



思维实创

NEEQ : 834560

北京思维实创科技股份有限公司

Beijing Servicestrong Technology Co.Ltd

基础教育信息化运营和服务商

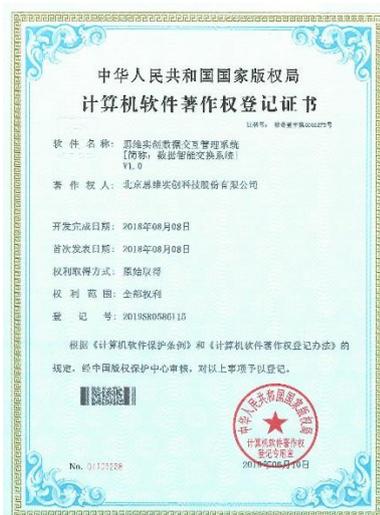
致力于系统集成、软件开发、IT运营维护、产品销售等运营服务



半年度报告

2019

公司年度大事记



北京思维实创科技股份有限公司于2019年3月26日获得由国家知识产权局颁发的《实用新型专利证书》。

北京思维实创科技股份有限公司于2019年6月10日获得由中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、思维实创	指	北京思维实创科技股份有限公司
报告期、本期	指	2019年01月01日至2019年06月30日
上期	指	2018年01月01日至2018年06月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
华安汇众	指	北京华安汇众投资管理中心(有限合伙)
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	北京思维实创科技股份有限公司章程
软著、软件著作权	指	计算机软件著作权
IT 运维平台、运维平台	指	智能 IT 服务管理系统
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称

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。

公司负责人赵彦军、主管会计工作负责人董霄鹏及会计机构负责人（会计主管人员）董霄鹏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	北京市朝阳区团结湖南里 15 号院恒祥大厦北四层思维实创董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、会计机构负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、北京思维实创科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议。
	4、北京思维实创科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京思维实创科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Servicestrong Technology Co.Ltd
证券简称	思维实创
证券代码	834560
法定代表人	赵彦军
办公地址	北京市朝阳区团结湖南里 15 号 (恒祥大厦) 4 层 1-14 内 408 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李惠娜
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	010-85988334
传真	010-85965026
电子邮箱	lihuina@servicestrong.cn
公司网址	http://www.servicestrong.cn/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区团结湖南里 15 号 (恒祥大厦) 4 层 1-14 内 408 室 100025
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	2008 年 8 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息系统集成服务、IT 运维服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	54,600,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	肖红彬
实际控制人及其一致行动人	肖红彬、赵彦军

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	911101056787590613	否
注册地址	北京市朝阳区团结湖南里 15 号 (恒祥大厦)4 层 1-14 内 408 室	否
注册资本(元)	54,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商联系电话	010-88321929
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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	46,040,551.86	45,696,468.72	0.75%
毛利率%	36.36%	35.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,558,426.69	4,428,409.42	-19.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,142,692.08	4,419,909.42	-28.90%
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）	5.22%	7.19%	-
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）	4.61%	7.18%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-36.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	142,999,748.69	127,898,678.59	11.81%
负债总计	73,021,430.48	61,478,787.07	18.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,978,318.21	66,419,891.52	5.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.22	4.92%
资产负债率%（母公司）	51.06%	48.07%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.93	2.06	-
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	17,403,568.45	6,662,744.77	161.21%
应收账款周转率	1.99	2.02	-
存货周转率	0.84	0.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.81%	28.63%	-
营业收入增长率%	0.75%	8.02%	-
净利润增长率%	-19.65%	2.61%	-

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	54,600,000	54,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	25,775.85
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	42,734.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,589.44
非经常性损益合计	489,099.54
所得税影响数	73,364.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	415,734.61

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是立足于教育行业的信息化综合服务及软件服务提供商，利用先进技术为用户提供全面的解决方案和增值服务，用户以北京市普教及政府单位为主。公司拥有丰富的项目实施和管理经验，始终坚持“用最快的响应速度最优的工作质量，回报客户对我们的信任”这一服务理念，不断为客户的信息化运营做出贡献。公司主要以公开招投标模式取得销售合同。主要是在公开招投标中提供详细的解决方案，客户经过严格的评标，确定中标公司，进而双方签订合同。公司通过投招标，取得中标资格，与客户签订销售合同，根据销售清单由商务部按照项目经理填制的采购清单采购相关物资材料。公司拥有《计算机信息系统集成企业贰级资质证书》、《电子与智能化工程专业承包贰级》、《建筑装饰装修工程专业承包贰级》、《安全生产许可证》、《安防工程企业壹级资质证书》、《高新技术企业证书》、《音视频集成工程企业壹级资质》、《信息系统业务安全服务资质叁级》等多项经营资质，并获得《ISO9001 质量管理体系认证证书》、《ISO 20000 信息技术服务管理体系证书》《ISO 14001: 2015 标准认证证书》、《OHSAS 18001: 2007 标准认证证书》和《ISO 27001 信息安全管理证书》相关管理证书，在软件方面至今已取得共十八项软件著作权。

