



# ST 书网

NEEQ : 831217

## 河南书网教育科技有限公司

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



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021 年 3 月，公司与联通华盛通信有限公司河南分公司签署了英淘园 SW-04 采购合同，本合同的主要产品为书网教育提供的英淘园 SW-04 终端产品，采购数量为 20000 部，含税采购价格为 200 元/部。

2021 年 6 月，公司产品《游戏互动 家园共育》幼儿园教材被山西省教育厅列为幼儿园类课程教学资源选用目录，将大大推进公司产品在山西省的销售。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	85

## 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。

公司负责人郭琳琳、主管会计工作负责人张晓云及会计机构负责人（会计主管人员）张晓云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
知识产权侵权风险	出版行业侵权盗版现象屡见不鲜。越是优秀的作品，其出版内容和表现形式越容易剽窃和非法使用，这直接导致坚持原创的企业和作者的权益受到侵害，原创积极性受到挫伤。原创是出版行业的灵魂，侵权盗版现象会导致我国出版行业未来健康发展受到重大不利影响，公司存在知识产权被侵犯的风险。
持续亏损的风险	2015 年度至 2021 年 1-6 月，公司出现连续亏损，其中 2019 年度和 2020 年度分别亏损 4,451,784.86 元及 6,108,000.07 元，亏损金额很大，2021 年 1-6 月亏损 104,070.72 元。若公司无法有效改善经营状况，则持续亏损的风险可能持续存在。
存货减值的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 1,236,144.11 元（未经审计），占总资产的比重为 18.25%。公司销售规模较小，加之图书产品具有一定的新颖性，超过销售期限的图书可能会出现减值现象，进而产生跌价损失。若存货不能及时变现，将

	会给公司的资金流动带来压力，同时也会对公司业绩带来不利影响。
应收账款回收风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司未经审计合并口径应收账款账面价值为 2,796,509.94 元，占期末资产总额的比重为 40.40%，且账龄在 1 年以上的占应收账款余额比重相对较高，公司应收账款尤其是账龄较长的应收账款存在较大的回收风险。
经营活动现金周转异常困难的风险	截至 2021 年 6 月末，公司已有数月的员工工资未发放，社保及公积金已停交，向河南贝特商务信息服务有限公司的借款 200 万元已不能按照约定分期归还本金，尚有大额印刷费未能及时支付，供应商已进行了多次催要，由此可见，公司经营活动现金周转异常困难。
资不抵债导致的偿债风险	公司 2021 年 6 月 30 日未经审计的合并口径的净资产为 -1,591,010.90 元，已为负数，即已出现资不抵债的情况。若公司经营情况短时间内得不到好转，加之债务人的追偿，公司存在很高的偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、书网教育	指	河南书网教育科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《河南书网教育科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券有限公司
动漫科技	指	河南英淘园动漫科技有限公司
英淘园智能幼教 APP	指	公司研发的智能幼教管理平台，其中的教育局端可实现安全监控巡视、园所电子档案、通知发布、大数据整理等；幼儿园端可实现监控课程教学、人员考勤、班级动态管理等；家长端可实现成长相册、安全监控、请假系统管理等。
英淘园校园安全防护平台	指	英淘园校园安全防护平台为一款可视化智慧校园安全防护平台，分为教育局端、学校端以及家长端，主要具有校园安全出入、体温预警、人员聚集预警、防止校园霸凌一键求助、预防近视，提醒运动等功能，通过蓝牙网关实现校园安全防护覆盖，着力打造校园安全新秩序。
本行业	指	R85 新闻与出版业
报告期、本期	指	2021 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2020 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 17 日
挂牌时间	2014 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司属于“R 文化、体育和娱乐业-R85 新闻出版-R852 出版业-R8521 图书出版业”
主要业务	图书及电子产品的研发和销售
主要产品与服务项目	图书、电子产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（巩天蔚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（巩天蔚），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	914101005664988486	否
注册地址	河南自贸试验区郑州片区(郑东)) 金水东路 51 号楷林商务中区北区 二单元 2408 号	否
注册资本(元)	10,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

由于经营管理需要,公司注册地址于 2021 年 8 月 20 日变更为河南省郑州市金水区红专路 66 号豫棉大厦 917 号,公司已取得变更后的营业执照。



### 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	1,369,867.29	887,313.74	54.38%
毛利率%	77.48%	65.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-104,070.72	-1,426,187.17	92.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-557,784.25	-1,926,170.59	71.04%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-	-36.49%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-	-49.29%	-
基本每股收益	-0.01	-0.14	92.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,922,291.95	6,344,725.51	9.10%
负债总计	8,513,302.85	7,831,665.69	8.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,591,010.90	-1,486,940.18	-7.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.16	-0.15	-6.07%
资产负债率% (母公司)	79.66%	79.27%	-
资产负债率% (合并)	122.98%	123.44%	-
流动比率	0.77	0.72	-
利息保障倍数	-6.45	-7.01	-

##### (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	-611,428.47	169,233.85	-461.29%
应收账款周转率	0.26	0.11	-
存货周转率	0.16	0.26	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.10%	-8.08%	-
营业收入增长率%	54.38%	-73.41%	-
净利润增长率%	92.70%	-3,109.33%	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 商业模式**

