



華科飛揚
HACFIN TECHNOLOGY

NEEQ: 832206

北京华科飞扬科技股份有限公司

(HACFIN TECHNOLOGY INC.)

半年度报告
— 2019 —

公司半年度大事记

◆ 2019 年 4 月 23 日，公司“进行音频断句的自动拆分方法及系统”和“音频容噪断句处理方法及系统”分别获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的《发明专利证书》。此两项国家发明专利的取得，进一步提升了公司的技术和知识产权优势，有利于形成持续创新机制，保持公司技术的领先性，提高公司核心竞争力。对公司产品推广、市场开拓以及持续经营发展将产生积极影响。

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 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 17

第七节 财务报告 20

第八节 财务报表附注 33

释义

释义项目		释义
公司、华科飞扬	指	北京华科飞扬科技股份有限公司
华科飞扬有限	指	北京华科飞扬科技有限公司(本公司前身)
华科飞扬襄阳、华中研发中心	指	公司全资子公司北京华科飞扬科技襄阳有限公司
济南分公司、华东研发中心	指	公司分支机构北京华科飞扬科技股份有限公司济南分公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所、上会所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算、中登	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《公司章程》	指	《北京华科飞扬科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王庆、主管会计工作负责人王庆及会计机构负责人（会计主管人员）吴琦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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华科飞扬科技股份有限公司
英文名称及缩写	HACFIN Inc.
证券简称	华科飞扬
证券代码	832206
法定代表人	王庆
办公地址	北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄世记
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84895201
传真	010-64811725
电子邮箱	bod@hacfin.com
公司网址	www.hacfin.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座(100012)
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	公司董事会秘书办公室

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	2005 年 3 月 17 日
挂牌时间	2015 年 4 月 1 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 -651 软件开发 -6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	音视频数字化解决平台、录播及教育信息化解决方案和相关系统辅助性产品销售、演播室服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,549,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王庆、刘琦
实际控制人及其一致行动人	王庆、刘琦

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	911101057725868815	否
注册地址	北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座 1-2 层 101 室	否
注册资本（元）	13,549,000	否
—		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
主办券商的投资者沟通电话号码	95310
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

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	2,680,156.46	2,353,415.86	13.88%
毛利率%	79.57%	58.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-551,732.60	-4,316,164.88	-87.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-551,732.60	-4,316,164.88	-87.22%
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）	-33.71%	-65.09%	-
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）	-33.71%	-65.09%	-
基本每股收益	-0.02	-0.32	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	5,344,667.84	5,072,626.45	5.36%
负债总计	3,983,701.57	3,159,927.58	26.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,360,966.27	1,912,698.87	-28.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.14	-28.57%
资产负债率%（母公司）	48.40%	41.11%	-
资产负债率%（合并）	74.54%	62.29%	-
流动比率	1.10	1.38	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-971,257.48	-2,560,931.22	-62.07%
应收账款周转率	6.91	0.84	-
存货周转率	0.24	0.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.36%	-42.51%	-

营业收入增长率%	13.88%	-54.44%	-
净利润增长率%	-87.22%	65.00%	-

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	13,549,000.00	13,549,000.00	
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
其他收益	149,270.61
非经常性损益合计	149,270.61
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	149,270.61

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 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为教育信息化解决方案、音视频数字化解决平台和相关系统辅助性产品销售及服务。主营产品包括双师互动教学系统、一体化录播系统、在线式演播室系统、非线性编辑系统及媒体资产管理系统等。公司是音视频系统软件、教育信息化系统软件及教育互动录播产品的研发商、生产商、销售商和相关技术服务提供商。

公司主要客户类型包括学校、教育培训机构等教育领域用户、广电领域用户及其他机关事业单位等非广电领域用户和相关领域系统集成商、渠道商、经销商。

公司是国家级高新技术企业、北京市认定的软件企业，拥有发明专利、实用新型专利、多项软件著作权和多个注册商标，相关产品的研发、销售及服务流程均通过 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证，公司演播录播产品分别通过 CCC 中国国家强制性产品认证和中国节能产品认证。

公司品牌和产品主要通过网络媒体以及相关行业展会等方式进行线上以及线下的推广。公司陆续推出双师互动教学系统、录课宝、云互动课堂等一系列具有一定影响力的教育信息化产品和服务，不同于目前教育录播行业的传统技术实现模式，力求成为最好用的教育信息化产品，方便用户同时节省设备成本，正受到相关行业用户的积极欢迎与持续关注。

公司目前主要通过直销+战略合作渠道代理经销的模式开拓业务。公司的主要收入来源是产品销售和服务收费。

综上所述，报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至披露日公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司销售收入总体呈上升趋势，相对上年同期增长约 14%，净利润较上年同期有明显提高，虽仍出现亏损，但相比上年同期，亏损程度已出现成倍式降低，且幅度较大，造成的原因主要有季节性因素、营销策略以及人员调整几个方面。

（一）季节性因素

公司所处教育信息化行业具有典型季节性周期特征，大部分教育机构都是在年初预算、计划，暑假期间进行项目招投标、实施，造成上半年教育信息化收入相对全年较少，占全年收入整体比重不大。

（二）营销策略

公司坚定专注于教育信息化行业，大幅度主动减少以往传统音视频行业产品的推广、销售，上一年公司已经在转变的新的行业模式下有了一定的基础，报告期内，无论是从销售渠道，产品认可度，以及市场需求相对上一年都出现了一定的好转，使得收入相对上年同期上涨，在季节性的影响下仍有显著提升。

（三）人员调整

公司适时主动进行人员结构调整，报告期内，公司非关键岗位基层员工数量继续减少，相应费用明显下降，开支较之前缩减翻倍。致使公司截至本报告期末虽仍然出现亏损，但亏损程度较上一年大幅降低的主要原因。

公司将继续专注于教育信息化行业，继续完善教育信息化产品的研发和拓展，切实加强销售、推广力度，完善公司内部团队管理，通过创新，不断降低运营成本。公司将继续加强销售渠道建设，通过“聚焦区域”“由点带面”逐个突破的市场计划，实现公司可持续发展与经营的目标。

三、 风险与价值

（1）实际控制人控制不当风险

若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度,利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

针对该风险,公司采取以下对策:

公司已制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等管理制度,公司严格按照相关制度的要求进行规范管理。

（2）行业竞争风险

本行业作为高附加值的高新技术产业,市场主体的技术水平、品牌声誉成为行业竞争的核心。公司作为新兴企业,在与进入行业较早的企业之间的竞争中处于一定劣势。同行业竞争风险将对华科飞扬的现有市场地位和进一步的市场开拓构成一定压力。

针对该风险,公司采取以下对策:

考虑到行业竞争格局和自身实际情况,公司战略性地避开在广电客户领域与行业领先企业进行直接竞争,而是突出自身技术优势、效率优势、成本优势,在竞争相对不激烈的非广电客户领域深耕细作。报告期内,公司进一步积极探索深入教育信息化行业领域,教育信息化行业所涉及产品、技术和公司此前所主营产品、技术高度切合,整个教育信息化行业发展潜力巨大,公司多年立足基于广电标准的音视频信息化产品研究,执行的音视频技术标准远超目前教育行业的应用标准,因此相对原先教育录播领域的同行业竞争对手占有一定的技术优势。