公司近十年来扎根教育领域，未来在稳固发展核心教育行业的同时，将涉及政府、公检法等相关信息化建设与 IT 运维的企业开发。公司原有业务聚焦教育行业的软件信息技术、服务及解决方案类产品，经过多年的积累，形成了一系列软件系统、信息技术、解决方案和合作伙伴，能为客户提供全方位、一站式的信息化服务。在软件研发方面，将致力于完善 IT 运维服务体系，力争成为中国软件行业的又一旗帜企业。在此基础上，公司另将加大研发力度，开发自主创新产品 Ablackboard，在人工智能领域里有所突破。

报告期内，商业模式较上期未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处大行业为 I65 信息传输、软件和信息技术服务业。我司致力于为教育、政府等行业提供高效、先进、绿色的信息化建设解决方案和服务，公司的发展依托于教育大行业的发展。

2019 年 2 月，教育部办公厅印发《2019 年教育信息化和网络安全工作要点》，明确了以“育人为本、融合创新、系统推进、引领发展”为原则，坚持稳中求进工作总基调，深入落实《教育信息化“十三五”规划》和《教育信息化 2.0 行动计划》，实施好教育信息化“奋进之笔”，加快推动教育信息化

转段升级，积极推进“互联网+教育”，坚持高质量发展，以教育信息化支撑和引领教育现代化。

截至2019年6月30日，公司总资产为14,300万元，比上期期末增长11.81%；净资产为6,998万元，比上期期末增长5.36%。

2019年上半年，公司实现营业总收入4,604万元，同比增长0.75%。营业总成本4,234万元，同比增长3.93%。营业利润417万元，同比减少20.71%。利润总额419万元，同比减少20.71%。净利润356万元，同比减少19.65%。公司努力发展自主产品和系统集成项目，营业收入有一定增长；严格控制各部门各项费用的支出，营业成本得到一定控制；同时大幅度增加了研发项目的相关投入，因此总成本相应的有所增长。

2019年上半年，公司经营活动现金流为净流入1,740万元；主要原因是完工项目回款情况良好，导致本期经营活动产生的现金流量为净增加。投资活动现金流净额-1899万元，主要原因为本期公司购买理财产品，期末余额为1900万元。期末现金及现金等价物为4,673万元，同比增加1.83%，完全可以满足经营活动需要。

2019年上半年，在管理层带领下，公司研究开发工作仍不断稳步进行，期内公司的自研产品也取得了实质性进展。

三、 风险与价值

1、人才流失风险

公司自成立以来，培养了一批经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。因此，公司存在人才流失风险。

应对措施：增加招聘渠道，扩充核心岗位人才库，建立完善招聘体系。加强现有员工培训，针对核心岗位员工加大培训力度，建立科学的岗位培训体系。增加员工福利，完善员工薪酬机制，建立有效的激励措施。加强核心岗位流程制度的梳理，将核心岗位工作内容分解，且制度上墙，降低核心工作的重要程度。构建核心人才的责任感，树立核心人才积极正向的价值观和人生观，以调动核心人才的积极性。

2、市场竞争风险

随着用户对数据中心IT服务的需求越来越多，行业内新进入竞争者逐渐增多，可能导致公司所处行业竞争加剧，虽然整体市场容量以较快的速度扩大，使得公司具备获取更大市场份额的机会，但是未来公司面临的竞争对手在数量上可能会有所增加，而且竞争对手的规模、实力也会不断提高，行业竞争压力增大。虽然公司目前在北京教育领域占据一定市场份额，树立了品牌和口碑，如果公司在市场竞争中不能提升专业技术水平和市场品牌影响，不能保持现有的增长态势并迅速扩大企业规模和增

强资金实力，公司将面临较大市场竞争风险，有可能导致公司的市场地位下降的情形发生。

应对措施：把握住现有大客户的需求动向，发挥集成商的优势，针对客户的根本需求制定解决方案，与时俱进。以用户为中心推出各种个性化服务，以培养用户忠诚度。同时，提高公司客户服务的全面性，让客户放心。

3、客户相对集中风险

公司客户相对集中。报告期内，公司通过加强业务拓展，使得前五名客户收入占比不断下降。但由于公司目前的业务规模有限，报告期内前五大客户收入占比仍保持在 50%以上。如果公司未来开拓新客户未达到预期，且公司对客户关系维系不善，将会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。

4、业务地域集中风险

报告期内，公司的营业收入主要来自北京地区。公司计划在充分挖掘和维护北京市场的同时，逐步将业务拓展至全国其他地区。如果今后北京地区系统集成及 IT 运维服务的市场容量、竞争格局、客户状况发生较大变化，且公司在其他地区拓展市场的计划不成功，可能会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司未来拟在固有区域的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来有望将公司业务拓展到其他省市。

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

思维实创的企业使命一直是“为客户提供服务保障、为员工搭建成长平台、为社会营造和谐环境、为股东实现长远利益、”，始终将“社会责任”作为企业发展战略的重要组成部分，与更多的人携手共创美好生活。公司依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险及住房公积金，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的待遇，举行各种团建活动以丰富员工的业余生活，陶冶员工情操。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	-	2018/4/13	-	短期理财产品	20,000,000.00	现金	20,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018年4月13日公司董事会审议通过《关于利用闲置自有资金进行委托理财》的议案。