公司是一家学前教育综合服务机构，专业从事学前教育图书及相关电子产品的研发和推广。公司图书主要客户群体为河南省各县市新华书店及幼儿园等，电子产品的主要客户群体包括幼儿、学校及家长等。截至 2021 年 6 月末，公司已拥有 3 项实用新型专利、34 项软件著作权及 72 项著作权，另有 8 项发明专利正在申请中，已通过高新技术企业申请，也被评为河南省科技型中小企业。

公司目前已经建立了覆盖河南省大部分县市的新华书店销售渠道网络，随着渠道的铺开，市场对图书多样性的需求也有所提升。为顺应市场变化，公司不断加大对幼儿图书的产品升级，将传统纸质图书开发成为包含体感课件以及扫描二维码在手机端观看与教材同步的动画及游戏互动视频的图书，将书和网进行结合，同时，公司结合地市特色文化，正在逐渐推出地方版通用教材。电子产品方面，公司于 2020 年成功试点的英淘园校园安全防护平台以及研发的英淘园智能手环也需要进行市场推广。公司不断推出新的业务，以扩大公司的市场区域，扩大公司的业务规模并增强盈利能力。

**(二) 经营情况回顾****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	1,803.93	0.03%	6,509.00	0.10%	-72.29%
应收账款	2,796,509.94	40.40%	2,651,328.45	41.79%	5.48%
预付款项	1,492,904.50	21.57%	679,108.50	10.70%	119.83%
存货	1,263,144.11	18.25%	1,547,283.88	24.39%	-18.36%
固定资产	16,207.25	0.23%	16,207.25	0.26%	0.00%
无形资产	348,892.82	5.04%	692,413.34	10.91%	-49.61%
短期借款	73,779.34	1.07%	-	0.00%	

应付账款	2,416,673.84	34.91%	2,410,529.84	37.99%	0.25%
合同负债	118,961.12	1.72%		0.00%	
应付职工薪酬	1,259,604.33	18.20%	995,901.77	15.70%	26.48%
其他应付款	4,635,949.30	66.97%	4,361,987.19	68.75%	6.28%

**项目重大变动原因:**

1、货币资金：本期期末货币资金余额较上年期末减少了 72.29%，主要因公司资金周转较为紧张，期末货币资金余额均较少。

2、预付款项：本期期末预付款项余额较上年期末增加了 119.83%，主要因公司预付地方版教材的设计制作费等增加。

3、无形资产：本期期末无形资产余额较上年期末减少了 49.61%，主要因无形资产本期摊销所致。

**2、营业情况与现金流量分析**

√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	1,369,867.29		887,313.74		54.38%
营业成本	308,491.23	22.52%	310,074.64	34.95%	-0.51%
毛利率	77.48%		65.05%		
销售费用	223,912.62	16.35%	147,293.88	16.60%	52.02%
管理费用	1,073,567.41	78.37%	1,182,411.28	133.26%	-9.21%
研发费用	80,560.92	5.88%	71,148.00	8.02%	13.23%
财务费用	16,402.57	1.20%	262,134.06	29.54%	-93.74%
信用减值损失	-351,001.52	-25.62%	-838,854.07	-94.54%	58.16%
其他收益	637,005.43	46.50%	500,000.00	56.35%	27.40%
营业利润	-47,784.25	-3.49%	-1,426,170.59	-160.73%	96.65%
净利润	-104,070.72	-7.60%	-1,426,187.17	-160.73%	92.70%
经营活动产生的现金流量净额	-611,428.47	-	169,233.85	-	-461.29%
投资活动产生的现金流量净额	-	-		-	
筹资活动产生的现金流量净额	606,723.40	-	-156,307.47	-	488.16%

**项目重大变动原因:**

1、营业收入：本期营业收入较上年同期增加了 54.38%，主要因本期实现了一定的推广费收入，且本期受新冠肺炎疫情影响减少，销售图书有所增加。

2、销售费用：本期销售费用较上年同期增加了 52.02%，主要因推广地方版教材及开发河南省外销售渠道的费用增加。

3、财务费用：本期财务费用较上年同期减少了 93.74%，主要因本期向河南贝特商务信息服务有限公司的高息借款无需再计提利息。

4、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期减少了 58.16%，主要因本期应收账款账龄延长的款项相对减少。

5、营业利润、净利润：本期营业利润较上年同期增加了 96.65%，本期净利润较上年同期增加了 92.70%，主要原因一是本期因实现推广费收入等导致营业收入增加了 54.38%；二是管理费用及财务费用并未随收入的增加而增加，财务费用因有息负债的降低反而大幅降低；三是本期计提的信用减值损失较上年同期减少。

6、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 461.29%，主要因本期销售收现减少的同时，预付设计费等购买劳务支付的现金增加较多。

7、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 488.16%，主要因本期向自然人拆借的款项增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	510,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,286.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>453,713.53</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>453,713.53</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），在境内外同时上市的企业以及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 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起

实行。公司决定于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。公司根据首次执行的累计影响数，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。本公司首次执行该准则对 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目未产生影响。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

