



# 书网教育

NEEQ : 831217

## 河南书网教育科技有限公司

HeNan Book-Net Education And Tecnology Co.,Ltd.



## 半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

2020 年 3 月，公司组织鹤壁、安阳、杞县、浚县等地 500 多名园长及教师在线上  
进行课程教学培训，助力幼儿园教师成长。

2020 年 4 月，公司校园安全平台及智能  
医院平台相关系统已基本开发完毕，丰富了  
产品功能。

2020 年 5 月，公司与中州古籍出版社有限公司签订了《图书出版合作协议》，  
该合作协议的签订将较好的促进公司图书  
的印刷出版以及与河南省新华书店的合作。

2020 年 6 月，公司新增周口市、商丘  
市等地代理商，将促进公司产品的销售。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	84

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人巩天蔚、主管会计工作负责人孙海慧及会计机构负责人（会计主管人员）孙海慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
知识产权侵犯风险	出版行业侵权盗版现象屡见不鲜。越是优秀的作品，其出版内容和表现形式我国越容易剽窃和非法使用，这直接导致坚持原创的企业和作者的权益受到侵害，原创积极性受到挫伤。原创是出版行业的灵魂，侵权盗版现象会导致我国出版行业未来健康受到重大不利影响，公司存在知识产权被侵犯的风险。
持续亏损的风险	2015 年度至 2020 年上半年，公司出现连续亏损。连续亏损的主要原因一是公司因推广新产品并放弃毛利率较低的一体机产品及客户变动等原因导致销售收入下降；二是公司进行传统纸质图书与电子技术相融合的产品升级、智能幼教管理平台英淘园 APP 及智能安全防疫手环等的研发，研发费用支出金额较大；三是公司开展销售及管理活动投入的费用占营业收入比重较高，对营业利润的影响较大。若上述导致亏损的因素在一定时间内不能有效改善，公司将面临继续亏损的风险，也将导致

	公司的持续经营能力存在一定的不确定性。
存货减值的风险	2020 年 6 月末，公司存货余额为 999,723.44 元，占总资产的比重为 9.65%。公司销售规模较小，加之图书产品具有一定的新颖性，超过销售期限的图书可能会出现减值现象，进而产生跌价损失。未来随着公司经营规模的扩大，面对广阔的市场需求，公司存货的储备可能随之增加，图书等产品不能及时变现的可能性会加大，若存货不能及时变现，将会给公司的资金流动带来压力，同时也会对公司业绩带来不利影响。
净资产低于注册资本的风险	公司 2020 年 6 月 30 日合并口径的净资产为 3,194,872.72 元，低于公司的注册资本，公司偿债风险较大。若公司经营情况恶化，则可能存在资不抵债的风险。
应收账款回收风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司经审计合并口径应收账款账面价值为 6,556,288.84 元，占期末资产总额的比重为 63.31%，且账龄在 1 年以上的占应收账款余额比重比为 58.79 收账款尤其是账龄较长的应收账款存在较大的回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>公司将继续加大对自主创新的投入，鼓励内部发明创新，提高公司的整体创新能力；建立健全公司的知识产权申报制度，完善知识产权管理体系，加大对公司现有专利、商标、域名等知识产权的保护力度，依法追究侵权盗版的行为，从而有效应对知识产权被侵犯可能给公司带来的风险。</p> <p>公司将通过改变采购政策，控制原材料的储备，同时，提高产品订单式生产比例，控制库存商品的储备，降低存货减值风险。</p> <p>公司将大力推广新版配以二维码的幼教图书，增强用户粘性，并同步开展英淘园 APP 线上相关的教育缴费、教育管理、网上商城业务等，快速提升公司的收入规模，增强盈利能力，改变持续亏损的状态。</p> <p>公司将通过加快与大客户的结算，指派专人负责应收账款的催收、发货限制等方式加快应收账款的回收，尤其是针对账</p>

	龄在 1 年以上欠款金额相对较大的客户，应由公司董事长或销售副总等通过多种形式催促客户尽快支付。
--	--

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、书网教育	指	河南书网教育科技股份有限公司
股东大会	指	河南书网教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南书网教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南书网教育科技股份有限公司监事会
三会	指	河南书网教育科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《河南书网教育科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
动漫科技	指	河南英淘园动漫科技有限公司
大红企业	指	郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）
学前教育	指	3-6 岁的幼儿教育
民办教育	指	是相对于公办教育、公立教育的教育形式，指国家机构以外的社会组织或者个人，利用非国家财政性经费，面向社会举办学校及其他教育机构的活动。
英淘园智能幼教 APP	指	公司研发的智能幼教管理平台，其中的教育局端可实现安全监控巡视、园所电子档案、通知发布、大数据整理等；幼儿园端可实现监控课程教学、人员考勤、班级动态管理等；家长端可实现成长相册、安全监控、请假系统管理等。
本行业	指	R85 新闻与出版业
报告期、本期	指	2020 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2019 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南书网教育科技有限公司
英文名称及缩写	HeNan Book-Net Education And Tecnology Co.,Ltd.
证券简称	书网教育
证券代码	831217
法定代表人	巩天蔚

### 二、 联系方式

董事会秘书	巩天蔚
联系地址	河南省郑州市金水区红专路 66 号豫棉大厦 9 楼
电话	0371-89916669
传真	0371-89916669
电子邮箱	shuwangjiaoyu@126.com
公司网址	www.shuwang100.com
办公地址	河南省郑州市金水区红专路 66 号豫棉大厦 9 楼
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河南书网教育科技有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 17 日
挂牌时间	2014 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R85 新闻和出版业-R852 出版业-R8521 图书出版业
主要业务	幼教图书及相关电子产品的研发销售等
主要产品与服务项目	幼教图书
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	巩天蔚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（巩天蔚），一致行动人为（无）

