



康辰亚奥

Asia Olympic Technology

康辰亚奥

NEEQ : 430155

北京康辰亚奥技术股份有限公司

BEIJING ASIA OLYMPIC TECHNOLOGY

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年上半年公司取得了2项软件著作权

1、装备建模与仿真软件 V1.0，登记号：2020SR0410320。

装备建模与仿真软件用于武器装备的三维建模、三维地形建模；用于直升机、无人机、固定翼飞机对地面目标打击过程的仿真；用于加榴炮、火箭炮、坦克、步兵战车等平台发射的制导弹药打击目标的仿真。装备建模与仿真软件由三个组件组成，包括装备三维建模组件、空对地打击仿真支撑组件、制导弹药仿真支撑组件。本软件具有结构清晰、可靠性高、运行稳定的特点。。

2、播控系统 V1.0，登记号：2020SR0594203。

是一款功能强大的多屏、多节目页、多窗口的播放控制软件。主要功能包括：定时设置播放指令，可设置不同的日期和时间播放不同的节目页内容；定时重启功能；支持后台播放；节目页多窗口功能；节目页的属性设置功能；在视频、Flash 上叠加透明文字等。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	60

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人姚烈及会计机构负责人（会计主管人员）王兰梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、资金短缺风险	公司目前处于成长期，研发投入持续加大。而且市场竞争越来越激烈，造成合同执行过程中需要垫付更多的资金。公司未来经营发展仍然面临资金短缺的风险。由于长期亏损，银行授信有可能紧缩。
二、技术创新风险	信息行业技术更新快，公司需要持续进行技术研发和产品升级，以保证产品在市场的技术优势，满足客户的需求。因此，公司每年都增加研发投入，同时也将面临研发项目失败、管理费用升高、技术人才流失等风险。
三、税收政策风险	公司2008年、2011年、2014年、2017年被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局认定为“高新技术企业”。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（〔1994〕财税字第001号）规定，公司减按15%税率缴纳企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。尽管软件产业和电子信息产业符合国家产业政策导向，但仍不排除所得税、增值税税收优惠政策取消的可能性。一旦税收优惠政策取消，将会对公司盈利产生一定的影响。

四、毛利率下降风险	由于新冠病毒疫情影响，市场需求减少，竞争激烈，客户对外包企业预算控制也越来越严苛，导致公司销售毛利率降低，下半年销售工作仍存在不确定性，目前公司正在积极应对。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>一、资金短缺风险应对措施</p> <p>公司已经有预案准备，除公司实际控制人为公司贷款以个人房产提供反担保外，公司已采取提高资金管理水平和减少应收账款资金占用等措施降低资金短缺风险。</p> <p>二、技术创新风险应对措施</p> <p>公司将通过紧跟信息行业技术发展方向；准确把握产品市场方向、提高技术开发效率、开发出满足客户需求的产品等方式降低风险。</p> <p>三、税收政策风险应对措施</p> <p>公司采取了提高资金管理水平和加大销售力度，加强人员技术培训等措施，提高公司收益。</p> <p>四、毛利率下降风险应对措施</p> <p>疫情防疫期间，公司人员出差不便，给销售工作带来了一定困难。公司正积极采取相关应对措施，在保持与客户电话沟通的同时积极开展对员工的培训工作，目前销售工作已基本恢复。公司将尽可能开发新的优质客户，控制项目成本，减少不必要的成本开支，提高经济效益。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、康辰亚奥	指	北京康辰亚奥技术股份有限公司
股东大会	指	北京康辰亚奥技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京康辰亚奥技术股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
监事会	指	北京康辰亚奥技术股份有限公司监事会
公司章程	指	《北京康辰亚奥技术股份有限公司章程》
三会	指	北京康辰亚奥技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《北京康辰亚奥技术股份有限公司股东大会议事规则》、《北京康辰亚奥技术股份有限公司董事会议事规则》、《北京康辰亚奥技术股份有限公司监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
正元凯力	指	北京正元凯力科技发展有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京康辰亚奥技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING ASIA OLYMPIC TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	康辰亚奥
证券代码	430155
法定代表人	刘伟

二、 联系方式

董事会秘书	姚烈
联系地址	北京市朝阳区安慧里三区 10 号楼 1 幢后楼三层亚奥公司
电话	010-56817003
传真	010-56817100
电子邮箱	yaolie@bjyao.com.cn
公司网址	www.bjyao.com.cn
办公地址	北京市朝阳区安慧里三区 10 号楼 1 幢后楼三层
邮政编码	100101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 11 日
挂牌时间	2012 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	公司通过渠道销售和行业客户直销的方式开拓业务，为政府机构、公安、司法、大型物业、电信、金融、能源等一系列行业客户提供长期、稳定和适当超前的行业解决方案、产品销售、技术服务和定制应用开发。
主要产品与服务项目	网络通信系统、数字视频系统产品的开发、制造、销售及服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京正元凯力科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘伟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108787773401A	否
注册地址	北京市海淀区花园东路 30 号海淀花园饭店 6418	否
注册资本（元）	16,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长城证券
投资者沟通电话	010-88366060-8753、010-88366060-8780

