



怀教网络

NEEQ : 838304

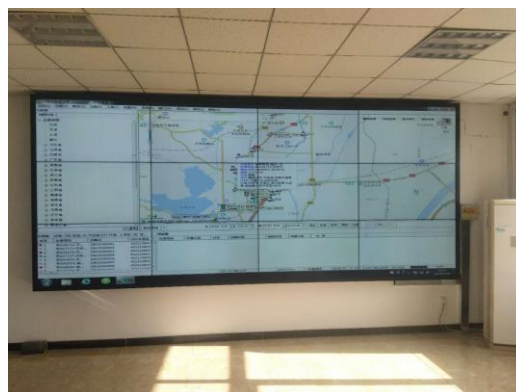
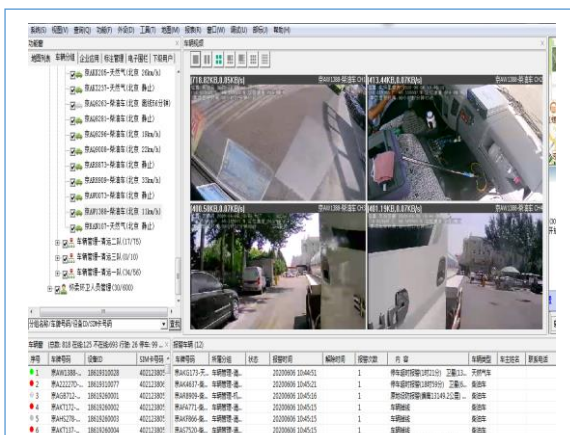
北京怀教网络科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年，公司荣获“第六届国际智慧教育展览会 2019 全国教育卓越集成服务商”称号。2019 年，公司完成“智慧环卫”建设项目，本项目以具有科学环卫治理理念的智慧型服务为主导，构建在信息基础之上的新型环卫发展模式，极大提高了环境承载力，有效驱动经济发展模式，全方位提升以人为本的美好城市生活的感知。

2019 年，公司完成了“五中等 12 所学校远程互动教学系统”项目建设，本项目依托“互联网+”技术手段，突破了城乡地域及师资力量局限，采取城乡教学互动、资源共享，两校师生通过网络同步教学，为有效推进教育均衡化发展做了有效的实践。



目 录

第一节	声明与提示	5
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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、怀教网络	指	北京怀教网络科技股份有限公司
广丰农机	指	黑龙江广丰农机科技有限公司
股份公司、公司、本公司、怀教网络	指	北京怀教网络科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京怀教网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京怀教网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京怀教网络科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
《公司章程》	指	《北京怀教网络科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

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。

公司负责人吴玉松、主管会计工作负责人于春红及会计机构负责人（会计主管人员）杨明慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人和控股股东为吴玉松，直接持有公司 56.52% 的股份，且担任本公司董事长及总经理，虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
市场区域集中的风险	北京市是公司产品和服务的主要销售市场，2019 年度，上述地区的营业收入占公司营业收入比重为 73.35%，因此公司存在一定的市场区域集中风险，如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于本公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，本公司的经营业务将受到不利影响。
税收政策变动风险	2016 年 12 月 22 日，股份有限公司取得了《高新技术企业资质证书》，证书编号为 GR201611004029，有效期为三年。2019 年 12 月 2 日复审通过认证，证书编号为 GR201911003842，有效期为三年至 2022 年 12 月 22 日，公司继续享受高新技术企业税收优惠，按 15% 的税率缴纳企业所得税。若所得税优惠政策在到期后未能继续延续，公司的经营业绩将受到一定程度影响。
公司治理风险	公司在有限公司阶段存在治理不规范的现象，在关联交易方面并未建立相应制度，存在资金占用风险，公司在股改之后已经

	制定了相关的规范制度，公司将继续按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，避免上述风险的产生。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京怀教网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing huaijiao Network Technology Corp.,Ltd
证券简称	怀教网络
证券代码	838304
法定代表人	吴玉松
办公地址	北京市怀柔区开放路水厂东路临 3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴龔
职务	董事会秘书
电话	010-89683821
传真	010-89689440
电子邮箱	wy@bjhj.com.cn
公司网址	www.bjhj.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市怀柔区开放路水厂东路临 3 号 101400
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	与基础教育信息化相关的系统集成服务（包括以系统布控为核心的设备系统集成服务和以软件解决方案为核心的应用系统集成服务）以及根据客户需求提供直接硬件产品销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴玉松
实际控制人及其一致行动人	吴玉松

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	91110116756735576C	否
注册地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区乐园大街 19 号院 1-7 幢	否
注册资本	23,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼
主办券商固定投资者沟通电话	0371-65585636
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周晓英、汪小刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	49,930,299.88	80,356,598.38	-37.86%
毛利率%	28.88%	27.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,748,267.90	14,420,123.06	-74.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	392,119.03	7,733,802.62	-94.93%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.23%	21.71%	-
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)	0.55%	11.64%	-
基本每股收益	0.16	0.63	-74.01%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	102,824,478.21	103,880,141.36	-1.02%
负债总计	36,935,046.41	30,238,977.46	22.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,889,431.80	73,641,163.90	-10.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	3.20	-10.53%
资产负债率%(母公司)	43.48%	37.43%	-
资产负债率%(合并)	35.92%	29.11%	-
流动比率	2.01	2.04	-
利息保障倍数	6.33	13.88	-

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	-15,238,585.70	34,376,814.32	-144.33%
应收账款周转率	8.66	15.56	-
存货周转率	2.31	5.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.02%	-8.13%	-
营业收入增长率%	-37.86%	25.33%	-
净利润增长率%	-74.01%	151.24%	-

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	23,000,000	23,000,000	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
非流动性资产处置损益	3,583,690.51
计入当期损益的政府补助	454,151.19
其他营业外收入和支出	-89,431.27
非经常性损益合计	3,948,410.43
所得税影响数	592,261.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,356,148.87

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	0	2,741,178.55		
应收票据及应收账款	2,741,178.55	0		
应付账款	0	11,602,796.18		
应付票据及应付账款	11,602,796.18	0		

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于 K12 教育（基础教育阶段的统称）的领域，为客户提供系统集成服务和根据客户需求提供直接软硬件产品销售。公司的产品和服务主要采取直接销售的方式。通过直销模式，公司可以直接面向终端客户，深入地了解客户的需求，进而开发出有针对性的产品和服务或者根据自己拥有的厂商优势为客户提供直接的硬件产品销售。目前，公司的主要客户是政府机关和教育机构等客户，对于金额较大的合同，公司主要通过政府公开招投标的方式取得相应的销售订单，对于金额较小合同，公司主要通过商务洽谈的方式获取销售订单。对于软件产品，公司采取自主研发和外包相结合的方式，在核心技术方面和底层架构上进行自主研发，为软件搭建底层框架；在非核心技术方面，公司通过外包的方式进行开发。最后，公司会将外包研发的各个部分进行汇总与集成，形成最终软件产品。具体来说，公司的商业模式由销售模式、采购模式和研发模式三部分组成。

（一）销售模式

作为系统集成企业，公司的产品和服务主要采取直接销售的方式。通过直销模式，公司可以直接面向终端客户，深入地了解客户的需求，进而开发出有针对性的产品和服务或者根据自己拥有的厂商优势为客户提供直接的硬件产品销售。目前，公司的主要客户是政府机关和教育机构等客户，对于金额较大的合同，公司主要通过政府公开招投标的方式取得相应的销售订单，对于金额较小合同，公司主要通过商务洽谈的方式获取销售订单。

（二）采购模式

采购环节是公司控制产品质量和成本控制的关键环节，因此，在供应商选择上，公司主要选取具有良好信用的供应商；在采购方式上，公司通过实行批量采购与询价采购相结合的方式购买设备与材料；在物流选择上，公司采用供应商集中配送和公司自行提货相结合的方式，提高采购效率，降低采购成本。由于公司与供应商长期保持着稳定的商业伙伴关系，降低了因设备与材料价格波动给公司带来的经营风险。此外，在供应商相对较多的领域，公司会备选若干家供应商，进而降低采购的风险。

（三）研发模式

公司的研发主要包括开发硬件系统集成项目和软件产品两部分。对于硬件系统集成项目，公司通过对客户进行充分的调研，了解客户的需求，为客户定制开发系统解决方案，并通过客户及公司技术部和开发部经理的反馈改进产品，直到开发出满意的系统集成解决方案。对于软件产品，公司采取自主研发和外包相结合的方式，在核心技术方面和底层架构上进行自主研发，为软件搭建底层框架；在非核心技术方面，公司通过外包的方式进行开发。最后，公司会将外包研发的各个部分进行汇总与集成，形成最终软件产品。

截至本报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

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

1、报告期内公司经营情况

(1) 公司财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额较上年末减少 1,055,663.15 元（1.02%），负债总额比上年末增加 6,696,068.95 元（22.14%）；净资产总额比上年末减少 7,751,732.10 元（10.53%）。

(2) 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入较去年同期营业收入减少 30,426,298.50 元（37.86%），是由于本年度系统集成工程项目合同大幅减少，故本期收入也减少；营业成本比去年同期减少 22,438,556.17 元（38.72%），主要是本年度收入减少，成本也同比减少；净利润 3,748,267.90 元，同比减少 74.01%，主要是本年收入大幅下降的同时，公司研发投入、固定成本费用等较去年无大的变化，导致净利润减少的幅度更大。

(3) 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年减少 49,615,400.02 元，是由于销售商品收到的现金大幅减少，支付的税费增加。

