



奥尔斯

NEEQ : 430248

北京奥尔斯科技股份有限公司

BEIJING OURS TECHNOLOGY CO., LTD

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、奥尔斯	指	北京奥尔斯科技股份有限公司
东方佳禾	指	北京东方佳禾投资管理有限公司
佳禾永利	指	北京佳禾永利投资管理有限公司
奥尔斯教育	指	北京奥尔斯教育科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京奥尔斯科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李宏涛、主管会计工作负责人朱玉婉及会计机构负责人（会计主管人员）朱玉婉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿； 公司责任人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京奥尔斯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing OURS Technology CO.,Ltd. (OURS)
证券简称	奥尔斯
证券代码	430248
法定代表人	李宏涛
办公地址	北京市朝阳区霄云路 40 号院 1 号楼 16 层 1607 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱玉婉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-87486666
传真	010-87486666
电子邮箱	zhuyuwan@veragroup.com
公司网址	www.ourselec.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区霄云路 40 号院 1 号楼 16 层 1607 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 19 日
挂牌时间	2013 年 7 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	物联网教育及行业应用领域产品的研发、销售及系统集成服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京东方佳禾投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	张瑞玲

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110108757727201Y	否
注册地址	北京市朝阳区霄云路 40 号院 1 号楼 16 层 1607 室	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	网信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 2002 号中广核大厦北楼 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	-	988,614.18	-100.00%
毛利率%	-	85.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,901,939.28	-723,033.19	-163.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,901,939.28	-722,966.97	-163.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5,543.39%	-113.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5,543.39%	-113.72%	-
基本每股收益	-0.19	-0.07	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	4,920,815.05	6,409,664.69	-23.23%
负债总计	5,837,474.63	5,424,384.99	7.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	-916,659.58	985,279.70	-193.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.09	0.10	-193.04%
资产负债率%（母公司）	114.94%	82.44%	-
资产负债率%（合并）	118.63%	84.63%	-
流动比率	0.83	1.16	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,360,891.36	137,728.56	-1,088.10%
应收账款周转率	-	1.48	-
存货周转率	-	0.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-30.26%	-12.02%	-
营业收入增长率%	-100.00%	919.44%	-
净利润增长率%	-163.05%	5.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于物联网行业，主要从事物联网教育设备的研发、生产、销售和服务，以及基于物联网的智能模块、智能设备的研发、生产、销售和服务。公司为全国范围内的高校和企业提供高品质的物联网教育装备和智能模块设备及专业服务。

公司被股东东方佳禾收购后，为优化公司产业结构，配合后期资产重组方案，对公司业务进行战略调整，剥离了非核心智能家居业务，放缓了物联网教育设备的研发、生产，重点消化现有库存，物联网教育设备销售业务规模缩减，力求打造轻资产的技术密集型企业。战略调整期内，为确保公司平稳过渡，提升持续经营能力，公司积极作出了各种尝试：引进技术团队，加大公司技术服务输出；开展以向客户提供专业技术支持为先导、让利出售物联网设备的销售模式；公司主要服务客户群体为行业内客户，但不局限于行业内客户。

上述尝试较有成效，但 2019 年 1-6 月，由于市场大环境下行，公司技术竞争力不足，一直未遴选出合适的资产重组目标公司，公司业务暂呈停滞状态，力争寻求新的业务调整方向。因此，为提高公司运营效率及减少公司挂牌维护成本，经充分沟通与慎重考虑，公司拟向全国中小企业股份转让系统申请股票终止挂牌。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司暂无营业收入。截止 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本 10,000,000.00 元，公司总资产为 4,920,815.05 元，净资产为-916,659.58 元。

报告期内，由于市场大环境下行，公司技术竞争力不足，一直未遴选出合适的资产重组目标公司，公司业务暂呈停滞状态，力争寻求新的业务调整方向。因此，为提高公司运营效率及减少公司挂牌维护成本，经充分沟通与慎重考虑，公司拟向全国中小企业股份转让系统申请股票终止挂牌。