## 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

### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南英淘园动漫科技有限公司	子公司	图书及电子产品销售	3,000,000.00	611,975.65	-330,006.93	4,379.60	-209,007.83

### （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	750,000.00	281,318.52
4. 其他	0	0

## (四) 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
资金拆借资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
资金拆借	854,970.19	854,970.19

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上表中的关联交易为公司向控股股东巩天蔚及董事郭琳琳借入资金的关联交易。报告期内，公司营运资金周转困难，在需要时存在分次向巩天蔚、郭琳琳拆借资金用于周转的情形，借入金额分别为298,082.19元、556,888.00元，目的是为了保障公司能够继续运转，该交易对公司来说具有必要性，且有一定的持续性，部分为无偿拆借，有偿拆借部分为巩天蔚及郭琳琳向金融机构拆借的等额利息，对公司生产经营无不利影响，未损害公司及其他中小股东的利益。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》及公司《关联交易管理制度》的规定，上述关联交易为公司单方受益的关联交易，免于审议。

## (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年6月15日		正在履行中
《公开转让说明说明书》	董监高	同业竞争承诺	2014年6月15日		正在履行中
《公开转让说明说明书》	其他	同业竞争承诺	2014年6月15日		正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,568,000	65.68%		6,568,000	65.68%
	其中：控股股东、实际控制人	1,144,000	11.44%		1,144,000	11.44%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,432,000	34.32%		3,432,000	34.32%
	其中：控股股东、实际控制人	3,432,000	34.32%		3,432,000	34.32%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		<b>10,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>						<b>8</b>

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	巩天蔚	4,576,000		4,576,000	45.76%	3,432,000	1,144,000	0	0
2	郑州大红企业管理咨询有限公司（有限合伙）	4,218,000		4,218,000	42.18%		4,218,000	0	0
3	冀守贤	1,182,000		1,182,000	11.82%		1,182,000	0	0
4	陈宏	16,000	-200	15,800	0.158%		15,800	0	0
5	李华晓	5,000		5,000	0.05%		5,000	0	0
6	季秦	2,000		2,000	0.02%		2,000	0	0
7	王琴	1,000		1,000	0.01%		1,000	0	0
8	闵文芸	0	200	200	0.002%		200	0	0



合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	3,432,000	6,568,000	0	0
----	------------	---	------------	---------	-----------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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

### 募集资金用途变更情况：

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
巩天蔚	董事长	男	1973 年 3 月	2020 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日
范 斌	董事、副总经理	男	1977 年 11 月	2020 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日
巩 政	董事	男	1992 年 6 月	2020 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日
郭琳琳	董事、总经理、董事会秘书	女	1986 年 6 月	2020 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日
孙晓珍	董事	女	1988 年 6 月	2020 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日
朱利利	监事会主席	女	1982 年 10 月	2020 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日
牛超鹏	监事	男	1988 年 4 月	2020 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日
张晓云	监事	女	1985 年 1 月	2020 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日
董事会人数:					5
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:

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

#### (二) 变动情况

##### 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
郭琳琳	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、总经理	公司管理需要
巩天蔚	董事、总经理	离任	董事	公司管理需要

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
研发人员	2	2
行政管理人员	2	2
生产人员	2	2
销售人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	<b>12</b>	<b>12</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,803.93	6,509.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,796,509.94	2,651,328.45
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,492,904.50	679,108.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	472,525.19	221,570.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,263,144.11	1,547,283.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	530,304.21	530,304.21
<b>流动资产合计</b>		<b>6,557,191.88</b>	<b>5,636,104.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	16,207.25	16,207.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	348,892.82	692,413.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>365,100.07</b>	<b>708,620.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,922,291.95</b>	<b>6,344,725.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	73,779.34	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	2,416,673.84	2,410,529.84
预收款项	五、11		56,154.12
合同负债	五、12	118,961.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	1,259,604.33	995,901.77
应交税费	五、14	8,334.92	7,092.77
其他应付款	五、15	4,635,949.30	4,361,987.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,513,302.85</b>	<b>7,831,665.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		<b>8,513,302.85</b>	<b>7,831,665.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	2,029,098.45	2,029,098.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	171,271.25	171,271.25
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-13,791,380.60	-13,687,309.88
归属于母公司所有者权益合计		-1,591,010.90	-1,486,940.18
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-1,591,010.90</b>	<b>-1,486,940.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>6,922,291.95</b>	<b>6,344,725.51</b>

法定代表人：郭琳琳

主管会计工作负责人：张晓云

会计机构负责人：张晓云

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,776.36	6,428.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,633,712.44	2,371,389.34
应收款项融资			
预付款项		1,492,880.50	679,084.50
其他应收款	十二、2	633,504.55	392,737.65
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,160,527.38	1,434,979.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		500,460.81	500,460.81
<b>流动资产合计</b>		<b>6,422,862.04</b>	<b>5,385,080.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,309,528.39	3,309,528.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,014.99	11,014.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		330,191.95	669,876.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,650,735.33</b>	<b>3,990,419.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,073,597.37</b>	<b>9,375,499.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		73,779.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,294,193.82	2,288,049.82
预收款项			33,888.70
合同负债		96,695.70	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		969,760.34	792,823.54
应交税费		9,033.81	7,092.77
其他应付款		4,581,609.94	4,310,057.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,025,072.95	7,431,912.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,025,072.95	7,431,912.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,029,098.45	2,029,098.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,271.25	171,271.25
一般风险准备			
未分配利润		-10,151,845.28	-10,256,782.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,048,524.42	1,943,587.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		10,073,597.37	9,375,499.97