（3）轻资产风险

截至报告期末,公司没有任何土地和房产,拥有的固定资产主要系运输设备以及办公及其他设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险,如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致销售放缓、售价下跌,公司风险将凸现。

针对该风险,公司采取以下对策:

根据自身发展状况,公司合理预测资金的需求量,结合自身特点选择合适的筹资方式来融资,以充分利用杠杆作用,降低融资成本,分散财务风险。

（4）税收政策调整带来业绩下降风险

公司作为软件企业享受增值税即征即退的政策,同时作为高新技术企业,享受国家级高新技术企业所得税优惠,减按 15%税率执行。如果国家调整软件产业的税收优惠政策,将对公司未来经营业绩产生一定影响。

针对该风险,公司采取以下对策:

公司将充分利用目前的税收优惠政策,加快自身的发展素质的,提高公司竞争实力和行业地位。提高公司收入,降低经营成本,从而提高公司盈利能力。通过产品开发推广具有较高技术含量的新一代产品,从而降低税收优惠减少所带来的影响。

(5) 营业收入和经营现金流在会计年度不均衡分布导致的风险

公司的营业收入和经营现金流在会计年度内分布不均衡。公司业务呈现一定季节性波动, 一般下半年销售高于上半年, 第四季度营业收入明显好于其他三个季度。因此, 在营业收入和经营现金流较低的月份, 公司可能会面临管理和调配资金困难的风险。

针对该风险, 公司采取以下对策:

随着国家的信息化发展、教育信息化行业在中央十三五规划当中上升到空前高度以及广电数字化、高清化、三网融合的大背景, 音视频行业的受众群体逐渐增加, 公司将逐步拓展网络新媒体、电子商务公司及其他非预算管理部门, 并积极转换营销模式由直销转向渠道营销, 逐步淡化公司收入的季节性波动。

(6) 与持续经营相关的重大不确定性风险

公司报告期内发生净亏损 551,732.60 元, 截止 2019 年 6 月 30 日, 累计亏损为 17,364,469.44 元, 归属于母公司所有者权益 1,360,966.27 元, 这些事项或情况表明, 存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对该风险, 公司采取以下对策:

公司及时调整相关决策以及市场导向。通过缩小经营规模和办公费用, 缩小大规模市场品牌营销、开展多元化经营、恢复传统广电行业市场营销等多项举措, 缩减费用、开源节流。在此基础上开展全员营销策略, 促进公司内部形成合力, 新产品、新技术逐步形成有效收入。通过创新降本、管理节支、核心竞争力扩大市场销售收入。同时公司实际控制人作出承诺支持公司在未来 12 个月持续经营。

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

报告期内公司诚信经营、照章纳税, 在追求经济效益和股东利益最大化的同时, 积极承担社会责任, 维护职工的合法权益, 诚信对待供应商、客户等利益相关方。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到公司发展实践中, 积极承担社会责任, 与社会共享企业发展成果。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘琦	为补充公司流动资金周转，公司向公司控股股东、实际控制人刘琦借款	100,000	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-012
王庆	为补充公司流动资金周转，公司向公司控股股东、实际控制人王庆借款	250,000	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易所得借款将用于补充公司流动资金周转。本次关联交易将有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营生产产生积极影响，不存在损害公司或其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利益和公司发展战略。

(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
实际控制人或控股股东	2019/4/24	2020/4/23	针对上年度发生的与持续经营相关的重大不确定性风险	持续经营	承诺支持公司在未来 12 个月持续经营	正在履行中

承诺事项详细情况：

（1）报告期前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具关于避免同业竞争的承诺、履行规范和减少关联交易、避免资金占用的承诺函。报告期内，相关人员均严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（2）针对上年度发生的与持续经营相关的重大不确定性风险，公司实际控制人作出承诺支持公司在未来 12 个月持续经营。

此外，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不存在本年度或持续到本年度已披露的其它承诺。

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	4,408,750	32.54%	310,500	4,719,250	34.83%
	其中：控股股东、实际控制人	2,479,250	18.30%	10,000	2,489,250	18.37%
	董事、监事、高管	464,000	3.42%	0	464,000	3.42%
	核心员工	217,000	1.60%	0	217,000	1.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,140,250	67.46%	-310,500	8,829,750	65.17%
	其中：控股股东、实际控制人	7,437,750	54.90%	0	7,437,750	54.90%
	董事、监事、高管	1,392,000	10.27%	0	1,392,000	10.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,549,000	-	0	13,549,000.00	-
普通股股东人数		21				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王庆	7,108,000	10,000	7,118,000	52.54%	5,331,000	1,787,000
2	刘琦	2,809,000	0	2,809,000	20.73%	2,106,750	702,250
3	黄世记	520,000	0	520,000	3.84%	390,000	130,000
4	王亮	375,000	0	375,000	2.77%	281,250	93,750
5	胡飞	370,000	0	370,000	2.73%	277,500	92,500
合计		11,182,000	10,000	11,192,000	82.61%	8,386,500	2,805,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东之间，王庆和刘琦系夫妻关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。							

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

王庆，男，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 3 月至 2014 年 8 月 17 日任华科飞扬有限执行董事、总经理；2014 年 8 月 18 日至今任公司董事长、总经理；2019 年 4 月 24 日至今兼任公司财务负责人。

刘琦，女，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年至 2007 年担任华科飞扬有限财务会计；2008 年至 2012 年任华科飞扬有限销售部经理；2008 年至 2012 年任华科飞扬传媒副总经理；2013 年至 2014 年 8 月 17 日任华科飞扬有限人力行政总监；2014 年 8 月 18 日至今任公司董事、副总经理。

公司实际控制人最近两年未发生变化。

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
王庆	董事长、总经理兼财务总监	男	1980 年 1 月	本科	2017-08-18 至 2020-08-17	是
刘琦	董事、副总经理	女	1982 年 1 月	本科	2017-08-18 至 2020-08-17	是
黄世记	董事、董事会秘书	男	1982 年 12 月	本科	2017-08-18 至 2020-08-17	是
王亮	董事、副总经理	男	1983 年 9 月	本科	2017-08-18 至 2020-08-17	是
牟海鹏	董事	男	1987 年 9 月	本科	2017-08-18 至 2020-08-17	是
肖怀林	监事会主席	男	1981 年 11 月	专科	2018-04-13 至 2020-08-17	是
曾海燕	监事	女	1981 年 7 月	专科	2017-08-18 至 2020-08-17	否
刘聪博	职工监事	男	1989 年 4 月	专科	2017-08-18 至 2020-08-17	是
胡飞	副总经理	男	1979 年 5 月	硕士	2017-08-18 至 2020-08-17	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

