北京赢康科技股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2020）02625 号



0000202009002285
报告文号：天衡审字[2020]02625号

审 计 报 告

天衡审字（2020）02625 号

北京赢康科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京赢康科技股份有限公司（以下简称“赢康股份”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 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 年度及 2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赢康股份，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、28/29 及附注五、30。

1、相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

（1）事项描述

赢康股份主营业务是基于专业的显示应用设计，为客户提供视音频系统应用解决方案。2017 年度、2018 年度及 2019 年度各期间营业收入为 41,477.63 万元、40,002.92 万元、40,784.56 万元。收入确认的具体方法如下：

1）系统集成业务收入

系统集成类业务，一般面向最终用户及项目总承包商，项目实施过程通常包括方案设计、定制开发、设备选型、安装施工和系统调试等主要环节。通常情况下，在项目实施全部完成、取得客户验收报告时确认收入。

2）产品销售业务收入

产品销售业务模式下，在交付相关产品并取得客户确认的货物签收单时确认收入。

3）运营维护服务收入

运营维护服务包括一定期间的运营维护保障服务和单次的维修、维护服务。对于单次提供的维修维护服务，在服务已经提供并收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的运维保障服务，在服务期内按直线法分期确认收入。

鉴于营业收入是利润的主要来源，影响关键的业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对营业收入确认实施的主要审计程序如下：

1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

2）选取样本检查业务合同，识别与商品或劳务所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价赢康股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3）对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收单、结算单、出库单等文件，评

价相关收入确认是否符合赢康股份收入确认的会计政策；

4）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、验收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

5）对主要客户及项目进行核查，了解项目的实施情况和完工情况，评价收入确认的真实性；

6）对资产负债表日后退货情况进行检查，评价收入确认的真实性；

7）结合应收账款，对销售额进行函证，评价收入确认的真实性和准确性。

2、相关会计年度：2020 年 1-6 月

（1）事项描述

赢康股份主营业务是基于专业的显示应用设计，为客户提供视音频系统应用解决方案。2020 年 1-6 月营业收入为 9,631.22 万元。收入确认的具体方法如下：

1）按时点确认的收入

系统集成类业务指一般面向最终用户及项目总承包商，项目实施过程通常包括方案设计、定制开发、设备选型、安装施工和系统调试等主要环节。

产品销售业务指交付相关产品并取得客户确认的货物签收单。

单次提供的维修维护服务指对系统集成项目或产品等提供的一次性服务。

系统集成类业务、产品销售业务和单次提供的维修维护服务，属于在某一时点履行履约义务。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；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；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；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2）按履约进度确认的收入

运维业务是指公司对客户提供系统集成项目运行维护服务业务。由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约期直线法确认收入。

鉴于营业收入是利润的主要来源，影响关键的业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对营业收入确认实施的主要审计程序如下：

1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

2）选取样本检查业务合同，了解主要合同条款或条件，并确定各单项履约义务是在某一段内履行，还是在某一时点履行，评价收入确认方法是否适当；

3）对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收单、结算单、出库单等文件，评价相关收入确认是否符合赢康股份收入确认的会计政策；

4）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、验收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

5）对主要客户及项目进行核查，了解项目的实施情况和完工情况，评价收入确认的真实性；

6）对资产负债表日后退货情况进行检查，评价收入确认的真实性；

7）结合应收账款，对销售额进行函证，评价收入确认的真实性和准确性。

（二）存货减值

相关信息披露详见财务报表附注三、15 及附注五、7。

1、事项描述

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 6 月各个期末，赢康股份存货账面价值分别为 12,800.21 万元、9,420.14 万元、12,635.49 万元、14,668.96 万元，存货价值较高。计提存货跌价准备的会计政策如下：

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

赢康股份存货由原材料、在产品、委托加工物资及在途物资构成，主要为投影机及其相关部件、切换器、发送器及接收器等电子产品。鉴于电子产品更新换代的周期较短，如果不能及时销售，存货存在较大减值的可能性。因此，我们确定存货减值为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货减值实施的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与存货减值相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

（2）对存货进行监盘，检查存货的数量、状况；

（3）取得存货期末的库龄表，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

（4）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

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，管理层负责评估赢康股份的持续经营能力，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赢康股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赢康股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赢康股份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赢康股份不能持续经营。

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

（6）就赢康股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2020 年 8 月 15 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	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、1	81,889,781.72	85,381,276.22	73,242,675.41	54,690,104.81
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	17,641,707.07	37,970,270.31	26,855,532.83	25,490,948.32
应收账款	五、3	92,501,266.58	135,922,625.83	113,483,553.98	65,951,783.27
应收款项融资	五、4	8,032,567.60	11,615,451.35		
预付款项	五、5	7,054,810.15	4,251,671.30	6,554,339.87	2,558,743.47
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、6	2,595,967.09	3,639,974.82	2,787,829.56	2,188,184.35
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、7	146,689,577.12	126,354,915.62	94,201,413.09	128,002,095.95
合同资产	五、8	1,808,935.89			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	1,964,406.34	678,746.44	94,134.17	1,754,862.40
流动资产合计		360,179,019.56	405,814,931.89	317,219,478.91	280,636,722.57
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、10	31,397,800.00	30,641,800.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	7,575,942.18	7,663,839.05	8,654,578.24	9,030,072.19
在建工程	五、12				257,075.05
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	4,444,685.90	4,741,806.90	5,442,602.12	5,884,826.43
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14			349,104.86	
递延所得税资产	五、15	8,688,139.27	7,316,357.93	6,321,799.10	6,011,940.75
其他非流动资产	五、16	5,420,355.37			
非流动资产合计		57,526,922.72	50,363,803.88	20,768,084.32	21,183,914.42
资产总计		417,705,942.28	456,178,735.77	337,987,563.23	301,820,636.99

法定代表人：陈辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

合并资产负债表（续）

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	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	五、17	42,597,918.92	56,863,152.06	28,366,362.62	17,986,982.81
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	五、18	34,841,003.00	58,792,798.61	29,797,797.88	33,629,338.48
预收款项	五、19	20,000.00	81,722,980.36	55,319,950.58	67,142,949.10
合同负债	五、20	84,275,974.22			
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	五、21	3,228,503.78	7,094,851.41	6,585,316.27	7,561,047.74
应交税费	五、22	1,089,240.52	8,046,572.43	12,945,515.89	10,184,787.72
其他应付款	五、23	758,128.26	578,059.87	266,127.48	746,172.18
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	五、24	13,040,024.88			
流动负债合计		179,850,793.58	213,098,414.74	133,281,070.72	137,251,278.03
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					
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	五、15	209,670.00	96,270.00		
其他非流动负债					
非流动负债合计		209,670.00	96,270.00		
负债合计		180,060,463.58	213,194,684.74	133,281,070.72	137,251,278.03
所有者权益（或股东权益）：					
股本	五、25	46,875,000.00	46,875,000.00	46,875,000.00	46,875,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、26	56,246,815.02	56,246,815.02	56,013,667.26	55,316,228.02
减：库存股					
其他综合收益	五、27	1,761,373.71	845,758.63	10,356.41	-450,539.39
专项储备					
盈余公积	五、28	13,747,712.27	13,747,712.27	10,518,823.42	6,357,250.61
一般风险准备					
未分配利润	五、29	116,426,551.99	122,366,716.36	89,800,853.34	55,328,773.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		235,057,452.99	240,082,002.28	203,218,700.43	163,426,712.87
少数股东权益		2,588,025.71	2,902,048.75	1,487,792.08	1,142,646.09
所有者权益（或股东权益）合计		237,645,478.70	242,984,051.03	204,706,492.51	164,569,358.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		417,705,942.28	456,178,735.77	337,987,563.23	301,820,636.99

法定代表人：陈洪辉　主管会计工作负责人：闫亚君　会计机构负责人：文晓燕

合并利润表

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		96,312,231.81	407,845,613.11	400,029,186.78	414,776,335.17
其中：营业收入	五、30	96,312,231.81	407,845,613.11	400,029,186.78	414,776,335.17
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		105,824,299.04	354,858,751.41	348,944,026.00	364,801,943.95
其中：营业成本	五、30	79,070,422.87	289,947,209.58	284,927,131.09	300,654,470.32
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	五、31	598,903.65	2,256,605.86	3,466,389.15	2,669,429.89
销售费用	五、32	9,682,161.55	27,586,494.90	25,762,261.00	25,698,848.00
管理费用	五、33	8,501,137.99	18,743,786.37	19,696,574.40	19,856,460.49
研发费用	五、34	6,077,036.04	12,556,608.45	13,490,039.33	14,136,851.87
财务费用	五、35	1,894,636.94	3,768,046.25	1,601,631.03	1,785,883.38
其中：利息费用		952,028.89	1,954,344.01	951,234.34	1,792,529.36
利息收入		96,297.82	177,131.06	234,148.91	263,833.49
加：其他收益	五、36	280,921.39	1,348,254.33	666,380.59	158,616.97
投资收益（损失以"-"号填列）					
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）					
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）					
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）					
信用减值损失（损失以"-"号填列）	五、37	2,413,141.80	-7,526,434.64		
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、38	-1,112,599.89	-4,344,424.25	-6,609,834.72	-6,007,792.43
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、39	3,236.09	-18,288.29	19,623.27	-16,161.47
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		-7,927,367.84	42,445,968.85	45,161,329.92	44,109,054.29
加：营业外收入	五、40	309,595.03	126,436.06	49,700.43	445,784.48
减：营业外支出	五、41	8,195.94	27,089.87	91,314.33	127,508.65
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		-7,625,968.75	42,545,315.04	45,119,716.02	44,427,330.12
减：所得税费用	五、42	-1,371,781.34	6,303,158.74	7,443,478.27	5,762,926.32
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		-6,254,187.41	36,242,156.30	37,676,237.75	38,664,403.80
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-6,254,187.41	36,242,156.30	37,676,237.75	38,664,403.80
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		-5,940,164.37	35,794,751.87	38,633,652.52	39,364,632.13
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-314,023.04	447,404.43	-957,414.77	-700,228.33
六、其他综合收益的税后净额	五、43	915,615.08	835,402.22	460,895.80	-1,321,563.43
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		915,615.08	835,402.22	460,895.80	-1,321,563.43
1.不能重分类进损益的其他综合收益		642,600.00	545,530.00		
（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		642,600.00	545,530.00		
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益		273,015.08	289,872.22	460,895.80	-1,321,563.43
（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		273,015.08	289,872.22	460,895.80	-1,321,563.43
（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		-5,338,572.33	37,077,558.52	38,137,133.55	37,342,840.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,024,549.29	36,630,154.09	39,094,548.32	38,043,068.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-314,023.04	447,404.43	-957,414.77	-700,228.33
八、每股收益：					
（一）基本每股收益	十五、2	-0.13	0.76	0.82	0.84
（二）稀释每股收益					

法定代表人：陈辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

合并现金流量表

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年12月31日
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		180,283,348.74	419,838,808.73	403,817,328.95	414,142,583.59
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
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		273,047.81	773,663.10	290,316.84	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	2,793,572.79	1,343,652.68	3,691,949.80	8,095,470.21
经营活动现金流入小计		183,349,969.34	421,956,124.51	407,799,595.59	422,238,053.80
购买商品、接受劳务支付的现金		124,145,843.09	302,182,819.63	288,422,940.45	291,518,968.92
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		23,514,224.79	45,531,515.52	43,733,912.70	36,653,094.31
支付的各项税费		11,276,792.50	29,954,576.28	35,389,171.99	26,907,534.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	12,501,920.41	28,394,380.12	32,043,819.33	34,022,926.03
经营活动现金流出小计		171,438,780.79	406,063,291.55	399,589,844.47	389,102,523.91
经营活动产生的现金流量净额		11,911,188.55	15,892,832.96	8,209,751.12	33,135,529.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,708.74	44,258.95	29,495.14	906.53
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		9,708.74	44,258.95	29,495.14	906.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,103.77	1,091,265.48	2,336,044.28	4,270,470.90
投资支付的现金			30,000,000.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		529,103.77	31,091,265.48	2,336,044.28	4,270,470.90
投资活动产生的现金流量净额		-519,395.03	-31,047,006.53	-2,306,549.14	-4,269,564.37
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			1,200,000.00	2,000,000.00	7,837,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00	2,000,000.00	
取得借款收到的现金		42,260,000.00	60,742,684.96	31,635,567.54	53,968,737.64
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		42,260,000.00	61,942,684.96	33,635,567.54	61,806,237.64
偿还债务支付的现金		56,490,054.96	32,284,361.89	21,276,750.35	67,613,015.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		987,207.07	1,915,877.64	930,671.72	1,809,736.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44(3)				5,400,000.00
筹资活动现金流出小计		57,477,262.03	34,200,239.53	22,207,422.07	74,822,752.47
筹资活动产生的现金流量净额		-15,217,262.03	27,742,445.43	11,428,145.47	-13,016,514.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		283,286.22	277,159.34	441,076.70	-1,565,843.63
五、现金及现金等价物净增加额		-3,542,182.29	12,865,431.20	17,772,424.15	14,283,607.06
加：期初现金及现金等价物余额		82,195,667.36	69,330,236.16	51,557,812.01	37,274,204.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、45(2)	78,653,485.07	82,195,667.36	69,330,236.16	51,557,812.01

法定代表人：陈焊洪　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

合并所有者权益变动表

编制单位：北京蓝康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020年1-6月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	46,875,000.00				56,246,815.02		845,758.63		13,747,712.27		122,366,716.36	240,082,002.28	2,902,048.75	242,984,051.03
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	46,875,000.00				56,246,815.02		845,758.63		13,747,712.27		122,366,716.36	240,082,002.28	2,902,048.75	242,984,051.03
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							915,615.08				-5,940,164.37	-5,024,549.29	-314,023.04	-5,338,572.33
（一）综合收益总额							915,615.08				-5,940,164.37	-5,024,549.29	-314,023.04	-5,338,572.33
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	46,875,000.00				56,246,815.02		1,761,373.71		13,747,712.27		116,426,551.99	235,057,452.99	2,588,025.71	237,645,478.70

法定代表人：陈辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

3-2-1-10

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	46,875,000.00				56,013,667.26		10,356.41		10,518,823.42		89,800,853.34	203,218,700.43	1,487,792.08	204,706,492.51
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	46,875,000.00				56,013,667.26		10,356.41		10,518,823.42		89,800,853.34	203,218,700.43	1,487,792.08	204,706,492.51
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					233,147.76		835,402.22		3,228,888.85		32,565,863.02	36,863,301.85	1,414,256.67	38,277,558.52
（一）综合收益总额							835,402.22				35,794,751.87	36,630,154.09	447,404.43	37,077,558.52
（二）所有者投入和减少资本					233,147.76							233,147.76	966,852.24	1,200,000.00
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					233,147.76							233,147.76	966,852.24	1,200,000.00
（三）利润分配									3,228,888.85		-3,228,888.85			
1、提取盈余公积									3,228,888.85		-3,228,888.85			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	46,875,000.00				56,246,815.02		845,758.63		13,747,712.27		122,366,716.36	240,082,002.28	2,902,048.75	242,984,051.03

法定代表人：陈辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

3-2-1-11

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京嘉康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	46,875,000.00				55,316,228.02		-450,539.39		6,357,250.61		55,328,773.63	163,426,712.87	1,142,646.09	164,569,358.96
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	46,875,000.00				55,316,228.02		-450,539.39		6,357,250.61		55,328,773.63	163,426,712.87	1,142,646.09	164,569,358.96
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					697,439.24		460,895.80		4,161,572.81		34,472,079.71	39,791,987.56	345,145.99	40,137,133.55
（一）综合收益总额							460,895.80				38,633,652.52	39,094,548.32	-957,414.77	38,137,133.55
（二）所有者投入和减少资本					697,439.24							697,439.24	1,302,560.76	2,000,000.00
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					697,439.24							697,439.24	1,302,560.76	2,000,000.00
（三）利润分配									4,161,572.81		-4,161,572.81			
1、提取盈余公积									4,161,572.81		-4,161,572.81			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	46,875,000.00				56,013,667.26		10,356.41		10,518,823.42		89,800,853.34	203,218,700.43	1,487,792.08	204,706,492.51

法定代表人：陈辉印洪　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

3-2-1-12

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京嘉曼科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				54,803,216.19		871,024.04		989,326.08		21,627,922.49	123,291,488.80	1,843,638.65	125,135,127.45
加：会计政策变更														
前期差错更正					-50,252.40				70,531.20		-366,387.66	-346,108.86		-346,108.86
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	45,000,000.00				54,752,963.79		871,024.04		1,059,857.28		21,261,534.83	122,945,379.94	1,843,638.65	124,789,018.59
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,875,000.00				563,264.23		-1,321,563.43		5,297,393.33		34,067,238.80	40,481,332.93	-700,992.56	39,780,340.37
（一）综合收益总额							-1,321,563.43				39,364,632.13	38,043,068.70	-700,228.33	37,342,840.37
（二）所有者投入和减少资本	1,875,000.00				563,264.23							2,438,264.23	-764.23	2,437,500.00
1、股东投入的普通股	1,875,000.00				5,962,500.00							7,837,500.00		7,837,500.00
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														
4、其他					-5,399,235.77							-5,399,235.77	-764.23	-5,400,000.00
（三）利润分配									5,297,393.33		-5,297,393.33			
1、提取盈余公积									5,297,393.33		-5,297,393.33			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	46,875,000.00				55,316,228.02		-450,539.39		6,357,250.61		55,328,773.63	163,426,712.87	1,142,646.09	164,569,358.96