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,405,707.41	7,605,087.62	10.53%
毛利率%	19.62%	30.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-647,424.84	-585,941.16	-10.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-647,855.95	-764,981.89	15.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-28.46%	-33.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.48%	-43.83%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,936,528.03	21,500,339.20	-21.23%
负债总计	14,985,643.63	18,902,029.96	-20.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,950,884.40	2,598,309.24	-24.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.16	-25.00%
资产负债率%（母公司）	88.48%	87.92%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.02	1.07	-
利息保障倍数	-8.33	3.75	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-28,532.25	-1,324,442.35	97.85%
应收账款周转率	2.21	3.66	-
存货周转率	0.86	0.97	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.23%	7.67%	-
营业收入增长率%	10.53%	109.94%	-
净利润增长率%	-10.49%	68.40%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司所属行业为 I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发。提供网络通信系统、数字视频系统产品的开发、制造、销售及服务，形成了“硬件+软件+服务”的商业模式。现拥有 37 项软件著作权，为政府机构、公安、司法、大型物业、电信、金融、能源等一系列行业客户提供长期、稳定和适当超前的行业解决方案、产品销售、技术服务和定制应用开发业务。公司通过渠道销售和行业客户直销的方式开拓业务，收入来源于公司提供的系统集成、软件开发、技术服务及系统维护等业务。公司主要产品有图像监控系统、呼叫中心系统、统一通信平台、综合通信调度系统、会见管理系统、电话签到系统、彩铃管理系统、应急通信调度系统等。报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 840.57 万元，较去年同期增加 80.06 万元，同比增长 10.53%。实现净利润-64.74 万元，较去年同期减少 6.15 万元，同比降低 10.49%，亏损进一步扩大。经营活动产生的现金流量净额为-2.85 万元，较去年同期增加 129.59 万元，同比增加 97.85%。报告期内公司的销售收入较去年同期增长，但是，公司净利润仍为负，主要原因在于受宏观经济及新冠病毒疫情影响，公司所处行业传统产品市场需求减少，竞争激烈，利润空间进一步降低，今年销售毛利率明显降低。

对此公司目前正在开拓新产品的销售市场，在疫情不能出差的情况下，积极与客户联系，同时加强员工培训，进一步推动产品技术及人员结构上的转型升级。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,054,431.10	23.94%	5,193,596.50	24.16%	-21.93%
应收账款	2,897,747.61	17.11%	4,725,733.66	21.98%	-38.68%

存货	6,623,860.22	39.11%	9,160,924.00	42.61%	-27.69%
固定资产	489,207.58	2.89%	115,092.32	0.54%	325.06%
短期借款	4,000,000.00	23.62%	4,000,000.00	18.60%	0.00%
预收账款	5,048,980.74	29.81%	7,518,155.69	34.97%	-32.84%
资产总计	16,936,528.03		21,500,339.20		-21.23%

项目重大变动原因:

报告期内，公司应收账款较上年未减少 38.68%，主要原因系统公司在 2020 年上半年公司销售收款催收工作做的较好，很多应收发帐款及时收回；存货较上年未减少 27.69%，主要是报告期内公司上年未在执行的项目部分确认收入，相应的存货结转成本，致使存货减少；固定资产较上年未增加 325.06%，主要是 2020 年上半年公司新购车辆一辆，固定资产增加；预收账款较上年未减少 32.84%，主要是公司上年未正在执行合同 2020 年上半年完成确认收入，部分预收账款确认收入转出。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,405,707.41		7,605,087.62		10.53%
营业成本	6,756,274.63	80.38%	5,313,346.29	69.87%	27.16%
毛利率%	19.62%		30.13%		-34.88%
销售费用	332,621.60	3.96%	866,908.69	11.40%	-61.63%
管理费用	857,632.89	10.20%	1,195,364.88	15.72%	-28.25%
研发费用	864,925.74	10.29%	914,410.88	12.02%	-5.41%
财务费用	145,228.08	1.73%	139,564.05	1.84%	4.06%
信用减值损失	-62,245.20	-0.74%	84,114.70	1.11%	-174.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	2,123.89	0.03%	63,643.67	0.84%	-96.66%
投资收益	117,550.97	1.40%	80,337.63	1.06%	46.32%
公允价值变动收益	-119,243.75	-1.42%	40,326.67	0.53%	-395.69%
营业利润	-638,717.12	-7.60%	-578,804.11	-7.61%	-10.35%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	-647,424.84	-7.70%	-585,941.16	-7.70%	-10.49%

项目重大变动原因:

报告期内：营业收入较上年增加 10.53%，营业成本较上年增加 27.16%，毛利率减少 34.88%，营业利润减少 10.35%，亏损进一步加大主要是上半年受疫情影响，市场竞争激烈，销售价格下降，但生产成本未能降低，造成销售收入虽略有增加，但成本较高，营业利润减少，毛利率下降较多；信用减值损失较上年增加 174.00%，是因为上年期末的有些应收账款还未收回，账龄变长，计提坏账比率增加，从而坏账提取金额增加；销售费用减少主要是因为上半年疫情期间销售人员工资福利降低、社保免交、房租

减少等造成期间费用的减少；管理费用减少主要因为是上半年疫情期间管理员工资福利降低、社保免交、房租减少等造成期间费用的减少；其它收益较上年减少了 99.66%，主要是 2020 年公司软件退税金额减少所致；投资收益和公允价值变动收益较上年变动较大，主要是由于 2020 年公司股票卖出盈利及股票价格波动所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-28,532.25	-1,324,442.35	97.85%
投资活动产生的现金流量净额	-998,097.15	49,470.30	-2117.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-112,536.00	-70,530.42	-59.56%

现金流量分析：

报告期内：经营活动产生的现金流量净额较上期增加较多，主要是收到的货款较上期增加较多，经营活动产生的现金流入增加；投资活动产生的现金流量净额减少较多，主要是 2020 年上半年购买了股票和固定资产，支出的现金流量金额较大；筹资活动产生的现金流量净额减少主要是 2020 年上半年支付了一笔担保费，金额为 44,096 元，而 19 年同期未支付。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,123.89
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	-1,692.78
非经常性损益合计	431.11
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	431.11