#### 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	914101005664988486	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东） 金水东路 51 号楷林商务中心北区 二单元 2408 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4108 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	887,313.74	3,336,714.35	-73.41%
毛利率%	65.05%	68.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,426,187.17	-44,438.73	-3,109.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,926,170.59	128,885.00	-1,594.49%
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)	-36.49%	-0.49%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-49.29%	1.92%	-
基本每股收益	-0.14	-0.01	-1,300.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,355,222.60	11,266,026.00	-8.08%
负债总计	7,160,349.88	6,644,966.11	7.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,194,872.72	4,621,059.89	-30.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.46	-30.44%
资产负债率% (母公司)	54.76%	48.29%	-
资产负债率% (合并)	69.15%	58.98%	-
流动比率	1.27	1.40	-
利息保障倍数	-4.86	0.82	-

##### (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	169,233.85	887,773.75	-80.94%
应收账款周转率	0.11	0.47	-
存货周转率	0.26	0.54	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.08%	6.54%	-
营业收入增长率%	-73.41%	166.33%	-
净利润增长率%	-3,109.33%	93.06%	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 商业模式**

公司是高新技术企业，河南省内领先的学前教育综合服务机构，专业从事学前教育图书及相关电子产品的研发和推广。公司图书主要客户群体为河南省各县市新华书店及幼儿园等。截至 2020 年 6 月末，公司已拥有 3 项实用新型专利、29 项软件著作权及 72 项著作权，另有 8 项发明专利正在申请中。

公司目前已经建立了覆盖河南省大部分县市的新华书店销售渠道网络，随着渠道的铺开，市场对图书多样性的需求也有所提升。为顺应市场变化，公司不断加大对幼儿图书的产品升级，将传统纸质图书开发成为包含体感课件以及扫描二维码可在手机端观看与教材同步的动画及游戏互动视频的图书。智能幼教管理平台英淘园 APP 于 2018 年 12 月正式上线，该平台包含教育局端、幼儿园端和家长端，平台从园所的四大难点（课程、财务、管理、安全）着手，助力实现家园共育。公司在 2020 年上半年积极探索新的客户开发方式，开发更多的县市代理商，深入当地幼儿园推广新产品。

**(二) 经营情况回顾**

2020 年上半年，公司实现营业收入 887,313.74 元，较上年同期降低了 73.41 个百分点，实现净利润 -1,426,170.59 元，较上年同期大幅降低，公司 2020 年上半年收入及净利润大幅降低的原因主要系新冠肺炎疫情的影响。2020 年伊始，新型冠状病毒肺炎疫情在全国蔓延，公司的主要受众为河南省内各幼儿园，因新冠肺炎疫情影响，河南省多个地市幼儿园在 5 月份乃至 6 月份才陆续开学，公司秋季教材的销售较以往年度延迟了近两个月。截至 2020 年 6 月底，公司秋季教材销售的征订(以前年度在 4 月和 5 月已基本确定印数，并陆续进行印刷和发货)仍在进行中，主要客户尚未确定订单，秋季教材尚未开始发货，因此，公司 2020 年上半年收入大幅降低。但同时，因疫情影响，公司的新产品防疫手环(主要是儿童和学生佩戴)已实现了一定的销售，公司将各县市推广图书的同时大力推广防疫手环，从而改善公司的经营情况。

2020 年 5 月, 公司与中州古籍出版社有限公司(以下简称“中州出版社”)签订了《图书出版合作协议》。中州出版社公司系上市公司中原传媒的控股子公司, 中原传媒同时控制部分印刷公司及河南省新华书店发行集团有限公司(以下简称“河南省新华书店”)。该合作协议有效期为 5 年, 公司负责撰稿, 中州出版社负责印刷和销售, 同时委托中原传媒集团内的河南省新华书店进行销售。该合作协议的签订将较好的促进公司图书的印刷出版以及与河南省新华书店的合作, 对公司的业绩改善预计将起到较好的促进作用。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	6,556,288.84	63.31%	6,886,925.33	61.13%	-4.80%
预付款项	509,126.50	4.92%	230,000.00	2.04%	121.36%
其他应收款	447,605.90	4.32%	762,739.59	6.77%	-41.32%
存货	999,723.44	9.65%	852,378.73	7.57%	17.29%
其他流动资产	529,911.28	5.12%	529,631.28	4.70%	0.05%
无形资产	1,034,974.78	9.99%	1,377,536.22	12.23%	-24.87%
应付账款	2,539,756.86	24.53%	2,248,232.26	19.96%	12.97%
应付职工薪酬	716,120.22	6.92%	533,214.39	4.73%	34.30%
其他应付款	3,884,215.16	37.51%	3,863,356.86	34.29%	0.54%

#### 项目重大变动原因:

1、预付款项: 本期期末预付款项较上年期末增加了 121.36 个百分点, 主要是公司预付印刷费增加。

2、其他应收款: 本期期末其他应收款较上年期末降低了 41.32 个百分点, 主要是备用金偿还及计提信用减值损失增加所致。

3、应付职工薪酬: 本期期末应付职工薪酬较上年期末增加了 34.30 个百分点, 主要是公司资金压力较大, 推迟了职工薪酬的发放。公司计划在秋季教材款项收回后尽快补发员工工资。

#### 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	887,313.74		3,336,714.35		-73.41%
营业成本	310,074.64	34.95%	1,061,441.39	31.81%	-70.79%
销售费用	147,293.88	16.60%	271,772.64	8.14%	-45.80%
管理费用	1,182,411.28	133.26%	1,268,075.04	38.00%	-6.76%
研发费用	71,148.00	8.02%	386,533.42	11.58%	-81.59%
财务费用	262,134.06	29.54%	257,394.73	7.71%	1.84%
其他收益	500,000.00	56.35%	300,000.00	8.99%	66.67%
信用减值损失	-838,854.07	-94.54%	22,387.86	0.67%	-3,846.91%
营业利润	-1,426,170.59	-160.73%	428,915.73	12.85%	-432.51%
净利润	-1,426,187.17	-160.73%	-44,438.73	-1.33%	-3,109.33%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本：本期营业收入较上年同期降低了 73.41 个百分点、本期营业成本较上年同期降低了 70.49 个百分点，主要因新冠肺炎疫情影响，各地幼儿园延迟开学，秋季教材征订较以往年度推迟近两个月，2020 年 6 月末秋季教材尚未开始发货，尚未实现收入。

