



光环国际
AURA INTERNATIONAL

光环国际

NEEQ : 838504

北京光环国际教育科技股份有限公司

Aura International Management Consulting Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	74

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。

公司负责人张泽晖、主管会计工作负责人张春英及会计机构负责人（会计主管人员）孟庆丽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

【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
1.市场竞争加剧的风险	国家政策支持，产业结构转型，人们对职业教育需求不断增加，IT 职业教育行业发展迅猛，市场规模持续扩大。政策导向、新兴领域带动技术更迭提速、高技能人才需求强劲、就业压力催生海量市场空间。面对这样的巨大市场需求和广阔的发展前景，进入该行业的企业数量不断增加，公司面临着市场竞争加剧的风险。
2.高新技术企业认定和税收优惠变化风险	2018年9月10日本公司再次被认定为高新技术企业，资格有效期为3年，证书编号为:GR201811001599，按15%税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定：“在高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%税率预缴。如果国家未来调整有关税收优惠政策或者公司未来不能继续符合税收优惠政策的条件，可能导致公司不再享受相关税收优惠，进而可能会对公司财务状况产生一定程度的影响。
3.人才流失的风险	培训行业赖以生存的基础是专业的人才队伍。对管理层人员以及培训师队伍的学历及整体素质要求较高。因此能否吸引和留住核心人才，尤其是优秀培训师

	资源,对提升培训企业综合竞争力至关重要。
4.知识产权保护风险	公司在长期培训过程中,积累形成了具有自主创新性的培训方法、培训经验和辅导资料。表现为公司的线下、网络培训课件、讲义,教辅资料等产品。目前公司主要通过设立子公司以及自营分公司、网站等渠道销售产品、提供服务。然而侵权盗版现象在我国培训行业尚未完全得以避免。公司的产品在推向市场之后可能会遭到复制,对公司的业务会造成一些影响。
5.实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为张泽晖与绳晓梅。张泽晖直接持有公司 38.92%的股份,绳晓梅直接持有公司 14.76%的股份。同时,张泽晖通过北京光影联合投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司的股份比例为 7.47%。张泽晖通过北京境合博宇资本管理企业(有限合伙)间接持有本公司的股份比例为 5.55%;通过北京毕方资本管理企业(有限合伙)间接持有本公司的股份比例为 1.00%。张泽晖与绳晓梅已签订《一致行动协议》,二人通过直接和间接的方式合计持有公司 67.7%的股份。公司实际控制人可能利用其控股权,通过行使表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
光环国际/公司/股份公司/本公司	指	北京光环国际教育科技股份有限公司
北京光影	指	北京光影联合投资管理合伙企业(有限合伙)
上海光环	指	上海光环企业管理咨询有限公司
广州光环	指	广州光环企业管理咨询有限公司
深圳光环	指	深圳光环交互科技发展有限公司
西安光环	指	西安交互科技发展有限责任公司
武汉光环	指	武汉光环交互科技发展有限责任公司
北京光环交互	指	北京光环交互科技发展有限公司
飞马互联	指	北京飞马互联科技有限公司
飞马云	指	北京飞马云科技有限公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
PMP	指	PMP项目管理国际认证是美国项目管理协会 PMI 在全球推出的项目管理资格认证体系,是全球通用、含金量最高的项目管理领域证书。
ACP 敏捷	指	ACP 敏捷国际认证是美国项目管理协会 PMI 在全球推出的敏捷实践者资格认证体系,是全球通用、含金量最高的敏捷领域证书。
软考	指	国家计算机技术与软件专业技术资格(水平)考试
PRINCE2	指	PRINCE2 是 Project IN Controlled Environment(受控环境下的项目管理国际资格认证)的简称,PRINCE2 是这种方法的第二个重要版本,由英国政府商务部(OGC)所有,于 1996 年开始推广。PRINCE2 是一种结构性的项目管理方法,弥补了 PMP 在干系人的组织协调上的空白。
MSP	指	MSP(Managing Successful Programs),即成功的项目群管理国际资格认证,代表经验证的项目群管理的优秀实践。项目群管理是一套流程、工具和方法来管理一组项目以达到与组织愿景一致的目的。通过对项目群进行管理,成功实现变革转换
NPDP	指	NPDP(New Product Development Professional),即产品经理国际认证。是美国产品开发管理协会(PDMA,Product Development Management Association)的产品开发全球最佳实践与管理体制。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京光环国际教育科技有限公司
英文名称及缩写	Aura International Management Consulting Co., Ltd. Aura International
证券简称	光环国际
证券代码	838504
法定代表人	张泽晖

二、 联系方式

信息披露事务负责人	张泽晖
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	北京市昌平区立水桥中东路 398 号中煤建设大厦东门 3F
电话	010-62790231
传真	010-62790231
电子邮箱	lixm@aura.cn
公司网址	www.aura.cn
办公地址	北京市昌平区立水桥中东路 398 号中煤建设大厦东门 3F
邮政编码	102218
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-82 教育-829 技能培训、教育辅助及其他教育-8291 职业技能培训
主要产品与服务项目	在职培训
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,046,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张泽晖
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张泽晖、绳晓梅），无一致行动人

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	911101088020949771	否
注册地址	北京市海淀区西三旗悦秀路 77 号 C 楼 C2023	否
注册资本（元）	20,046,600	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
主办券商电话	010-85156335
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

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	63,359,845.93	81,470,446.90	-22.23%
毛利率%	72.25%	72.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,963,992.40	9,175,962.89	-67.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,698,182.45	8,922,885.83	-69.76%
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）	7.39%	26.36%	-
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）	6.73%	25.63%	-
基本每股收益	0.15	0.46	-67.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	70,424,686.12	73,004,868.48	-3.53%
负债总计	37,829,045.18	32,319,701.42	17.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,401,271.67	40,462,909.27	-19.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	2.02	-19.80%
资产负债率%（母公司）	63.42%	57.13%	-
资产负债率%（合并）	53.72%	44.27%	-
流动比率	1.84	2.2267	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,776,410.09	16,935,209.65	-36.37%
应收账款周转率	46.19	59.71	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.53%	19.25%	-
营业收入增长率%	-22.23%	26.19%	-
净利润增长率%	-70.68%	144.70%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-29,754.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	310,464.23
非经常性损益合计	280,709.31
所得税影响数	14,899.36
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	265,809.95

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家专注于科技创新产业人才培养的高新技术企业，处于非学历职业教育赛道，助力 IT 互联网企业在职人才的能力提升。经过多年的经营，公司积累了丰富的教学教研资源，依托不断的产品研发、优质的教师团队、灵活的教学方法、先进的教务管理、良好的口碑、完善的服务等，在专业的教学、严格的管理以及贯穿始终的素质教育培养等多方面为客户提供优质的培训服务。

公司主要业务分为前沿管理培训和前沿技术培训两大板块。

前沿管理培训板块主要针对科技创新产业的高端人才进行的在职管理培训，包括项目经理、敏捷开发经理、产品经理等；这一板块从产业链上游端出发，通过逐年自我研发突破及引进国际先进理念，经过十几年的打磨，已经实现稳定销售收入，并保持不断增长。

前沿技术培训板块主要培养数据分析师、人工智能工程师、大数据开发工程师等当下稀缺人才。为广大人才提供了学习、转型的机会，为国家、为业界培养尖端人才以应对 AI 大数据等新兴产业目前面临的人才紧缺问题，对于科技创新产业的整体发展有非常重要的意义。

目前公司主要采用教学服务收费的经营模式，授课模式为线上培训和线下培训两种。

公司在过去几年大力布局线上教育业务，大力研发、制作、升级优质线上课程并增加线上课程种类，暨 2019 年 4 月推出《光环 PMP 项目管理线上课程 MAX》后，2020 年 2 月全面上线《光环 PMP 互动直播课》、《光环敏捷 ACP 线上课》、《光环 NPDP 互动直播课》等系列线上课程，落地公司战略；依托公司优秀的教育质量、众多线上产品用户、高效的市场营销推广，公司线上业务迎来新发展。截止 2020 年 6 月 30 日，公司招生人数与去年同期基本持平，同时线上业务收入占比公司营收的 95% 以上，成为公司的主营业务；基于公司在线上业务上的战略性突破，加之疫情对用户学习习惯产生的影响，未来公司线上业务也将成为主营业务。