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。针对新收入准则，本公司重新

评估 主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2020 年 1-6 月财务报表不予调整。该项会计政策变更，对本公司收入的确认和计量无实质影响。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司一直坚守客户之上、质量第一、以人为本的理念规范经营理念。公司重视作业现场的安全、环保和节能，在开展正常经营的活动中，积极采取措施保护自然环境，为客户提供方案和产品时大量采用高效节能技术。公司严格遵守国家的法律法规，依法纳税，合法经营，在企业建立健全党组织、工会组织，相应党和政府号召，保障职工权益。公司重视知识产权保护工作，遵守保密制度。公司积极参与社会公益活动，并用实际行动支持扶贫脱贫计划。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	600,000.00	187,064.37
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	25,000,000.00	7,184,293.92
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,000,000	100%	0	16,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,600,000	60%	0	9,600,000	60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	北京正元凯力科技发展有限公司	9,600,000	0	9,600,000	60.00%	0	9,600,000	
2	北京北辰实业集团有限责任公司	6,400,000	0	6,400,000	40.00%	0	6,400,000	
合计		16,000,000	-	16,000,000	100.00%	0	16,000,000	
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：以上股东间相互无关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为北京正元凯力科技发展有限公司（以下简称“正元凯力”），法定代表人为姚烈女士。正元凯力成立日期为2005年11月15日，注册资金600万元，统一社会信用代码911101027825213442。公司董事长兼总经理刘伟先生持有控股股东正元凯力54.9%的股权，为正元凯力主要出资人，刘伟先生在公司股东会中占有半数以上的表决权，为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

刘伟，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年出生，汉族。1988年7月本科毕业于华东理工大学高分子系；2005年10月毕业于北京理工大学，获得工商管理硕士学位。高级经济师，2006年4月进入公司，历任有限公司市场总监、副总经理、总经理（法定代表人），2012年5月至今，任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘伟	董事长、总经理	男	1966年9月	2018年6月5日	2021年6月5日
姚烈	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1966年11月	2018年6月5日	2021年6月5日
李健	董事	男	1971年11月	2018年6月5日	2021年6月5日
宋文	董事	女	1965年9月	2018年6月5日	2021年6月5日
王建华	董事，副总经理	男	1982年11月	2018年6月5日	2021年6月5日
窦安平	监事会主席	男	1963年5月	2019年12月23日	2021年6月5日
巩令峰	职工代表监事	男	1969年5月	2018年6月5日	2021年6月5日
余冠京	职工代表监事	男	1961年12月	2018年6月5日	2021年6月5日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事长刘伟为公司实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员相互间无关系，亦与控股股东、实际控制人无关联。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘伟	董事长、总经理	5,270,400.00	0	5,270,400.00	32.94%	0	0

姚烈	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	3,369,600.00	0	3,369,600.00	21.06%	0	0
合计	-	8,640,000.00	-	8,640,000.00	54.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5			5
销售人员	8			8
技术人员	17	1	1	17
财务人员	2	1	1	2
员工总计	32			32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	15	15
专科	13	13
专科以下	1	1
员工总计	32	32

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	4,054,431.10	5,193,596.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	558,660.43	901.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	2,897,747.61	4,725,733.66
应收款项融资			
预付款项	6.4	30,600.00	30,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	1,082,021.09	1,074,091.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	6,623,860.22	9,160,924.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		15,247,320.45	20,185,246.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.7	1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.8	489,207.58	115,092.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,689,207.58	1,315,092.32
资产总计		16,936,528.03	21,500,339.20
流动负债：			
短期借款	6.9	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.10	5,481,990.87	6,886,856.53
预收款项	6.11	5,048,980.74	7,518,155.69
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.12	16,410.00	8,533.79
应交税费	6.13	54,551.10	163,461.62
其他应付款	6.14	383,710.92	325,022.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,985,643.63	18,902,029.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,985,643.63	18,902,029.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.15	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.16	1,320,112.90	1,320,112.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.17	71,762.85	71,762.85
一般风险准备			
未分配利润	6.18	-15,440,991.35	-14,793,566.51
归属于母公司所有者权益合计		1,950,884.40	2,598,309.24
少数股东权益			
所有者权益合计		1,950,884.40	2,598,309.24
负债和所有者权益总计		16,936,528.03	21,500,339.20

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：姚烈

会计机构负责人：王兰梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		8,405,707.41	7,605,087.62
其中：营业收入	6.19	8,405,707.41	7,605,087.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,982,610.44	8,452,314.40
其中：营业成本	6.19	6,756,274.63	5,313,346.29
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.20	25,927.50	22,719.61
销售费用	6.21	332,621.60	866,908.69
管理费用	6.22	857,632.89	1,195,364.88
研发费用	6.23	864,925.74	914,410.88
财务费用	6.24	145,228.08	139,564.05
其中：利息费用		103,247.78	99,433.75
利息收入		5,238.21	4,005.00
加：其他收益	6.25	2,123.89	63,643.67
投资收益（损失以“-”号填列）	6.26	117,550.97	80,337.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
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）	6.27	-119,243.75	40,326.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.28	-62,245.20	84,114.7
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-638,717.12	-578,804.11
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-638,717.12	-578,804.11
减：所得税费用	6.29	8,707.72	7,137.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-647,424.84	-585,941.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-647,424.84	-585,941.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-647,424.84	-585,941.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-647,424.84	-585,941.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-647,424.84	-585,941.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.04