2018年5月9日公司股东大会审议通过《关于利用闲置自有资金进行委托理财》的议案。

本期公司累计购买理财产品 3,200 万元，累计赎回理财产品 1,300 万元，理财产品期末余额为 1,900 万元。

公司使用闲置自有资金购买银行稳健型理财产品，不会导致公司业务、资产发生重大变化。公司购买的理财产品为风险较低类理财产品，一般情况下收益稳定、风险可控。公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，运用阶段性闲置资金进行适度的银行理财产品的购买，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人	2015/10/8	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人	2015/10/8	-	挂牌	规范与关联方之间潜在的关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人	2015/10/8	-	挂牌	一致行动承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司及其董事、监	2015/10/8	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

事、高级管理人员或 股东、实际控制人及 其他信息披露义务 人						
---	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

1、关于避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已就同业竞争问题作出如下承诺：

“本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与北京思维实创科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与北京思维实创科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

如本人从任何地方获得的商业机会与北京思维实创科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知北京思维实创科技股份有限公司，并将该商业机会让与北京思维实创科技股份有限公司。

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2、关于规范与关联方之间潜在的关联交易的承诺

为了规范与关联方之间潜在的关联交易，公司实际控制人肖红彬已经作出承诺如下：

“本人、本人近亲属及本人控制的除思维实创以外的其他企业将严格避免向思维实创拆借、占用思维实创资金或采取由思维实创代垫款、代偿债务等方式侵占思维实创资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使思维实创及其子公司承担任何不正当的义务。

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时

和足额的赔偿。”

3、关于保持一致行动的承诺

公司股东赵彦军已经出具承诺，作为肖红彬的一致行动人，其作为公司董事在董事会的表决权及作为公司股东在股东大会的表决权与肖红彬保持一致。

4、关于股份自愿限售的承诺

股东陈洁系公司董事、副总经理王秀葆的配偶，其已经出具承诺：“在本人配偶担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人持有的公司股份按照《公司法》和《公司章程》对董事、监事、高级管理人员的规定进行自愿锁定。”

报告期内，严格履行上述承诺，未有任何违背。

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	10,400,000	19.05%	0	10,400,000	19.05%
	其中：控股股东、实际控制人	3,900,000	7.14%	0	3,900,000	7.14%
	董事、监事、高管	2,603,250	4.77%	0	2,603,250	4.77%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,200,000	80.95%	0	44,200,000	80.95%
	其中：控股股东、实际控制人	17,940,000	32.86%	0	17,940,000	32.86%
	董事、监事、高管	11,974,950	21.93%	0	11,974,950	21.93%
	核心员工			0		
总股本		54,600,000	-	0	54,600,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖红彬	21,840,000	0	21,840,000	40.00%	17,940,000	3,900,000
2	北京华安汇众投资管理中心(有限合伙)	10,920,000	0	10,920,000	20.00%	8,320,000	2,600,000
3	赵彦军	7,316,400	0	7,316,400	13.40%	6,009,900	1,306,500
4	崔杰	7,261,800	0	7,261,800	13.30%	5,965,050	1,296,750
5	陈洁	7,261,800	0	7,261,800	13.30%	5,965,050	1,296,750
合计		54,600,000	0	54,600,000	100.00%	44,200,000	10,400,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：
股东之间无任何关联关系。

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

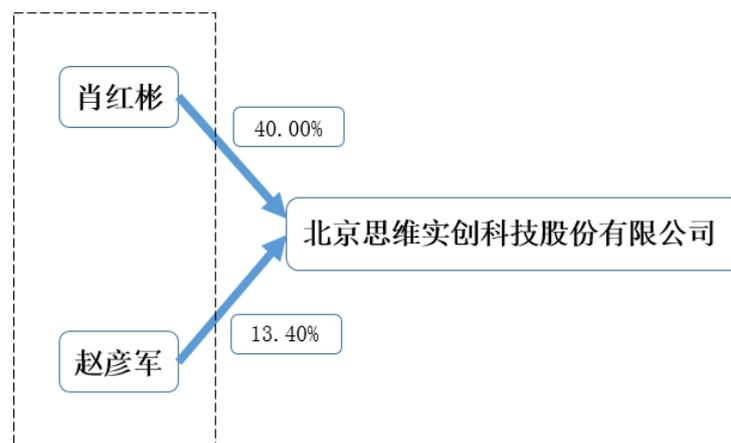
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为自然人肖红彬，持有本公司股份 21,840,000 股，占公司股本总额的 40.00%。肖红彬作为公司的第一大股东及董事长能够对公司的股东大会及董事会的决策产生重大影响。

肖红彬，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 8 月出生，硕士研究生学历。2001 年 5 月至 2008 年 7 月，就职于北京北控电信通信息技术有限公司，任部门经理。2008 年 7 月至 2014 年 1 月，就职于北京北控电信通科技发展有限公司，任市场部负责人。2014 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于思维实创。2015 年 8 月起任北京思维实创科技股份有限公司董事长。报告期内，控股股东及实际控制人无变动。