三、 风险与价值

1、政策风险：公司的主要客户群体为高校或教育相关企业，若出现高校或教育相关企业物联网教育技术开发经费的投入减少，将影响公司总体的销售业绩，为此，公司将根据行业客户资金投入的最新动态，及时调整产业结构，做好风险应对。

2、市场风险：随着物联网行业的市场规模不断扩大，产品竞争进一步加大，价格竞争激烈，市场无序发展，且产品及技术被仿制的风险较高，公司将继续做好知识产权保护工作，以质优价廉的产品及技术服务来应对市场变化。

3、核心技术人员流失风险：公司属技术密集型企业，核心技术人员的稳定对公司发展至关重要。本公司将继续优化绩效考核方案，提高核心人员稳定性，增加员工的工作积极性和主动性。

4、公司管理有待提高风险：公司目前仍处于中小企业发展阶段，虽不断加强在公司治理和内部管控建设，但仍存在提升空间，未来公司需在战略规划、运营管理、内部控制等方面不断提升，完善公司运营、治理水平。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	540,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 自愿披露其他重要事项

根据公司业务发展及长期战略规划的需求，为提高公司运营效率及减少公司挂牌维护成本，经充分沟通与慎重考虑，公司拟向全国中小企业股份转让系统申请股票终止挂牌。

公司已于 2019 年 8 月 7 日召开了第三届董事会第八次会议，会议审议并通过了《关于拟申请公

司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》等相关议案，并提请召开 2019 年第三次临时股东大会对上述议案进行审议。公司拟于股东大会审议通过 后及时向全国中小企业股份转让系统提交终止挂牌申请，具体终止挂牌时间以 全国中小企业股份转让系统批准的时间为准。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,525,000	95.25%	0	9,525,000	95.25%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东方佳禾	9,525,000	0	9,525,000	95.25%	0	9,525,000
2	佳禾永利	475,000	0	475,000	4.75%	0	475,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0	10,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 东方佳禾与佳禾永利系关联公司。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东东方佳禾为 2012 年 9 月 26 日设立的有限责任公司，公司注册资本 50,000 万元，法定代表人为胡江军，统一社会信用代码为 911101050555641029。东方佳禾于 2015 年有偿收购奥尔斯 5,670,750 股成为公司控股股东，于 2017 年陆续收购 3,854,250 股后，持奥尔斯股份比例变更为 95.25%。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为张瑞玲，女性，中国国籍，专科，公民身份号码为 11010119540513****，无其他国家或地区居留权。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李宏涛	董事长	男	1979年6月	本科	2019.06.27-2021.08.08	否
赵苗苗	董事	女	1980年9月	本科	2018.08.09-2021.08.08	否
卜范城	董事	男	1972年11月	本科	2018.08.09-2021.08.08	否
张恒杰	董事	男	1978年6月	本科	2018.08.09-2021.08.08	是
朱玉婉	董事	女	1986年1月	本科	2018.08.09-2021.08.08	是
李曦光	监事会主席	男	1983年6月	本科	2018.08.09-2021.08.08	否
杨云	监事	男	1985年10月	本科	2018.08.09-2021.08.08	否
潘锋	职工监事	男	1990年6月	本科	2018.08.09-2021.08.08	是
张恒杰	总经理	男	1978年6月	本科	2018.08.09-2021.08.08	是
朱玉婉	财务总监		1986年1月	本科	2018.08.09-2021.08.08	是
朱玉婉	董事会秘书		1986年1月	本科	2018.08.09-2021.08.08	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

赵苗苗为控股股东东方佳禾向奥尔斯派出的董事，李宏涛、卜范城为股东佳禾永利向奥尔斯派出的董事，李曦光为股东佳禾永利向奥尔斯派出的监事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李宏涛	董事长	0	0	0	0.00%	0
赵苗苗	董事	0	0	0	0.00%	0
卜范城	董事	0	0	0	0.00%	0
张恒杰	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
朱玉婉	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
李曦光	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
杨云	监事	0	0	0	0.00%	0
潘峰	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李永刚	董事长	离任	无	个人原因离职
李宏涛	无	新任	董事长	原董事长离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