王庆和刘琦系夫妻关系；曾海燕是王庆的弟媳。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
王庆	董事长、总经理兼财务总监	7,108,000	10,000	7,118,000	52.54%	0
刘琦	董事、副总经理	2,809,000	0	2,809,000	20.73%	0
黄世记	董事、董事会秘书	520,000	0	520,000	3.84%	0
王亮	董事、副总经理	375,000	0	375,000	2.77%	0
牟海鹏	董事	240,000	0	240,000	1.77%	0
肖怀林	监事会主席	51,000	0	51,000	0.38%	0
曾海燕	监事	300,000	0	300,000	2.21%	0
刘聪博	职工监事	0	0	0	0%	0

胡飞	副总经理	370,000	0	370,000	2.73%	0
合计	-	11,773,000	10,000	11,783,000	86.97%	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
王庆	董事长、总经理	新任	董事长、总经理兼财务总监	原财务总监离任

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

王庆，男，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年3月至2014年8月17日任北京华科飞扬科技有限公司执行董事、总经理；2014年8月18日至今任公司董事长、总经理；2019年4月24日至今兼任公司财务负责人。

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	5	4
销售人员	5	4
技术人员	18	16
财务人员	2	2
员工总计	30	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	26	22
专科	2	2
专科以下	1	1
员工总计	30	26

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：

报告期内，根据实际经营状况，公司继续精简非关键岗位基层人员，核心技术人员及主要管理人员均未发生改变。

在薪酬政策方面，报告期内的薪酬架构没有发生大的变化，基本延续了上年度“基本工资+福利补贴+绩效激励”的结构。

截止报告期末，暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动，核心技术人员及主要管理人员均未发生改变。

公司核心技术团队由王庆、黄世记、王亮、胡飞、付小坤五人组成。截至报告期末公司核心技术团队未发生变动。

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	第八节（二） 五、1	239,726.15	860,983.63
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	第八节（二） 五、2	368,953.17	407,097.10
其中：应收票据			
应收账款	第八节（二） 五、2	368,953.17	407,097.10
应收款项融资			
预付款项	第八节（二） 五、3	382,605.05	274,018.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节（二） 五、4	758,586.44	781,558.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节（二） 五、5	2,566,228.58	1,977,494.67
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	第八节（二） 五、6	69,287.91	69,287.91

流动资产合计		4,385,387.30	4,370,440.53
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	第八节（二） 五、7	300,180.61	400,255.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节（二） 五、8	0.00	6,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节（二） 五、9	535,379.66	214,510.49
递延所得税资产	第八节（二） 五、10	123,720.27	81,420.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		959,280.54	702,185.92
资产总计		5,344,667.84	5,072,626.45
流动负债：			
短期借款	第八节（二） 五、11	350,000.00	
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	第八节（二） 五、12	975,951.24	910,130.32
其中：应付票据			
应付账款	第八节（二） 五、12	975,951.24	910,130.32

预收款项	第八节（二） 五、13	473,397.18	226,372.88
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	第八节（二） 五、14	500,090.94	
应交税费	第八节（二） 五、15	-30,848.65	154,453.67
其他应付款	第八节（二） 五、16	330,610.86	392,970.71
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	第八节（二） 五、17	1,384,500.00	1,476,000.00
流动负债合计		3,983,701.57	3,159,927.58
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		3,983,701.57	3,159,927.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节（二） 五、18	13,549,000.00	13,549,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	第八节（二） 五、19	4,936,818.68	4,936,818.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节（二） 五、20	239,617.03	239,617.03
一般风险准备			
未分配利润	第八节（二） 五、21	-17,364,469.44	-16,812,736.84
归属于母公司所有者权益合计		1,360,966.27	1,912,698.87
少数股东权益			
所有者权益合计		1,360,966.27	1,912,698.87
负债和所有者权益总计		5,344,667.84	5,072,626.45

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

(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		216,032.65	836,831.70
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	第八节（二） 八、1	368,953.17	407,097.10
应收款项融资			
预付款项		382,605.05	274,018.49
其他应收款	第八节（二） 八、2	2,567,536.44	2,399,558.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,566,228.58	1,977,494.67
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		69,287.91	69,287.91
流动资产合计		6,170,643.80	5,964,288.60

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	第八节（二） 八、3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		297,609.41	388,079.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			6,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		535,379.66	214,510.49
递延所得税资产		123,720.27	123,720.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,456,709.34	1,232,309.88
资产总计		7,627,353.14	7,196,598.48
流动负债：			
短期借款		350,000.00	
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		975,951.24	910,130.32
预收款项		473,397.18	226,372.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		452,994.36	
应交税费		-30,933.34	153,340.92
其他应付款		85,380.86	192,970.71
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		1,384,500.00	1,476,000.00

流动负债合计		3,691,290.30	2,958,814.83
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		3,691,290.30	2,958,814.83
所有者权益：			
股本		13,549,000.00	13,549,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,936,818.68	4,936,818.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		239,617.03	239,617.03
一般风险准备			
未分配利润		-14,789,372.87	-14,487,652.06
所有者权益合计		3,936,062.84	4,237,783.65
负债和所有者权益合计		7,627,353.14	7,196,598.48

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

(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		2,680,156.46	2,353,415.86
其中：营业收入	第八节 (二) 五、 22	2,680,156.46	2,353,415.86
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,336,593.81	6,672,022.54
其中：营业成本	第八节 (二)五、 22	547,602.51	970,266.62
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	第八节 (二)五、 23	13,655.14	61,636.63
销售费用	第八节 (二)五、 24	390,723.92	1,668,667.72
管理费用	第八节 (二)五、 25	1,236,973.84	2,484,258.35
研发费用	第八节 (二)五、 26	1,069,175.21	1,471,948.98
财务费用	第八节 (二)五、 27	3,904.96	2,666.19
其中：利息费用			
利息收入		533.67	
信用减值损失	第八节 (二)五、 28	74,558.23	
资产减值损失			12,578.05
加：其他收益	第八节 (二)五、 29	149,270.61	19,095.85
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 (二)五、 30		5,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		-507,166.74	-4,294,210.83
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-507,166.74	-4,294,210.83
减：所得税费用	第八节 (二)五、 31	44,565.86	21,954.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-551,732.60	-4,316,164.88
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）		-551,732.60	-4,316,164.88
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		-551,732.60	-4,316,164.88
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		-551,732.60	-4,316,164.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-551,732.60	-4,316,164.88
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）		-0.02	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.32

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

（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	第八节 (二) 八、 4	2,680,156.46	2,353,415.86
减：营业成本	第八节 (二) 八、 4	547,602.51	970,266.62
税金及附加		13,655.14	61,616.63
销售费用		390,723.92	1,567,528.41
管理费用		1,126,191.72	2,416,327.20
研发费用		796,595.73	1,161,483.05
财务费用		3,557.20	945.79
其中：利息费用			
利息收入		511.43	2,025.81
加：其他收益		149,270.61	19,095.85
投资收益（损失以“-”号填列）			5,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,558.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-33,635.46
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）		-123,457.38	-3,833,991.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-123,457.38	-3,833,991.45
减：所得税费用		178,263.43	15,214.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-301,720.81	-3,849,206.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-301,720.81	-3,849,206.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		-301,720.81	-3,849,206.15
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.28