法定代表人：陈晖印洪　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

3-2-1-13

资产负债表

编制单位：北京嘉康科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	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		63,346,656.90	68,331,123.45	55,406,610.52	39,401,641.46
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		17,641,707.07	37,970,270.31	26,855,532.83	25,490,948.32
应收账款	十四、1	91,723,543.11	127,013,508.92	110,839,422.47	64,901,280.97
应收款项融资		7,518,847.60	11,615,451.35		
预付款项		6,209,894.42	4,228,381.02	6,529,149.12	2,762,358.85
其他应收款	十四、2	9,950,360.62	10,881,348.09	9,660,078.29	8,020,927.73
其中：应收利息					
应收股利					
存货		147,355,481.35	127,234,323.97	91,916,843.82	120,357,055.36
合同资产		1,803,640.59			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,875,394.72	656,949.70	73,346.76	1,603,053.06
流动资产合计		347,425,526.38	387,931,356.81	301,280,983.81	262,537,265.75
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	14,770,120.91	14,770,120.91	14,770,120.91	14,770,120.91
其他权益工具投资		31,397,800.00	30,641,800.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		7,134,214.29	7,539,135.36	8,460,541.26	8,773,546.86
在建工程					257,075.05
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		226,016.76	214,084.36	296,772.78	120,631.41
开发支出					
商誉					
长期待摊费用				349,104.86	
递延所得税资产		4,640,803.89	3,986,850.60	2,596,102.21	2,035,225.30
其他非流动资产		5,388,048.76			
非流动资产合计		63,557,004.61	57,151,991.23	26,472,642.02	25,956,599.53
资产总计		410,982,530.99	445,083,348.04	327,753,625.83	288,493,865.28

法定代表人：陈辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

资产负债表（续）

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	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		42,597,918.92	56,863,152.06	28,366,362.62	17,961,914.70
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		31,329,950.44	52,493,334.28	21,695,130.80	26,631,999.80
预收款项		20,000.00	81,414,673.27	53,065,735.71	65,413,181.00
合同负债		82,836,673.54	-		
应付职工薪酬		2,818,533.82	6,516,545.55	5,589,566.51	6,238,884.43
应交税费		927,989.49	7,667,851.64	12,111,394.97	6,564,954.96
其他应付款		652,268.77	500,139.64	228,472.14	601,695.39
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		13,006,264.43			
流动负债合计		174,189,599.41	205,455,696.44	121,056,662.75	123,412,630.28
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		209,670.00	96,270.00		
其他非流动负债					
非流动负债合计		209,670.00	96,270.00		
负债合计		174,399,269.41	205,551,966.44	121,056,662.75	123,412,630.28
所有者权益（或股东权益）：					
股本		46,875,000.00	46,875,000.00	46,875,000.00	46,875,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		56,030,713.92	56,030,713.92	56,030,713.92	56,030,713.92
减：库存股					
其他综合收益		1,188,130.00	545,530.00		
专项储备					
盈余公积		13,747,712.27	13,747,712.27	10,518,823.42	6,357,250.61
未分配利润		118,741,705.39	122,332,425.41	93,272,425.74	55,818,270.47
所有者权益（或股东权益）合计		236,583,261.58	239,531,381.60	206,696,963.08	165,081,235.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		410,982,530.99	445,083,348.04	327,753,625.83	288,493,865.28

法定代表人：陈洪辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

利润表

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	92,440,906.69	369,865,050.33	380,014,222.21	404,452,893.45
减：营业成本	十四、4	74,863,612.22	264,245,849.64	269,916,508.93	292,058,666.65
税金及附加		588,893.88	2,130,033.58	3,306,344.63	2,549,183.12
销售费用		8,581,251.07	24,550,123.86	22,609,070.92	22,678,255.08
管理费用		7,131,694.89	15,936,593.91	18,084,397.45	17,564,356.50
研发费用		5,234,238.81	11,227,332.47	11,891,923.79	12,152,796.04
财务费用		1,854,517.13	3,559,815.62	1,482,338.71	1,792,229.55
其中：利息费用		952,028.89	1,954,344.01	932,239.34	1,792,529.36
利息收入		86,889.35	177,131.06	221,558.16	242,098.89
加：其他收益		262,407.12	936,950.02	480,337.33	131,334.94
投资收益（损失以"-"号填列）	十四、5				10,806,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列					
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）					
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）					
信用减值损失（损失以"-"号填列）		2,031,622.20	-7,216,700.81		
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-997,298.10	-4,221,147.94	-4,640,843.54	-6,626,606.07
资产处置收益（损失以"-"号填列）		3,236.09	-18,288.29	19,623.27	-16,161.47
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		-4,513,334.00	37,696,114.23	48,582,754.84	59,952,573.91
加：营业外收入		274,324.82	68,642.09	44,448.20	443,446.43
减：营业外支出		5,664.13	10,372.62	91,037.21	106,534.90
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		-4,244,673.31	37,754,383.70	48,536,165.83	60,289,485.44
减：所得税费用		-653,953.29	5,465,495.18	6,920,437.75	7,315,552.18
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		-3,590,720.02	32,288,888.52	41,615,728.08	52,973,933.26
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）					
（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		642,600.00	545,530.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		642,600.00	545,530.00		
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		642,600.00	545,530.00		
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.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					
六、综合收益总额		-2,948,120.02	32,834,418.52	41,615,728.08	52,973,933.26
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：陈洪　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

现金流量表

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	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		167,038,234.85	389,186,254.40	384,744,090.06	398,584,347.79
收到的税费返还		257,597.19	362,358.79	104,273.58	
收到其他与经营活动有关的现金		2,516,127.48	1,239,366.50	3,607,663.46	7,770,268.02
经营活动现金流入小计		169,811,959.52	390,787,979.69	388,456,027.10	406,354,615.81
购买商品、接受劳务支付的现金		116,572,350.60	280,086,255.20	279,454,755.45	283,057,193.51
支付给职工以及为职工支付的现金		20,501,138.05	38,538,857.90	36,284,454.35	30,003,320.24
支付的各项税费		11,002,964.36	28,054,485.81	30,969,941.91	25,933,968.99
支付其他与经营活动有关的现金		11,039,701.49	26,063,624.08	33,629,359.80	34,566,761.46
经营活动现金流出小计		159,116,154.50	372,743,222.99	380,338,511.51	373,561,244.20
经营活动产生的现金流量净额		10,695,805.02	18,044,756.70	8,117,515.59	32,793,371.61
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					10,806,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,708.74	44,258.95	29,495.14	906.53
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		9,708.74	44,258.95	29,495.14	10,807,506.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,443.78	1,060,436.47	2,283,781.89	2,065,408.18
投资支付的现金			30,000,000.00		5,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		526,443.78	31,060,436.47	2,283,781.89	7,465,408.18
投资活动产生的现金流量净额		-516,735.04	-31,016,177.52	-2,254,286.75	3,342,098.35
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					7,837,500.00
取得借款收到的现金		42,260,000.00	60,742,684.96	31,635,567.54	53,968,737.64
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		42,260,000.00	60,742,684.96	31,635,567.54	61,806,237.64
偿还债务支付的现金		56,490,054.96	32,284,361.89	21,276,750.35	67,613,015.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		987,207.07	1,828,297.64	911,676.72	1,809,736.61
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		57,477,262.03	34,112,659.53	22,188,427.07	69,422,752.47
筹资活动产生的现金流量净额		-15,217,262.03	26,630,025.43	9,447,140.47	-7,616,514.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,198.57	-6,822.16	19,453.30	-89,500.55
五、现金及现金等价物净增加额		-5,034,993.48	13,651,782.45	15,329,822.61	28,429,454.58
加：期初现金及现金等价物余额		65,250,953.72	51,599,171.27	36,269,348.66	7,839,894.08
六、期末现金及现金等价物余额		60,215,960.24	65,250,953.72	51,599,171.27	36,269,348.66

法定代表人：陈韧洪　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

所有者权益变动表

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,875,000.00				56,030,713.92		545,530.00		13,747,712.27	122,332,425.41	239,531,381.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,875,000.00				56,030,713.92		545,530.00		13,747,712.27	122,332,425.41	239,531,381.60
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							642,600.00			-3,590,720.02	-2,948,120.02
（一）综合收益总额							642,600.00			-3,590,720.02	-2,948,120.02
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	46,875,000.00				56,030,713.92		1,188,130.00		13,747,712.27	118,741,705.39	236,583,261.58

法定代表人：陈辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

3-2-1-18

所有者权益变动表（续）

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,875,000.00				56,030,713.92				10,518,823.42	93,272,425.74	206,696,963.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,875,000.00				56,030,713.92				10,518,823.42	93,272,425.74	206,696,963.08
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							545,530.00		3,228,888.85	29,059,999.67	32,834,418.52
（一）综合收益总额							545,530.00			32,288,888.52	32,834,418.52
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									3,228,888.85	-3,228,888.85	
1、提取盈余公积									3,228,888.85	-3,228,888.85	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	46,875,000.00				56,030,713.92		545,530.00		13,747,712.27	122,332,425.41	239,531,381.60

法定代表人：陈辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

3-2-1-19

所有者权益变动表（续）

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,875,000.00				56,030,713.92				6,357,250.61	55,818,270.47	165,081,235.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,875,000.00				56,030,713.92				6,357,250.61	55,818,270.47	165,081,235.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,161,572.81	37,454,155.27	41,615,728.08
（一）综合收益总额										41,615,728.08	41,615,728.08
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									4,161,572.81	-4,161,572.81	
1、提取盈余公积									4,161,572.81	-4,161,572.81	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	46,875,000.00				56,030,713.92				10,518,823.42	93,272,425.74	206,696,963.08

法定代表人：陈辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

3-2-1-20

所有者权益变动表（续）

编制单位：北京赢康科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,000,000.00				51,341,167.01				989,326.08	7,506,949.72	104,837,442.81
加：会计政策变更											
前期差错更正									70,531.20	634,780.82	705,312.02
其他											
二、本年期初余额	45,000,000.00				51,341,167.01				1,059,857.28	8,141,730.54	105,542,754.83
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,875,000.00				4,689,546.91				5,297,393.33	47,676,539.93	59,538,480.17
（一）综合收益总额										52,973,933.26	52,973,933.26
（二）所有者投入和减少资本	1,875,000.00				4,689,546.91						6,564,546.91
1、股东投入的普通股	1,875,000.00				5,962,500.00						7,837,500.00
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											
4、其他					-1,272,953.09						-1,272,953.09
（三）利润分配									5,297,393.33	-5,297,393.33	
1、提取盈余公积									5,297,393.33	-5,297,393.33	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	46,875,000.00				56,030,713.92				6,357,250.61	55,818,270.47	165,081,235.00

法定代表人：陈辉　　主管会计工作负责人：闫亚君　　会计机构负责人：文晓燕

3-2-1-21

北京赢康科技股份有限公司
财务报表附注

一、公司基本情况

北京赢康科技股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系由原北京赢康科技开发有限公司整体变更成立的股份有限公司，由北京市工商行政管理局核发企业法人营业执照，统一信用社会代码为911103027839506930，公司法定代表人为陈洪辉，注册地址为北京市北京经济技术开发区康定街11号7幢1层。

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：音视频应用软件的技术开发；生产专业视音频显示及传输系统；销售电子产品、电子元器件、机械设备（不含小汽车）、通讯设备（不含无线电发射设备）、计算机软硬件及辅助设备、音响设备、投影显示设备（需经专项审批的项目除外）；技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训；计算机系统集成；设备安装、设备租赁（不含行政许可的项目）；货物进出口、代理进出口、技术进出口；施工总承包、专业承包。（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。）

本公司前身系北京赢康科技开发有限公司，于2005年12月27日成立，公司成立时注册资本为100万元。股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	950,000.00	95.00%
张新民	50,000.00	5.00%
合　　计	1,000,000.00	100.00%

2006年9月7日公司股东会决议，同意公司注册资本增加200万元，变更后注册资本为300万元。本次增资由北京正衡东亚会计师事务所有限公司2006年9月11日出具的正衡东亚验字（2006）第2364号验资报告验证。公司于2006年9月12日办理了工商登记变更手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	2,950,000.00	98.33%
张新民	50,000.00	1.67%
合　　计	3,000,000.00	100.00%

2007年7月31日公司股东会决议，同意公司注册资本增加400万元，变更后注册资本为700万元。本次增资由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司2007年8月2日出具的(2007)润鹏审字YZ-2075号验资报告验证。公司于2007年8月3日办理了工商登记变更手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	6,950,000.00	99.29%
张新民	50,000.00	0.71%
合　　计	7,000,000.00	100.00%

2007年11月20日公司股东会决议，同意公司注册资本增加350万元，变更后注册资本为1050万元。本次增资由北京三乾会计师事务所有限公司2007年11月27日出具的(2007)乾会验字第060号验资报告验证。公司于2007年11月29日办理了工商登记变更手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	10,450,000.00	99.52%
张新民	50,000.00	0.48%
合　　计	10,500,000.00	100.00%

2011 年 4 月 11 日公司股东会决议，同意公司注册资本增加 950 万元，变更后注册资本为 2000 万元。本次增资由北京森和光会计师事务所有限责任公司 2011 年 4 月 26 日出具的森会验字[2011]第 099 号验资报告验证。公司于 2011 年 5 月 6 日办理了工商登记变更手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	19,950,000.00	99.75%
张新民	50,000.00	0.25%
合　　计	20,000,000.00	100.00%

2012 年 11 月 15 日公司股东会决议，同意公司注册资本增加 1000 万元，变更后注册资本为 3000 万元。本次增资由北京中金华会计师事务所有限公司 2012 年 11 月 26 日出具的中金华审字[2012]第 032 号验资报告验证。公司于 2012 年 12 月 13 日办理了工商登记变更手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	29,950,000.00	99.83%
张新民	50,000.00	0.17%
合　　计	30,000,000.00	100.00%

2013 年 8 月 8 日公司股东会决议，同意公司注册资本增加 1500 万元，变更后注册资本为 4500 万元。本次增资由北京中金华会计师事务所有限公司 2013 年 8 月 31 日出具的中金华验字[2013]第 07-493 号验资报告验证。公司于 2013 年 9 月 9 日办理了工商登记变更手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	44,950,000.00	99.89%
张新民	50,000.00	0.11%
合　　计	45,000,000.00	100.00%

2015 年 12 月 13 日公司股东会决议，同意股东陈洪辉和张新民分别将其持有的 1,345 万元及 5 万元出资转让给北京赢康伟业投资管理企业（有限合伙）。公司于 2015 年 12 月 17 日办理了工商登记变更手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	31,500,000.00	70.00%
北京赢康伟业投资管理企业（有限合伙）	13,500,000.00	30.00%
合　　计	45,000,000.00	100.00%

2016 年 10 月 8 日公司股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，现有两名股东作为股份公司的发起人，按照其各自对公司的现有出资额及比例认购股份。截至 2016 年 10 月 31 日止，公司各发起人以北京赢康科技开发有限公司截至 2016 年 3 月 31 日止的净资产中的人民币 4,500.00 万元折为股本人民币 4,500.00 万元，净资产折合股本后的余额全部转为资本公积。公司于 2016 年 11 月 14 日办理了工商登记变更手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	31,500,000.00	70.00%
北京赢康伟业投资管理企业（有限合伙）	13,500,000.00	30.00%
合　　计	45,000,000.00	100.00%

2017 年 1 月 23 日公司股东会决议，同意公司向德清水印船社资产管理合伙企业（有限合伙）定向发行 187.50 万股，本次增资后，注册资本增加至 4,687.50 万股。本次增资由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 3 月 24 日出具的天衡验字（2017）00047 号验资报告验证。公司于 2017 年 2 月 7 日办理了工商登记变更手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
陈洪辉	31,500,000.00	67.20%
北京赢康伟业投资管理企业（有限合伙）	13,500,000.00	28.80%
德清水印船社资产管理合伙企业（有限合伙）	1,875,000.00	4.00%
合　　计	46,875,000.00	100.00%

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司于 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月内合并范围的变化情况，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 8 月 15 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，

计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持

有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前， 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

对于境外经营，公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东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。对利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具（适用 2017-2018 年度）

（1）金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。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。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、金融工具（2019 年 1 月 1 日开始执行）

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）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1）减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，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。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、应收款项（适用 2017-2018 年度）

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　龄	应收商业承兑汇票（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

单独测试发生减值，根据预计的实际损失金额计提坏账准备。

（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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

13、应收款项（2019 年 1 月 1 日开始执行）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，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。

（1）单独评估信用风险的应收款项，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。

（2）除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	组合内相同性质的合并范围内关联往来款具备类似的信用风险

项　目	确定组合的依据
账龄组合	组合内相同账龄的应收款项具备类似的信用风险
押金保证金、备用金及代垫往来款组合等	组合内相同性质的押金保证金及往来款具备类似的信用风险
票据组合	组合内相同类型的票据具备类似的信用风险

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账　龄	应收账款计提比例
1 年以内（包含 1 年，下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

对于划分为押金保证金、往来款等组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于划分为票据组合的银行承兑汇票，由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，对没有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的银行承兑汇票，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确定预期损失率为零。商业承兑汇票按照账龄组合计算预期信用损失。

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

15、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、委托加工物资、在途物资等。

（2）存货取得时按实际成本计价。原材料发出时按个别计价法结转成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、13 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法

确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

19、固定资产

（1）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。

（2）本公司采用年限平均法分类计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年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。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。具体方法如下：

项　目	摊销年限（年）
软件	5
知识产权许可	10

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 固定资产、 在建工程、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。无明确受益期的按 5 年平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、收入（适用 2017-2019 年度）

（1）收入确认原则

①销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司在劳务已经提供且得到对方确认时确认劳务收入。

③让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

按照实施模式的不同，公司业务类型主要分为系统集成、产品销售和运营维护服务。

①系统集成业务收入

系统集成类业务，一般面向最终用户及项目总承包商，项目实施过程通常包括方案设计、定制开发、设备选型、安装施工和系统调试等主要环节。通常情况下，在项目实施全部完成、取得客户验收报告时确认收入。