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		1,369,867.29	887,313.74
其中：营业收入	五、20	1,369,867.29	887,313.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,703,655.45	1,974,630.26
其中：营业成本	五、20	308,491.23	310,074.64



利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	720.70	1,568.40
销售费用	五、22	223,912.62	147,293.88
管理费用	五、23	1,073,567.41	1,182,411.28
研发费用	五、24	80,560.92	71,148.00
财务费用	五、25	16,402.57	262,134.06
其中：利息费用		13,592.52	243,395.69
利息收入		78.15	35.78
加：其他收益	五、26	637,005.43	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-351,001.52	-838,854.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-47,784.25</b>	<b>-1,426,170.59</b>
加：营业外收入	五、28	0.26	
减：营业外支出	五、29	56,286.73	16.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-104,070.72</b>	<b>-1,426,187.17</b>
减：所得税费用	五、30		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-104,070.72</b>	<b>-1,426,187.17</b>
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）		-104,070.72	-1,426,187.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,070.72	-1,426,187.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-104,070.72	-1,426,187.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-104,070.72	-1,426,187.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.14

法定代表人：郭琳琳

主管会计工作负责人：张晓云

会计机构负责人：张晓云

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	1,365,469.69	894,251.04
减：营业成本	十二、4	306,284.07	326,133.70
税金及附加		299.50	1,138.60
销售费用		211,557.87	117,978.92
管理费用		1,030,001.56	1,150,477.12
研发费用		23,860.92	14,448.00
财务费用		15,486.90	261,448.76
其中：利息费用		13,592.52	243,395.69
利息收入		77.62	31.48
加：其他收益		637,005.43	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-253,760.72	-731,429.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		161,223.58	-1,208,804.03
加：营业外收入		0.26	
减：营业外支出		56,286.73	16.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		104,937.11	-1,208,820.61
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		104,937.11	-1,208,820.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,937.11	-1,208,820.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		104,937.11	-1,208,820.61
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		980,977.06	1,131,343.58
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		127,005.43	
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	604,225.08	580,257.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,712,207.57</b>	<b>1,711,600.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,218,750.98	741,426.49
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		191,382.57	287,553.06
支付的各项税费		3,417.48	1,848.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	910,085.01	511,539.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,323,636.04</b>	<b>1,542,367.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-611,428.47</b>	<b>169,233.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	854,970.19	71,440.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		934,970.19	71,440.00
偿还债务支付的现金		6,220.66	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,592.52	2,859.00
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	五、31	308,433.61	224,888.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		328,246.79	227,747.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		606,723.40	-156,307.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,705.07	12,926.38
加：期初现金及现金等价物余额		6,509.00	10,521.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,803.93	23,447.76

法定代表人：郭琳琳

主管会计工作负责人：张晓云

会计机构负责人：张晓云

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		956,261.16	808,033.30
收到的税费返还		127,005.43	
收到其他与经营活动有关的现金		581,955.32	536,954.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,665,221.91	1,344,987.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,218,750.98	445,021.25
支付给职工以及为职工支付的现金		186,882.57	250,429.78
支付的各项税费		2,996.28	1,138.60
支付其他与经营活动有关的现金		867,967.13	493,497.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,276,596.96	1,190,086.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-611,375.05	154,900.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		854,970.19	71,440.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		934,970.19	71,440.00
偿还债务支付的现金		6,220.66	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,592.52	2,859.00
支付其他与筹资活动有关的现金		308,433.61	224,888.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		328,246.79	227,747.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		606,723.40	-156,307.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,651.65	-1,407.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,428.01	4,815.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,776.36	3,408.41

### 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	(一).1
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	

#### 附注事项索引说明:

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会[2018]35 号), 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 2019 年 1 月 1 日起实施; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司决定于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。公司根据首次执行的累计影响数, 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。本公司首次执行该准则对 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目未产生影响。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 河南书网教育科技股份有限公司

### 财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

## 1、公司概况

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

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,000.00 万股，注册资本为 1,000.00 万元。本公司实际控制人为巩天蔚，持股比例 45.76%。

公司注册地址：河南省郑州市金水区红专路 66 号豫棉大厦 917 号。

所属行业：新闻与出版业。

历史沿革如下：

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

单位：万元

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

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

(2) 2011 年 5 月 12 日，范陈义将其持有的本公司 25% 股权作价 50.00 万元转让给朱利利。此次转让完成后朱利利持有本公司 25.00% 的股权，巩天蔚持有本公司 75.00% 的股权。股权结构如下：

单位：万元

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

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

单位：万元

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

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



验资报告。

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

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例 (%)
朱利利	127.50	货币	12.75
巩天蔚	382.50	货币	38.25
郑州大红企业管理咨询中心(有限合伙)	490.00	货币	49.00
合计	1,000.00		100.00

