	391,808.21	486,588.96	137,041.10	
合计	391,808.21	5,486,588.96	4,137,041.10	1,259,512.65

十四、 补充资料

（一）非经常性损益情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,719.31	-65,875.30	80,824.97	-70.41

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
2．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	364,434.58	367,596.65	346,994.67	1,073,468.24
3．计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,050,000.00	600,000.00	
4.委托他人投资或管理资产的损益	394,397.25	519,562.25	160,884.93	-
5.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	153,977.78			
6．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,268.04	-765,374.01	-82,630.37	-60,000.00
7．其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-1,249,486.23	-21,300,000.00	-2,834,636.15
8．所得税影响额	-106,089.13	-165,886.44	-165,911.13	-152,009.67
合计	601,171.75	-309,463.08	-20,359,836.93	-1,973,247.99

（二）加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		加权平均净资产收益率（%）	
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.24	22.16	26.80	58.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07	22.28	47.22	62.06

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	
	2020 年 1-6 月	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.2931	0.7911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2851	0.7953

北京汉仪创新科技股份有限公司

二〇二〇年十一月八日

第 1 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2020年11月8日	日期：2020年11月8日	日期：2020年11月8日



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

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

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，胡咏华

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

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

2020 年 10 月 09 日





仅供北京证券交易所创新科技股份有限公司申报北交上市申字[2020]第1-043号使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-103

证书序号：0000119

会计师事务所

执业证书

仅供北京汉仪创新科技股份有限公司审计报告使用
[2020]第 1-04350 号

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-104



姓　名 Full name　郭海兰

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1973年7月10日

工作单位 Working unit　北京永拓会计师事务所

身份证号码 Identity card No.　110108730710142



仅供北京汉仪创新科技股份有限公司审计报告大信审字[2020]第1-04350号使用









证书编号：
No. of Certificate　110001022131

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

发证日期：
Date of Issuance　1999 年/y 6 月/m 1 日/d



2000 年/y 9 月/m 18 日/d

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registratic

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA006592 44546241 35694648 北京注册会计师协会 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA011133 92336582 25727196 北京注册会计师协会 2011

CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA008466 92426526 55103434 北京注册会计师协会 2017

02年2月1日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registrat

姓名：郭海兰
证书编号：110001022131

本证书经检验合格
This certificate is valid f
this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA011206 50364380 65320802 北京注册会计师协会 2012

04年3月1日
/y /m /d

7

仅供北京汉仪创新科技股份有限公司审计报告大信审字[2020]第1-04350号使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 110108021040O

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA000259 93279358 07121887 北京注册会计师协会 2014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

，继续有效一年。
valid for another year after
this renewal.

2006年3月1日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2007年3月20日

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

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008年3月20日
/y /m /d

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2013年 3月 25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2013年 3月 25日
/y /m /d

10

仅供北京汉仪创新科技股份有限公司审计报告大信审字[2024]第 1-04350 号使用
1101080210400

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2013年 3月 28日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2013年 3月 28日
/y /m /d

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2013年 12月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2013年 12月 27日
/y /m /d

12

转出：刘宏达，2018.8.15
转入：大信。注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓　名 Full name　尹冬
性　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1975-10-25
工作单位 Working unit　北京兴华会计师事务所有限责任公
身份证号码 Identity card No.　110105197510254129

仅供北京汉仪创新科技股份有限公司审计报告大信审字[2020]第 1-04350 号使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080210400



CPA任职资格检查合格
BICPA
14CPA000299
78396260 11876891
2014

记
tration

CPA任职资格检查合格
BICPA
2013

一年，
r after
this renewa

110003480001

证书编号：
No. of Certificate　北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA　2005-03-25

发证日期：
Date of Issuance　年 /y　月 /m　日 /d

北京注册会计师协会
CPA
年检专用章

2006 年 3 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 10CPA010222 2010

年 /y 月 /m 日 /d

仅供北京汉仪创新科技股份有限公司审计报告大信审字[2020]第1-04350号使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 1101080210400

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 11CPA011060 2011

CPA任职资格检查合格 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 12CPA011272 2012

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2006年 3月 17日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2006年 3月 17日 /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

事务所 CPAs

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

2011年 5月 11日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

事务所 CPAs

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

2011年 5月 11日 /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2013 年 4 月 18 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2013 年 4 月 18 日
/y /m /d

12

转出：利安达有限 2013.12.31

转入：利安达(特殊)

注意事项

一、注册会计师执行业务时，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出：利安达 2018.2.5.

转入：大信 2018.2.5.

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder, and shall not be altered or defaced.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

仅供北京大信创新科技股份有限公司[2020]第1-04350号使用

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

姓名：尹冬
证书编号：110003480001

记
istration

格，继续有效一年。
alid for another year after

valid for
this renewal.

2009 年 3 月 20 日
/y /m /d

2018 年 3 月 20 日
/y /m /d

6

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　张毅

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1983-05-16

工作单位 Working unit　河北蓝天会计师事务所有限公

身份证号码 Identity card No.　130627198305163854



仅供北京汉仪创新科技股份有限公司审计报告大信审字[2020]第1-04350号使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

1101080210400

CPA任职资格检查合格

BICPA

17CPA008498

31600913-49713647

北京注册会计师协会

2017

姓名：张毅

证书编号：130600010017

证书编号：130600010017
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 05 月 20日
Date of Issuance

河北省注册会计师协会 CPA

2016年12月29日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2016 年 11 月 7 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2017 年 11 月 10 日
/y /m /d

仅供北京汉仪创新科技股份有限公司申报大信中字[2020]第1-01350号使用

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2017 年 5 月 12 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2017 年 5 月 12 日
/y /m /d

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2017 年 7 月 14 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2017 年 7 月 14 日
/y /m /d

12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.