



怀教网络

NEEQ : 838304

北京怀教网络科技股份有限公司



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	5
第三节 会计数据和经营情况	7
第四节 重大事件	14
第五节 股份变动和融资	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节 财务会计报告	23
第八节 备查文件目录	81

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。

公司负责人吴玉松、主管会计工作负责人于春红及会计机构负责人（会计主管人员）杨明慧保证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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人和控股股东为吴玉松，直接持有公司 56.52% 的股份，且担任本公司董事长及总经理，虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
市场区域集中的风险	北京市是公司产品和服务的主要销售市场，2020 年上半年，上述地区的营业收入占公司营业收入比重为 100%，因此公司存在一定的市场区域集中风险，如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于本公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，本公司的经营业务将受到不利影响。
税收政策变动风险	2016 年 12 月 22 日，股份有限公司取得了《高新技术企业资质证书》，证书编号为 GR201611004029，有效期为三年。2019 年 12 月 2 日复审通过认证，证书编号为 GR201911003842，有效期为三年至 2022 年 12 月 22 日，公司继续享受高新技术企业税收优惠，按 15% 的税率缴纳企业所得税。若所得税优惠政策在到期后未能继续延续，公司的经营业绩将受到一定程度影响。
公司治理风险	公司在有限公司阶段存在治理不规范的现象，在关联交易方面并未建立相应制度，存在资金占用风险，公司在股改之后已经制定了相关的规范制度，公司将继续按照相关要求不断完善公

	司治理机制，严格执行相关制度，避免上述风险的产生。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1. 针对实际控制人不当控制风险，公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。</p> <p>2、针对市场区域集中风险，公司后续将积极拓展业务范围，逐步将其他省市拓展为公司产品和服务的业务地域，提高企业的整体风险抵抗能力。</p> <p>3、针对税收政策变动风险，公司将继续推进公司研发事项，保障研发投入，以满足未来继续申请高新技术企业的要求。</p> <p>4、针对公司治理风险，公司将继续按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，避免上述风险的产生。</p>

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、怀教网络	指	北京怀教网络科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京怀教网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京怀教网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京怀教网络科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《北京怀教网络科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京怀教网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijinghuaijiaoNetworkTechnologyCorp -
证券简称	怀教网络
证券代码	838304
法定代表人	吴玉松

二、 联系方式

董事会秘书	吴龑
联系地址	北京市怀柔区开放路水厂东路临 3 号
电话	010-89683821
传真	010-69649440
电子邮箱	wy@bjhj.com.cn
公司网址	www.bjhj.com.cn
办公地址	北京市怀柔区开放路水厂东路临 3 号
邮政编码	101400
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	2003 年 11 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I652 信息系统集成服务--I6520 信息系统集成服务
主要业务	公司立足于 K12 教育（基础教育阶段的统称）的领域，为客户提供系统集成服务和根据客户需求提供直接软硬件产品销售。
主要产品与服务项目	与基础教育信息化相关的系统集成服务（包括以系统布控为核心的设备系统集成服务和以软件解决方案为核心的应用系统集成服务）以及根据客户需求提供直接硬件产品销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	吴玉松
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴玉松），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	91110116756735576C	否
注册地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区乐园大街 19 号院 1-7 幢	否
注册资本（元）	23,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中原证券
主办券商固定投资者沟通电话	0371-65585636

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	15,276,755.00	12,204,841.33	25.17%
毛利率%	15.70%	47.86%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,855,018.88	-2,366,762.55	-189.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,087,941.30	-1,915,850.56	-322.16%
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)	-10.97%	-3.27%	—
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)	-12.95%	-2.64%	—
基本每股收益	-0.30	-0.10	-200.00%

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,911,736.60	102,824,478.21	-4.78%
负债总计	38,877,323.68	36,935,046.41	5.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,034,412.92	65,889,431.80	-10.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.86	-10.14%
资产负债率% (母公司)	47.12%	43.48%	—
资产负债率% (合并)	39.71%	35.92%	—
流动比率	1.77	2.01	—
利息保障倍数	-11.78	6.33	—

(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	-9,498,294.88	-17,536,926.99	45.84%
应收账款周转率	2.33	1.25	—
存货周转率	0.67	0.41	—

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.78%	9.87%	-
营业收入增长率%	25.17%	9.29%	-
净利润增长率%	-189.64%	-126.25%	-

（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

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

（一）销售模式

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

（二）采购模式

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

（三）研发模式

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

截至本报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

(二) 经营情况回顾

1、报告期内公司经营情况

(1) 公司财务状况

截至 2020 年 6 月 31 日，公司资产总额较上年末减少 4,912,741.61 元，减少比例为 4.78%；负债总额比上年末增加 1,942,277.27 元，增加比例为 5.26%；净资产总额比上年末减少 6,855,018.88 元，减少比例为 10.40%。

(2) 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入较去年同期营业收入增加 3,071,913.67 元，增加比例为 25.17%，是由于本年度系统集成工程收入增加；营业成本比去年同期增加 6,513,709.89 元，增加比例为 102.35%，主要是本年度由于新冠疫情的影响，公司业务开展困难，因此项目只要能负担成本，即使利润较少也承接，因此毛利率降低，因此相比去年同期营业成本有所增加；净利润-6,855,018.88 元，同比减少 189.64%，主要是本年收入涨幅不大，公司成本、管理费用、研发投入等较去年有较大的增加，导致净利润减少的幅度更大。

(3) 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加 8,038,632.11 元，主要是收到其他与经营活动有关的现金增加 15,622,186.08 元，而支付其他与经营活动有关的现金增加 8,983,614.95 元。

2、报告期内公司业务情况

公司内部经营环境及公司所处的行业、市场情况与上年相比无重大变化。

(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%	
货币资金	10,747,984.32	10.98%	12,724,384.73	12.37%	-15.53%
应收票据	4,000,000.00	4.09%			
应收账款	4,149,674.89	4.24%	8,006,077.17	7.79%	-48.17%
预付账款	7,097,963.63	7.25%	3,165,246.70	3.08%	124.25%
其他应收款	24,173,952.78	24.69%	30,654,974.21	29.81%	-21.14%
存货	18,518,250.91	18.91%	19,699,533.95	19.16%	-6.00%
投资性房地产	3,484,777.26	3.56%	3,609,664.74	3.51%	-3.46%
长期股权投资	23,686,165.06	24.19%	22,686,165.06	22.06%	4.41%
固定资产	137,985.38	0.14%	163,449.30	0.16%	-15.58%
在建工程					
短期借款	29,000,000.00	29.62%	20,000,000.00	19.45%	45.00%
长期借款					