报告期内受“新冠”影响，公司线下培训业务几乎完全停止，但报告期内公司招生人数与去年同期基本持平，这意味着市场需求稳定，公司经营管理情况良好；待疫情过后，公司能够保持过去几年平均 30% 以上的年增速。

公司基本销售渠道包括：网络营销、口碑转介绍等，以及与企业建立项目合作、招投标，新媒体等多元化渠道。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、报告期内，公司营业收入 63,359,845.93 元，较上年同期下降 22.23%。发生营业成本

17,582,316.99元,较上年同期下降21.21%。公司净利润为2,651,419.96元,较上年同期下降70.68%。公司资产总额为70,424,686.12元,比上年期末下降3.53%。归属于挂牌公司股东的净资产32,401,271.67元,公司经营活动产生的现金流量净额10,776,410.09元。

2、报告期内,受“新冠”疫情影响,公司线下业务几乎完全停止,得益于过去几年在线上业务的提前战略布局,本期营业收入95%来自于线上业务,线上业务成为公司的主营业务;也得益于公司内部良好的经营管理情况,报告期末,公司招生人数与去年同期基本持平,因线上产品单价约为线下产品单价的75%左右;因此公司营业收入相较去年同期有所下降;同时表面上看线下业务几乎完全停止,但实际上线下团队运营成本依然存在,这也使得,线上业务利润率高于线下业务,且营业成本同比下降的情况下,公司利润受到较大影响。

2、人工智能大数据在职培训的发展:根据公司的发展战略,大力开拓AI大数据培训,即人工智能大数据的在职培训。经过多年的布局,光环的AI大数据研究院与外部专家委员会(北京和硅谷众多AI大数据专家),共同开创性地研发出AI大数据课程和项目案例库,成功实现盈利。

3、线上课程推广:不断优化升级个性化线上学习平台,研发、制作优质线上课程并增加线上课程种类,拓宽服务人群,为用户提供优质、全面的服务。同时上线《光环PMP互动直播课》、《光环敏捷ACP线上课》、《光环NPDP互动直播课》等系列线上课程,依托公司优秀的教育质量、品牌美誉度、众多线上产品用户、高效的市场营销推广,公司迎来新的发展与机遇。

4、线上业务成为主营业务:本次疫情快速实现了全行业用户习惯的培养和教育过程,加速了线上教育行业渗透率的提升速度;同时基于公司过去几年在线上业务的战略布局以及目前取得的突破,后疫情时代,线上业务也将成为公司的主营业务。

经过20多年的发展,中国在线教育行业进入快速成长阶段,在线教育各个细分领域全面开花。疫情促使在线教育渗透率加速提升,后疫情时代高效能企业成为最大赢家。

5、人才储备:客观上,公司处于快速发展期,对人才的需求加大;主观上,人才是公司发展的关键。报告期内,公司优化人才结构,收缩基础人才的同时引进一批专业人才,包括产品经理,研发人员等,专业人才的加盟,加速了公司的发展,同时也是公司发展的基础。

6、成本管控:公司完善管理和各项内控制度,开展成本核算和财务分析工作,对公司应收和利润完成情况进行及时分析跟进,为公司管理层做决策提供及时有效的数据支持和依据。

报告期内,面对“新冠”疫情造成的巨大影响,公司随之推出一系列应对方案,在线下业务几乎完全停止的情况下,依然实现了盈利,证明了旺盛的市场需求,同时也能够看出公司在经营管理方面取得了非常好的成效。待疫情过后,公司能够保持过去几年平均30%以上的年增速。

(二) 行业情况

1、2014年6月,国务院印发《关于加快发展现代职业教育的决定》,全面部署了加快发展现代职业教育的工作安排,明确了今后一个时期加快发展现代职业教育的指导思想、基本原则、目标任务和政策措施,文件提出:“到2020年,形成适应发展需求、产教深度融合、职业教育与普通教育相互沟

通、体现终身教育理念、具有中国特色、世界水平的现代职业教育体系”。

2、由人力资源社会保障部、发展改革委、教育部、工业和信息化部、财政部、农业部、商务部共同制定的《促进就业规划（2011-2015年）》和教育部制定的《国家教育事业第十二个五年规划》强调职业技能培训和创业培训的重要性，鼓励发展多样化培训服务机构。该政策对培训行业的发展具有明显的利好作用。近年来针对加强及完善职业培训市场的扶持政策接连出台，再一次突出了我国现阶段对软件相关人才的迫切需求，相关方面深化综合改革，创新人才培养模式，健全质量保障体系，促进IT培训教育模式的改进，有效降低成本，提高教学质量，规模化培训人才。

3、IT教育早已被列为国家重点建设项目，纳入“十二五”、“十三五”规划。中国经济转型升级，技术创新驱动发展，IT产业良好的发展前景，使得IT教育培训倍受青睐。同时，随着中国电子商务产业、移动互联产业的发展及大数据、云计算、人工智能技术在全球范围内的推广，IT前沿技术领域将产生巨大的人才缺口。IT职业教育伴随着中国IT产业的飞速发展，越来越受到社会、国家和全体国民的关注与重视，行业发展趋势一直向好。

4、国务院2019年1月发布的《职业教育改革实施方案》提出把职业教育摆在教育改革创新和经济社会发展中更加突出的位置，明确职业教育与普通教育是两种不同教育类型，具有同等重要地位，同时启动“1+X”证书制度试点工作，推动校企全面加强深度合作，并且职业教育“市场化”将是未来发展方向。

5、国务院2019年2月发布的《中国教育现代化2035》指出加快发展现代职业教育，不断优化职业教育结构与布局。推动职业教育与产业发展有机衔接、深度融合，集中力量建成一批中国特色高水平职业院校和专业。

随着国家科创政策的不断推进落实，虽然在2020年上半年受“新冠”疫情的影响，报告期内公司招生人数与去年同期基本持平，意味着市场需求旺盛，疫情过后，公司能够保持过去几年30%以上的年增速；与此同时，公司提前布局线上业务，紧跟线上教育趋势发展。随着行业格局的持续优化，也为公司带来了新的机遇。

光环国际正处于职业教育中快速发展的前沿管理、前沿技术培训领域，在政策利好发酵下，在良好的线上教育战略布局中，也将迎来光环国际的新发展。

（三） 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		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	45,177,846.11	64.15%	50,211,749.84	68.78%	-10.03%
应收账款	1,060,769.10	1.51%	1,518,784.00	2.08%	-30.16%
其他流动资产	20,071,249.67	28.50%	16,756,828.79	22.95%	19.78%
预付款项	348,388.62	0.49%	235,959.29	0.32%	47.65%

固定资产	771,771.40	1.10%	1,023,248.78	1.40%	-24.58%
预收款项	35,833,953.78	50.88%	30,460,435.08	41.72%	17.64%
应交税费	1,722,557.84	2.45%	1,307,518.70	1.79%	31.74%
其他应付款	201,255.83	0.29%	538,520.48	0.74%	-62.63%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本期公司企业客户受疫情影响，应收账款同期发生金额低于到期回款金额；
- 2、预付款项：预付武汉光环房租物业费用，未收到相应发票，以及线下培训场地的预付款；
- 3、应交税费：本期期末应交企业所得税金额大于期初金额，期末数据为2020年上半年未扣减研发费用的加计抵减金额，期初数据为2019年需补交金额；
- 4、其他应付款：本期公司房租于2019年收到发票，于2020年进行实际支付。