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

(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		2,737,418.20	6,898,872.71
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		149,270.61	19,095.85
收到其他与经营活动有关的现金			656,520.37
经营活动现金流入小计	第八节 (二) 五、 32	2,886,688.81	7,574,488.93
购买商品、接受劳务支付的现金		837,952.86	1,358,838.31
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		1,825,209.52	3,788,367.08
支付的各项税费		307,213.26	1,392,160.92
支付其他与经营活动有关的现金		887,570.65	3,596,053.84
经营活动现金流出小计		3,857,946.29	10,135,420.15
经营活动产生的现金流量净额	第八节 (二) 五、 32	-971,257.48	-2,560,931.22
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			67,048.15
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	第八节 (二) 五、 32		
投资活动现金流出小计			67,048.15
投资活动产生的现金流量净额			-67,048.15
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		350,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节 (二) 五、 32		
筹资活动现金流入小计		350,000.00	
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	第八节 (二) 五、 32		312,000.00
筹资活动现金流出小计			312,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		350,000.00	-312,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-621,257.48	-2,939,979.37
加：期初现金及现金等价物余额		860,983.63	3,522,722.64
六、期末现金及现金等价物余额		239,726.15	582,743.27

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

(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		2,499,338.20	5,478,558.21
收到的税费返还		149,270.61	19,095.85
收到其他与经营活动有关的现金			522,300.79
经营活动现金流入小计		2,648,608.81	6,019,954.85
购买商品、接受劳务支付的现金		754,004.51	1,248,643.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,693,737.23	2,258,890.98
支付的各项税费		304,600.00	734,795.82
支付其他与经营活动有关的现金		867,066.12	4,350,663.79
经营活动现金流出小计		3,619,407.86	8,592,994.19
经营活动产生的现金流量净额		-970,799.05	-2,573,039.34
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			67,048.15
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			67,048.15
投资活动产生的现金流量净额			-67,048.15
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		350,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000.00	
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			312,000.00
筹资活动现金流出小计			312,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		350,000.00	-312,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-620,799.05	-2,952,087.49
加：期初现金及现金等价物余额		836,831.70	3,409,573.77
六、期末现金及现金等价物余额		216,032.65	457,486.28

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

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，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按相关规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 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、 企业经营季节性或者周期性特征

季节性或周期性特征的内容及其影响：

公司新产品和服务最终客户主要面向学校等教育机构。公司业绩呈现一定季节性波动，业绩受此影响，一般寒暑假是利润的高峰期，七八月份以及第四季度营业收入明显好于其他各个季度和月份，并由此导致公司营业收入和经营现金流在会计年度内分布不均衡。在营业收入和经营现金流较低的月份，公司可能会面临管理和调配资金困难的风险。公司一直在努力转换营销模式，逐步淡化公司收入季节性波动。

3、 合并报表的合并范围

上年度合并报表的合并范围包含母公司及旗下北京华科飞扬南京信息科技有限公司、北京华科飞扬传媒科技有限公司、北京华科飞扬科技襄阳有限公司 3 家控股子公司。

因北京华科飞扬传媒科技有限公司和北京华科飞扬南京信息科技有限公司全部股权对外转让，本报

告期不再并表。

本报告期合并报表的合并范围包含母公司及旗下北京华科飞扬科技襄阳有限公司 1 家全资子公司。

二、 报表项目注释

（一） 公司基本情况

北京华科飞扬科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，在包括子公司的时候简称“本集团”)，是一家在北京市工商行政管理局核准登记的股份有限公司，公司注册地址在北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座 1-2 层 101 室，统一社会信用代码 911101057725868815，法定代表人王庆。公司注册资本为人民币 1,354.90 万元，公司股本为 1,354.90 万元。

公司前身为北京华科飞扬科技有限公司，系公司股东根据 2014 年 8 月 18 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议，以全体股东作为发起人，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更公司名称为北京华科飞扬科技股份有限公司。公司以经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2014)第 2621 号《审计报告》审定的 2014 年 5 月 31 日的净资产人民币 15,429,818.68 元按 1: 0.4174 的比例折为 6,440,000.00 股，每股面值 1.00 元，其余部分人民币 8,989,818.68 元转为本公司的资本公积。

2015 年 3 月 20 日，公司取得“关于同意北京华科飞扬科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2015]890 号，并于 2015 年 4 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：华科飞扬，股票代码：832206。

2015 年 6 月 16 日，经股东大会决议批准及修改后章程规定，同意公司增资人民币 66.00 万元，注册资本由人民币 644.00 万元变更为 710.00 万元。由刘琦、黄世记、荆文娟、白金丹、王亮、朱明明、牟海鹏、郭刚毅、秦泽山、胡飞、江加雄、付小坤、范元秀、肖怀林、李木莎、于菲菲、钟洁、赵浩森、刘亚雄及马星以人民币货币方式出资。出资金额为人民币 151.80 万元，其中 66.00 万计入股本，剩余 85.80 万元计入资本公积。

本次增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具京会兴(验)字【2015】第 13010014 号《验资报告》予以验证。公司于 2015 年 7 月 6 日办理了工商变更登记。

根据本公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案，以总股本 710.00 万股为基数，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后股本增至 1,278.00 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本增至 1,278.00 万元。

根据 2016 年第三次临时股东大会会议审议通过的《2016 年第一次股票发行方案》，本公司本次股票发行拟发行数量 88 万股，每股人民币 2 元，预计募集资金 176 万元，本次股票发行对象为 21 名自然人，缴款时间为 2016 年 12 月 12 日至 2016 年 12 月 14 日，发行对象未按照认购程序参与认购的，视为放弃参与本次股票发行。截至 2016 年 12 月 14 日，本次股票发行收到认购款 153.80 万元，其中 76.90 万元计入股本，剩余 76.90 万元计入资本公积。本次股票发行业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2017】京会兴(验)字第 13010001 号《验资报告》予以验证。2017 年 3 月 9 日，公司取得“关于北京华科飞扬科技股份有限公司股票发行股份登记的函”，文件编号为股转系统函[2017]1352 号；2017 年 3 月 22

日本次股票发行在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了股份登记。本次股份发行后公司注册资本由 1,278.00 万元变更为 1,354.90 万元，公司于 2017 年 6 月 5 日办理了工商变更登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售中心、技术中心、商务中心、财务中心、人力资源及行政部等部门，拥有北京华科飞扬科技襄阳有限公司一家子公司。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询；计算机系统服务；数据处理（数据处理中银行卡中心，PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、仪器仪表、机械设备、五金交电、灯具（不从事实体店经营）、建筑材料；设计、制作、代理广告；出版物零售；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售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。）。

（二） 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司已改变营销模式，由一对一终端营销转向渠道营销，积极开拓市场，以此改善业务转型上一年度业绩为净亏损的情况，本公司实际控制人承诺为公司的持续经营提供资金支持，本公司董事会确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年度财务报表。

（三） 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况、2019 年半年度的合并及公司经营成果及合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