赵彦军为肖红彬的一致行动人，其作为董事在董事会的表决权及股东大会的表决权与肖红彬保持一致，故肖红彬合计持有公司 53.4% 的表决权，能够实际支配公司的行为，为公司控股股东和实际控制人。



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
肖红彬	董事长	男	1974年8月	硕士	2018/9/9至2021/9/8	是
赵彦军	董事、总经理	男	1982年3月	硕士	2018/9/9至2021/9/8	是
崔杰	董事、副总经理	男	1985年10月	本科	2018/9/9至2021/9/8	是
易帅宇	董事、副总经理	男	1978年5月	大专	2018/9/9至2021/9/8	是
王秀葆	董事、副总经理	男	1975年5月	本科	2018/9/9至2021/9/8	是
杜艳雪	监事会主席	女	1982年4月	本科	2018/9/9至2021/9/8	是
白立云	监事	男	1980年5月	大专	2018/9/9至2021/9/8	是
丁庆禹	监事	男	1981年10月	大专	2018/9/9至2021/9/8	是
董霄鹏	财务负责人	男	1982年2月	本科	2018/9/9至2021/9/8	是
李惠娜	董事会秘书	女	1991年7月	本科	2018/9/9至2021/9/8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
肖红彬	董事长	21,840,000	0	21,840,000	40.00%	0
赵彦军	董事、总经理	7,316,400	0	7,316,400	13.40%	0
崔杰	董事、副总经理	7,261,800	0	7,261,800	13.30%	0
易帅宇	董事、副总经		0			0

	理					
王秀葆	董事、副总经理		0			0
杜艳雪	监事会主席		0			0
白立云	监事		0			0
丁庆禹	监事		0			0
董霄鹏	财务负责人		0			0
李惠娜	董事会秘书		0			0
合计	-	36,418,200	0	36,418,200	66.70%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	20
财务人员	3	3
商务人员	5	5
行政人员	5	5
研发人员	52	54
技术人员	12	16
运维人员	39	37
客服人员	6	6
市场人员	6	6
员工总计	148	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	73	77
专科	50	49
专科以下	21	22
员工总计	148	152

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：

公司重视人力资源管理，始终秉承“以人为本”的理念，以业绩增长，员工成长为目标，充分发挥员工的积极性和创造性，不断的完善合理的薪酬绩效管理体系，加强人才培养、做好员工关系，进而吸引人才，让员工拥有良好的工作环境及广阔的发展平台，与企业共同成长。

- 1、人员招聘：建立完善的人才配置和招聘体系，行政人事部结合公司的实际情况，积极吸纳引进各类优秀人才，同时建立多维度的招聘渠道，如：内部招聘、社会招聘、校园招聘、网络招聘、猎头等。
- 2、薪酬政策：公司坚持以“效率优秀、兼顾公平”为指导思想，建立合理的薪酬管理制度，不断完善员工的薪酬结构，绩效考核标准、规范项目奖金，提高员工的福利待遇，从而进一步提高员工的综合收入。并按照国家的相关法律规定及地方社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代扣代缴个人所得税。
- 3、员工培训：公司视员工为最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。报告期内，通过外训与内训相结合的方式覆盖多个岗位，主要方向为新人入职培训、公司产品知识及业务知识的集中培训、拓展训练、项目经理的培训及主管以上的管理知识培训。公司鼓励员工不断的提升自身专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会。

目前公司没有需要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) 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	第八节、六、1	56,951,690.89	57,946,637.82
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、六、2	21,000,693.21	22,561,008.90
其中：应收票据		0	0
应收账款	第八节、六、2	21,000,693.21	22,561,008.90
应收款项融资		0	0
预付款项	第八节、六、3	124,536.55	371,445.65
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节、六、4	9,205,539.53	8,030,605.25
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节、六、5	34,442,464.49	36,110,680.95
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节、六、6	19,203,884.94	1,349,936.71
流动资产合计		140,928,809.61	126,370,315.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0

可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节、六、7	715,699.22	776,805.50
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	第八节、六、8	878,924.40	120,771.35
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节、六、9	175,424.45	328,381.19
递延所得税资产	第八节、六、10	300,891.01	302,405.27
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,070,939.08	1,528,363.31
资产总计		142,999,748.69	127,898,678.59
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节、六、11	11,448,572.23	12,155,313.53
其中：应付票据		0	0
应付账款	第八节、六、11	11,448,572.23	12,155,313.53
预收款项	第八节、六、12	56,539,459.14	41,188,496.30
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	第八节、六、13	1,776,805.45	4,716,061.49
应交税费	第八节、六、14	691,848.32	484,875.46
其他应付款	第八节、六、15	1,199,736.26	1,039,789.38
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0

