



海利华科

NEEQ : 872503

北京海利华科教育科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、海利华科	指	北京海利华科教育科技股份有限公司
锦尚通合伙	指	固安县锦尚通咨询管理中心（有限合伙）
思诺合伙	指	固安县思诺咨询管理中心（有限合伙）
北师鸿儒	指	北京北师鸿儒教育咨询有限公司
千河教学	指	张家口千河教学设备有限公司
宇通校车	指	固安宇通校车运营服务有限公司
海数盈智	指	海数盈智教育科技（北京）有限公司
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
会计师、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《北京海利华科教育科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监的统称
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初、报告期初	指	2019年1月1日
期末、报告期末	指	2019年12月31日
流媒体	指	采用流式传输的方式在 Internet 播放的媒体格式。流媒体又叫流式媒体,它是指商家用一个视频传送服务器把节目当成数据包发出,传送到网络上。用户通过解压设备对这些数据进行解压后,节目就会像发送前那样显示出来
3D 打印	指	即快速成型技术的一种,它是一种以数字模型文件为基础,运用粉末状金属或塑料等可粘合材料,通过逐层打印的方式来构造物体的技术
VR 技术	指	Virtual Reality 的缩写,中文的意思就是虚拟现实,概念是在 80 年代初提出来的,其具体是指借助计算机及最新传感器技术创造的一种崭新的人机交互手段
体感技术	指	在于人们可以很直接地使用肢体动作,与周边的装置或环境互动,而无需使用任何复杂的控制设备,便可让人们身历其境地与内容做互动。依照体感方式与原理的不同,主要可分为三大类:惯性感测、光学感测以及惯性及光学联合感测
教育云	指	云计算在教育领域中的迁移称之为“教育云”,是未来教育信息化的基础架构,包括了教育信息化所必须的一切硬件计算资源,这些资源经虚拟化之后,向教育机构、教育从业人员和学员提供一个良好的平台,该平台的作用就是为教育领域提供云服务

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人刘二潮、主管会计工作负责人谷艳玲及会计机构负责人（会计主管人员）谷艳玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事何志杰因出差未能出席。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、对外提供担保的风险	报告期内，因公司资金紧张，急于将客户背书的商业承兑汇票变现，而公司开户行中国工商银行北京大兴支行未开展此项业务，因此公司将该票据背书转让给廊坊市博广教学设备有限公司，由廊坊市博广教学设备有限公司将票据质押给沧州银行股份有限公司固安支行，获得贷款金额共计 280 万元。但沧州银行股份有限公司固安支行要求公司为该笔贷款提供连带责任保证，因此公司作为保证人签订了保证合同。虽然前述累计担保金额占公司 2019 年末总资产和净资产比例分别为 2.15%，4.21%，比例较小；并且该笔借款有商业承兑汇票作为质押，借款逾期风险较小，但仍然可能存在廊坊市博广教学设备有限公司到期无法偿还借款，而要求公司承担连带保证责任的风险。
2、备用金管理不当风险	报告期内，因办理公司业务的需要，公司存在员工借用大额备用金的情形。虽然员工备用金的使用经公司总经理审批，但在

	<p>备用金金额是否与相应项目相匹配、备用金使用时间、备用金使用是否真实合理等方面缺乏相应的跟踪管理,可能存在公司财产流失,影响公司整体资金的使用的风险,对公司开展业务造成不利影响。</p>
3、教育市场和政策变动的风险	<p>公司是一家专注于教育领域的综合服务商,主要为学校信息化建设、教室、实验室等提供设计、安装、培训及售后服务。报告期公司收入的主要来源于教育装备的销售。我国教育装备市场的发展及公司产品的市场需求量很大程度受到国家教育政策的影响。目前,政府已先后出台多项政策及配套措施支持教育装备市场的发展,提高教学装备的水平与更新力度。然而,一旦国家教育政策发生变化,减少对教育领域的扶持力度,则会对行业及公司业务产生不利影响。</p>
4、公司业务集中的风险	<p>公司业务主要集中在河北省,2017年度、2018年度、2019年度其销售占营业收入的比重分别为92.74%、93.97%、98.79%河北市场对公司的收入有着重要影响。虽然公司正在积极开发其他区域的教育装备市场且已初见成效,但若公司不能进一步培育和开拓新的区域市场,提高河北省之外的市场份额,将对公司持续快速增长造成不利影响。</p>
5、新业务拓展的风险	<p>公司于2015年6月设立北师鸿儒,主要从事教育培训、托管;2015年1月设立千河教学拟介入教学设备生产;2017年2月参股的数言信息主营业务为智慧照明灯具的研发、生产及销售并涉及物联网和大数据技术领域;此外公司2017年1月1日启动教育电商平台“教联网”;2018年8月设立固安宇通校车及北师廊坊分公司,固安宇通校车主要经营范围是校车服务;北师廊坊分公司主要经营范围是教育咨询;技术咨询、服务;劳务派遣等;2018年9月设立北京海利华科固安分公司,主要经营范围是销售:电教器材、实验设备、教学仪器等;计算机系统集成;道路货运代理;装饰设计;专业承包。新业务的探索为公司未来发展打下坚实基础,但前述业务的经营模式、运营管理与公司现有业务存在较大差别,如公司不能及时拓展业务、加强风险管理、提升管理水平,会对公司未来持续发展产生较大不利影。</p>
6、应收账款回收的风险	<p>2017年末、2018年末、2019年末公司应收账款账面余额分别为5,802.71万元、4,549.42元、4,759.95万元,占总资产比重分别为47.75%、42.19%、36.58%是公司资产的重要组成部分。尽管应收账款占总资产比例逐年下降且主要为教育局、学校对公司的销售欠款,历史期坏账风险较小,但应收账款的上升使得公司资金需求增加,资金周转效率下降,从而可能会限制公司的业务扩张,降低公司的经营绩效。此外,如果应收账款产生坏账或不能及时收回,则会对公司的经营运行产生不利影响。</p>
7、产品质量控制的风险	<p>公司无生产环节,教学装备产品均系从供应商处采购而来,必须依赖严格的质量控制措施方能保障产品的安全使用。虽然公司建立了较为完善的质量控制体系,从供应商遴选、供应商原材料使用、产成品入库、出库、产品运输、工程质量到项目验收</p>

	<p>等各个环节均有严格的质控措施,并通过了 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 标准的质量管理体系认证等多项认证,但仍然不能完全杜绝质量事故发生的可能。虽然历史上公司未曾发生过产品质量事故,亦未因任何产品质量原因被监管部门处罚或被客户索赔,但如果因公司管理不善或控制不到位造成产品质量缺陷,不但会损害公司的品牌,严重时还可能引起客户的索赔、追究法律责任等问题,给公司经营带来十分不利的影响。</p>
8、公司治理的风险	<p>自挂牌以来公司仍然存在关联交易未及时履行相关决议程序的情况。比如关联方为公司借款提供的关联担保、关联方为公司提供财务资助等关联交易,对外投资、对外提供借款等事项在发生时未及时履行相关决议程序。虽然事后对前述事项进行补充审议并披露,但仍然反映出公司治理存在一定瑕疵,可能对公司未来的经营发展产生不利影响。</p>
9、季节性收入波动的风险	<p>公司于京冀地区经营多年,凭借优质的服务和品牌影响力,形成了以当地中小学、幼儿园及其他教育机构等优质客户为主的客户群体,并长期保持稳定的合作关系。上述客户的采购资金来源以财政拨款为主,通常在上半年审批当年的预算计划,并集中在下半年实施。相应的,则公司的收入存在明显的季节性波动基本集中在下半年度,尤其是第四季度。同时费用在各季度相对均衡的发生,收入确认主要集中在下半年而费用各季度波动相对较小,从而可能造成公司第一季度、上半年均出现季节性亏损。</p>
10、公司实际控制人发生变动及控制不当风险	<p>股东刘二潮为公司控股股东、实际控制人。虽然公司进行了股份制改造、完善了公司治理、引进了职业管理人才,持续经营能力不断增强,但由于实际控制人控制公司的时间较短,增加了公司经营稳定的不确定性,可能会给公司及其他少数股东的权益带来不利影响。刘二潮先生担任总经理,主持公司的日常经营管理工作。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,从而可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。应对措施:刘二潮先生对于公司的整体管理自 2004 年已经开始,其对于公司的运营与人员状况胜于其他管理人员,对于公司运营模式和发展模式均符合股东的要求,因此能够解决其变更的管理风险。公司已经制订了相关的对公司决策的制度和标准来抵御公司实际控制人对于公司发展和股东利益可能潜在伤害的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京海利华科教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Highley Woken Gorp
证券简称	海利华科
证券代码	872503
法定代表人	刘二潮
办公地址	北京市大兴区经济开发区金辅路甲 2 号 4 幢 2 层 209

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谷艳玲
职务	财务总监
电话	010-89213003
传真	010-89213003
电子邮箱	guyanling@hlhk.com.cn
公司网址	http://hlhk.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市大兴区经济开发区金辅路甲 2 号 4 幢 2 层 209(102600)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	2004 年 6 月 18 日
挂牌时间	2017 年 12 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要从事为学校提供信息化建设、教室、实验室等项目的整体设计,教学设备的销售、安装调试、设备使用人员的培训以及产品的后续维护;此外,公司还面向学校提供教育培训服务、教师派遣服务和校车服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,520,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘二潮
实际控制人及其一致行动人	刘二潮

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	9111011576350299XB	否
注册地址	北京市大兴区经济开发区金辅路甲 2 号 4 幢 2 层 209	否
注册资本	35,520,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街
报告期内主办券商是否发生变化	否
投资者联系电话	010-84183184
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	段奇 胡晓辉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层

公司于 2019 年 12 月 10 日召开的第一届董事会第五次会议审议通过《关于更换会计师事务所的议案》，同意公司将 2019 年年度审计机构由立信会计师事务所（特殊普通合伙）变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。2019 年 12 月 26 日，该议案经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,273,183.21	106,609,559.99	31.58%
毛利率%	27.42%	35.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,079,289.20	4,753,438.95	-14.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,740,127.69	4,810,501.59	-22.25%
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）	6.45%	8.08%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.91%	7.98%	-
基本每股收益	0.1148	0.13	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	132,997,483.30	107,836,309.29	23.33%
负债总计	66,457,061.34	44,285,028.75	50.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,296,064.20	61,216,775.00	6.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.72	6.98%
资产负债率%（母公司）	42.24%	28.07%	-
资产负债率%（合并）	49.97%	41.07%	-
流动比率	1.65	1.9157	-
利息保障倍数	4.04	10.23	-

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	17,293,263.07	3,202,708.98	439.96%
应收账款周转率	3.01	2.16	-
存货周转率	11.15	9.4064	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.33%	-11.26%	-
营业收入增长率%	31.58%	3.17%	-
净利润增长率%	-43.47%	129.87%	-

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	35,520,000	35,520,000	0%
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,371.43
非经常性损益合计	459,371.43
所得税影响数	119,690.64
少数股东权益影响额（税后）	519.28
非经常性损益净额	339,161.51

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为教育装备行业，致力于提供创新的教育全产业链服务，从教学装备提供直至师资培训、学校托管等多方面业务，在经营模式上着重发展教育装备的线上、线下服务平台，推进和建设合作、共赢的教育产业生态系统体系，为教育事业提供优质全方位服务。公司具备 ISO14001 质量保障体系、ISO19001 环境管理体系以及 G/BT28001 职业健康管理体系认证，是北京市高新技术企业及中国教育装备行业协会会员单位。