为进行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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，

调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资【合同资产】和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

【预期信用损失计量的参数】

【根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。】

【前瞻性信息】

【信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。】

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利

率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元(含 50 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、原材料及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

③ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产包括知识产权、软件等。

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
知识产权-非专利技术	5 年	直线法	-
软件	5 年	直线法	-

(4) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式

的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

(1) 一般原则

① 销售商品

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

② 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司提供的产品和劳务主要包括音视频数字化解决平台销售、教育信息化解决方案、相关辅助性产品销售以及信息化服务等，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

音视频数字化解决平台销售、教育信息化解决方案、相关辅助性产品销售：根据销售合同的约定，在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入。

信息化服务：根据相关合同约定，完成服务时确认收入。

17、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使

用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

19、经营租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

20、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

21、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、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。本集团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。

(4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。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。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

22、重要会计政策和会计估计的变更

(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》以及《会计准则第 37 号-金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 2019 年 4 月 30 日的《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

（四） 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠及批文

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011] 100 号)，本公司经北京市朝阳区国家税务局核准，公司软件产品华科极速非线性编辑系统 V1.0【简称：极速非编】，享受增值税即征即退的政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行；公司软件产品 ADSE-MAM 媒体资产管理系统 V1.0【简称：ADSE 媒资系统】等 11 个软件产品，享受增值税即征即退的政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行。

2018 年 11 月 30 日本公司重新通过高新技术企业认定，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201811009519。据此，本公司本期享受国家级高新技术企业所得税优惠，减按 15%税率执行。

（五） 合并财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为 2019 年半年度，附注中期末余额指 2019 年 6 月 30 日、期初余额指 2019 年 1 月 1 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	8,819.90	40,498.47
银行存款	230,906.25	820,485.16
合计	<u>239,726.15</u>	<u>860,983.63</u>

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	368,953.17	407,097.10
合计	<u>368,953.17</u>	<u>407,097.10</u>

（1）应收账款**①应收账款分类披露**

种类	期末余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	469,440.14	100.00%	100,486.97	21.41%	368,953.17
组合小计	469,440.14	100.00%	100,486.97	21.41%	368,953.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>469,440.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>100,486.97</u>	<u>21.41%</u>	<u>368,953.17</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	898,329.54	100.00%	491,232.44	54.68%	407,097.10
组合小计	898,329.54	100.00%	491,232.44	54.68%	407,097.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>898,329.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>491,232.44</u>	<u>54.68%</u>	<u>407,097.10</u>

账龄组合，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	208,736.84	10,436.84	5.00%

1 至 2 年	93,404.30	9,340.43	10.00%
2 至 3 年	123,699.00	37,109.70	30.00%
3 年以上	43,600.00	43,600.00	100.00%
合计	<u>469,440.14</u>	<u>100,486.97</u>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,220.00	7,161.00	5.00%
1 至 2 年	257,909.00	25,790.90	10.00%
2 至 3 年	55,600.00	16,680.00	30.00%
3 年以上	441,600.54	441,600.54	100.00%
合计	<u>898,329.54</u>	<u>491,232.44</u>	

② 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	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款期末余额 合计数的比例
中央新影力旺文化产业投资有限公司 长春分公司	非关联方	24,000.00 107,199.00	2400.00 32159.70	1 至 2 年 2 至 3 年	5.11% 22.84%
北京高鸿信通科技有限公司	非关联方	69,404.30	6,940.43	1 至 2 年	14.78%
北京奥鹏远程教育中心有限公司	非关联方	43,600.00	43,600.00	3 年以上	9.29%
北京北大方正电子有限公司	非关联方	12,000.00	3,600.00	2 至 3 年	2.56%
深圳市中联在线科技发展有限公司	非关联方	2,500.00	750.00	2 至 3 年	0.53%
合计		<u>258,703.30</u>	<u>89,450.13</u>		<u>55.11%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	363,355.05	94.97%	254,768.49	92.97%
1 至 2 年	19,250.00	5.03%	19,250.00	7.03%
2 至 3 年			=	=
合计	<u>382,605.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>274,018.49</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 非关联方	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比例	预付款 时间	未结算 原因
驻马店市怡轩科贸有限公司	非关联方	188,877.00	49.37%	1 年以内	货物未验收
澎铂云（北京）数据科技有限公司	非关联方	50,625.00	13.23%	1 年以内	货物未验收
天津知明科技发展有限公司	非关联方	49,515.00	12.94%	1 年以内	货物未验收
北京华科飞扬传媒科技有限公司	非关联方	40,000.00	10.51%	1 年以内	货物未验收
长沙创新威特数码技术有限公司	非关联方	28,000.00	7.32%	1 年以内	货物未验收
合计		<u>357,017.00</u>	<u>93.37%</u>		

(3) 期末，预付款项中不存在预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

(4) 期末，预付账款中不存在预付其他关联方的款项。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	758,586.44	781,558.73
合计	<u>758,586.44</u>	<u>781,558.73</u>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	800,105.83	100%	41,519.39	5.19%	758,586.44
组合小计	800,105.83	100%	41,519.39	5.19%	758,586.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>800,105.83</u>	<u>100%</u>	<u>41,519.39</u>	<u>5.19%</u>	<u>758,586.44</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	833,128.12	100.00%	51,569.39	6.19%	781,558.73
组合小计	833,128.12	100.00%	51,569.39	6.19%	781,558.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>833,128.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,569.39</u>	<u>6.19%</u>	<u>781,558.73</u>

② 账龄组合，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	769,823.86	38,491.19	5.00%
1 至 2 年	30,281.97	3,028.20	10.00%
合计	<u>800,105.83</u>	<u>41,519.39</u>	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	634,868.44	31,743.42	5.00%
1 至 2 年	198,259.68	19,825.97	10.00%
合计	<u>833,128.12</u>	<u>51,569.39</u>	

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	312,770.02	300,996.32
押金及保证金	137,025.00	156,477.04
股权处置款	40,000.00	40,000.00
往来款	221,361.77	199,889.20
代缴社保及公积金	88,949.04	135,765.56
合计	<u>800,105.83</u>	<u>833,128.12</u>

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	款项的性质	期末余额	坏账准备 期末余额	年限	占其他应收款期末 余额合计数的比例
北京福海文化发展有限公司	押金	126,300.00	6,315.00	1 年以内	15.79%
牟海鹏	备用金	118,089.94	5,904.50	1 年以内	14.76%
王鹏	往来款	23,000.00	1,150.00	1 年以内	12.84%
		79,720.00	7,972.00	1 至 2 年	
于菲菲	往来款	2,000.00	100.00	1 年以内	12.14%
		95,169.20	9,516.92	1 至 2 年	
刘琦	备用金	52,980.00	2,649.00	1 年以内	6.62%
合计		<u>497,259.14</u>	<u>33,607.42</u>		<u>62.15%</u>