项目重大变动原因：

一、应收账款较期初减少 3,856,402.28 元，减少 48.17% 的原因：主要是收到齐齐哈尔中瑞医药有限责任公司直燃机设备转让款 5,340,000.00 元。

二、预付账款较期初增加 3,932,716.93 元, 增加 124.25%的原因: 主要是增加了对北京环宇教益科技有限公司采购软件预付款。

三、其他应收款较期初减少 6,481,021.43 元, 减少 21.14%的原因: 计提坏账准备 1,772,729.63 元, 同时北京宏铭毅福商贸有限公司偿还借款 10,000,000.00 元, 北京盛祥建筑工程有限公司增加借款 4,300,000.00 元。

四、存货减少 1,181,283.04 元, 减少 6.00%的原因: 主要是随着销售收入的增加, 库存商品也同步减少。

五、短期借款增加 900.00 万元, 增加 45.00%的原因是: 主要是本年度增加一笔农业银行贷款 900 万元, 增加一笔北京农商银行贷款 1000 万元, 同时将原农业银行贷款 1000 万元偿还。

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,276,755.00	100.00%	12,204,841.33	100.00%	25.17%
营业成本	12,877,674.47	84.30%	6,363,964.58	52.14%	102.35%
毛利率	15.70%		47.86%		
销售费用	129,824.56	0.85%	211,364.56	1.73%	-38.58%
管理费用	4,016,856.45	26.29%	2,722,258.16	22.30%	47.56%
研发费用	3,806,350.33	24.92%	2,184,593.18	17.90%	74.24%
财务费用	479,348.63	3.14%	246,395.25	2.02%	94.54%
信用减值损失	-1,808,513.25	11.84%			-
资产减值损失			-2,160,229.57	17.70%	-
其他收益	1,580,035.88	10.34%			-
投资收益					-
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-6,374,070.95	-41.72%	-1,836,277.86	-15.05%	-247.12%
营业外收入	970,464.15	6.35%	758,948.36	6.22%	27.87%
营业外支出	1,100,003.07	7.20%	1,289,433.05	10.56%	-14.69%
净利润	-6,855,018.88	-44.87%	-2,366,762.55	-19.39%	-189.64%

项目重大变动原因:

2020年上半年收入、成本、毛利率变动的几个原因：

一、本期收入额比上期增长 25.17%，主要原因是公司本年增加了北京宏扬迅腾科技发展有限公司项目收入 5,840,708.28 元，但是由于受新冠疫情影响，公司业务开展困难，因此项目只要能负担成本，即使利润较少也承接，因此毛利率降低，上半年营业成本较去年大幅增加，整体毛利率低于去年同期。

二、管理费用本期比上期增加 47.56%，主要是公司为拓展宁夏业务进行咨询，咨询服务费大幅增长；财务费用本期比上期增加 94.54%，主要原因是 2020 年增加了农商行贷款 1000 万元，相应的利息费用也增加。

三、研发费用本期比上期增加 74.24%，主要原因是本期受新冠疫情影响，公司业务拓展困难，故将大量精力投入到研发工作中，现正在自主开发的软件产品有：数字校园平台、运维服务系统、区域云平台、工资管理平台、教科研修平台、网络化体检系统等。

四、其他收益比上期增加，主要原因是本期是收到退税款 1,580,035.88 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	-9,498,294.88	-17,536,926.99	45.84%
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	8,521,894.47	9,733,024.79	-12.44%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额增加 45.84%，主要是因银行贷款倒贷收到其他与经营活动有关的现金增加 15,622,186.08 元，而支付其他与经营活动有关的现金增加 8,983,614.95 元。
- 2、投资活动现金流量净额减少 100 万元，主要是本期对黑龙江初心饮品有限公司投资 100 万元。
- 3、筹资活动现金流量净额减少 12.44%，主要是本期偿还贷款到期本息导致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
税收返还	1,580,035.88
计入当期损益的政府补助	23,783.00
其他营业外收入和支出	-153,321.92
非经常性损益合计	1,450,496.96
所得税影响数	217,574.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,232,922.42

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

(1) 重要会计政策变更

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”）。要求其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司按照财政部的要求时间开始执行新收入准则，对公司收入确认、财务状况等无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

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
齐齐哈尔怀教网络科技有限公司	子公司	信息系统集成服务及咨询服务、软件开发、数据处理和存储服务	相关	开拓东北市场	15,000,000	14,973,462.21	14,883,437.88	0	-10,631.64
北京金汇宇科技有限公司	参股公司	技术开发、服务、转让、推广、咨询；数	相关	进军汽车修配	30,000,000	9,441,381.58	-2,726,052.01	5,200.88	-215,338.83

		据处理、集成电路设计；一类汽车维修	领域					
黑龙江初心饮品有限公司	参股公司	生产饮料、瓶(罐)装饮用水	不相关	进军苏打水市场	25,000,000	3,987,640.98	3,987,640.98	0 -12,359.02

公司本期为进军天然苏打水市场，新增对黑龙江初心饮品有限公司投资 1000 万元，占 40%股权。

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

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

1、公司切实维护员工权益。报告期内，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工权益，努力为员工提供安全、整洁的工作环境，注重员工知识和技能提高，关心员工身心健康，加强对员工的人文关怀，努力提高员工满意度，实现企业和员工的同步成长与发展。

2、公司诚信经营，努力为客户提供合格的产品和优质的服务，建立良好的客户关系，完善售后服务，实现与用户的双赢。

3、公司采取积极方式回报投资者。按照相关法律法规要求，及时、真实、准确、完整地在指定平台进行信息披露；通过现场接待、接听电话咨询、电子邮件答疑等多种途径与投资者进行沟通，增强了投资者对公司的了解。

4、公司在追求经济效益的同时积极承担社会责任，履行纳税人义务，注重环境保护，倡导节约型和低碳化办公。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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

报告期内，公司不存在重大诉讼或仲裁事项。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
北京宏铭毅福商贸	非关联方	否	2018年4月27日	2021年8月31日	20,016,400.00	0	10,000,000.00	10,016,400.00	-	已事前及时履行	否