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

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

单位：万元

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

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

单位：万元

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

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

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

(7) 截止至 2021 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

单位：万元

股东名称	2021-6-30	
	股本金额	所占比例 (%)
巩天蔚	457.60	45.76
郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	421.80	42.18
冀守贤	118.20	11.82
陈宏	1.58	0.158
李华晓	0.50	0.05
季秦	0.20	0.02
王琴	0.10	0.01
闵文芸	0.02	0.002
合计	1,000.00	100.00

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

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

## 2、合并报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	河南英淘园动漫科技有限公司

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

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

## 2、持续经营

本公司连续多年亏损，2020 年末经审计累计未分配利润-1,368.73 万元，所有者权益合计-148.69 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对书网教育持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

### （1）融媒出版，顺势启动

公司游戏互动类图书具有扫描二维码即可随时随地在手机端观看与教材同步的动画及游戏互动视频的功能，“将幼儿园老师带回家”，已越来越受到孩子和家长的欢迎，公司将在河南省外开发更多的代理商，以开拓河南省外市场。

为顺应新时代党中央、国家的政策导向，传承中华民族的优秀文化，将地方文化融进校园，公司将联合地市教育局开展以科技赋能、融媒出版的方式、用富有地方特色的文化内容“量地定做”地方版幼儿园教材课程，以此传承地方文化，增强客户粘性，从而取得长期、稳定的社会效益和经济效益。

### （2）安全防护，全力出击

公司研发的英淘园智能安全手环具有体温监测、心率监测、安全预警、无感考勤等功能，能够满足家长及管理需求。公司已与中国联通达成合作，将开启该产品通过渠道到终端的销售。英淘园校园安全防护平台将以学校为单位，通过后台大数据分析、预警、监测等为家长、老师、学校、教育局提供全天候的数据分析，目前已在的一所小学试点，待进行招商并打通渠道。

### （3）智能幼教，持续赋能

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

### （4）线上教育，全力出击

在线教育相较于传统线下教育，可突破时间和空间的限制。公司将积极依托互联网，将线上教育，移动端 APP 等作为常态教育的补充。公司将已实体研发产品为依托，丰富线上可互动课程，采取线上付费等方式，拓展公司业务。

综上所述，公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合适的。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、8、金融工具”、“三、16、固定资产”、“三、19、无形资产”、“三、23、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 营业周期

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

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### (3) 合并财务报表抵销事项

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

### (4) 合并取得子公司会计处理

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

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

### (5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

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

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (6) 购买子公司少数股权

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

#### (7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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



#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### （7）金融资产减值

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

##### ①预期信用损失的计量

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

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

处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

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

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中：对于划分为组合 1 的应收银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。对于划分为组合 2 的应收商业承兑汇票，按照应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	应收外部客户款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

账龄	应收账款计提比例（%）
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

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

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

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

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

- a. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- b. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- c. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生

显著不利变化：

d. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

e. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

f. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

g. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

h. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

## 9、 应收票据

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

## 10、应收账款

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

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

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

## 11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

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

## 12、其他应收款

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

## 13、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

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

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 14、持有待售资产

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

## （2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

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

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

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

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

## 15、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

为初始成本；

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

## （2）后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算

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

### ② 权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

## （3）长期股权投资核算方法的转换

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



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

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

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

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### (6) 长期股权投资处置

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

### 17、在建工程

#### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

#### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

### （2）资本化金额计算方法

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

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

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

应的调整。

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

#### (2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值

的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存

金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 23、收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司在满足下列条件的情况下，履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在判断客户是否已取得商品控制权时，应当考虑下列迹象：

- ①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已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。

## （2）收入计量

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，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## （3）本公司收入的具体确认方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：图书及附加的音像制品、电子产品，满足上述收入条件同时已将货物交付购货方后，确认收入。

## 24、政府补助

### （1）政府补助类型

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

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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



入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

(5) 政府补助的确认时点

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

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

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 26、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，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。

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关

的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号--租赁》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，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2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司决定于2021年1月1日开始执行新租赁准则。公司根据首次执行的累计影响数，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。本公司首次执行该准则对2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目未产生影响。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## 28、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%、25.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00%

不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

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

### 2、税收优惠政策及依据

(1) 河南书网教育科技股份有限公司于2019年10月31日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》(证书编号

GR201941000607)。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2019 年度至 2021 年度减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据财税财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》第二条规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初余额系指 2020 年 12 月 31 日，期末余额系指 2021 年 6 月 30 日；本期发生额系指 2021 年 1-6 月，上期发生额系指 2020 年 1-6 月，金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	51.46	96.46
银行存款	1,752.47	6,412.54
其他货币资金		
合计	1,803.93	6,509.00
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

按组合计提坏账准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,058,630.85	37.44	2,058,630.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,439,202.47	62.56	642,692.53	18.69	2,796,509.94
其中：					
组合 1-应收合并范围内关联方款项					
组合 2-应收外部客户款项	3,439,202.47	62.56	642,692.53	18.69	2,796,509.94
合计	5,497,833.32	100.00	2,701,323.38	49.13	2,796,509.94

(续)