公司以提供 K12 阶段教育建设所需的校园整体规划设计；实验室设备、电教设备、校用家具、教学仪器等设备购置与建设为主营业务，利用公司技术与供应链优势，采取互联网思维的特点与模式，发展各地区平台合作伙伴，搭建辐射全国的合作平台商网络体系，扩大和拓展公司主营业务区域范围，跨越式提升公司经营业绩；为学校提供教师派遣、培训服务以及校车服务，拓展了公司服务领域，提升了对教育事业的综合服务。

1.销售模式及客户类型

公司设立独立销售部门负责公司产品及服务销售统筹管理，并按照制定的流程与制度开展工作。在具体销售业务上，公司面向的客户主要包括地方教育部门、中小学及幼教单位等，以客户需求为导向，为客户配备 K12 所需的如信息化器材、校用办公家具、实验室设备及其他教学设备等，满足客户教学需求；并为学校提供教师劳务派遣和培训服务，满足师资来源和师资水平提升的需求；提供校车服务，满足学校和家长对于安全接送的需求。

公司设立独立的市场部门负责公司合作平台商的平台搭建与业务洽谈，并按照制定的流程与制度开展工作。具体业务上，公司面向的客户为合作平台商，为平台商提供其所需要的业务支持与项目实施。

公司的销售订单主要通过招投标及提供技术服务方式取得，公司通过政府采购网、中介招标公司、学校招标网站、技术服务支持等渠道了解到招标与项目信息，并组织公司项目部、销售部人员进行项目获得与实施工作，公司从事多年教学设备的采购、销售，积累了丰富的经验和技术实力，在项目招投标中公司具备良好的竞争优势和获取订单的能力，同时具备实施大型教育装备项目的综合技术与实力。

2.盈利模式

公司主要以提供“完善、成熟、可靠”的 K12 阶段客户对教育装备所需的整体解决方案与整体设备建设的方式实现收入；并拓展教师派遣、培训服务和校车服务，多元化增加收入来源。公司与客户签订教学设备和校用家具等的销售合同，从合作的供应商处采购成品，从中赚取一定差价；通过为平台合作商提供所需服务和直接的设备项目建设获取服务费及产品采购差价来获取收入；参与各市及区县的教师派遣工作，获取管理费用；对学校提供师资培训，从中获取培训收入；为学校提供校车服务，从中获取服务收入。

报告期内及报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年公司坚持贯彻“以服务为核心多元化发展”的运营模式，同时根据发展战略规划，新增教师劳务派遣业务，导致公司员工由期初的 457 人调整至 831 人。

报告期内，公司实现营业收入 140,273,183.21 元，较去年同期增长 31.58%，净利润 2,989,141.42 元，较去年同期降低 43.47%。公司资产总计 130,119,369.56 元，较去年同期增加 20.66%，净资产 66,540,421.96 元，较去年同期增长 4.7%。经营活动产生的现金流量净额 17,317,821.90 元，较去年同期增长 440.72%。

2019 年公司校车业务、劳务派遣业务增加，2019 年廊坊市安次区教育局培训新签订 2019-2021 办公小学购买教育服务 625 人，合同额为 9446 万元，导致公司整体收入增加 31.58%。

公司深入贯彻“以服务为核心多元化发展”的运营模式，提高保障支援中心服务水平、交付能力的同时，扩大平台公司辐射范围及数量，夯实业务基础。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,607,856.39	17.00%	8,380,023.95	7.77%	169.78%
应收票据					
应收账款	41,635,468.14	31.31%	40,640,518.01	37.69%	2.45%
存货	10,293,810.78	7.74%	6,249,922.64	5.80%	64.70%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,540,738.57	14.69%	15,097,551.82	14.00%	29.00%
在建工程	5,065,251.50	3.81%	4,797,251.50	4.45%	5.59%
短期借款	16,913,750.00	12.72%	8,000,000.00	7.42%	111.42%
长期借款					
预付账款	12,909,950.16	9.71%	16,287,582.04	15.10%	-20.74%
其他应收款	8,512,287.83	6.40%	5,606,430.58	5.20%	51.83%
应付账款	13,162,080.86	9.90%	13,195,368.27	12.24%	-0.25%
预收账款	14,094,987.06	10.60%	1,291,968.78	1.20%	990.97%
其他应付款	5,937,723.97	4.46%	7,979,296.38	7.40%	-66.66%
一年内到期的非流动负债	5,032,682.51	3.78%	5,896,915.33	5.47%	-14.66%

长期应付款	5,459,300.28	4.10%	2,948,457.67	2.73%	-85.16%
-------	--------------	-------	--------------	-------	---------

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金增加 169.78%，预收账款增加 990.97%，主要原因为 2019 年 12 月份公司与中国教学仪器设备有限公司签订合同后，当月预收客户货款 5,283,540.00 元；2019 年 12 月份公司与北京东方中科达科技有限公司签订合同后，当月预收客户货款 6,191,409.50 元，导致 2019 年末货币资金增加 11,474,949.50 元，预收账款余额相应增加。
- 2、存货较期初增加 64.7%，主要原因为截止年末公司与中国教学仪器设备有限公司、北京东方中科达科技有限公司合作项目尚未完全开展，但公司从供应商为该项目采购货物共计 1,730,537.93 元已入库，导致期末库存增长；
- 3、短期借款较期初增加 111.42%，主要原因为 2019 年度邮储银行万寿寺支行新增银行贷款 4,000,000.00 元，新增北京银行玉渊潭支行银行贷款 2,000,000.00 元；
- 4、固定资产较去年同期增长 29%，主要原因为 2019 年 10 月份宇通校车新购置 30 辆校车，导致固定资产增加 7,090,000 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	140,273,183.21	-	106,609,559.99	-	31.58%
营业成本	101,805,668.97	72.58%	68,521,749.1	64.27%	48.57%
毛利率	27.42%	-	35.73%	-	-
销售费用	6,371,859.34	4.54%	5,716,580.53	5.36%	11.46%
管理费用	19,061,437.29	13.59%	20,739,249.92	19.45%	-8.90%
研发费用	0.00		1,120,000	1.05%	-100.00%
财务费用	1,969,143.79	1.40%	1,614,093.58	1.51%	22.00%
信用减值损失	-4,749,449.62	-3.39%			-100.00%
资产减值损失	-1,379,310.39	-0.98%	-260,774.55	-0.24%	428.93%
其他收益	0.00	0.00%	300,000	0.28%	-100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-42,025	-0.04%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	4,355,723.24	3.11%	8,399,837.86	7.88%	-48.15%
营业外收入	481,389.71	0.34%	1.18	0%	40,795,638.14%
营业外支出	22,018.28	0.02%	181,892.56	0.17%	-87.89%
净利润	2,989,141.42	2.13%	5,287,577.09	4.96%	-43.47%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同期增加 31.58%，原因为北师鸿儒新增劳务派遣及教师培训业务，较去年增长营业收入 2,678 万元，宇通校车 18 年 9 月投入运营，19 年全年收入较去年增加 578 万元；营业成本

较去年增加 48.57%，原因为 19 年北师鸿儒及宇通校车成本增加，北师鸿儒平均毛利率为 22%，导致总体毛利率下降；

- 2、信用减值损失增加原因为单项计提预期信用损失的其他应收款情况 3,298,984.79 元，应收账款坏账准备导致信用损失 1,212,277.41 元，详见报表附注。
- 3、营业外收入较去年同期增加原因为调整长期挂账其他应付款债务无法支付，导致营业外收入增加 121,595.26 元；客户无能力再索要的预收账款，导致营业外收入与增加 353,273.30 元。
- 4、资产减值损失较去年同期增加 428.93%，原因为海数盈智教育科技（北京）有限公司公司存货计提资产减值损失 1,379,310.39 元，导致合并后资产减值损失增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	140,273,183.21	106,609,559.99	31.58%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	101,805,668.97	68,521,749.10	48.57%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
教学设备	87,980,200.37	62.72%	83,075,294.91	77.92%	5.90%
培训收入	41,644,343.49	29.69%	14,864,259.83	13.94%	180.16%
校车运营服务	9,439,918.61	6.73%	3,656,363.61	3.43%	158.18%
智能设备	1,208,720.74	0.86%	5,013,641.64	4.70%	-75.89%
合计	140,273,183.21	100.00%	106,609,559.99	100.00%	268.35%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
河北省	138,568,137.19	98.78%	100,186,193.36	93.97%	38.31%
北京市	1,705,046.02	1.22%	6,423,367.63	6.03%	-73.46%
合计	140,273,183.21	100%	106,609,559.99	100%	-35.15%

收入构成变动的原因：

- 1、按收入类别区分，2018 年 9 月新成立宇通校车，2018 年度收入为下半年收入，2019 年度为固安宇通校车全年度收入，导致报告期校车运营服务增加 158.18%；2019 年廊坊市安次区教育局培训新签订 2019-2021 办公小学购买教育服务 625 人，合同额为 9,446 万元，导致报告期培训收入（劳务派遣

收入) 大幅增加; 2019 年度智能设备销量下降, 导致收入降低。

2、按区域分类分析: 本期新增客户仍然属于河北省范围内客户, 同时, 这也符合公司的发展规划, 先 夯实河北省市场, 再拓展至全国其他市场。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	固安教育和体育局	48,063,217.33	34.26%	否
2	山西省阳城县皇城小学	1,878,707.97	1.34%	否
3	廊坊市万维光电技术有限公司	1,631,759.30	1.16%	否
4	涿州市教育和体育局	1,282,477.90	0.91%	否
4	滦平县第一中学	1,180,431.05	0.84%	否
合计		54,036,593.55	38.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆佳杰创越营销结算有限公司	8,370,512.06	8.22%	否
2	联强国际贸易(中国)有限公司石家庄分公司	5,597,965.60	5.50%	否
3	固安县科沃教学设备有限公司	3,762,932.70	3.70%	否
4	余姚市智达教仪设备成套有限公司	3,387,872.65	3.33%	否
5	北京威成亚实验室设备有限公司	2,661,495.28	2.61%	否
合计		23,780,778.29	23.36%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,293,263.07	3,202,708.98	439.96%
投资活动产生的现金流量净额	-11,211,576.97	-13,000,307.60	13.76%
筹资活动产生的现金流量净额	11,969,792.44	-5,222,253.66	329.21%

现金流量分析:

1、经营活动现金流量净额较上年同期增加 440.72%，原因为：（1）销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加 2,581 万元，2019 年预收北京中科达、中教仪货款 1,147 万元；（2）收到其他与经营活动有关的现金增加 680 万元，主要因为本期收回供应商受托支付款项 671.54 万元；

2、投资活动现金流量净额较上年同期减少 13.76%，2019 年度购买校车支付的款项较上年同期减少。

3、筹资活动现金流量净额较上年同期增加 329.21%，原因为 2019 年偿还债务支付现金减少 4,067 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京北师鸿儒教育咨询有限公司-二级子公司

北京北师鸿儒教育咨询有限公司为北京海利华科教育科技股份有限公司 100%控股子公司，成立于 2015 年 06 月 29 日，统一社会信用代码 91110115348450547E，住所为北京市大兴区经济开发区金辅路甲 2 号 3 幢三层 D313 室，法人为齐均均，注册资本为 200 万元，营业范围：教育咨询与服务；电子产品、日用品零售；舞蹈、绘画培训；物业管理；劳务派遣等。