2、销售费用：本期销售费用较上年同期降低了 45.80 个百分点，主要是因新冠肺炎疫情影响，幼儿园放假时间较长，且人员出行受到限制，公司销售人员开展销售活动减少。

3、研发费用：本期研发费用较上年同期降低了 81.59 个百分点，主要是公司重点研发项目在 2019 年已基本完成。

4、其他收益：本期其他收益较上年同期增加了 66.67 个百分点，主要是本期收到政府补助增加。

5、信用减值损失：本期计提信用减值损失较上年同期增加了 3,846.91 个百分点，主要是因为应收款项账龄增加，信用风险增加。

6、营业利润、净利润：本期营业利润较上年同期降低了 432.51 个百分点，净利润较上年同期降低了 3,109.33 个百分点，主要是因新冠肺炎疫情影响，公司营业收入大幅降低，但公司的管理费用中存在一些相对固定的成本，财务费用也未降低，且公司本期由于应收款项账龄较长计提信用减值损失 838,854.07 元。

### 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	169,233.85	887,773.75	-80.94%
投资活动产生的现金流量净额		-818,171.27	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-156,307.47	-226,723.46	-31.06%

### 现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低了 80.94 个百分点，主要是受疫情影响，本期客户要求推迟款项结算和回款，销售收款大幅降低。

2、本期未发生投资活动产生的现金流入及流出，公司未进行长期资产的购置等投资活动。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期净流出有所降低，主要是本期公司向关联方拆借的资金减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>499,983.42</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>499,983.42</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南英淘园动漫科技有限公司	子公司	图书	同一业务	业务协同	3,000,000.00	1,666,187.59	887,053.73	43,450.70	-190,972.85

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	650,000.00	322,806.23
4. 其他	0	0

### (三) 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	2014/6/15		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/6/15		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
其他	2014/6/15		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

2014年6月15日，书网教育的两大股东巩天蔚和郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）就避免同业竞争分别做出如下不可撤销的承诺和保证：

1、本人或本公司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书网教育构成竞争的业务及活动，或拥有与书网教育存在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营实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人或本公司在持有书网教育股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人或本公司愿意承担因违反上述承诺，由本人或本公司直接原因造成的，并经法律认定的书网教育的全部经济损失。该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。以上《避免同业竞争承诺函》依法具有法律约束力。

报告期内，上述人员和机构未出现违反上述承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,568,000	65.68%		6,568,000	65.68%
	其中：控股股东、实际控制人	1,144,000	11.44%		1,144,000	11.44%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,432,000	34.32%		3,432,000	34.32%
	其中：控股股东、实际控制人	3,432,000	34.32%		3,432,000	34.32%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						7

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	巩天蔚	4,576,000		4,576,000	45.76%	3,432,000	1,144,000	
2	郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	4,218,000		4,218,000	42.18%		4,218,000	
3	冀守贤	1,182,000		1,182,000	11.82%		1,182,000	
4	陈宏	16,000		16,000	0.16%		16,000	
5	李华晓	5,000		5,000	0.05%		5,000	
6	季秦	2,000		2,000	0.02%		2,000	



7	王琴	1,000		1,000	0.01%		1,000	
<b>合计</b>		<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,432,000</b>	<b>6,568,000</b>	

普通股前十名股东间相互关系说明：

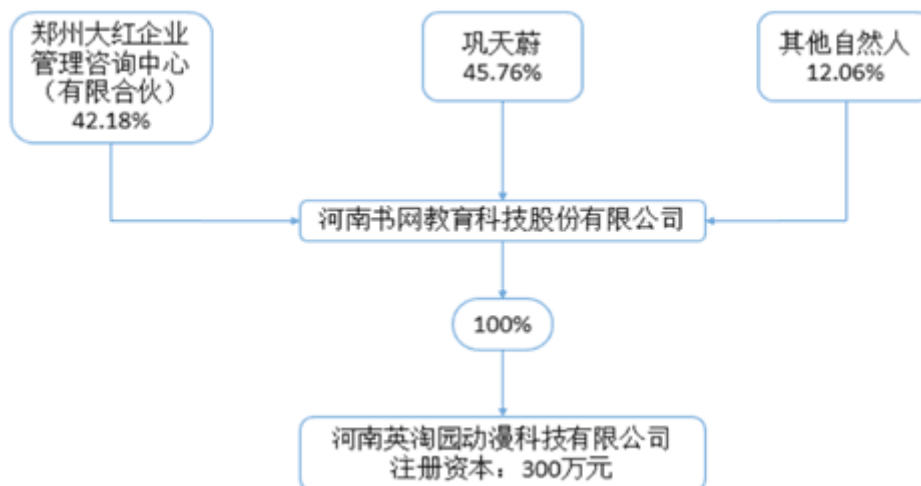
书网教育部分员工持有郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）股份，郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）持有书网教育股份，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2020 年 6 月末，巩天蔚持有书网教育股份 4,576,000 股，持股比例 45.76%，为公司第一大股东，认定为公司控股股东。虽然巩天蔚持股比例低于 50.00%，但其自公司成立至今担任执行董事或董事长兼总经理，能够对公司的经营决策、人事任免等重大事项产生重要影响，因此，认定巩天蔚为公司实际控制人。