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：姚烈

会计机构负责人：王兰梅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,475,934.99	7,188,088.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,123.89	5,267.24
收到其他与经营活动有关的现金	6.30	321,457.91	678,288.68
经营活动现金流入小计		8,799,516.79	7,871,644.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,049,216.86	5,201,618.30

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,436,685.37	2,232,097.78
支付的各项税费		398,478.00	347,527.49
支付其他与经营活动有关的现金	6.30	943,668.81	1,414,843.19
经营活动现金流出小计		8,828,049.04	9,196,086.76
经营活动产生的现金流量净额		-28,532.25	-1,324,442.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,460,401.82	508,030.00
取得投资收益收到的现金		121,994.18	12,003.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,582,396.00	520,033.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		438,644.94	469,300.00
质押贷款净增加额		2,137,405.00	
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	6.30	4,443.21	1,262.70
投资活动现金流出小计		2,580,493.15	470,562.70
投资活动产生的现金流量净额		-998,097.15	49,470.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	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		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,440.00	70,530.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.30	44,096.00	
筹资活动现金流出小计		2,112,536.00	2,070,530.42
筹资活动产生的现金流量净额		-112,536.00	-70,530.42
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		-1,139,165.40	-1,345,502.47

加：期初现金及现金等价物余额		5,193,596.50	4,366,178.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,054,431.10	3,020,675.73

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：姚烈

会计机构负责人：王兰梅

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4.17
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

1、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：北京康辰亚奥技术股份有限公司，成立日期：2006年04月11日，住所：北京市海淀区花园东路30号海淀花园饭店6418，法定代表人：刘伟。公司所属行业：通信及相关设备制造业。主营业务：网络通信系统、数字视频系统产品的开发、制造、销售及服务。

北京康辰亚奥技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京康辰亚奥技术有限公司，由深圳市亚奥数码技术有限公司、北京康英科技发展有限公司、南昌高新科技投资有限公司与北京正元凯力科技发展有限公司共同出资组建，于2006年4月11日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108009484018号《企业法人营业执照》，注册资本金为1,000.00万元。

本公司设立验资出资经由北京安诺会计师事务所于2006年3月23日出具的安诺验字（2006）053号验资报告书验资。设立出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例（%）
深圳市亚奥数码技术有限公司	48.00	4.80

北京康英科技发展有限公司	57.00	5.70
南昌高新科技投资有限公司	90.00	9.00
北京正元凯力科技发展有限公司	33.00	3.30
总计	228.00	22.80

本公司第一次变更登记验资由北京安诺会计师事务所于 2006 年 6 月 28 日出具的安诺验字[2006]118 号验资报告书验资。第一次变更登记出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例（%）
深圳市亚奥数码技术有限公司	400.00	40.00
北京康英科技发展有限公司	57.00	5.70
南昌高新科技投资有限公司	90.00	9.00
北京正元凯力科技发展有限公司	33.00	3.30
总计	580.00	58.00

本公司第二次变更登记验资由华青会计师事务所出具了华青验字【2006】第 G3586 号变更登记验资报告书验资。第二次变更登记出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
深圳市亚奥数码技术有限公司	400.00	40.00
北京康英科技发展有限公司	190.00	19.00
南昌高新科技投资有限公司	300.00	30.00
北京正元凯力科技发展有限公司	110.00	11.00
总计	1,000.00	100.00

2006 年 11 月 6 日，本公司股东会通过决议：同意将北京康英科技发展有限公司对公司出资的 190 万元人民币（即所持公司 19%的股权）转让给江西昌九置业有限公司。

2009 年 8 月 17 日，本公司股东会通过决议：同意股东江西昌九置业有限公司名称变更为江西康富置业有限公司，并将其持有的 190 万元人民币出资（即公司 19%的股权）中 10%的股权即 100 万人民币转让给北京正元凯力科技发展有限公司；余下的 9%股权即 90 万元人民币转让给北京海立讯通信技术有限公司；同意股东南昌高新科技投资有限公司将其持有的 300 万元人民币出资（即所持有公司 30%的股权）全部转让给北京正元凯力科技发展有限公司。此次变更后，本公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
深圳市亚奥数码技术有限公司	400.00	40.00
北京海立讯通信技术有限公司	90.00	9.00
北京正元凯力科技发展有限公司	510.00	51.00
合计	1,000.00	100.00

2010 年 12 月 14 日，北京市第二中级人民法院做出了（2009）二中执字第 776-1 号执行裁定书，将被执行人深圳亚奥持有的有限公司 40%的股权交付申请执行人北京北辰实业集团公司抵偿被所欠部分债务，申请执行人北京北辰实业集团公司持本裁定书到有关机构办理了相关股权过户登记手续。此次变更后，本公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
北京北辰实业集团有限责任公司	400.00	40.00

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
北京海立讯通信技术有限公司	90.00	9.00
北京正元凯力科技发展有限公司	510.00	51.00
合计	1,000.00	100.00

2012年3月10日，本公司股东会通过决议：同意将北京海立讯通信技术有限公司出资的90万元人民币（即所持公司9%的股权）转让给北京正元凯力投资管理有限公司（北京正元凯力科技发展有限公司于2012年1月10日更名为北京正元凯力投资管理有限公司）。股权转让后股权情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
北京北辰实业集团有限责任公司	400.00	40.00
北京正元凯力投资管理有限公司	600.00	60.00
合计	1,000.00	100.00