李宏涛先生，出生于 1979 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权。中国人民解放军信息工程大学毕业，大学本科学历，工科学士。2005 年 6 月至 2018 年 1 月就职于北京海科融通支付服务股份有限公司，先后任技术工程师、银行合作部经理、金融机构合作中心总监并兼任青岛、广东分公司总经理；2018 年 2 月就职于北京佳禾永利投资管理有限公司。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
销售人员	1	1
技术人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	10	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	6	6
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	10	10

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司目前不存在需承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	176,256.80	1,537,148.16
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	274,331.86	341,500.86
其中：应收票据		-	-
应收账款		274,331.86	341,500.86
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	785,266.08	777,266.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	131,921.46	200,286.74
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	3,442,468.44	3,442,468.44
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	18,690.54	18,690.54
流动资产合计		4,828,935.18	6,317,360.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	91,879.87	92,303.87
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、8	-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		91,879.87	92,303.87
资产总计		4,920,815.05	6,409,664.69
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、9	437,800.99	437,800.99
其中：应付票据		-	-
应付账款		437,800.99	437,800.99
预收款项		-	-
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	六、10	170,973.10	164,586.74
应交税费	六、11	19,037.97	129,509.69
其他应付款	六、12	5,209,662.57	4,692,487.57
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

流动负债合计		5,837,474.63	5,424,384.99
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		5,837,474.63	5,424,384.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、14	5,880,481.03	5,880,481.03
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	六、15	-16,797,140.61	-14,895,201.33
归属于母公司所有者权益合计		-916,659.58	985,279.70
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-916,659.58	985,279.70
负债和所有者权益总计		4,920,815.05	6,409,664.69

法定代表人：李宏涛

主管会计工作负责人：朱玉婉

会计机构负责人：朱玉婉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		35,443.08	1,396,337.76
交易性金融资产		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	274,331.86	341,500.86
应收款项融资		-	-
预付款项		785,266.08	777,266.08
其他应收款	十四、2	401,621.46	469,986.74
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		3,441,143.44	3,441,143.44
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,690.54	18,690.54
流动资产合计		4,956,496.46	6,444,925.42
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		90,042.99	90,043.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		90,042.99	90,043.03
资产总计		5,046,539.45	6,534,968.45
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		432,800.99	432,800.99
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		170,973.10	164,586.74
应交税费		18,776.91	129,248.63
其他应付款		5,178,162.57	4,660,987.57
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,800,713.57	5,387,623.93
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		5,800,713.57	5,387,623.93
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,880,481.03	5,880,481.03
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		-16,634,655.15	-14,733,136.51

所有者权益合计		-754,174.12	1,147,344.52
负债和所有者权益合计		5,046,539.45	6,534,968.45

法定代表人：李宏涛

主管会计工作负责人：朱玉婉

会计机构负责人：朱玉婉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	988,614.18
其中：营业收入	六、16	-	988,614.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,901,939.28	1,711,581.15
其中：营业成本	六、16	-	141,580.00
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	六、17	-	750.00
销售费用		-	-
管理费用	六、18	1,740,106.48	1,668,106.71
研发费用		-	-
财务费用	六、19	785.72	131.44
其中：利息费用		-	-
利息收入		793.68	68.56
信用减值损失		-	-
资产减值损失	六、20	161,047.08	-98,987.00
加：其他收益		-	-
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）		-	-
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,901,939.28	-722,966.97
加: 营业外收入		-	-
减: 营业外支出	六、21	-	66.22
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,901,939.28	-723,033.19
减: 所得税费用		-	-
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,901,939.28	-723,033.19
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,901,939.28	-723,033.19
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,901,939.28	-723,033.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,901,939.28	-723,033.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,901,939.28	-723,033.19
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.07

法定代表人：李宏涛

主管会计工作负责人：朱玉婉

会计机构负责人：朱玉婉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	-	988,614.18
减：营业成本	十四、4	-	141,580.00
税金及附加		-	750.00
销售费用		-	-
管理费用		1,739,682.52	1,646,682.75
研发费用		-	-
财务费用		789.04	200.00
其中：利息费用		-	-
利息收入		790.36	-
加：其他收益		-	-
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）		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-161,047.08	98,037.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,901,518.64	-702,561.57
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	66.22