	期初余额
--	------

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,058,630.85	40.97	2,058,630.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,965,600.19	59.03	314,271.74	10.59	2,651,328.45
其中：					
组合1-应收合并范围内关联方款项					
组合2-应收外部客户款项	2,965,600.19	59.03	314,271.74	10.59	2,651,328.45
合计	5,024,231.04	100.00	2,372,902.59	47.23	2,651,328.45

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	927,077.58	18,541.55	2.00
1至2年	987,871.38	98,787.14	10.00
2至3年	966,567.35	193,313.47	20.00
3至4年	451,271.58	225,635.79	50.00
4至5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	106,414.58	106,414.58	100.00
合计	3,439,202.47	642,692.53	

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内 (含1年, 下同)	927,077.58
1至2年	987,871.38
2至3年	966,567.35
3至4年	516,078.57
4至5年	74,768.61
5年以上	2,025,469.83
合计	5,497,833.32

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

	本期变动额

类别	期初余额	计提	收回或转回	核销	期末余额
应收账款坏账准备	2,372,902.59	328,420.79			2,701,323.38
合计	2,372,902.59	328,420.79			2,701,323.38

其中：本期计提坏账准备收回或转回金额：无。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 2,134,237.46 元，占应收账款期末金额 38.82%，对应坏账准备金额为 1,109,868.84 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	813,796.00	54.51	449,108.50	66.13
1至2年	449,108.50	30.08	230,000.00	33.87
2至3年	230,000.00	15.41		
3年以上				
合计	1,492,904.50	100.00	679,108.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南培耕教育科技有限公司	1,066,991.50	71.47
河南大学出版社有限公司	200,000.00	13.40
河南慧友教育科技有限公司	80,000.00	5.36
刘润华	63,900.00	4.28
合计	1,410,891.50	94.51

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	472,525.19	221,570.88

合计	472,525.19	221,570.88
----	------------	------------

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年，下同）	322,788.80
1-2年	160,767.74
2-3年	10,000.00
3-4年	7,000.00
5年以上	2,083,890.00
合计	2,584,446.54

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	2,550,615.94	2,282,480.90
押金	10,000.00	10,000.00
个人社保	23,830.60	18,430.60
合计	2,584,446.54	2,310,911.50

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,089,340.62	-	-	2,089,340.62
2021年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,580.73	-	-	22,580.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2021年6月30日余额	2,111,921.35		2,111,921.35

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,089,340.62	22,580.73			2,111,921.35
合计	2,089,340.62	22,580.73			2,111,921.35

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款合计金额 2,413,587.34 元, 占其他应收款期末金额的 93.39%, 对应坏账准备金额为 2,100,899.52 元。

7) 本期末无涉及政府补助的应收款项。

8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,673.31		119,673.31	119,673.31		119,673.31
库存商品	1,706,414.96	562,944.16	1,143,470.80	1,990,554.73	562,944.16	1,427,610.57
合计	1,826,088.27	562,944.16	1,263,144.11	2,110,228.04	562,944.16	1,547,283.88

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	562,944.16						562,944.16
合计	562,944.16						562,944.16

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	453,606.76	453,606.76



预缴企业所得税	76,697.45	76,697.45
合计	530,304.21	530,304.21

## 7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,207.25	16,207.25
固定资产清理		
合计	16,207.25	16,207.25

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	217,600.00	195,263.90	412,863.90
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入清理			
4.期末余额	217,600.00	195,263.90	412,863.90
二、累计折旧			
1.期初余额	210,032.74	186,623.91	396,656.65
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	210,032.74	186,623.91	396,656.65
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,567.26	8,639.99	16,207.25

2.期初账面价值	7,567.26	8,639.99	16,207.25
----------	----------	----------	-----------

- (2) 本期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 其他说明：无。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,085,715.55	82,140.00	2,167,855.55
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	2,085,715.55	82,140.00	2,167,855.55
二、累计摊销			
1.期初余额	1,415,839.12	59,603.09	1,475,442.21
2.本期增加金额	339,684.48	3,836.04	343,520.52
(1)计提	339,684.48	3,836.04	343,520.52
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,755,523.60	63,439.13	1,818,962.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	330,191.95	18,700.87	348,892.82
2.期初账面价值	669,876.43	22,536.91	692,413.34

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 其他说明：无。

## 9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	73,779.34	
合计	73,779.34	

短期借款分类的说明：河南书网教育科技有限公司向江苏苏宁银行股份有限公司经营性贷款 80,000.00 元，贷款期限为 2021 年 5 月 31 日至 2022 年 5 月 20 日，贷款利率 15%（年化固定利率）。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 其他说明：无。

## 10、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	2,416,673.84	2,410,529.84
合计	2,416,673.84	2,410,529.84

## 11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款		56,154.12
合计		56,154.12

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

## 12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	118,961.12	
合计	118,961.12	

## 13、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	995,863.33	444,837.29	207,323.89	1,233,376.73
二、离职后福利-设定提存计划	38.44	26,189.16		26,227.60
合计	995,901.77	471,026.45	207,323.89	1,259,604.33