2012年4月26日，公司股东会作出决议，决定北京康辰亚奥技术有限责任公司整体变更为股份有限公司。以有限公司2011年12月31日经审计的账面净资产人民币17,320,112.90元，按1:0.9238的折股比例折股为1600万股（净资产扣除股本后的余额部分转为股份公司的资本公积）。每股1元，折股后股份公司的注册资本为1600万元。本次整体变更国有股权管理方案已经北京市国有资产监督管理委员会《关于北京康辰亚奥技术股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（京国资产权【2012】68号文）批准。本次验资经北京兴华会计师事务所有限责任公司于2012年5月13日出具的（2012）京会兴验字第10010085号《验资报告》验证。

北京市工商行政管理局海淀分局于2012年5月31日向股份公司颁发了注册号为110108009484018的《企业法人营业执照》。

此次变更后，股份公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币万元）	股权比例（%）
北京正元凯力投资管理有限公司	960.00	60.00
北京北辰实业集团有限责任公司	640.00	40.00
合计	1,600.00	100.00

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 6 月 30 日止的半年度财务报表。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.5 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

4.5.1 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

4.5.2 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.5.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.5.4 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

4.5.5 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

4.5.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

4.5.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

4.6 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

4.6.1 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4.6.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4.6.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.6.4 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4.6.5 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	组合内容
应收票据组合	银行承兑汇票
应收客户组合	因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项
低风险用户组合	备用金、租房押金、投标保证金、合同保证金

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

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。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

4.7 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.8 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货包括发出商品、周转材料、库存商品。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类

似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

4.10 固定资产

4.10.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.10.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	平均年限法	6.00	5.00	15.83
电子设备	平均年限法	4.00	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.10.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.11 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.12 长期资产减值

对于固定资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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

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，在进行减值测试时，将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。

4.13 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

4.14 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务及安装服务收入。

4.14.1 商品销售收入

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

公司按照相关产品主要风险和报酬的转移确认收入实现，并结转相关成本。具体而言，销售不需安装或调试的产品，商品发出后确认收入并结转成本；销售需要安装或调试的产品，发出商品后，在“发出商品”科目中归集，收到的款项在“预收账款”中归集，待客户验收后确认收入并结转成本；提供技术服务的，根据合同约定的服务期间，分期确认收入。

4.14.2 提供劳务及安装服务收入。

在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的服务收入。服务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供服务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计

量。

如果提供服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服务成本金额确认提供的服务收入，并将已发生的服务成本作为当期费用。已经发生的服务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.15 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.16 递延所得税资产/递延所得税负债

4.16.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.16.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.16.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.16.4 所得税的抵销

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

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

报。

4.17 重要会计政策、会计估计的变更

4.17.1 会计政策变更

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。针对新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2020 年 1-6 月财务报表不予调整。该项会计政策变更，对本公司收入的确认和计量无实质影响。

4.17.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、10%（2019.4.1 之前）、13%、16%（2019.4.1之前）
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 增值税

北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书《海国税通[2011]712125 号》通知核准：同意本公司符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号，以下简称《通知》）规定的软件产品“会议管理系统软件 V1.0”、“YACR1001 彩铃管理系统软件 V1.0”、“图像监控系统软件 V2.0”三款软件产品，享受增值税即征即退政策，自 2011 年 01 月 01 日起执行；北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书《海国税批[2012]710042 号》通知核准：同意本公司符合《通知》规定的软件产品“移动电话会议系统中间件软件 V1.0”、“电话访客系统 V1.0”两款软件产品(批次号：78289198)，享受增值税即征即退政策，自 2012 年 11 月 01 日起执行；北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书《海国税批[2013]703013 号》通知核准：同意本公司符合《通知》规定的软件产品“统一通信调度系统 V1.0”，享受增值税即征即退政策，自 2013 年 04 月 01 日起执行；北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书《海国税批[2014]703029 号》通知核准：同意本公司符合《通知》规定的软件产品“会见管理系统 V1.0”，享受

增值税即征即退政策，自 2014 年 4 月 1 日起执行。

5.2.2 企业所得税

本公司 2014 年 10 月 30 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局认定为“高新技术企业”，高新企业证书编号:GR201411002021，有效期 3 年；于 2017 年 10 月 25 日更换高新技术企业证书，证书编号：GR201811002674，有效期 3 年。本报告期内，公司享受企业所得税税率为 15% 的税率优惠政策。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，“上期”指 2019 年度上半年，“本期”指 2020 年度上半年。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,195.51	2,718.69
银行存款	3,987,267.17	4,576,847.84
其他货币资金	54,968.42	614,029.97
合计	4,054,431.10	5,193,596.50
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：1、其他货币资金为证券账户资金余额；2、本公司期末无存放在境外的货币资金。

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	558,660.43	901.00
其中：权益工具投资	558,660.43	901.00
合计	558,660.43	901.00

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,869,253.60	4,576,157.09
1 至 2 年	776,566.65	31,808.78
2 至 3 年	420,868.21	372,157.20
3 至 4 年	57,752.00	8,731.15
4 至 5 年	287,380.67	238,325.96
5 年以上	268,158.98	229,983.44
小计	3,679,980.11	5,457,163.62
减：坏账准备	782,232.50	731,429.96
合计	2,897,747.61	4,725,733.66

6.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,679,980.11	100	782,232.50	21.26	2,897,747.61
其中：应收客户组合	3,679,980.11	100	782,232.50	21.26	2,897,747.61
合计	3,679,980.11	100	782,232.50	21.26	2,897,747.61

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,457,163.62	100.00	731,429.96	13.40	4,725,733.66
其中：应收客户组合	5,457,163.62	100.00	731,429.96	13.40	4,725,733.66
合计	5,457,163.62	100.00	731,429.96	13.40	4,725,733.66