②产品销售业务收入

产品销售业务模式下，在交付相关产品并取得客户确认的货物签收单时确认收入。

③运营维护服务收入

公司提供的运维服务包括一定期间的运维保障服务和单次的维修、维护服务。对于单次提供的维修维护服务，在服务已经提供并收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的运维保障服务，在服务期内按直线法分期确认收入。

29、收入（2020 年 1 月 1 日开始执行）

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一

项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（2）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

系统集成类业务指一般面向最终用户及项目总承包商，项目实施过程通常包括方案设计、定制开发、设备选型、安装施工和系统调试等主要环节。

产品销售业务指交付相关产品并取得客户确认的货物签收单。

单次提供的维修维护服务指对系统集成项目或产品等提供的一次性服务。

系统集成类业务、产品销售业务和单次提供的维修维护服务，属于在某一时点履行履约义务。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；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；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；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②按履约进度确认的收入

运维业务是指公司对客户提供系统集成项目运行维护服务业务。由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约期直线法确认收入。

30、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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行

合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）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。

32、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

33、会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财

会[2017]13 号）的规定

财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布了关于印发修订《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号）的通知，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

②执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）的规定

财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）的通知，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

③执行财政部关于修订企业财务报表格式的通知

A、2017 年 12 月 25 日，财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对一般企业报表格式进行了修订，公司按照通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

B、2018 年 6 月 15 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业报表格式进行了修订，公司按照通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表，并对可比期间的比较数据进行了调整。

C、2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）；2019 年 9 月 19 日，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，公司按通知修改财务报表格式，并对可比期间的比较数据进行了调整。

④执行新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。经本公司第二届董事会第一次会议决议通过，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

首次施行新金融工具准则的影响：

合并报表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
应收票据	26,855,532.83	-12,578,606.60		14,276,926.23
应收款项融资		12,578,606.60		12,578,606.60

母公司报表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
应收票据	26,855,532.83	-12,578,606.60		14,276,926.23
应收款项融资		12,578,606.60		12,578,606.60

⑤执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

经本公司第二届董事会第二次会议于 2020 年 6 月 10 日决议通过，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019

年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	影响数
应收账款	135,922,625.83	126,889,899.85	-9,032,725.98
合同资产		3,204,639.21	3,204,639.21
其他非流动资产		5,828,086.77	5,828,086.77
预收款项	81,722,980.36		-81,722,980.36
合同负债		72,384,404.73	72,384,404.73
其他流动负债		9,338,575.63	9,338,575.63

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

母公司财务报表

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	影响数
应收账款	127,013,508.92	118,154,050.96	-8,859,457.96
合同资产		3,065,766.79	3,065,766.79
其他非流动资产		5,793,691.17	5,793,691.17
预收款项	81,414,673.27		-81,414,673.27
合同负债		72,076,097.64	72,076,097.64
其他流动负债		9,338,575.63	9,338,575.63

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

项　目	原准则	新准则	影响数
应收账款	99,730,557.84	92,501,266.58	-7,229,291.26
合同资产		1,808,935.89	1,808,935.89
其他非流动资产		5,420,355.37	5,420,355.37
预收款项	97,335,999.10	20,000.00	-97,315,999.10
合同负债		84,275,974.22	84,275,974.22
其他流动负债		13,040,024.88	13,040,024.88

母公司财务报表

项　目	原准则	新准则	影响数
应收账款	98,915,232.46	91,723,543.11	-7,191,689.35
合同资产		1,803,640.59	1,803,640.59
其他非流动资产		5,388,048.76	5,388,048.76
预收款项	95,862,937.97	20,000.00	-95,842,937.97
合同负债		82,836,673.54	82,836,673.54
其他流动负债		13,006,264.43	13,006,264.43

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（3）2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	85,381,276.22	85,381,276.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	37,970,270.31	37,970,270.31	
应收账款	135,922,625.83	126,889,899.85	-9,032,725.98
应收款项融资	11,615,451.35	11,615,451.35	
预付款项	4,251,671.30	4,251,671.30	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,639,974.82	3,639,974.82	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	126,354,915.62	126,354,915.62	
合同资产		3,204,639.21	3,204,639.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	678,746.44	678,746.44	
流动资产合计	405,814,931.89	399,986,845.12	-5,828,086.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	30,641,800.00	30,641,800.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,663,839.05	7,663,839.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,741,806.90	4,741,806.90	
开发支出			
商誉			

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,316,357.93	7,316,357.93	
其他非流动资产		5,828,086.77	5,828,086.77
非流动资产合计	50,363,803.88	56,191,890.65	5,828,086.77
资产总计	456,178,735.77	456,178,735.77	
流动负债：			
短期借款	56,863,152.06	56,863,152.06	
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	58,792,798.61	58,792,798.61	
预收款项	81,722,980.36		-81,722,980.36
合同负债		72,384,404.73	72,384,404.73
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	7,094,851.41	7,094,851.41	
应交税费	8,046,572.43	8,046,572.43	
其他应付款	578,059.87	578,059.87	
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		9,338,575.63	9,338,575.63
流动负债合计	213,098,414.74	213,098,414.74	
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			
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	96,270.00	96,270.00	

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	96,270.00	96,270.00	
负债合计	213,194,684.74	213,194,684.74	
股东权益：			
股本	46,875,000.00	46,875,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	56,246,815.02	56,246,815.02	
减：库存股			
其他综合收益	845,758.63	845,758.63	
专项储备			
盈余公积	13,747,712.27	13,747,712.27	
一般风险准备			
未分配利润	122,366,716.36	122,366,716.36	
归属于母公司所有者权益合计	240,082,002.28	240,082,002.28	
少数股东权益	2,902,048.75	2,902,048.75	
股东权益合计	242,984,051.03	242,984,051.03	
负债和股东权益总计	456,178,735.77	456,178,735.77	

母公司资产负债表

单位：元　币种：人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	68,331,123.45	68,331,123.45	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	37,970,270.31	37,970,270.31	
应收账款	127,013,508.92	118,154,050.96	-8,859,457.96
应收款项融资	11,615,451.35	11,615,451.35	
预付款项	4,228,381.02	4,228,381.02	
其他应收款	10,881,348.09	10,881,348.09	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	127,234,323.97	127,234,323.97	
合同资产		3,065,766.79	3,065,766.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	656,949.70	656,949.70	
流动资产合计	387,931,356.81	382,137,665.64	-5,793,691.17
非流动资产：			

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,770,120.91	14,770,120.91	
其他权益工具投资	30,641,800.00	30,641,800.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,539,135.36	7,539,135.36	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	214,084.36	214,084.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,986,850.60	3,986,850.60	
其他非流动资产		5,793,691.17	5,793,691.17
非流动资产合计	57,151,991.23	62,945,682.40	5,793,691.17
资产总计	445,083,348.04	445,083,348.04	
流动负债：			
短期借款	56,863,152.06	56,863,152.06	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	52,493,334.28	52,493,334.28	
预收款项	81,414,673.27		-81,414,673.27
合同负债		72,076,097.64	72,076,097.64
应付职工薪酬	6,516,545.55	6,516,545.55	
应交税费	7,667,851.64	7,667,851.64	
其他应付款	500,139.64	500,139.64	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,338,575.63	9,338,575.63
流动负债合计	205,455,696.44	205,455,696.44	
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			

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	96,270.00	96,270.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	96,270.00	96,270.00	
负债合计	205,551,966.44	205,551,966.44	
股东权益：			
股本	46,875,000.00	46,875,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	56,030,713.92	56,030,713.92	
减：库存股			
其他综合收益	545,530.00	545,530.00	
专项储备			
盈余公积	13,747,712.27	13,747,712.27	
未分配利润	122,332,425.41	122,332,425.41	
股东权益合计	239,531,381.60	239,531,381.60	
负债和股东权益总计	445,083,348.04	445,083,348.04	

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
1、增值税	应税收入	3%、5%、6%、13%、16%、17%
3、城建税	实际缴纳流转税额	7%
4、教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
5、地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
6、企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、29.84%

注：公司母公司企业所得税率为 15.00%；北京赢康显示系统工程技术有限公司企业所得税率为 25.00%；博雅视云（北京）科技有限公司 2017 年度企业所得税率为 25.00%，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月企业所得税率为 15.00%；赢康科技（香港）有限公司企业所得税率为 16.50%；赢康科技（美国）有限公司联邦企业所得税率为 21%，州企业所得税税率 8.84%。

2、税收优惠及批文

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)，公司于 2015 年 11 月 24 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201511001917)，有效期三年。按照税法的规定，2015-2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

公司于 2018 年 11 月 30 日再次被认定为高新技术企业(证书编号:GR201811007841)，有效期三年。按照税法的规定，2018-2020 年企业所得税适用税率为 15%。

公司子公司博雅视云（北京）科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201811006826），有效期三年。按照税法的规定，2018-2020 年企业所

得税适用税率为 15%。

（2）根据国务院国发[2011]4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司及子公司博雅视云（北京）科技有限公司适用此规定。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	78,653,485.07	82,195,667.36
其他货币资金	3,236,296.65	3,185,608.86
合计	81,889,781.72	85,381,276.22
其中：存放在境外的款项总额	14,530,168.94	14,124,527.19

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	69,330,236.16	51,557,812.01
其他货币资金	3,912,439.25	3,132,292.80
合计	73,242,675.41	54,690,104.81
其中：存放在境外的款项总额	8,676,599.16	10,606,712.97

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项如下：

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保函保证金	3,236,296.65	3,185,608.86
合　计	3,236,296.65	3,185,608.86

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保函保证金	3,912,439.25	3,132,292.80
合　计	3,912,439.25	3,132,292.80

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种　类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑票据		
商业承兑票据	17,641,707.07	37,970,270.31
合计	17,641,707.07	37,970,270.31

（续）

种　类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	12,578,606.60	20,928,600.00
商业承兑票据	14,276,926.23	4,562,348.32
合计	26,855,532.83	25,490,948.32

（2）按坏账计提方法分类：

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,405,036.59	100.00	1,763,329.52	9.09	17,641,707.07
其中：商业承兑汇票	19,405,036.59	100.00	1,763,329.52	9.09	17,641,707.07
合　计	19,405,036.59	100.00	1,763,329.52	9.09	17,641,707.07

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,086,637.58	100.00	3,116,367.27	7.58	37,970,270.31
其中：商业承兑汇票	41,086,637.58	100.00	3,116,367.27	7.58	37,970,270.31
合　计	41,086,637.58	100.00	3,116,367.27	7.58	37,970,270.31

（续）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,606,950.00	100.00	751,417.17	2.72	26,855,532.83
其中：银行承兑汇票	12,578,606.60	45.56			12,578,606.60
商业承兑汇票	15,028,343.40	54.44	751,417.17	5.00	14,276,926.23
合　计	27,606,950.00	100.00	751,417.17	2.72	26,855,532.83

（续）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,804,083.65	100.00	313,135.33	1.21	25,490,948.32
其中：银行承兑汇票	20,928,600.00	81.11			20,928,600.00
商业承兑汇票	4,875,483.65	18.89	313,135.33	6.42	4,562,348.32
合　计	25,804,083.65	100.00	313,135.33	1.21	25,490,948.32

按组合计提坏账准备

名　称	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	19,405,036.59	1,763,329.52	9.09

（续）

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	41,086,637.58	3,116,367.27	7.58

（续）

名 称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	12,578,606.60		
商业承兑汇票组合	15,028,343.40	751,417.17	5.00
合 计	27,606,950.00	751,417.17	2.72

（续）

名 称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	20,928,600.00		
商业承兑汇票组合	4,875,483.65	313,135.33	6.42
合 计	25,804,083.65	313,135.33	1.21

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	3,116,367.27	-1,353,037.75			1,763,329.52

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	751,417.17	2,364,950.10			3,116,367.27

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	313,135.33	438,281.84			751,417.17
合计	313,135.33	438,281.84			751,417.17

（续）

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票		313,135.33			313,135.33
合计		313,135.33			313,135.33

（4）期末公司无已质押的应收票据。

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

①2020 年 6 月 30 日

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		338,912.00
合计		338,912.00

②2019 年 12 月 31 日

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,646,301.98

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		3,646,301.98

③2018 年 12 月 31 日

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00	
商业承兑汇票		
合计	300,000.00	

④2017 年 12 月 31 日

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

（6）各期期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项　目	2020 年 1-6 月末转应收账款金额
商业承兑汇票	199,451.40

（续）

项　目	2019 年末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,975,471.35

（续）

项　目	2018 年末转应收账款金额
商业承兑汇票	200,000.00

注：本期转入应收账款的承兑汇票为 2018 年 12 月 26 日到期的商业承兑汇票，已经于 2019 年 1 月 14 日收到 20 万承兑金额。

（续）

项　目	2017 年末转应收账款金额
商业承兑汇票	

（7）报告期内公司无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露：

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	54,938,054.63	107,228,500.91
1-2 年	29,172,753.42	25,660,044.15
2-3 年	19,859,030.87	12,915,642.70
3-4 年	869,784.94	4,431,096.69
4-5 年	2,112.65	129,460.00
5 年以上	342,463.38	314,444.85
合　计	105,184,199.89	150,679,189.30

（续）

账　龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	96,798,824.58	55,008,808.71
1-2 年	17,196,093.63	11,259,184.09

账　龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2-3 年	8,308,539.84	2,446,191.29
3-4 年	430,617.00	3,695,630.85
4-5 年	84,499.85	
5 年以上	659,145.00	1,249,095.00
合　计	123,477,719.90	73,658,909.94

（2）应收账款分类披露

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	458,400.00	0.44	458,400.00	100.00	
账龄组合	104,725,799.89	99.56	12,224,533.31	11.67	92,501,266.58
合　计	105,184,199.89	100.00	12,682,933.31	12.06	92,501,266.58

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	458,400.00	0.30	458,400.00	100.00	
账龄组合	150,220,789.30	99.70	14,298,163.47	9.52	135,922,625.83
合　计	150,679,189.30	100.00	14,756,563.47	9.79	135,922,625.83

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,477,719.90	100.00	9,994,165.92	8.09	113,483,553.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	123,477,719.90	100.00	9,994,165.92	8.09	113,483,553.98

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,658,909.94	100.00	7,707,126.67	10.46	65,951,783.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	73,658,909.94	100.00	7,707,126.67	10.46	65,951,783.27

按单项计提坏账准备：

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门祥聚众泰信息技术有限公司	458,400.00	458,400.00	100.00	对方无支付能力

（续）

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门祥聚众泰信息技术有限公司	458,400.00	458,400.00	100.00	对方无支付能力

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,938,054.63	2,746,902.73	5.00
1 至 2 年	29,172,753.42	2,917,275.35	10.00
2 至 3 年	19,595,030.87	5,878,509.26	30.00
3 至 4 年	675,384.94	337,692.47	50.00
4 至 5 年	2,112.65	1,690.12	80.00
5 年以上	342,463.38	342,463.38	100.00
合计	104,725,799.89	12,224,533.31	11.67

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	107,228,500.91	5,361,425.04	5.00
1 至 2 年	25,660,044.15	2,566,004.42	10.00
2 至 3 年	12,457,242.70	3,737,172.81	30.00
3 至 4 年	4,431,096.69	2,215,548.35	50.00
4 至 5 年	129,460.00	103,568.00	80.00
5 年以上	314,444.85	314,444.85	100.00
合计	150,220,789.30	14,298,163.47	9.52

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	96,798,824.58	4,839,941.23	5.00
1 至 2 年	17,196,093.63	1,719,609.36	10.00
2 至 3 年	8,308,539.84	2,492,561.95	30.00
3 至 4 年	430,617.00	215,308.50	50.00
4 至 5 年	84,499.85	67,599.88	80.00
5 年以上	659,145.00	659,145.00	100.00
合计	123,477,719.90	9,994,165.92	8.09

（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,008,808.71	2,750,440.44	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	11,259,184.09	1,125,918.41	10.00
2 至 3 年	2,446,191.29	733,857.39	30.00
3 至 4 年	3,695,630.85	1,847,815.43	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,249,095.00	1,249,095.00	100.00
合计	73,658,909.94	7,707,126.67	10.46

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,756,563.47	-1,023,522.72			-1,050,107.44	12,682,933.31

注：其他变动主要系会计政策变更所致。

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,994,165.92	5,112,397.55		-350,000.00		14,756,563.47

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,707,126.67	2,287,039.25				9,994,165.92

（续）

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,753,676.81	3,457,469.94		-1,504,020.08		7,707,126.67

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

①2020 年 6 月 30 日

无

②2019 年 12 月 31 日

项目	核销金额
实际核销的应收账款	350,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京广维轩信息科技有限公司	销售款	350,000.00	无法收回	总经理审批	否

③2018 年 12 月 31 日

无

④2017 年 12 月 31 日

项目	核销金额

实际核销的应收账款	1,504,020.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海东方明珠实友建筑装饰工程有限公司	销售款	656,000.00	无法收回	总经理审批	否
中国 2010 年世博会上海馆筹建工作领导小组办公室	销售款	461,576.40	无法收回	总经理审批	否
山东国土测绘院	销售款	289,860.00	无法收回	总经理审批	否
厦门金网科技有限公司	销售款	93,000.00	无法收回	总经理审批	否
青岛海创开发建设投资有限公司	销售款	3,550.00	无法收回	总经理审批	否
珠海长隆投资发展有限公司	销售款	31.00	无法收回	总经理审批	否
长白山国际旅游度假区开发有限公司	销售款	0.90	无法收回	总经理审批	否
深圳市远望淦拓科技有限公司	销售款	0.66	无法收回	总经理审批	否
上海云集展示设计工程有限公司	销售款	0.50	无法收回	总经理审批	否
上海新善邦信息科技有限公司	销售款	0.40	无法收回	总经理审批	否
江苏华莱坞投资发展有限公司	销售款	0.20	无法收回	总经理审批	否
利亚德电视技术有限公司	销售款	0.02	无法收回	总经理审批	否
合计		1,504,020.08			