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,901,518.64	-702,627.79
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,901,518.64	-702,627.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,901,518.64	-702,627.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,901,518.64	-702,627.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.07

法定代表人：李宏涛

主管会计工作负责人：朱玉婉

会计机构负责人：朱玉婉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		-	-
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-

收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、22	543,103.68	182,118.56
经营活动现金流入小计		543,103.68	182,118.56
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,431,668.90	21,000.00
支付的各项税费		163,940.00	540.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、22	308,386.14	22,850.00
经营活动现金流出小计		1,903,995.04	44,390.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,360,891.36	137,728.56
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,360,891.36	137,728.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,537,148.16	36,203.37
六、期末现金及现金等价物余额		176,256.80	173,931.93

法定代表人：李宏涛

主管会计工作负责人：朱玉婉

会计机构负责人：朱玉婉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		543,100.36	22,850.00
经营活动现金流入小计		543,100.36	22,850.00
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,431,668.90	-
支付的各项税费		163,940.00	-
支付其他与经营活动有关的现金		308,386.14	22,850.00
经营活动现金流出小计		1,903,995.04	22,850.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,360,894.68	-
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		-	-

付的现金			
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,360,894.68	-
加：期初现金及现金等价物余额		1,396,337.76	-
六、期末现金及现金等价物余额		35,443.08	-

法定代表人：李宏涛

主管会计工作负责人：朱玉婉

会计机构负责人：朱玉婉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京奥尔斯科技股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称: 北京奥尔斯科技股份有限公司

注册地址: 北京市朝阳区霄云路40号院1号楼16层1607室

注册资本: 1,000.00 万元

统一社会信用代码: 91110108757727201Y

法定代表人: 李宏涛

经营范围: 技术开发; 教育咨询; 计算机系统服务; 销售电子产品; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。

(二) 公司历史沿革

北京奥尔斯科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“奥尔斯”)系由北京奥尔斯电子科技有限公司整体改制设立。经中国证券监督管理委员会备案, 公司已于2013年7月22日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌, 公司代码: 430248。

北京东方佳禾投资管理有限公司分别于2015年12月8日收购本公司933,000股股份, 于2015年12月22日收购本公司4,737,750股股份, 于2017年9月13日收购本公司1,000,000股股份, 于2017年9月19日收购本公司1,000,000股股份, 于2017年9月22日收购本公司1,000,000股股份, 于2017年9月27日收购本公司854,250股股份, 收购完成后, 东方佳禾共持有本公司9,525,000股股份, 持股比例为95.25%, 成为本公司的控股股东; 北京佳禾永利投资管理有限公司于2017年3月收购本公司475,000股股份, 收购完成后, 持股比例为4.75%。

截至2019年6月30日, 本公司累计发行股本总数1,000.00万股, 注册资本为1,000.00万元。公司股东名称、出资金额和出资比例情况如下:

股东名称	出资金额	出资比例
北京东方佳禾投资管理有限公司	9,525,000.00	95.25%
北京佳禾永利投资管理有限公司	475,000.00	4.75%
合计	10,000,000.00	100.00%

(三) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计1家, 详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

三、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、完整地反映了报告期间本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单独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	一般以“金额 100 万元以上（含）的款项”为标准。
------------------	----------------------------

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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
不计提坏账准备组合	应收关联方款项、特殊性质款项（保证金、押金、备用金等）、其他无坏账风险的应收款项等不计提坏账准备

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5	预计为企业带来经济利益的期限
软件著作权	10	预计为企业带来经济利益的期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

13、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

14、政府补助

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

16、重要会计政策、会计估计的变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的3%缴纳
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%缴纳
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