北京北师鸿儒教育咨询有限公司 2019 年度营业收入 4,164.43 万元，净利润 252.09 万元。

2、张家口千河教学设备有限公司-二级子公司

张家口千河教学设备有限公司为北京海利华科教育科技股份有限公司 100%控股子公司，成立于 2015 年 1 月 15 日，统一社会信用代码 130730000020651，住所为怀来县东花园镇中小企业孵化基地，法人为王世波，注册资本为 500 万元，营业范围：教学相关设备设计与安装；计算机系统集成服务；校园文化建设、活动策划等。

张家口千河教学设备有限公司 2019 年度营业收入 0.00 元，净利润 -54.84 万元。

3、海数盈智教育科技（北京）有限公司-二级子公司

海数盈智教育科技（北京）有限公司为北京海利华科教育科技股份有限公司 52.80%控股子公司，成立于 2017 年 7 月 6 日，统一社会信用代码 91110108MA00FY2E9W，住所为北京市海淀区创业中路 32 号楼 32-1-1-645，法人为刘二潮，注册资本为 1000 万元，营业范围：技术开发与服务；软件开发与咨询；企业策划、设计等。

海数盈智教育科技（北京）有限公司 2019 年度营业收入-68.85 万元，净利润-230.96 万元。

4、固安宇通校车运营服务有限公司-三级子公司

固安宇通校车运营服务有限公司为北京北师鸿儒教育科技股份有限公司 100%控股子公司，成立于 2018 年 8 月 8 日，统一社会信用代码 91131022MA0CKEAN7E，住所为河北省廊坊市固安县 106 国道东侧柳泉镇北新街村西侧，法人为齐均均，注册资本为 200 万元，营业范围：校车服务。

固安宇通校车运营服务有限公司 2019 年度营业收入 944.00 万元，净利润-21.69 万元。

5、苏州数言信息技术有限公司-参股公司

苏州数言信息技术有限公司为北京海利华科教育科技股份有限公司参股 10%的公司，成立于 2016 年 9 月 13 日，统一社会信用代码 91320594MA1MUCCA3X，住所为苏州市高铁新城南天成路 58 号 3 楼 -A017 工位（集群登记），法人为孙宝石，注册资本为 500 万元，营业范围：信息技术开发、计算机软硬件领域的技术开发、技术咨询、技术服务；物联网系统的设计、研发；电子商务技术开发；数据科技领域内的技术开发及技术咨询；销售：照明产品、物联网模块、控制器、传感器及辅助配件、计算机软硬件；从事各类货物与技术的进出口业务。

苏州数言信息技术有限公司 2019 年营业收入 354.35 万元，净利润-84.46 万元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
可供出售金融资产	500,000.00	-500,000.00		-500,000.00	
其他非流动金融资产		500,000.00		500,000.00	500,000.00

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、 持续经营评价

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生变化，主营业务保持快速健康增长、资产负债结构合理、整体盈利能力显著增强；经过多年的深耕布局，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，管理团队经验丰富，客户资源优势明显，为公司发展不断注入机会和活力。

报告期内，公司持续经营能力正常，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、备用金管理不当风险

报告期内，因办理公司业务的需要，公司存在员工借用大额备用金的情形。虽然员工备用金的使用经公司总经理审批，但在备用金金额是否与相应项目相匹配、备用金使用时间、备用金使用是否真实合理等方面缺乏相应的跟踪管理，可能存在公司财产流失，影响公司整体资金的使用的风险，对公司开展业务造成不利影响。

应对措施：一方面，公司在今后的业务中将减少通过职工个人向供应商支付款项的情形；另一方面，公司已建立起《备用金管理制度》，加强对公司备用金的管理。

2、教育市场和政策变动的风险

公司是一家专注于教育领域的综合服务商,主要为学校信息化建设、教室、实验室等提供设计、安装、培训及售后服务。报告期公司收入的主要来源于教育装备的销售。我国教育装备市场的发展及公司产品的市场需求量很大程度受到国家教育政策的影响。目前,政府已先后出台多项政策及配套措施支持教育装备市场的发展,提高教学装备的水平与更新力度。然而,一旦国家教育政策发生变化,减少对教

育领域的扶持力度,则会对行业及公司业务产生不利影响。

海利华科根据此项风险开展教育领域多元化发展模式,除了教育装备硬件服务外,拓展了教育行业软性服务输出,包括教师培训、品牌输出等业务,应对政府政策性教育装备投入减少的风险,同时增加针对中小学教育培训的业务拓展模式。

3、公司业务集中的风险

公司业务主要集中在河北省,2017年度、2018年度、2019年度其销售占营业收入的比重分别为92.74%、93.97%及98.78%,河北市场对公司的收入有着重要影响。虽然公司正在积极开发其他区域的教育装备市场且已初见成效,但若公司不能进一步培育和开拓新的区域市场,提高河北省之外的市场份额,将对公司持续快速增长造成不利影响。

公司已经加大了对于非河北区域的市场拓展力度,目前已经在东北、陕西、福建、河南等国内其他区域签署了相应的平台渠道商,并与山西省新华集团签订战略合作协议,抵御营业范围局限的风险。

4、新业务拓展的风险

公司于2015年6月设立北师鸿儒,主要从事教育培训、托管;2015年1月设立千河教学拟介入教学设备生产;2017年2月参股的数言信息主营业务为智慧照明灯具的研发、生产及销售并涉及物联网和大数据技术领域;2018年8月成立固安宇通校车及北师鸿儒廊坊分公司,固安宇通校车主要从事校车服务;北师鸿儒分公司主要从事教育咨询:技术咨询、服务;劳务派遣;2018年9月设立北京海利华科固安分公司,主要从事销售:电教器材、实验设备、教学仪器等;计算机系统集成;道路货运代理;装饰设计;专业承包。新业务的探索为公司未来发展打下坚实基础,但前述业务的经营模式、运营管理与公司现有业务存在较大差别,如公司不能及时拓展业务、加强风险管理、提升管理水平,会对公司未来持续发展产生较大不利影响。

目前公司在拓展的同时也在加大内控管理的力度和对外发展的扶持,并不断的调整管理模式,能够抵御机构扩张的风险。

5、产品质量控制的风险

公司无生产环节,教学装备产品均系从供应商处采购而来,必须依赖严格的质量控制措施方能保障产品的安全使用。虽然公司建立了较为完善的质量控制体系,从供应商遴选、供应商原材料使用、产成品入库、出库、产品运输、工程质量到项目验收等各个环节均有严格的质控措施,并通过了GB/T19001-2008/ISO 9001:2008标准的质量管理体系认证等多项认证,但仍然不能完全杜绝质量事故发生的可能。虽然历史上公司未曾发生过产品质量事故,亦未因任何产品质量原因被监管部门处罚或被客户索赔,但如果因公司管理不善或控制不到位造成产品质量缺陷,不但会损害公司的品牌,严重时还可能引起客户的索赔、追究法律责任等问题,给公司经营带来十分不利的的影响。

公司设立专门的质控人员及稽核人员,加强对采购产品的质量,并按公司内控管理制度要求编制质量控制相关标准,该标准高于国家标准,将质量风险控制在未发生前,解决质量风险问题。

6、季节性收入波动的风险

公司于京冀地区经营多年,凭借优质的服务和品牌影响力,形成了以当地中小学、幼儿园及其他教育机构等优质客户为主的客户群体,并长期保持稳定的合作关系。上述客户的采购资金来源以财政拨款为主,通常在上半年审批当年的预算计划,并集中在下半年实施。相应的,则公司的收入存在明显的季节性波动,2017年度各季度的收入占比分别为4.69%、8.50%、23.17%、63.64%,2018年度各季度的收入占比分别为20.88%、22.60%、16.63%、39.89%。2019年度各季度的收入占比分别为3.00%、22.10%、24.77%、50%。同时费用在各季度相对均衡的发生,收入确认主要集中在下半年而费用各季度波动相对较小,从而可能造成公司第一季度、上半年均出现季节性亏损。

公司对于财务和资金管理进行预算化管理,通过整体预算与计划,结合各阶段落实来细化财务的实际支出情况,完善全年资金波动曲线减低全年资金波动对企业使用资金的冲击。

7、应收账款回收的风险

2017年末、2018年末、2019年末公司应收账款账面价值分别为5,802.71万元、4,064.05万元、4,163

万元, 占总资产比重分别为 47.75%、37.69%、32.00%是公司资产的重要组成部分。尽管应收账款主要为教育局、学校对公司的销售欠款,历史期坏账风险较小,但应收账款的上升使得公司资金需求增加,资金周转效率下降,从而可能会限制公司的业务扩张,降低公司的经营绩效。此外,如果应收账款产生坏账或不能及时收回,则会对公司的经营运行产生不利影响。

应对措施: 公司的主要应收账款为学校或政府教育机构, 作为政府信用的保障, 坏账问题基本可以消除, 公司也在采取金融手段包括供应链金融、融资租赁模式等方式加固资金链的稳固程度, 能够抵御相关资金风险

8、公司实际控制人发生变动及控制不当的风险

股东刘二潮为公司控股股东、实际控制人。虽然公司进行了股份制改造、完善了公司治理、引进了职业管理人才,持续经营能力不断增强,但由于实际控制人控制公司的时间较短,增加了公司经营稳定的不确定性,可能会给公司及其他少数股东的权益带来不利影响。

刘二潮先生担任总经理,主持公司的日常经营管理工作。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,从而可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施: 刘二潮先生对于公司的整体管理自 2004 年已经开始, 其对于公司的运营与人员状况胜于其他管理人员, 对于公司运营模式和发展模式均符合股东的要求, 因此能够解决其变更的管理风险。公司已经制订了相关的对公司决策的制度和标准来抵御公司实际控制人对于公司发展和股东利益可能潜在伤害的风险。

9、公司治理的风险

公司于 2017 年 4 月整体变更为股份有限公司,并依照《公司法》及《公司章程》的规定,建立了“三会一层”的治理结构,同时对公司各个部门的职责权利都有明确的规定,已建立了较为完善的法人治理结构和独立健全的公司运营体系。但改制后公司仍然存在关联交易未及时履行相关决议程序的情况。比如关联方为公司借款提供的关联担保、关联方为公司提供财务资助等关联交易, 对外投资、对外提供借款, 在发生时未及时履行相关决议程序。

虽然事后对该关联交易进行补充审议并披露, 但仍然反映出公司治理存在一定瑕疵, 可能对公司未来的经营发展产生不利影响。

应对措施: 公司已经初步完成内部控制整体流程与相关配套制度, 并按制度与流程对公司内部的运营进行控制与监督, 保证各项制度一贯的、有效的、持续的运行。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、对外提供担保的风险

报告期内, 因公司资金紧张, 急于将客户背书的商业承兑汇票变现, 而公司开户行中国工商银行北京大兴支行未开展此项业务, 因此公司将该票据背书转让给廊坊市博广教学设备有限公司, 由廊坊市博广教学设备有限公司将票据质押给沧州银行股份有限公司固安支行, 获得贷款金额共计 280 万元。但沧州银行股份有限公司固安支行要求公司为该笔贷款提供连带责任保证, 因此公司作为保证人签订了保证合同。虽然前述累计担保金额占公司 2019 年末总资产和净资产比例分别为 2.15%, 4.21%, 比例较小; 并且该笔借款有商业承兑汇票作为质押, 借款逾期风险较小, 但仍然可能存在廊坊市博广教学设备有限公司到期无法偿还借款, 而要求公司承担连带保证责任的风险。