有限公司											
北京环宇教益科技有限公司	非关联方	否	2018年4月10日	2020年12月31日	1,030,000.00	0	0	1,030,000.00	-	已事后补充履行	否
王秀君	非关联方	否	2018年6月3日	2020年10月31日	982,604.62	1,225,744.73	1,000,000.00	1,208,349.35	-	已事后补充履行	否
北京盛祥建筑工程有限公司	非关联方	否	2018年7月27日	2020年12月31日	2,800,000.00	5,400,000.00	1,100,000.00	7,100,000.00	-	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	24,829,004.62	6,625,744.73	12,100,000.00	19,354,749.35	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司向北京宏铭毅福商贸有限公司提供借款的原因为：北京宏铭毅福商贸有限公司实际控制人拥有潜在项目及人脉资源，能够为公司提供获取项目工程的支持，北京宏铭毅福商贸有限公司成立初期资金周转困难，因此公司为其提供无息借款；北京环宇教益科技有限公司、北京盛祥建筑工程有限公司系公司常年合作的供应商，其出于经营周转需要向公司借款；王秀君系公司员工，出于个人资金周转需要向公司借款。报告期后，截至 2020 年 8 月 28 日，北京宏铭毅福商贸有限公司偿还 11.64 万元，尚有 990.00 万元未偿还；北京盛祥建筑工程有限公司已偿还 50.00 万元，尚有 660.00 万元未偿还。

公司已于 2020 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十二次会议对上述借款进行确认；上述借款不影响公司的正常经营。

(三) 报告期内公司发生的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	10,000,000.00	1,000,000.00
债权债务往来或担保等事项	29,000,000.00	29,000,000.00

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:

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

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/6/5	2020/5/20	吴玉松、曲长利	黑龙江初心饮品有限公司 40% 股权	现金	1000 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2020 年 5 月 20 日、2020 年 6 月 4 日召开第二届董事会第八次会议、2020 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》，公司为拓展业务范围，进入饮用天然苏打水市场，拟对黑龙江初心饮品有限公司投资 1000 万元，占被投资公司 40% 股权，详见公司于 2020 年 5 月 20 日披露的《对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2020-025）。此次对外投资是适应公司经营发展的需要，有助于公司进一步拓展市场，优化公司的战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。

(五) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争承诺

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

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

2. 公司董事、监事、高级管理人员承诺

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

3. 关于股份锁定的承诺

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

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

4. 关于减少和规范关联交易的承诺

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

5. 关于控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺

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

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	投资性房地产	抵押	3,484,777.26	3.56%	为公司贷款提供抵押担保
总计	-	-	3,484,777.26	3.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押是为满足公司经营发展的资金需求，对公司的生产经营产生积极影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

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

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 报告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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	吴玉松	13,000,000	0	13,000,000	56.52%	13,000,000	0	0
2	黑龙江广丰农机科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	26.09%	6,000,000	0	0
3	北京中鼎泰达投资管理中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	13.04%	3,000,000	0	0
4	李柳澎	1,000,000	0	1,000,000	4.35%	1,000,000	0	0
合计		23,000,000	-	23,000,000	100.00%	23,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明:								

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

吴玉松直接持有公司 56.52%的股份，为公司控股股东及实际控制人。

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

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

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
吴玉松	董事长、总经理	男	1975年11月	2019年4月1日	2022年3月31日
曲长利	董事、副总经理	男	1970年3月	2019年4月1日	2022年3月31日
杜金喆	董事	男	1982年2月	2019年4月1日	2022年3月31日
赵文红	董事	男	1968年2月	2019年4月1日	2022年3月31日
吴向上	监事会主席	男	1981年5月	2019年4月1日	2022年3月31日
贾登明	监事	男	1990年5月	2019年4月1日	2022年3月31日
曹嘉为	监事	男	1985年7月	2019年4月1日	2022年3月31日
吴龑	董事会秘书	女	1977年2月	2019年4月4日	2022年3月31日
于春红	董事、财务总监	女	1975年9月	2019年4月4日	2022年3月31日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长吴玉松直接持有公司 56.52% 的股份, 为公司控股股东及实际控制人; 董事会秘书吴龑为控股股东吴玉松的妻子; 董事曲长利、赵文红为控股股东吴玉松的姐夫。除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员中不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴玉松	董事长	13,000,000	0	13,000,000	56.52%	0	0
合计	-	13,000,000	-	13,000,000	56.52%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于春红	财务总监	新任	财务总监、董事	新任
黄绍鹏	董事	离任	-	个人原因离任

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

于春红,女,1975年9月生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1997年7月至2005年9月,任齐齐哈尔铁路车辆段主管会计;2005年10月至2006年6月,任齐齐哈尔市信达会计师事务所项目经理;2006年7月至2010年9月,任黑龙江中齐会计师事务所有限公司高级项目经理;2010年9月至2017年5月,任齐齐哈尔市精铸良装备制造有限公司财务总监;2017年5月至2017年12月,任齐齐哈尔广厦综合开发建设(集团)有限公司财务主管;2018年10月至2019年4月任北京怀教网络科技股份有限公司黑龙江分公司财务经理;2019年4月至2020年6月任股份有限公司财务总监;2020年6月至今任股份有限公司董事、财务总监,现不持有公司股份。

(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
财务人员	5	0	0	5
销售人员	3	0	0	3
采购人员	3	0	0	3
行政管理人员	13	0	1	12
研发人员	17	2	0	19
工程技术人员	14	0	0	14
员工总计	55	2	1	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	25	26
专科	19	19
专科以下	10	10
员工总计	55	56

(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

2020年8月28日,公司收到董事长、总经理吴玉松提交的辞职报告,辞去其董事长、总经理职务,仍担任公司董事。公司于2020年8月28日召开第二届董事会第十二次会议,选举曲长利为董事长、总经理。上述变动不会对公司的日常经营产生不利影响。

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
流动资产:			
货币资金	五、1	10,747,984.32	12,724,384.73
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	4,000,000.00	0.00
应收账款	五、3	4,149,674.89	8,006,077.17
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、4	7,097,963.63	3,165,246.70
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、5	24,173,952.78	30,654,974.21
其中: 应收利息			
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、6	18,518,250.91	19,699,533.95
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		68,687,826.53	74,250,216.76
非流动资产:			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、7	23,686,165.06	22,686,165.06
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	五、8	3,484,777.26	3,609,664.74

固定资产	五、9	137,985.38	163,449.30
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、10	1,430,988.32	1,630,988.30
递延所得税资产	五、11	483,994.05	483,994.05
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		29,223,910.07	28,574,261.45
资产总计		97,911,736.60	102,824,478.21
流动负债:			
短期借款	五、12	29,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、13	5,578,201.13	11,610,393.18
预收款项	五、14	1,011,391.00	1,011,391.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、15	345,983.87	493,546.37
应交税费	五、16	1,300,475.08	2,112,962.48
其他应付款	五、17	1,641,272.60	1,706,753.38
其中:应付利息		133,724.92	26,888.89
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		38,877,323.68	36,935,046.41
非流动负债:			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中:优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		38,877,323.68	36,935,046.41
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、18	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、19	18,570,201.58	18,570,201.58
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、20	4,015,526.83	4,015,526.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、21	13,448,684.51	20,303,703.39
归属于母公司所有者权益合计		59,034,412.92	65,889,431.80
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		59,034,412.92	65,889,431.80
负债和所有者权益总计		97,911,736.60	102,824,478.21