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 48,038,301.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,729,755.32 元；

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 62,674,170.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,750,120.73 元；

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 62,164,283.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,500,317.86 元；

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 23,901,948.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,471,621.37 元。

（6）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（7）报告期无转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,032,567.60	11,615,451.35
合计	8,032,567.60	11,615,451.35

（1）期末公司无已质押的银行承兑票据。

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑票据：

①2020 年 6 月 30 日

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,721,856.00	

②2019 年 12 月 31 日

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,688,920.45	

（3）各期期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑票据。

（4）报告期内公司无实际核销的银行承兑票据。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日	
	金额	比例（%）
1 年以内	6,994,017.78	99.14
1 至 2 年	50,000.00	0.71
2 至 3 年	10,231.37	0.14
3 年以上	561.00	0.01
合计	7,054,810.15	100.00

截至 2020 年 6 月 30 日，预付款项余额中一年以上预付账款金额为 60,792.37 元，占预付款项总额的 0.86%，主要系尚未与供货商结算的货款。

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）
1 年以内	4,240,878.93	99.75
1 至 2 年	10,231.37	0.24
2 至 3 年	561.00	0.01
3 年以上		
合计	4,251,671.30	100.00

截至 2019 年 12 月 31 日，预付款项余额中一年以上预付账款金额为 10,792.37 元，占预付款项总额的 0.25%，主要系尚未与供货商结算的货款。

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）
1 年以内	6,553,575.37	99.98
1 至 2 年	561.00	0.01
2 至 3 年		
3 年以上	203.50	0.01
合计	6,554,339.87	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项余额中一年以上预付账款金额为 764.50 元，占预付款项总额的 0.02%，主要系尚未与供货商结算的货款。

（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）
1 年以内	1,449,226.53	56.64
1 至 2 年	1,109,313.44	43.35
2 至 3 年		
3 年以上	203.50	0.01
合计	2,558,743.47	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项余额中一年以上预付账款金额为 1,109,516.94

元，占预付款项总额的 43.36%，主要系尚未与供货商结算的货款。

（2）预付款项金额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,617,160.65 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 65.45%；

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,005,639.37 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 70.69%；

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,723,109.63 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72.06%；

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,019,991.31 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 78.94%。

6、其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,595,967.09	3,639,974.82
合计	2,595,967.09	3,639,974.82

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,787,829.56	2,188,184.35
合计	2,787,829.56	2,188,184.35

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款

1）按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,901,553.79	3,222,240.25
1-2 年	477,049.57	456,267.37
2-3 年	477,167.70	226,146.08
3-4 年	45,973.52	15,407.42
4-5 年	15,711.17	11,000.00
5 年以上	193,163.45	182,163.45
合 计	3,110,619.20	4,113,224.57

（续）

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	2,587,954.11	1,766,439.62
1-2 年	230,804.12	278,961.87
2-3 年	80,070.64	325,287.17
3-4 年	131,000.00	1,000.00
4-5 年		154,000.00
5 年以上	182,163.45	80,163.45
合 计	3,211,992.32	2,605,852.11

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	685,431.02	580,896.52

款项的性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,425,188.18	3,532,328.05
合计	3,110,619.20	4,113,224.57

（续）

款项的性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	718,497.43	1,193,408.18
押金及保证金	2,493,494.89	1,412,443.93
合计	3,211,992.32	2,605,852.11

3）坏账准备计提情况

①2020 年 6 月 30 日

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12月31日余额	473,249.75			473,249.75
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--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	41,402.36			41,402.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	514,652.11			514,652.11

②2019 年 12 月 31 日

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1月1日余额	424,162.76			424,162.76
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	49,086.99			49,086.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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12月31日余额	473,249.75			473,249.75

③2018 年 12 月 31 日

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,211,992.32	100.00	424,162.76	13.21	2,787,829.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,211,992.32	100.00	424,162.76	13.21	2,787,829.56

无按单项计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,587,954.11	129,397.71	5.00
1 至 2 年	230,804.12	23,080.41	10.00
2 至 3 年	80,070.64	24,021.19	30.00
3 至 4 年	131,000.00	65,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	182,163.45	182,163.45	100.00
合 计	3,211,992.32	424,162.76	13.21

④2017 年 12 月 31 日

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,605,852.11	100.00	417,667.76	16.03	2,188,184.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,605,852.11	100.00	417,667.76	16.03	2,188,184.35

无按单项计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	2017 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,766,439.62	88,321.97	5.00
1至2年	278,961.87	27,896.19	10.00
2至3年	325,287.17	97,586.15	30.00
3至4年	1,000.00	500.00	50.00
4至5年	154,000.00	123,200.00	80.00
5年以上	80,163.45	80,163.45	100.00
合 计	2,605,852.11	417,667.76	16.03

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	473,249.75	41,402.36				514,652.11

（续）

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	424,162.76	49,086.99				473,249.75

（续）

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	417,667.76	6,495.00				424,162.76

（续）

类别	2016年12月31日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	399,322.48	18,345.28				417,667.76

5）本报告期无实际核销的其他应收款。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2020年6月30日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金地科创置业有限公司	押金	1,261,888.71	1年以内71.41万，1-2年35.70万，2-3年19.07万	40.57	128,631.91
晓炜工贸（北京）技术有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	8.04	12,500.00
中国国家博物馆	保证金	134,000.00	5年以上	4.31	134,000.00
长江水利委员会网络与信息中心	保证金	109,500.00	1年以内	3.52	5,475.00
成都航逸科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.21	5,000.00
合 计		1,855,388.71		59.65	285,606.91

②2019年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金地科创置业有限公司	押金	1,261,888.71	1年以内107.11万，1-2年19.07万	30.68	72,631.44
无锡拈花湾文化投资发展有限公司	保证金	785,472.00	1年以内	19.10	39,273.60
长江水利委员会网络与信息中心	保证金	365,000.00	1年以内	8.87	18,250.00
上海科技馆	保证金	325,000.00	1年以内	7.90	16,250.00
中国国家博物馆	保证金	134,000.00	5年以上	3.26	134,000.00
合　计		2,871,360.71		69.81	280,405.04

③2018年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万隆建设工程咨询集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	31.13	50,000.00
北京金地科创置业有限公司	押金	190,740.00	1年以内	5.94	9,537.00
北京康捷空国际货运代理有限公司	保证金	167,772.67	1年以内	5.22	8,388.63
郭蒙	往来款	144,842.00	1年以内	4.51	7,242.10
中国国家博物馆	保证金	134,000.00	5年以上	4.18	134,000.00
合　计		1,637,354.67		50.98	209,167.73

④2017年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市南沙区人民法院	保证金	618,831.80	1年以内	23.75	30,941.59
广州万达文化旅游城投资有限公司	保证金	250,000.00	一年以内：10万；1-2年：15万	9.59	20,000.00
中国国家博物馆	保证金	134,000.00	4-5年	5.14	107,200.00
国信招标集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内：9万 2-3年：1万	3.84	7,500.00
合肥万达城投资有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	3.84	30,000.00
合　计		1,202,831.80		46.16	195,641.59

7）报告期不存在涉及政府补助的应收款项。

8）报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

（1）存货分类：

项　目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,194,324.13	11,347,321.93	73,847,002.20
在产品	71,049,783.28	143,553.72	70,906,229.56

项　　目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,209,553.98		1,209,553.98
委托加工物资	726,791.38		726,791.38
合计	158,180,452.77	11,490,875.65	146,689,577.12

（续）

项　　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,767,495.26	10,344,662.72	75,422,832.54
在产品	40,257,855.35	108,194.99	40,149,660.36
在途物资	10,828,680.41	46,257.69	10,782,422.72
合计	136,854,031.02	10,499,115.40	126,354,915.62

（续）

项　　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,743,246.74	8,701,462.43	45,041,784.31
在产品	48,640,703.46	26,945.14	48,613,758.32
在途物资	545,870.46		545,870.46
合计	102,929,820.66	8,728,407.57	94,201,413.09

（续）

项　　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,194,222.28	5,980,009.54	52,214,212.74
在产品	73,144,726.44	19,722.74	73,125,003.70
在途物资	2,662,879.51		2,662,879.51
合计	134,001,828.23	5,999,732.28	128,002,095.95

（2）存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	10,344,662.72	1,123,498.85			125,692.16	-4,852.52	11,347,321.93
在产品	108,194.99	35,358.73					143,553.72
在途物资	46,257.69	-46,257.69					
委托加工物资							
合计	10,499,115.40	1,112,599.89			125,692.16	-4,852.52	11,490,875.65

注：其他减少主要系外币报表折算差异。

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	8,701,462.43	4,216,916.71			2,577,674.85	-3,958.43	10,344,662.72
在产品	26,945.14	81,249.85					108,194.99
在途物资		46,257.69					46,257.69
合计	8,728,407.57	4,344,424.25			2,577,674.85	-3,958.43	10,499,115.40

注：其他减少主要系外币报表折算差异。

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,980,009.54	3,870,796.23			1,153,301.57	-3,958.23	8,701,462.43
在产品	19,722.74	7,222.40					26,945.14
在途物资							
合计	5,999,732.28	3,878,018.63			1,153,301.57	-3,958.23	8,728,407.57

注：其他减少主要系外币报表折算差异。

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,834,884.54	2,199,119.14			1,049,914.88	4,079.26	5,980,009.54
在产品		19,722.74					19,722.74
在途物资							
合计	4,834,884.54	2,218,841.88			1,049,914.88	4,079.26	5,999,732.28

注：其他减少主要系外币报表折算差异。

（3）期末公司存货无抵押、担保情况，无借款费用资本化金额。

8、合同资产

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
系统应用解决方案	2,145,642.46	336,706.57	1,808,935.89
其他			
合计	2,145,642.46	336,706.57	1,808,935.89

合同资产的账面价值在本期内无重大变动金额。

本期合同资产计提减值准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
减值准备		-168,128.73			504,835.30	336,706.57

注：其他变动主要系会计政策变更所致。

9、其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	978,680.47	657,992.17
预缴税金	980,537.82	
网络费用	5,188.05	20,754.27
中介费用		
合计	1,964,406.34	678,746.44

（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	73,379.54	120,677.20
预缴税金	20,754.63	103,053.06
网络费用		31,132.14
中介费用		1,500,000.00
合计	94,134.17	1,754,862.40

10、其他权益工具投资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
杭州博雅鸿图视频技术有限公司	31,397,800.00	30,641,800.00
合计	31,397,800.00	30,641,800.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

（1）2020 年 1-6 月

项目	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
杭州博雅鸿图视频技术有限公司		1,397,800.00			战略投资	

（2）2019 年度

项目	确认的股利收	累计利得	累计损	其他综合收益转入留	指定为以公允价值计量且其变动计	其他综合收益转入留存收益的原因

	入		失	存收益的金额	入其他综合收益的原因	
杭州博雅鸿图视频技术有限公司		641,800.00			战略投资	

11、固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	7,575,942.18	7,663,839.05
固定资产清理		
合计	7,575,942.18	7,663,839.05

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	8,654,578.24	9,030,072.19
固定资产清理		
合计	8,654,578.24	9,030,072.19

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（1）固定资产情况：

①2020 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1．期初余额	11,687,117.53	356,251.70	1,331,065.15	6,370,173.90	19,744,608.28
2．本期增加金额			252,026.54	557,456.58	809,483.12
购置			252,026.54	557,456.58	809,483.12
3．本期减少金额		42,245.18	133,453.00	3,494.98	179,193.16
处置或报废		42,245.18	133,453.00	3,494.98	179,193.16
4．期末余额	11,687,117.53	314,006.52	1,449,638.69	6,924,135.50	20,374,898.24
二、累计折旧					
1．期初余额	6,476,608.15	289,715.42	313,892.15	5,000,553.51	12,080,769.23
2．本期增加金额	277,569.21	3,842.99	88,820.22	518,143.11	888,375.53
计提	277,569.21	3,842.99	88,820.22	518,143.11	888,375.53
3．本期减少金额		40,088.10	126,780.35	3,320.25	170,188.70
处置或报废		40,088.10	126,780.35	3,320.25	170,188.70
4．期末余额	6,754,177.36	253,470.31	275,932.02	5,515,376.37	12,798,956.06
三、减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
3．本期减少金额					
4．期末余额					
四、账面价值					
1．期末账面价值	4,932,940.17	60,536.21	1,173,706.67	1,408,759.13	7,575,942.18
2．期初账面价值	5,210,509.38	66,536.28	1,017,173.00	1,369,620.39	7,663,839.05

②2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1．期初余额	11,687,117.53	356,251.70	1,950,712.67	6,221,057.84	20,215,139.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2．本期增加金额			628,642.48	340,745.21	969,387.69
购置			628,642.48	340,745.21	969,387.69
3．本期减少金额			1,248,290.00	191,629.15	1,439,919.15
处置或报废			1,248,290.00	191,629.15	1,439,919.15
4．期末余额	11,687,117.53	356,251.70	1,331,065.15	6,370,173.90	19,744,608.28
二、累计折旧					
1．期初余额	5,921,469.76	280,247.94	1,384,336.61	3,974,507.19	11,560,561.50
2．本期增加金额	555,138.39	9,467.48	115,431.04	1,207,647.45	1,887,684.36
计提	555,138.39	9,467.48	115,431.04	1,207,647.45	1,887,684.36
3．本期减少金额			1,185,875.50	181,601.13	1,367,476.63
处置或报废			1,185,875.50	181,601.13	1,367,476.63
4．期末余额	6,476,608.15	289,715.42	313,892.15	5,000,553.51	12,080,769.23
三、减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
3．本期减少金额					
4．期末余额					
四、账面价值					
1．期末账面价值	5,210,509.38	66,536.28	1,017,173.00	1,369,620.39	7,663,839.05
2．期初账面价值	5,765,647.77	76,003.76	566,376.06	2,246,550.65	8,654,578.24

③2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1．期初余额	11,687,117.53	341,036.16	2,027,279.42	6,257,064.99	20,312,498.10
2．本期增加金额		20,258.62	119,317.25	1,447,756.28	1,587,332.15
购置		20,258.62	119,317.25	1,073,553.03	1,213,128.90
在建工程转入				374,203.25	374,203.25
3．本期减少金额		5,043.08	195,884.00	1,483,763.43	1,684,690.51
处置或报废		5,043.08	195,884.00	1,483,763.43	1,684,690.51
4．期末余额	11,687,117.53	356,251.70	1,950,712.67	6,221,057.84	20,215,139.74
二、累计折旧					
1．期初余额	5,366,331.40	264,877.47	1,558,592.00	4,092,625.04	11,282,425.91
2．本期增加金额	555,138.36	20,161.40	11,834.41	1,182,822.08	1,769,956.25
计提	555,138.36	20,161.40	11,834.41	1,182,822.08	1,769,956.25
3．本期减少金额		4,790.93	186,089.80	1,300,939.93	1,491,820.66
处置或报废		4,790.93	186,089.80	1,300,939.93	1,491,820.66
4．期末余额	5,921,469.76	280,247.94	1,384,336.61	3,974,507.19	11,560,561.50
三、减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
3．本期减少金额					
4．期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1．期末账面价值	5,765,647.77	76,003.76	566,376.06	2,246,550.65	8,654,578.24
2．期初账面价值	6,320,786.13	76,158.69	468,687.42	2,164,439.95	9,030,072.19

④2017 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1．期初余额	11,687,117.53	329,925.03	2,031,239.42	4,818,161.16	18,866,443.14
2．本期增加金额		11,111.13		1,842,948.07	1,854,059.20
购置		11,111.13		1,842,948.07	1,854,059.20
3．本期减少金额			3,960.00	404,044.24	408,004.24
处置或报废			3,960.00	404,044.24	408,004.24
4．期末余额	11,687,117.53	341,036.16	2,027,279.42	6,257,064.99	20,312,498.10
二、累计折旧					
1．期初余额	4,811,193.32	244,861.58	1,915,427.51	3,326,419.89	10,297,902.30
2．本期增加金额	555,138.08	23,777.89	9,500.00	766,205.15	1,354,621.12
计提	555,138.08	23,777.89	9,500.00	766,205.15	1,354,621.12
3．本期减少金额		3,762.00	366,335.51		370,097.51
处置或报废		3,762.00	366,335.51		370,097.51
4．期末余额	5,366,331.40	264,877.47	1,558,592.00	4,092,625.04	11,282,425.91
三、减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
3．本期减少金额					
4．期末余额					
四、账面价值					
1．期末账面价值	6,320,786.13	76,158.69	468,687.42	2,164,439.95	9,030,072.19
2．期初账面价值	6,875,924.21	85,063.45	115,811.91	1,491,741.27	8,568,540.84

（2）期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

（3）期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）期末不存在借出的固定资产情况。

（5）期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

12、在建工程

种　类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程		
工程物资		
合计		

（续）

种　类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程		257,075.05
工程物资		
合计		257,075.05

（1）在建工程情况：

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展示平台						
合计						

（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展示平台				257,075.05		257,075.05
合计				257,075.05		257,075.05

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

①2020 年 1-6 月

无

②2019 年度

无

③2018 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
展示平台	374,203.25	257,075.05	117,128.20	374,203.25		
合计	374,203.25	257,075.05	117,128.20	374,203.25		

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
展示平台	100.00	100.00%				自有
合计	100.00	100.00%				

④2017 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
展示平台	374,203.25		257,075.05			257,075.05
合计	374,203.25		257,075.05			257,075.05

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
展示平台	68.70	68.70%				自有
合计	68.70	68.70%				