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	981,640.90	416,805.89	201,923.89	1,196,522.90
2、职工福利费				
3、社会保险费	14,222.43	14,531.40	-	28,753.83
其中：医疗保险费	13,380.45	12,636.00		26,016.45
工伤保险费	10.98	315.90		326.88
生育保险费	831.00	1,579.50		2,410.50
4、住房公积金		13,500.00	5,400.00	8,100.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
9、其他				
合计	995,863.33	444,837.29	207,323.89	1,233,376.73

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		25,272.00		25,272.00
二、失业保险费	38.44	917.16		955.60
合计	38.44	26,189.16		26,227.60

## 14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
印花税	5,984.23	7,092.77
应交增值税	2,350.69	
合计	8,334.92	7,092.77

**15、其他应付款**

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,635,949.30	4,361,987.19
合计	4,635,949.30	4,361,987.19

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	4,181,860.70	3,990,625.27
往来款及其他	454,088.60	371,361.92
合计	4,635,949.30	4,361,987.19

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南贝特商务信息服务有限公司	2,414,000.00	未及时偿付借款本金及利息
季时冰	360,460.43	未及时偿付借款本金及利息
合计	2,324,000.00	

**16、股本**

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

**17、资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

股本溢价	2,029,098.45			2,029,098.45
合计	2,029,098.45			2,029,098.45

**18、 盈余公积**

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

**19、 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-13,687,309.88	-7,579,309.81
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-13,687,309.88	-7,579,309.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-104,070.72	-1,426,187.17
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-13,791,380.60	-9,005,496.98

**20、 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,369,867.29	308,491.23	887,313.74	310,074.64
其他业务				
合计	1,369,867.29	308,491.23	887,313.74	310,074.64

**21、 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	420.00	420.00
印花税	300.70	1,148.40
合计	720.70	1,568.40

**22、 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	82,749.42	83,882.10
广告宣传费	3,900.00	
差旅费	3,339.00	6,616.00
汽车费用	9,157.68	20,216.22
培训费	12,350.00	17,782.00
办公费	2,793.98	1,098.00
业务招待费	5,408.00	3,092.50
折旧费		435.05
服务费		600.00
运输费	2,263.04	10,204.00
其他	101,951.50	3,368.01
合计	223,912.62	147,293.88

**23、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	313,451.15	315,428.79
服务费	34,045.15	19,200.00
折旧摊销费	343,520.52	342,561.44
业务招待费	14,925.70	
咨询、审计费	259,279.25	110,000.00
办公费	3,600.00	4,459.99
差旅费	3,693.00	
运输费	4,565.00	4,362.00
租赁费	73,571.44	105,714.32
汽车费用	15,369.07	4,054.50
设计费		276,000.00
其他	7,547.13	630.24
合计	1,073,567.41	1,182,411.28

**24、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	79,445.88	71,148.00

开发费	1,115.04	
合计	80,560.92	71,148.00

**25、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,592.52	243,395.69
减：利息收入	78.15	35.78
手续费及其他	2,888.20	18,774.15
合计	16,402.57	262,134.06

**26、其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到返还2016至2017年所得税	127,005.43		与收益相关
2019年度郑东新区推进科技创新奖励资金	400,000.00	500,000.00	与收益相关
2020年度企业研发费用补助专项资金	110,000.00		与收益相关
合计	637,005.43	500,000.00	

**27、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-351,001.52	-838,854.07
合计	-351,001.52	-838,854.07

**28、营业外收入**

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.26		0.26
合计	0.26		0.26

(2) 本期无计入营业外收入的政府补助。

**29、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
----	-------	-------	---------------



非流动资产处置损益	56,286.73		56,286.73
滞纳金		16.58	
合计	56,286.73	16.58	56,286.73

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

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

#### (2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	-104,070.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-15,610.61
子公司适用不同税率的影响	-26,125.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,022.65
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-9,063.10
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-48,777.04
所得税费用	

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	78.15	35.78
政府补助	510,000.00	500,000.00
往来款及其他	94,146.93	80,221.60
合计	604,225.08	580,257.38

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	35,409.54	227,599.14
往来款及其他	832,557.59	283,940.02
合计	867,967.13	511,539.16

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	854,970.19	71,440.00
合计	854,970.19	71,440.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款	308,433.61	224,888.47
合计	308,433.61	224,888.47

**32、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-104,070.72
加：资产减值准备	351,001.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	
无形资产摊销	343,520.52
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）	
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）	16,402.57
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）	284,139.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,576,437.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,068.58
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-611,375.05
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	1,803.93
减：现金的期初余额	6,509.00
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	-4,705.07

### 33、所有权或使用权受到限制的资产

本期不存在所有权或使用权受到限制的资产。

### 34、政府补助

#### （1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度郑东新区推进科技创新奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2020 年度企业研发费用补助专项资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
合计	510,000.00		510,000.00

本期无政府补助退回的情况。

### 六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

### 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 本公司的构成

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

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为自然人巩天蔚。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注“七、1”。

### 3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	郑州大红企业管理咨询中心(有限合伙)	本公司持股 5.00% 以上股东
2	冀守贤	本公司持股 5.00% 以上股东
3	朱利利	监事会主席
4	郭琳琳	总经理、董事、董事会秘书兼公司法人代表
5	范斌	董事兼业务副总经理
6	巩政	董事
7	孙晓珍	董事
8	张晓云	监事
9	牛超鹏	监事兼子公司法人代表