6.3.2.1 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收客户组合	3,679,980.11	782,232.50	21.26
合计	3,679,980.11	782,232.50	21.26

6.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	731,429.96	50,802.54	-			782,232.50
合计	731,429.96	50,802.54	-			782,232.50

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况

本公司 2020 年度不存在核销应收账款的情况。

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
宁波北辰京华置业有限公司	653,616.52	17.76	32,680.83
成都北辰置业有限公司	422,543.08	11.48	42,254.31
浙江公共安全技术研究院有限公司	352,286.17	9.57	70,457.23
苏州科达科技股份有限公司	340,000.00	9.24	17,000.00
北京北辰地产集团有限公司	339,315.87	9.22	33,931.59
合计	2,107,761.64	57.27	196,323.96

6.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司 2020 年度不存在因金融资产而终止确认应收账款的情况。

6.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至本期期末不存在因转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

6.4 预付款项

6.4.1 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,600.00	100	30,000.00	100.00
合计	30,600.00	—	30,000.00	—

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
北京青云众志数字科技有限公司	30,600.00	100.00
合计	30,600.00	100.00

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,082,021.09	1,074,091.72
合计	1,082,021.09	1,074,091.72

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	186,658.74	156,303.80
1 至 2 年	237,735.95	253,718.86
2 至 3 年	5,000.00	33,500.00
3 至 4 年	676,400.00	642,900.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,105,794.69	1,086,422.66
减：坏账准备	23,773.60	12,330.94
合计	1,082,021.09	1,074,091.72

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	31,354.94	10,000.00
投标保证金	125,000.00	148,000.00
质保金	893,939.75	894,922.66

款项性质	期末余额	期初余额
押金	55,500.00	33,500.00
合计	1,105,794.69	1,086,422.66

6.5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	12,330.94			12,330.94
2020年1月1日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11442.66			11,442.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	23,773.60			23,773.60

6.5.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
低风险用户组合	12,330.94	11442.66				23,773.60
合计	12,330.94	11442.66				23,773.60

6.5.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

本公司2020年度不存在核销其他应收款的情况。

6.5.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市公安局房山分局	质保金	635,000.00	4-5年	57.42	
北京市女子监狱	履约押金	237,735.95	2-3年	21.5	23,773.60
长沙北辰房地产开发有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	4.52	
王府井集团股份有限公司	履约押金	10,000.00	1年以内	0.9	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京北辰实业集团有限责任公司 辰运物业管理中心	租房押金	33,500.00	2-3年	3.03	
合计		966,235.95		87.38	23,773.60

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,123,991.32	1,348,852.71	775,138.61
周转材料			
在产品	5,848,721.61		5,848,721.61
合计	7,972,712.93	1,348,852.71	6,623,860.22

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,123,991.12	1,348,852.71	775,138.41
周转材料			
在产品	8,385,785.59		8,385,785.59
合计	10,509,776.71	1,348,852.71	9,160,924.00

6.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,348,852.71					1,348,852.71
合计	1,348,852.71					1,348,852.71

6.7 其他权益工具投资

6.7.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
北京信和物业管理有限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

6.7.2 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
北京信和物业管理有限责任公司					基于本公司并非用于交易目的而计划长期持有的投资的判断	

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	489,207.58	115,092.32
固定资产清理		
合计	489,207.58	115,092.32

6.8.1 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,016,728.49	415,439.33	1,432,167.82
2、本期增加金额	379469.03	6,258.25	385,727.28
(1) 购置	379469.03	6258.25	385,727.28
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,396,197.52	421,697.58	1,817,895.10
二、累计折旧			
1、期初余额	963,124.06	353,951.44	1,317,075.50
2、本期增加金额	792.00	10,820.02	11,612.02
(1) 计提	792.00	10,820.02	11,612.02
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	963,916.06	364,771.46	1,328,687.52
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	432,281.46	56,926.12	489,207.58
2、期初账面价值	53,604.43	61,487.89	115,092.32

6.9 短期借款

6.9.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

注：本公司(被保证人)与北京银行股份有限公司金运支行(受益人)签定综合授信合同，合同编号0556879，最高授信额为人民币4,000,000.00元，截止2020年6月30日实际借款额为4,000,000.00元。本公司(被保证人)与北京中关村科技融资担保有限公司(抵押权人)签定编号为2019年WT0743号《最高额委托保证合同》，约定由抵押权人对自每笔借款合同签订之日起至该笔债务履行期限届满之日后2年因受益人向被保证人连续提供信贷而形成的一系列债权提供保证，其最高额为人民币4,000,000.00

元；刘伟、刘长春夫妇（抵押人）以编号为：京房权证朝私 04 字第 74568 号与京房朝私共字第 6078 号房产为该笔贷款提供了《最高额反担保（不地产抵押）合同》；另签订《最高额反担保（保证）合同》，保证人刘伟。

6.10 应付账款

6.10.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,481,990.87	6,886,856.53
合计	5,481,990.87	6,886,856.53

6.10.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中科融通物联科技无锡有限公司	110,950.00	未到结算期
合计	110,950.00	

6.11 预收款项

6.11.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,048,980.74	7,518,155.69
合计	5,048,980.74	7,518,155.69

6.10.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州北辰京华置业有限公司	482,766.61	未验收
合计	482,766.61	

6.12 应付职工薪酬

6.12.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,533.79	1,392,161.45	1,384,285.24	16,410.00
二、离职后福利-设定提存计划		49,030.64	49,030.64	
合计	8,533.79	1,441,192.09	1,433,315.88	16,410.00