应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	第八节、六、16	1,365,009.08	1,894,250.91
流动负债合计		73,021,430.48	61,478,787.07
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		73,021,430.48	61,478,787.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、17	54,600,000.00	54,600,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节、六、18	2.64	2.64
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节、六、19	2,960,231.70	2,960,231.70
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节、六、20	12,418,083.87	8,859,657.18
归属于母公司所有者权益合计		69,978,318.21	66,419,891.52
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		69,978,318.21	66,419,891.52
负债和所有者权益总计		142,999,748.69	127,898,678.59

法定代表人：赵彦军

主管会计工作负责人：董霄鹏

会计机构负责人：董霄鹏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		46,040,551.86	45,696,468.72
其中：营业收入	第八节、六、21	46,040,551.86	45,696,468.72
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		42,341,485.57	40,740,570.04
其中：营业成本	第八节、六、21	29,301,161.07	29,688,753.96
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节、六、22	454,232.64	545,192.34
销售费用	第八节、六、23	2,285,801.93	2,608,353.70
管理费用	第八节、六、24	3,772,122.43	4,402,409.00
研发费用	第八节、六、25	6,964,663.66	4,224,393.99
财务费用	第八节、六、26	-439,901.11	-443,989.55
其中：利息费用		0	0
利息收入		447,971.43	460,673.97
信用减值损失	第八节、六、27	3,404.95	0
资产减值损失	第八节、六、28		-284,543.40
加：其他收益	第八节、六、29	425,775.85	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、六、30	42,734.25	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,167,576.39	5,255,898.68
加：营业外收入	第八节、六、31	20,589.44	10,000.00
减：营业外支出			0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,188,165.83	5,265,898.68
减：所得税费用	第八节、六、32	629,739.14	837,489.26

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,558,426.69	4,428,409.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,558,426.69	4,428,409.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		3,558,426.69	4,428,409.42
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,558,426.69	4,428,409.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,558,426.69	4,428,409.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.07	0.11
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.11

法定代表人：赵彦军

主管会计工作负责人：董霄鹏

会计机构负责人：董霄鹏

(三) 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		69,407,696.11	95,838,554.81
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、33	3,479,847.63	38,021,771.49
经营活动现金流入小计		72,887,543.74	133,860,326.30
购买商品、接受劳务支付的现金		29,071,557.11	68,862,062.94
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,975,094.49	10,206,217.59
支付的各项税费		4,456,493.47	6,380,533.97
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、33	14,980,830.22	41,748,767.03
经营活动现金流出小计		55,483,975.29	127,197,581.53
经营活动产生的现金流量净额		17,403,568.45	6,662,744.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		42,734.25	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,500.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		13,080,234.25	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,000.00	199,597.10
投资支付的现金		32,000,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		32,075,000.00	199,597.10
投资活动产生的现金流量净额		-18,994,765.75	-199,597.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,591,197.30	6,463,147.67
加：期初现金及现金等价物余额		48,319,870.37	39,425,547.86
六、期末现金及现金等价物余额		46,728,673.07	45,888,695.53

法定代表人：赵彦军

主管会计工作负责人：董霄鹏

会计机构负责人：董霄鹏

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上期同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

北京思维实创科技股份有限公司 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

北京思维实创科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系北京思维实创科技有限公司于2015年8月整体变更设立的股份有限公司。本公司前身为北京思奇创意展览展示有限公司。

2015年8月12日, 公司召开股东会, 决议: 同意以发起设立方式, 由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。公司申请的注册资本为人民币3,000.00万元, 由全体发起人肖红彬、北京华安汇众投资管理中心(有限合伙)、赵彦军、崔杰、陈洁缴足。截至2015年8月12日止, 公司之全体发起人已按发起人协议、章程之规定, 以其拥有的有限公司经审计的净资产人民币36,817,574.64元, 作价人民币36,817,574.64元, 其中人民币3,000.00万元折合为贵公司(筹)的股本, 股份总额为3000万股, 每股面值人民币1元, 缴纳注册资本人民币3,000.00万元整, 余额人民币6,817,574.64元作为“资本公积”。此次变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于2015年8月12日出具瑞华验字[2015]01690022号验资报告。

2016年9月20日, 公司召开股东会, 决议: 公司向全体股东转增股本, 以公司现有股本3,000.00万股为基数, 以资本公积向权益分派登记日登记在册股东每10股转增2.272524股, 以未分配利润向权益分派登记日登记在册股东每10股转增1.727476股, 合计每10股转增4股。权益分派后公司总股本增至4,200.00万股。2016年10月26日, 上述转增事项的工商登记程序完成

2018年5月7日, 公司召开股东会, 决议: 公司向全体股东转增股本, 以公司现有股本4,200.00万股为基数, 以未分配利润向权益分派登记日登记在册股东每10股转增3.00股。权益分派后公司总股本增至5,460.00万股。

本次股权转让及增资完成后, 公司股东出资额及持股比例如下:

股东名称	认缴注册资本额	认缴注册资本比例 (%)	实缴注册资本额	实缴注册资本占注册资本比例 (%)
肖红彬	21,840,000.00	40.00	21,840,000.00	40.00
北京华安汇众投资管理中心(有限合伙)	10,920,000.00	20.00	10,920,000.00	20.00