2、报告期内公司业务情况

公司内部经营环境及公司所处的行业、市场情况与上年相比无重大变化。

(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	12,724,384.73	12.37%	11,902,810.51	11.46%	6.90%
应收票据					
应收账款	8,006,077.17	7.79%	2,741,178.55	2.64%	192.07%
存货	19,699,533.95	19.16%	11,091,092.17	10.68%	77.62%
投资性房地产	3,609,664.74	3.51%	3,859,439.70	3.72%	-6.47%
长期股权投资	22,686,165.06	22.06%	22,877,153.18	22.02%	-0.83%
固定资产	163,449.30	0.16%	13,204,193.41	12.71%	-98.76%
在建工程					
短期借款	20,000,000.00	19.45%	9,000,000.00	8.66%	122.22%
长期借款	0.00		0.00		

资产负债项目重大变动原因：

一、应收账款增加 5,264,898.62 元，增加 192.07%的原因：主要是增加向齐齐哈尔中瑞医药有限责

任公司直燃机设备转让应收款 5,128,318.58 元。

二、存货增加 8,608,441.78 元，增加 77.62%的原因：主要是库存商品中增加了综合应用办公平台软件的储备。

三、固定资产净值减少 13,040,744.11 元，减少 98.76%的原因：主要是清理两台车辆及直燃机设备。

四、短期借款增加 1,100.00 万元，增加 122.22%的原因是：主要是本年度增加一笔农业银行贷款 1000 万元，增加一笔中国银行贷款 1000 万元，同时将原融兴银行贷款 900 万元偿还。

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	49,930,299.88	-	80,356,598.38	-	-37.86%
营业成本	35,508,038.48	71.12%		72.11%	-38.72%
毛利率	28.88%	-	27.89%	-	-
销售费用	495,452.65	0.99%	573,649.11	0.71%	-13.63%
管理费用	6,513,106.17	13.04%	6,560,543.92	8.16%	-0.72%
研发费用	4,116,069.39	8.24%	4,943,627.83	6.15%	-16.74%
财务费用	735,370.47	1.47%	1,242,823.91	1.55%	-40.83%
信用减值损失	-1,731,256.38	-3.47%			
资产减值损失			-467,287.02	-0.58%	
其他收益	454,151.19	0.91%	625,973.16	0.78%	-27.45%
投资收益	-190,988.12	-0.38%	-72,846.82	-0.09%	-162.18%
公允价值变动收益			-	-	
资产处置收益	3,583,690.51	7.18%	11,869,860.64	14.77%	-69.81%
汇兑收益			-	-	
营业利润	4,171,097.59	8.35%	20,580,768.62	25.61%	-79.73%
营业外收入	-		197,650.01	0.25%	-100.00%
营业外支出	89,431.27	0.18%	4,103,140.83	5.11%	-97.82%
净利润	3,748,267.90	7.65%	14,420,123.06	17.95%	-74.01%

项目重大变动原因：

2019 年收入、成本、毛利率变动的几个原因：

一、本期收入额比上期下降 37.86%，主要原因是公司主要客户均为政府部门及事业单位，本年度政府部门及事业单位对教育网络工程项目的投资额缩减，使公司系统集成项目合同减少，导致收入额减少，同时本期的销售成本较上期也有所下降。

二、管理费用本期比上期下降 0.72%，虽然收入大幅减少，但是管理费用中员工工资、社保费、差旅费、业务招待费、折旧费等固定性费用基本持平，因此管理费用下降幅度小；销售费用本期比上期降低 13.63% 的主要原因是由于收入的缩减，销售费用也有一定的减少。财务费用本期比上期降低 40.83%，主要原因是 2019 年在农行及中行的贷款利率比上年融兴银行的贷款利率低，相应的利息费用也减少。

三、信用减值损失本期比上期增长，主要原因是本年其他应收款—北京宏铭毅福商贸有限公司账龄增加，计提坏账比例也上涨。

四、资产处置收益本期比上期下降 69.81%，主要原因是本期是处置两台车及直燃机设备，而上期由于响应国家政策要求，公司对房产及土地腾退形成资产处置收益 1,186.99 万元。

五、营业利润比上期下降 79.73%、净利润比上期下降 74.01%，主要是由于本期营业收入、资产处置收益的减少导致。

(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	37,699,028.99	69,875,529.93	-46.05%
其他业务收入	12,231,270.89	10,481,068.45	16.70%
主营业务成本	29,005,964.04	53,747,984.46	-46.03%
其他业务成本	6,502,074.44	4,198,610.19	54.86%

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%	
系统集成工程	35,380,138.39	70.86%	62,939,556.25	78.33%	-43.79%
销售商品	2,318,890.60	4.64%	6,935,973.68	8.63%	-66.57%

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%	

北京地区	36,625,233.80	73.35%	65,687,098.76	81.74%	-44.24%
黑龙江省	13,305,066.08	26.65%	12,310,608.20	15.31%	8.08%

收入构成变动的原因:

2019 年度系统集成工程的本期营业收入占总收入的 70.86%，比上年占比减少 7.47%，主要是因为系统集成工程项目中标额减少。同时与工程项目相关的材料物资供应一般也是甲方自行采购，因此本年度销售商品收入占比有所减少。从区域角度分析北京地区及黑龙江地区占比与上年相比较为稳定。

其他业务收入包含取暖服务费、技术服务费、维修费等。

(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	北京市怀柔区教育委员会	16,931,596.79	33.91%	否
2	齐齐哈尔市第一医院	10,154,623.75	20.34%	否
3	北京市怀柔区环境卫生服务中心	3,598,659.97	7.21%	否
4	北京市长城伟业投资开发总公司	3,430,321.70	6.87%	否
5	齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	3,150,442.33	6.31%	否
合计		37,265,644.54	74.64%	-

(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	北京环宇教益科技有限公司	11,400,000.00	30.64%	否
2	北京新奥世纪网络工程技术有限公司	3,661,249.20	9.84%	否
3	吉林省恩卓信息技术有限责任公司	2,883,900.00	7.75%	否
4	北京耀世国际科技有限公司	2,191,507.69	5.89%	否
5	北京中茂佳堃建设工程有限公司	1,700,000.00	4.57%	否
合计		21,836,656.89	58.69%	-

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	-15,238,585.70	34,376,814.32	-144.33%
投资活动产生的现金流量净额	17,314,949.00	-6,713,314.56	357.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,254,789.08	-22,330,496.71	94.38%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额大幅下降，主要是公司销售商品收到的现金大幅减少，支付的税费增

加。

2、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是支付的其他与投资活动有关的现金大幅减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 21,075,707.63 元，原因主要是取得借款收到的现金比上期增加 400 万，同时偿还借款支付的现金减少 2,800.00 万。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京怀教网络科技股份有限公司名下子公司、参股公司情况如下：

1、公司名称：齐齐哈尔怀教网络科技有限公司

成立日期：2016 年 10 月 27 日

经营范围：信息系统集成服务及咨询服务、软件开发、数据处理和存储服务；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售（不包括专业通信设备）；其他电子产品零售；计算机及通讯设备租赁；其他机械与设备租赁；计算机和办公设备维修；文化、体育用品及器材批发；管道和设备安装；热力生产和供应；机械设备、五金产品及电子产品批发；物业管理；保洁服务；工程管理服务；单位后勤管理服务；其他企业管理服务。

持股比例：100%

2、公司名称：北京金汇宇科技有限公司

成立日期：1997 年 8 月 14 日

经营范围：技术开发、服务、转让、推广、咨询；数据处理（数据处理中的银卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；集成电路设计；汽车运输；加工机械零件；设备租赁；机械修理；销售汽车及配件、五金交电、化工（不含危险化学品）金属材料、建筑材料；代理保险法律法规和行政规章制度许可范围内的险种；一类汽车维修（大中型客车维修、大中型货车维修、小型车维修）。

持股比例：45%

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

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	0	2,741,178.55		
应收票据及应收账款	2,741,178.55	0		
应付账款	0	11,602,796.18		
应付票据及应付账款	11,602,796.18	0		

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于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》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在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日的留存收益或其他综合收益。新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表没有影响。

（2）会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

三、持续经营评价

公司具备核心竞争力，具备软件开发的技术力量，稳定的客户群体，同时我们还有一支由高水平员工构成的研发团队，关键岗位的员工均为公司的股东。虽然本期营业收入较上期有所下降，但是公司继续投入资金进行研发，相信下年度会有较好的回报。

教育信息化行业一直是国家政策大力支持的重点行业，国家财政对该行业投入也在持续稳定增长，

特别是“三通两平台”的建设。“校校通”、“班班通”的建设卓有成效，“人人通”、“教育资源公共服务平台”和“教育管理公共服务平台”正在不断推进和持续深化中。

公司是较早一批进入教育行业的企业，具有一定的知名度及客户优势与品牌优势，有较强的竞争实力。公司的教育信息化云平台、云教学管理平台、网络阅卷系统、智慧课堂、教学质量监测与评价系统、教育资源管理平台、个性化学习平台、招生管理系统、智慧校园等核心产品与“人人通”、“教育资源公共服务平台”和“教育管理公共服务平台”比较切合，符合市场需求，有广阔的市场空间。公司深耕教育行业多年，对教育教学有着深刻的理解，可以不断为客户提供切合需求的产品与服务。在现有用户基础上，逐步延伸产品线，从而提供更多的优质服务。经过近几年的快速发展，在线教育市场不断成熟，市场前景广阔。随着公司以智慧教与学为核心的教育云平台软件产品的逐步推广，现有网络阅卷系统和教学质量监测与评价系统用户的应用深入，积累的教育大数据逐渐增多，公司的个性化学习平台将吸引更多的学生和家长。公司的商业模式较为稳定，报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司规范治理、行业前景良好。因此，公司具备良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场区域集中风险

北京市是公司产品和服务的主要销售市场，报告期内，上述地区的营业收入占公司营业收入比重为73.35%，因此公司存在一定的市场区域集中风险，如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于本公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，本公司的经营业务将受到不利影响。