2、税收优惠及批文

根据国发[2011]4号文件，软件开发收入按增值税税率17%执行，申报税务局并备案，经税务局审批后享受增值税即征即退税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1~6月，上期指2018年1~6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	138,620.85	138,620.85
银行存款	37,635.95	1,398,527.31
其他货币资金		
合计	176,256.80	1,537,148.16

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	932,962.72	100.00	658,630.86	70.60	274,331.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	932,962.72	100.00	658,630.86	70.60	274,331.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	932,962.72	100.00	591,461.86	63.40	341,500.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	932,962.72	100.00	591,461.86	63.40	341,500.86

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			1.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年	334,247.72	167,123.86	50.00
4至5年	536,040.00	428,832.00	80.00
5年以上	62,675.00	62,675.00	100.00
合计	932,962.72	658,630.86	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 67,169.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 859,487.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 587,315.86 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,000.00	1.02		
1 至 2 年				
2 至 3 年	28,227.40	3.59	28,227.40	3.63
3 年以上	749,038.68	95.39	749,038.68	96.37
合计	785,266.08	100.00	777,266.08	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，未及时结算的原因如下：

本公司预付北京天锐电子有限公司采购款 129,660.00 元，预付深圳市裕维电子有限公司宝安分公司采购款 95,196.75 元，预付中信建投证券股份有限公司采购款 48,000.00 元，预付北京富创捷科技有限公司采购款 40,266.58 元，预付北京富创捷科技有限公司采购款 39,000.00 元，均由于交易尚未完成未办理款项结算，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 352,123.33 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.84%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	596,995.66	100.00	465,074.20	77.90	131,921.46
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	571,482.86	95.73	465,074.20	81.38	106,408.66
组合 2：不计提坏账准备的其他应收款	25,512.80	4.27			25,512.80

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	596,995.66	100.00	465,074.20	77.90	131,921.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	571,482.86	100.00	371,196.12	64.95	200,286.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	571,482.86	100.00	371,196.12	64.95	200,286.74

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,987.00	19.87	1.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	65,467.86	32,733.93	50.00
4 至 5 年	358,538.00	286,830.40	80.00
5 年以上	145,490.00	145,490.00	100.00
合计	571,482.86	465,074.20	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,878.08 元。

(3) 本期实际无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
履约保证金	370,443.80	344,931.00
押金	6,000.00	6,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金借款	220,551.86	220,551.86
合计	596,995.66	571,482.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京交通大学	保证金	118,990.00	5年以上	20.82	118,990.00
山东工商学院	保证金	100,000.00	4-5年	17.50	80,000.00
孙文景	备用金	68,329.30	4-5年	11.96	54,663.44
胡小明	备用金	32,500.00	4-5年	5.69	26,000.00
北京普创未来计算机有限公司	保证金	31,870.00	3-4年	5.58	15,935.00
合计	—	351,689.30	—	61.55	295,588.44

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,435,303.70	365,096.81	2,070,206.89
在产品	1,614,425.35	242,163.80	1,372,261.55
库存商品			
合计	4,049,729.05	607,260.61	3,442,468.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,435,303.70	365,096.81	2,070,206.89
在产品	1,614,425.35	242,163.80	1,372,261.55
库存商品			
合计	4,049,729.05	607,260.61	3,442,468.44

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	365,096.81					365,096.81
在产品	242,163.80					242,163.80
库存商品						

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	607,260.61					607,260.61

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	18,690.54	18,690.54
待抵扣进项税		
合计	18,690.54	18,690.54

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,784,654.06	20,445.00	1,805,099.06
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,784,654.06	20,445.00	1,805,099.06
二、累计折旧			
1、年初余额	1,693,372.44	19,422.75	1,712,795.19
2、本期增加金额	424.00		424.00
(1) 计提	424.00		424.00
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,693,796.44	19,422.75	1,713,219.19
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	90,857.62	1,022.25	91,879.87
2、年初账面价值	91,281.62	1,022.25	92,303.87

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,794.87	11,794.87
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	11,794.87	11,794.87
二、累计摊销		
1、年初余额	11,794.87	11,794.87
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	11,794.87	11,794.87
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值		