巩天蔚，男，出生 1973 年 3 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于黄河科技学院，本科学历。1998 年至 2010 年就职于河南音像电子出版社，任发行部主任；2010 年至 2011 年就职于有限公司，任监事；2011 年至 2014 年 6 月就职于有限公司，任执行董事、总经理；2014 年 6 月至今就职于书网教育，任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
巩天蔚	董事长、总经理	男	1973 年 3 月	2017 年 7 月 23 日	2020 年 7 月 23 日
范 斌	董事、副总经理	男	1977 年 11 月	2017 年 7 月 23 日	2020 年 7 月 23 日
巩 政	董事	男	1992 年 6 月	2018 年 2 月 1 日	2020 年 7 月 23 日
孙海慧	董事、财务负责人	女	1990 年 11 月	2017 年 7 月 23 日	2020 年 7 月 23 日
习 谏	董事	男	1952 年 10 月	2017 年 7 月 23 日	2020 年 7 月 23 日
朱利利	监事会主席	女	1982 年 10 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
牛超鹏	监事	男	1988 年 4 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
张晓云	监事	女	1985 年 1 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事巩政系实际控制人巩天蔚的侄子，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东及实际控制人之间无关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
巩天蔚	董事长、总经理	4,576,000	0	4,576,000	45.76%	0	0
合计	-	4,576,000	-	4,576,000	45.76%	0	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	2			2
行政管理人员	2			2
生产人员	2		1	1
销售人员	4			4
财务人员	2			2
<b>员工总计</b>	<b>12</b>		<b>1</b>	<b>11</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	6	6
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>12</b>	<b>11</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	23,447.76	10,521.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,556,288.84	6,886,925.33
应收款项融资			
预付款项	五、3	509,126.50	230,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	447,605.90	762,739.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	999,723.44	852,378.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	529,911.28	529,631.28
<b>流动资产合计</b>		<b>9,066,103.72</b>	<b>9,272,196.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	16,207.62	16,642.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,034,974.78	1,377,536.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	237,936.48	599,650.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,289,118.88</b>	<b>1,993,829.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,355,222.60</b>	<b>11,266,026.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	2,539,756.86	2,248,232.26
预收款项			
合同负债	五、11	20,095.04	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	716,120.22	533,214.39
应交税费	五、13	162.60	162.60
其他应付款	五、14	3,884,215.16	3,863,356.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,160,349.88</b>	<b>6,644,966.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		7,160,349.88	6,644,966.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	2,029,098.45	2,029,098.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	171,271.25	171,271.25
一般风险准备			
未分配利润		-9,005,496.98	-7,579,309.81
归属于母公司所有者权益合计		3,194,872.72	4,621,059.89
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,194,872.72	4,621,059.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		10,355,222.60	11,266,026.00

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,408.41	4,815.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	5,801,394.37	5,998,936.09
应收款项融资			
预付款项		509,126.50	230,000.00
其他应收款	十二、2	606,161.38	880,248.44
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		583,375.58	452,089.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		500,067.88	500,067.88
<b>流动资产合计</b>		<b>8,003,534.12</b>	<b>8,066,157.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,309,528.39	3,309,528.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,015.36	11,450.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,009,560.93	1,349,245.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		237,936.48	599,650.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,568,041.16</b>	<b>5,269,875.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,571,575.28</b>	<b>13,336,032.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,443,420.88	2,151,896.28
预收款项			
合同负债		12,500.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		567,112.85	445,163.70
应交税费		162.60	162.60
其他应付款		3,860,521.21	3,842,131.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,883,717.54	6,439,354.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,883,717.54	6,439,354.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,029,098.45	2,029,098.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,271.25	171,271.25
一般风险准备			
未分配利润		-6,512,511.96	-5,303,691.35
<b>所有者权益合计</b>		5,687,857.74	6,896,678.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		12,571,575.28	13,336,032.84

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		887,313.74	3,336,714.35
其中：营业收入	五、19	887,313.74	3,336,714.35
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,974,630.26	3,246,329.12
其中：营业成本	五、19	310,074.64	1,061,441.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	1,568.40	1,111.90
销售费用	五、21	147,293.88	271,772.64
管理费用	五、22	1,182,411.28	1,268,075.04
研发费用	五、23	71,148.00	386,533.42
财务费用	五、24	262,134.06	257,394.73
其中：利息费用		243,395.69	251,723.46
利息收入		35.78	189.84
加：其他收益	五、25	500,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	-838,854.07	22,387.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27		16,111.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28		30.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,426,170.59	428,915.73
加：营业外收入	五、29		336.39
减：营业外支出	五、30	16.58	473,690.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,426,187.17	-44,438.73
-减：所得税费用	五、31		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,426,187.17	-44,438.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,426,187.17	-44,438.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,426,187.17	-44,438.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,426,187.17	-44,438.73
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,426,187.17	-44,438.73
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.14	-0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.14	-0.01

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	894,251.04	3,298,369.07
减：营业成本	十二、4	326,133.70	1,048,655.54
税金及附加		1,138.60	989.60
销售费用		117,978.92	259,745.02
管理费用		1,150,477.12	1,204,423.97
研发费用		14,448.00	356,449.42
财务费用		261,448.76	256,262.12
其中：利息费用		243,395.69	251,723.46
利息收入		31.48	172.85
加：其他收益		500,000.00	300,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-731,429.97	22,740.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			16,111.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,208,804.03</b>	<b>510,696.25</b>
加：营业外收入			336.39
减：营业外支出		16.58	273,805.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,208,820.61</b>	<b>237,226.81</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,208,820.61</b>	<b>237,226.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,208,820.61	237,226.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,208,820.61</b>	<b>237,226.81</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,131,343.58	2,288,990.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	580,257.38	1,616,023.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,711,600.96</b>	<b>3,905,013.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		741,426.49	580,347.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		287,553.06	470,497.43
支付的各项税费		1,848.40	4,391.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	511,539.16	1,962,003.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,542,367.11</b>	<b>3,017,239.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>169,233.85</b>	<b>887,773.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			215.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>215.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			818,387.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			818,387.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-818,171.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	71,440.00	300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		71,440.00	300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,859.00	251,723.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	224,888.47	275,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		227,747.47	526,723.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-156,307.47	-226,723.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,926.38	-157,120.98
加：期初现金及现金等价物余额		10,521.38	441,919.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,447.76	284,798.56