公司后续将积极拓展业务范围，逐步将其他省市拓展为公司产品和服务的业务地域，提高企业的整体风险抵抗能力。

2. 税收政策变动风险

2016年12月22日，股份有限公司取得了《高新技术企业资质证书》，证书编号为GR201611004029，有效期为三年。2019年12月2日复审通过认证，证书编号为GR201911003842，有效期为三年至2022年12月22日，公司继续享受高新技术企业税收优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。若所得税优惠政策在到期后未能继续延续，本公司的经营业绩将受到一定程度的影响。

针对上述风险，公司将持续推进公司研发事项，保障研发投入，以满足未来继续申请高新技术企业的要求。

3. 公司治理风险

公司在有限阶段存在治理不规范的现象，在关联交易方面并未建立相应制度，存在资金占用风险，公司在股改之后已经制定了相关的规范制度，公司将继续按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，避免上述风险的产生。

4. 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人和控股股东为吴玉松，直接持有公司56.52%的股份，且担任本公司董事长及总经理，虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	---------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
北京宏铭毅福商贸有限公司	非关联方	否	2018年4月27日	2020年8月31日	22,000,000.00		1,983,600.00	20,016,400.00	-	已事前及时履行	否
北京环宇教益科技有限公司	非关联方	否	2018年4月10日	2020年12月31日	1,812,758.62	9,837,200.00	10,619,958.62	1,030,000.00	-	已事后补充履行	否
王秀君	非关联方	否	2018年6月3日	2020年10月31日	737,869.71	1,957,635.35	1,712,900.44	982,604.62	-	已事后补充履行	否
北京盛祥建筑装饰工程有限公司	非关联方	否	2018年7月27日	2020年12月31日	2,300,000.00	500,000.00		2,800,000.00	-	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	26,850,628.33	12,294,835.35	14,316,459.06	24,829,004.62	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司向北京宏铭毅福商贸有限公司提供借款的原因：北京宏铭毅福商贸有限公司实际控制人拥有潜在项目及人脉资源，能够为公司提供获取项目工程的支持，北京宏铭毅福商贸有限公司成立初期资金周转困难，因此公司为其提供无息借款；截至 2020 年 6 月 30 日，北京宏铭毅福商贸有限公司已偿还 1,998.36 万元，尚有 1,001.64 万元未偿还；该借款不影响公司的正常经营。

北京环宇教益科技有限公司、北京盛祥建筑装饰工程有限公司系公司常年合作的供应商，其出于经营周转需要向公司借款；王秀君系公司员工，出于个人资金周转需要向公司借款。公司已于 2020 年 6 月 30 日召开第二届董事会第十次会议对上述借款进行确认；上述借款不影响公司的正常经营。

(三) 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
吴玉松、吴龔	为公司借款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月29日
曲长利、吴玉红	为公司借款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月13日
吴玉松、吴玉红、吴育新、曲长利	为公司借款提供担保	26,000,000.00	9,000,000.00	已事前及时履行	2017年7月7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：

上述关联交易事项符合公司的经营发展要求，旨在支持公司发展；是满足公司经营发展的资金需求，对公司的生产经营产生积极影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/21	-	挂牌	限售承诺	遵守作为控股股东、实际控制人的股份锁定要求	正在履行中
其他股东	2016/6/21	-	挂牌	限售承诺	遵守作为股东、董监高的股份锁定要求	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/21	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/22	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2016/6/21		挂牌	任职资格承诺	不存在违反任职资格的情形	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人（机构）将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

2. 公司董事、监事、高级管理人员承诺

最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责，没有欺诈或其他不诚实行为。

3. 关于股份锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人吴玉松承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和满两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东吴玉松，李柳澎和黑龙江广丰农机科技有限公司承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

4. 关于减少和规范关联交易的承诺

公司的控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

5. 关于控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺

2016年3月22日，控股股东、实际控制人吴玉松出具承诺，未来将避免资金占用的情况。

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

（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
房产	投资性房地产	抵押	3,609,664.74	3.51%	为公司贷款提供抵押担保
总计	-	-	3,609,664.74	3.51%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,000,000	100.00%	0	23,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	56.52%	0	13,000,000	56.52%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴玉松	13,000,000	0	13,000,000	56.52%	13,000,000	0
2	黑龙江广丰农机科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	26.09%	6,000,000	0
3	北京中鼎泰达投资管理中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	13.04%	3,000,000	0
4	李柳澎	1,000,000	0	1,000,000	4.35%	1,000,000	0
合计		23,000,000	0	23,000,000	100.00%	23,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东吴玉松持有黑龙江广丰农机科技有限公司 70%的股份，并担任其法定代表人和执行董事，同时公司控股股东吴玉松为北京中鼎泰达投资管理中心（有限合伙）的合伙人并担任执行事务合伙人，除此之外，公司各股东之间不存在关联关系。

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

吴玉松直接持有公司 56.52%的股份，为公司控股股东及实际控制人。

吴玉松，男，1975 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 11 月至 2014 年 7 月，担任有限公司执行董事、总经理；2014 年 8 月至 2016 年 3 月，担任有限公司监事；股份公司成立后，任公司董事长、总经理，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

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	抵押贷款	北京怀柔融兴村镇银行有限责任公司	银行	9,000,000.00	2018年7月31日	2019年7月30日	5.655%
2	保证、抵押贷款	中国银行股份有限公司北京怀柔支行	银行	10,000,000.00	2019年6月13日	2020年6月13日	4.35%
3	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行	银行	10,000,000.00	2019年7月4日	2020年7月4日	4.45%
合计	-	-	-	29,000,000.00	-	-	-

注：1、公司向中国银行股份有限公司北京怀柔支行贷款 1000 万元，由吴玉松、吴龔提供个人连带责任保证，并以吴玉松名下房产及公司名下房产提供抵押担保。

2、公司向中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行贷款 1000 万元，以曲长利名下房产及吴玉红名下房产提供抵押担保。

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 8 月 26 日	5.00	0	0
合计	5.00		

公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 23,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2019 年 8 月 23 日，除权除息日为：2019 年 8 月 26 日。

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	
吴玉松	董事长、总经理	男	1975 年 11 月	本科	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	是
曲长利	董事、副总经理	男	1970 年 3 月	大专	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	是
杜金喆	董事	男	1982 年 2 月	硕士	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	是
黄绍鹏	董事	男	1989 年 8 月	本科	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	是
赵文红	董事	男	1968 年 2 月	大专	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	是
吴向上	监事会主席	男	1981 年 5 月	大专	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	是
贾登明	监事	男	1990 年 5 月	本科	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	是
曹嘉为	监事	男	1985 年 7 月	大专	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	是
吴龔	董事会秘书	女	1977 年 2 月	本科	2019 年 4 月 4 日	2022 年 3 月 31 日	是
于春红	财务总监	女	1975 年 9 月	本科	2019 年 4 月 4 日	2022 年 3 月 31 日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

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:

公司董事长、实际控制人吴玉松与公司董事会秘书吴龔为夫妻，公司董事曲长利为吴玉松姐夫，公司董事赵文红为吴玉松姐夫，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员中不存在其他关联关系。

(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
吴玉松	董事长	13,000,000	0	13,000,000	56.52%	0
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	56.52%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

公司分别于 2019 年 3 月 15 日、2019 年 4 月 4 日披露了《北京怀教网络科技有限公司董事会、监事会换届公告》和《北京怀教网络科技有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》，其中董事涂灵峰变更为杜金喆，财务总监变更为于春红，其他董监高人员均无变化。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
涂灵峰	董事	换届	-	董事会换届重新选举
杜金喆	总经理助理	换届	董事	董事会换届重新选举
尹玉伶	财务总监	换届	-	高级管理人员换届重新聘任
于春红	黑龙江分公司 财务经理	换届	财务总监	高级管理人员换届重新聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

☒适用 ☐不适用

于春红，女，1975 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2005 年 9 月，任齐齐哈尔铁路车辆段主管会计；2005 年 10 月至 2006 年 6 月，任齐齐哈尔市信达会计师事务所项目经理；2006 年 7 月至 2010 年 9 月，任黑龙江中齐会计师事务所有限公司高级项目经理；2010 年 9 月至 2017 年 5 月，任齐齐哈尔市精铸良装备制造有限公司财务总监；2017 年 5 月至 2017 年 12 月，任齐

齐哈尔广厦综合开发建设（集团）有限公司财务主管；2018年10月至2019年4月任北京怀教网络科技有限公司股份有限公司黑龙江分公司财务经理，2019年4月至今任股份有限公司财务总监，现不持有公司股份。

杜金喆，男，1982年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2006年1月至2006年7月，任北京汇银达科技有限公司总经理助理；2006年7月至2007年4月，任北京市怀柔区发展与改革委社会管理科职员；2007年4月至2008年10月，任北京市怀柔区政府办公室应急综合科职员；2008年10月至2010年5月，任北京市怀柔区政府办公室信息公开办科员、副主任科员；2010年5月至2016年3月，任怀柔区委研究室调研科副主任科员、科长；2016年3月至2019年3月，任北京怀教网络科技有限公司管理部总经理助理，2019年4月至今任股份有限公司董事，现不持有公司股份。

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
财务人员	4	5
销售人员	3	3
采购人员	3	3
行政管理人员	13	13
研发人员	25	17
工程技术人员	10	14
员工总计	58	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	29	25
专科	18	19
专科以下	10	10
员工总计	58	55

（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司为了进一步完善内部管理，制定了各项制度。例如：三会议事规则，关联交易、投资、担保决策制度，业务流程、绩效考核制度、财务管理制度等，从而提高了公司的管理水平，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。截至报告期末，公司治理实际情况符合股转公司的相关规则。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，按照相关规定严格履行信息披露的义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的关联交易、对外借款等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