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	382,800.99	382,800.99

项目	期末余额	年初余额
服务费	50,000.00	50,000.00
房租	5,000.00	5,000.00
合计	437,800.99	437,800.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京合呈昌科技有限公司	50,650.60	对方未催收
北京市天银律师事务所	50,000.00	对方未催收
深圳市裕维电子有限公司	48,797.53	对方未催收
北京世纪创景模型设计有限公司	45,730.00	对方未催收
雄县东方电子科技发展有限公司	30,000.00	对方未催收
合计	225,178.13	

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	139,845.45	1,352,080.32	1,341,945.28	149,980.49
二、离职后福利-设定提存计划	24,741.29	140,950.38	144,699.06	20,992.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	164,586.74	1,493,030.70	1,486,644.34	170,973.10

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	120,829.38	1,178,145.90	1,162,989.86	135,985.42
2、职工福利费	5,021.00		5,021.00	
3、社会保险费	13,995.07	173,934.42	173,934.42	13,995.07
其中：医疗保险费	12,495.60	74,973.60	74,973.60	12,495.60
工伤保险费	499.82	2,998.92	2,998.92	499.82
生育保险费	999.65	5,997.90	5,997.90	999.65
4、住房公积金		89,964.00	89,964.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	139,845.45	1,352,080.32	1,341,945.28	149,980.49

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,741.64	134,952.48	138,701.16	19,992.96
2、失业保险费	999.65	5,997.90	5,997.90	999.65
3、企业年金缴费				
合计	24,741.29	140,950.38	144,699.06	20,992.61

11、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,663.14	96,502.46
企业所得税	261.06	261.06
个人所得税	13,553.08	15,360.05
城市维护建设税	4,017.41	9,558.58
教育费附加	2,869.56	6,827.54
其他税费		1,000.00
合计	19,037.97	129,509.69

12、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方单位往来款	4,869,675.95	4,352,500.95
其他单位往来款	199.92	199.92
代垫款项	339,786.70	339,786.70
合计	5,209,662.57	4,692,487.57

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的重要其他应付款主要为：向公司原股东李朱峰拆入经营性流动资金周转，金额 3,664,639.64 元。

13、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
北京东方佳禾投资管理 有限公司	9,525,000.00						9,525,000.00
北京佳禾永利投资管理 有限公司	475,000.00						475,000.00

14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	832,581.03			832,581.03
其他资本公积	5,047,900.00			5,047,900.00
合计	5,880,481.03			5,880,481.03

15、未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	-14,895,201.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-14,895,201.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,901,939.28
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	-16,797,140.61

16、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			988,614.18	141,580.00
其他业务				
合计			988,614.18	141,580.00

17、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		750.00
合计		750.00

18、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,493,030.70	1,140,332.70
房屋租赁费	139,799.08	
折旧费	424.00	185,144.69

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	95,931.70	339,811.32
其他	10,921.00	2,818.00
合计	1,740,106.48	1,668,106.71

19、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	793.68	68.56
手续费支出	1,579.40	200.00
合计	785.72	131.44

20、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	161,047.08	-77,750.00
存货跌价损失		-21,237.00
合计	161,047.08	-98,987.00

21、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金		66.22	
合计		66.22	

22、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	542,310.00	182,050.00
利息收入	793.68	68.56
合计	543,103.68	182,118.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	48,337.80	
费用支出	260,048.34	
银行账户冻结		22,850.00
合计	308,386.14	22,850.00

23、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,901,939.28	--723,033.19
加：资产减值准备	161,047.08	-98,987.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	424.00	185,144.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）		
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）		141,580.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,512.80	613,971.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	413,089.64	19,052.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,360,891.36	137,728.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	176,256.80	173,931.93
减：现金的期初余额	1,537,148.16	36,203.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,360,891.36	137,728.56

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	176,256.80	1,537,148.16
其中：库存现金	138,620.85	138,620.85
可随时用于支付的银行存款	37,635.95	1,398,527.31

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	176,256.80	1,537,148.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司报告期末未发生反向购买。

4、处置子公司

本公司报告期末未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本公司报告期末未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京奥尔斯教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询	100.00		投资设立