应对措施: 公司将持续关注廊坊市博广教学设备有限公司的经营情况和信用状况, 并在票据到期时及时提醒承兑人承兑, 票据款项将用于偿还银行借款。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	2,800,000.00	2,800,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额		

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
----------------------------	--	--

清偿和违规担保情况：

1、担保的基本情况

2019年6月14日，沧州银行股份有限公司固安支行与廊坊市博广教学设备有限公司签订《流动资金借款合同》，廊坊市博广教学设备有限公司向该银行借款人民币150万元，借款期限为2019年6月28日至2020年6月27日，年化利率为6.09%。出于业务上的合作，沧州银行股份有限公司固安支行、廊坊市博广教学设备有限公司、海利华科三方签订了《最高额保证合同》（合同编号：2019年保字第06140371号），约定由海利华科作为保证人为上述借款提供连带责任保证。

2019年11月14日，沧州银行股份有限公司固安支行与廊坊市博广教学设备有限公司签订《流动资金借款合同》，廊坊市博广教学设备有限公司向该银行借款人民币130万元，借款期限为2019年11月27日至2020年11月26日，年化利率为6.1%。出于业务上的合作，沧州银行股份有限公司固安支行、廊坊市博广教学设备有限公司、海利华科三方签订了《最高额保证合同变更协议》（合同编号：2019年变字第11140002号），约定由海利华科作为保证人为上述借款提供连带责任保证。

2、担保违规情况

针对上述两笔对外担保，公司均未在事项发生之前先行履行合法合规的内部审议程序以及信息披露义务，构成违规担保。

3、补充审议情况

2020年4月27日海利华科召开第一届董事会第十六次会议，审议《关于补充确认公司为廊坊市博广教学设备有限公司提供担保的议案（一）》、《关于补充确认公司为廊坊市博广教学设备有限公司提供担保的议案（二）》，会议通过了前述两项议案，表决结果均为同意3票，反对0票，弃权0票。此事项尚需提交2019年年股东大会审议。

4、对公司的影响

上述对外担保金额累计280万元，分别占公司2019年末经审计总资产、净资产余额比例为2.15%、4.21%，且廊坊市博广教学设备有限公司经营状况正常，历史资信状况良好，债务尚未出现逾期情形，担保风险可控。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	13,000,000.00	5,782,190.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他（关联方为公司借款提供关联担保）	60,000,000.00	6,413,750.00

(四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间

刘二潮、张静薇、 刘军利、李智宏	房产抵押、连 带责任保证担 保	5,000,000.00	4,000,000.00	已事后补充履 行	2019年4月19 日
刘二潮、张静薇	连带责任保证 担保	1,500,000.00	1,500,000.00	已事后补充履 行	2019年4月19 日

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：

已履行必要决策程序的关联交易

2019年4月19日，公司第一届董事会第十三次会议审议了《关于补充确认公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京海淀区万寿寺支行签订〈小企业流动资金借款合同〉暨关联方提供关联担保的议案》、《关于补充确认固安宇通校车运营服务有限公司与中关村科技租赁有限公司签订〈融资租赁合同〉暨关联方提供担保的议案》，关联董事回避表决，该议案获得通过。

上述议案已经过2018年年度股东大会审议通过。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
校车	固定资产	抵押	16,772,380.79	12.89%	融资租入固定资产
应收账款	应收账款	质押	5,603,812.50	4.31%	质押借款
监管账户资金	货币资金	其他	24,558.83	0.02%	双印鉴监管账户
总计	-	-	22,400,752.12	17.22%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	5,520,000	15.54%	8,227,500	13,747,500	38.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0		3,987,500	3,987,500	11.23%
	董事、监事、高管	0		3,270,000	3,270,000	9.21%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	84.46%	- 8,227,500	21,772,500	61.3%
	其中：控股股东、实际控制人	15,950,000	44.90%	- 3,987,500	11,962,500	33.68%
	董事、监事、高管	13,080,000	36.82%	- 3,270,000	9,810,000	27.62%
	核心员工					
总股本		35,520,000	-	0	35,520,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2019年1月31日披露了《股票解除限售》公告，本次股票解除限售数量总额为8,227,500股，占公司总股本23.16%，可转让时间为2019年2月14日。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘二潮	15,950,000	0	15,950,000	44.90%	11,962,500	3,987,500
2	何志杰	6,900,000	0	6,900,000	19.43%	5,175,000	1,725,000
3	刘军利	6,000,000	0	6,000,000	16.89%	4,500,000	1,500,000
4	思诺合伙	5,520,000	0	5,520,000	15.54%	0	5,520,000
5	锦尚通合伙	970,000	0	970,000	2.73%	0	970,000
6	齐金安	180,000	0	180,000	0.51%	135,000	45,000
合计		35,520,000	0	35,520,000	100%	21,772,500	13,747,500

普通股前十名股东间相互关系说明：截止本报告期末，各股东之间不存在关联关系，不存在代持情况。

二、 优先股股本基本情况

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

股东刘二潮现持有公司 44.90%的股份，为公司控股股东及实际控制人。

刘二潮，男，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港公开大学硕士。1996年7月至2004年6月，任职于金海教学设备厂，担任总经理；2004年6月至2017年4月，创立并任职海利华科科技股份有限公司，担任执行董事；2017年4月至今，担任海利华科董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

实际控制人与控股股东一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	联想金融租赁有限公司	非银行金融机构	11,800,000	2018年9月10日	2020年9月13日	7.57%
2	担保贷款	中国工商银行股份有限公司北京大兴支行	银行	8,000,000	2018年10月9日	2019年9月27日	4.35%
3	担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司北京海淀去支行	银行	4,000,000	2019年3月7日	2020年3月6日	5.22%
4	融资租赁	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	1,500,000	2019年4月3日	2022年4月2日	7.50%
5	质押业务	北京银行股份有限公司	银行	2,000,000	2019年4月28日	2020年4月28日	5.22%

		公司玉渊潭支行					
6	保理业务	上海浦东发展银行广州番禺支行	银行	5,913,750	2019年7月9日	2020年7月8日	12%
7	信用贷款	招商银行股份有限公司北京分行	银行	4,000,000	2019年8月20日	2020年8月19日	5.22%
8	保证借款	北京银行股份有限公司玉渊潭支行	银行	1,000,000	2019年12月13日	2020年12月13日	5.22%
合计	-	-	-	38,213,750	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘二潮	董事长、总经理	男	1976年6月	香港公开大学硕士	2017年4月10日	2020年4月9日	是
刘军利	董事、副总经理	男	1977年2月	专科	2017年4月10日	2020年4月9日	是
何志杰	董事	男	1959年10月	专科	2017年4月10日	2020年4月9日	否
齐金安	董事	男	1951年	中师	2017年4	2020年4	否

			10月		月10日	月9日	
高萌	董事	女	1984年7月	专科	2017年4月10日	2020年4月9日	是
齐均均	监事会主席、职工代表监事	女	1986年2月	专科	2017年4月10日	2020年4月9日	是
孙伟	监事	男	1984年10月	专科	2017年4月10日	2020年4月9日	是
张海平	监事	女	1986年7月	专科	2018年6月6日	2021年6月5日	是
谷艳玲	财务负责人	女	1974年12月	中专	2017年4月10日	2020年4月9日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员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
刘二潮	董事长、总经理	15,950,000	0	15,950,000	44.90%	0
刘军利	董事、副总经理	6,000,000	0	6,000,000	16.89%	0
何志杰	董事	6,900,000	0	6,900,000	19.43%	0
齐金安	董事	180,000	0	180,000	0.51%	0
合计	-	29,030,000	0	29,030,000	81.73%	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
行政管理人员	26	32
销售人员	15	8
财务人员	8	5
生产人员	377	762
其他	31	24
员工总计	457	831

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	13
本科	176	441
专科	154	271
专科以下	121	106
员工总计	457	831

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《会议管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《固定资产管理制度》、《内部审计复核管理规定》等一系列公司治理规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统公司相关法律法规和规范性文件要求，不断完善法人治理结构，同时建立了完备的内控管理体系，确保公司规范治理和运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规要求，重大经营决策均按规定程序和规则要求进行。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律、法规要求，建立了规范的公司治理机制，公司三会运作规范。《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东及董事回避制度，利润分配方案充分听取中小股东的意见和诉求等，给股东提供了适当保护。报告期内，公司重大信息均按规定及时披露，所披露内容真实、准确、完整、及时，有效保障了全体股东的知情权。

公司治理机制能够保证全体股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《公司会议管理制度》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的法人治理结构，报告期内，公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定的程序要求履行并充分披露，在程序完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

2019年2月3日，召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉》的议案，该议案主要是针对日常性关联交易和偶发性关联交易范围而修改《公司章程》的相应条款。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019年1月17日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案； 2、2019年4月18日召开第一届董事会第十

		<p>三次会议，审议通过《关于〈2018年度董事会工作报告〉的》议案、《关于〈2018年度总经理工作报告〉的》议案、《关于〈2018年度财务决算报告〉的》议案、《关于〈2018年年度报告〉及〈2018年年度报告摘要〉的》议案、《关于补充确认公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京海淀万寿寺支行签订〈小企业流动资金借款合同〉暨关联方提供关联担保的》议案、《关于2018年度不进行利润分配的》议案、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的》议案、《关于〈2018年度审计报告〉和〈关于对北京海利华科教育科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明〉的》议案、《关于补充确认固安宇校车运营服务有限公司与中关村科技租赁有限公司签订〈融资租赁合同〉暨关联方提供担保的》议案、《关于公司备用金管理制度的》议案、《关于补充审议二级子公司海数盈智教育科技有限公司向苏州数言信息技术有限公司借款的》议案、《关于提议召开公司2018年度股东大会的》议案、《关于预计2019年度日常性关联交易的》议案；</p> <p>3、2019年8月20日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于〈2019年半年度报告〉》议案；</p> <p>4、2019年12月10日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于更换会计师事务所》议案、《关于提请召开2019年第二临时股东大会》议案。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月18日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于〈2018年度监事会工作报告〉的》议案、《关于〈2018年度财务决算报告〉的》议案、《关于〈2019年度财务预算报告〉的》议案、《关于〈2018年年度报告〉及〈2018年年度报告摘要〉的》议案、《关于〈2018年度审计报告〉和〈关于对北京海利华科教育科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明〉的》议案、《关于〈2018年度不进行利润分配方案〉的》议案、《关于提议召开公司2018年度股东大会的》议案；</p> <p>2、2019年8月20日召开第一届监事会第六</p>

		次会议，审议通过《关于<2019年半年度报告>的》议案；
股东大会	3	<p>1、2019年2月3日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案；</p> <p>2、2019年5月10日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于<2018年年度报告>及<2018年年度报告摘要>的》议案、《关于<2018年度董事会工作报告>的》议案、《关于<2018年度监事会工作报告>的》议案、《关于<2018年度财务决算报告>的》议案、《关于<2019年度财务预算报告>的》议案、《关于<2018年度审计报告>和<关于对北京海利华科教育科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明>的》议案、《关于补充确认公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京海淀区万寿寺支行签订〈小企业流动资金借款合同〉暨关联方提供关联担保的》议案、《关于预计2019年度日常性关联交易的》议案、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的》议案、《关于<2018年度不进行利润分配方案>的》议案、《关于补充确认固安宇通校车运营服务有限公司与中关村科技租赁有限公司抵押贷款关联方提供关联担保的》议案、《补充审议二级子公司海数盈智教育科技（北京）有限公司向苏州数言信息技术有限公司借款的》议案；</p> <p>3、2019年12月26日召开2019年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于更换会计师事务所的》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《公司会议管理制度》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，三会成员均能勤勉尽责地履行职责和义务。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《公司会议管理制度》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法