6.12.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,206,011.75	1,206,011.75	
2、职工福利费		30,000.00	30,000.00	
3、社会保险费		68,357.70	68,357.70	
其中：医疗保险费		62,320.18	62,320.18	
工伤保险费		1,150.06	1,150.06	
生育保险费		4,887.46	4,887.46	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		71,382.00	71,382.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,533.79	16,410.00	8,533.79	16,410.00
合计	8,533.79	1,392,161.45	1,384,285.24	16,410.00

6.12.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		46,737.12	46,737.12	
2、失业保险费		2,293.52	2,293.52	
合计		49,030.64	49,030.64	

6.13 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,401.39	141,504.71
个人所得税	2,581.54	4,976.35
城市维护建设税	3,248.10	9,905.33
教育费附加	1,392.04	4,245.14
地方教育费附加	928.03	2,830.09
合计	54,551.10	163,461.62

6.14 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	383,710.92	325,022.33
合计	383,710.92	325,022.33

6.14.1 其他应付款

6.14.1.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
保证金	101,000.00	45,000.00
员工借款	6,823.47	9,042.00
押金	69,996.99	69,996.99
代付保险	11,466.30	1,946.30
备用金	190,434.16	191,823.57
其他	3,990.00	7,213.47
合计	383,710.92	325,022.33

6.15 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

北京正元凯力投资管理有限公司持股 9,600,000.00 元，北京北辰实业集团有限责任公司持股

6,400,000.00 元，本期无增减变动。

6.16 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,320,112.90			1,320,112.90
合计	1,320,112.90			1,320,112.90

6.17 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,762.85			71,762.85
合计	71,762.85			71,762.85

6.18 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,793,566.51	-15,353,642.36
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-14,793,566.51	-15,353,642.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-647,424.84	-585,941.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,440,991.35	-15,939,583.52

6.19 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,405,707.41	6,756,274.63	7,605,087.62	5,313,346.29
合计	8,405,707.41	6,756,274.63	7,605,087.62	5,313,346.29

6.19.1 主营业务（分类型）

产品类型	本期		上期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
网络通信	0.00	0.00	813,629.24	362,150.57
数字视频	7,664,499.86	6,439,230.64	5,201,252.28	4,350,951.46
技术服务	741,207.55	317,043.99	1,590,206.10	600,244.26
合计	8,405,707.41	6,756,274.63	7,605,087.62	5,313,346.29

6.19.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
宁波北辰京华置业有限公司	4,537,763.23	53.98
长沙北辰房地产开发有限公司	1,473,144.24	17.53
北京北辰实业股份有限公司	1,020,367.58	12.14

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
王府井集团股份有限公司	568,534.36	6.76
中国银行股份有限公司天津市分行	131,603.77	1.57
合计	7,731,413.18	91.98

6.20 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,937.91	13,253.12
教育费附加	6,593.76	5,679.89
地方教育费附加	4,395.83	3,786.60
合计	25,927.50	22,719.61

6.21 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	191,930.00	618,966.41
差旅费	15,877.25	40,619.45
办公费	13,278.52	20,436.34
租金支出	38,677.10	73,441.16
业务招待费	3,317.00	40,657.92
固定资产折旧	4,917.17	4,566.90
售后维保费	14,385.65	
其他	50,238.91	68,220.51
合计	332,621.60	866,908.69

6.22 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	373,622.00	725,982.73
中介费	210,566.04	251,221.65
差旅费		9,942.59
租金	71,262.60	87,087.68
办公费用	29,921.68	52,998.65
固定资产折旧	4,917.17	4,445.32
业务招待费	105,473.78	7,760.27
其他	61,869.62	55,925.99
合计	857,632.89	1,195,364.88

6.23 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	726,904.21	801,544.28
租金	71,262.60	80,784.113
固定资产折旧	3,031.06	7,837.846
其它费用	63,727.87	24,244.65
合计	864,925.74	914,410.886

6.24 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,247.78	99,433.75
减：利息收入	5,238.21	4,005.00
利息净支出	98,009.57	95,428.75
手续费支出	5,618.51	2,535.30
贷款担保费	41,600.00	41,600.00
合计	145,228.08	139,564.05

6.25 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,123.89	5,267.24
贷款贴息补贴		58,376.43
合计	2,123.89	63,643.67

6.26 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	117,550.97	80,337.63
合计	117,550.97	80,337.63

6.27 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-119,243.75	40,326.67
合计	-119,243.75	40,326.67

6.28 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-62,245.20	84,114.70
合计	-62,245.20	84,114.70

6.29 所得税费用

6.29.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,707.72	7,137.05
递延所得税费用		
合计	8,707.72	7,137.05

6.30 现金流量表项目

6.30.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,238.21	4,005.00
质保金	130,982.91	24,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及其他	185,236.79	650,283.68
合计	321,457.91	678,288.68

6.30.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	329,680.67	609,262.49
房租支出	181,202.30	241,312.95
中介费	210,566.04	251,221.65
业务招待费	15,919.80	40,657.92
办公费	45,450.20	73,434.99
差旅费	15,877.25	50,562.04
其他费用	144,972.55	148,391.15
合计	943,668.81	1,414,843.19

6.30.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票手续费及过户费	4,443.21	1,262.70
合计	4,443.21	1,262.70

6.30.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	44,096.00	
合计	44,096.00	