5、存货

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,502,155.07		1,502,155.07	1,348,871.73	-	1,348,871.73
发出商品	352,619.10		352,619.10	231,628.41	-	231,628.41
原材料	711,454.41		711,454.41	396,994.53	-	396,994.53
合计	<u>2,566,228.58</u>		<u>2,566,228.58</u>	<u>1,977,494.67</u>	=	<u>1,977,494.67</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	-	
待抵扣的进项税	69,287.91	69,287.91
合计	<u>69,287.91</u>	<u>69,287.91</u>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	300,180.61	400,255.16
固定资产清理		=
合计	<u>300,180.61</u>	<u>400,255.16</u>

(1) 固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
----	------	------	----

账面原值			
期初余额	756,784.61	792,909.43	1,549,694.04
本期增加金额	-		
其中：购置	-		
本期减少金额	254,300.00		254,300.00
其中：企业处置减少	-		
处置或报废	254,300.00	-	254,300.00
期末余额	502,484.61	792,909.43	1,295,394.04
累计折旧			
期初余额	642,457.49	506,981.39	1,149,438.88
本期增加金额	14,371.10	72,988.45	87,359.55
其中：计提	14,371.10	72,988.45	87,359.55
本期减少金额	241,585.00		241,585.00
其中：企业处置减少	-		
处置或报废	241,585.00	-	241,585.00
期末余额	415,243.59	579,969.84	995,213.43
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	87,241.02	212,939.59	300,180.61
期初账面价值	114,327.12	285,928.04	400,255.16

2019 年折旧额为 87,359.55 元。

8、无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
账面原值			
期初余额	60,000.00	3,520,000.00	3,580,000.00
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	60,000.00	3,520,000.00	3,580,000.00
累计摊销			
期初余额	54,000.00	3,520,000.00	3,574,000.00
本期增加金额	6,000.00	-	6,000.00
其中：计提	6,000.00	-	6,000.00
本期减少金额	-	-	-
期末余额	60,000.00	3,520,000.00	3,580,000.00
减值准备			
期初余额	-	-	-

本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值	-	-	-
期末账面价值	-	-	-
期初账面价值	6,000.00	-	6,000.00

2019 年摊销额为 6,000.00 元。

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	其他增加	本期减少		期末数
				本期摊销	其他减少	
装修费	214,510.49	444,570.21	-	123,701.04	-	535,379.66

10、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	59,568.23	81,420.27

可抵扣差异项目

项目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目	-	-
坏账准备	433,607.00	542,801.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	651,881.41	19,542,572.04

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019 年	-	-
2020 年	-	-
2021 年	-	-
2022 年	-	-
2023 年	1,319,533.26	1,319,533.26
2024 年	766,395.35	766,395.35
2025 年	515,707.19	515,707.19
2026 年	7,703,827.88	7,703,827.88
2027 年	4,503,430.29	4,503,430.29
2028 年	4,733,678.07	4,733,678.07
2029 年	651,881.41	-
合计	<u>20,194,453.45</u>	<u>19,542,572.04</u>

11、短期借款

项目	期末数	期初数
短期借款	350,000.00	-

(1) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
王庆	250,000.00	
刘琦	100,000.00	

12、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	975,951.24	910,130.32
合计	975,951.24	910,130.32

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	975,951.24	910,130.32

①账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	725,986.54	74.39%	671,984.49	73.83%
1 至 2 年	128,280.59	13.14%	185,215.82	20.35%
2 至 3 年	68,754.10	7.04%	50,147.96	5.51%
3 年以上	52,930.01	5.43%	2,782.05	0.31%
合计	975,951.24	100.00%	910,130.32	100.00%

②期末，应付账款中不存在应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

③期末，应付账款中不存在应付其他关联方款项。

④ 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	应付款时间	占应付期末余额合计数的比例
北京明月晟天科技有限公司	非关联方	179,375.76	1 年以内	18.38%
上海德拓信息技术有限公司	非关联方	125,000.00	1 年以内	12.81%
北京世纪盈海科技发展有限公司	非关联方	66,006.39	1 年以内	6.76%
北京京东世纪信息技术展有限公司	非关联方	37,592.95	1 年以内	3.85%
北京金中恒科技股份有限公司	非关联方	35,641.03	1 年以内	3.65%
合计		443,616.13		45.45%

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	473,397.18	226,372.88

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

金额	比例	金额	比例
473,397.18	100%	226,372.88	100.00%

(2) 期末，预收款项中不存在预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	预收款时间	未结算原因
邯郸市肥乡区天平商贸有限公司	非关联方	95,000.00	1 年以内	货物未发出
福建易宇信息技术有限公司	非关联方	82,500.00	1 年以内	货物未发出
北京高鸿信通科技有限公司	非关联方	69,500.00	1 年以内	货物未发出
北京奥鹏远程教育中心有限公司	非关联方	43,600.00	1 年以内	货物未发出
长春鸿达信息科技股份有限公司	非关联方	<u>42,600.00</u>	1 年以内	货物未发出
合计		<u>333,200.00</u>		

14、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
短期薪酬		1,398,819.05	898,728.11	500,090.94
离职后福利-设定提存计划	=	234,571.43	234,571.43	=
合计		<u>1,633,390.48</u>	<u>1,133,299.54</u>	<u>500,090.94</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴		1,172,123.40	672,032.46	500,090.94
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	126,493.13	126,493.13	-
其中：医疗保险费	-	113,657.47	113,657.47	-
工伤保险费	-	2,683.07	2,683.07	-
生育保险费	-	10,152.59	10,152.59	-
住房公积金	-	100,202.52	100,202.52	-
合计	-	<u>1,398,819.05</u>	<u>898,728.11</u>	<u>500,090.94</u>

(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
基本养老保险	-	225,426.97	225,426.97	-
失业保险费	=	9,144.46	9,144.46	=
合计	=	<u>234,571.43</u>	<u>234,571.43</u>	=

15、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	-64,359.29	133,826.07
企业所得税		-
个人所得税	-3,414.55	4,725.42
城市维护建设税	21,516.46	9,276.28
教育费附加	9,231.30	3,975.54

地方教育费附加	6,177.43	<u>2,650.36</u>
合计	<u>-30,848.65</u>	<u>154,453.67</u>

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>330,610.86</u>	<u>392,970.71</u>
合计	<u>330,610.86</u>	<u>392,970.71</u>

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用	47,394.80	109,754.65
代扣款	<u>283,216.06</u>	<u>283,216.06</u>
合计	<u>330,610.86</u>	<u>392,970.71</u>

①账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	330,610.86	100.00%	392,970.71	100.00%
1 至 2 年			-	-
2 至 3 年			-	-
合计	<u>330,610.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>392,970.71</u>	<u>100.00%</u>

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
股东借款	<u>1,384,500.00</u>	<u>1,476,000.00</u>

说明：2017 年 7 月 31 日本公司与公司股东王庆签订无息借款协议，借款金额为 200 万元，借款期限为三年，自 2017 年 8 月 18 日至 2020 年 8 月 17 日止，期末尚有 138.45 万元未偿还。

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>13,549,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>13,549,000.00</u>

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	<u>4,936,818.68</u>	=	=	<u>4,936,818.68</u>