律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议，在本年度的监督活动中未发现重大风险事项。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务体系，具有自主经营能力，独立承担责任和风险，不依赖于实际控制人及其控制的其他企业。

业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的设计、销售等体系，拥有独立的知识产权。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易事项。

人员独立：公司管理层人员稳定，高级管理人员未在实际控制人或其控制的其他企业中任职。公司员工劳动关系、工资报酬、社会保险等各项事务独立。

资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权等无形资产。公司具有开展业务所需的技术、设备及生产经营相关的品牌及销售服务体系，公司资产不存在被实际控制人占用情形。

机构独立：公司三会体系规范运作，自主设立相关部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。所有机构由公司根据实际情况和业务需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员，具有独立的财务核算体系，开设独立的银行账户，资金运行独立，独立纳税，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司按照相关法律法规要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系等有效运行。

公司管理制度能够适应公司管理要求，对编制真实、公允的财务报表提供合理保证，能够对公司研发、项目执行及内部管理提供保证。

本年度内未发现上述制度有重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行年度报告编制及审批程序，确保年度报告真实、准确、完整，未发生重大会计差错、重大信息遗漏等情况。公司不断健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]007435 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	段奇 胡晓辉
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	160,000.00
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020]007435 号</p> <p>北京海利华科教育科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京海利华科教育科技股份有限公司(以下简称海利华科公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海利华科公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海利华科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>海利华科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海利华科公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方</p>	

面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海利华科公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，海利华科公司管理层负责评估海利华科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海利华科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海利华科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海利华科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海利华科公司不能持续经营。

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

6. 就海利华科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京（项目合伙人）

中国注册会计师：段奇

中国注册会计师：胡晓辉

二〇二〇年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六 注释 1	22,607,856.39	8,380,023.95
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	六 注释 2	2,878,113.74	
应收账款	六 注释 3	41,635,468.14	40,640,518.01
应收款项融资			
预付款项	六 注释 4	12,909,950.16	16,287,582.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六 注释 5	8,512,287.83	5,606,430.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六 注释 6	10,293,810.78	6,249,922.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六 注释 7	1,656,854.02	1,692,817.93
流动资产合计		100,494,341.06	78,857,295.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六 注释 8	-	500,000.00
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	六 注释 9	500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六 注释 10	19,540,738.57	15,097,551.82
在建工程	六 注释 11	5,065,251.50	4,797,251.50

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六 注释 12	737,954.64	2,874,842.99
递延所得税资产	六 注释 13	2,588,341.52	1,638,511.82
其他非流动资产	六 注释 14	4,070,856.01	4,070,856.01
非流动资产合计		32,503,142.24	28,979,014.14
资产总计		132,997,483.30	107,836,309.29
流动负债：			
短期借款	六 注释 15	16,913,750.00	8,000,000.00
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			
应付账款	六 注释 16	13,162,080.86	13,195,368.27
预收款项	六 注释 17	14,094,987.06	1,291,968.78
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六 注释 18	2,879,398.55	1,729,170.13
应交税费	六 注释 19	2,717,637.58	3,071,420.52
其他应付款	六 注释 20	5,937,723.97	7,979,296.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六 注释 21	5,032,682.51	5,896,915.33
其他流动负债			
流动负债合计		60,738,260.53	41,164,139.41
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	六 注释 22	5,459,300.28	2,948,457.67
长期应付职工薪酬			
预计负债	六 注释 23	259,500.53	172,431.67
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		5,718,800.81	3,120,889.34
负债合计		66,457,061.34	44,285,028.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 注释 24	35,520,000	35,520,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 注释 25	20,449,175.84	20,449,175.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六 注释 26	821,840.39	526,497.62
一般风险准备			
未分配利润	六 注释 27	8,505,047.97	4,721,101.54
归属于母公司所有者权益合计		65,296,064.20	61,216,775.00
少数股东权益		1,244,357.76	2,334,505.54
所有者权益合计		66,540,421.96	63,551,280.54
负债和所有者权益总计		132,997,483.30	107,836,309.29

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		19,102,249.89	5,402,412.08
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		2,878,113.74	
应收账款		41,607,388.44	38,439,171.74

应收款项融资			
预付款项		9,532,122.06	15,002,334.88
其他应收款		15,356,589.14	8,710,711.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,789,110.02	5,634,967.07
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		111,188.72	11,888.26
流动资产合计		98,376,762.01	73,201,486
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		6,100,000.00	6,100,000.00
其他权益工具投资			500,000.00
其他非流动金融资产		500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,271,492.93	1,603,548.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		86,557.74	141,973.14
递延所得税资产		2,556,136.55	1,333,507.1
其他非流动资产		2,246,160.00	2,246,160
非流动资产合计		12,760,347.22	11,925,188.71
资产总计		111,137,109.23	85,126,674.71
流动负债：			
短期借款		15,913,750.00	8,000,000.00
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		11,274,216.76	7,077,590.69

预收款项		13,677,082.87	1,291,968.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		354,774.06	385,308.13
应交税费		2,482,023.95	1,532,542.84
其他应付款		2,988,181.38	5,432,680.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,690,029.02	23,720,091.05
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		259,500.53	172,431.67
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		259,500.53	172,431.67
负债合计		46,949,529.55	23,892,522.72
所有者权益：			
股本		35,520,000	35,520,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,449,175.84	20,449,175.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		821,840.39	526,497.62
一般风险准备			
未分配利润		7,396,563.45	4,738,478.53
所有者权益合计		64,187,579.68	61,234,151.99
负债和所有者权益合计		111,137,109.23	85,126,674.71

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六 注释 28	140,273,183.21	106,609,559.99
其中：营业收入	六 注释 28	140,273,183.21	106,609,559.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六 注释 28	129,788,699.96	98,206,922.58
其中：营业成本	六 注释 28	101,805,668.97	68,521,749.1
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六 注释 29	580,590.57	495,249.45
销售费用	六 注释 30	6,371,859.34	5,716,580.53
管理费用	六 注释 31	19,061,437.29	20,739,249.92
研发费用	六 注释 32		1,120,000
财务费用	六 注释 33	1,969,143.79	1,614,093.58
其中：利息费用	六 注释 33	1,585,549.78	890,295.66
利息收入	六 注释 33	14,611.37	28,622.83
加：其他收益	六 注释 34		300,000
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六 注释 35	-4,749,449.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六 注释 36	-1,379,310.39	-260,774.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六 注释 37		-42,025
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,355,723.24	8,399,837.86

加：营业外收入	六 注释 38	481,389.71	1.18
减：营业外支出	六 注释 39	22,018.28	181,892.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,815,094.67	8,217,946.48
减：所得税费用	六 注释 40	1,825,953.25	2,930,369.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,989,141.42	5,287,577.09
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）		2,989,141.42	5,287,577.09
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（净亏损以“-”号填列）		-1,090,147.78	534,138.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,079,289.20	4,753,438.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,989,141.42	5,287,577.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,079,289.20	4,753,438.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,090,147.78	534,138.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1148	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1148	0.1338

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入		87,980,200.37	83,881,174.25
减：营业成本		60,966,536.42	53,151,045.83
税金及附加		503,279.77	417,498.16
销售费用		6,089,786.69	5,270,952.28
管理费用		11,035,842.98	16,487,051.52
研发费用			1,120,000
财务费用		912,533.11	1,372,829.22
其中：利息费用		846,033.63	671,722.66
利息收入		10,761.86	25,731.17
加：其他收益			300,000
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,803,448.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-19,422.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-42,025.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,668,772.50	6,300,350.13
加：营业外收入		478,769.70	0.10
减：营业外支出		7.27	160,566.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,147,534.93	6,139,783.90
减：所得税费用		1,194,107.24	1,957,618.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,953,427.69	4,182,165.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,953,427.69	4,182,165.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,953,427.69	4,182,165.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

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	六 注释 41	162,299,340.35	136,488,002.5
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	六 注释 41	6,781.09	167,301.8
收到其他与经营活动有关的现金	六 注释 41	33,438,611.54	26,632,588.43
经营活动现金流入小计		195,744,732.98	163,287,892.73
购买商品、接受劳务支付的现金	六 注释 41	93,557,491.96	89,353,760.88
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	六 注释 41	32,562,079.26	13,493,150.32
支付的各项税费	六 注释 41	9,063,278.37	11,413,606.97
支付其他与经营活动有关的现金	六 注释 41	43,268,620.32	45,824,665.58
经营活动现金流出小计		178,451,469.91	160,085,183.75
经营活动产生的现金流量净额		17,293,263.07	3,202,708.98
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	六 注释 41	11,211,576.97	12,600,307.6
投资支付的现金	六 注释 41		400,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		11,211,576.97	13,000,307.6
投资活动产生的现金流量净额		-11,211,576.97	-13,000,307.6
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000
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	六 注释 41	24,895,350.00	46,226,150
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六 注释 41	3,848,204.93	5,246,000
筹资活动现金流入小计		28,743,554.93	51,972,150
偿还债务支付的现金	六 注释 41	14,910,185.21	55,586,600
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六 注释 41	1,553,577.28	687,353.66
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	六 注释 41	310,000	920,450
筹资活动现金流出小计		16,773,762.49	57,194,403.66
筹资活动产生的现金流量净额		11,969,792.44	-5,222,253.66
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		18,051,478.54	-15,019,852.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,531,819.02	19,551,671.30
六、期末现金及现金等价物余额		22,583,297.56	4,531,819.02

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		106,467,354.14	113,604,830.94
收到的税费返还			167,301.80
收到其他与经营活动有关的现金		43,885,934.62	38,103,684.27
经营活动现金流入小计		150,353,288.76	151,875,817.01
购买商品、接受劳务支付的现金		79,149,629.33	80,329,560.07
支付给职工以及为职工支付的现金		4,194,068.53	6,535,062.72
支付的各项税费		6,794,007.90	10,790,751.46
支付其他与经营活动有关的现金		53,605,883.13	53,162,097.47
经营活动现金流出小计		143,743,588.89	150,817,471.72
经营活动产生的现金流量净额		6,609,699.87	1,058,345.29
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		34,109.76	86,846.00
投资支付的现金			400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,109.76	486,846.00
投资活动产生的现金流量净额		-34,109.76	-486,846
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		15,913,750.00	37,192,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,848,204.93	
筹资活动现金流入小计		19,761,954.93	37,192,750.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		814,061.13	687,353.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,814,061.13	54,687,353.66
筹资活动产生的现金流量净额		10,947,893.80	-17,494,603.66
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		17,523,483.91	-16,923,104.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,554,207.15	18,477,311.52
六、期末现金及现金等价物余额		19,077,691.06	1,554,207.15

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,520,000.00				20,449,175.84				526,497.62		4,721,101.54	2,334,505.54	63,551,280.54
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,520,000.00				20,449,175.84				526,497.62		4,721,101.54	2,334,505.54	63,551,280.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									295,342.77		3,783,946.43	-	2,989,141.42
(一) 综合收益总额											4,079,289.20	-	2,989,141.42
(二) 所有者投入和减少资本												1,090,147.78	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								295,342.77		-295,342.77			
1. 提取盈余公积								295,342.77		-295,342.77			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	35,520,000.00				20,449,175.84				821,840.39		8,505,047.97	1,244,357.76	66,540,421.96
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	--	--------------	--------------	---------------