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	63,359,845.93	-	81,470,446.90	-	-22.23%
营业成本	17,582,316.99	27.75%	22,316,104.52	27.39%	-21.21%
毛利率	72.25%	-	72.61%	-	-
税金及附加	222,653.33	0.35%	379,828.70	0.47%	-41.38%
销售费用	30,309,970.88	47.84%	33,774,171.82	41.46%	-10.26%
管理费用	7,103,319.31	11.21%	10,855,369.61	13.32%	-34.56%
研发费用	4,752,935.48	7.50%	3,999,631.09	4.91%	18.83%
财务费用	285,234.97	0.45%	223,845.65	0.27%	27.42%
信用减值损失	-35,953.65	-0.06%	-77,263.35	-0.09%	-53.47%
资产处置收益	-	-	3,844.56	0.00%	-
其他收益	510,612.51	0.81%	15,390.58	0.02%	3217.70%
投资收益	7,358.98	0.01%	538,330.17	0.66%	-98.63%
营业利润	3,585,432.81	5.66%	10,401,797.47	12.77%	-65.53%
营业外收入	4,989.09	0.01%	287,000.00	0.35%	-98.26%
营业外支出	34,744.01	0.05%	9,989.19	0.01%	247.82%
净利润	2,651,419.96	4.18%	9,043,859.50	11.10%	-70.68%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加：本期公司营业收入减少，致使增值及附加税产生了相应的减少；
- 2、管理费用：本期公司经营管理细则调整，重新划分费用类目，部分子公司员工薪酬从职工薪酬调整为销售费用，以及因线下业务几乎停止产生的员工数量减少；
- 3、信用减值损失：本期公司计提坏账准备（即“应收账款及其他应收款”）少于上年同期；
- 4、其他收益：指政府补助以及进项税的加计抵减，并且上年同期政府补助项放在了营业外收入；

5、投资收益：西安光环于本期完成注销，冲减了本期的投资收益；

6、营业利润：本期公司招生人数与去年同期基本持平，因线上产品单价约为线下产品单价的 75% 左右；因此公司营业收入相较去年同期有所下降；同时表面上看线下业务几乎完全停止，但实际上线下团队运营成本依然存在，这也使得，线上业务利润率高于线下业务，且营业成本同比下降的情况下，公司利润受到较大影响。

7、营业外收入：上年同期营业收入中包含政府补助，本期政府补助放在了其他收益；

8、营业外支出：本期公司固定资产报废损失；

9、净利润：见 6、营业利润。

(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	63,080,166.69	81,184,253.51	-22.30%
其他业务收入	279,679.24	286,193.39	-2.28%
主营业务成本	17,582,316.99	22,316,104.52	-21.21%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
线上/管理	54,999,778.57	13,976,906.77	74.59%	169.55%	488.93%	-15.60%
线上/技术	4,274,172.79	1,507,168.48	64.74%	26.88%	127.08%	-19.38%
线下/管理	3,670,920.04	1,854,351.72	49.49%	-92.99%	-89.02%	-26.96%
线下/技术	414,974.53	243,890.02	41.23%	-92.20%	-89.80%	-25.17%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期市场受“新冠”疫情影响，线下培训业务几乎完全停止，所以线上与线下收入波动较为明显。

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	10,776,410.09	16,935,209.65	-36.37%
投资活动产生的现金流量净额	-4,629,181.43	-18,044,513.32	74.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,181,132.39	-4,009,320.00	-178.88%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期市场受“新冠”疫情影响，线下培训业务几乎完全停止造

成的收入减少；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期公司理财产品到期退回；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期公司分配股利较上年同期的差额。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
天津光环企业管理咨询有限责任公司	子公司	企业管理咨询；企业管理服务	相关	业务发展需要	1,000,000	500,000.00	500,000.00	0	0
上海光环企业管理咨询有限公司	子公司	投资管理，投资咨询，企业管理咨询	相关	业务发展需要	2,000,000	13,490,391.44	11,191,903.38	3,676,330.00	467,501.44
广州光环企业管理咨询有限公司	子公司	企业管理咨询服务；投资咨询服务	相关	业务发展需要	500,000	2,073,010.80	1,022,533.87	3,508,726.00	-2,294,715.40
深圳光环交互科技发展有限公司	子公司	企业管理咨询	相关	业务发展需要	10,000,000	6,340,626.88	3,055,675.59	2,486,101.00	280,097.23
北京光环交互科技发展有限公司	子公司	企业管理咨询	相关	业务发展需要	1,000,000	885,538.47	-299,429.02	54,499.00	-986,804.91
北京光环致成教育科技有限公司	子公司	教育咨询；企业管理；人力资源服务	相关	业务发展需要	3,000,000	1,057,990.59	-3,473,669.03	1,756,643.40	-919,396.53
武汉光环交互科技发展有限公司	子公司	企业管理咨询、技术咨询、技术服务	相关	业务发展需要	2,665,000	990,887.12	847,425.29	716,696.00	65,640.17
北京飞马互联科技有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广	相关	业务发展需要	10,000,000	117,384.01	110,496.22	0	-425.07
喀什盛纳科技有限公司	子公司	软件开发；物联网技术服务、研发及应用服务；科技中	相关	业务发展需要	3,000,000	0	0	0	0

		介服务等。							
--	--	-------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安光环交互科技发展有限责任公司	注销	较小
武汉光环交互科技发展有限责任公司	股权转让	较小
喀什盛纳科技有限公司	投资设立	较小

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

<p>1、西安光环交互科技发展有限责任公司于 2020 年 5 月 19 日注销。</p> <p>2、喀什盛纳科技有限公司于 2020 年 6 月 19 日完成工商注册，因疫情影响，暂未开户。</p>
--

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 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

<p>公司专注职业教育培训多年，为中国的科技创新、产业升级发展做出了很大贡献；持续输出前沿管理及前沿技术人才，为企业源源不断输送着优秀人才。</p> <p>公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱</p>
--

员工成长，积极履行企业社会责任；不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵守了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 市场竞争加剧的风险

国家政策支持，产业结构转型，人们对职业教育需求不断增加，IT 职业教育行业发展迅猛，市场规模持续扩大。政策导向、新兴领域带动技术更迭提速、高技能人才需求强劲、就业压力催生海量市场空间。面对这样的巨大市场需求和广阔的发展前景，进入该行业的企业数量不断增加，公司面临着市场竞争加剧的风险。

应对措施：1) 积极拓展 AI 大数据培训业务，占领市场，成为头部公司；2) 扎实 IT 管理培训业务，形成稳定增长；3) 加强公司核心竞争力，包括研发能力，管理优势，品质保证等。

2. 高新技术企业认定和税收优惠变化风险

2018 年 9 月 10 日本公司再次被认定为高新技术企业，资格有效期为 3 年，证书编号为:GR201811001599, 按 15%税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号)规定：“在高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%税率预缴。如果国家未来调整有关税收优惠政策或者公司未来不能继续符合税收优惠政策的条件，可能导致公司不再享受相关税收优惠，进而可能会对公司财务状况产生一定程度的影响。

应对措施：保持国家高新技术企业认定资格，包括保持大学专科以上学历的科技人员占企业当年职工总数的 30%以上，其中研发人员占企业当年职工总数的 10%以上；研发费用占销售收入比例符合国家规定等。

3. 人才流失的风险

培训行业赖以生存的基础是专业的人才队伍。对管理层人员以及培训师队伍的学历及整体素质要

求较高。因此能否吸引和留住核心人才,尤其是优秀培训师资源,对提升培训企业综合竞争力至关重要。

应对措施:公司将继续不断完善人才的选用、培训、评价和激励机制,健全人力资源开发制度,以内部培养为主、外部引进为辅的方式,对培训师队伍和管理团队进行科学合理、持续有效地综合培养,并通过股权激励、转岗管理、新项目创业等机制降低人才流失率,培养稳定高效的人才队伍。