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		808,033.30	2,315,130.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		536,954.08	1,596,237.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,344,987.38	3,911,368.80
购买商品、接受劳务支付的现金		445,021.25	482,804.20
支付给职工以及为职工支付的现金		250,429.78	391,699.65
支付的各项税费		1,138.60	3,849.31
支付其他与经营活动有关的现金		493,497.34	2,141,324.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,190,086.97	3,019,677.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		154,900.41	891,691.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			818,387.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			818,387.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-818,387.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		71,440.00	300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		71,440.00	300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,859.00	251,723.46
支付其他与筹资活动有关的现金		224,888.47	275,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		227,747.47	526,723.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-156,307.47	-226,723.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,407.06	-153,419.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,815.47	435,838.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,408.41	282,418.82

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 河南书网教育科技有限公司

### 财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

河南书网教育科技有限公司(以下简称书网教育公司)系河南书网教育图书有限公司2014年5月15日整体变更设立的股份公司, 并取得郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。书网教育公司的统一社会信用代码为914101005664988486。

截至2020年6月30日, 本公司累计发行股本总数1,000.00万股, 注册资本为1,000.00万元。本公司实际控制人为巩天蔚, 持股比例45.76%。

公司注册地址: 河南自贸试验区郑州片区(郑东)金水东路51号楷林商务中心北区二单元2408号。

所属行业: 新闻与出版业。



历史沿革如下：

(1) 本公司于 2010 年 12 月 17 日由范陈义与巩天蔚出资设立，注册资本为 200.00 万元，股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例 (%)
范陈义	50.00	货币	25.00
巩天蔚	150.00	货币	75.00
合计	200.00		100.00

此次出资于 2010 年 12 月 16 日经河南大易会计师事务所(普通合伙)审验，并出具豫大易验字[2010]第 Y12014 号验资报告。

(2) 2011 年 5 月 12 日，范陈义将其持有的本公司 25.00% 股权作价 50.00 万元转让给朱利利。此次转让完成后朱利利持有本公司 25.00% 的股权，巩天蔚持有本公司 75.00% 的股权。股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例 (%)
朱利利	50.00	货币	25.00
巩天蔚	150.00	货币	75.00
合计	200.00		100.00

(3) 2013 年 5 月 21 日，经股东会决议，朱利利增加投资 77.50 万元，巩天蔚增加投资 232.50 万元，注册资本由 200.00 万元增加到 510.00 万元。增资后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例 (%)
朱利利	127.50	货币	25.00
巩天蔚	382.50	货币	75.00
合计	510.00		100.00

此次出资经河南生茂联合会计师事务所(普通合伙)审验，并出具豫生茂验字[2013]第 0503-107 号验资报告。

(4) 2014 年 1 月 26 日，经股东会决议，郑州大红企业管理咨询中心增加投资 490.00 万元，注册资本由 510.00 万元增加到 1,000.00 万元。增资后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例 (%)
朱利利	127.50	货币	12.75
巩天蔚	382.50	货币	38.25
郑州大红企业管理咨询中心(有	490.00	货币	49.00

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例 (%)
限合伙)			
合计	1,000.00		100.00

此次出资经河南伟宸会计师事务所（普通合伙）审验，并出具豫伟宸验字[2014]第 01-010 号验资报告。

(5) 2014 年 2 月 12 日，朱利利将其持有的本公司 12.75% 股权作价 127.50 万元转让给巩天蔚。此次转让完成后巩天蔚持有本公司 51.00% 的股权，郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）持有本公司 49.00% 的股权。变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例 (%)
巩天蔚	510.00	货币	51.00
郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	490.00	货币	49.00
合计	1,000.00		100.00

(6) 2014 年 5 月 15 日，经股东会决议，河南书网教育图书有限公司整体改制为河南书网教育科技有限公司。具体改制方案为：以 2014 年 02 月 28 日为基准日，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司的资产进行审计，按审计后的净资产值进行折股。根据 2014 年 5 月 15 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2014]41040043 号《审计报告》，公司审计净资产值为 12,029,098.45 元。决定将上述审计的资产按 83.13% 的比例折合成股份公司 1,000.00 万股本。剩余部分 2,029,098.45 元计入公司资本公积金。以公司原有股东作为股份有限公司的发起人，确定股东持股数额和持股比例。改制后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例 (%)
巩天蔚	510.00	货币	51.00
郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	490.00	货币	49.00
合计	1,000.00		100.00

此次改制经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字 [2014]41040001 号验资报告。

2014 年 10 月 16 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：书网教育；股票代码：831217。

(7) 截止至 2020 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

单位：万元

股东名称	2020-6-30
------	-----------

	股本金额	所占比例 (%)
巩天蔚	457.60	45.76
郑州大红企业管理咨询中心(有限合伙)	421.80	42.18
冀守贤	118.20	11.82
陈宏	1.60	0.16
李华晓	0.50	0.05
季秦	0.20	0.02
王琴	0.10	0.01
合计	1,000.00	100.00

主要经营活动：互联网信息服务；数据处理和存储服务；计算机软件开发、技术咨询、技术服务、技术推广；网页设计；销售：教学仪器、文体用品、计算机、计算机软件及辅助设备、通讯设备、日用品、教具、玩具、电子产品、食品；国内出版物批发兼零售；设计、制作、代理、发布国内广告业务；企业管理咨询。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 12 日批准报出。

## 2、合并报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	河南英淘园动漫科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司连续五年亏损，2020 年 6 月 30 日合并口径累计未分配利润-9,005,496.98 元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