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,520,000.00				20,449,175.84				108,281.03		385,879.18	1,300,367.40	57,763,703.45
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,520,000.00				20,449,175.84				108,281.03		385,879.18	1,300,367.40	57,763,703.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									418,216.59		4,335,222.36	1,034,138.14	5,787,577.09
(一) 综合收益总额											4,753,438.95	534,138.14	5,287,577.09
(二) 所有者投入和减少资本												500,000.00	500,000.00
1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								418,216.59	-418,216.59				
1. 提取盈余公积								418,216.59	-418,216.59				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,520,000.00				20,449,175.84			526,497.62	4,721,101.54	2,334,505.54	63,551,280.54		

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,520,000.00				20,449,175.84				526,497.62		4,738,478.53	61,234,151.99
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,520,000.00				20,449,175.84				526,497.62		4,738,478.53	61,234,151.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									295,342.77		2,658,084.92	2,953,427.69
(一) 综合收益总额											2,953,427.69	2,953,427.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									295,342.77		-295,342.77	

1. 提取盈余公积								295,342.77		-295,342.77	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	35,520,000.00				20,449,175.84			821,840.39		7,396,563.45	64,187,579.68

项目	2018年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	35,520,000.00				20,449,175.84				108,281.03		974,529.26	57,051,986.13
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,520,000.00				20,449,175.84				108,281.03		974,529.26	57,051,986.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									418,216.59		3,763,949.27	4,182,165.86
（一）综合收益总额											4,182,165.86	4,182,165.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									418,216.59		-418,216.59	
1. 提取盈余公积									418,216.59		-418,216.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,520,000.00				20,449,175.84				526,497.62		4,738,478.53	61,234,151.99

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

北京海利华科教育科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京海利华科教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身是北京海利华科教学设备有限公司，成立于 2004 年 06 月 18 日，经北京市工商行政管理局大兴分局批准领取《营业执照》统一社会信用代码为 9111011576350299XB。注册资本为人民币 3,552.00 万元，由刘二潮、刘军利、何志杰、齐金安等四个自然人和固安县锦尚通咨询管理中心（有限合伙）、固安县思诺咨询管理中心（有限合伙）出资成立。经营期限自 2004 年 6 月 18 日至 2024 年 6 月 17 日。公司住所为北京市大兴区经济开发区金辅路甲 2 号 4 幢 2 层 209。法定代表人为刘二潮。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下

股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
刘二潮	1,595.00	1,595.00	44.90
刘军利	600.00	600.00	16.89
何志杰	690.00	690.00	19.43
齐金安	18.00	18.00	0.51
固安县锦尚通咨询管理中心（有限合伙）	97.00	97.00	2.73
固安县思诺咨询管理中心（有限合伙）	552.00	552.00	15.54
合计	3,552.00	3,552.00	100.00

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：科技开发；销售电教器材、实验室设备、教学仪器、电子产品、乐器及配件、文化用品、体育用品、家具、家用电器、计算机、软件及辅助设备、消防设备、日用品、五金交电（不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车，不含电动自行车）、厨房设备；计算机系统集成；货物进出口；技术进出口；道路货运代理；装饰设计；专业承包；种植苗木（种苗木除外）、花卉；出租办公用房。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京北师鸿儒教育咨询有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
张家口千河教学设备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
海数盈智教育科技(北京)有限公司	控股子公司	2	52.80	52.80
固安宇通校车运营服务有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

(四) 本公司营业周期为 12 个月。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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:

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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	合并范围内关联方款项，不存在减值因素	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	除合并范围内关联方之外的款项	按账龄与未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控

制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现，因为本公司合同主要是教育局主导的教育装备采购合同，以完成合同约定内容并取得验收报告时确认收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收

入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(二十三) 政府补助

1. 类型

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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

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

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

- (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		40,640,518.01	40,640,518.01	
应收票据及应收账款	40,640,518.01	-40,640,518.01		
应付票据				
应付账款		13,195,368.27	13,195,368.27	

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应付票据及应付账款	13,195,368.27	-13,195,368.27		

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

(2) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
可供出售金融资产	500,000.00	-500,000.00		-500,000.00	
其他非流动金融资产		500,000.00		500,000.00	500,000.00

(3) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%	

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二） 税收优惠政策及依据

公司全资子公司北京北师鸿儒教育咨询有限公司、固安宇通校车运营服务有限公司，符合小微企业的认定标准。依据财政部、税务总局下发的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,908.44	3,861.98
银行存款	22,582,947.95	8,376,161.97
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	22,607,856.39	8,380,023.95
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
双印鉴监管账户（使用受限）	24,558.83	3,848,204.93
合计	24,558.83	3,848,204.93

情况说明：此账户为北京市门头沟区教育局委员会项目收入，项目已于 2018 年 9 月验收，银行需依据北京市门头沟区教育局委员会出具的函件，解除款项限制，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未完成解除限制手续。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,878,113.74	
合计	2,878,113.74	

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,878,113.74
合计		2,878,113.74

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,412,189.81	26,340,615.38
1—2年	682,576.43	13,171,569.00
2—3年	2,109,242.00	3,830,153.63
3—4年	3,303,819.87	800,885.00
4—5年	800,885.00	993,186.29
5年以上	1,290,745.20	357,793.39
小计	47,599,458.31	45,494,202.69
减：坏账准备	5,963,990.17	4,853,684.68
合计	41,635,468.14	40,640,518.01

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,599,458.31	100.00	5,963,990.17	12.53	41,635,468.14
其中：组合 1					
组合 2	47,599,458.31	100.00	5,963,990.17	12.53	41,635,468.14
合计	47,599,458.31		5,963,990.17		41,635,468.14

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,494,202.69	100.00	4,853,684.68	10.67	40,640,518.01
其中：组合 1					
组合 2	45,494,202.69	100.00	4,853,684.68	10.67	40,640,518.01
合计	45,494,202.69		4,853,684.68		40,640,518.01

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,412,189.81	1,970,609.49	5.00
1—2 年	682,576.43	68,257.64	10.00
2—3 年	2,109,242.00	421,848.40	20.00
3—4 年	3,303,819.87	1,651,909.94	50.00
4—5 年	800,885.00	560,619.50	70.00
5 年以上	1,290,745.20	1,290,745.20	100.00
合计	47,599,458.31	5,963,990.17	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,853,684.68	1,110,305.49				5,963,990.17
其中：组合 1						
组合 2	4,853,684.68	1,110,305.49				5,963,990.17
合计	4,853,684.68	1,110,305.49				5,963,990.17

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	38,206,840.72	80.27	2,236,283.10

注释4. 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	10,025,807.42	77.66	12,707,585.70	78.02
1至2年	659,489.71	5.11	1,155,183.74	7.09
2至3年	1,067,656.95	8.27	1,680,099.56	10.32
3年以上	1,156,996.08	8.96	744,713.04	4.57
合计	12,909,950.16	100.00	16,287,582.04	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	8,381,368.39	64.92

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,512,287.83	5,606,430.58
合计	8,512,287.83	5,606,430.58

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,303,667.13	5,337,752.72
1-2年	5,606,935.18	403,395.00
2-3年	1,202,679.27	128,530.00
3-4年	882,897.52	139,372.00
4-5年	554,372.00	
5年以上		
小计	12,550,551.10	6,009,049.72
减：坏账准备	4,038,263.27	402,619.14
合计	8,512,287.83	5,606,430.58

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,639,841.41	2,310,391.72
保证金	6,230,896.75	2,525,358.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位或个人往来款	4,373,124.94	
应收职工款项	28,900.00	1,158,000.00
押金	276,969.00	15,300.00
其他	819.00	
合计	12,550,551.10	6,009,049.72

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,298,984.79	26.29	3,298,984.79	81.69	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,251,566.31	73.71	739,278.48	18.31	8,512,287.83
其中：组合 1					
组合 2	9,251,566.31	73.71	739,278.48	18.31	8,512,287.83
合计	12,550,551.10		4,038,263.27		8,512,287.83

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,009,049.72	100.00	402,619.14	6.7	5,606,430.58
其中：组合 1					
组合 2	6,009,049.72	100.00	402,619.14	6.7	5,606,430.58
合计	6,009,049.72	100.00	402,619.14	6.7	5,606,430.58

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京皓天宏业科技有限公司	211,737.96	211,737.96	100.00	预计无法收回
扬州正标教学设备制造有限公司	118,524.00	118,524.00	100.00	预计无法收回
宁波中麒教育设备有限公司	366,404.00	366,404.00	100.00	预计无法收回
河北通懋钢木家具有限公司	840,356.31	840,356.31	100.00	预计无法收回
霸州市荣昌装饰维修工程队	215,000.00	215,000.00	100.00	预计无法收回
北京凌克容德商贸有限公司	397,462.52	397,462.52	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大厂自治县城关忠信电脑服务部	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
徐猛	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
北京永嘉世纪商贸有限公司	288,000.00	288,000.00	100.00	预计无法收回
广东莲唐国际会展有限公司	123,500.00	123,500.00	100.00	预计无法收回
廊坊市森联制冷设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
霸州市恒通纸制品有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
张志强	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,298,984.79	3,298,984.79		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 2

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,758,667.13	337,933.36	5.00
1—2 年	2,049,940.18	204,994.02	10.00
2—3 年	176,676.00	35,335.20	20.00
3—4 年	126,911.00	63,455.50	50.00
4—5 年	139,372.00	97,560.40	70.00
5 年以上			
合计	9,251,566.31	739,278.48	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	402,619.14			402,619.14
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	336,659.34		3,298,984.79	3,635,644.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	739,278.48		3,298,984.79	4,038,263.27

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
廊坊市第一中学	保证金	3,508,833.00	1年以内	27.96	175,441.65
河北通懋钢木家具有限公司	往来款	840,356.31	1-3年	6.7	840,356.31
联想融资租赁有限公司	保证金	1,180,000.00	1-2年	9.4	118,000.00
史学恺	备用金	478,438.20	1年以内	3.81	23,921.91
北京亦正和元企业管理有限公司	往来款	460,000.00	1年以内	3.67	23,000.00
合计		6,467,627.51		51.54	1,180,719.87

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	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	10,212,781.63	172,725.56	10,040,056.07	6,266,672.57	172,725.56	6,093,947.01
其他存货	1,633,065.10	1,379,310.39	253,754.71	155,975.63		155,975.63
合计	11,845,846.73	1,552,035.95	10,293,810.78	6,422,648.20	172,725.56	6,249,922.64

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	172,725.56						172,725.56
其他存货		1,379,310.39					1,379,310.39
合计	172,725.56	1,379,310.39					1,552,035.95

注释7. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	1,656,459.71	1,692,817.93
预交所得税	394.31	
合计	1,656,854.02	1,692,817.93

注释8. 可供出售金融资产

项目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00
按公允价值计量			

项目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

注释9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

其他非流动金融资产-权益工具投资为公司对苏州数言信息技术有限公司的投资，投资比例 10%，无重大影响。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,540,738.57	15,097,551.82
固定资产清理		
合计	19,540,738.57	15,097,551.82