4. 知识产权保护风险

公司在长期培训过程中,积累形成了具有自主创新性的培训方法、培训经验和辅导资料,表现为公司的线下、网络培训课件、讲义,教辅资料等产品。目前公司主要通过设立子公司以及自营分公司、网站等渠道销售产品、提供服务。然而侵权盗版现象在我国培训行业尚未完全得以避免。公司的产品在推向市场之后可能会遭到复制,对公司的业务会造成一些影响。

应对措施: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、软著、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流失给公司带来的风险。

5. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为张泽晖与绳晓梅。张泽晖直接持有公司 38.92%的股份,绳晓梅直接持有公司 15.76%的股份。同时,张泽晖通过北京光影联合投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司的股份比例为 7.47%。张泽晖通过北京境合博宇资本管理企业(有限合伙)间接持有本公司的股份比例为 5.55%;张泽晖与绳晓梅已签订《一致行动协议》,二人通过直接和间接的方式合计持有公司 67.70%的股份。公司实际控制人可能利用其控股权,通过行使表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施:完善由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构,制定和完善法人治理规则,明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作,各行其责,能够切实保障所有股东的利益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(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 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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,650,000	306,169.36
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		

与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
采购在线教育云技术服务	600,000	190,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务及生产经营的正常所需，有利于公司进一步拓展业务，是合理与必要的。

(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	2016/8/5	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/8/5	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/8/5	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/8/5	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/5	-	挂牌	减少和规范关联交易	承诺将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保公司的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立、机构独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与公司之间发生的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，保护公司及其股东的利益不受损害。	正在履行中
董监高	2016/8/5	-	挂牌	减少和规范关联交易	承诺将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保公司的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立、机构独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与公司之间发生的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定，按照公平、公允	正在履行中

				和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，保护公司及其股东的利益不受损害	
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

所有承诺状态均为正在履行中。

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	9,808,520	48.93%	0	9,808,520	48.93%
	其中：控股股东、实际控制人	1,950,480	9.73%	0	1,950,480	9.73%
	董事、监事、高管	1,976,160	9.86%	0	1,976,160	9.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,238,080	51.07%	0	10,238,080	51.07%
	其中：控股股东、实际控制人	5,851,440	29.19%	0	5,851,440	29.19%
	董事、监事、高管	7,278,480	36.31%	0	7,278,480	36.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,046,600	-	0	20,046,600	-
普通股股东人数		54				

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	张泽晖	7,801,920	0	7,801,920	38.92%	5,851,440	1,950,480	0
2	绳晓梅	2,959,600	0	2,959,600	14.76%	2,959,600	0	0
3	杨述	2,716,600	0	2,716,600	13.55%	0	2,716,600	0
4	北京光影联合投资管理合伙企业（有限合伙）	1,497,760	-900	1,496,860	7.47%	0	1,496,860	0

5	张迎春	1,452,720	0	1,452,720	7.25%	1,427,040	25,680	0
6	北京境合博宇资本管理企业（有限合伙）	1,113,000	0	1,113,000	5.55%	0	1,113,000	0
7	张琼	903,000	0	903,000	4.50%	0	903,000	0
8	上海常然投资有限公司—常然恒添一号私募基金	599,000	0	599,000	2.99%	0	599,000	0
9	霍珍珍	757,000	-340,000	417,000	2.08%	0	417,000	0
10	檀胜江	1,000	199,000	200,000	1.00%	0	200,000	0
合计		19,801,600	-	19,659,700	98.07%	10,238,080	9,421,620	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张泽晖与绳晓梅是夫妻关系，双方于2016年12月16日签订《一致行动协议》，是公司的共同实际控制人；张泽晖与张琼是兄妹关系；张泽晖持有北京光影联合投资管理合伙企业(有限合伙)33%的股权。张泽晖持有北京境合博宇资本管理企业（有限合伙）49.34%的股权。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

张泽晖，男，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海大学科技英语专业，取得美国北阿拉巴马州立大学MBA学位。

1992年9月至1994年4月，就职于福建恒信国际咨询有限公司，任咨询助理；

1994年5月至1997年6月，就职于福州天缘公关传播有限公司，任副总经理；

1997年7月至1999年12月，就职于福建实达电脑股份有限公司，任市场营销总监；

2000年1月至2001年4月，就职于北京启迪智慧科技发展有限公司，任总经理；

2001年5月至2016年3月，就职于光环有限，任执行董事、总经理；

2008年7月至今，就职于上海光环企业管理咨询有限公司，任执行董事；

2009年4月至今，就职于北京飞马互联科技有限公司，任执行董事；

2009年6月至今，就职于广州光环企业管理咨询有限公司，任执行董事；

2014年3月至今，就职于四川阿特密斯景观设计有限公司，任监事；

2016年1月至今，就职于光环韬略管理咨询（北京）有限公司，任监事；

2016年3月至今，任光环国际董事长、总经理；
2016年10月至今，就职于北京飞马云科技有限公司，任监事。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张泽晖和绳晓梅是公司的共同实际控制人。
张泽晖情况同上。
绳晓梅，女，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北大学金融专业，本科学历。
1998年9月至2001年4月，就职于秦皇岛安岳地产有限公司，任总经理助理；
2001年5月至2006年7月，就职于东方园林股份有限公司，任市场部经理；
2006年3月至今，就职于北京中景华盛景观工程有限公司，任监事；
2006年5月至今，就职于北京境合生态园林工程有限公司，任执行董事；
2008年11月至今，就职于北京阿特密斯景观设计有限公司，任执行董事兼总经理；
2009年4月至今，就职于北京飞马互联科技有限公司，任监事；
2011年11月至今，就职于天津境合园林景观工程有限公司，任执行董事；
2014年3月至2017.12，就职于四川阿特密斯景观设计有限公司（四川境合生态景观规划设计有限公司更名），任执行董事兼总经理。
报告期内，公司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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

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
张泽晖	董事长、总经理	男	1970年7月	2019年3月1日	2022年2月28日
张春英	董事、财务总监	女	1963年4月	2019年3月1日	2022年2月28日
张迎春	董事	女	1979年2月	2019年3月1日	2022年2月28日
李建昊	董事	男	1979年7月	2019年3月1日	2022年2月28日
叶璐	董事	女	1985年1月	2019年12月26日	2022年2月28日
苏朝晖	监事会主席	男	1963年1月	2019年3月1日	2022年2月28日
董宇玮	监事	男	1984年6月	2019年12月26日	2022年2月28日
吴玉娇	职工监事	女	1985年7月	2019年12月9日	2022年2月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张泽晖与绳晓梅是夫妻关系，双方于2016年12月16日签订《一致行动协议》，是公司的共同实际控制人；张泽晖与张琼是兄妹关系；张泽晖持有北京光影联合投资管理合伙企业(有限合伙)33%的股权。张泽晖持有北京境合博宇资本管理企业(有限合伙)49.34%的股权；张泽晖持有北京毕方资本管理企业(有限合伙)60%的股权。

(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
张泽晖	董事长、总经理	7,801,920	0	7,801,920	38.9189%	0	0
张迎春	董事	1,452,720	0	1,452,720	7.2467%	0	0
合计	-	9,254,640	-	9,254,640	46.1656%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张迎春	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
王春苗	董事会秘书	离任	无	个人原因

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) 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
管理人员	30	0	1	29
生产人员	58	17	22	53
销售人员	222	43	54	211
技术人员	14	12	10	16
财务人员	11	1	1	11
行政人员	24	10	13	21
员工总计	359	83	101	341

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	24	20
本科	200	196
专科	125	116
专科以下	9	8
员工总计	359	341