股东名称	认缴注册资本 额	认缴注册资 本比例 (%)	实缴注册资 本额	实缴注册资本 占注册资本比 例 (%)
赵彦军	7,316,400.00	13.40	7,316,400.00	13.40
崔杰	7,261,800.00	13.30	7,261,800.00	13.30
陈洁	7,261,800.00	13.30	7,261,800.00	13.30
合计	54,600,000.00	100.00	54,600,000.00	100.00

公司经营范围为：技术推广服务；专业承包；工程技术咨询；电脑图文设计；制作、代理、发布广告；销售电子产品、通讯设备、五金交电、机械设备、计算机软件及辅助设备；工程勘察；工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察、工程设计以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月21日决议批准报出。

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”），并参照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。

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

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、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事信息系统集成、IT运维服务及信息系统软硬件销售。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，详见本附注四、17“收入”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，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

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

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

4、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。

5、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析组合
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	按照账龄分析法计提
合并范围内关联方组合	无特别风险，不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	3.00	3.00
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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备：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；等等。

(3) 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、工程施工、发出商品等。

(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。领用和发出时按个别计价法。

(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。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组

或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、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 (%)
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5.00	31.67、

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
				19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	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、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

11、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借

款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

12、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。

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、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、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。

15、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。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。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17、收入

（1）系统集成收入

系统集成包括外购商品、软件产品安装。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；系统安装调试完毕已投入试运行且取得购货方的验收报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。预留的质保金待质保期结束后，确认收入实现。

（2）运维服务收入

运维服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。本公司根据与用户签订的相关合同总额与服务期间，按提供服务的期间确认收入。

（3）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。销售商品需要安装调试的，在商品安装调试完毕且客户完成验收后，确认销售收入。销售商品无需安装调试的，在商品发出且客户验收后，确认销售收入。

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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）利息收入

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。

18、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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

19、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报告期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。

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上期同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 会计估计变更

无。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存

在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%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

税种	具体税率情况
	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	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

公司于2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201711000600，有效期为三年，公司在高新技术企业证书有效期内（2017年、2018年、2019年）减按15%征收所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目，除非特别指出，“期初”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	期初余额
库存现金	10,990.15	9,133.56
银行存款	46,717,682.92	48,310,736.81
其他货币资金	10,223,017.82	9,626,767.45
合计	56,951,690.89	57,946,637.82
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系项目履约保函。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	21,000,693.21	22,561,008.90
合计	21,000,693.21	22,561,008.90

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,312,678.72	100.00	1,311,985.51	5.88	21,000,693.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,312,678.72	100.00	1,311,985.51	5.88	21,000,693.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	23,971,742.88	100.00	1,410,733.98	5.88	22,561,008.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,971,742.88	100.00	1,410,733.98	5.88	22,561,008.90

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	19,191,918.91	575,757.57	3.00
1至2年	1,000,000.00	100,000.00	10.00
2至3年	2,120,759.81	636,227.94	30.00
合计	22,312,678.72	1,311,985.51	5.88

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-98,748.47元；无本期收回或转回坏账准备金额。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市朝阳区现代教育技术信息中心	非关联方	12,762,508.40	1年以内	57.20	382,875.25
中国人寿保险股份有限公司	非关联方	2,300,000.00	1年以内	10.31	69,000.00
清华大学附属小学昌平学校	非关联方	1,590,632.00	2-3年	7.13	477,189.60
北京中盛永信科技发展有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	4.48	100,000.00
中京博泰毕节地产置业有限公司	非关联方	709,720.00	2-3年	3.18	212,916.00
合计	—	18,362,860.40	—	82.30	1,241,980.85

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	124,536.55	100.00	371,445.65	100.00
合计	124,536.55	—	371,445.65	—

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项；

(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 124,536.55 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,205,539.53	8,030,605.25
合计	9,205,539.53	8,030,605.25

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	9,899,494.06	100.00	693,954.53	7.01	9,205,539.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,899,494.06	100.00	693,954.53	7.01	9,205,539.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	8,635,906.36	100.00	605,301.11	7.01	8,030,605.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,635,906.36	100.00	605,301.11	7.01	8,030,605.25

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	6,894,199.04	206,825.97	3.00
1至2年	2,072,299.73	207,229.97	10.00
2至3年	932,995.29	279,898.59	30.00
合计	9,899,494.06	693,954.53	7.01

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,704,346.85	7,466,735.62
押金	951,984.74	953,984.74
其他	243,162.47	215,186.00
合计	9,899,494.06	8,635,906.36

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,153.42 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否存在关联方关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市通州区教师研修中心	履约保证金	非关联方	3,777,320.00	1-2 年	38.16	377,732.00
恒祥基业投资有限公司	履约保证金	非关联方	573,469.74	1 年以内	5.79	17,204.09
北京市朝阳区现代教育技术信息网络中心	履约保证金	非关联方	546,703.07	1 年以内	5.52	16,401.09
清华大学附属小学昌平学校	履约保证金	非关联方	437,108.00	2-3 年	4.42	131,132.40
国信国采(北京)招标咨询有限责任公司	履约保证金	非关联方	400,000.00	1 年以内	4.04	12,000.00
合计	—		5,734,600.81	—	57.93	554,469.58