- (1) 智能幼教，持续赋能

公司研发的智能幼教管理平台英淘园 APP 已链接教育局端、幼儿园端和家长端，通过优化科学现代的管理环境，对安全定位、健康饮食、园所管理、家园共育师资培训等多模块进行持续完善和丰富，以实现幼儿园信息管理的规范化和行政管理智能化，满足幼儿园信息化建设的多维度需求。

#### （2）招商推广，顺势启动

由于新冠肺炎疫情蔓延，公司图书具有扫描二维码即可随时随地在手机端观看与教材同步的动画及游戏互动视频受到了孩子和家长的欢迎，研发的智能安全防疫手环（具有体温监测、安全预警、无感考勤等功能）受到热点关注，公司将开启新产品基于乡镇、市县一级的代理工作，进行全国招商。

#### （3）线上教育，全力出击

公司将加强线上教育的建设和推广，运用钉钉、英淘园智能幼教平台等满足幼儿教师线上培训的需求。

综上所述，公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合适的。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、8、金融工具”、“三、16、固定资产”、“三、19、无形资产”、“三、24、收入”。

#### 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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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）同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

#### （6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

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

#### ②其他金融负债



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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

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

#### (7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，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。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。其中：对于划分为组合1的应收银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。对于划分为组合2的应收商业承兑汇票，按照应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合2	应收外部客户款项

对于划分为组合1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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2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。

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	保证金、押金、备用金、暂借款等款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3-应收账款	应收外部客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，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。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- a. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- b. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- c. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- d. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- e. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- f. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- g. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- h. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三“8、金融工具、（7）金融资产减值”部分。

### 10、 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三“8、金融工具、（7）金融资产减值”部分。

### 11、 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 12、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三“8、金融工具、（7）金融资产减值”部分。

## 13、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 14、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处

置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

### （1）初始投资成本确定

① 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ① 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

#### ② 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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）长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③ 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
软件	3-5	预计受益期限
专利权	3-10	预计受益期限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减

值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较

这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）

项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 24、收入

2020 年 1 月 1 日之前：

### （1）商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （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。

2020 年 1 月 1 日之后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的



性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 25、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行

变更。

② 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本

化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

### （2）会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## 29、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9.00%、13.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%、25.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00%

不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	企业所得税税率
河南书网教育科技股份有限公司	15.00%
河南英淘园动漫科技有限公司	25.00%

## 2、税收优惠政策及依据

(1) 河南书网教育科技股份有限公司于 2019 年 10 月 31 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号 GR201941000607）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2019 年度至 2021 年度减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据财税[2018]53 号《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》第二条规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初余额系指 2020 年 1 月 1 日，期末余额系指 2020 年 6 月 30 日；本期发生额系指 2020 年 1-6 月，上期发生额系指 2019 年 1-6 月，金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,782.80	3,374.50
银行存款	21,664.96	7,146.88
其他货币资金		
合计	23,447.76	10,521.38
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,116,173.88	100.00	1,559,885.04	19.22	6,556,288.84
其中:					
组合 1-应收合并范围内关联方款项					
组合 2-应收外部客户款项	8,116,173.88	100.00	1,559,885.04	19.22	6,556,288.84
合计	8,116,173.88	100.00	1,559,885.04	19.22	6,556,288.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,043,703.44	100.00	1,156,778.11	14.38	6,886,925.33
其中:					
组合 1-应收合并范围内关联方款项					
组合 2-应收外部客户款项	8,043,703.44	100.00	1,156,778.11	14.38	6,886,925.33
合计	8,043,703.44	100.00	1,156,778.11	14.38	6,886,925.33

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3,344,462.25	66,889.25	2.00
1 至 2 年	3,136,967.66	313,696.77	10.00
2 至 3 年	179,731.01	35,946.20	20.00
3 至 4 年	407,207.44	203,603.72	50.00
4 至 5 年	540,282.08	432,225.66	80.00
5 年以上	507,523.44	507,523.44	100.00
合计	8,116,173.88	1,559,885.04	

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内（含1年，下同）	3,344,462.25
1至2年	3,136,967.66
2至3年	179,731.01
3至4年	407,207.44
4至5年	540,282.08
5年以上	507,523.44
合计	8,116,173.88

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,156,778.11	403,106.93			1,559,885.04
合计	1,156,778.11	403,106.93			1,559,885.04

其中：本期计提坏账准备收回或转回金额：无。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 5,669,241.74 元，占其他应收款期末金额 69.84%，对应坏账准备金额为 599,238.14 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	479,126.50	94.11	230,000.00	100.00
1至2年	30,000.00	5.89		
2至3年				
3年以上				
合计	509,126.50	100.00	230,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项总额的比例(%) 合计数的比例
------	------	-------------------------

河南培耕教育科技有限公司	273,326.50	53.69
河南大学出版社有限公司	200,000.00	39.28
河南首智科技咨询有限公司	30,000.00	5.89
郑州市景安网络科技有限公司	5,800.00	1.14
合计	509,126.50	100.00

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	447,605.90	762,739.59
合计	447,605.90	762,739.59

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

##### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	309,324.74
1-2 年	164,090.91
5 年以上	2,084,967.17
合计	2,558,382.82

##### 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	2,548,382.82	2,427,769.37
押金	10,000.00	10,000.00
合计	2,558,382.82	2,437,769.37

##### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,675,029.78	-	-	1,675,029.78
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	435,747.14	-	-	435,747.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	2,110,776.92	-	-	2,110,776.92

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,675,029.78	435,747.14			2,110,776.92
合计	1,675,029.78	435,747.14			2,110,776.92

## 5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款合计金额 2,507,503.15 元, 占其他应收款期末金额 98.01%, 对应坏账准备金额为 2,103,098.94 元。

## 7) 本期末无涉及政府补助的应收款项。

## 8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 9) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,673.31		119,673.31	119,673.31		119,673.31
库存商品	1,145,735.34	265,685.21	880,050.13	998,390.63	265,685.21	732,705.42



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品						
合计	1,265,408.65	265,685.21	999,723.44	1,118,063.94	265,685.21	852,378.73