(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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	三（二）1	45,177,846.11	50,211,749.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三（二）2	2,022,465.52	2,022,465.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三（二）3	1,060,769.10	1,518,784.00
应收款项融资			
预付款项	三（二）4	348,388.62	235,959.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（二）5	923,581.81	1,190,572.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	三（二）6	20,071,249.67	16,756,828.79
流动资产合计		69,604,300.83	71,936,359.63
非流动资产：			
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	三(二)7	771,771.40	1,023,248.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三(二)8	48,613.89	45,260.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		820,385.29	1,068,508.85
资产总计		70,424,686.12	73,004,868.48
流动负债:			
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			
预收款项	三(二)9	35,833,953.78	30,460,435.08
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	三(二)10	58,050.57	
应交税费	三(二)11	1,722,557.84	1,307,518.70
其他应付款	三(二)12	201,255.83	538,520.48
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			
流动负债合计		37,815,818.02	32,306,474.26
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	三（二）8	13,227.16	13,227.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,227.16	13,227.16
负债合计		37,829,045.18	32,319,701.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三（二）13	20,046,600.00	20,046,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（二）14	253,482.61	253,482.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三（二）15	1,946,307.63	1,397,617.45
一般风险准备			
未分配利润	三（二）16	10,154,881.43	18,765,209.21
归属于母公司所有者权益合计		32,401,271.67	40,462,909.27
少数股东权益		194,369.27	222,257.79
所有者权益合计		32,595,640.94	40,685,167.06
负债和所有者权益总计		70,424,686.12	73,004,868.48

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：张春英

会计机构负责人：孟庆丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		42,755,838.51	47,517,114.32
交易性金融资产		2,022,465.52	2,022,465.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三（八）1	1,054,499.10	1,499,252.00
应收款项融资			
预付款项		41,867.11	205,959.29
其他应收款	三（八）2	3,926,899.96	3,410,952.11
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		20,000,000.00	16,402,551.64
流动资产合计		69,801,570.20	71,058,294.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三（八）3	8,484,940.04	8,484,940.04
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		555,081.84	649,464.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,980.49	24,620.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,067,002.37	9,159,024.44
资产总计		78,868,572.57	80,217,319.32
流动负债：			
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			
预收款项		27,298,105.19	20,123,203.52
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,554,179.49	573,479.41
其他应付款		21,149,604.70	25,115,224.97
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			
流动负债合计		50,001,889.38	45,811,907.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,227.16	13,227.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,227.16	13,227.16
负债合计		50,015,116.54	45,825,135.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,046,600.00	20,046,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,087,015.88	1,538,325.70
一般风险准备			
未分配利润		6,719,840.15	12,807,258.56
所有者权益合计		28,853,456.03	34,392,184.26
负债和所有者权益总计		78,868,572.57	80,217,319.32

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：张春英

会计机构负责人：孟庆丽

(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		63,359,845.93	81,470,446.90
其中：营业收入	三（二）17	63,359,845.93	81,470,446.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		60,256,430.96	71,548,951.39
其中：营业成本	三（二）17	17,582,316.99	22,316,104.52
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	三（二）18	222,653.33	379,828.70
销售费用	三（二）19	30,309,970.88	33,774,171.82
管理费用	三（二）20	7,103,319.31	10,855,369.61
研发费用	三（二）21	4,752,935.48	3,999,631.09
财务费用	三（二）22	285,234.97	223,845.65
其中：利息费用			
利息收入		149,122.46	105,437.22
加：其他收益	三（二）23	510,612.51	15,390.58
投资收益（损失以“-”号填列）	三（二）24	7,358.98	538,330.17
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）	三（二）25	-35,953.65	-77,263.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三（二）26		3,844.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,585,432.81	10,401,797.47
加：营业外收入	三（二）27	4,989.09	287,000.00
减：营业外支出	三（二）28	34,744.01	9,989.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,555,677.89	10,678,808.28
减：所得税费用	三（二）29	904,257.93	1,634,948.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,651,419.96	9,043,859.50
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）	三（二）30	2,651,419.96	9,043,859.50
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		-312,572.44	-132,103.39
2.归属于母公司所有者的净利润	三（二）30	2,963,992.40	9,175,962.89
六、其他综合收益的税后净额			-1,320,418.43
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,320,418.43

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-1,320,418.43
(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			-1,320,418.43
(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			
七、综合收益总额		2,651,419.96	7,723,441.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,963,992.40	7,855,544.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-312,572.44	-132,103.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.46

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：张春英

会计机构负责人：孟庆丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	三（八）4	51,201,081.83	56,694,432.20
减：营业成本		13,537,761.16	13,503,754.85
税金及附加		186,987.34	250,199.24
销售费用		22,411,072.13	25,296,969.04
管理费用		4,017,231.95	4,358,379.98
研发费用		4,752,935.48	3,999,631.09
财务费用		243,557.18	113,906.62
其中：利息费用			
利息收入		10,303.90	94,039.72
加：其他收益		133,175.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	三（八）5	300,114.86	538,330.17
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）		-15,735.90	-61,765.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,844.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,469,091.34	9,652,000.16
加：营业外收入		4,989.09	
减：营业外支出			9,969.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,474,080.43	9,642,030.97
减：所得税费用		987,178.66	1,437,039.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,486,901.77	8,204,991.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,486,901.77	8,204,991.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-1,320,418.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,320,418.43
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			-1,320,418.43
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			
六、综合收益总额		5,486,901.77	6,884,572.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.41

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：张春英

会计机构负责人：孟庆丽

（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
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		72,725,899.62	91,858,055.76
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		1,208,105.08	604,428.31
收到其他与经营活动有关的现金	三（二）31	937,501.84	892,786.22
经营活动现金流入小计		74,871,506.54	93,355,270.29
购买商品、接受劳务支付的现金		18,703,088.19	24,290,193.04
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		27,100,190.12	29,787,825.67
支付的各项税费		2,440,103.16	4,272,479.08
支付其他与经营活动有关的现金	三（二）31	15,851,714.98	18,069,562.85
经营活动现金流出小计		64,095,096.45	76,420,060.64
经营活动产生的现金流量净额		10,776,410.09	16,935,209.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		154,622.39	
取得投资收益收到的现金		300,114.86	536,010.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,500.00	7,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,340.01	2,320.11
收到其他与投资活动有关的现金			135,572.31
投资活动现金流入小计		477,577.26	681,312.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,758.69	222,675.80
投资支付的现金		5,000,000.00	17,000,000.00
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			1,503,150.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,106,758.69	18,725,825.80
投资活动产生的现金流量净额		-4,629,181.43	-18,044,513.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		11,025,630.00	4,009,320.00
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		155,502.39	
筹资活动现金流出小计		11,181,132.39	4,009,320.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,181,132.39	-4,009,320.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,033,903.73	-5,118,623.67
加：期初现金及现金等价物余额		50,211,749.84	43,325,860.35
六、期末现金及现金等价物余额		45,177,846.11	38,207,236.68

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：张春英

会计机构负责人：孟庆丽

(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
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		61,806,724.62	59,825,802.20
收到的税费返还		1,168,836.39	604,428.31
收到其他与经营活动有关的现金		147,428.48	6,043,870.66
经营活动现金流入小计		63,122,989.49	66,474,101.17
购买商品、接受劳务支付的现金		14,490,138.57	14,844,872.71
支付给职工以及为职工支付的现金		18,729,183.66	20,499,133.80
支付的各项税费		1,642,174.24	2,523,083.60
支付其他与经营活动有关的现金		17,204,835.01	12,567,054.23
经营活动现金流出小计		52,066,331.48	50,434,144.34
经营活动产生的现金流量净额		11,056,658.01	16,039,956.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		300,114.86	536,010.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,340.01	7,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,320.11
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		314,454.87	545,740.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,758.69	197,164.51

投资支付的现金		5,000,000.00	17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,503,150.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,106,758.69	19,700,314.51
投资活动产生的现金流量净额		-4,792,303.82	-19,154,574.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		11,025,630.00	4,009,320.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,025,630.00	4,009,320.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,025,630.00	-4,009,320.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,761,275.81	-7,123,937.51
加：期初现金及现金等价物余额		47,517,114.32	36,167,101.16
六、期末现金及现金等价物余额		42,755,838.51	29,043,163.65