（3）本报告期无计提在建工程减值准备情况。

13、无形资产

（1）2020 年 1-6 月无形资产情况：

项目	软件	知识产权许可	合计
一、账面原值			
1．期初余额	552,987.45	6,000,000.00	6,552,987.45
2．本期增加金额	52,970.30		52,970.30
购置	52,970.30		52,970.30

项目	软件	知识产权许可	合计
3．本期减少金额			
4．期末余额	605,957.75	6,000,000.00	6,605,957.75
二、累计摊销			
1．期初余额	311,180.55	1,500,000.00	1,811,180.55
2．本期增加金额	50,091.30	300,000.00	350,091.30
计提	50,091.30	300,000.00	350,091.30
3．本期减少金额			
4．期末余额	361,271.85	1,800,000.00	2,161,271.85
三、减值准备			
1．期初余额			
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额			
四、账面价值			
1．期末账面价值	244,685.90	4,200,000.00	4,444,685.90
2．期初账面价值	241,806.90	4,500,000.00	4,741,806.90

（2）2019 年度无形资产情况：

项目	软件	知识产权许可	合计
一、账面原值			
1．期初余额	552,987.45	6,000,000.00	6,552,987.45
2．本期增加金额			
购置			
3．本期减少金额			
4．期末余额	552,987.45	6,000,000.00	6,552,987.45
二、累计摊销			
1．期初余额	210,385.33	900,000.00	1,110,385.33
2．本期增加金额	100,795.22	600,000.00	700,795.22
计提	100,795.22	600,000.00	700,795.22
3．本期减少金额			
4．期末余额	311,180.55	1,500,000.00	1,811,180.55
三、减值准备			
1．期初余额			
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额			
四、账面价值			
1．期末账面价值	241,806.90	4,500,000.00	4,741,806.90
2．期初账面价值	342,602.12	5,100,000.00	5,442,602.12

（3）2018 年度无形资产情况：

项目	软件	知识产权许可	合计
一、账面原值			
1．期初余额	290,851.53	6,000,000.00	6,290,851.53

项目	软件	知识产权许可	合计
2．本期增加金额	262,135.92		262,135.92
购置	262,135.92		262,135.92
3．本期减少金额			
4．期末余额	552,987.45	6,000,000.00	6,552,987.45
二、累计摊销			
1．期初余额	106,025.10	300,000.00	406,025.10
2．本期增加金额	104,360.23	600,000.00	704,360.23
计提	104,360.23	600,000.00	704,360.23
3．本期减少金额			
4．期末余额	210,385.33	900,000.00	1,110,385.33
三、减值准备			
1．期初余额			
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额			
四、账面价值			
1．期末账面价值	342,602.12	5,100,000.00	5,442,602.12
2．期初账面价值	184,826.43	5,700,000.00	5,884,826.43

（4）2017 年度无形资产情况：

项目	软件	知识产权许可	合计
一、账面原值			
1．期初余额	175,688.98		175,688.98
2．本期增加金额	115,162.55	6,000,000.00	6,115,162.55
购置	115,162.55	6,000,000.00	6,115,162.55
3．本期减少金额			
4．期末余额	290,851.53	6,000,000.00	6,290,851.53
二、累计摊销			
1．期初余额	73,035.31		73,035.31
2．本期增加金额	32,989.79	300,000.00	332,989.79
计提	32,989.79	300,000.00	332,989.79
3．本期减少金额			
4．期末余额	106,025.10	300,000.00	406,025.10
三、减值准备			
1．期初余额			
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额			
四、账面价值			
1．期末账面价值	184,826.43	5,700,000.00	5,884,826.43
2．期初账面价值	102,653.67		102,653.67

14、长期待摊费用

（1）2020 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修改造工程				
合计				

（2）2019 年度

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修改造工程	349,104.86		349,104.86	
合计	349,104.86		349,104.86	

（3）2018 年度

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修改造工程		610,933.58	261,828.72	349,104.86
合计		610,933.58	261,828.72	349,104.86

（4）2017 年度

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修改造工程				
合计				

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	15,933,038.69	2,404,397.26
资产减值准备	11,490,875.65	1,871,140.85
可弥补亏损	22,741,422.21	4,125,322.77
内部销售未实现利润	1,896,638.60	287,278.39
合　　计	52,061,975.15	8,688,139.27

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	18,346,180.49	2,786,320.04
资产减值准备	10,499,115.40	1,720,976.18
可弥补亏损	13,161,460.01	2,522,267.12
内部销售未实现利润	1,904,645.43	286,794.59
合　　计	43,911,401.33	7,316,357.93

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,898,153.42	3,227,907.95
可弥补亏损	12,232,500.34	2,461,158.96
内部销售未实现利润	4,211,312.70	632,732.19
合　　计	36,341,966.46	6,321,799.10

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,437,662.04	2,243,782.63
可弥补亏损	15,072,632.47	3,768,158.12
内部销售未实现利润		
合　　计	29,510,294.51	6,011,940.75

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益投资公允价值变动	1,397,800.00	209,670.00

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益投资公允价值变动	641,800.00	96,270.00

16、其他非流动资产

项　　目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	6,055,772.55	635,417.18	5,420,355.37
合计	6,055,772.55	635,417.18	5,420,355.37

17、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
担保借款	29,760,000.00	
担保抵押借款	12,789,000.00	56,779,054.96
应计利息	48,918.92	84,097.10
合计	42,597,918.92	56,863,152.06

（续）

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
担保借款		
担保抵押借款	28,320,731.89	17,961,914.70
应计利息	45,630.73	25,068.11
合计	28,366,362.62	17,986,982.81

分类说明：本公司于 2020 年 4 月 3 日与中国工商银行股份有限公司北京经济开发区支行签订 2020 年（亦庄）字 00125 号小企业借款合同，借款金额为人民币 3,000.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。截至 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 1,976.00 万元。

本公司于 2018 年 1 月 23 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0462209 授信借款合同，授信借款额度为人民币 5,000.00 万元，由本公司以房产提供抵押担保，并由北京中关村科技融资担保有限公司、陈洪辉、罗琳提供保证担保。公司于 2019 年 7 月 18 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0572607 借款合同，借款金额为 500.00 万元；于 2019 年 12 月 12 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0581450 借款合同，借款金额为 500.00 万元；于 2019 年 12 月 12 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0581450 借款合同，借款金额为 278.90 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 1,278.90 万元。

本公司于 2020 年 3 月 16 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 05998959

授信借款合同，授信借款额度为人民币 9,000.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。公司于 2020 年 5 月 28 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0615101 借款合同，借款金额为 1,000.00 万元。截止 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 1,000.00 万元

本公司于 2018 年 1 月 23 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0462209 授信借款合同，授信借款额度为人民币 5,000.00 万元，由本公司以房产提供抵押担保，并由北京中关村科技融资担保有限公司、陈洪辉、罗琳提供保证担保。公司于 2019 年 5 月 28 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0553577 借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元；于 2019 年 6 月 17 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0557290 借款合同，借款金额为 1,000.00 万元；于 2019 年 7 月 18 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0563326 借款合同，借款金额为 500.00 万元；于 2019 年 9 月 10 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0572607 借款合同，借款金额为 500.00 万元；于 2019 年 12 月 12 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0581450 借款合同，借款金额为2,789,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 3,278.90 万元。

本公司于 2019 年 4 月 17 日与中国工商银行股份有限公司北京经济开发区支行签订 2019 年（亦庄）字 00051 号网贷通循环借款合同，借款金额为人民币 1,400.00 万元，由本公司以房产提供抵押担保，并由陈洪辉、罗琳提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 13,990,054.96 元。

本公司于 2019 年 8 月 19 日与中国工商银行股份有限公司北京经济开发区支行签订 2019 年（亦庄）字 00148 号网贷通循环借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，由本公司以房产提供抵押担保，并由陈洪辉、罗琳提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

本公司于 2018 年 1 月 23 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0462209 授信借款合同，授信借款额度为人民币 5,000.00 万元，由本公司以房产提供抵押担保，并由北京中关村科技融资担保有限公司、陈洪辉、罗琳提供保证担保。公司于 2018 年 3 月 28 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0472133 借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元；于 2018 年 6 月 12 日与北京银行股份有限公司互联网金融支行签订 0488668 借款合同，借款金额为 1,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 1,500.00 万元。

本公司于 2018 年 8 月 13 日与中国工商银行股份有限公司北京经济开发区支行签订 2018 年（亦庄）字 00123 网贷通循环借款合同，借款金额为人民币 2,400.00 万元，由本公司以房产提供抵押担保，并由陈洪辉、罗琳提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 13,320,731.89 元。

本公司于 2017 年 6 月 21 日与中国工商银行股份有限公司北京经济开发区支行签订 2017 年（亦庄）字 00076 网贷通循环借款合同，借款金额为人民币 2,700.00 万元，由本公司以房产提供抵押担保，并由陈洪辉、罗琳提供保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 17,961,914.70 元。

（2）无已逾期未偿还短期借款情况。

18、应付账款

（1）应付账款列示：

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	30,639,672.00	54,792,798.61
应付长期资产款	4,201,331.00	4,000,000.00
合计	34,841,003.00	58,792,798.61

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	25,797,797.88	29,629,338.48
应付长期资产款	4,000,000.00	4,000,000.00

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	29,797,797.88	33,629,338.48

（2）报告期内，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
北京大学	4,000,000.00	尚未结算
西安超网信息科技有限公司	4,024,926.88	尚未结算
南京卡本科技有限公司	1,166,498.31	尚未结算
合计	9,191,425.19	

19、预收款项

（1）预收款项列示：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	20,000.00	81,722,980.36
合计	20,000.00	81,722,980.36

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	55,319,950.58	67,142,949.10
合计	55,319,950.58	67,142,949.10

（2）期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

20、合同负债

项　目	2020 年 6 月 30 日
预收货款	84,275,974.22
合　计	84,275,974.22

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项　目	变动金额	变动原因
北京国际度假区有限公司	7,399,041.53	按照项目进度收取的款项
东阳得邦光电有限公司	-4,900,530.97	本期确认收入
上海恒润数字科技集团股份有限公司	2,959,963.27	按照项目进度收取的款项
上海恒润文化集团有限公司	-4,419,513.28	本期确认收入
中国电子科技集团公司第二十八研究所	8,939,878.46	按照项目进度收取的款项
深圳科视光影智能技术有限公司	2,394,939.86	按照项目进度收取的款项
合　计	12,373,778.87	——

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

①2020 年 1-6 月

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,715,835.53	19,158,712.98	22,646,044.73	3,228,503.78
二、离职后福利-设定提存计划	379,015.88	433,544.33	812,560.21	
三、辞退福利		31,200.00	31,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	7,094,851.41	19,623,457.31	23,489,804.94	3,228,503.78

②2019 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,175,406.73	40,717,457.85	40,177,029.05	6,715,835.53
二、离职后福利-设定提存计划	409,909.54	5,289,843.83	5,320,737.49	379,015.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,585,316.27	46,007,301.68	45,497,766.54	7,094,851.41

③2018 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,350,930.72	38,355,047.47	39,530,571.46	6,175,406.73
二、离职后福利-设定提存计划	210,117.02	4,153,326.90	3,953,534.38	409,909.54
三、辞退福利		178,302.00	178,302.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	7,561,047.74	42,686,676.37	43,662,407.84	6,585,316.27

④2017 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,539,696.35	36,176,395.98	33,365,161.61	7,350,930.72
二、离职后福利-设定提存计划	192,365.51	2,878,300.66	2,860,549.15	210,117.02
三、辞退福利		380,100.00	380,100.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	4,732,061.86	39,434,796.64	36,605,810.76	7,561,047.74

（2）短期薪酬列示：

①2020 年 1-6 月

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	6,411,226.92	15,820,456.28	19,428,686.88	2,802,996.32
2．职工福利	37,497.70	792,573.33	830,071.03	
3．社会保险费	257,010.91	931,743.27	776,820.72	411,933.46
其中：医疗保险费	229,924.77	913,950.60	732,273.56	411,601.81
工伤保险费	8,351.45	8,852.24	17,203.69	
生育保险费	18,734.69	8,940.43	27,343.47	331.65
4．住房公积金	10,100.00	1,488,916.14	1,485,442.14	13,574.00
5．工会经费和职工教育经费		125,023.96	125,023.96	
6．其他				
合　计	6,715,835.53	19,158,712.98	22,646,044.73	3,228,503.78

②2019 年度

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	5,903,719.92	33,320,705.38	32,813,198.38	6,411,226.92
2．职工福利	37,565.70	920,046.14	920,114.14	37,497.70
3．社会保险费	228,136.11	3,201,600.49	3,172,725.69	257,010.91
其中：医疗保险费	207,236.95	2,880,792.79	2,858,104.97	229,924.77
工伤保险费	4,116.79	82,338.40	78,103.74	8,351.45
生育保险费	16,782.37	238,469.30	236,516.98	18,734.69
4．住房公积金	5,985.00	2,945,299.74	2,941,184.74	10,100.00

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5．工会经费和职工教育经费		329,806.10	329,806.10	
6．其他				
合　计	6,175,406.73	40,717,457.85	40,177,029.05	6,715,835.53

③2018 年度

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	7,217,948.72	32,589,773.43	33,904,002.23	5,903,719.92
2．职工福利		883,033.96	845,468.26	37,565.70
3．社会保险费	130,294.00	2,376,941.02	2,279,098.91	228,136.11
其中：医疗保险费	116,784.50	2,146,247.74	2,055,795.29	207,236.95
工伤保险费	4,079.29	57,225.25	57,187.75	4,116.79
生育保险费	9,430.21	173,468.03	166,115.87	16,782.37
4．住房公积金	2,688.00	2,134,319.80	2,131,022.80	5,985.00
5．工会经费和职工教育经费		370,979.26	370,979.26	
6．其他				
合　计	7,350,930.72	38,355,047.47	39,530,571.46	6,175,406.73

④2017 年度

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	4,419,307.39	31,250,900.55	28,452,259.22	7,217,948.72
2．职工福利		1,219,094.18	1,219,094.18	
3．社会保险费	117,818.96	1,701,004.10	1,688,529.06	130,294.00
其中：医疗保险费	105,674.10	1,526,803.95	1,515,693.55	116,784.50
工伤保险费	3,606.68	51,858.72	51,386.11	4,079.29
生育保险费	8,538.18	122,341.43	121,449.40	9,430.21
4．住房公积金	2,570.00	1,560,635.44	1,560,517.44	2,688.00
5．工会经费和职工教育经费		444,761.71	444,761.71	
6．其他				
合　计	4,539,696.35	36,176,395.98	33,365,161.61	7,350,930.72

（3）设定提存计划列示：

①2020 年 1-6 月

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	361,358.06	414,993.89	776,351.95	
2．失业保险费	17,657.82	18,550.44	36,208.26	
合　计	379,015.88	433,544.33	812,560.21	

②2019 年度

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	393,610.69	5,070,060.07	5,102,312.70	361,358.06
2．失业保险费	16,298.85	219,783.76	218,424.79	17,657.82
合　计	409,909.54	5,289,843.83	5,320,737.49	379,015.88

③2018 年度

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	201,816.94	3,991,762.60	3,799,968.85	393,610.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2．失业保险费	8,300.08	161,564.30	153,565.53	16,298.85
合　计	210,117.02	4,153,326.90	3,953,534.38	409,909.54

④2017 年度

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	184,529.64	2,765,291.95	2,748,004.65	201,816.94
2．失业保险费	7,835.87	113,008.71	112,544.50	8,300.08
合　计	192,365.51	2,878,300.66	2,860,549.15	210,117.02

22、应交税费

税　项	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	417,237.15	3,595,744.92
城建税	86,492.41	251,702.15
教育费附加	61,780.29	179,787.25
企业所得税	460,396.59	3,918,063.30
个人所得税	36,944.88	59,866.61
印花税	26,389.20	41,408.20
其他税金		
合　计	1,089,240.52	8,046,572.43

（续）

税　项	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	8,303,794.88	1,836,000.67
城建税	581,508.20	219,920.64
教育费附加	415,363.01	157,086.17
企业所得税	3,467,655.31	7,808,744.84
个人所得税	91,580.65	135,585.67
印花税	38,598.84	25,398.40
其他税金	47,015.00	2,051.33
合　计	12,945,515.89	10,184,787.72

23、其他应付款

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	758,128.26	578,059.87
合　计	758,128.26	578,059.87

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	266,127.48	746,172.18
合　计	266,127.48	746,172.18

（1）应付利息

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		
合　计		

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		
合　计		

报告期各期末，本公司无逾期未付利息。

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	428,128.26	198,059.87
押金保证金	330,000.00	380,000.00
合计	758,128.26	578,059.87

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	216,127.48	361,172.18
押金保证金	50,000.00	385,000.00
合计	266,127.48	746,172.18

2）报告期内，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、其他流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	13,040,024.88	

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税		

25、股本

（1）2020 年 1-6 月

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
陈洪辉	31,500,000.00	67.20			31,500,000.00	67.20
北京赢康伟业投资管理企业（有限合伙）	13,500,000.00	28.80			13,500,000.00	28.80
德清水印船社资产管理合伙企业（有限合伙）	1,875,000.00	4.00			1,875,000.00	4.00
合计	46,875,000.00	100.00			46,875,000.00	100.00

（2）2019 年度

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
陈洪辉	31,500,000.00	67.20			31,500,000.00	67.20
北京赢康伟业投资管理企业（有限合伙）	13,500,000.00	28.80			13,500,000.00	28.80

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
德清水印船社资产管理合伙企业（有限合伙）	1,875,000.00	4.00			1,875,000.00	4.00
合计	46,875,000.00	100.00			46,875,000.00	100.00