20、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	<u>239,617.03</u>	=	=	<u>239,617.03</u>

21、未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	-16,812,736.84	-9,936,141.51
加：年初未分配利润调整数(调减“-”)		-
年初未分配利润	-16,812,736.84	-9,936,141.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-551,732.60	-4,316,164.88

减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
期末未分配利润	-17,364,469.44	-14,252,306.39

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,680,156.46	2,353,415.86
主营业务成本	547,602.51	970,266.62

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
广电行业			1,423,405.80	670,649.76
教育行业	<u>2,680,156.46</u>	<u>547,602.51</u>	<u>930,010.06</u>	<u>299,616.86</u>
合计	<u>2,680,156.46</u>	<u>547,602.51</u>	<u>2,353,415.86</u>	<u>970,266.62</u>

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
音视频数字化解决平台	687,515.48	245505.06		
教育信息化解决方案	1,134,289.08	250612.84	1,708,203.92	496,315.67
相关辅助性产品销售	744,545.31	51484.61	617,231.67	473,950.95
信息化服务	<u>113,806.59</u>		<u>27,980.27</u>	
合计	<u>2,680,156.46</u>	<u>547,602.51</u>	<u>2,353,415.86</u>	<u>970,266.62</u>

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
东北地区	3,773.58		46,407.95	8,301.75
华北地区	599,955.62	203,707.14	832,651.87	396,485.72
华东地区	1,126,129.30	307,645.56	1,107,537.23	303,160.75
华南地区			89,478.63	153,689.99
华中地区	948,085.57	36,249.81	112,594.33	33,792.56
西北地区			13,250.12	9,000.42
西南地区	<u>2,212.39</u>		<u>151,495.74</u>	<u>65,835.43</u>
合计	<u>2,680,156.46</u>	<u>547,602.51</u>	<u>2,353,415.86</u>	<u>970,266.62</u>

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
安阳幼儿师范高等专科学校	787,879.33	29.40%
合肥百事达电子有限责任公司	464,809.89	17.34%
内蒙古易能信息技术有限公司	93,103.44	3.47%
山东冠通智能科技有限公司	67,241.38	2.51%
北京跨学网教育科技有限公司	<u>54,534.47</u>	<u>2.03%</u>

合计	<u>1,467,568.51</u>	<u>54.75%</u>
----	---------------------	---------------

23、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	7,883.13	32,145.76
教育费附加	3,378.48	13,776.76
地方教育费附加	2,252.33	9,184.51
印花税	<u>141.20</u>	<u>6,529.60</u>
合计	<u>13,655.14</u>	<u>61,636.63</u>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
技术服务费	307.00	
工资及福利	194,351.70	769,815.63
业务招待费	9,734.00	155,635.19
差旅费	80,049.43	210,819.08
广告费	37,735.86	74,017.61
产品推广费		
办公费		38,325.91
运输费	37.00	21,570.00
交通费	1,676.91	88,208.86
展览费		129,145.53
其他	<u>66,832.02</u>	112,040.49
社保		69,089.42
合计	<u>390,723.92</u>	<u>1,668,667.72</u>

25、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资及福利	519,683.51	477,461.28
办公费	14,980.50	23,907.25
咨询费		215,360.79
无形资产摊销	6,000.00	6,000.00
房租	150,800.46	983,287.99
社保	176,865.91	54,741.32
折旧费	75,656.12	147,121.30
差旅费	17,554.50	29,475.40
业务招待费	27,356.87	78,543.97
装修费		
运输费	68.00	6,520.00
交通费	4,138.24	111,556.55

其他	<u>243,869.73</u>	<u>350,282.50</u>
合计	<u>1,236,973.84</u>	<u>2,484,258.35</u>

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	780,735.46	1,201,552.78
技术服务费	243,358.49	245,337.24
办公费	<u>45,081.26</u>	<u>25,058.96</u>
合计	<u>1,069,175.21</u>	<u>1,471,948.98</u>

27、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	533.67	2,097.91
手续费及其他	<u>4,438.63</u>	<u>4,764.10</u>
合计	<u>3,904.96</u>	<u>2,666.19</u>

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	<u>74,558.23</u>	<u>12,578.05</u>

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	<u>149,270.61</u>	<u>19,095.85</u>

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		5,300.00

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	<u>44,565.86</u>	<u>21,954.05</u>
合计	<u>44,565.86</u>	<u>21,954.05</u>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-551,732.60	-4,294,210.83
按法定税率计算的所得税费用	-137,933.15	-1,070,866.56
适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动的影响		
本期利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		

所得税费用	44,565.86	21,954.05
-------	-----------	-----------

32、现金流量表项目附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入		4,160.47
收到的往来款		652,359.90
其他		
合计		656,520.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用及管理费用	887,570.65	2,997,778.14
支付的往来款		598,275.70
支付的押金及保证金		
其他		
合计	887,570.65	3,596,053.84

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额		

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	350,000.00	
合计	350,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款		312,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-551,732.60	-4,305,292.79
加：资产减值准备		13,428.05
固定资产折旧	87,359.55	161,234.49
无形资产摊销	6,000.00	6,000.00
长期待摊费用摊销	123,701.04	-5,405.41
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,904.96	2,666.19
投资损失(收益以“-”号填列)		-22,300.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-42,300.00	21,826.55
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)	-588,733.91	166,872.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-751,540.80	2,567,254.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	742,084.28	-1,167,215.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-971,257.48	-2,560,931.22

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	239,726.15	582,743.27
减：现金的期初余额	860,983.63	3,522,722.64
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	-621,257.48	-2,939,979.37

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		

(3) 现金及和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金		
其中：库存现金	8,819.90	99,109.67
可随时用于支付的银行存款	230,906.25	483,663.60
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	239,726.15	582,743.27

(六) 在其他主体中的权益

子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	全资	有限责任公司	襄阳市	付小坤	技术推广服务	50 万元

(续上表 1)

子公司全称	统一信用代码/ 组织机构代码	经营范围	持股 比例	表决权 比例	是否合 并报表
北京华科飞扬 科技襄阳有限 公司	914206003991926135	计算机软件开发、销售及技术推广服务； 信息系统集成；计算机及辅助设备、电子产 品、普通机构设备、五金交电、办公用品、 摄影器材的销售。	100.00%	100.00%	是

(续上表 2)

子公司全称	期末实际 出资额(万元)	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	少数 股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的金额
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	50.00	-	-	-

(七) 关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司持股比例	与本公司的关系
王庆	52.46%	本公司的实际控制人、董事长
刘琦	20.73%	本公司的实际控制人、董事

说明：王庆和刘琦为夫妻关系，共同构成实际控制人。

2、关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	533,400.00	671,600.00

3、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

4、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄世记	公司董事、股东
王 亮	公司董事、股东
牟海鹏	公司董事、股东

6、关联方应收应付款项

应收应付关联方款项

项目名称	关联方	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	刘 琦	59,067.50	2,953.38	59,067.50	2,953.38
其他应收款	牟海鹏	118,089.94	5,904.50	118,089.94	5,904.50