(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	5	<p>2019年3月14日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2019年4月4日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》；</p> <p>2019年4月29日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年年度报告及其摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《关于聘用公司2019年度审计机构的议案》、《关于2018年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案》、《关于公司对外借款延期的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>2019年6月13日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《2018年年度利润分配方案》的议案、《关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2019年8月28日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《2019年半年度报告的议案》、《关于公司对外借款延期的议案》、《关于补充确认公司对外提供借款的议案》、《关于补充确认公司出售资产的议案》、《关于召开2019年第三次临时股东大会的议案》；</p>
监事会	5	<p>2019年3月14日召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；</p> <p>2019年4月4日召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>2019年4月29日召开第二届监事会第二次会</p>

		<p>议,审议通过了《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及其摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于聘用公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;</p> <p>2019 年 6 月 13 日召开第二届监事会第三次会议,审议通过了《2018 年年度利润分配方案的议案》;</p> <p>2019 年 8 月 28 日召开第二届监事会第四次会议,审议通过了《2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2019 年 4 月 1 日召开 2019 年第一次临时股东大会于,审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》;</p> <p>2019 年 5 月 21 日召开 2018 年年度股东大会,审议通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及其摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于聘用公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案》、《关于公司对外借款延期的议案》;</p> <p>2019 年 6 月 28 日召开 2019 年第二次临时股东大会,审议通过了《2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案》;</p> <p>2019 年 9 月 12 日召开 2019 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于公司对外借款延期的议案》、《关于补充确认公司对外提供借款的议案》。</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

公司董事会评估认为,公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产、人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

1. 资产完整性

公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系通过合法途径获得，拥有全部权利，产权清晰，权利人均明确为公司本身。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

2. 人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监等高级管理人员和业务部门负责人均未在其他企业中任职，也未在其他企业领取薪酬。公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司不存在公司高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

3. 财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4. 机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

5. 业务独立性

公司主营业务为基础教育信息化的系统集成服务以及相关软硬件产品的销售、运营维护和研发。具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，以确保信息披露的及时性、完整性和准确性，进一步提高年度报告的整体质量。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	中兴财光华审会字(2020)第 304262 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	周晓英、汪小刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 304262 号

北京怀教网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京怀教网络科技股份有限公司（以下简称北京怀教）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京怀教 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京怀教，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北京怀教管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北京怀教 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。

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。

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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京怀教的持续经营能力，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北京怀教、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京怀教的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就北京怀教中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国•北京

中国注册会计师：周晓英
中国注册会计师：汪小刚

2020 年 6 月 30 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	五、1	12,724,384.73	11,902,810.51
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	8,006,077.17	2,741,178.55
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、3	3,165,246.70	272,075.22
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4	30,654,974.21	35,801,712.99
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、5	19,699,533.95	11,091,092.17
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		74,250,216.76	61,808,869.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、6	22,686,165.06	22,877,153.18
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	五、7	3,609,664.74	3,859,439.70
固定资产	五、8	163,449.30	13,204,193.41
在建工程			

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、9	1,630,988.30	1,900,000.04
递延所得税资产	五、10	483,994.05	230,485.59
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		28,574,261.45	42,071,271.92
资产总计		102,824,478.21	103,880,141.36
流动负债：			
短期借款	五、11	20,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、12	11,610,393.18	11,602,796.18
预收款项	五、13	1,011,391.00	1,606,391.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、14	493,546.37	500,059.81
应交税费	五、15	2,112,962.48	4,585,161.34
其他应付款	五、16	1,706,753.38	2,944,569.13
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		36,935,046.41	30,238,977.46
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		36,935,046.41	30,238,977.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、18	18,570,201.58	18,570,201.58
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、19	4,015,526.83	3,634,119.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、20	20,303,703.39	28,436,842.99
归属于母公司所有者权益合计		65,889,431.80	73,641,163.90
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		65,889,431.80	73,641,163.90
负债和所有者权益总计		102,824,478.21	103,880,141.36

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

（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		12,719,672.08	11,890,441.38
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十二、1	8,006,077.17	2,741,178.55
应收款项融资		0.00	0.00

预付款项		3,165,246.70	272,075.22
其他应收款	十二、2	29,696,474.21	34,802,012.99
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		19,699,533.95	11,091,092.17
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		73,287,004.11	60,796,800.31
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、3	37,686,165.06	37,877,153.18
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		3,609,664.74	3,859,439.70
固定资产		143,768.10	13,167,537.25
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,630,988.30	1,900,000.04
递延所得税资产		483,994.05	230,485.59
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		43,554,580.25	57,034,615.76
资产总计		116,841,584.36	117,831,416.07
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		11,610,393.18	11,602,796.18
预收款项		1,011,391.00	1,606,391.00

卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		493,546.37	500,059.81
应交税费		2,112,938.15	4,585,112.67
其他应付款		15,576,753.38	16,814,569.13
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		50,805,022.08	44,108,928.79
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		50,805,022.08	44,108,928.79
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		18,570,201.58	18,570,201.58
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		4,015,526.83	3,634,119.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		20,450,833.87	28,518,166.37
所有者权益合计		66,036,562.28	73,722,487.28
负债和所有者权益合计		116,841,584.36	117,831,416.07

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		49,930,299.88	80,356,598.38
其中：营业收入	五、21	49,930,299.88	80,356,598.38
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		47,874,799.49	71,731,529.72
其中：营业成本	五、21	35,508,038.48	
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、22	506,762.33	464,290.30
销售费用	五、23	495,452.65	573,649.11
管理费用	五、24	6,513,106.17	6,560,543.92
研发费用	五、25	4,116,069.39	4,943,627.83
财务费用	五、26	735,370.47	1,242,823.91
其中：利息费用		766,126.72	1,294,920.56
利息收入		38,874.31	61,512.05
加：其他收益	五、27	454,151.19	625,973.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-190,988.12	-72,846.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-1,731,256.38	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	0.00	-467,287.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	3,583,690.51	11,869,860.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,171,097.59	20,580,768.62
加：营业外收入	五、32	-	197,650.01
减：营业外支出	五、33	89,431.27	4,103,140.83

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,081,666.32	16,675,277.80
减：所得税费用	五、34	333,398.42	2,255,154.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,748,267.90	14,420,123.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,748,267.90	14,420,123.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,748,267.90	14,420,123.06
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
（6）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（7）现金流量套期储备		0.00	0.00
（8）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（9）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		3,748,267.90	14,420,123.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益		3,748,267.90	14,420,123.06

总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.63

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	49,930,299.88	80,356,598.38
减：营业成本	十二、4	35,508,038.48	57,946,594.65
税金及附加		506,470.37	462,739.26
销售费用		495,452.65	573,649.11
管理费用		6,489,563.52	6,529,110.44
研发费用		4,116,069.39	4,943,627.83
财务费用		734,597.98	1,243,016.86
其中：利息费用		766,126.72	1,294,950.56
利息收入		38,848.80	60,199.60
加：其他收益		454,151.19	625,973.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-190,988.12	-72,846.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,690,056.38	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-596,431.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,583,690.51	11,869,860.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,236,904.69	20,484,416.18
加：营业外收入		0.00	197,650.01
减：营业外支出		89,431.27	4,103,140.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,147,473.42	16,578,925.36
减：所得税费用		333,398.42	2,255,154.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,814,075.00	14,323,770.62
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,814,075.00	14,323,770.62
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00

五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		3,814,075.00	14,323,770.62
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：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

（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		50,697,669.58	96,026,221.28
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00

收到的税费返还		317,446.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	1,472,403.65	26,379,680.19
经营活动现金流入小计		52,487,519.23	122,405,901.47
购买商品、接受劳务支付的现金		49,722,949.49	70,041,493.61
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,454,783.29	6,936,728.10
支付的各项税费		7,124,609.70	1,584,928.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	4,423,762.45	9,465,937.14
经营活动现金流出小计		67,726,104.93	88,029,087.15
经营活动产生的现金流量净额		-15,238,585.70	34,376,814.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,372,000.00	17,986,941.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、35	15,550,800.00	40,040,000.00
投资活动现金流入小计		27,922,800.00	58,026,941.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,651.00	5,040,256.41
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、35	10,433,200.00	59,700,000.00
投资活动现金流出小计		10,607,851.00	64,740,256.41
投资活动产生的现金流量净额		17,314,949.00	-6,713,314.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	0.00	510,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	16,510,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,254,789.08	1,330,496.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	0.00	510,000.00

筹资活动现金流出小计		21,254,789.08	38,840,496.71
筹资活动产生的现金流量净额		-1,254,789.08	-22,330,496.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		821,574.22	5,333,003.05
加：期初现金及现金等价物余额		11,902,810.51	6,569,807.46
六、期末现金及现金等价物余额		12,724,384.73	11,902,810.51

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

(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		49,802,431.49	95,264,316.52
收到的税费返还		317,446.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,367,616.23	2,535,313.88
经营活动现金流入小计		52,487,493.72	97,799,630.40
购买商品、接受劳务支付的现金		49,722,949.49	69,712,548.32
支付给职工以及为职工支付的现金		6,454,783.29	7,265,673.39
支付的各项税费		7,124,293.40	1,583,425.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,416,396.76	5,794,508.85
经营活动现金流出小计		67,718,422.94	84,356,156.49
经营活动产生的现金流量净额		-15,230,929.22	13,443,473.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,372,000.00	17,986,941.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		15,550,800.00	64,608,925.67
投资活动现金流入小计		27,922,800.00	82,595,867.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,651.00	5,040,256.41
投资支付的现金		0.00	1,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,433,200.00	61,842,811.92
投资活动现金流出小计		10,607,851.00	67,913,068.33
投资活动产生的现金流量净额		17,314,949.00	14,682,799.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	16,000,000.00