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,745,415.83	12,719,672.08
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		4,000,000.00	0.00
应收账款	十二、1	4,149,674.89	8,006,077.17
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		7,097,963.63	3,165,246.70
其他应收款	十二、2	23,215,452.78	29,696,474.21
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00

买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		18,518,250.91	19,699,533.95
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		67,726,758.04	73,287,004.11
非流动资产:			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、3	38,686,165.06	37,686,165.06
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		3,484,777.26	3,609,664.74
固定资产		126,791.66	143,768.10
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,430,988.32	1,630,988.30
递延所得税资产		483,994.05	483,994.05
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		44,212,716.35	43,554,580.25
资产总计		111,939,474.39	116,841,584.36
流动负债:			
短期借款		29,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		5,578,201.13	11,610,393.18
预收款项		1,011,391.00	1,011,391.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		345,983.87	493,546.37
应交税费		1,300,450.75	2,112,938.15
其他应付款		15,511,272.60	15,576,753.38
其中: 应付利息		133,724.92	26,888.89
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		52,747,299.35	50,805,022.08
非流动负债:			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		52,747,299.35	50,805,022.08
所有者权益(或股东权益):			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		18,570,201.58	18,570,201.58
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		4,015,526.83	4,015,526.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		13,606,446.63	20,450,833.87
所有者权益合计		59,192,175.04	66,036,562.28
负债和所有者权益总计		111,939,474.39	116,841,584.36

法定代表人: 吴玉松

主管会计工作负责人: 于春红

会计机构负责人: 杨明慧

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		15,276,755.00	12,204,841.33
其中: 营业收入	五、22	15,276,755.00	12,204,841.33
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00

手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		21,422,348.58	11,880,889.62
其中：营业成本	五、22	12,877,674.47	6,363,964.58
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、23	112,294.14	152,313.89
销售费用	五、24	129,824.56	211,364.56
管理费用	五、25	4,016,856.45	2,722,258.16
研发费用	五、26	3,806,350.33	2,184,593.18
财务费用	五、27	479,348.63	246,395.25
其中：利息费用		508,924.98	267,233.96
利息收入		32,449.93	24,705.56
加：其他收益	五、28	1,580,035.88	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-1,808,513.25	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		-2,160,229.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,374,070.95	-1,836,277.86
加：营业外收入	五、31	970,464.15	758,948.36
减：营业外支出	五、32	1,100,003.07	1,289,433.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,503,609.87	-2,366,762.55
减：所得税费用	五、33	351,409.01	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,855,018.88	-2,366,762.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,855,018.88	-2,366,762.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,855,018.88	-2,366,762.55
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-6,855,018.88	-2,366,762.55
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,855,018.88	-2,366,762.55
(二)归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	十三、2	-0.30	-0.10
(二)稀释每股收益(元/股)	十三、2	-0.30	-0.10

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	15,276,755.00	12,204,841.33
减：营业成本	十二、4	12,877,674.47	6,363,964.58
税金及附加		112,221.15	152,143.57
销售费用		129,824.56	211,364.56
管理费用		4,006,447.29	2,737,927.71
研发费用		3,806,350.33	2,158,188.63
财务费用		479,199.14	246,028.34
其中：利息费用		508,924.98	267,233.96
利息收入		32,444.42	24,689.47
加：其他收益		1,580,035.88	0.00

投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,808,513.25	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-2,119,029.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,363,439.31	-1,783,805.63
加：营业外收入		970,464.15	758,948.36
减：营业外支出		1,100,003.07	1,289,433.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,492,978.23	-2,314,290.32
减：所得税费用		351,409.01	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,844,387.24	-2,314,290.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,844,387.24	-2,314,290.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-6,844,387.24	-2,314,290.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	-0.10

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	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		18,497,233.23	18,763,319.85
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		459,258.81	321,010.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	21,598,457.39	5,976,271.31
经营活动现金流入小计		40,554,949.43	25,060,601.16
购买商品、接受劳务支付的现金		29,592,564.15	27,877,918.60
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,645,715.33	3,965,471.40
支付的各项税费		2,111,282.16	4,034,070.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	15,703,682.67	6,720,067.72
经营活动现金流出小计		50,053,244.31	42,597,528.15
经营活动产生的现金流量净额		-9,498,294.88	-17,536,926.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		1,000,000.00	0.00

质押贷款净增加额		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		29,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,105.53	266,975.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		20,478,105.53	266,975.21
筹资活动产生的现金流量净额		8,521,894.47	9,733,024.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,976,400.41	-7,803,902.20
加：期初现金及现金等价物余额		12,724,384.73	11,902,810.51
六、期末现金及现金等价物余额		10,747,984.32	4,098,908.31

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		18,497,233.23	18,763,319.85
收到的税费返还		459,258.81	321,010.00
收到其他与经营活动有关的现金		21,598,451.88	5,976,255.22
经营活动现金流入小计		40,554,943.92	25,060,585.07
购买商品、接受劳务支付的现金		29,592,564.15	27,877,918.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,645,715.33	3,965,471.40
支付的各项税费		2,111,209.17	4,033,900.11
支付其他与经营活动有关的现金		15,701,605.99	6,717,437.20
经营活动现金流出小计		50,051,094.64	42,594,727.31
经营活动产生的现金流量净额		-9,496,150.72	-17,534,142.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		1,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		29,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,105.53	266,975.21
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		20,478,105.53	266,975.21
筹资活动产生的现金流量净额		8,521,894.47	9,733,024.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,974,256.25	-7,801,117.45
加：期初现金及现金等价物余额		12,719,672.08	11,890,441.38
六、期末现金及现金等价物余额		10,745,415.83	4,089,323.93

法定代表人：吴玉松

主管会计工作负责人：于春红

会计机构负责人：杨明慧

三、 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、26
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

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

名称：北京怀教网络科技股份有限公司

注册号：91110116756735576C

成立日期：2003年11月24日

住所：北京市怀柔区雁栖经济开发区乐园大街19号院1至7幢

法定代表人：吴玉松

注册资本：2,300.00万元

营业期限：2003-11-24 至无固定期限

挂牌日期：2016年08月04日

证券代码：怀教网络（838304）

主要从事业务：计算机网络技术服务、系统集成

经营范围：计算机网络技术服务、系统集成；计算机软硬件及外围设备、电子产品的技术开发、销售；技术培训（不得面向全国招生）；销售网络产品、通讯设备（不含卫星地面发射、接收设备）、日用品、计算机耗材、文化用品、体育用品、家具；专业承包；教育信息咨询；物业管理；企业管理；租赁机械设备；翻译服务；广告设计、制作、发布服务；文化艺术咨询；策划创意服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；软件开发；供暖服务（燃煤、燃油热力生产除外）；信息技术咨询服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、历史沿革