⑤本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,500.00
合计	13,500.00

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	10,186,271.17		10,186,271.17
发出商品	24,256,193.32		24,256,193.32
合计	34,442,464.49		34,442,464.49

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	5,790,814.75		5,790,814.75
发出商品	30,319,866.20		30,319,866.20

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	36,110,680.95		36,110,680.95

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	203,884.94	1,349,936.71
理财产品	19,000,000.00	
合计	19,203,884.94	1,349,936.71

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	715,699.22	776,805.50
固定资产清理		
合计	715,699.22	776,805.50

固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	384,771.25	1,093,221.32	1,477,992.57
2、本期增加金额		118,664.89	118,664.89
(1) 购置		118,664.89	118,664.89
3、本期减少金额	87,876.37		87,876.37
(1) 处置或报废	87,876.37		87,876.37
4、期末余额	296,894.88	1,211,886.21	1,508,781.09
二、累计折旧			
1、期初余额	236,019.18	465,167.89	701,187.07
2、本期增加金额	32,382.33	130,473.09	162,855.42
(1) 计提	32,382.33	130,473.09	162,855.42
3、本期减少金额	70,960.62		70,960.62
(1) 处置或报废	70,960.62		70,960.62
4、期末余额	197,440.89	595,640.98	793,081.87
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	99,453.99	616,245.23	715,699.22
2、期初账面价值	148,752.07	628,053.43	776,805.50

注：本期折旧额为 162,855.42 元。

②报告期本公司无所有权受到限制的固定资产。

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	177,089.42	177,089.42
2、本期增加金额	862,069.00	862,069.00
(1) 购置	862,069.00	862,069.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,039,158.42	1,039,158.42
二、累计摊销		
1、期初余额	56,318.07	56,318.07
2、本期增加金额	103,915.95	103,915.95
(1) 计提	103,915.95	103,915.95
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	160,234.02	160,234.02
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	878,924.40	878,924.40
2、期初账面价值	120,771.35	120,771.35

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
资产租赁费	328,381.19		152,956.74		175,424.45
合计	328,381.19		152,956.74		175,424.45

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,005,940.04	300,891.01	2,016,035.09	302,405.27
合计	2,005,940.04	300,891.01	2,016,035.09	302,405.27

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,448,572.23	12,155,313.53
合计	11,448,572.23	12,155,313.53

应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	11,448,572.23	12,155,313.53
合计	11,448,572.23	12,155,313.53

注：报告期应付账款减少 5.81%，主要原因是为公司加快采购速度，提高了支付率。

12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	56,539,459.14	41,188,496.30
合计	56,539,459.14	41,188,496.30

注：报告期预收款项增加 37.27%，主要原因是工程项目已收款增加。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,532,012.62	10,727,928.55	13,643,376.26	1,616,564.91
二、离职后福利-设定提存计划	184,048.87	1,044,845.16	1,068,653.49	160,240.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,716,061.49	11,772,773.71	14,712,029.75	1,776,805.45

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,411,851.64	9,172,167.12	12,088,849.89	1,495,168.87
2、职工福利费		265,011.27	265,011.27	
3、社会保险费	120,160.98	714,285.24	713,050.18	121,396.04
其中：医疗保险费	103,587.10	615,763.40	614,698.70	104,651.80
工伤保险费	8,286.94	49,260.92	49,175.74	8,372.12
生育保险费	8,286.94	49,260.92	49,175.74	8,372.12
4、住房公积金		477,060.00	477,060.00	
5、工会经费和职工教育经费		99,404.92	99,404.92	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,532,012.62	10,727,928.55	13,643,376.26	1,616,564.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	176,612.41	1,000,359.18	1,024,361.67	152,609.92
2、失业保险费	7,436.46	44,485.98	44,291.82	7,630.62
3、企业年金缴费				-
合计	184,048.87	1,044,845.16	1,068,653.49	160,240.54

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工基本工资的 19.00%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	614,945.11	428,992.55
城市维护建设税	43,046.16	30,029.48
教育费附加	18,448.35	12,869.78
地方教育费附加	12,298.90	8,579.85
印花税	3,109.80	4,403.80
合计	691,848.32	484,875.46

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,199,736.26	1,039,789.38
合 计	1,199,736.26	1,039,789.38

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,192,750.74	1,014,765.44
其他	6,985.52	25,023.94
合计	1,199,736.26	1,039,789.38

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,365,009.08	1,894,250.91
合计	1,365,009.08	1,894,250.91

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	54,600,000.00					54,600,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2.64			2.64
其他资本公积				
合计	2.64			2.64

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,960,231.70			2,960,231.70
合计	2,960,231.70			2,960,231.70

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,859,657.18	15,124,979.02
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	8,859,657.18	15,124,979.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,558,426.69	7,038,531.29
减：提取法定盈余公积		703,853.13
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		12,600,000.00
其他		
期末未分配利润	12,418,083.87	8,859,657.18

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本按种类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,040,551.86	29,301,161.07	45,668,110.69	29,688,753.96
其他业务			28,358.03	
合计	46,040,551.86	29,301,161.07	45,696,468.72	29,688,753.96