发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	521,231.95
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	16,521,231.95
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,254,789.08	1,330,496.71
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	992,638.40
筹资活动现金流出小计		21,254,789.08	39,323,135.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,254,789.08	-22,801,903.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		829,230.70	5,324,369.94
加：期初现金及现金等价物余额		11,890,441.38	6,566,071.44
六、期末现金及现金等价物余额		12,719,672.08	11,890,441.38

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

(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	23,000,000.00				18,570,201.58				3,634,119.33		28,436,842.99		73,641,163.90
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				18,570,201.58				3,634,119.33		28,436,842.99		73,641,163.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									381,407.50		-8,133,139.60		-7,751,732.10
（一）综合收益总额											3,748,267.90		3,748,267.90
（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									381,407.50		-11,881,407.50		-11,500,000.00

1. 提取盈余公积									381,407.50		-381,407.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,500,000.00		-11,500,000.00
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	23,000,000.00				18,570,201.58				4,015,526.83		20,303,703.39		65,889,431.80

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	23,000,000.00				18,570,201.58				220,174,227		15,449,096.99		59,221,040.84

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				18,570,201.58				2,201,742.27		15,449,096.99		59,221,040.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,432,377.06		12,987,746.00		14,420,123.06
（一）综合收益总额											14,420,123.06		14,420,123.06
（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									1,432,377.06		-1,432,377.06		
1．提取盈余公积									1,432,377.06		-1,432,377.06		
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	23,000,000.00				18,570,201.58				3,634,119.33		28,436,842.99	73,641,163.90

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

(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	23,000,000.00				18,570,201.58				3,634,119.33		28,518,166.37	73,722,487.28
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				18,570,201.58				3,634,119.33		28,518,166.37	73,722,487.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									381,407.50		-8,067,332.50	-7,685,925.00

(一) 综合收益总额											3,814,075.00	3,814,075.00
(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								381,407.50		-11,881,407.50	-11,500,000.00	
1. 提取盈余公积								381,407.50		-381,407.50		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,500,000.00	-11,500,000.00	
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	23,000,000.00				18,570,201.58				4,015,526.83		20,450,833.87	66,036,562.28

项目	2018 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	23,000,000.00				18,570,201.58				2,201,742.27		15,626,772.81	59,398,716.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				18,570,201.58				2,201,742.27		15,626,772.81	59,398,716.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,432,377.06		12,891,393.56	14,323,770.62
（一）综合收益总额											14,323,770.62	14,323,770.62
（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									1,432,377.06		-1,432,377.06	
1. 提取盈余公积									1,432,377.06		-1,432,377.06	
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、本年年末余额	23,000,000.00				18,570,201.58				3,634,119.33		28,518,166.37	73,722,487.28

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

名称：北京怀教网络科技股份有限公司

注册号：91110116756735576C

成立日期：2003 年 11 月 24 日

住所：北京市怀柔区雁栖经济开发区乐园大街 19 号院 1 至 7 幢

法定代表人：吴玉松

注册资本：2,300.00 万元

营业期限：2003-11-24 至 无固定期限

挂牌日期：2016 年 08 月 04 日

证券代码：怀教网络（838304）

主要从事业务：计算机网络技术服务、系统集成

经营范围：计算机网络技术服务、系统集成;计算机软硬件及外围设备、电子产品的技术开发、销售;技术培训(不得面向全国招生);销售网络产品、通讯设备(不含卫星地面发射、接收设备)、日用品、计算机耗材、文化用品、体育用品、家具;专业承包;教育信息咨询;物业管理;企业管理;租赁机械设备;翻译服务;广告设计、制作、发布服务;文化艺术咨询;策划创意服务;组织文化艺术交流活动(不含演出);软件开发;供暖服务(燃煤、燃油热力生产除外);销售 III、II 类:医用激光仪器设备;物理治疗及康复设备;医用高频仪器设备;医用磁共振设备;手术室、急救室、冷藏设备及器具;II 类:医用电子仪器设备;医用光学器具、仪器及内窥镜设备(塑料角膜接触镜除外);中医器械;医用射线防护用品、装置;病房护理设备及器具;消毒和灭菌设备及器具(医疗器械经营许可证有效期至 2019 年 06 月 24 日)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2、历史沿革

北京怀教网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由北京怀教技术服务有限公司于 2016 年 3 月 22 日整体变更设立,其中北京怀教技术服务有限公司成立于 2003 年 11 月 24 日,公司性质为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),公司注册资本 2,300.00 万元。公司首期及历史出资股权结构如下:

(1) 2003 年 11 月 15 日由吴玉松、曲长利分别出资 35 万元(占注册资本的 70%)、15 万元(占注册资本的 30%)总出资额 50 万元。

股东名称	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
吴玉松	35.00	35.00	70.00

曲长利	15.00	15.00	30.00
合计	50.00	50.00	100.00

(2) 2013 年 12 月 20 日，曲长利将其持有的全部股权转让给赵文红。

股东名称	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
吴玉松	35.00	35.00	70.00
赵文红	15.00	15.00	30.00
合计	50.00	50.00	100.00

(3) 2014 年 4 月 1 日，公司增加注册资本 150 万元，吴玉松、赵文红分别认缴出资 105 万、45 万。增资完成后，公司注册资本 200 万元，其中，吴玉松出资 140 万元，占注册资本的 70%;赵文红出资 60 万元，占注册资本的 30%。

股东名称	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
吴玉松	140.00	140.00	70.00
赵文红	60.00	60.00	30.00
合计	200.00	200.00	100.00

(4) 2014 年 7 月 24 日，公司增加注册资本 1,800 万元，其中，吴玉松认缴出资 1,360 万元，赵文红认缴出资 440 万元。增资完成后，公司注册资本 2,000 万元，其中，吴玉松出资 1,500 万元，占注册资本的 75%;赵文红出资 500 万元，占注册资本的 25%。

股东名称	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
吴玉松	1,500.00	1,500.00	75.00
赵文红	500.00	500.00	25.00
合计	2000.00	2000.00	100.00

(5) 2015 年 6 月 17 日，赵文红将其持有的 500 万元股权转让给吴玉松 300 万元、李常高 200 万元，转让完成后，公司注册资本 2,000 万元，其中，吴玉松出资 1,800 万元，占注册资本的 90%;李常高出资 200 万元，占注册资本的 10%。

股东名称	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
吴玉松	1,800.00	1,800.00	90.00
李常高	200.00	200.00	10.00
合计	2000.00	2000.00	100.00

(6) 2015 年 10 月 28 日，吴玉松将其持有的 600 万元股权转让给黑龙江广丰农机科技有限公司。转让完成后，公司注册资本 2,000 万元，其中，吴玉松出资 1,200 万元，占注册资本的 60%;李常高出资 200 万元，占注册资本的 10%;黑龙江广丰农机科技有限公司出资 600 万元，占注册资本的 30%。

股东名称	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
吴玉松	1,200.00	1,200.00	60.00
李常高	200.00	200.00	10.00
黑龙江广丰农机科技有限公司	600.00	600.00	30.00
合计	2000.00	2000.00	100.00

(7) 2015年10月29日,李常高将其持有的200万元股权转让给李柳澎100万元、吴玉松100万元,转让完成后,公司注册资本2,000万元,其中,吴玉松出资1,300万元,占注册资本的65%;李柳澎出资100万元,占注册资本的5%;黑龙江广丰农机科技有限公司出资600万元,占注册资本的30%。

股东名称	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
吴玉松	1,300.00	1,300.00	65.00
李柳澎	100.00	100.00	5.00
黑龙江广丰农机科技有限公司	600.00	600.00	30.00
合计	2000.00	2000.00	100.00

(8) 根据《北京怀教网络科技股份有限公司发起人协议》,公司于2016年3月5日以2015年10月31日经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认的净资产26,570,201.58元为基础,折股2,000万股,整体变更为北京怀教网络科技股份有限公司。2016年3月22日,北京市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

(9) 2016年12月28日,公司增加注册资本300万元,增加股本300万股,每股5.00元,共募集资金1,500万元,全部由北京中鼎泰达投资管理中心(有限合伙)以货币认缴。增资完成后,公司注册资本2,300万元,其中,吴玉松出资1,300万元,占注册资本的56.52%;李柳澎出资100万元,占注册资本的4.35%;黑龙江广丰农机科技有限公司出资600万元,占注册资本的26.09%;北京中鼎泰达投资管理中心(有限合伙)出资300万元,占注册资本的13.04%。

股东名称	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
吴玉松	1,300.00	1,300.00	56.52
李柳澎	100.00	100.00	4.35
黑龙江广丰农机科技有限公司	600.00	600.00	26.09
北京中鼎泰达投资管理中心(有限合伙)	300.00	300.00	13.04
合计	2300.00	2300.00	100.00

3、合并范围及子公司情况简述

本公司拥有齐齐哈尔怀教网络科技有限公司一家子公司。

子公司经营范围如下:

公司名称	经营范围
齐齐哈尔怀教网络科技有限公司	信息系统集成服务及咨询服务、软件开发、数据处理和存储服务;计算机、软件及辅助设备零售;通信设备零售(不包括专业通信设备);其他电子产品零售;

计算机及通讯设备租赁;其他机械与设备租赁;计算机和办公设备维修;文化、体育用品及器材批发;管道和设备安装;热力生产和供应;机械设备、五金产品及电子产品批发;物业管理;保洁服务;工程管理服务;单位后勤管理服务;其他企业管理服务
--

公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注经董事会批准于 2020 年 6 月 30 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计及前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、2019 年度的合并及公司经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5） 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

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对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和

经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

- A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以账龄为风险特征划分的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

- B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	
账龄组合	以账龄为风险特征划分的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

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

（8） 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1） 存货的分类

存货包括在途物资、库存商品、发出商品和系统集成工程施工。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价，采购的货物未验收之前计入在途物资，待验收完成转入存货，商品发货时转入发出商品，待客户验收后通知开票，确认成本；

系统集成工程施工发生时动用人工领用库存商品，等工程完工验收时在转入成本，系统集成工程施工采用总价合同计价模型。

（3） 存货跌价准备计提方法

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

（4） 存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

（1）投资成本的确定：

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法：

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑屋	平均年限法	20	3	4.85
锅炉设备	平均年限法	8	3	12.125
运输设备	平均年限法	4	3	24.25
电子及办公设备	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）固定资产的处置

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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18.