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

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

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

（2）2013年12月20日，曲长利将其持有的全部股权转让给赵文红。

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

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

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

（4）2014年7月24日，公司增加注册资本1,800万元，其中，吴玉松认缴出资1,360万元，

赵文红认缴出资 440 万元。增资完成后，公司注册资本 2,000 万元，其中，吴玉松出资 1,500 万元，占注册资本的 75%;赵文红出资 500 万元，占注册资本的 25%。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3、合并范围及子公司情况简述

本公司拥有齐齐哈尔怀教网络科技有限公司一家子公司。

子公司经营范围如下:

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

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

本财务报表及财务报表附注经董事会批准于2020年8月28日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计及前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况、2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

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

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

（1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2） 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型

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

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

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

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括在途物资、库存商品、发出商品和系统集成工程施工。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定：

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法：

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

12、投资性房地产

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

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

13、固定资产及折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（4）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18.

15、无形资产

本公司无形资产为土地使用权。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18.

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

(2)借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。(3)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、研究开发支出

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18、资产减值

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1)该义务是本公司承担的现时义务;
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;(3)该义务的金额能够可靠地计量.

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

22、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

23、政府补助

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

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

24、所得税

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、经营租赁与融资租赁

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

(1)本公司作为出租人

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

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

(2)本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1)会计政策变更

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”）。要求其他境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司按照财政部的要求时间开始执行新收入准则。

(2)会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“期末”指 2020 年 06 月 30 日；“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	0.00	0.00
银行存款	10,747,984.32	12,724,384.73
其他货币资金	0.00	0.00
合计	10,747,984.32	12,724,384.73

注：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收票据	4,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	0.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

事项	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,640,572.80	490,897.91	4,149,674.89	8,461,736.38	455,659.21	8,006,077.17
合计	4,640,572.80	490,897.91	4,149,674.89	8,461,736.38	455,659.21	8,006,077.17

(2) 坏账准备

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

① 2020 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020.06.30		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	3,748,085.00	1.00	37,480.85
1 至 2 年		5.00	
2 至 3 年	513,222.80	20.00	102,644.56
3 至 4 年	7,585.00	50.00	3,792.50

4至5年	123,500.00	80.00	98,800.00
5年以上	248,180.00	100.00	248,180.00
合计	4,640,572.80		490,897.91

② 坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	455,659.21	35,238.70			490,897.91

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
承德县第一中学	1,710,600.00	1年以内	36.86	17,106.00
北京怀柔环境卫生服务有限公司	468,120.00	1年以内	10.09	4,681.20
北京市怀柔区教育网络和信息中心	465,790.00	2-3年	10.04	93,158.00
承德县头沟学区中心校	306,180.00	1年以内	6.60	3,061.80
承德县下板城学区中心校	277,020.00	1年以内	5.97	2,770.20
合计	3,227,710.00		69.55	120,777.20

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,636,036.17	93.49	3,107,135.10	98.16
1至2年	461,927.46	6.51	58,111.60	1.84
2至3年				
3至4年				
4至5年				
合计	7,097,963.63	100.00	3,165,246.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算的原因
北京环宇教益科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	56.35	1年以内	合同履行中
北京新奥世纪网络工程技术有限公司	非关联方	1,050,000.00	14.79	1年以内	合同履行中
		361,565.86	5.09	1-2年	合同履行中

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算的原因
北京市同双科技有限公司	非关联方	916,000.00	12.91	1年以内	合同履行中
北京俊成商贸有限公司	非关联方	227,000.00	3.20	1年以内	合同履行中
北京天翔宏铭商贸有限公司	非关联方	227,000.00	3.20	1年以内	合同履行中
合计		6,781,565.86	95.54		

5、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
其他应收款	24,173,952.78	30,654,974.21
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
合计	24,173,952.78	30,654,974.21

(1) 其他应收款情况

种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	28,769,150.20	4,595,197.42	24,173,952.78	33,477,442.00	2,822,467.79	30,654,974.21
合计	28,769,150.20	4,595,197.42	24,173,952.78	33,477,442.00	2,822,467.79	30,654,974.21

(1) 按款项性质分类情况

项目	2020.06.30	2019.12.31
暂借款	23,707,566.82	29,614,993.96
押金	127,796.60	89,796.60
保证金	3,731,099.70	3,713,085.70
备用金	478,170.16	10,000.00
保费		15,565.74
其他	724,516.92	34,000.00
小计	28,769,150.20	33,477,442.00
减：坏账准备	4,595,197.42	2,822,467.79
合计	24,173,952.78	30,654,974.21

(2) 坏账准备

A、2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合:	7,461,452.29	1.00	74,614.52	回收可能性
合计	7,461,452.29		74,614.52	

B、2020年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合:	20,180,454.91	16.81	3,393,339.90	回收可能性
合计	20,180,454.91		3,393,339.90	

C、2020年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合:	1,127,243.00	100.00	1,127,243.00	回收可能性
合计	1,127,243.00		1,127,243.00	

坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2019 年 12 月 31 日余额	25,059.81	2,788,407.98	9,000.00	2,822,467.79
期初余额在本期				
一转入第一阶段				
一转入第二阶段	-960.00	960.00		0.00
一转入第三阶段		-1,118,243.00	1,118,243.00	0.00
本期计提	50,514.71	1,722,214.92		1,772,729.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	74,614.52	3,393,339.90	1,127,243.00	4,595,197.42

② 坏账准备的变动情况

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	2,822,467.79	1,772,729.63			4,595,197.42

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

元

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截止 2020 年 06 月 30 日为止,本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京宏铭毅福商贸有限公司	非关联方	暂借款	10,016,400.00	2-3 年	34.82	2,003,280.00
北京盛祥建筑装饰工程有限公司	非关联方	暂借款	2,100,000.00	1-2 年	7.30	105,000.00
			5,000,000.00	1 年以内	17.38	50,000.00
北京市怀柔区教育委员会	非关联方	质保金	1,773,779.40	1-2 年	6.17	88,688.97
王秀君	非关联方	暂借款	1,136,429.76	1 年以内	3.95	11,364.30
			71,919.59	1-2 年	0.25	3,595.98
北京环宇教益科技有限公司	非关联方	暂借款	1,030,000.00	2-3 年	3.58	206,000.00
合计			21,128,528.75		73.44	2,467,929.25