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：张春英

会计机构负责人：孟庆丽

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	√是 □否	三(一) 2
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	三(一) 1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	三(一) 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	三(二) 16
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、企业基本情况

1.1 企业概况

北京光环国际教育科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2001年5月24日。公司注册地位于北京海淀区西三旗 77 号 C 楼 2 层 C2023,经营地位于北京市昌平区立水桥中东路 398 号中煤大厦 3 层。公司的企业法人营业执照注册号:911101088020949771。截至2020年6月30日止,本公注册资本为人民币2,004.66万元。本公司主要经营活动为:面向IT互联网企业在职人才提供项目管理、软考、敏捷开发、大数据、人工智能等培训服务,以及上述领域的企业内训、咨询服务。本公司的实际控制人为张泽晖及绳晓梅。

1.2 合并报表的合并范围

截止到2020年6月30日,纳入合并范围的主体共计9家,减少西安交互科技发展有限责任公司,请公司于2020年5月19日注销。新增喀什盛纳科技有限公司,该公司于2020年6月19日批准成立。纳入合并范围的子公司明细如下:

子公司名称
广州光环企业管理咨询有限公司
上海光环企业管理咨询有限公司
武汉光环交互科技发展有限责任公司
深圳光环交互科技发展有限公司
北京光环交互科技发展有限公司

子公司名称

北京飞马互联科技有限公司

北京光环数联科技有限公司

天津光环企业管理咨询有限责任公司

喀什盛纳科技有限公司

2、重要会计政策和会计估计

2.1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2020 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2.2 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

2.4 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

2.6 合并财务报表的编制方法

2.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司

2.6.2 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

2.6.2.1 增加子公司或业务

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

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

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

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

2.6.2.2 处置子公司或业务

2.6.2.2.1 一般处理方法

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

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

合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

2.6.2.2.2 分步处置子公司

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

- 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，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。

2.6.2.3 购买子公司少数股权

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

2.6.2.4 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

2.7 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- A、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- B、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十一）长期股权投资”。

2.8 现金及现金等价物的确定标准

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

2.9 现金及现金等价物的确定标准

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

2.9.1 购买金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2.9.2 购买金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（A）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（B）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(C) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(D) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(E) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(F) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2.9.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(A) 所转移金融资产的账面价值；

(B) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和

未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(C) 终止确认部分的账面价值；

(D) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

2.9.4 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

2.9.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

2.9.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备

的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

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、应收款项融资及长期应收款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) 收账款确定组合的依据如下：

账龄组合：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。

账龄	预计损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(B) 他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金、保证金、备用金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他
其他应收款组合 5	关联方往来

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。

2.10 存货

2.10.1 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2.10.2 存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

2.10.3 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

2.10.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

2.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

(A) 低值易耗品采用一次转销法；

(B) 包装物采用一次转销法。

2.11 长期股权投资

2.11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.11.2 初始投资成本的确定

(A) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(B) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2.11.3 后续计量及损益确认方法

(A) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(B) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（C）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股

权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

2.12 固定资产

2.12.1 后续计量及损益确认方法

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

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

2.12.2 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

2.13 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

2.14 职工薪酬

2.14.1 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2.14.2 离职后福利的会计处理方法

- (A) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（B）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

2.14.3 辞退福利的会计处理方法

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。

2.15 销售收入的确认

根据财政部【企业会计准则 14 号-收入】的有关规定，我公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的有关规定。

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：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 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；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 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；
- 5) 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：

- 1) 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；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

3) 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：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 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；

4) 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；

- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体收入确认方法为：

1) 其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

2) 本期无会计估计变更事项。

2.16 政府补助

2.16.1 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.16.2 会计处理

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）；

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。

2.17 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

2.18 重要会计政策和会计估计的变更

2.18.1 重要会计政策变更

2017年，财政部颁布了【企业会计准则第14号--收入】（财会【2017】22号），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日起施行改准则；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行该准则；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行该准则。本公司自2020年1月1日起执行该收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

2.18.2 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

（二） 报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,700.00
银行存款	44,132,524.64	48,589,576.16
其他货币资金	1,045,321.47	1,618,473.68
合计	45,177,846.11	50,211,749.84
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金核算的主要为银联 POS、民生二维码和支付宝中的账户余额。

2、交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,022,465.52
其中：债务工具投资	
权益工具投资	2,022,465.52
合计	2,022,465.52

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,144,818.00	100.00	84,048.90	7.34	1,060,769.10
其中：账龄组合	1,144,818.00	100.00	84,048.90	7.34	1,060,769.10
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,144,818.00	100.00	84,048.90	7.34	1,060,769.10

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,598,720.00	100.00	79,936.00	5.00	1,518,784.00
其中：账龄组合	1,598,720.00	100.00	79,936.00	5.00	1,518,784.00
关联方组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,598,720.00	100.00	79,936.00	5.00	1,518,784.00

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	608,658.00	1,598,720.00
1 至 2 年	536,160.00	
2 至 3 年		
小计	1,144,818.00	1,598,720.00
减：坏账准备	84,048.90	79,936.00
合计	1,060,769.10	1,518,784.00

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄法分析法组合	1,144,818.00	84,048.90	7.34
合计	1,144,818.00	84,048.90	7.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	79,936.00	79,936.00	4,112.90			84,048.90
合计	79,936.00	79,936.00	4,112.90			84,048.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
隆正信息科技有限公司	515,760.00	45.05	464,184.00
中国银行股份有限公司	333,368.00	29.12	316,699.60
兴业银行股份有限公司	135,680.00	11.85	128,896.00
中国移动通信有限公司研究院	53,000.00	4.63	50,350.00
亚马逊通技术服务(北京)有限公司	20,400.00	1.78	18,360.00
合计	1,058,208.00	92.43	978,489.60

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列式

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	348,388.62	100.00	235,959.29	100.00
合计	348,388.62	100.00	235,959.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北省科技投资集团有限公司	78,402.66	22.50
深圳市金百合大酒店有限公司	20,000.00	5.74
深圳市玉龙轩酒店有限公司	18,000.00	5.17
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	17,410.11	5.00
北京怡江名辰酒店管理有限公司	14,457.00	4.15
合计	148,269.77	42.56

5、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	923,581.81	1,190,572.19
合计	923,581.81	1,190,572.19

(1) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,190,355.42	100.00	266,773.61	22.41	923,581.81
其中：账龄组合	1,190,355.42	100.00	266,773.61	22.41	923,581.81
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,190,355.42	100.00	266,773.61	22.41	923,581.81

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,425,505.05	100.00	234,932.86	16.48	1,190,572.19
其中：账龄组合	1,425,505.05	100.00	234,932.86	16.48	1,190,572.19

关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,425,505.05	100.00	234,932.86	16.48	1,190,572.19

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	519,474.31	690,584.66
1 至 2 年	301,568.54	434,607.82
2 至 3 年	135,836.65	173,320.65
3 至 4 年	92,994.00	12,548.00
4 至 5 年	85,434.42	78,856.42
5 年以上	55,047.50	35,587.50
小计	1,190,355.42	1,425,505.05
减：坏账准备	266,773.61	234,932.86
合计	923,581.81	1,190,572.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金 31,840.75 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

2020 年上半年内无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	281,900.00	1,254,686.55
保证金	57,855.15	159,820.00
备用金	850,600.27	10,998.50
合计	1,190,355.42	1,425,505.05

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	160,000.00	1-2 年	13.44	144,000.00
北京中煤正辰建设有限公司	押金	134,569.80	1 年以内 54,784.80, 1-2 年 52,410.00 元, 5 年以上 27,375.00 元	11.31	99,214.56
天津中海海盛地产有限公司	押金	123,921.36	1 年以内	10.41	117,725.29
北京璀璨聚星文化传媒集团有限公司	押金	104,000.00	1 年以内	8.74	98,800.00
陈前臣	押金	61,533.00	1 年以内	5.17	58,456.35