（3）2018 年度

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
陈洪辉	31,500,000.00	67.20			31,500,000.00	67.20
北京赢康伟业投资管理企业（有限合伙）	13,500,000.00	28.80			13,500,000.00	28.80
德清水印船社资产管理合伙企业（有限合伙）	1,875,000.00	4.00			1,875,000.00	4.00
合计	46,875,000.00	100.00			46,875,000.00	100.00

（4）2017 年度

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
陈洪辉	31,500,000.00	70.00			31,500,000.00	67.20
北京赢康伟业投资管理企业（有限合伙）	13,500,000.00	30.00			13,500,000.00	28.80
德清水印船社资产管理合伙企业（有限合伙）			1,875,000.00		1,875,000.00	4.00
合计	45,000,000.00	100.00	1,875,000.00		46,875,000.00	100.00

注：各年度股本的增减变动情况详见附注一。

26、资本公积

（1）2020 年 1-6 月增减变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	56,246,815.02			56,246,815.02
其他资本公积				
合计	56,246,815.02			56,246,815.02

（2）2019 年度增减变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	56,013,667.26	233,147.76		56,246,815.02
其他资本公积				
合计	56,013,667.26	233,147.76		56,246,815.02

注：本期增加主要系少数股东增资所致。

（3）2018 年度增减变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,316,228.02	697,439.24		56,013,667.26
其他资本公积				
合计	55,316,228.02	697,439.24		56,013,667.26

注：本期增加主要系少数股东增资所致。

（4）2017 年度增减变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	54,752,963.79	5,962,500.00	5,399,235.77	55,316,228.02
其他资本公积				
合计	54,752,963.79	5,962,500.00	5,399,235.77	55,316,228.02

注 1：2017 年 1 月 23 日向德清水印船社资产管理合伙企业（有限合伙）定向发行 187.50 万股，本次增资后，增加股本溢价 5,962,500.00 元；

注 2：2017 年 3 月 24 日收购博雅视云（北京）科技有限公司少数股东股权，支付的股权收购款与子公司少数股权对应的净资产份额的差额 237.69 元冲减资本公积；

注 3：2017 年 3 月 24 日收购博雅视云（北京）科技有限公司股权，系同一控制下企业合并导致资本公积减少 5,399,000.00 元。

27、其他综合收益

（1）2020 年 1-6 月

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	545,530.00	756,000.00		113,400.00	642,600.00		1,188,130.00
其中：其他权益工具投资	545,530.00	756,000.00		113,400.00	642,600.00		1,188,130.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	300,228.63	273,015.08			273,015.08		573,243.71
其中：外币财务报表折算差额	300,228.63	273,015.08			273,015.08		573,243.71
合　计	845,758.63	1,029,015.08		113,400.00	915,615.08		1,761,373.71

（2）2019 年度

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		641,800.00		96,270.00	545,530.00		545,530.00
其中：其他权益工具投资		641,800.00		96,270.00	545,530.00		545,530.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,356.41	289,872.22			289,872.22		300,228.63
其中：外币财务报表折算差额	10,356.41	289,872.22			289,872.22		300,228.63
合　计	10,356.41	931,672.22		96,270.00	835,402.22		845,758.63

（3）2018 年度

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-450,539.39	460,895.80			460,895.80		10,356.41
其中：外币财务报表折算差额	-450,539.39	460,895.80			460,895.80		10,356.41
合　计	-450,539.39	460,895.80			460,895.80		10,356.41

（4）2017 年度

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资							
二、将重分类进损益的其他综合收益	871,024.04	-1,321,563.43			-1,321,563.43		-450,539.39
其中：外币财务报表折算差额	871,024.04	-1,321,563.43			-1,321,563.43		-450,539.39
合　计	871,024.04	-1,321,563.43			-1,321,563.43		-450,539.39

28、盈余公积

（1）2020 年 1-6 月增减变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,747,712.27			13,747,712.27
合计	13,747,712.27			13,747,712.27

（2）2019 年度增减变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,518,823.42	3,228,888.85		13,747,712.27
合计	10,518,823.42	3,228,888.85		13,747,712.27

注：本期增加系根据公司章程的规定，按照母公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积。

（3）2018 年度增减变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,357,250.61	4,161,572.81		10,518,823.42
合计	6,357,250.61	4,161,572.81		10,518,823.42

注：本期增加系根据公司章程的规定，按照母公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积。

（4）2017 年度增减变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,059,857.28	5,297,393.33		6,357,250.61
合计	1,059,857.28	5,297,393.33		6,357,250.61

注：本期增加系根据公司章程的规定，按照母公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积。

29、未分配利润

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	122,366,716.36	89,800,853.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	122,366,716.36	89,800,853.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,940,164.37	35,794,751.87
减：提取法定盈余公积		3,228,888.85
对股东的分配		
期末未分配利润	116,426,551.99	122,366,716.36

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	55,328,773.63	21,627,922.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-366,387.66
调整后期初未分配利润	55,328,773.63	21,261,534.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,633,652.52	39,364,632.13
减：提取法定盈余公积	4,161,572.81	5,297,393.33
对股东的分配		
期末未分配利润	89,800,853.34	55,328,773.63

报告期内未分配利润增减变动情况

（1）2020 年 1-6 月未分配利润增减变动情况

2020 年度实现的归属于母公司所有者的净利润-5,940,164.37 元转入。

（2）2019 年度未分配利润增减变动情况

2019 年度实现的归属于母公司所有者的净利润 35,794,751.87 元转入；

根据公司章程的规定，按照母公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积 3,228,888.85 元。

（3）2018 年度未分配利润增减变动情况

2018 年度实现的归属于母公司所有者的净利润 38,633,652.52 元转入；

根据公司章程的规定，按照母公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积 4,161,572.81 元。

（4）2017 年度未分配利润增减变动情况

前期差错更正调整-366,387.66 元；

2017 年度实现的归属于母公司所有者的净利润 39,364,632.13 元转入；

根据公司章程的规定，按照母公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积 5,297,393.33 元。

30、营业收入和营业成本

项　　目	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	96,312,231.81	79,070,422.87
其他业务		
合　计	96,312,231.81	79,070,422.87

（续）

项　　目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	407,666,851.69	289,947,209.58
其他业务	178,761.42	
合　计	407,845,613.11	289,947,209.58

（续）

项　　目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	400,029,186.78	284,927,131.09
其他业务		
合　计	400,029,186.78	284,927,131.09

（续）

项　　目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	414,776,335.17	300,654,470.32
其他业务		
合　计	414,776,335.17	300,654,470.32

31、税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
城建税	250,530.61	1,090,148.80
教育费附加	178,950.41	778,677.72

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
印花税	101,704.80	251,902.16
房产税	58,934.50	124,027.18
其他	8,783.33	11,850.00
合　计	598,903.65	2,256,605.86

（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
城建税	1,790,053.90	1,340,157.14
教育费附加	1,278,609.95	957,255.08
印花税	262,607.64	252,573.90
房产税	119,584.33	103,643.77
其他	15,533.33	15,800.00
合　计	3,466,389.15	2,669,429.89

32、销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	5,071,918.04	12,070,956.72
折旧费	91,961.07	160,217.82
业务宣传费	540,891.01	2,911,610.48
运输费	148,458.41	939,475.66
差旅费	858,503.73	2,248,976.91
办公、车辆费	577,132.65	1,875,182.45
业务招待费	1,703,851.47	4,830,674.27
售后维护费	110,201.16	548,359.75
租赁费	498,080.29	1,088,716.34
其他	81,163.72	912,324.50
合　计	9,682,161.55	27,586,494.90

（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,246,586.05	11,447,826.14
折旧费	115,055.24	99,104.18
业务宣传费	3,646,870.61	3,160,962.00
运输费	1,030,951.41	977,125.17
差旅费	2,001,262.16	2,636,634.92
办公、车辆费	1,677,570.96	2,046,013.79
业务招待费	3,225,783.42	2,769,892.47
售后维护费	539,857.65	511,920.81
租赁费	1,376,823.95	1,153,148.68
其他	901,499.55	896,219.84
合　计	25,762,261.00	25,698,848.00

33、管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	5,071,551.05	11,148,787.10

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
折旧及摊销费	312,265.64	595,696.73
中介服务咨询费	416,949.06	815,615.00
业务招待费	584,822.90	838,689.25
办公、车辆及会议费	1,091,153.09	2,301,220.11
交通差旅费	337,325.69	618,048.81
租赁费	380,768.80	762,575.89
其他	306,301.76	1,663,153.48
合　计	8,501,137.99	18,743,786.37

（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,232,267.57	9,240,273.47
折旧及摊销费	429,934.29	214,159.12
中介服务咨询费	2,359,402.81	1,925,229.79
业务招待费	937,921.64	1,316,080.71
办公、车辆及会议费	2,341,310.17	3,739,399.70
交通差旅费	948,908.07	1,509,673.05
租赁费	998,648.32	1,150,781.80
其他	1,448,181.53	760,862.85
合　计	19,696,574.40	19,856,460.49

34、研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	3,152,257.76	8,064,562.18
折旧及摊销费	655,728.08	1,349,260.22
物料费	70,126.44	434,312.08
办公、车辆及会议费	56,341.68	422,585.18
交通差旅费	240,942.88	405,717.95
服务费	1,637,491.43	1,103,145.91
其他	264,147.77	777,024.93
合　计	6,077,036.04	12,556,608.45

（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,043,069.72	9,142,140.97
折旧及摊销费	1,403,822.49	1,067,131.93
物料费	2,569,471.78	781,658.60
办公、车辆及会议费	508,607.12	923,076.70
交通差旅费	743,278.60	860,543.65
服务费	411,465.50	636,877.63
其他	810,324.12	725,422.39
合　计	13,490,039.33	14,136,851.87

35、财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息支出	952,028.89	1,954,344.01
减：利息收入	96,297.82	177,131.06
手续费	56,816.04	442,290.50
汇兑损益	97,700.38	675,127.45
其他 [注]	884,389.45	873,415.35
合　计	1,894,636.94	3,768,046.25

注：系办理银行借款支付的担保费用等。

（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
利息支出	951,234.34	1,792,529.36
减：利息收入	234,148.91	263,833.49
手续费	138,676.01	123,687.90
汇兑损益	544,262.11	-253,950.39
其他 [注]	201,607.48	387,450.00
合　计	1,601,631.03	1,785,883.38

注：系办理银行借款支付的担保费用等。

36、其他收益

产生其他收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度
增值税退税	273,047.81	773,663.10
个税手续费返还	7,873.58	61,515.23
“投贷奖”支持资金		513,076.00
合计	280,921.39	1,348,254.33

（续）

产生其他收益的来源	2018 年度	2017 年度
增值税退税	272,740.59	27,282.03
个税手续费返还		121,334.94
“投贷奖”支持资金	393,640.00	
中关村企业信用促进会补贴		10,000.00
合计	666,380.59	158,616.97

37、信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收票据坏账损失	1,353,037.75	-2,364,950.10
应收账款坏账损失	1,023,522.72	-5,112,397.55
其他应收款坏账损失	-41,402.36	-49,086.99
合同资产坏账损失	77,983.69	
合　计	2,413,141.80	-7,526,434.64

38、资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-1,112,599.89	-4,344,424.25
合计	-1,112,599.89	-4,344,424.25

（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	-2,731,816.09	-3,788,950.55
二、存货跌价损失	-3,878,018.63	-2,218,841.88
合计	-6,609,834.72	-6,007,792.43

39、资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,236.09	3,236.09
合　计	3,236.09	3,236.09

（续）

项　目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-18,288.29	-18,288.29
合　计	-18,288.29	-18,288.29

（续）

项　目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	19,623.27	19,623.27
合　计	19,623.27	19,623.27

（续）

项　目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-16,161.47	-16,161.47
合　计	-16,161.47	-16,161.47

40、营业外收入

（1）分类情况

项　目	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	307,448.30	307,448.30
其他	2,146.73	2,146.73
合　计	309,595.03	309,595.03

（续）

项　目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	67,908.44	67,908.44
其他	58,527.62	58,527.62
合　计	126,436.06	126,436.06

（续）

项　目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	35,575.83	35,575.83
其他	14,124.60	14,124.60
合　计	49,700.43	49,700.43

（续）

项　目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	29,528.48	29,528.48
其他	416,256.00	416,256.00
合　计	445,784.48	445,784.48

注：2017 年度其他较大的原因为核销北京旋影科技有限公司的债务 375,650.00 元。

（2）计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴
稳定岗位补贴	北京市人力资源和社会保障局	支持企业稳定岗位的补贴	政府补助	否	否
合计	--	--	--	--	--

（续）

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
稳定岗位补贴	307,448.30	67,908.44	35,575.83	29,528.48	与收益相关
合　计	307,448.30	67,908.44	35,575.83	29,528.48	--

41、营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
非流动资产报废损失	2,531.81	9,895.28
其他	5,664.13	17,194.59
合　计	8,195.94	27,089.87

（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失	90,751.99	20,838.73
其他	562.34	106,669.92
合　计	91,314.33	127,508.65

42、所得税费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
本期所得税费用		7,297,717.57
递延所得税费用	-1,371,781.34	-994,558.83
合　计	-1,371,781.34	6,303,158.74

（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	7,753,336.62	8,105,497.40
递延所得税费用	-309,858.35	-2,342,571.08
合　计	7,443,478.27	5,762,926.32

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利润总额	-7,625,968.75	42,545,315.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,143,895.31	6,381,797.26
子公司适用不同税率的影响	-227,792.07	-104,399.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,505.36	904,346.81
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	62,020.90	47.30
研发加计扣除	-471,620.22	-1,034,965.02
其他		156,332.38
所得税费用	-1,371,781.34	6,303,158.74

注：其他主要系以前年度亏损未实现补亏等。

（续）

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	45,119,716.02	44,427,330.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,767,957.40	6,664,099.52
子公司适用不同税率的影响	-592,626.66	1,079,137.08
非应税收入		-1,620,990.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	632,155.99	662,275.38
研发加计扣除	-1,159,518.08	-1,021,595.66
其他	1,795,509.62	
所得税费用	7,443,478.27	5,762,926.32

注：其他主要系为以前年度亏损未实现补亏等。

43、其他综合收益

详见附注五、27。

44、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
收到的往来款	2,379,806.36	465,494.32
收到的政府补助	315,321.88	642,499.67
收到的银行存款利息	96,297.82	177,131.07
其他营业外收入	2,146.73	58,527.62
合计	2,793,572.79	1,343,652.68

（续）

项目	2018 年度	2017 年度
收到的往来款	3,014,460.46	7,602,885.27
收到的政府补助	429,215.83	188,145.45
收到的银行存款利息	234,148.91	263,833.49
其他营业外收入	14,124.60	40,606.00
合计	3,691,949.80	8,095,470.21

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
支付的往来款	761,853.39	1,026,107.48
支付的各项费用	11,734,402.89	27,351,078.05
支付的营业外支出	5,664.13	17,194.59
合计	12,501,920.41	28,394,380.12

（续）

项目	2018 年度	2017 年度
支付的往来款	4,067,558.29	4,945,118.56
支付的各项费用	27,975,698.70	28,971,137.55
支付的营业外支出	562.34	106,669.92
合计	32,043,819.33	34,022,926.03

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收购同一控制下公司股权支付的资金		5,399,000.00

项目	2018 年度	2017 年度
收购少数股东股权支付的资金		1,000.00
合计		5,400,000.00

45、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-6,254,187.41	36,242,156.30
加：信用减值损失	-2,413,141.80	7,526,434.64
资产减值损失	1,112,599.89	4,344,424.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	888,375.53	1,887,684.36
无形资产摊销	350,091.30	700,795.22
长期待摊费用摊销		349,104.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,236.09	18,288.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,531.81	9,895.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,049,729.27	2,629,471.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,371,781.34	-994,558.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,452,113.91	-36,501,885.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,066,530.14	-58,769,310.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,064,208.84	58,450,332.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,911,188.55	15,892,832.96
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	78,653,485.07	82,195,667.36
减：现金的期初余额	82,195,667.36	69,330,236.16
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	-3,542,182.29	12,865,431.20

（续）

项　　目	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	37,676,237.75	38,664,403.80
加：信用减值损失		
资产减值损失	6,609,834.72	6,007,792.43

项　　目	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,769,956.25	1,354,621.12
无形资产摊销	704,360.23	332,989.79
长期待摊费用摊销	261,828.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,623.27	16,161.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	90,751.99	20,838.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,495,496.45	1,538,578.97
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-309,858.35	-2,342,571.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,010,951.99	36,384,879.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,246,097.14	-34,530,852.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,834,088.22	-14,311,312.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,209,751.12	33,135,529.89
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,330,236.16	51,557,812.01
减：现金的期初余额	51,557,812.01	37,274,204.95
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	17,772,424.15	14,283,607.06

（2）现金及现金等价物

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	78,653,485.07	82,195,667.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	78,653,485.07	82,195,667.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	81,889,781.72	85,381,276.22
其中：使用受限制的现金和现金等价物	3,236,296.65	3,185,608.86

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	69,330,236.16	51,557,812.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	69,330,236.16	51,557,812.01
可随时用于支付的其他货币资金		

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	73,242,675.41	54,690,104.81
其中：使用受限制的现金和现金等价物	3,912,439.25	3,132,292.80

46、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	受限制的原因
货币资金	3,236,296.65	3,185,608.86	保函保证金
应收票据	338,912.00	3,646,301.98	未终止确认的商业承兑汇票
应收账款[注]	16,855,242.00		为银行借款提供反担保
固定资产	4,932,940.17	5,210,509.38	借款抵押
合　计	25,363,390.82	12,042,420.22	

注：2020 年 3 月 16 日，北京赢康科技股份有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（应收账款质押）合同》（合同编号：2020 年 ZYK0010 号），以中国电子科技集团公司第二十八研究所 16,855,242.00 元应收账款作为质押，为与北京中关村科技融资担保有限公司签订的《最高额委托保证合同》（合同编号：2020 年 WT0010）提供反担保。