（2）主营业务收入及成本按性质列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
系统集成及销售商品	41,164,222.49	26,742,379.81	42,279,640.72	28,245,430.97
运行维护	4,876,329.37	2,558,781.26	3,388,469.97	1,443,322.99
合计	46,040,551.86	29,301,161.07	45,668,110.69	29,688,753.96

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253,015.91	300,233.23
教育费附加	108,435.37	128,671.39
地方教育费附加	72,290.26	85,780.92
印花税	20,141.10	30,506.80
车船使用税	350.00	
合计	454,232.64	545,192.34

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
中标服务费	528,126.49	455,293.38
职工薪酬	817,294.90	780,199.97
车辆使用费	294,621.26	432,315.07
业务招待费	173,392.75	396,481.07
咨询服务费	188,370.21	110,960.66
交通差旅费	99,442.65	276,340.42
租赁费	21,274.21	24,541.16
办公费用	114,083.11	70,008.15
固定资产折旧	49,196.35	62,213.82
合计	2,285,801.93	2,608,353.70

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,695,085.51	1,134,745.04
房租物业费	629,580.31	976,400.96
咨询服务费	416,994.86	945,517.51
办公差旅费	401,623.96	718,765.86
业务招待费	368,434.42	320,829.81
折旧费	71,108.15	78,768.27
车辆加油、停车、过路费	164,157.58	217,962.17
租赁费	25,137.64	9,419.38
合计	3,772,122.43	4,402,409.00

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	993,083.83	307,082.33
职工薪酬	5,863,967.31	3,551,016.20
委外投入		289,106.83
软件服务费	1,320.75	13,962.26
折旧费	42,550.92	38,954.52
其他	63,740.85	24,271.85
合计	6,964,663.66	4,224,393.99

26、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	-447,971.43	-460,673.97
银行手续费	8,070.32	16,684.42
合计	-439,901.11	-443,989.55

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-98,748.47	
其他应收款坏账损失	102,153.42	
合计	3,404.95	

注：主要系本期根据新金融工具系列准则要求，将所持有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上期同期在“资产减值损失”中核算。

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-284,543.40
合计		-284,543.40

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
研发项目政府补助	400,000.00	300,000.00	400,000.00
增值税即征即退	25,775.85		25,775.85
合计	425,775.85	300,000.00	425,775.85

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品产生的投资收益	42,734.25	
合计	42,734.25	

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	20,589.44	10,000.00	20,589.44
合计	20,589.44	10,000.00	20,589.44

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	628,224.88	794,807.75
递延所得税费用	1,514.26	42,681.51
合计	629,739.14	837,489.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,188,165.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	629,739.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	629,739.14

33、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
利息收入	447,971.43	460,673.97
关联方往来款		20,000,000.00
其他往来款	3,031,876.20	17,561,097.52
合计	3,479,847.63	38,021,771.49

(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
银行手续费	8,070.32	16,684.42
办公招待费	541,827.17	717,310.88
咨询服务费	605,365.07	1,056,478.17
房租水电暖费	1,170,425.02	1,182,159.72
研发费	6,964,663.66	4,224,393.99

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,703,573.65	5,528,265.32
其他往来款	986,905.33	29,023,474.53
合计	14,980,830.22	41,748,767.03

34、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	3,558,426.69	4,428,409.42
加：资产减值准备	3,404.95	-284,543.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,855.42	168,975.05
无形资产摊销	103,915.95	10,961.56
长期待摊费用摊销	152,956.74	152,194.12
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）	1,514.26	42,681.51
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）	1,668,216.46	-20,606,261.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	632,290.51	-8,337,406.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,119,987.47	31,087,734.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,403,568.45	6,662,744.77
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	46,728,673.07	45,888,695.53
减：现金的期初余额	48,319,870.37	39,425,547.86
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,591,197.30	6,463,147.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,728,673.07	48,319,870.37
其中：库存现金	10,990.15	9,133.56
可随时用于支付的银行存款	46,717,682.92	48,310,736.81
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	46,728,673.07	48,319,870.37
其中：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公司使用受限制的现金和现金等价物。

35、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发项目政府补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
合计	400,000.00		400,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对

本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2019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。

2、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。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为肖红彬。

2、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
北京华安汇众投资管理中心（有限合伙）	股东，持有本公司 20.00%的股份
陈洁	股东，持有本公司 13.30%的股份
赵彦军	总经理，股东，持有本公司 13.40%的股份
崔杰	董事，股东，持有本公司 13.30%的股份
李惠娜	董事会秘书
杜艳雪	监事
丁庆禹	监事

3、关联方交易情况

无

4、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李惠娜	32,000.00	960.00	6,000.00	180.00
杜艳雪	8,000.00	240.00		
合计	40,000.00	1,200.00	6,000.00	180.00

九、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重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	25,775.85	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	42,734.25	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,589.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	489,099.54	
所得税影响额	73,364.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	415,734.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.68	0.06	0.06

北京思维实创科技股份有限公司
2019年8月21日