6、存货

(1) 存货分类

项目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	332,307.68	0.00	332,307.68
库存商品	12,918,070.24	0.00	12,918,070.24
发出商品	1,410,389.26	0.00	1,410,389.26
系统集成工程施工	3,857,483.73	0.00	3,857,483.73
合计	18,518,250.91	0.00	18,518,250.91

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	349,121.84	0.00	349,121.84
库存商品	12,182,340.44	0.00	12,182,340.44
发出商品	916,222.86	0.00	916,222.86
系统集成工程施工	6,251,848.81	0.00	6,251,848.81

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	19,699,533.95	0.00	19,699,533.95

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提减值准备		
北京金汇宇科技有限公司	22,686,165.06								22,686,165.06	
黑龙江初心饮品有限公司	0.00	1,000,000.00							1,000,000.00	
合计	22,686,165.06	1,000,000.00							23,686,165.06	

8、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、2019.12.31	5,150,000.00
2、本期增加金额	0.00
3、本期减少金额	0.00
4、2020.06.30	5,150,000.00
二、累计折旧	
1、2019.12.31	1,540,335.26
2、本期增加金额	124,887.48
计提或摊销	124,887.48
3、本期减少金额	0.00
4、2020.06.30	1,665,222.74

项目	房屋及建筑物
三、减值准备	0.00
四、账面价值	
1、2020.06.30	3,484,777.26
2、2019.12.31	3,609,664.74

9、固定资产

(1) 2020 年 06 月 30 日固定资产情况:

项目	锅炉设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、2019.12.31	0.00	572,170.53	437,991.26	1,010,161.79
2、本期增加金额	0.00	30,000.00	8,813.27	38,813.27
(1) 购置	0.00	30,000.00	8,813.27	38,813.27
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2020.06.30	0.00	602,170.53	446,804.53	1,048,975.06
二、累计折旧				
1、2019.12.31	0.00	490,722.38	355,990.11	846,712.49
2、本期增加金额	0.00	54,166.89	10,110.30	64,277.19
(1) 计提	0.00	54,166.89	10,110.30	64,277.19
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2020.06.30	0.00	544,889.27	366,100.41	910,989.68
三、减值准备				
1、2019.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额				
4、2020.06.30	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、2020.06.30		57,281.26	80,704.12	137,985.38
2、2019.12.31		81,448.15	82,001.15	163,449.30

(2) 截止 2020 年 06 月 30 日止, 无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2020 年 06 月 30 日止, 公司无所有权受限的固定资产。

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
			本期摊销	
房屋装修费	1,630,988.30	0.00	199,999.98	1,430,988.32

11、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020.06.30		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	483,994.05	3,226,627.00	483,994.05	3,226,627.00
合计	483,994.05	3,226,627.00	483,994.05	3,226,627.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.06.30	2019.12.31
坏账准备	206,000.00	51,500.00
可抵扣亏损	106,262.12	95,630.48
合计	312,262.12	147,130.48

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020.06.30	2019.12.31
保证+抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	10,000,000.00
合计	29,000,000.00	20,000,000.00

(2) 短期借款按照贷款银行分类

2020 年 06 月 30 日短期借款按照贷款银行分类：

贷款银行	贷款金额	开始日	终止日	贷款利率	贷款类别	保证人/抵押物
中国银行股份有限公司北京怀柔支行	10,000,000.00	2020/06/14	2021/06/13	4.3500%	保证+抵押	吴玉松、吴龑；本公司的不动产，编号：京（2018）不动产权第0010323
中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行	9,000,000.00	2020/06/23	2021/06/22	4.0500%	抵押	曲长利，个人不动产，编号：京房权证怀字第009208号；吴玉红，个人不动产，编号：京（2017）怀不动产权第0011008号

北京农村商业银行泉河支行	10,000,000.00	2020/05/08	2021/05/07	3.8000%	保证+抵押	曲长利,个人 不动产,编 号:X京房权 证怀字第 033534号;吴 振,个人不动 产,编号:X京 房权证怀字 第006548号
合计	29,000,000.00					

13、应付账款

种类	2020.06.30	2019.12.31
应付账款	5,578,201.13	11,610,393.18
合计	5,578,201.13	11,610,393.18

(1) 应付款项列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
货款	5,578,201.13	11,410,393.18
房租	0.00	200,000.00
合计	5,578,201.13	11,610,393.18

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
货款	1,011,391.00	1,011,391.00
合计	1,011,391.00	1,011,391.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

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

15、应付职工薪酬

A、应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
一、短期薪酬	449,897.15	2,293,884.95	2,408,116.87	335,665.23

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
二、离职后福利-设定提存计划	43,649.22	143,673.84	177,004.42	10,318.64
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	493,546.37	2,437,558.79	2,585,121.29	345,983.87

B、短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	395,404.78	1,977,445.33	2,020,508.56	352,341.55
2、职工福利费	0.00	63,361.97	63,361.97	0.00
3、社会保险费	35,992.85	93,125.65	160,094.34	-30,975.84
其中：医疗保险费	32,342.04	93,973.32	157,858.48	-31,543.12
工伤保险费	1,198.19	1,068.68	2,014.73	252.14
生育保险费	2,452.62	0.00	2,137.48	315.14
4、住房公积金	924.00	159,840.00	164,040.00	-3,276.00
5、工会经费和职工教育经费	17,575.52	112.00	112.00	17,575.52
6、职工年金	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	449,897.15	2,293,884.95	2,408,116.87	335,665.23

C、设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.06.30
1、基本养老保险	41,733.12	139,513.60	171,260.56	9,986.16
2、失业保险费	1,916.10	4,160.24	5,743.86	332.48
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,649.22	143,673.84	177,004.42	10,318.64

16、应交税费

项目	2020.06.30	2019.12.31
应交增值税	-1,029.50	819,523.61
企业所得税	1,264,118.13	1,167,882.52
应交城市维护建设税	18,499.56	59,527.21
教育费附加	-16,850.45	35,716.32
地方教育附加费	35,350.01	23,810.89
房产税	21.00	21.00
土地使用税	3.33	3.33
印花税	363.00	6,477.60
合计	1,300,475.08	2,112,962.48

17、其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
其他应付款	1,507,547.68	1,679,864.49
应付利息	133,724.92	26,888.89
应付股利	0.00	0.00
合计	1,641,272.60	1,706,753.38

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
暂借款	70,000.00	91,180.00
保证金	311,229.00	499,615.00
费用款	420,940.33	510,161.90
设备款		
垫付工资	690,378.35	563,907.59
押金	15,000.00	15,000.00
合计	1,507,547.68	1,679,864.49