15、无形资产

本公司无形资产为土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18.

16、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。(3)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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;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;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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

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,自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1)一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2)收入确认的具体方法

①系统集成收入

系统集成是指公司根据特定客户的需求,将各种软硬件协调组织成一个应用系统的服务。系统集成业务满足下列条件的,予以确认收入:

项目所涉及软硬件产品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方,其中软件产品已授权给购买方使用即视为软件产品使用权上的主要风险和报酬已转移,具体判断标准为软硬件产品已交付买方并经验收确认,需要安装调试的已安装调试并经客户验收;公司不再保留与售出软硬件产品相联系的继续管理权和控制权;收入的金额能够可靠的计量;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的计量;

②产品销售收入

按照产品销售收入确认原则进行收入的确认。

根据该等合同是否包含安装调试等条款具体再分以下两种情况确认收入的实现:

a.对于合同中规定了货物交付后需要安装调试条款的项目,公司于货物交付并取得安装调试验收报告时一次性确认收入实现。

b.对于合同中只规定货物交付未规定安装调试条款的项目,公司在取得买方收货验收单时确认收入的实现。

③房屋租赁收入

在租赁期内,分期确认收入。

④供暖服务收入

在供暖期内,分期确认收入。

23、政府补助

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中,在租赁期开始日本公司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,其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日,财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8号),对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换,应根据该准则的规定进行调整;2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日,财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会〔2019〕9号),对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组,应根据该准则的规定进行调整;2019年1月1日之前发生的债务重组,不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日,财政部发布了《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)。2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执行新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	2,741,178.55
	应收票据及应收账款	-2,741,178.55
2	应付票据	
	应付账款	11,602,796.18
	应付票据及应付账款	-11,602,796.18

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于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》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在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日的留存收益或其他综合收益。新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表没有影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	房租收入	12
房产税	资产原值*70%	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15

注：根据财政部、税务总局、海关总署2019年3月22日联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。调整自2019年4月1日起执行。

2、税收优惠及批文

企业于2019年12月02日取得由北京科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201911003842，自2019年度起，企业所得税税率为15%，所得税优惠期限为3年，即2019年至2021年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日；“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金		
银行存款	12,724,384.73	11,902,810.51
其他货币资金		
合计	12,724,384.73	11,902,810.51

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

事项	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,461,736.38	455,659.21	8,006,077.17	3,075,443.70	334,265.15	2,741,178.55
合计	8,461,736.38	455,659.21	8,006,077.17	3,075,443.70	334,265.15	2,741,178.55

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	7,588,691.38	1.00	75,886.91
1 至 2 年	52,670.00	5.00	2,633.50
2 至 3 年	544,195.00	20.00	108,839.00
3 至 4 年	4,500.00	50.00	2,250.00
4 至 5 年	28,151.00	80.00	22,520.80
5 年以上	243,529.00	100.00	243,529.00
合计	8,461,736.38		455,659.21

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	334,265.15	121,394.06			455,659.21

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额	坏账准备期末余
------	------	----	---------	---------

			的比例 (%)	额
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	5,128,318.58	1 年以内	60.61	51,283.19
北京市怀柔区教育委员会	768,620.00	1 年以内	9.08	7,686.20
北京市怀柔区教育网络和信息中心	24,680.00	1 至 2 年	0.29	1,234.00
	441,110.00	2 至 3 年	5.21	88,222.00
承德县头沟学区中心校	306,180.00	1 年以内	3.62	3,061.80
承德县下板城学区中心校	277,020.00	1 年以内	3.27	2,770.20
合计	6,945,928.58		82.08	154,257.39

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,107,135.10	98.16	272,075.22	100.00
1 至 2 年	58,111.60	1.84		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
合 计	3,165,246.70	100.00	272,075.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算的原因
北京新奥世纪网络工程技术有限公司	非关联方	2,415,681.18	76.32	1 年以内	预付货款
信社科技(北京)有限公司	非关联方	537,958.00	17.00	1 年以内	预付货款
宇斯盾(北京)科技有限公司	非关联方	73,540.00	2.32	1 年以内	预付货款
北京坤腾建筑装饰工程有限公司	非关联方	50,000.00	1.58	1 年以内	预付货款
北京世纪放歌企业管理咨询有限公司	非关联方	48,000.00	1.52	1 至 2 年	预付货款
合 计		3,125,179.18	98.74		

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	30,654,974.21	35,801,712.99
应收利息		
应收股利		
合 计	30,654,974.21	35,801,712.99

(1) 其他应收款情况

种 类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其 他 应 收 款	33,477,442.00	2,822,467.79	30,654,974.21	37,014,318.46	1,212,605.47	35,801,712.99
合 计	33,477,442.00	2,822,467.79	30,654,974.21	37,014,318.46	1,212,605.47	35,801,712.99

① 按款项性质分类情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
暂借款	29,614,993.96	33,783,554.79
押金	89,796.60	46,100.60
保证金	3,713,085.70	3,158,058.80
备用金	10,000.00	26,604.27
保费	15,565.74	0.00
其他	34,000.00	0.00
小计	33,477,442.00	37,014,318.46
减：坏账准备	2,822,467.79	1,212,605.47
合计	30,654,974.21	35,801,712.99

(2) 坏账准备

A、2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：	2,505,980.75	1.00	25,059.81	回收可能性
合计	2,505,980.75		25,059.81	

B、2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：	30,962,461.25	9.00	2,788,407.98	回收可能性
合计	30,962,461.25		2,788,407.98	

C、2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：	9,000.00	100.00	9,000.00	回收可能性
合计	9,000.00		9,000.00	

坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	347,335.04	856,270.43	9,000.00	1,212,605.47
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-347,335.04	347,335.04		0.00
—转入第三阶段				
本期计提	25,059.81	1,584,802.51		1,609,862.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	25,059.81	2,788,407.98	9,000.00	2,822,467.79

② 坏账准备的变动情况

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	1,212,605.47	1,609,862.32			2,822,467.79

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	是否为关 联方	款项性 质	期末金额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例%	坏账准备期 末余额

北京宏铭毅福商贸有限公司	非关联方	暂借款	20,016,400.00	1 至 2 年	59.79	1,000,820.00
北京盛祥建筑装饰工程有限公司	非关联方	暂借款	500,000.00	1 年以内	1.49	5,000.00
			2,300,000.00	1 至 2 年	6.87	115,000.00
北京环宇教益科技有限公司	非关联方	暂借款	1,030,000.00	1 至 2 年	3.08	51,500.00
北京市怀柔区教育委员会	非关联方	保证金	258,579.40	1 年以内	0.77	2,585.79
			1,515,200.00	1 至 2 年	4.53	75,760.00
王秀君	非关联方	暂借款	982,604.62	1 年以内	2.94	9,826.05
合计			26,602,784.02		79.47	1,260,491.84

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	349,121.84		349,121.84
库存商品	12,182,340.44		12,182,340.44
发出商品	916,222.86		916,222.86
系统集成工程施工	6,251,848.81		6,251,848.81
合计	19,699,533.95		19,699,533.95

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	348,375.79		348,375.79
库存商品	5,884,792.59		5,884,792.59
发出商品	616,491.13		616,491.13
系统集成工程施工	4,241,432.66		4,241,432.66
合计	11,091,092.17		11,091,092.17

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京金汇宇科技有限公司	22,877,153.18			-190,988.12						22,686,165.06	

7、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、2019.1.1	5,150,000.00
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、2019.12.31	5,150,000.00
二、累计折旧	
1、2019.1.1	1,290,560.30
2、本年增加金额	249,774.96
计提或摊销	249,774.96
3、本年减少金额	
4、2019.12.31	1,540,335.26
三、减值准备	
四、账面价值	
1、2019.12.31	3,609,664.74
2、2019.1.1	3,859,439.70

8、固定资产

(1) 2019 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	锅炉设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、2019.1.1	17,094,016.93	651,898.09	1,358,751.08	19,104,666.10
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额	17,094,016.93	79,727.56	920,759.82	18,094,504.31
(1) 处置或报废	17,094,016.93	79,727.56	920,759.82	18,094,504.31
4、2019.12.31		572,170.53	437,991.26	1,010,161.79
二、累计折旧				
1、2019.1.1	4,318,019.87	453,378.40	1,129,074.42	5,900,472.69

项目	锅炉设备	运输设备	电子及办公设备	合计
2、本年增加金额	1,206,109.34	114,679.70	68,353.33	1,389,142.37
(1) 计提	1,206,109.34	114,679.70	68,353.33	1,389,142.37
3、本年减少金额	5,524,129.21	77,335.72	841,437.64	6,442,902.57
(1) 处置或报废	5,524,129.21	77,335.72	841,437.64	6,442,902.57
4、2019.12.31		490,722.38	355,990.11	846,712.49
三、减值准备				
1、2019.1.1				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2019.12.31				
四、账面价值				
1、2019.12.31		81,448.15	82,001.15	163,449.30
2、2019.1.1	12,775,997.06	198,519.69	229,676.66	13,204,193.41