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限制的原因
货币资金	3,912,439.25	3,132,292.80	保函保证金
固定资产	5,765,647.77	6,320,786.13	借款抵押
合　计	9,678,087.02	9,453,078.93	

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

①2020 年 6 月 30 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,319,974.43
其中：美元	1,802,925.50	7.0795	12,763,811.08
港币	2,798,392.18	0.91344	2,556,163.35
应收账款			108,356.82
其中：美元			
港币	118,625.00	0.91344	108,356.82
其他应收款			82,849.01
其中：美元			
港币	90,700.00	0.91344	82,849.01
应付账款			2,454,902.68
其中：美元	346,215.00	7.0795	2,451,029.09
港币	4,240.67	0.91344	3,873.59
其他应付款			23,935.27
其中：美元	100.00	7.0795	707.95
港币	25,428.40	0.91344	23,227.32

②2019 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,902,805.51
其中：美元	249,993.41	6.9762	1,744,004.03
港币	14,689,769.23	0.89578	13,158,801.48
应收账款			4,772,966.66
其中：美元			
港币	5,328,280.00	0.89578	4,772,966.66
其他应收款			64,451.37
其中：美元			
港币	71,950.00	0.89578	64,451.37
应付账款			6,580,865.39
其中：美元	942,717.50	6.9762	6,576,585.82
港币	4,777.48	0.89578	4,279.57
其他应付款			24,535.41
其中：美元			
港币	27,390.00	0.89578	24,535.41

③2018 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,590,842.70
其中：美元	138,139.67	6.8632	948,080.18
港币	9,863,915.22	0.8762	8,642,762.52
应收账款			1,712,383.95
其中：美元			
港币	1,954,330.00	0.8762	1,712,383.95
其他应收款			62,845.36
其中：美元			
港币	71,724.90	0.8762	62,845.36
应付账款			5,064,807.15
其中：美元	735,154.97	6.8632	5,045,515.59
港币	22,017.30	0.8762	19,291.56
其他应付款			24,441.16
其中：美元			
港币	27,894.50	0.8762	24,441.16

④2017 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,159,316.48
其中：美元	1,142,033.46	6.5342	7,462,275.03
港币	6,815,376.60	0.83591	5,697,041.45
应收账款			252,426.43
其中：美元			
港币	301,978.00	0.83591	252,426.43
其他应收款			77,405.27

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			
港币	92,600.00	0.83591	77,405.27
应付账款			4,966,638.89
其中：美元	760,099.00	6.5342	4,966,638.89
港币			
其他应付款			33,288.64
其中：美元			
港币	39,823.24	0.83591	33,288.64

（2）境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
赢康科技（香港）有限公司	香港	港币	经营业务主要以港币计价和结算
赢康科技（美国）有限公司	美国加州	美元	经营业务主要以美元计价和结算

六、合并范围的变更

1、报告期内不存在非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

（1）2017 年度发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
博雅视云（北京）科技有限公司	71.9867%	同受陈洪辉控制	2017 年 3 月 24 日	工商变更完成日

（续）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
博雅视云（北京）科技有限公司	703,589.74	-849,609.23	——	——

（2）合并成本：

合并成本	博雅视云（北京）科技有限公司
--现金	5,399,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
或有对价	

（3）被合并方的资产、负债账面价值

项目	博雅视云（北京）科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	5,335,485.66	6,770,667.37
预付账款	50,000.00	90,777.00
其他应收款	41,264.69	25,650.00
存货	29,393.86	457,741.79
其他流动资产	15,566.03	38,915.09
固定资产	136,502.03	112,957.49

项目	博雅视云（北京）科技有限公司	
无形资产	24,441.76	25,084.96
递延所得税资产	699,802.09	416,599.01
减：预收账款		733,860.00
应付职工薪酬	340,402.00	326,842.00
应交税费	4,259.08	53,846.44
其他应付款	256,115.56	242,555.56
净资产	5,731,679.48	6,581,288.71
取得的净资产	4,126,046.91	4,737,869.74

3、其他原因导致的合并范围变动

2019年度新设1家子公司——赢康科技（美国）有限公司，无其他合并范围变更。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

①2020 年 1-6 月

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京赢康显示系统工程技术有限公司	北京	北京	集成、销售	100.00		设立
赢康科技（香港）有限公司	香港	香港	集成、销售	100.00		设立
博雅视云（北京）科技有限公司	北京	北京	研发、销售	51.00		同一控制下企业合并
赢康科技（美国）有限公司	美国	美国	研发、销售	100.00		设立

②2019 年度

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京赢康显示系统工程技术有限公司	北京	北京	集成、销售	100.00		设立
赢康科技（香港）有限公司	香港	香港	集成、销售	100.00		设立
博雅视云（北京）科技有限公司	北京	北京	研发、销售	51.00		同一控制下企业合并

③2018 年度

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京赢康显示系统工程技术有限公司	北京	北京	集成、销售	100.00		设立
赢康科技（香港）有限公司	香港	香港	集成、销售	100.00		设立
博雅视云（北京）科技有限公司	北京	北京	研发、销售	51.00		同一控制下企业合并

④2017 年度

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京赢康显示系统工程技术有限公司	北京	北京	集成、销售	100.00		设立
赢康科技（香港）有限公司	香港	香港	集成、销售	100.00		设立
博雅视云（北京）科技有限公司	北京	北京	研发、销售	51.00		同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

①2020 年 1-6 月

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
博雅视云（北京）科技有限公司	49.00%	-314,023.04		2,588,025.71

②2019 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
博雅视云（北京）科技有限公司	49.00%	447,404.43		2,902,048.75

③2018 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
博雅视云（北京）科技有限公司	49.00%	-957,414.77		1,487,792.08

④2017 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
博雅视云（北京）科技有限公司	49.00%	-700,228.33		1,142,646.09

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

①2020 年 1-6 月

子公司名称	本期余额					
	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
博雅视云（北京）科技有限公司	4,366,767.21	6,150,154.77	10,516,921.98	4,513,575.11		4,513,575.11

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博雅视云（北京）科技有限公司		-1,456,013.29	-1,456,013.29	1,658,242.00

②2019 年度

子公司名称	本期余额					
	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
博雅视云（北京）科技有限公司	6,715,523.32	5,751,230.50	12,466,753.82	5,007,393.66		5,007,393.66

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博雅视云（北京）科技有限公司	5,308,144.33	-740,596.60	-740,596.60	-7,733,121.83

③2018 年度

子公司名称	本期余额					
	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
博雅视云（北京）科技有限公司	7,631,208.76	6,140,077.30	13,771,286.06	6,771,329.30		6,771,329.30

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博雅视云（北京）科技有限公司	12,041,499.19	919,180.07	919,180.07	3,483,434.13

④2017 年度

子公司名称	本期余额					
	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
博雅视云（北京）科技有限公司	2,628,430.04	7,468,637.62	10,097,067.66	6,016,290.97		6,016,290.97

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博雅视云（北京）科技有限公司	1,865,982.93	-2,500,512.02	-2,500,512.02	-2,555,610.04

2、在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：

2017 年 3 月 7 日，北京赢康科技股份有限公司与北京未名视听科技中心（有限合伙）签订《关于博雅视云（北京）科技有限公司之增资协议》，协议约定，博雅视云（北京）科技有限公司增加注册资本 1350 万元，其中北京赢康科技股份有限公司新增注册资本 531 万元，北京未名视听科技中心（有限合伙）新增 819 万元注册资本。本次增资后，北京赢康科技股份有限公司持股比例由 72%降至 51%。2018 年度北京未名视听科技中心（有限合伙）实缴 200 万元，2019 年度北京未名视听科技中心（有限合伙）实缴 120 万元。

2017 年 3 月 24 日，向北京大康华业科技企业（有限合伙）（实际控制人“陈洪辉”）收购其持有的博雅视云（北京）科技有限公司 71.99%股权，收购价格 539.90 万元，向陈红云收购其持有的博雅视云（北京）科技有限公司 0.01%股权，收购价格 0.10 万元，收购后其变更为本公司的非全资子公司。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的无影响：

①2019 年度

项目	博雅视云（北京）科技有限公司
购买成本/处置对价	605,640.00
--现金	605,640.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

项目	博雅视云（北京）科技有限公司
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	372,492.24
差额	233,147.76
其中：调整资本公积	233,147.76

②2018 年度

项目	博雅视云（北京）科技有限公司
购买成本/处置对价	1,136,800.00
--现金	1,136,800.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,136,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	439,360.76
差额	697,439.24
其中：调整资本公积	697,439.24

③2017 年度

项目	博雅视云（北京）科技有限公司
购买成本/处置对价	1,000.00
--现金	1,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,235.77
差额	-235.77
其中：调整资本公积	-235.77

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司无重要的合营企业及联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、短期借款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1） 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、港币的应收应付款和银行存款有关，由于美元、港币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、港币的资产负债于本公司总资产所占比例较小，并且经敏感性分析对公司税前利润或其他综合收益影响均不大，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额参见附注五、47“外币货币性项目”。

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元等上述外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项目	对税前利润或其他综合收益影响（人民币万元）			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
若人民币对美元贬值 5%	-51.56	24.16	-17.99	-12.48
若人民币对美元升值 5%	51.56	-24.16	17.99	12.48
若人民币对港币贬值 5%	-13.60	-89.84	-51.87	-29.97
若人民币对港币升值 5%	13.60	89.84	51.87	29.97

（2）利率风险-公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于借款为固定利率，因此本公司董事会认为公允价值变动风险并不重大。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资在资产负债表日以其公允价值列示，以公允价值计量的应收款项融资，如银行承兑汇票。因此，本公司面临价格风险。本公司由指定成员密切监控相关产品之价格变动。

2、信用风险

于 2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

于 2020 年 6 月 30 日，管理层认为本公司所承担的流动风险对于本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为一年以内或即期。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

（1）2020 年 1-6 月

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			8,032,567.60	8,032,567.60
（二）其他权益工具投资			31,397,800.00	31,397,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			39,430,367.60	39,430,367.60

（2）2019 年度

项目	期末公允价值

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			11,615,451.35	11,615,451.35
（二）其他权益工具投资			30,641,800.00	30,641,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			42,257,251.35	42,257,251.35

2、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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资和其他权益工具投资。应收款项融资为期末持有的银行承兑汇票，其公允价值采用票面价值。其他权益工具投资为非上市公司股权，采用上市公司比较法确定其公允价值。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制人为陈洪辉。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
同利华业（深圳）有限公司[注 1]	陈洪辉持股 90%，2017 年 12 月 4 日注销
锐康国际有限公司[注 2]	陈洪辉持股 100%
汉天（香港）有限公司	陈洪辉之妹陈红英持股 100%，已经注销
罗琳	陈洪辉之配偶
张新民	陈洪辉之母亲
陈红英	陈洪辉之妹
陈红云	陈洪辉之妹
北京大康华业科技企业（有限合伙）	原陈洪辉控制公司

注 1：同利华业（深圳）有限公司，曾用名为深圳市赢康科技开发有限公司。

注 2：锐康国际有限公司，曾用名为赢康国际有限公司。

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
陈洪辉	办公用房[注 1]		5,600.00	292,014.29	1,325,009.31
张新民	办公用房[注 2]				460,381.06
锐康国际有限公司	办公用房[注 3]				87,192.00

关联租赁情况说明：

注 1：公司租赁北京及上海分公司办公用房的产权属于陈洪辉。

注 2：深圳分公司租赁办公用房的产权属于张新民。

注 3：子公司赢康科技（香港）有限公司租赁办公用房的产权属于锐康国际有限公司。

注 4：上述交易金额均为不含税金额。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：人民币万元

序号	合同名称	担保权人	被担保人	担保人	担保额	担保期限	是否履行完毕
1	保证合同[2016年（亦庄）字00089-3号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	陈洪辉	2,370.00	自编号为2016亦庄字00089《网贷通循环借款合同》期限届满之次日起两年	是
2	保证合同[2016年（亦庄）字00089-4号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	罗琳	2,370.00	自编号为2016亦庄字00089《网贷通循环借款合同》期限届满之次日起两年	是
3	最高额抵押合同[2016亦庄（抵）字0014号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	陈洪辉	1762.26	2016年6月17日至2021年6月17日	否
4	最高额抵押合同[2016亦庄（抵）字0013号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技开发有限公司	陈洪辉	2456.78	2016年6月17日至2021年6月17日	否
5	保证合同[2017年（亦庄）字00076-3号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	陈洪辉	2,700.00	自编号为2017年（亦庄）字00076号《网贷通循环借款合同》期限届满之次日起两年	是
6	保证合同[2017年（亦庄）字00076-4号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	罗琳	2,700.00	自编号为2017年（亦庄）字00076号《网贷通循环借款合同》期限届满之次日起两年	是

序号	合同名称	担保权人	被担保人	担保人	担保额	担保期限	是否履行完毕
7	最高额保证合同[0321320_001]	北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	北京赢康科技开发有限公司	陈洪辉	《综合授信合同》（编号：0321320）下的全部债权	《综合授信合同》（编号：0321320）下的全部债务履行期届满之日起两年	是
8	最高额保证合同[0321320_002]	北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	北京赢康科技开发有限公司	罗琳	《综合授信合同》（编号：0321320）下的全部债权	《综合授信合同》（编号：0321320）下的全部债务履行期届满之日起两年	是
9	最高额反担保（保证）合同[2016年BZ0217号]	北京中关村科技融资担保有限公司	北京赢康科技开发有限公司	陈洪辉；罗琳	2,500.00	自《综合授信合同》（编号0336119）的债权债务履行期届满之日后两年内	是
10	最高额反担保（房地产抵押）合同[2016年DYF0217号]	北京中关村科技融资担保有限公司	北京赢康科技开发有限公司	陈洪辉	2,500.00	自《综合授信合同》（编号0336119）的债权债务履行期届满之日后两年内	是
11	保证合同[2018年（亦庄）字00123-3号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	陈洪辉	2,400.00	自主合同【网贷通循环借款合同（编号：2018年亦庄字00123号）】项下的借款期限届满之次日	否

序号	合同名称	担保权人	被担保人	担保人	担保额	担保期限	是否履行完毕
						起两年	
12	保证合同[2018（亦庄）字00123-4号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	罗琳	2,400.00	自主合同【网贷通循环借款合同（编号：2018年亦庄字00123号）】项下的借款期限届满之次日起两年	否
13	最高额反担保（保证）合同[2018年BZ0079号]	北京中关村科技融资担保有限公司	北京赢康科技股份有限公司、北京赢康显示系统工程技术有限公司	陈洪辉、罗琳	5,000.00	自《综合授信合同》（编号0462209）下的债权债务履行期限届满之日后两年止	否
14	最高额反担保（不动产抵押）合同[2018年DYF0079号]	北京中关村科技融资担保有限公司	北京赢康科技股份有限公司、北京赢康显示系统工程技术有限公司	陈洪辉	5,000.00	自《综合授信合同》（编号0462209）的债权诉讼时效届满之日后两年止	否
15	保证合同[2019年（亦庄）字00051-2号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	陈洪辉	1,400.00	自编号为2019年（亦庄）字00051号《网贷通循环借款合同》期限届满之次日起两年	否
16	保证合同[2019年（亦庄）字00051-3号]	中国工商银行股份有限公司北京经	北京赢康科技股份有	罗琳	1,400.00	自编号为2019年（亦庄）字00051	否

序号	合同名称	担保权人	被担保人	担保人	担保额	担保期限	是否履行完毕
		济技术开发区支行	限公司			号《网贷通循环借款合同》期限届满之次日起两年	
17	保证合同[2019年（亦庄）字00148-2号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	陈洪辉	1,000.00	自编号为2019年（亦庄）字00148号《网贷通循环借款合同》期限届满之次日起两年	否
18	保证合同[2019年（亦庄）字00148-3号]	中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	北京赢康科技股份有限公司	罗琳	1,000.00	自编号为2019年（亦庄）字00148号《网贷通循环借款合同》期限届满之次日起两年	否
19	最高额反担保（保证合同（2020年BZ0011号））	北京中关村科技融资担保有限公司	北京赢康科技股份有限公司	陈洪辉、罗琳	3,000.00	自《战略合作协议》（编号2020年（亦庄）字00125-4号）项下债务履行期届满之日后两年	否
20	最高额反担保（不动产抵押）合同（2020年DYF0011号）	北京中关村科技融资担保有限公司	北京赢康科技股份有限公司	北京赢康科技开发有限公司、陈洪辉	3,000.00	抵押权的存续期间至担保债权的诉讼时效届满之日后两年止	否
21	最高额反担保（保证合同（2020年BZ0010号））	北京中关村科技融资担保有限公司	北京赢康科技股份有限公司	陈洪辉、罗琳	9,000.00	自《综合授信合同》（编号0599895）的债务履行期届满之日后两年	否
22	最高额反担保（不动产抵押）合同（2020年DYF0010号）	北京中关村科技融资担保有限公司	北京赢康科技股份有	陈洪辉、罗琳、北京赢康	9,000.00	抵押权的存续期间至担保债权的诉讼时效	否

序号	合同名称	担保权人	被担保人	担保人	担保额	担保期限	是否履行完毕
			限公司	科技股份有限公司		届满之日后两年止	

（3）关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,639,625.19	4,419,664.35	4,168,649.72	3,734,139.92

（4）其他关联交易

2017 年 3 月 24 日，向北京大康华业科技企业（有限合伙）（实际控制人“陈洪辉”）收购其持有的博雅视云（北京）科技有限公司 71.99%股权，收购价格 539.90 万元，向陈红云收购其持有的博雅视云（北京）科技有限公司 0.01%股权，收购价格 0.10 万元，收购后其变更为本公司的非全资子公司。