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 采购商品/接受劳务情况表

无

## 出售商品/提供劳务情况表

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况

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

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
巩天蔚	851,949.74	298,082.19	258,725.00	891,306.93
郭琳琳		556,888.00	49,708.61	507,179.39
合计	851,949.74	854,970.19	308,433.61	1,398,486.32

备注：巩天蔚于 2019 年 6 月 18 日通过微众银行 APP 网络平台向深圳前海微众银行股份有限公司借款 300,000.00 元，年利率为 18.00%，取得该笔借款后转借给书网教育公司使用，截至 2021 年 6 月 30 日，该笔借款剩余应还本息合计为 78,937.50 元。

郭琳琳向招联消费金融有限公司贷款 200,000.00 元，贷款期限 24 个月，自贷款之日起至 2023 年 4 月 26 日，贷款年利率 20.075%；向四川新网银行股份有限公司贷款 188,000.00 元，贷款期限 36 个月，自贷款之日起至 2024 年 4 月 7 日，贷款年利率 10.80%；向四川新网银行股份有限公司贷款 168,888.00 元，贷款期限 12 个月，自贷款之日起至 2022 年 3 月 31 日，贷款年利率 10.00%，取得上述贷款后借给书网教育公司使用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 其他关联交易：无。

## 5、关联方应收应付款项

## 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	巩天蔚	98,050.00	9,750.00
其他应收款	巩政	64,920.62	26,813.64
其他应收款	范斌	18,784.00	784.00
其他应收款	张晓云	31,254.60	20,142.56
其他应收款	郭琳琳	800.00	

说明：以上其他应收均为备用金

## 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	巩天蔚	891,306.93	857,885.24
其他应付款	巩政	73,600.00	73,600.00
其他应付款	范斌	1,224.00	
其他应付款	牛超鹏	9,116.11	9,116.11
其他应付款	郭琳琳	507,179.39	2,978.45

说明：以上其他应付款中除巩天蔚和郭琳琳外均为待报销款。

## 九、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十一、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

按组合计提坏账准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	733,224.20	19.41	733,224.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,044,796.67	80.59	411,084.23	13.50	2,633,712.44
其中：					

组合1-应收合并范围内关联方款项	288,076.58	7.62			288,076.58
组合2-应收外部客户款项	2,756,720.09	72.97	411,084.23	14.91	2,345,635.86
合计	3,778,020.87	100.00	1,144,308.43	30.29	2,633,712.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	733,224.20	22.33	733,224.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,550,876.09	77.67	179,486.75	7.04	2,371,389.34
其中:					
组合1-应收合并范围内关联方款项	288,076.58	8.77			288,076.58
组合2-应收外部客户款项	2,262,799.51	68.90	179,486.75	7.93	2,083,312.76
合计	3,284,100.29	100.00	912,710.95	27.79	2,371,389.34

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	926,745.98	18,534.92	2.00
1至2年	737,587.58	73,758.76	10.00
2至3年	758,009.05	151,601.81	20.00
3至4年	334,377.48	167,188.74	50.00
合计	2,756,720.09	411,084.23	

按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内(含1年,下同)	926,745.98
1至2年	1,025,664.16
2至3年	758,009.05
3至4年	399,184.47
4至5年	74,768.61
5年以上	593,648.60
合计	3,778,020.87

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	912,710.95	231,597.48			1,144,308.43
合计	912,710.95	231,597.48			1,144,308.43

其中：本期计提坏账准备收回或转回金额：无。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 1,169,920.46 元，占应收账款期末金额 30.97%，对应坏账准备金额为 268,046.64 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	633,504.55	392,737.65
合计	633,504.55	392,737.65

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年，下同）	334,978.80
1至2年	309,035.24
2至3年	10,000.00
3至4年	7,000.00
5年以上	2,082,920.00
合计	2,743,934.04

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况



款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	2,712,562.04	2,455,031.90
押金	10,000.00	10,000.00
个人社保	21,372.00	15,972.00
合计	2,743,934.04	2,481,003.90

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,088,266.25			2,088,266.25
2020年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,163.24			22,163.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,110,429.49			2,110,429.49

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,088,266.25	22,163.24			2,110,429.49
合计	2,088,266.25	22,163.24			2,110,429.49

## 5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款合计金额 2,413,587.34 元，占其他应收款期末金额 87.96%，对应坏账准备金额为 2,100,899.52 元。

- 7) 本期末无涉及政府补助的应收款项。
- 8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 9) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,309,528.39		3,309,528.39	3,309,528.39		3,309,528.39
合计	3,309,528.39		3,309,528.39	3,309,528.39		3,309,528.39

#### (2) 对子公司投资

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

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,365,469.69	306,284.07	894,251.04	326,133.70
其他业务				
合计	1,365,469.69	306,284.07	894,251.04	326,133.70

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

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

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	510,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,286.47	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 减：所得税影响额		
合计	453,713.53	

## 2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.06	-0.06

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 8 月 26 日决议批准。

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

河南书网教育科技股份有限公司董事会办公室