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日止，公司无所有权受限的固定资产

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少 本期摊销	期末数
房屋装修费	1,900,000.04	174,651.00	443,662.74	1,630,988.30

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	483,994.05	3,226,627.00	230,485.59	1,536,570.62
合计	483,994.05	3,226,627.00	230,485.59	1,536,570.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
坏账准备	51,500.00	10,300.00
可抵扣亏损	95,630.48	71,023.38
合 计	147,130.48	81,323.38

(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	2019.12.31	2018.12.31
2022 年	38,231.81	38,231.81
2023 年	32,791.56	32,791.56

2024 年	24,607.11	
合 计	95,630.48	71,023.37

11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证+抵押借款	10,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	9,000,000.00

(2) 短期借款按照贷款银行分类

2019 年 12 月 31 日短期借款按照贷款银行分类:

贷款银行	贷款金额	开始日	终止日	贷款利率	贷款类别	保证人/抵押物
中国银行股份有限公司北京怀柔支行	10,000,000.00	2019/06/13	2020/06/13	4.3500%	保证+抵押	吴玉松、吴龔；本公司的不动产，编号：京（2018）不动产权第 0010323
中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行	10,000,000.00	2019/07/04	2020/07/04	4.4500%	抵押	吴玉红的房产，编号：京（2017）怀不动产权第 0011008 号、曲长利的房产，编号：X 京房权证怀字第 009208 号
合 计	20000000.00					

12、应付账款

种 类	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	11,610,393.18	11,602,796.18
合 计	11,610,393.18	11,602,796.18

(1) 应付款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	11,410,393.18	11,602,796.18

房租	200,000.00	
	11,610,393.18	11,602,796.18

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	1,011,391.00	1,606,391.00
合 计	1,011,391.00	1,606,391.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中联泰安（北京）工程技术有限公司	1,011,391.00	尚未结算
合 计	1,011,391.00	

14、应付职工薪酬

(1) 2019 年度应付职工薪酬情况

A、应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	454,918.09	6,133,715.59	6,138,736.53	449,897.15
二、离职后福利-设定提存计划	45,141.72	486,510.12	488,002.62	43,649.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	500,059.81	6,620,225.71	6,626,739.15	493,546.37

B、短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	406,672.15	4,796,091.23	4,807,358.60	395,404.78
2、职工福利费		316,707.27	316,707.27	0.00
3、社会保险费	33,728.42	399,365.04	397,100.61	35,992.85
其中：医疗保险费	30,321.44	358,605.15	356,584.55	32,342.04
工伤保险费	1,025.03	12,586.31	12,413.15	1,198.19
生育保险费	2,381.95	28,173.58	28,102.91	2,452.62
4、住房公积金	-3,240.00	335,244.00	331,080.00	924.00
5、工会经费和职工教育经费	17,757.52	286,308.05	286,490.05	17,575.52
6、职工年金				

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
7、短期带薪缺勤				
8、其他				
合计	454,918.09	6,133,715.59	6,138,736.53	449,897.15

C、设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31
1、基本养老保险	43,410.20	465,673.20	467,350.28	41,733.12
2、失业保险费	1731.52	20,836.92	20,652.34	1,916.10
3、企业年金缴费				0.00
合计	45,141.72	486,510.12	488,002.62	43,649.22

15、应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31
应交增值税	819,523.61	1,893,337.40
企业所得税	1,167,882.52	2,460,350.25
应交城市维护建设税	59,527.21	112,827.61
教育费附加	35,716.32	73,081.23
地方教育附加费	23,810.89	39,746.38
房产税	21.00	42.00
土地使用税	3.33	6.67
印花税	6,477.60	5,769.80
合计	2,112,962.48	4,585,161.34

16、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	1,679,864.49	2,929,017.88
应付利息	26,888.89	15,551.25
应付股利		
合计	1,706,753.38	2,944,569.13

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
暂借款	91,180.00	423,404.85
保证金	499,615.00	1,680,985.40
费用款	510,161.90	544,892.84
设备款		28,802.00
垫付工资	563,907.59	250,932.79

押金	15,000.00	0.00
合计	1,679,864.49	2,929,017.88

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	26,888.89	15,551.25

17、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00						23,000,000.00

注：公司股本情况见“一、公司基本情况”

18、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	18,570,201.58			18,570,201.58

19、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	3,634,119.33	381,407.50		4,015,526.83

20、未分配利润

项目	2019 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,436,842.99	
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	28,436,842.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,748,267.90	
减：提取法定盈余公积	381,407.50	
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
应付普通股股利	11,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,303,703.39	

21、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,699,028.99	29,005,964.04	69,875,529.93	53,747,984.46
其他业务	12,231,270.89	6,502,074.44	10,481,068.45	4,198,610.19
合计	49,930,299.88	35,508,038.48	80,356,598.38	57,946,594.65

(2) 主营业务收入、成本按类别划分:

产品名称	2019 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
系统集成工程	35,380,138.39	27,933,517.22	21.05
销售商品收入	2,318,890.60	1,072,446.82	53.75
合计	37,699,028.99	29,005,964.04	23.06

(续):

产品名称	2018 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
系统集成工程	62,939,556.25	48,665,737.42	22.68
销售商品收入	6,935,973.68	5,082,247.04	26.73
合计	69,875,529.93	53,747,984.46	23.08

22、税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	179,762.17	139,750.88
教育费附加	107,857.31	55,900.35
地方教育附加费	71,904.87	83,850.53
印花税	36,986.80	52,886.30
房产税	108,852.00	124,665.00
土地使用税	919.18	5,176.74
车船税	480.00	1,585.60
其他		474.90
合计	506,762.33	464,290.30

23、销售费用

项目	2019年度	2018年度
车辆费	485,651.30	534,009.60
劳保用品		15,701.68
招待费	5,668.63	9,954.57
市内交通费		3,000.73
其他	4,132.72	6,870.53
办公费		320.00

项目	2019年度	2018年度
广告制作费		575.00
取暖费		3,217.00
合计	495,452.65	573,649.11

24、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,788,583.96	2,214,524.84
业务招待费	1,232,394.56	885,146.27
办公费	255,488.08	334,884.72
差旅费	308,860.33	481,672.63
维修费	2,734.51	29,535.06
咨询服务费	885,758.21	1,631,638.26
折旧及摊销费	194,002.42	521,037.49
会议费	22,080.19	137,823.88
广告费	13,251.00	45,825.24
房租	500,000.00	
其他	309,952.91	278,455.53
合计	6,513,106.17	6,560,543.92

25、研发费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	3,691,128.96	4,167,138.05
研发直接投入	39,910.54	771,900.38
折旧与摊销	47,377.33	
其他	337,652.56	4,589.40
合计	4,116,069.39	4,943,627.83

26、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	766,126.72	1,294,920.56
手续费	8,118.06	9,415.40
减：利息收入	38,874.31	61,512.05
合计	735,370.47	1,242,823.91

27、其他收益

项目	2019年度	2018 年度
政府补助	454,151.19	625,973.16

其中：政府补助明细如下：

项 目	2019年度	2018 年度
稳岗补贴	136,705.19	255,273.16
新三板挂牌补贴		195,700.00
区域经济转型发展专项资金支持政策		175,000.00
返税补贴	317,446.00	
合 计	454,151.19	625,973.16

28、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-190,988.12	-72,846.82
合 计	-190,988.12	-72,846.82

29、信用减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-121,394.06	
其他应收款信用减值损失	-1,609,862.32	
合 计	-1,731,256.38	

30、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
坏账损失		-467,287.02

31、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,583,690.51	11,869,860.64	3,583,690.51
其中：固定资产处置利得	3,583,690.51	11,869,860.64	3,583,690.51
合 计	3,583,690.51	11,869,860.64	3,583,690.51

32、营业外收入

项 目	2019年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		197,200.00	
其他		450.01	
合 计		197,650.01	

其中：政府补助明细如下：

项 目	2019年度	2018 年度
中关村改制支持补贴		195,700.00
城乡劳动力一次性安置奖励		1,500.00
合计		197,200.00

33、营业外支出

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	79,322.18		79,322.18
滞纳金	109.09	123,140.83	109.09
石膏厂地块违建		3,980,000.00	
合计	89,431.27	4,103,140.83	89,431.27

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	586,906.88	2,344,619.39
递延所得税费用	-253,508.46	-89,464.65
合计	333,398.42	2,255,154.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度
利润总额	4,081,666.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	612,249.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
无需缴纳的收入	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,335.22
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	9,871.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
利用以前期间的税务亏损	
当期已缴纳所得税的影响	
合并影响	
加计扣除	-463,057.81
所得税费用	333,398.42

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018 年度
保证金、押金、备用金、代垫款	1,296,824.15	25,494,994.98
政府补贴	136,705.19	823,173.16
利息收入	38,874.31	61,512.05
合计	1,472,403.65	26,379,680.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018 年度
押金、保证金、备用金、代垫款	2,005,154.38	8,232,949.53
付现的经营性费用	2,408,498.98	1,109,846.78
罚款、滞纳金	109.09	123,140.83
捐赠支出	10,000.00	
合计	4,423,762.45	9,465,937.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018 年度
暂借款	15,550,800.00	40,040,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018 年度
暂借款	10,433,200.00	59,700,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018 年度
暂借款		510,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018 年度
暂借款		510,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,748,267.90	14,420,123.06