2、本公司报告期内不存在合营企业、联营企业、共同经营以及未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京东方佳禾投资管理有限公司	北京市	投资管理、咨询	50,000 万元	95.25	95.25

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京佳禾永利投资管理有限公司	母公司的控股股东，持有本公司 4.75% 的股份
李朱峰	公司原股东
周丽丽	公司原股东

5、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	本期拆入/拆出金额	本期归还金额	本期其他减少金额
北京东方佳禾投资管理有限公司	拆入	540,000.00		
李朱峰	拆入		22,825.00	

注 1: 公司向关联方北京东方佳禾投资管理有限公司拆入资金用于代本公司支付职工薪酬、费用等, 无需向关联方支付资金占用费。

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
北京东方佳禾投资管理有限公司	1,177,186.31	637,186.31
李朱峰	3,664,639.64	3,687,464.64
周丽丽	27,850.00	27,850.00
合计	4,869,675.95	4,352,500.95

十、股份支付

公司报告期内无股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 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 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

根据公司业务发展和长期战略规划的需求，为提高公司运营效率及减少公司挂牌维护成本，经充分沟通与慎重考虑，公司拟向全国中小企业股份转让系统申请股票终止挂牌。

公司已于 2019 年 8 月 7 日召开了第三届董事会第八次会议，会议审议并通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》等相关议案，并提请召开 2019 年第三次临时股东大会对上述议案进行审议。公司拟于股东大会审议通过 后及时向全国中小企业股份转让系统提交终止挂牌申请，具体终止挂牌时间以 全国中小企业股份转让系统批准的时间为准。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	932,962.72	100.00	658,630.86	70.60	274,331.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	932,962.72	100.00	658,630.86	70.60	274,331.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	932,962.72	100.00	591,461.86	63.40	341,500.86

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	932,962.72	100.00	591,461.86	63.40	341,500.86

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			1.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	334,247.72	167,123.86	50.00
4 至 5 年	536,040.00	428,832.00	80.00
5 年以上	62,675.00	62,675.00	100.00
合计	932,962.72	658,630.86	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 67,169.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 859,487.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 587,315.86 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	866,695.66	100.00	465,074.20	53.66	401,621.46
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备 的其他应收款	571,482.86	95.73	465,074.20	81.38	106,408.66

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	295,212.80	4.27			295,212.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	866,695.66	100.00	465,074.20	53.66	401,621.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	841,182.86	100.00	371,196.12	44.13	469,986.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	841,182.86	100.00	371,196.12	44.13	469,986.74

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,987.00	19.87	1.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	65,467.86	32,733.93	50.00
4 至 5 年	358,538.00	286,830.40	80.00
5 年以上	145,490.00	145,490.00	100.00
合计	571,482.86	465,074.20	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,878.08 元。

(3) 本期实际无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
履约保证金	370,443.80	344,931.00
押金	6,000.00	6,000.00
备用金借款	220,551.86	220,551.86
关联方单位代收款	269,700.00	269,700.00
合计	866,695.66	841,182.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京奥尔斯教育科技有限公司	代收款	269,700.00	1 年以内 149,700.00 元 1-2 年 120,000.00 元	31.12	
北京交通大学	保证金	118,990.00	5 年以上	13.73	118,990.00
山东工商学院	保证金	100,000.00	4-5 年	11.54	80,000.00
孙文景	备用金	68,329.30	4-5 年	7.88	54,663.44
胡小明	备用金	32,500.00	4-5 年	3.75	26,000.00
合计	—	589,519.30	—	68.02	295,588.44

3、长期股权投资

对子公司的投资:2016年1月15日本公司出资设立北京奥尔斯教育科技有限公司,注册资金1,000.00万元,本公司持股100%,截止2019年6月30日,尚未进行实际出资。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			988,614.18	141,580.00
其他业务				
合计			988,614.18	141,580.00

十五、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5,543.39	-0.1902	-0.1902
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5,543.39	-0.1902	-0.1902

北京奥尔斯科技股份有限公司

2019年8月22日