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 应付利息

项目	2020.06.30	2019.12.31
短期借款应付利息	133,724.92	26,888.89

18、股本

项目	2019.12.31	本期增减					2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00						23,000,000.00

注：公司股本情况见“一、公司基本情况”

19、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	18,570,201.58	0.00	0.00	18,570,201.58

20、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	4,015,526.83	0.00	0.00	4,015,526.83

21、未分配利润

截止至 2020 年 6 月 30 日的未分配利润：

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,303,703.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,303,703.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,855,018.88	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,448,684.51	

22、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,827,783.27	12,542,603.49	5,230,714.87	3,315,020.07
其他业务	448,971.73	335,070.98	6,974,126.46	3,048,944.51
合计	15,276,755.00	12,877,674.47	12,204,841.33	6,363,964.58

(2) 主营业务收入、成本按类别划分：

产品名称	2020 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
系统集成工程	14,010,516.04	12,116,565.39	13.52
销售商品收入	817,267.23	426,038.10	47.87
合计	14,827,783.27	12,542,603.49	15.41

(续)：

产品名称	2019 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
系统集成工程	3,747,654.14	2,586,081.70	30.99
销售商品收入	1,483,060.73	728,938.37	50.84
合计	5,230,714.87	3,315,020.07	36.62

23、税金及附加

项目	2020 年度 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	36,858.76	44,478.19
教育费附加	22,115.24	54,637.10

地方教育附加费	14,743.51	-10,158.91
印花税	9,441.2	52,347.00
房产税	28,668.27	450.21
土地使用税	467.16	10,560.30
车船税	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	112,294.14	152,313.89

24、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
劳保用品	0.00	0.00
汽车费用	54,372.51	202,215.43
广告费用	0.00	0.00
车辆保险	11,568.54	9,149.13
项目费用	63,883.51	0.00
合计	129,824.56	211,364.56

25、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
业务招待费	213,362.37	716,115.70
办公费	532,734.16	209,946.89
水电暖费	66,744.67	93,145.14
管理人员工资及社保、公积金	555,144.66	677,987.86
差旅费	26,291.78	131,347.01
员工福利费	63,473.97	97,596.07
咨询服务费	2,314,432.34	450,189.61
折旧费	63,776.22	77,494.92
房租	0.00	256,200.00
无形资产摊销	0.00	0.00
其他	180,896.28	12,234.96
合计	4,016,856.45	2,722,258.16

26、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发人员工资	1,518,828.16	1,724,364.98
研发人员社保	65,678.60	334,428.98

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发人员公积金	56,988.00	61,564.00
研发直接投入	2,164,855.57	64,235.22
合计	3,806,350.33	2,184,593.18

27、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	508,924.98	267,233.96
手续费	2,873.58	3,866.85
减：利息收入	32,449.93	24,705.56
合计	479,348.63	246,395.25

28、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
退税	1,580,035.88	0.00
合计	1,580,035.88	0.00

29、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-1,808,513.25	

30、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失		-2,160,229.57

31、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	23,783.00	26,974.00	23,783.00
返税	0.00	321,010.00	0.00
清理固定资产	0.00	410,964.36	0.00
腾退收入	946,681.15	0.00	946,681.15
合计	970,464.15	758,948.36	970,464.15

其中：政府补助明细如下：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他就业补助	0.00	0.00

社会保险补贴	1,500.00	20,474.00
公益性岗位补贴	22,283.00	6,500.00
合计	23,783.00	26,974.00

32、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	0.00	10,000.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	79,322.18	0.00
滞纳金	3.07	110.87	3.07
工程款	1,100,000.00	1,200,000.00	1,100,000.00
合计	1,100,003.07	1,289,433.05	1,100,003.07

本期营业外支出-工程款是公司对雁栖乐园大街的房产、土地进行腾退前产生的装修费支出。

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	351,409.01	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	351,409.01	0.00

(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	-6,503,609.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-975,541.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	351,409.01
无需缴纳的收入	
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	975,541.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
利用以前期间的税务亏损	
当期已缴纳所得税的影响	
合并影响	
加计扣除	

项目	本期发生额
所得税费用	351,409.01

34、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	2020年1-6月	2019年1-6月
经营性往来款	21,566,007.46	5,951,581.84
利息收入	32,449.93	24,705.56
合计	21,598,457.39	5,976,287.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
经营性往来款	15,074,092.16	5,618,127.97
罚款支出	3.07	110.87
银行手续费	2,873.58	3,866.85
销售、管理费用等	626,713.86	1,097,962.03
合计	15,703,682.67	6,720,067.72

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,855,018.88	-2,366,762.55
加：信用减值损失		
资产减值准备	1,808,513.25	2,160,229.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,277.19	1,138,865.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	199,999.98	199,999.98
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)		-410,964.36
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)	448,101.87	246,395.25
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)	1,181,283.04	-8,688,819.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	692,271.40	-22,504,001.14

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,037,722.73	12,688,129.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,498,294.88	-17,536,926.99
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	10,747,984.32	4,098,908.31
减：现金的期初余额	12,724,384.73	11,902,810.51
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	-1,976,400.41	-7,803,902.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020.06.30	2019.06.30
一、现金	10,747,984.32	4,098,908.31
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	10,747,984.32	4,098,908.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,747,984.32	4,098,908.31
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		

六、合并范围变更

本期不存在合并范围的变更情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 截止 2020 年 06 月 30 日止，子公司明细如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
齐齐哈尔怀教网络科技有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	系统集成	100.00		直接投资

2、在合营、联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京金汇宇科技有限公司	北京市怀柔区	北京市怀柔区	汽车维修	45.00		权益法
黑龙江初心饮品有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市克东县	黑龙江省齐齐哈尔市克东县	生产、销售苏打水	40.00		权益法

(2) 重要联营企业 (北京金汇宇科技有限公司) 的主要财务信息：

项目	期末数/本期发生额
流动资产	6,938,073.98
其中：现金和现金等价物	2,311.68
非流动资产	2,503,307.60
资产合计	9,441,381.58
流动负债	12,167,433.59
非流动负债	0.00
负债合计	12,167,433.59
净资产	-2,726,052.01
按持股比例计算的净资产份额	-1,226,723.40
对联营企业权益投资的账面价值	22,686,165.06
营业收入	5,200.88
营业成本	1,950.33
利润总额	-215,338.83
净利润	-215,338.83
综合收益总额	-215,338.83