补充资料	2019年度	2018 年度
加：信用减值损失	1,731,256.38	
资产减值准备		467,287.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,638,917.33	3,185,719.16
无形资产摊销		231,235.02
长期待摊费用摊销	443,662.74	399,999.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-3,583,690.51	-11,869,860.64
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	79,322.18	3,980,000.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	766,126.72	1,294,920.56
投资损失（收益以“—”号填列）	190,988.12	72,846.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-253,508.46	-89,464.65
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）	-8,608,441.78	535,535.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,585,579.09	10,421,616.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,805,907.23	11,326,855.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,238,585.70	34,376,814.32
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	12,724,384.73	11,902,810.51
减：现金的期初余额	11,902,810.51	6,569,807.46
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	821,574.22	5,333,003.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	12,724,384.73	11,902,810.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,724,384.73	11,902,810.51
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	12,724,384.73	11,902,810.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

和现金等价物		
--------	--	--

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
城乡劳动力区级岗位补贴	136,705.19				136,705.19		是
返税补贴	317,446.00				317,446.00		是
中关村改制支持补贴							
城乡劳动力一次性安置奖励							
合计	454,151.19				454,151.19		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
城乡劳动力区级岗位补贴	136,705.19	136,705.19		
社会保险补贴				
新三板挂牌补贴				
返税补贴	317,446.00	317,446.00		
区域经济发展专项资金支持政策				
中关村改制支持补贴				
城乡劳动力一次性安置奖励				
合计	454,151.19	454,151.19		

六、合并范围变更

本期不存在合并范围的变更情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日止，子公司明细如下：

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	
齐齐哈尔怀教网络科技	齐齐哈尔市	齐齐哈尔	系统集成	100.00		直接投资

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	
有限公司		市				

2、在合营、联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京金汇宇科技有限公司	北京市怀柔区	北京市怀柔区	汽车维修	45.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	6,952,040.21	6,723,422.70
其中：现金和现金等价物	39,428.71	330,387.64
非流动资产	2,558,954.48	2,017,435.54
资产合计	9,510,994.69	8,740,858.24
流动负债	12,021,707.87	10,827,153.37
非流动负债		
负债合计	12,021,707.87	10,827,153.37
净资产	-2,510,713.18	-2,086,295.13
按持股比例计算的净资产份额	-1,129,820.93	-938,832.81
对联营企业权益投资的账面价值	22,686,165.06	22,877,153.18
营业收入	349,277.32	1,415,774.64
营业成本	290,080.70	1,216,373.15
利润总额	-424,418.05	-161,881.83
净利润	-424,418.05	-161,881.83
综合收益总额	-424,418.05	-161,881.83

八、关联方及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

2、本公司控股股东及实际控制人

控股股东	关联关系	本公司持股比例	本公司表决权比例	经济性质或类型
吴玉松	控股股东	56.52%	56.52%	自然人

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注七、2“在合营、联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吴玉松	法人
吴玉红	股东亲属
吴玉岩	股东亲属
吴育新	股东亲属
曲长利	董事、副总经理
曹嘉为	职工监事
赵文红	董事
贾登明	监事
吴向上	监事会主席
吴龔	董事会秘书
黄绍鹏	董事
杜金喆	董事
于春红	财务负责人
黑龙江广丰农机科技有限公司	股东
北京中鼎泰达投资管理中心（有限合伙）	股东
李柳澎	股东
齐齐哈尔康馨后勤服务有限公司	股东参股的其他企业
北京金汇宇科技有限公司	联营企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	类型	贷款金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴玉松、吴玉红、吴育新、曲长利	北京怀柔融兴村镇银行有限责任公司	短期借款	9,000,000.00	2017/7/17	2020/7/16	是
吴玉松、吴龔	中国银行股份有限公司北京怀柔支行	短期借款	10,000,000.00	2019/06/13	2020/06/13	否
曲长利、吴玉红	中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行	短期借款	10,000,000.00	2019/7/4	2020/7/4	否

注：中国银行股份有限公司北京怀柔支行三年最高授信额度 3,000.00 万，本年实际借款 1,000.00 万，截止期末还款 0，期末贷款余额 1,000.00 万。

(4) 关联方资金拆借

本年无关联方资金拆借。

(5) 公司拆入关联方资金应支付的利息

无。本年拆入关联方资金均为短期周转用，未约定利息。

6、关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
吴玉松	150,000.00	120,000.00
曲长利	110,000.00	96,000.00
黄绍鹏	114,000.00	105,000.00
涂灵峰	35,000.00	105,000.00
赵文红	75,000.00	72,000.00
吴向上	90,000.00	72,000.00
吴龔	78,000.00	72,000.00
杜金喆	84,000.00	
于春红	92,000.00	
合计	828,000.00	642,000.00

7、关联方应收应付项目

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款：		
杜金喆	279,759.23	0.00
曲长利	20,000.00	20,000.00
于春红		3,510.57
吴玉岩	50,000.00	
吴夔	563,957.76	
合计	913,716.99	23,510.57

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

事项	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,461,736.38	455,659.21	8,006,077.17	3,075,443.70	334,265.15	2,741,178.55
合计	8,461,736.38	455,659.21	8,006,077.17	3,075,443.70	334,265.15	2,741,178.55

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备

1年以内	7,588,691.38	1.00	75,886.91
1至2年	52,670.00	5.00	2,633.50
2至3年	544,195.00	20.00	108,839.00
3至4年	4,500.00	50.00	2,250.00
4至5年	28,151.00	80.00	22,520.80
5年以上	243,529.00	100.00	243,529.00
合计	8,461,736.38		455,659.21

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	334,265.15	121,394.06			455,659.21

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	5,128,318.58	1 年以内	60.61	51,283.19
北京市怀柔区教育委员会	768,620.00	1 年以内	9.08	7,686.20
北京市怀柔区教育网络和信息中心	24,680.00	1 至 2 年	0.29	1,234.00
	441,110.00	2 至 3 年	5.21	88,222.00
承德县头沟学区中心校	306,180.00	1 年以内	3.62	3,061.80
承德县下板城学区中心校	277,020.00	1 年以内	3.27	2,770.20
合计	6,945,928.58		82.08	154,257.39

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	29,696,474.21	34,802,012.99
应收利息		
应收股利		
合 计	29,696,474.21	34,802,012.99

(2) 其他应收款情况

种 类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其 他 应 收 款	32,467,442.00	2,770,967.79	29,696,474.21	36,004,318.46	1,202,305.47	34,802,012.99
合 计	32,467,442.00	2,770,967.79	29,696,474.21	36,004,318.46	1,202,305.47	34,802,012.99

④ 按款项性质分类情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
暂借款	28,604,993.96	32,773,554.79
押金	89,796.60	46,100.60
保证金	3,713,085.70	3,158,058.80
备用金	10,000.00	26,604.27
保费	15,565.74	0.00
其他	34,000.00	0.00
小计	32,467,442.00	36,004,318.46
减：坏账准备	2,770,967.79	1,202,305.47
合计	29,696,474.21	34,802,012.99

(2) 坏账准备

A、2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：	2,505,980.75	1.00	25,059.81	回收可能性
合计	2,505,980.75		25,059.81	

B、2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：	29,952,461.25	9.14	2,736,907.98	回收可能性
合计	29,952,461.25		2,736,907.98	

C、2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：	9,000.00	100.00	9,000.00	回收可能性
合计	9,000.00		9,000.00	

坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	337,035.04	856,270.43	9,000.00	1,202,305.47
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

一转入第二阶段	-337,035.04	337,035.04		0.00
一转入第三阶段				
本期计提	25,059.81	1,543,602.51		1,568,662.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额	25,059.81	2,736,907.98	9,000.00	2,770,967.79

⑤ 坏账准备的变动情况

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	1,202,305.47	1,568,662.32			2,770,967.79

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2019年12月31日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京宏铭毅福商贸有限公司	非关联方	暂借款	20,016,400.00	1至2年	61.65	200,164.00
北京盛祥建筑装饰工程有限公司	非关联方	暂借款	500,000.00	1年以内	1.54	5,000.00
			2,300,000.00	1至2年	7.08	115,000.00
王秀君	非关联方	备用金	982,604.62	1年以内	3.03	9,826.05
北京市怀柔区教育委员会	非关联方	保证金	258,579.40	1年以内	0.80	2,585.79
			1,515,200.00	1至2年	4.67	75,760.00
李雪	非关联方	暂借款	768,279.04	1至2年	2.37	38,413.95
			16,344.00	2至3年	0.05	3,268.80
合计			26,357,407.06		81.19	450,018.59

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营公司投资	22,686,165.06		22,686,165.06	22,877,153.18		22,877,153.18
合计	37,686,165.06		37,686,165.06	37,877,153.18		37,877,153.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
齐齐哈尔怀教网络科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
北京金汇宇科技有限公司	22,877,153.18			-190,988.12						22,686,165.06

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年度	2018年度
营业收入	49,930,299.88	80,356,598.38
其中：主营业务收入	37,699,028.99	69,875,529.93
其他业务收入	12,231,270.89	10,481,068.45
营业成本	35,508,038.48	57,946,594.65
其中：主营业务成本	29,005,964.04	53,747,984.46
其他业务成本	6,502,074.44	4,198,610.19

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年度	
	收入	成本
系统集成工程收入	35,380,138.39	27,933,517.22
销售商品收入	2,318,890.60	1,072,446.82
合计	37,699,028.99	29,005,964.04

(续)

产品名称	2018年度	
	收入	成本
系统集成工程收入	62,939,556.25	48,665,737.42
销售商品收入	6,935,973.68	5,082,247.04
合计	69,875,529.93	53,747,984.46

5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-190,988.12	-72,846.82
合 计	-190,988.12	-72,846.82

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度
非流动性资产处置损益	3,583,690.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	454,151.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资	

项目	2019 年度
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	
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	-89,431.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	3,948,410.43
减：非经常性损益的所得税影响数	592,261.56
非经常性损益净额	3,356,148.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,356,148.87

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	5.23	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	0.55	0.02	0.02

北京怀教网络科技股份有限公司

2020 年 6 月 30 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：

公司董事会办公室