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		584,024.16	1年以内	49.07	518,196.20

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租物业费		421,084.05
预缴税金	71,249.67	1,261,328.81
教务成本		74,415.93
银行理财产品	20,000,000.00	15,000,000.00
合计	20,071,249.67	16,756,828.79

注：银行理财产品系本期购买的民生银行“非凡资产管理瑞赢公享普通款 3M 周四 08 款”理财产品。

7、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	771,771.40	1,023,248.78
固定资产清理		
合计	771,771.40	1,023,248.78

(2) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,521,959.52	2,521,959.52
2.本期增加金额	117,058.69	117,058.69
(1) 购置	117,058.69	117,058.69
(2) 企业合并增加	0.00	0.00
3.本期减少金额	314,918.06	314,918.06
(1) 处置或报废	314,918.06	314,918.06
4.期末余额	2,324,100.15	2,324,100.15
二、累计折旧		
1.期初余额	1,498,710.74	1,498,710.74
2.本期增加金额	309,353.54	309,353.54
(1) 计提	309,353.54	309,353.54
(2) 企业合并增加	0.00	0.00
3.本期减少金额	255,735.53	255,735.53
(1) 处置或报废	255,735.53	255,735.53
4.期末余额	1,552,328.75	1,552,328.75
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

项目	电子设备	合计
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	771,771.40	771,771.40
2.期初账面价值	1,023,248.78	1,023,248.78

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	350,822.51	48,613.89	286,676.08	45,260.07
合计	350,822.51	48,613.89	286,676.08	45,260.07

说明：北京光环国际适用 15%的税率，其他公司适用 5%的税率。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			88,181.07	13,227.16
合计			88,181.07	13,227.16

9、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	35,833,953.78	30,460,435.08
合计	35,833,953.78	30,460,435.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

2020 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收款项。

10、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		26,373,902.21	26,315,851.64	58,050.57
二、离职后福利-设定提存计划		480,832.27	480,832.27	
三、辞退福利		284,704.93	284,704.93	
四、一年内到期的其他福利				
合计		27,139,439.41	27,081,388.84	58,050.57

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴		24,649,267.83	24,591,217.26	58,050.57
二、职工福利费		282,924.85	282,924.85	
三、社会保险费		822,004.53	822,004.53	
其中：医疗保险费		792,305.85	792,305.85	
工伤保险费		6,708.74	6,708.74	
生育保险费		22,989.94	22,989.94	
四、住房公积金		618,507.00	618,507.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,198.00	1,198.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		26,373,902.21	26,315,851.64	58,050.57

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		462,734.17	462,734.17	
2、失业保险费		18,098.10	18,098.10	
合计		480,832.27	480,832.27	

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	570,202.81	618,631.27
企业所得税	1,001,662.03	452,388.27
个人所得税	83,255.07	171,081.61
城市维护建设税	39,015.10	37,892.10
教育费附加	28,422.83	27,525.45
合计	1,722,557.84	1,307,518.70

12、其他应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	201,255.83	538,520.48
合计	201,255.83	538,520.48

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
生育医疗费	134,335.17	168,001.49
社保个人部分	840.56	
房租	50,380.10	329,291.20
装修费	15,700.00	15,700.00
其他	0	25,527.79

项目	期末余额	期初余额
合计	201,255.83	538,520.48

其他说明：其他是社保转入的生育津贴。

本报告期内无账龄超过 1 年的其他应付款。

13、股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,046,600.00						20,046,600.00

14、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	253,482.61			253,482.61
其他资本公积				
合计	253,482.61			253,482.61

15、盈余公积

项目	上年年末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,397,617.45	1,397,617.45	548,690.18		1,946,307.63
合计	1,397,617.45	1,397,617.45	548,690.18		1,946,307.63

说明：本期增加系根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

16、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	18,765,209.21	9,537,682.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-956,241.93
调整后年初未分配利润	18,765,209.21	8,581,440.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,963,992.40	16,362,212.04
减：提取法定盈余公积	548,690.18	1,538,325.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,025,630.00	4,009,320.00
转作股本的普通股股利		
其他		630,797.96
期末未分配利润	10,154,881.43	18,765,209.21

17、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	63,080,166.69	17,582,316.99	81,184,253.51	22,316,104.52

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	279,679.24		286,193.39	
合计	63,359,845.93	17,582,316.99	81,470,446.90	22,316,104.52

18、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,765.25	216,804.09
教育费附加	55,483.61	102,168.14
地方教育费附加	36,520.97	58,175.77
印花税	3,883.50	2,680.70
合计	222,653.33	379,828.70

19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,476,490.09	19,030,911.28
办公费用	1,187,390.81	1,937,294.88
招待费	3,985.00	173,975.27
差旅费	43,008.92	268,690.63
场租费	7,988.00	
营销宣传费	8,979,235.12	10,009,035.78
咨询服务费		1,904,889.02
交通费		85,385.15
通讯费		225,287.17
房租物业费		138,702.64
技术服务费	1,611,872.94	
合计	30,309,970.88	33,774,171.82

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,829,457.33	6,669,214.6
办公费用	450,889.98	331,648.84
中介服务费	216,981.13	214,950.05
房租物业费	1,868,573.57	1,937,262.22
折旧摊销	308,275.18	335,581.08
差旅费	18,335.63	80,368.74
招待费	14,717.29	38,895.00
装修费	220,429.78	98,076.00
通讯费	14,839.31	91,350.74
劳务费	25,723.80	220,172.03

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	56,746.91	67,878.51
交通费	6,563.38	27,281.98
培训费		4,143.57
招聘费	71,786.02	
其他		738,546.25
合计	7,103,319.31	10,855,369.61

21、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,752,935.48	3,999,631.09
其他		
合计	4,752,935.48	3,999,631.09

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	149,122.46	105,437.22
汇兑损益		
银行手续费	434,357.43	329,282.87
合计	285,234.97	223,845.65

23、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	310,464.23		与收益相关
进项税加计抵减	183,706.48		与收益相关
个税手续费返还	15,952.48		与收益相关
免征的增值税	489.32	15,390.58	与收益相关
合计	510,612.51	15,390.58	

24、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	300,114.86	538,330.17
处置长期股权投资取得的投资收益	-292,755.88	
合计	7,358.98	538,330.17

25、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	35,953.65	77,263.35
合计	35,953.65	77,263.35

26、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		3,844.56
其中：固定资产处置		3,844.56
合计		3,844.56

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		287,000.00	
固定资产报废收益	4,989.09		4,989.09
合计	4,989.09	287,000.00	4,989.09

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
崇明区专项扶持资金		287,000.00	与收益相关
合计		287,000.00	

28、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
非流动资产毁损报废损失合计	34,744.01	6,068.09	34,744.01
其中：固定资产毁损报废损失	34,744.01	6,068.09	34,744.01
罚款支出、滞纳金		3,921.10	
其他			
合计	34,744.01	9,989.19	34,744.01

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	907,611.75	1,629,981.83
递延所得税费用	-3,353.82	4,966.95
合计	904,257.93	1,634,948.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,555,677.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	533,351.68
子公司适用不同税率的影响	160,446.46
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	210,459.79
所得税费用	904,257.93

30、持续经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	2,651,419.96	2,963,992.40	9,043,859.50	9,175,962.89
终止经营净利润				
合计	2,651,419.96	2,963,992.40	9,043,859.50	9,175,962.89

31、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	本期发生额	上期发生额
往来款	477,915.15	500,349.00
利息收入	149,122.46	105,437.22
政府补助	310,464.23	287,000.00
其他		
合计	937,501.84	892,786.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	15,340,556.88	17,851,537.27
往来款	511,158.10	218,025.58
其他		
合计	15,851,714.98	18,069,562.85

32、现金流量补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,651,419.96	9,043,859.50
加: 资产减值准备	28,260.65	77,263.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	308,249.18	349,144.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		-3,844.56