其他应收款	黄世记	10,000.00	500.00	5,000.00	250.00
其他流动负债	王 庆	1,384,500.00		1,476,000.00	-
短期借款	王 庆	250,000.00		-	-
短期借款	刘 琦	100,000.00			

（八） 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	368,953.17	407,097.10
合计	<u>368,953.17</u>	<u>407,097.10</u>

（1）应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	469,440.14	100.00%	100,486.97	21.41%	368,953.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>469,440.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>100,486.97</u>	<u>21.41%</u>	<u>368,953.17</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	898,329.54	100.00%	491,232.44	54.68%	407,097.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>898,329.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>491,232.44</u>	<u>54.68%</u>	<u>407,097.10</u>

账龄组合，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	208,736.84	10,436.84	5.00%
1 至 2 年	93,404.30	9,340.43	10.00%
2 至 3 年	123,699.00	37,109.70	30.00%
3 年以上	43,600.00	43,600.00	100.00%
合计	<u>469,440.14</u>	<u>100,486.97</u>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,220.00	7,161.00	5.00%
1 至 2 年	257,909.00	25,790.90	10.00%
2 至 3 年	55,600.00	16,680.00	30.00%
3 年以上	441,600.54	441,600.54	100.00%
合计	<u>898,329.54</u>	<u>491,232.44</u>	

②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	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款期末余额 合计数的比例
中央新影力旺文化产业投资有限公司长春分公司	非关联方	24,000.00 107,199.00	2,400.00 32,159.70	1 至 2 年. 2 至 3 年	5.11% 22.84%
北京高鸿信通科技有限公司	非关联方	69,404.30	6,940.43	1 至 2 年	14.78%
北京奥鹏远程教育中心有限公司	非关联方	43,600.00	43,600.00	3 年以上	9.29%
北京北大方正电子有限公司	非关联方	12,000.00	3,600.00	2 至 3 年	2.56%
深圳市中联在线科技发展有限公司	非关联方	2,500.0	750.00	2 至 3 年	0.53%
合计		<u>258,703.30</u>	<u>89,450.13</u>		<u>55.11%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,567,536.44	2,399,558.73
合计	<u>2,567,536.44</u>	<u>2,399,558.73</u>

(1)其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	2,901,105.83	100.00%	333,569.39	11.50%	2,567,536.44
单项金额虽不重大但单项					
计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,901,105.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>333,569.39</u>	<u>11.50%</u>	<u>2,567,536.44</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	2,733,128.12	100.00%	333,569.39	12.20%	2,399,558.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=

合计	<u>2,733,128.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>333,569.39</u>	<u>12.20%</u>	<u>2,399,558.73</u>
----	---------------------	----------------	-------------------	---------------	---------------------

② 账龄组合，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	1,530,823.86	76,541.19	5.00%
1 至 2 年	770,281.97	77,028.20	10.00%
2 至 3 年	600,000.00	180,000.00	30.00%
合计	<u>2,901,105.83</u>	<u>333,569.39</u>	

账龄

期初余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,194,868.44	59,743.42	5.00%
1 至 2 年	938,259.68	93,825.97	10.00%
2 至 3 年	600,000.00	180,000.00	30.00%
合计	<u>2,733,128.12</u>	<u>333,569.39</u>	

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质

期末账面余额

期初账面余额

往来款	2,635,131.79	2,099,889.20
押金及备用金	137,025.00	457,473.36
股权处置款	40,000.00	40,000.00
代缴社保及公积金	88,949.04	135,765.56
合计	<u>2,901,105.83</u>	<u>2,733,128.12</u>

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	款项的性质	期末余额	坏账准备 期末余额	年限	占其他应收款期末 余额合计数的比例
	子公司	761,000.00	38,050.00	1 年以内	72.42%
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	往来款	740,000.00	74,000.00	1 至 2 年	
		600,000.00	180,000.00	2 至 3 年	
北京福海文化发展有限公司	押金	126,300.00	6,315.00	1 年以内	4.35%
牟海鹏	备用金	118,089.94	5,904.50	1 年以内	4.07%
	往来款	23,000.00	1,150.00	1 年以内	3.54%
王鹏		79,720.00	7,972.00	1 至 2 年	
	往来款	2,000.00	100.00	1 年以内	3.28%
于菲菲		95,169.20	9,516.92	1 至 2 年	
合计		<u>2,545,279.14</u>	<u>323,008.42</u>		<u>87.66%</u>

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算 方法	投资成本	期初金额	增减变 动	期末金额	在被投资单 位持股比例
---------	----------	------	------	----------	------	----------------

对子公司投资						
北京华科飞扬科技	成本法	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	=	<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>
襄阳有限公司						
合计		=	<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>	

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位</u>	<u>在被投资</u>	<u>减值</u>	<u>本年计提</u>	<u>本年</u>
<u>名称</u>	<u>表决权比例</u>	<u>单位持股比例</u>	<u>准备</u>	<u>减值准备</u>	<u>现金红</u>
		<u>与表决权比例</u>			<u>利</u>
		<u>不一致的说明</u>			

对子公司投资					
北京华科飞扬科技	100.00%	=	=	=	=
襄阳有限公司					
合计		=	=	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
主营业务收入	2,680,156.46	2,353,415.86

(2) 营业成本

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
主营业务成本	547,602.51	970,266.62

(3) 主营业务(分行业)

<u>行业名称</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>主营收入</u>	<u>主营成本</u>	<u>主营收入</u>	<u>主营成本</u>
广电行业			1,423,405.80	670,649.76
教育行业	<u>2,680,156.46</u>	<u>547,602.51</u>	<u>930,010.06</u>	<u>299,616.86</u>
合计	<u>2,680,156.46</u>	<u>547,602.51</u>	<u>2,353,415.86</u>	<u>970,266.62</u>

(4) 主营业务(分产品)

<u>产品名称</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>主营收入</u>	<u>主营成本</u>	<u>主营收入</u>	<u>主营成本</u>
音视频数字化解决平台	687,515.48	245,505.06		
教育信息化解决方案	1,134,289.08	250,612.84	1,708,203.92	496,315.67
相关辅助性产品销售	744,545.31	51,484.61	617,231.67	473950.95
信息化服务	<u>113,806.59</u>		<u>27980.27</u>	

合计	<u>2,680,156.46</u>	<u>547,602.51</u>	<u>2,353,415.86</u>	<u>970,266.62</u>
----	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------

(5) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
东北地区	3,773.58		46,407.95	8,301.75
华北地区	599,955.62	203,707.14	832,651.87	396,485.72
华东地区	1,126,129.30	307,645.56	1,107,537.23	303,160.75
华南地区			89,478.63	153,689.99
华中地区	948,085.57	36,249.81	112,594.33	33,792.56
西北地区			13,250.12	9,000.42
西南地区	<u>2,212.39</u>		<u>151,495.74</u>	<u>65,835.43</u>
合计	<u>2,680,156.46</u>	<u>547,602.51</u>	<u>2,353,415.86</u>	<u>970,266.62</u>

(九) 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准。

北京华科飞扬科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日