6、关联方应收应付款项

各期期末无关联方应收应付项目。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无应披露资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、本公司 2020 年 8 月 15 日第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》，本次公开发行股份总数不超过 1562.5 万股（不含采用超额配售选择权发行的股份数量），占发行后公司总股本比例不低于 25%。

2、本公司 2020 年 8 月 15 日第二届董事会第三次会议审议通过《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》，公司截至首次公开发行股票完成前滚存的未分配利润由发行完成后的新老股东按各自所持股份比例共同享有。

3、前期差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2017 年度影响数
北京赢康科技股份有限公司及其子公司对应收账款预收账款修改为按照业务合同进行核算并重新计提了坏账准备，对以前年度存货跌价准备	本公司第一届董事会第十一次会议 2019 年 6 月 10 日决议通过	应收票据	-6,994,971.68
		应收账款	10,324,357.93
		存货	-2,649,295.32
		递延所得税资产	736,312.02
		应付账款	464,039.06
		预收账款	5,993,787.54

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2017 年度影响数
进行了调整，对应收商业承兑汇票余额计提了减值准备，对其他应收款进行了重新分类调整，对个税手续费返还进行了重新分类调整。		其他应付款	-1,320,816.05
		资本公积	-50,250.48
		其他综合收益	4,079.26
		盈余公积	-315,318.25
		未分配利润	-3,359,141.69
		少数股东权益	23.56
		营业成本	-625,150.94
		销售费用	-133,993.24
		管理费用	-597.44
		研发费用	-188,958.20
		其他收益	121,334.94
		资产减值损失	-4,841,814.31
		营业外收入	-121,334.94
		所得税费用	-514,536.49

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露：

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	54,541,918.28	97,909,522.73
1-2 年	28,752,344.37	25,571,607.90
2-3 年	19,796,954.87	12,915,642.70
3-4 年	810,384.94	4,371,696.69
4-5 年	2,112.65	100,210.00
5 年以上	313,213.38	314,444.85
合　计	104,216,928.49	141,183,124.87

（续）

账　龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	94,462,372.63	54,513,804.71
1-2 年	17,196,093.63	11,056,894.09
2-3 年	7,723,001.04	1,877,352.00
3-4 年	401,367.00	3,695,630.85
4-5 年	84,499.85	
5 年以上	659,145.00	1,249,095.00
合　计	120,526,479.15	72,392,776.65

（2）应收账款分类披露

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	458,400.00	0.44	458,400.00	100.00	
合并范围内组合	1,002,548.00	0.96			1,002,548.00

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	102,755,980.49	98.60	12,034,985.38	11.71	90,720,995.11
合　计	104,216,928.49	100.00	12,493,385.38	11.99	91,723,543.11

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	458,400.00	0.32	458,400.00	100.00	
合并范围内组合	1,181,099.64	0.84			1,181,099.64
账龄组合	139,543,625.23	98.84	13,711,215.95	9.83	125,832,409.28
合　计	141,183,124.87	100.00	14,169,615.95	10.04	127,013,508.92

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,526,479.15	100.00	9,687,056.68	8.04	110,839,422.47
合并范围内往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	120,526,479.15	100.00	9,687,056.68	8.04	110,839,422.47

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,392,776.65	100.00	7,491,495.68	10.35	64,901,280.97
合并范围内往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,392,776.65	100.00	7,491,495.68	10.35	64,901,280.97

1）按单项计提坏账准备

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门祥聚众泰信息技术有限公司	458,400.00	458,400.00	100.00%	对方无偿还能力

（续）

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门祥聚众泰信息技术有限公司	458,400.00	458,400.00	100.00%	对方无偿还能力

2）合并范围组合

名 称	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京赢康显示系统工程技术有限公司	1,002,548.00		

（续）

名 称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京赢康显示系统工程技术有限公司	1,181,099.64		

3）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,539,370.28	2,676,968.51	5.00
1 至 2 年	28,752,344.37	2,875,234.44	10.00
2 至 3 年	19,532,954.87	5,859,886.46	30.00
3 至 4 年	615,984.94	307,992.47	50.00
4 至 5 年	2,112.65	1,690.12	80.00
5 年以上	313,213.38	313,213.38	100.00
合计	102,755,980.49	12,034,985.38	11.71

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	96,728,423.09	4,836,421.15	5.00
1 至 2 年	25,571,607.90	2,557,160.79	10.00
2 至 3 年	12,457,242.70	3,737,172.81	30.00
3 至 4 年	4,371,696.69	2,185,848.35	50.00
4 至 5 年	100,210.00	80,168.00	80.00
5 年以上	314,444.85	314,444.85	100.00
合计	139,543,625.23	13,711,215.95	9.83

4）按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	94,462,372.63	4,723,118.63	5.00
1 至 2 年	17,196,093.63	1,719,609.36	10.00
2 至 3 年	7,723,001.04	2,316,900.31	30.00
3 至 4 年	401,367.00	200,683.50	50.00
4 至 5 年	84,499.85	67,599.88	80.00
5 年以上	659,145.00	659,145.00	100.00
合计	120,526,479.15	9,687,056.68	8.04

（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,513,804.71	2,725,690.24	5.00
1 至 2 年	11,056,894.09	1,105,689.41	10.00
2 至 3 年	1,877,352.00	563,205.60	30.00
3 至 4 年	3,695,630.85	1,847,815.43	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,249,095.00	1,249,095.00	100.00
合计	72,392,776.65	7,491,495.68	10.35

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,169,615.95	-635,242.51			-1,040,988.06	12,493,385.38

注：本期其他变动系会计政策变更所致。

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,687,056.68	4,832,559.27		-350,000.00		14,169,615.95

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,491,495.68	2,195,561.00				9,687,056.68

（续）

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,712,302.41	4,283,213.35		-1,504,020.08		7,491,495.68

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

①2020 年 6 月 30 日

无

②2019 年 12 月 31 日

项目	核销金额
实际核销的应收账款	350,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京广维轩信息科技有限公司	销售款	350,000.00	无法收回	总经理审批	否

③2018 年 12 月 31 日

无

④2017 年 12 月 31 日

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,504,020.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海东方明珠实友建筑装饰工程有限公司	销售款	656,000.00	无法收回	总经理审批	否
中国 2010 年世博会上海馆筹建工作领导小组办公室	销售款	461,576.40	无法收回	总经理审批	否
山东国土测绘院	销售款	289,860.00	无法收回	总经理审批	否
厦门金网科技有限公司	销售款	93,000.00	无法收回	总经理审批	否
青岛海创开发建设投资有限公司	销售款	3,550.00	无法收回	总经理审批	否
珠海长隆投资发展有限公司	销售款	31.00	无法收回	总经理审批	否
长白山国际旅游度假区开发有限公司	销售款	0.90	无法收回	总经理审批	否
深圳市远望淦拓科技有限公司	销售款	0.66	无法收回	总经理审批	否
上海云集展示设计工程有限公司	销售款	0.50	无法收回	总经理审批	否
上海新善邦信息科技有限公司	销售款	0.40	无法收回	总经理审批	否
江苏华莱坞投资发展有限公司	销售款	0.20	无法收回	总经理审批	否
利亚德电视技术有限公司	销售款	0.02	无法收回	总经理审批	否
合计		1,504,020.08			

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 48,038,301.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,729,755.32 元；

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 61,822,064.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,707,515.44 元；

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 62,164,283.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,500,317.86 元；

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 23,901,948.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,471,621.37 元。

（6）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（7）报告期无转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,950,360.62	10,881,348.09
合计	9,950,360.62	10,881,348.09

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,660,078.29	8,020,927.73
合计	9,660,078.29	8,020,927.73

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款

1）按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,820,605.73	3,538,751.86
1-2 年	1,977,049.57	1,440,799.37
2-3 年	414,200.82	3,136,592.00
3-4 年	3,003,000.00	1,000,000.00
4-5 年	2,000,000.00	11,000.00
5 年以上	1,193,163.45	2,182,163.45
合 计	10,408,019.57	11,309,306.68

（续）

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	3,549,289.99	4,617,797.87
1-2 年	3,141,392.00	1,264,584.22
2-3 年	1,065,000.00	306,562.78
3-4 年	131,000.00	2,001,000.00
4-5 年	2,000,000.00	154,000.00
5 年以上	182,163.45	80,163.45
合 计	10,068,845.44	8,424,108.32

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	8,130,499.22	8,037,940.13
押金及保证金	2,277,520.35	3,271,366.55
合计	10,408,019.57	11,309,306.68

（续）

款项的性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	7,679,833.31	7,162,043.18
押金及保证金	2,389,012.13	1,262,065.14
合计	10,068,845.44	8,424,108.32

3）坏账准备计提情况

①2020 年 6 月 30 日

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12月31日余额	427,958.59			427,958.59
2019年12月31日其他				

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)	
应收款账面余额在本期				
--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	29,700.36			29,700.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	457,658.95			457,658.95

②2019 年 12 月 31 日

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1月1日余额	408,767.15			408,767.15
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	19,191.44			19,191.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	427,958.59			427,958.59

③2018 年 12 月 31 日

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,068,845.44	30.48	408,767.15	13.32	2,660,078.29

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内往来	7,000,000.00	69.52			7,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	10,068,845.44	100.00	408,767.15	4.06	9,660,078.29

无按单项计提坏账准备。

合并范围内往来计提坏账：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京赢康显示系统工程技术有限公司	7,000,000.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,549,289.99	127,464.50	5.00
1 至 2 年	141,392.00	14,139.20	10.00
2 至 3 年	65,000.00	19,500.00	30.00
3 至 4 年	131,000.00	65,500.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	182,163.45	182,163.45	100.00
合 计	3,068,845.44	408,767.15	13.32

④2017 年 12 月 31 日

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,424,108.32	28.78	403,180.59	16.63	2,020,927.73
合并范围内往来	6,000,000.00	71.22			6,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,424,108.32	100.00	403,180.59	4.79	8,020,927.73

无按单项计提坏账准备。

合并范围内往来计提坏账：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京赢康显示系统工程技术有限公司	6,000,000.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	2017 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,617,797.87	80,889.89	5.00
1至2年	264,584.22	26,458.42	10.00
2至3年	306,562.78	91,968.83	30.00
3至4年	1,000.00	500.00	50.00
4至5年	154,000.00	123,200.00	80.00
5年以上	80,163.45	80,163.45	100.00
合 计	2,424,108.32	403,180.59	16.63

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	427,958.59	29,700.36				457,658.95
合计	427,958.59	29,700.36				457,658.95

（续）

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	408,767.15	19,191.44				427,958.59
合计	408,767.15	19,191.44				427,958.59

（续）

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	403,180.59	5,586.56				408,767.15
合计	403,180.59	5,586.56				408,767.15

（续）

类别	2016年12月31日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	385,019.42	18,161.17				403,180.59
合计	385,019.42	18,161.17				403,180.59

5）本报告期无实际核销的其他应收款。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2020年6月30日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京赢康显示系统工程技术有限公司	往来款	7,500,000.00	1-2年150万；3-4年300万；4-5年200万；5年以上100万	72.06	
北京金地科创置业有限公司	押金	1,261,888.71	1年以内71.41万；1-2年35.70万；2-3年19.07	12.12	128,631.91

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			万		
晓炜工贸（北京）技术有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	2.40	12,500.00
中国国家博物馆	保证金	134,000.00	5年以上	1.29	134,000.00
长江水利委员会网络与信息中心	保证金	109,500.00	1年以内	1.05	5,475.00
合　计		9,255,388.71		88.92	280,606.91

②2019年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京赢康显示系统工程技术有限公司	往来款	7,500,000.00	1年以内50万；1-2年100万；2-3年300万；3-4年100万；5年以上200万	66.32	
北京金地科创置业有限公司	押金	1,261,888.71	1年以内107.11万，1-2年19.07万	11.16	72,631.44
无锡拈花湾文化投资发展有限公司	保证金	785,472.00	1年以内	6.95	39,273.60
长江水利委员会网络与信息中心	保证金	365,000.00	1年以内	3.23	18,250.00
上海科技馆	保证金	325,000.00	1年以内	2.87	16,250.00
合　计		10,237,360.71		90.53	146,405.04

③2018年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京赢康显示系统工程技术有限公司	往来款	7,000,000.00	1年以内100万；1-2年300万；2-3年100万；4-5年200万	69.52	
万隆建设工程咨询集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	9.93	50,000.00
北京金地科创置业有限公司	押金	190,740.00	1年以内	1.89	9,537.00
北京康捷空国际货运代理有限公司	保证金	167,772.67	1年以内	1.67	8,388.63
郭蒙	往来款	144,842.00	1年以内	1.44	7,242.10

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		8,503,354.67		84.45	75,167.73

④2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京赢康显示系统工程技术有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内 300 万；1-2 年 100 万；3-4 年 200 万	71.22	
广州市南沙区人民法院	保证金	618,831.80	1 年以内	7.35	30,941.59
广州万达文化旅游城投资有限公司	保证金	250,000.00	一年以内 10 万元；1-2 年 15 万	2.97	20,000.00
中国国家博物馆	保证金	134,000.00	4-5 年	1.59	107,200.00
国信招标集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内 9 万；2-3 年 1 万	1.19	7,500.00
合计		7,102,831.80		84.32	165,641.59

7）报告期不存在涉及政府补助的应收款项。

8）报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,770,120.91		14,770,120.91
对联营、合营企业投资			
合计	14,770,120.91		14,770,120.91

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,770,120.91		14,770,120.91
对联营、合营企业投资			
合计	14,770,120.91		14,770,120.91

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,770,120.91		14,770,120.91
对联营、合营企业投资			
合计	14,770,120.91		14,770,120.91

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,770,120.91		14,770,120.91

对联营、合营企业投资			
合计	14,770,120.91		14,770,120.91

（2）对子公司投资

①2020 年 1-6 月

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京赢康显示系统工程技术有限公司	10,450,000.00			10,450,000.00		
赢康科技（香港）有限公司	193,074.00			193,074.00		
博雅视云（北京）科技有限公司	4,127,046.91			4,127,046.91		
赢康科技（美国）有限公司						
合　计	14,770,120.91			14,770,120.91		

②2019 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京赢康显示系统工程技术有限公司	10,450,000.00			10,450,000.00		
赢康科技（香港）有限公司	193,074.00			193,074.00		
博雅视云（北京）科技有限公司	4,127,046.91			4,127,046.91		
赢康科技（美国）有限公司						
合　计	14,770,120.91			14,770,120.91		

③2018 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京赢康显示系统工程技术有限公司	10,450,000.00			10,450,000.00		
赢康科技（香港）有限公司	193,074.00			193,074.00		
博雅视云（北京）科技有限公司	4,127,046.91			4,127,046.91		
合　计	14,770,120.91			14,770,120.91		

④2017 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京赢康显示系统工程技术有限公司	10,450,000.00			10,450,000.00		

3-2-1-118

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赢康科技（香港）有限公司	193,074.00			193,074.00		
博雅视云（北京）科技有限公司		4,127,046.91		4,127,046.91		
合　计	10,643,074.00	4,127,046.91		14,770,120.91		

4、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	92,326,620.97	74,815,448.42
其他业务	114,285.72	48,163.80
合计	92,440,906.69	74,863,612.22

（续）

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	369,453,292.69	264,149,522.04
其他业务	411,757.64	96,327.60
合计	369,865,050.33	264,245,849.64

（续）

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	379,785,650.78	269,820,181.40
其他业务	228,571.43	96,327.53
合计	380,014,222.21	269,916,508.93

（续）

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	404,205,274.41	291,961,682.99
其他业务	247,619.04	96,983.66
合计	404,452,893.45	292,058,666.65

5、投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		

（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		10,806,600.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		10,806,600.00

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	说明
非流动资产处置和报废损益	704.28	-28,183.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	307,448.30	580,984.44	

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	说明
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）			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
股权投资价值调整产生的收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,517.40	41,333.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,873.58	61,515.23	个税手续费返还
所得税影响额	-50,150.15	-102,465.68	
少数股东权益影响额			
合　　计	262,358.61	553,183.45	

（续）

项　　目	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置和报废损益	-71,128.72	-37,000.20	
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）	429,215.83	39,528.48	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-849,609.23	
股权投资价值调整产生的收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,562.26	309,586.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		121,334.94	个税手续费返还
所得税影响额	-56,244.92	-63,154.56	
少数股东权益影响额		238,003.87	
合　　计	315,404.45	-241,310.62	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2020 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-2.50	-0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.61	-0.13	

（2）2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.15	0.76	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.90	0.75	

（3）2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	21.05	0.82	

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.88	0.82	

（4）2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	26.63	0.84	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.80	0.85	

北京赢康科技股份有限公司

2020 年 8 月 15 日

编号 320100000202007240080

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

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　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

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；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2020 年 07 月 24 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-123

3-2-1-124

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一五年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000371

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40　　发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

3-2-1-125

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　葛惠平

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1973年12月08日

工作单位 Working unit　北京立信会计师重庆分公司

身份证号码 Identity card No.　132183731208621



北京立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

证书编号：
No. of Certificate　110001610108

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　重庆市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2007 年 11 月 20 日

4

姓名：葛惠平

证书编号：110001610108

…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 BICPA 10CPA010089 43402502 0 13050109 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2010

2010 年 3 月 1 日

7

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

北京立信会计师事务所 重庆分所　事务所 CPAs

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

2008 年 12 月 18 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京立信　事务所 CPAs

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

09 年 4 月 3 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2011 年 12 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

12苏天衡北京分所　事务所 CPAs

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

2011 年 12 月 1 日

11



姓名 Full name 阚忠生
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-05-19
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity card No 210724198705193012







This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：
No. of Certificate 320000100148

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 二〇一二 年 十 月 十 日

姓名：阚忠生
证书编号：320000100148



4 7

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 12 月 24 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

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

2013 年 12 月 24 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日

11