6.31 现金流量表补充资料

6.31.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-647,424.84	-585,941.16
加：资产及信用减值准备	62,245.20	-84,114.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,612.02	16,850.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	119,243.75	-40,326.67
财务费用	112,536.00	70,530.42
投资损失	-117,550.97	-80,337.63
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,537,063.78	-861,239.69
经营性应收项目的减少	1,757,211.48	-1,458,663.28
经营性应付项目的增加	-3,863,468.67	1,698,800.30
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-28,532.25	-1,324,442.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,054,431.10	3,020,675.73
减：现金的期初余额	5,193,596.50	4,366,178.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,139,165.40	-1,345,502.47

6.31.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,054,431.10	5,193,596.50
其中：库存现金	12,195.51	2,718.69
可随时用于支付的银行存款	3,987,267.17	4,576,847.84
可随时用于支付的其他货币资金	54,968.42	614,029.97
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,054,431.10	5,193,596.50
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

6.32 政府补助

6.32.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	2,123.89		
贷款贴息补贴	与收益相关			
社保稳岗补贴	与收益相关			
合计	—	2,123.89		

7、公允价值的披露

7.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	558,660.43			558,660.43
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	558,660.43			558,660.43
(1) 权益工具投资	558,660.43			558,660.43
(二) 其他权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00
(1) 非上市权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00

持续以公允价值计量的资产总额	558,660.43	1,200,000.00	1,758,660.43
----------------	------------	--------------	--------------

7.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据:

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪人、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行收盘价。此等金融工具列示在第一层级。于2020年6月30日，列入第一层级的工具系分类为其他权益工具投资的对上市公司的权益性投资。

本期期末，本公司持有的其他权益工具投资持续第一层次公允价值计量的金融资产，系京东方A(000725)和TCL集团(000100)等股票，其期末公允价值参照上海证券交易所截止2020年6月30日最后一个交易日之收盘价确定。

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

本公司不存在持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

列入第三层级的金融工具主要是本公司持有的未上市股权投资。本公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和上市公司比较法，估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限、加权平均资本成本及不可流动性折扣率等。

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

本公司于报告期及上期度，公允价值各层级间无重大转移。

7.6 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司报告期内未发生估值技术的变更。

7.7 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司无不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京正元凯力投资管理有限公司	北京	投资管理技术开发会议服务	600.00	60.00	60.00

本企业最终控制方是刘伟。

8.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姚烈	公司董事、副总经理、财务总监
王建华	公司董事、副总经理
李健	公司董事
宋文	公司董事
窦安平	公司监事会主席
余冠京	公司监事
巩令峰	公司监事
吴江宇	控股母公司总经理
北京北辰实业集团有限责任公司	公司股东
北京信和物业管理有限责任公司	公司持股份 10%
北京北辰实业股份有限公司	重大影响股东之子公司
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	重大影响股东之子公司
北京北辰实业股份有限公司公寓经营管理分公司	重大影响股东之子公司
北京北辰信诚物业管理有限责任公司	重大影响股东之子公司
北京北辰地产集团有限公司	重大影响股东之孙公司
北京北辰实业股份有限公司国家会议中心	重大影响股东之孙公司
苏州北辰置业有限公司	重大影响股东之重孙公司
长沙北辰房地产开发有限公司	重大影响股东之重孙公司
成都北辰置业有限公司	重大影响股东之重孙公司
武汉当代北辰置业有限公司	重大影响股东之重孙公司
北京北辰会展集团有限公司	重大影响股东之孙公司
北京北辰时代会展有限公司	重大影响股东之重孙公司
宁波北辰京华置业有限公司	重大影响股东之孙公司
重庆北辰两江置业有限公司	重大影响股东之重孙公司
杭州北辰京华置业有限公司	重大影响股东之重孙公司

8.3 关联方交易情况

8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易定价方式	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京北辰实业集团有限责任公司	市场价	房屋租金	187,064.37	198,959.60

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
宁波北辰京华置业有限公司	数字视频	市场价	4,537,763.23	
长沙北辰房地产开发有限公司	数字视频	市场价	1,473,144.24	
北京北辰实业股份有限公司	数字视频	市场价	1,020,367.58	
北京北辰实业股份有限公司	技术服务	市场价	125,000.00	
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	技术服务	市场价	28,018.87	291,594.21
合计			7,184,293.92	291,594.21

8.3.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	4,000,000.00	每笔借款合同签订日	该笔债权履行期届满之日后两年止	否

注：详见附注 6.9 短期借款。

8.4 关联方应收应付款项

8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京北辰实业股份有限公司	14,000.00	700.00		
长沙北辰房地产开发有限公司	27,704.25	1,385.21	64,943.28	5903.48
北京北辰会展集团有限公司	6,900.00	345.00		
北京北辰信诚物业管理有限责任公司	422,543.08	42,254.31	387,654.20	19382.71
北京北辰时代会展有限公司	653,616.52	32,680.83		
成都北辰置业有限公司	184,707.70	9,235.39		
北京北辰地产集团有限公司	339,315.87	33,931.59	588,089.59	
合计	1,648,787.42	120,532.32	1,040,687.07	25,286.19

8.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收款项：		
北京北辰实业股份有限公司公寓经营管理分公司	59,354.06	509,234.24
长沙北辰房地产开发有限公司	1,040,454.55	912,565.00
重庆北辰两江置业有限公司	2,887,858.50	2,608,811.85
合计	3,987,667.11	4,030,611.09

9、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项以及应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

10、其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

12、补充资料

12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,123.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-1,692.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	431.11	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	431.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.46	-0.0405	-0.0405
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-28.48	-0.0405	-0.0405

北京康辰亚奥技术股份有限公司

2020年7月16日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

北京市康辰亚奥技术股份有限公司董事会秘书办公室。