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	265,685.21						265,685.21
合计	265,685.21						265,685.21

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	453,213.83	452,933.83
预缴企业所得税	76,697.45	76,697.45
合计	529,911.28	529,631.28

## 7、固定资产

## 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,207.62	16,642.67
固定资产清理		
合计	16,207.62	16,642.67

## 固定资产部分：

## (1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	217,600.00	195,263.90	412,863.90
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入清理			
4.期末余额	217,600.00	195,263.90	412,863.90
二、累计折旧			
1.期初余额	210,032.74	186,188.49	396,221.23
2.本期增加金额		435.05	435.05
(1) 计提		435.05	435.05
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	210,032.74	186,623.54	396,656.28
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,567.26	8,640.36	16,207.62
2.期初账面价值	7,567.26	9,075.41	16,642.67

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 其他说明：无。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,085,715.55	82,140.00	2,167,855.55
2.本期增加金额			

项目	软件	专利权	合计
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	2,085,715.55	82,140.00	2,167,855.55
二、累计摊销			
1.期初余额	736,470.12	53,849.21	790,319.33
2.本期增加金额	339,684.50	2,876.94	342,561.44
(1)计提	339,684.50	2,876.94	342,561.44
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,076,154.62	56,726.15	1,132,880.77
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,009,560.93	25,413.85	1,034,974.78
2.期初账面价值	1,349,245.43	28,290.79	1,377,536.22

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 其他说明：无。

### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租赁费	171,428.58		85,714.32		85,714.26
设计制作费	428,222.22		276,000.00		152,222.22
合计	599,650.80		361,714.32		237,936.48

**10、应付账款**

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	2,539,756.86	2,248,232.26
合计	2,539,756.86	2,248,232.26

**11、合同负债**

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	20,095.04	
合计	20,095.04	

(2) 本期末无重要的账龄超过1年的合同负债。

**12、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	533,214.39	463,846.47	280,940.64	716,120.22
二、离职后福利-设定提存计划		6,612.42	6,612.42	
合计	533,214.39	470,458.89	287,553.06	716,120.22

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	533,214.39	429,557.37	246,898.60	715,873.16
2、职工福利费		5,442.70	5,442.70	
3、社会保险费		10,822.40	10,575.34	247.06
其中：医疗保险费		9,549.40	9,329.80	219.60
工伤保险费		79.19	79.19	-
生育保险费		1,193.81	1,166.35	27.46
4、住房公积金		18,024.00	18,024.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
9、其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	533,214.39	463,846.47	280,940.64	716,120.22

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		6,335.20	6,335.20	
二、失业保险费		277.22	277.22	
合计		6,612.42	6,612.42	

## 13、应交税费

税种	期末余额	期初余额
印花税	162.60	162.60
合计	162.60	162.60

## 14、其他应付款

## 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,884,215.16	3,863,356.86
合计	3,884,215.16	3,863,356.86

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	3,526,737.20	3,439,648.98
往来款及其他	357,477.96	423,707.88
合计	3,884,215.16	3,863,356.86

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南贝特商务信息服务有限公司	2,324,000.00	未及时偿付借款本金及利息
合计	2,324,000.00	

**15、股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

**16、资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,029,098.45			2,029,098.45
合计	2,029,098.45			2,029,098.45

**17、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	171,271.25			171,271.25
合计	171,271.25			171,271.25

**18、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-7,579,309.81	-3,127,524.95
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-7,579,309.81	-3,127,524.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,426,187.17	-4,451,784.86
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-9,005,496.98	-7,579,309.81

**19、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	887,313.74	310,074.64	3,336,714.35	1,061,441.39
其他业务				
合计	887,313.74	310,074.64	3,336,714.35	1,061,441.39

**20、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	420.00	
印花税	1,148.40	1,111.90
合计	1,568.40	1,111.90

**21、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,882.10	89,122.87
广告宣传费		59,700.00
差旅费	6,616.00	9,109.00
汽车费用	20,216.22	27,084.03
培训费	17,782.00	
办公费	1,098.00	10,086.80
业务招待费	3,092.50	19,503.00
折旧费	435.05	870.90
服务费	600.00	
运输费	10,204.00	14,566.64
设计、制作费		20,000.00
其他	3,368.01	21,729.40
合计	147,293.88	271,772.64

**22、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	315,428.79	481,764.46
服务费	19,200.00	4,300.00
折旧摊销费	342,561.44	240,517.83
业务招待费		10,055.06
咨询、审计费	110,000.00	5,585.44
办公费	4,459.99	19,731.96
差旅费		
运输费	4,362.00	
租赁费	105,714.32	86,914.32
汽车费用	4,054.50	6,431.19
设计费	276,000.00	276,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	630.24	136,774.78
合计	1,182,411.28	1,268,075.04

**23、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	71,148.00	84,631.53
设计、制作费		72,271.89
开发费		229,630.00
合计	71,148.00	386,533.42

**24、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	243,395.69	251,723.46
减：利息收入	35.78	189.84
手续费及其他	18,774.15	5,861.11
合计	262,134.06	257,394.73

**25、其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
郑州市 2018 年科技型企业研发费用后补助专项资金		300,000.00	与收益相关
郑州市 2019 年科技型企业研发费用后补助专项资金	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00	300,000.00	

**26、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-838,854.07	22,387.86
合计	-838,854.07	22,387.86

**27、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		16,111.91
合计		16,111.91



**28、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		30.73	
合计		30.73	

**29、营业外收入**

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		336.39	
合计		336.39	

(2) 本期无计入营业外收入的政府补助。

**30、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处理废旧图书		473,690.85	
滞纳金	16.58		16.58
合计	16.58	473,690.85	16.58

**31、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	-1,426,187.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-213,928.08
子公司适用不同税率的影响	-19,097.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,830.60

项目	本期发生额
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-26,443.70
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	133,638.47
所得税费用	