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	608,165.88	11,369,358.66	2,538,068.60	1,946,219.09	16,461,812.23
2. 本期增加金额	2,450.00	7,903,302.79	21,965.39	109,657.07	8,037,375.25
重分类					
购置	2,450.00	7,903,302.79	21,965.39	109,657.07	8,037,375.25
其他增加					
3. 本期减少金额				1,379,310.39	1,379,310.39
处置或报废				1,379,310.39	1,379,310.39
其他减少					
4. 期末余额	610,615.88	19,272,661.45	2,560,033.99	676,565.77	23,119,877.09
二. 累计折旧					
1. 期初余额	179,526.69	219,354.09	834,548.72	130,830.91	1,364,260.41
2. 本期增加金额	56,213.87	1,659,286.75	378,274.45	194,426.12	2,288,201.19
重分类					
本期计提	56,213.87	1,659,286.75	378,274.45	194,426.12	2,288,201.19

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
其他增加					
3. 本期减少金额				73,323.08	73,323.08
处置或报废				73,323.08	73,323.08
其他减少					
4. 期末余额	235,740.56	1,878,640.84	1,212,823.17	251,933.95	3,579,138.52
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	374,875.32	17,394,020.61	1,347,210.82	424,631.82	19,540,738.57
2. 期初账面价值	428,639.19	11,150,004.57	1,703,519.88	1,815,388.18	15,097,551.82

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	18,511,531.29	1,739,150.50		16,772,380.79
合计	18,511,531.29	1,739,150.50		16,772,380.79

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,065,251.50	4,797,251.50
工程物资		
合计	5,065,251.50	4,797,251.50

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张家口生产用房及办公楼	5,065,251.50		5,065,251.50	4,797,251.50		4,797,251.50
合计	5,065,251.50		5,065,251.50	4,797,251.50		4,797,251.50

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
张家口生产用房及办公楼	4,797,251.50	268,000.00			5,065,251.50
合计	4,797,251.50	268,000.00			5,065,251.50

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
张家口生产用房及办公楼	20,000,000.00	25.33	33%				自筹
合计	20,000,000.00						

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋场地装修费	2,874,842.99	55,045.87	2,191,934.22		737,954.64
合计	2,874,842.99	55,045.87	2,191,934.22		737,954.64

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	10,170,050.50	2,523,466.38	5,429,029.40	1,339,673.54
可抵扣亏损			1,022,921.44	255,730.36
产品质量保证金	259,500.53	64,875.14	172,431.68	43,107.92
合计	10,429,551.03	2,588,341.52	6,624,382.52	1,638,511.82

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,384,238.89	
可抵扣亏损	2,277,703.26	

项目	期末余额	期初余额
合计	3,661,942.15	

3. 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	备注
2020			
2021			
2022	698,811.24		
2023	324,110.20		
2024	1,254,781.82		
合计	2,277,703.26		

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	1,824,696.01	1,824,696.01
预付土地款	2,246,160.00	2,246,160.00
合计	4,070,856.01	4,070,856.01

注：正在协调当地政府办理相关手续。

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,913,750.00	
保证借款	9,000,000.00	8,000,000.00
合计	16,913,750.00	8,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2019年1月14日，公司与中国邮政储蓄银行北京海淀区支行签订流动资金借款合同，借款本金500.00万元，实际借款400.00万，借款期限自2019年3月7日起至2020年3月6日止，借款利率5.22%，该项借款由北京中关村科技融资担保有限公司、公司股东刘二潮先生及其配偶张静薇女士提供最高额保证担保，同时公司股东刘二潮先生、股东刘军利先生及其配偶李智宏女士分别以自有房产提供反担保，刘二潮夫妇以及刘军利夫妇提供个人连带责任担保。

(2) 2019年3月8日，公司与北京银行玉渊潭支行签订借款合同，借款本金200.00万元，借款期限自2019年3月8日起至2020年3月9日止，借款利率5.22%，该项借款由公司提供质押担保，出质物为公司名下的软件著作权，此外刘二潮、张静薇为该项借款提供保证担保。

(3) 2019年8月20日,公司与招商银行北京分行签订借款合同,借款期限自2019年8月20日起至2020年8月19日止,借款本金400.00万元,借款利率5.22%,该项借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证;

(4) 2019年7月9日,公司与广东瑞银融资租赁有限公司签订有追索权保理合同,保理融资款本金5,913,750.00元,保理期限自2019年7月9日起至2020年7月8日止,该项保理业务由公司提供质押担保,出质物为应收固安县教育局款项5,898,750.00元债权,此外刘二潮、张静薇、刘军利为该项借款提供连带责任保证。

(5) 2019年12月,北师大鸿儒与北京银行玉渊潭支行签订编号为【0589408】的借款合同,借款本金100万元,借款期限自2019年12月13日起至2020年12月12日止,贷款利率5.22%,以上借款由北京国华文科融资担保有限公司承担最高额保证。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购货款	8,576,992.82	9,054,697.31
工程款	3,181,799.76	2,728,789.96
其他	1,403,288.28	1,411,881.00
合计	13,162,080.86	13,195,368.27

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
烟台金斯波格钢琴有限责任公司	297126.91	按照资金安排进度付款
沛县海森木业有限公司	490,000.00	按照资金安排进度付款
北京布迪熊教育咨询有限公司	382,960.00	按照资金安排进度付款
固安县坤盛电子设备销售有限公司	191,339.00	按照资金安排进度付款
合计	1,361,425.91	

注释17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	14,094,987.06	1,291,968.78
合计	14,094,987.06	1,291,968.78

注释18. 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	1,689,592.88	30,119,990.72	28,953,857.11	2,855,726.49

离职后福利-设定提存计划	39,577.25	5,699,672.93	5,715,578.12	23,672.06
合计	1,729,170.13	35,819,663.65	34,669,435.23	2,879,398.55

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	1,656,014.95	26,783,140.71	25,610,107.44	2,829,048.22
职工福利费	-	5,583.62	5,583.62	-
社会保险费	33,577.93	3,290,325.39	3,298,317.05	25,586.27
其中：基本医疗保险费	29,980.30	3,103,779.99	3,109,268.67	24,491.62
工伤保险费	1,199.20	158,607.14	159,071.19	735.15
生育保险费	2,398.43	27,938.26	29,977.19	359.50
住房公积金		40,941.00	39,849.00	1,092.00
合计	1,689,592.88	30,119,990.72	28,953,857.11	2,855,726.49

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	37,977.96	5,464,809.66	5,480,242.50	22,545.12
失业保险费	1,599.29	234,863.27	235,335.62	1,126.94
合计	39,577.25	5,699,672.93	5,715,578.12	23,672.06

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	78,133.49	534,130.05
企业所得税	2,320,092.78	2,181,151.62
个人所得税	34,430.35	35,410.19
城市维护建设税	173,451.78	192,992.66
教育费附加	67,056.55	80,114.74
其他	44,472.63	47,621.26
合计	2,717,637.58	3,071,420.52

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,215.83	10,633.33
应付股利		
其他应付款	5,921,508.14	7,968,663.05
合计	5,937,723.97	7,979,296.38

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,215.83	10,633.33
合计	16,215.83	10,633.33

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来款	4,388,113.74	4,493,863.65
职工各项保险	23,856.92	21,733.22
应付职工借款	1,492,814.48	3,407,723.27
保证金、押金		26,000.00
其他	16,723.00	19,342.91
合计	5,921,508.14	7,968,663.05

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	5,032,682.51	5,896,915.33
合计	5,032,682.51	5,896,915.33

注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,459,300.28	2,948,457.67
专项应付款		
合计	5,459,300.28	2,948,457.67

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,459,300.28	2,948,457.67
合计	5,459,300.28	2,948,457.67

注释23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	259,500.53	172,431.67	
合计	259,500.53	172,431.67	

预计负债说明：公司按当年销售收入的 0.1%计提产品质量保证金。

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,520,000.00						35,520,000.00

注释25. 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（股本溢价）	11,040,000.00			11,040,000.00
其他资本公积	9,409,175.84			9,409,175.84
合计	20,449,175.84			20,449,175.84

注释26. 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	526,497.62	295,342.77		821,840.39
合计	526,497.62	295,342.77		821,840.39

盈余公积说明：本期增加额为公司按净利润 10%提取。

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,721,101.54	—
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	4,721,101.54	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,079,289.20	—
减：提取法定盈余公积	295,342.77	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	金额	提取或分配比例(%)
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	8,505,047.97	

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,253,170.24	100,814,620.97	106,609,559.99	68,521,749.10
其他业务	1,020,012.97	991,048.00		
合计	140,273,183.21	101,805,668.97	106,609,559.99	68,521,749.10

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	273,798.26	245,755.09
教育费附加	161,845.48	145,185.84
土地使用税	2,485.24	4,970.48
印花税	34,564.60	2,547.50
其他	107,896.99	96,790.54
合计	580,590.57	495,249.45

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	2,109,095.13	1,302,630.81
咨询费	1,364,311.40	
招标服务费	1,229,348.88	1,291,046.06
展会费	674,000.00	549,368.31
职工薪酬	514,182.93	1,349,600.45
差旅费	247,841.23	512,224.05
其他	109,765.31	88,033.12

项目	本期发生额	上期发生额
质量维修服务费	87,068.86	83,881.17
考察费	26,200.00	534,630.36
运输交通费	6,943.00	2,627.00
固定资产折旧	3,102.60	2,539.20
合计	6,371,859.34	5,716,580.53

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,841,082.40	8,372,215.60
技术服务费	2,518,111.46	60,917.17
长期待摊费用	2,086,640.57	2,381,305.76
房租	1,970,815.94	1,217,502.64
招待费	1,736,277.43	3,019,818.06
办公费	1,165,276.73	953,851.06
中介费用	1,132,231.07	1,466,445.24
其他	719,200.93	700,616.15
差旅费	606,531.20	989,811.73
固定资产折旧	390,497.46	340,538.39
劳务费	292,984.36	231,920.00
交通费	257,196.08	446,535.90
会议费	129,433.09	310,439.26
运费	94,000.07	71,884.24
通讯费	70,621.99	110,730.77
行业会费	50,536.51	64,717.95
合计	19,061,437.29	20,739,249.92

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用		1,120,000.00
合计		1,120,000.00

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,585,549.78	890,295.66
减：利息收入	14,611.37	28,622.83
汇兑损益	-0.12	
银行手续费	88,205.50	752,420.75
其他	310,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,969,143.79	1,614,093.58

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		300,000.00
合计		300,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中关村新三板上市补助		300,000.00	与收益相关
合计			

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,749,449.62	
合计	-4,749,449.62	

注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-260,774.55
存货跌价损失	-1,379,310.39	
合计	-1,379,310.39	-260,774.55

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-42,025.00
合计		-42,025.00

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	481,389.71	1.18	481,389.71
合计	481,389.71	1.18	481,389.71

注释39. 营业外支出

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
罚款支出	22,003.44		22,003.44
其他	14.84	181,892.56	14.84
合计	22,018.28	181,892.56	22,018.28

注释40. 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	2,807,056.84	3,012,667.25
递延所得税费用	-949,829.70	-82,297.86
其他	-31,273.89	
合计	1,825,953.25	2,930,369.39

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	4,815,094.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,203,773.67
子公司适用不同税率的影响	-200,033.65
调整以前期间所得税的影响	-31,273.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	182,527.54
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	643,558.58
冲回以前年度确认的递延所得税资产	27,401.00
所得税费用	1,825,953.25

注释41. 现金流量表附注

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
营业外收入		1.18
其他往来款	33,424,000.17	26,603,964.42
利息收入	14,611.37	28,622.83
合计	33,438,611.54	26,632,588.43

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
管理费用	8,785,739.17	7,700,481.39
销售费用	4,490,262.41	3,974,460.00