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	30,380.98	6,068.09
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,358.98	-538,330.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,489.83	-4,966.95
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,818,999.58	-37,248.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,052,051.45	8,043,264.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,776,410.09	16,935,209.65
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	45,177,846.11	38,207,236.68
减：现金的期初余额	50,211,749.84	43,325,860.35
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	-5,033,903.73	-5,118,623.67

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,177,846.11	50,211,749.84
其中：库存现金		3,700.00
可随时用于支付的银行存款	44,132,524.64	48,589,576.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,045,321.47	1,618,473.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,177,846.11	50,211,749.84
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		

33、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	6,551.76	其他收益	6,551.76

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
崇明区专项扶持资金	303,912.47	其他收益	303,912.47
合计	310,464.23		310,464.23

(三) 合并范围的变更

见：三（一）3

(四) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海光环企业管理咨询有限公司	上海	上海市崇明区	投资管理，投资咨询，企业管理咨询	100.00		投资设立
广州光环企业管理咨询有限公司	广州	广州市越秀区	企业管理咨询服务;投资咨询服务	100.00		投资设立
深圳光环交互科技发展有限公司	深圳	深圳市南山区	企业管理咨询	100.00		投资设立
北京光环交互科技发展有限公司	北京	北京市昌平区	企业管理咨询	66.00		投资设立
北京光环致成教育科技有限公司	北京	北京市朝阳区	教育咨询；企业管理；人力资源服务	100.00		购买
武汉光环交互科技发展有限公司	武汉	武汉市东湖区	企业管理咨询、技术咨询、技术服务	35.05	14.00	投资设立
北京飞马互联科技有限公司	北京	北京市海淀区	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广	100.00		同一控制下收购
天津光环企业管理咨询有限责任公司	天津	天津市河西区	企业管理咨询；企业管理服务	100.00		投资设立
喀什盛纳科技有限公司	喀什	喀什经济开发区	软件开发；物联网技术服务、研发及应用服务；科技中介服务。	100.00		投资设立

(五) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

截至 2020 年 6 月 30 日止，张泽晖直接持有本公司的股份比例为 38.92%、通过北京光影联合投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司的股份比例为 2.46%、通过北京境合博宇资本管理企业（有限合伙）间接持有本公司的股份比例为 2.74%，绳晓梅直接持有本公司的股份比例为 14.76%，张泽晖和绳晓梅为一致行动人。本企业最终控制方是张泽晖和绳晓梅（自然人）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（四）1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨述	持股 5% 以上的股东
张迎春	持股 5% 以上的股东、董事
北京光影联合投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
北京境合博宇资本管理企业（有限合伙）	张泽晖持有该公司 49.34% 的股权
李建昊	董事
张春英	董事、财务总监
叶璐	董事
苏朝晖	监事会主席
吴玉娇	职工监事
董宇玮	监事
北京锐宁咨询有限公司	股东杨述持有该公司 70% 的股权并担任监事
北京境合生态园林工程有限公司	绳晓梅持有该公司 34% 的股权
天津境合园林景观工程有限公司	绳晓梅个人独资公司任董事长
北京阿特密斯景观设计有限公司	北京境合生态园林工程有限公司全资子公司
北京中景华盛景观工程有限公司	绳晓梅持有该公司 50% 的股权
北京毕方资本管理企业（有限合伙）	同一控制下企业
北京飞马云科技有限公司	北京毕方资本管理企业（有限合伙）控股子公司
四川阿特密斯景观设计有限公司	北京境合生态园林工程有限公司全资子公司
张琼	张泽晖妹妹，持有公司 4.51% 股份

4、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杨述	师资劳务	114,794.95	252,000.00
李建昊	师资劳务	191,374.41	80,000.00
苏朝晖	师资劳务		63,000.00
北京飞马云科技有限公司	采购商品	190,000.00	900,000.00
合计		496,169.36	1,295,000.00

（2）关键管理人员报酬

	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,377,579.44	1,124,636.33
合 计	1,377,579.44	1,124,636.33

(六) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(七) 其他重要事项

本报告期内未发生其他重要事项。

(八) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 总表情况

种类	期末余额	期初余额
应收账款	1,054,499.10	1,499,252.00
合计	1,054,499.10	1,499,252.00

(2) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,138,218.00	100.00	83,718.90	7.36	1,054,499.10
其中：账龄组合	1,138,218.00	100.00	83,718.90	7.36	1,054,499.10
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,138,218.00	100.00	83,718.90	7.36	1,054,499.10

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,578,160.00	100.00	78,908.00	5.00	1,499,252.00
其中：账龄组合	1,578,160.00	100.00	78,908.00	5.00	1,499,252.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,578,160.00	100.00	78,908.00	5.00	1,499,252.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	602,058.00	30,102.90	5.00
1-2年	536,160.00	53,616.00	10.00
合计	1,138,218.00	83,718.90	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,810.90 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

2020 年上半年内无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 1,058,208.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 92.97%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 79,718.40 元。

2、其他应收款

(1) 分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,023,051.02	100.00	96,151.06	2.39	3,926,899.96
其中：账龄组合	725,643.97	18.04	96,151.06	13.25	629,492.91
关联方组合	3,297,407.05	81.96			3,297,407.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,023,051.02	100.00	60,753.16	4.36	3,926,899.96

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,496,178.17	100.00	85,226.06	2.44	3,410,952.11
其中：账龄组合	707,143.97	20.23	85,226.06	12.05	621,917.91
关联方组合	2,789,034.20	79.77			2,789,034.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,496,178.17	100.00	85,226.06		3,410,952.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	397,726.16	19,886.31	5.00
1—2 年	252,410.00	25,241.00	10.00
2—3 年	33,000.00	9,900.00	30.00
3—4 年	6,920.31	5,536.25	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	35,587.50	35,587.50	100.00
合计	725,643.97	96,151.06	13.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,925.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

2020 年上半年内无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	372,212.91	567,323.97
保证金	257,280.00	139,820.00
备用金		
关联方往来款	3,297,407.05	2,789,034.20
合计	3,926,899.96	3,496,178.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京光环致成教育科技有限公司	关联方往来款	2,411,146.66	1年以内	60.00	
北京光环交互科技发展有限公司	关联方往来款	886,260.39	1-2年	22.00	
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	160,000.00	1-2年	4.00	16,000.00
北京中煤正辰建设有限公司	押金	142,782.30	1年以内 54,784.8元, 1-2年 52,410.0元, 5年以上 35,587.50元	4.00	43,567.74
天津中海海盛地产有限公司	押金	123,921.36	1年以内	3.00	6,196.07
合计		3,724,110.71		99.00	65,763.81

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,484,940.04		8,484,940.04
对联营、合营企业投资			
合计	8,484,940.04		8,484,940.04

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,484,940.04		8,484,940.04
对联营、合营企业投资			
合计	8,484,940.04		8,484,940.04

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
广州光环企业管理咨询有限公司	1,013,100.00			1,013,100.00		
上海光环企业管理咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京光环交互科技发展有限公司	660,000.00			660,000.00		
北京飞马互联科技有限公司	117,229.42			117,229.42		
北京光环致成教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉光环交互科技发展有限公司	934,000.00			934,000.00		

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
深圳光环交互科技发展有限公司	2,260,610.62			2,260,610.62		
天津光环企业管理咨询有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
合计	8,484,940.04			8,484,940.04		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,921,402.59	13,537,761.16	56,408,238.81	13,503,754.85
其他业务	279,679.24		286,193.39	
合计	51,201,081.83	13,537,761.16	56,694,432.20	13,503,754.85

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	300,114.86	538,330.17
合计	300,114.86	538,330.17

(九) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-29,754.92	3,844.56	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	310,464.23	287,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-9,989.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	280,709.31	280,855.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	14,899.36	27,778.31	
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	265,809.95	253,077.06	

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	7.39	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.73	0.13	0.13

北京光环国际教育科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

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：

公司董事会秘书办公室