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35.78	189.84
政府补助	500,000.00	300,000.00
往来款及其他	80,221.60	1,315,833.47
合计	580,257.38	1,616,023.31

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	227,599.14	775,512.47
往来款及其他	283,940.02	1,186,490.99
合计	511,539.16	1,962,003.46

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	71,440.00	300,000.00
合计	71,440.00	300,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款	224,888.47	275,000.00
合计	224,888.47	275,000.00

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-1,426,187.17

补充资料	本期金额
加：资产减值准备	838,854.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	435.05
无形资产摊销	342,561.44
长期待摊费用摊销	361,714.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	243,395.69
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,279.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,611.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,352.22
其他	
经营活动产生的现金流量净额	169,233.85
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	23,447.76
减：现金的期初余额	10,521.38
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	12,926.38

### 34、所有权或使用权受到限制的资产

本期不存在所有权或使用权受到限制的资产。

### 35、政府补助

#### （1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
郑州市 2019 年度科技型企业研发费用后补助专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

## (2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回的情况。

## 六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河南英淘园动漫科技有限公司	郑州市	郑州市	电子产品、文化用品、教学仪器的研究、销售	100.00		100.00	设立

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为自然人巩天蔚。

## 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注“七、1”。

## 3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司持股 5.00% 以上股东
2	冀守贤	本公司持股 5.00% 以上股东
3	朱利利	监事会主席兼子公司法定代表人
4	孙海慧	董事兼财务负责人
5	范斌	董事兼副总经理
6	巩政	董事
7	习谏	董事
8	张晓云	监事

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
9	牛超鹏	监事

#### 4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况

担保项目	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南贝特商务信息服务有限公司	巩天蔚	2,000,000.00	2018年1月	主债务履行期届满之日起2年	否

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
巩天蔚	923,106.36	94,058.88	204,888.47	812,276.77
合计	923,106.36	94,058.88	204,888.47	812,276.77

备注：巩天蔚于2019年6月18日通过微众银行APP网络平台向深圳前海微众银行股份有限公司借款300,000.00元，年利率为18.00%，取得该笔借款后转借给书网教育公司使用，截至2020年6月30日，该笔借款剩余应还本息合计为：261,931.38元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 其他关联交易：无。

#### 5、关联方应收应付款项

##### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	张晓云	10,472.50	3,000.00
其他应收款	巩政	12,931.40	
其他应收款	朱利利	20,000.00	

说明：以上其他应收款为备用金。

##### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	巩天蔚	789,657.89	923,106.36
其他应付款	巩政		2,949.60
其他应付款	范斌	1,224.00	3,665.00
其他应付款	牛超鹏	1,565.00	683.40

说明：以上其他应付款中除巩天蔚外均为待报销款。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十一、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,646,861.08	100.00	845,466.71	12.72	5,801,394.37
其中：					
组合1-应收合并范围内关联方款项	341,793.24	5.14			341,793.24
组合2-应收外部客户款项	6,305,067.84	94.86	845,466.71	13.41	5,459,601.13
合计	6,646,861.08	100.00	845,466.71	12.72	5,801,394.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,548,143.34	100.00	549,207.25	8.39	5,998,936.09
其中:					
组合 1-应收合并范围内关联方款项	280,555.24	4.28			280,555.24
组合 2-应收外部客户款项	6,267,588.10	95.72	549,207.25	8.76	5,718,380.85
合计	6,548,143.34	100.00	549,207.25	8.39	5,998,936.09

## 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3,118,583.55	62,371.67	2.00
1至2年	2,311,853.66	231,185.37	10.00
2至3年	177,964.99	35,593.00	20.00
3至4年	231,695.02	115,847.51	50.00
4至5年	322,507.28	258,005.82	80.00
5年以上	142,463.34	142,463.34	100.00
合计	6,305,067.84	845,466.71	

## 按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内 (含1年, 下同)	3,460,376.79
1至2年	2,311,853.66
2至3年	177,964.99
3至4年	231,695.02
4至5年	322,507.28
5年以上	142,463.34
合计	6,646,861.08

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	549,207.25	296,259.46			845,466.71
合计	549,207.25	296,259.46			845,466.71

其中：本期计提坏账准备收回或转回金额：无。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 4,827,381.50 元，占其他应收款期末金额 72.63%，对应坏账准备金额为 231,984.80 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	606,161.38	880,248.44
合计	606,161.38	880,248.44

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	469,673.02
1 至 2 年	162,090.91
5 年以上	2,082,920.00
合计	2,714,683.93

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	2,704,683.93	2,543,600.48
押金	10,000.00	10,000.00
合计	2,714,683.93	2,553,600.48

3) 坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,673,352.04			1,673,352.04
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	435,170.51			435,170.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	2,108,522.55			2,108,522.55

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,673,352.04	435,170.51			2,108,522.55
合计	1,673,352.04	435,170.51			2,108,522.55

## 5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款合计金额 2,647,851.43 元, 占其他应收款期末金额 97.53%, 对应坏账准备金额为 2,102,691.74 元。

## 7) 本期末无涉及政府补助的应收款项。

## 8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 9) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3、长期股权投资

## (1) 总体情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,309,528.39		3,309,528.39	3,309,528.39		3,309,528.39
合计	3,309,528.39		3,309,528.39	3,309,528.39		3,309,528.39

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南英淘园动漫科技有限公司	3,309,528.39			3,309,528.39		
合计	3,309,528.39			3,309,528.39		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	894,251.04	326,133.70	3,298,369.07	1,048,655.54
其他业务				
合计	894,251.04	326,133.70	3,298,369.07	1,048,655.54

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43号）及证监会公告〔2011〕41号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司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）	500,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		

项目	本期发生额	注释
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.58	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 减：所得税影响额		
合计	499,983.42	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	-36.49	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.29	-0.19	-0.19

## 十四、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于2020年8月12日决议批准。

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河南书网教育科技有限公司董事会办公室