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（手续费支出）	88,205.50	950,573.63
其他往来款	29,882,394.96	33,017,258.00
营业外支出	22,018.28	181,892.56
合计	43,268,620.32	45,824,665.58

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到无息借款		5,246,000.00
保证金收回	3,848,204.93	
合计	3,848,204.93	5,246,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还无息借款		920,450.00
融资手续费	310,000.00	
合计	310,000.00	920,450.00

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	2,989,141.42	5,287,577.09
加：信用减值损失	4,749,449.62	
资产减值准备	1,379,310.39	260,774.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,288,201.19	735,698.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,191,934.22	5,349,764.07
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）		42,025.00
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）	1,879,333.95	890,295.66
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）	-949,829.70	-82,297.86
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）	-5,423,198.53	2,069,328.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,052,740.48	-4,961,447.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,241,660.99	-6,389,009.58

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,293,263.07	3,202,708.98
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	22,583,297.56	4,531,819.02
减：现金的期初余额	4,531,819.02	19,551,671.30
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	18,051,478.54	-15,019,852.28

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,583,297.56	4,531,819.02
其中：库存现金	24,908.44	3,861.98
可随时用于支付的银行存款	22,558,389.12	4,527,957.04
可随时用于支付的其他货币资金		
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	22,583,297.56	4,531,819.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	24,558.83	双印鉴监管账户
应收账款	5,603,812.50	质押借款
固定资产	16,772,380.79	融资租入固定资产
合计	22,400,752.12	

七、合并范围的变更

本公司报告期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京北师大鸿儒教育咨询有限公司	北京、河北	北京	教育开发	100.00		投资设立
张家口千河教学设备有限公司	北京、河北	河北张家口	教育设备生产、销售	100.00		投资设立
海数盈智教育科技(北京)有限公司	北京、河北	北京	教育技术开发	52.80		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海数盈智教育科技(北京)有限公司	47.20%	-1,090,147.78		524,357.77

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额
	海数盈智教育科技(北京)有限公司
流动资产	2,776,327.07
非流动资产	37,194.11
资产合计	2,813,521.18
流动负债	1,702,593.71
非流动负债	-
负债合计	1,702,593.71
净利润	-2,309,635.12
综合收益总额	-2,309,635.12
经营活动现金流量	1,201,712.73

续:

项目	期初余额
	海数盈智教育科技(北京)有限公司
流动资产	6,037,556.55
非流动资产	94,675.27
资产合计	6,132,231.82
流动负债	2,711,669.23
非流动负债	-
负债合计	2,711,669.23
净利润	1,131,648.61
综合收益总额	1,131,648.61
经营活动现金流量	-1,142,417.48

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为刘二潮，持股比例为 44.90%

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘军利	公司股东
何志杰	公司股东
齐金安	公司股东
固安县锦尚通咨询管理中心（有限合伙）	公司股东
固安县思诺咨询管理中心（有限合伙）	公司股东
齐均均	公司监事

(四) 关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘二潮及其配偶	8,000,000.00	2018-9-27	2019-9-26	是
刘二潮及其配偶	5,000,000.00	2019-3-7	2021-3-6	否
刘军利及其配偶	5,000,000.00	2019-3-7	2021-3-6	否
刘二潮及其配偶	2,000,000.00	2019-3-8	2021-3-7	否
刘二潮及其配偶	5,913,750.00	2019-7-9	2021-7-8	否
刘军利	5,913,750.00	2019-7-9	2021-7-8	否

关联担保情况说明：

1、2018年9月27日公司与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订合同编号【0020000074-2018年（大兴）字 00340号】的借款合同，借款金额人民币800万元，借款期限一年；北京首创融资担保有限公司担保，公司股东何志杰之子何岸以自有房产提供反担保。实际控制人刘二潮及其配偶提供个人无限连带保证责任担保。

2、2019年1月14日，公司与中国邮政储蓄银行北京海淀区支行签订编号为【11009656100219010001】流动资金借款合同，借款本金500.00万元，实际借款400.00万，借款期限一年，该项借款由北京中关村科技融资担保有限公司、公司股东刘二潮先生及其配偶张静薇女士提供最高额保证担保，同时公司股东刘二潮先生、股东刘军利先生及其配偶李智宏女士分别以自有房产提供反担保，刘二潮夫妇以及刘军利夫妇提供个人连带责任担保。

3、2019年3月8日，公司与北京银行玉渊潭支行签订编号为【0537540】的借款合同，借款本金200.00万元，借款期限一年，该项借款由公司提供质押担保，同时公司股东刘二潮先生及其配偶张静薇女士提供最高额保证担保。

4、2019年7月9日，公司与广东瑞银融资租赁有限公司签订保理合同，保理融资款本金5,913,750.00元，保理期限一年，该项保理业务由公司提供质押、抵押担保，同时公司股东刘二潮先生及其配偶张静薇女士、股东刘军利先生为该项借款提供连带责任保证。

2. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入资金	拆出资金	期末余额
刘二潮	2,553,848.48	5,782,190.00	6,895,000.00	1,441,038.48
合计	2,553,848.48	5,782,190.00	6,895,000.00	1,441,038.48

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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	刘军利	50,000.00	2,500.00		
	齐均均			1,000,000.00	5,000.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘二潮	1,441,038.48	2,553,848.48

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

2019年11月14日本公司与沧州银行固安支行、廊坊市博广教学设备有限公司签订最高额保证合同变更协议（合同编号2019年变字第11140002号），经过协商，对三方于2019年6月14日签署的编号为2019年保字第06140371号的最高额保证合同达成协议：本公司为廊坊市博广教学设备有限公司自2019年6月14日至2020年6月13日期间与沧州银行固安支行签署的一系列借款合同、综合授信合同、协议等形成的一系列债权提供担保，最高担保额度为2,800,000.00元。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,175,783.81	24,033,126.89
1—2 年	886,732.43	13,171,569.00
2—3 年	2,109,242.00	3,805,853.63
3—4 年	3,279,519.87	800,885.00
4—5 年	800,885.00	993,186.29
5 年以上	1,290,745.20	357,793.39
小计	47,542,908.31	43,162,414.20
减：坏账准备	5,935,519.87	4,723,242.46
合计	41,607,388.44	38,439,171.74

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,542,908.31	100.00	5,935,519.87	12.48	41,607,388.44
其中：组合 1	294,156.00	0.62			294,156.00
组合 2	47,248,752.31	99.38	5,935,519.87	12.56	41,313,232.44
合计	47,542,908.31		5,935,519.87		41,607,388.44

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,162,414.20	100.00	4,723,242.46	10.94	38,439,171.74

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 (%)	
其中：组合 1	204,156.00	0.47			204,156.00
组合 2	42,958,258.20	99.53	4,723,242.46	10.99	38,235,015.74
合计	43,162,414.20		4,723,242.46		38,439,171.74

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	294,156.00		
合计	294,156.00		

(2) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,085,783.81	1,954,289.19	5.00
1—2 年	682,576.43	68,257.64	10.00
2—3 年	2,109,242.00	421,848.40	20.00
3—4 年	3,279,519.87	1,639,759.94	50.00
4—5 年	800,885.00	560,619.50	70.00
5 年以上	1,290,745.20	1,290,745.20	100.00
合计	47,248,752.31	5,935,519.87	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,723,242.46	1,212,277.41				5,935,519.87
其中：组合 1						
组合 2	4,723,242.46	1,212,277.41				5,935,519.87
合计	4,723,242.46	1,212,277.41				5,935,519.87

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	38,206,840.72	80.36	2,236,283.10

注释2. 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	15,356,589.14	8,710,711.97
合计	15,356,589.14	8,710,711.97

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,163,805.35	8,306,643.66
1-2年	4,409,635.18	401,795.00
2-3年	1,202,679.27	128,530.00
3-4年	882,897.52	139,372.00
4-5年	554,372.00	
小计	19,213,389.32	8,976,340.66
减：坏账准备	3,856,800.18	265,628.69
合计	15,356,589.14	8,710,711.97

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,512,079.63	2,132,482.66
保证金	4,800,896.75	1,208,358.00
合并范围内关联方往来款	9,094,800.00	5,635,500.00
其他单位或个人往来款	3,805,612.94	
合计	19,213,389.32	8,976,340.66

3. 按坏账准备计提方法分类披露

4. 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(%)	
单项计提预期信用损失的其	3,298,984.79	17.17	3,298,984.79	100.00	

4. 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 (%)	
他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,914,404.53	82.83	557,815.39	8.18	15,356,589.14
其中：组合 1	9,094,800.00	47.34			9,094,800.00
组合 2	6,819,604.53	35.49	557,815.39	8.18	6,261,789.14
合计	19,213,389.32		3,856,800.18		15,356,589.14

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,976,340.66	100.00	265,628.69	2.96	8,710,711.97
其中：组合 1	5,705,500.00	63.56			5,705,500.00
组合 2	3,270,840.66	36.44	265,628.69	8.12	3,005,211.97
合计	8,976,340.66		265,628.69		8,710,711.97

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京皓天宏业科技有限公司	211,737.96	211,737.96	100.00	预计无法收回
扬州正标教学设备制造有限公司	118,524.00	118,524.00	100.00	预计无法收回
宁波中麒教育设备有限公司	366,404.00	366,404.00	100.00	预计无法收回
河北通懋钢木家具有限公司	840,356.31	840,356.31	100.00	预计无法收回
霸州市荣昌装饰维修工程队	215,000.00	215,000.00	100.00	预计无法收回
北京凌克容德商贸有限公司	397,462.52	397,462.52	100.00	预计无法收回
大厂自治县城关忠信电脑服务部	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
徐猛	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
北京永嘉世纪商贸有限公司	288,000.00	288,000.00	100.00	预计无法收回
广东莲唐国际会展有限公司	123,500.00	123,500.00	100.00	预计无法收回
廊坊市森联制冷设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
霸州市恒通纸制品有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
张志强	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,298,984.79	3,298,984.79		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	265,628.69			265,628.69
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	292,186.70		3,298,984.79	3,591,171.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	557,815.39		3,298,984.79	3,856,800.18

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
固安宇通校车运营服务有限公司	往来款	4,890,000.00	1 年以内	25.45	
廊坊市第一中学	保证金	3,508,833.00	1 年以内	18.26	175,441.65
张家口千河教学设备有限公司	往来款	3,194,800.00	1-3 年	16.63	
北京北师鸿儒教育咨询有限公司	往来款	1,010,000.00	1 年以内	5.26	
河北通懋钢木家具有限公司	往来款	840,356.31	1-2 年、2-3 年	4.37	840,356.31
合计		13,443,989.31		69.97	1,015,797.96

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,100,000.00		6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
合计	6,100,000.00		6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1、北京北师鸿儒教育咨询有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2、张家口千河教学设备有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
3、海数盈智教育科技有限公司（北京）有限公司	600,000.00	600,000.00			600,000.00		
合计	6,100,000.00	6,100,000.00			6,100,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,068,859.11	59,975,488.42	83,881,174.25	53,151,045.83
其他业务	911,341.26	991,048.00		
合计	87,980,200.37	60,966,536.42	83,881,174.25	53,151,045.83

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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		
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		

项目	金额	说明
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	459,371.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-119,690.64	
少数股东权益影响额（税后）	-519.28	
合计	339,161.51	

（二） 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	6.45	0.1148	0.1148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.1053	0.1053

北京海利华科教育科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十七日

附： 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 文件备置地址：

北京市大兴区经济开发区金辅路甲 2 号 4 幢 209 董秘办公室