八、关联方及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

2、本公司控股股东及实际控制人

控股股东	关联关系	本公司持股比例	本公司表决权比例	经济性质或类型

吴玉松	控股股东	56.52%	56.52%	自然人
-----	------	--------	--------	-----

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注七、2“在合营、联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	类型	贷款金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴振、曲长利	北京农村商业银行 泉河支行	短期借款	10,000,000.00	2020/05/08	2021/05/07	否
吴玉松、吴冀	中国银行股份有限公司北京怀柔支行	短期借款	10,000,000.00	2019/06/13	2021/06/13	否
曲长利、吴玉红	中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行	短期借款	9,000,000.00	2019/07/04	2021/06/22	否

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

(4) 关联方资金拆借

本年无关联方资金拆借。

(5) 公司拆入关联方资金应支付的利息

无。

(6) 关联方共同投资

项目	股东名称	认缴出资额 (万元)	股权占比 (%)
黑龙江初心饮品有限公司	北京怀教网络科技 股份有限公司	1,000.00	40.00
	吴玉松	1,425.00	57.00
	曲长利	75.00	3.00
	合计	2,500.00	100.00

6、关联方应收应付项目

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目	2020.06.30	2019.12.31
其他应付款：		

杜金皓	268,000.00	279,759.23
曲长利	20,000.00	20,000.00
吴玉岩	50,000.00	50,000.00
吴龑	563,957.76	563,957.76
合计	901,957.76	913,716.99

九、承诺及或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

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

十一、其他重要事项

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

事项	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,640,572.80	490,897.91	4,149,674.89	8,461,736.38	455,659.21	8,006,077.17
合计	4,640,572.80	490,897.91	4,149,674.89	8,461,736.38	455,659.21	8,006,077.17

(2) 坏账准备

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

① 2020 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020.06.30		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,748,085.00	1.00	37,480.85
1至2年		5.00	
2至3年	513,222.80	20.00	102,644.56
3至4年	7,585.00	50.00	3,792.50
4至5年	123,500.00	80.00	98,800.00
5年以上	248,180.00	100.00	248,180.00
合计	4,640,572.80		490,897.91

② 坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	455,659.21	35,238.70			490,897.91

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
承德县第一中学	1,710,600.00	1年以内	36.86%	17,106.00
北京怀柔环境卫生服务有限公司	468,120.00	1年以内	10.09%	4,681.20
北京市怀柔区教育网络和信息中心	465,790.00	2-3年	10.04%	93,158.00
承德县头沟学区中心校	306,180.00	1年以内	6.60%	3,061.80
承德县下板城学区中心校	277,020.00	1年以内	5.97%	2,770.20
合计	3,227,710.00		69.55%	120,777.20

2、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
其他应收款	23,215,452.78	29,696,474.21
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
合计	23,215,452.78	29,696,474.21

(4) 其他应收款情况

种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	27,759,150.20	4,543,697.42	23,215,452.78	32,467,442.00	2,770,967.79	29,696,474.21
合计	27,759,150.20	4,543,697.42	23,215,452.78	32,467,442.00	2,770,967.79	29,696,474.21

(4) 按款项性质分类情况

项目	2020.06.30	2019.12.31
暂借款	22,697,566.82	28,604,993.96
押金	127,796.60	89,796.60
保证金	3,731,099.70	3,713,085.70
备用金	478,170.16	10,000.00
保费		15,565.74
其他	724,516.92	34,000.00
小计	27,759,150.20	32,467,442.00

减：坏账准备	4,543,697.42	2,770,967.79
合计	23,215,452.78	29,696,474.21

(2) 坏账准备

A、2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：	7,461,452.29	1.00	74,614.52	回收可能性
合计	7,461,452.29		74,614.52	

B、2020年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：	19,170,454.91	17.43	3,341,839.90	回收可能性
合计	19,170,454.91		3,341,839.90	

C、2020年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：	1,127,243.00	100.00	1,127,243.00	回收可能性
合计	1,127,243.00		1,127,243.00	

坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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	25,059.81	2,736,907.98	9,000.00	2,770,967.79
期初余额在本期				
一转入第一阶段				
一转入第二阶段	-960.00	960.00		0.00
一转入第三阶段		-1,118,243.00	1,118,243.00	0.00
本期计提	50,514.71	1,722,214.92		1,772,729.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30余额	74,614.52	3,341,839.90	1,127,243.00	4,543,697.42

(5) 坏账准备的变动情况

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30

			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	2,770,967.79	1,772,729.63			4,543,697.42

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京宏铭毅福商贸有限公司	非关联方	暂借款	10,016,400.00	2-3 年	36.08	2,003,280.00
北京盛祥建筑装饰工程有限公司	非关联方	暂借款	2,100,000.00	1-2 年	7.57	105,000.00
			5,000,000.00	1 年以内	18.01	50,000.00
北京市怀柔区教育委员会	非关联方	质保金	1,773,779.40	1-2 年	6.39	88,688.97
王秀君	非关联方	暂借款	1,136,429.76	1 年以内	4.09	11,364.30
			71,919.59	1-2 年	0.26	3,595.98
李雪	非关联方	暂借款	784,623.04	1-2 年、2-3 年	2.83	41,682.75
合计			20,883,151.79		75.23	2,303,612.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营公司投资	23,686,165.06		23,686,165.06	22,686,165.06		22,686,165.06
合计	38,686,165.06		38,686,165.06	37,686,165.06		37,686,165.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
齐齐哈尔怀教网络科技有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京金汇宇科技有限公司	22,686,165.06									22,686,165.06	
黑龙江初心饮品有限公司	0.00	1,000,000.00								1,000,000.00	
合计	22,686,165.06	1,000,000.00								23,686,165.06	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
营业收入	15,276,755.00	12,204,841.33
其中：主营业务收入	14,827,783.27	5,230,714.87
其他业务收入	448,971.73	6,974,126.46
营业成本	12,877,674.47	6,363,964.58
其中：主营业务成本	12,542,603.49	3,315,020.07
其他业务成本	335,070.98	3,048,944.51

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2020年1-6月
------	-----------

	收入	成本
系统集成工程收入	14,010,516.04	12,116,565.39
销售商品收入	817,267.23	426,038.10
合计	14,827,783.27	12,542,603.49

(续)

产品名称	2019年1-6月	
	收入	成本
系统集成工程收入	3,747,654.14	2,586,081.70
销售商品收入	1,483,060.73	728,938.37
合计	5,230,714.87	3,315,020.07

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,580,035.88	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,783.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变		

项目	2020年1-6月	说明
动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,321.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,450,496.96	
减：非经常性损益的所得税影响数	217,574.54	
非经常性损益净额	1,232,922.42	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,232,922.42	

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	2020 年 1-6 月	-0.30	-0.30
	2019 年 1-6 月	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2020 年 1-6 月	-0.35	-0.35
	2019 年 1-6 月	-0.08	-0.08

北京怀教网络科技股份有限公司

2020 年 8 月 28 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：

公司董事会办公室