



威科姆

NEEQ : 831601

郑州威科姆科技股份有限公司

Zhengzhou Vcom Science and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2019年12月18日，公司首批入选国家数字教育资源公共服务体系联盟成员单位。公司优教云平台已加入国家资源体系并已完成国家资源平台对接上线。



公司 VCOM 优教云公共服务平台通过国家公安部“信息系统安全等级保护”三级认证。



公司“优教公共服务平台”相关移动应用“优教信使”、“优教智慧学习终端”成功通过国家教育部 APP 备案。



公司荣获 2019 年度河南省重点软件企业。



疫情期间，2020年春季延期开学，为响应教育部“停课不停教，停课不停学”的号召，公司优教智慧教育云免费为全国各地教育局、学校、教师、学生及家长提供服务。



2020年5月14日，公司发明专利“一种稳态误差补偿的卫星接收机授时控制方法”荣获第二届河南省专利奖二等奖。



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	25
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第七节	财务会计报告	36
第八节	备查文件目录	101

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。

公司负责人贾小波、主管会计工作负责人甘玲及会计机构负责人（会计主管人员）李晓华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术风险	公司所处的互联网及教育行业属技术密集型行业，存在产品更新换代快的技术风险。公司如果不能持续性进行研发投入并适时地推出新的产品，有被竞争对手取代的风险。
财务管理风险	<p>1、公司应收账款较大导致的财务管理风险：报告期末公司应收账款原值 121,282,185.46 元。虽然公司历年来发生的坏账金额很小，同时公司本着谨慎性原则已计提了坏账准备 22,048,002.87 元，但是如果应收账款规模过度膨胀，将会给公司生产经营带来不利影响。</p> <p>2、公司存货较大导致的财务管理风险：公司 2020 年 6 月底存货原值为 112,627,779.49 元，过大的存货会给公司带来一定的财务管理风险。</p> <p>3、税收优惠变化风险：公司高新技术企业证书到期复审于 2017 年重新申请通过认证，并取得高新技术企业资格，有效期三年（2017 年 12 月至 2020 年 12 月），公司为河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局及河南省地方税务局四个部门联合认定的高新技术企业，企业所得税按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。</p>

客户集中的风险	<p>公司近年来一直与中国联通进行良好的业务合作，报告期内公司前五大客户合并收入占本期营业收入的比重为 67.49%，其中公司与中国联通及其各分支机构的业务按合并口径计算取得的收入 9,947,702.61 元，占本期营业收入的比重为 12.43%。公司目前的商业模式和发展阶段决定了公司对中国联通存在一定的渠道依赖性，因此一定阶段内公司还存在客户集中的情况。如果公司与中国联通合作关系出现重大变化，则公司经营业绩将会受到一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、威科姆	指	郑州威科姆科技股份有限公司
威科姆投资	指	郑州威科姆投资有限公司
深圳威科姆	指	深圳市威科姆数码网络有限公司
威科姆教育	指	郑州威科姆教育科技有限公司
威科姆软件	指	郑州威科姆软件科技有限公司
威科姆华大北斗	指	郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司
北斗物联网	指	郑州威科姆北斗物联网技术有限公司
智慧教育大数据研究院	指	河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司
喜倍产业基金	指	宁波梅山保税港区喜倍股权投资基金合伙企业（有限合伙）
信阳子公司	指	信阳威科姆实业有限公司
中国联通、联通集团	指	中国联合网络通信集团有限公司
南京易科姆	指	南京易科姆智能科技有限公司
南京金师源	指	南京金师源科技有限公司
股东大会	指	郑州威科姆科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州威科姆科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州威科姆科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《郑州威科姆科技股份有限公司章程》
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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2020年1月1日到2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日到2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	郑州威科姆科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Vcom Science and Technology Co., Ltd. VCOM
证券简称	威科姆
证券代码	831601
法定代表人	贾小波

二、联系方式

董事会秘书	郝艳琴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	郑州高新技术开发区莲花街 55 号 1 号楼
电话	0371-67679006
传真	0371-67679002
电子邮箱	haoyanqin@zzvcom.com
公司网址	http://www.zzvcom.com
办公地址	郑州高新技术开发区莲花街 55 号 1 号楼
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	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	1999 年 9 月 8 日
挂牌时间	2015 年 1 月 12 日
分层情况	创新层
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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	基于互联网教育云的教育信息化系统平台与多媒体终端产品的研发、生产与销售；教育信息化内容资源的整合、制作与服务。
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	372,515,560
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	郑州威科姆投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为贾小波，一致行动人为郑州威科姆投资有限公司

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	914101007167900019	否
注册地址	河南省郑州市高新技术开发区莲花街 55 号 1 号楼	否
注册资本（元）	372, 515, 560	否
-		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

六、自愿披露

适用 不适用

作为 K12 教育信息化行业的领跑者，公司一直致力于用信息技术推动教育的变革。报告期内，公司为响应教育部“停课不停教，停课不停学”的号召，为全国各地教育局、学校、师生及家长提供服务，新增注册用户近 300 万。为进一步提升优教云产品价值和用户体验，对优教云平台进行系统重构，同时继续提升优化教育资源体系和产品体系，结合互动课堂、电子书包课堂、纸笔互动课堂、4G 电子学生证、数理化精准教学、新高考、智慧校园等创新产品，真正有效为广大师生解决了高效备课、高效授课、课堂互动、智能作业、自主学习、教与学大数据等核心需求，实现信息技术与教学应用的深度融合和有效应用。

随着北斗三代卫星导航系统完成全球组网，即将开启北斗高精度全球应用的新时代。作为北斗卫星高精度授时技术研究及行业应用的先行者，主营产品已在电力、通信、国防、交通等多个领域得到规模化应用。公司率先研发的精度优于 5ns（纳秒）的授时产品，性能指标达到了国际领先水平，可满足如 5G 网络等高精度授时领域的需求。在卫星定位领域，公司创造性的将北斗定位服务和物联网进行有机结合，采用“北斗高精度定位+现代物联网+云计算+大数据”技术，研发了基于物联网的位置服务系列解决方案，可满足电动车智能管理、汽车金融、智慧物流等领域的应用需求。目前，公司已在河南、福建、山东、陕西等多个省市开展了电动车北斗定位服务。同时，公司把北斗定位服务沿着“一带一路”开展推广，已在泰国摩托车管理、智慧警务及保险等多个领域开展了服务。

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	80,002,865.27	69,845,896.59	14.54%
毛利率%	36.04%	40.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,731,079.21	-4,807,406.79	177.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,929,445.44	-9,095,351.71	78.79%
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）	0.63%	-0.80%	-
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）	-0.33%	-1.52%	-
基本每股收益	0.0104	-0.0129	180.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	670,388,780.77	677,639,857.22	-1.07%
负债总计	90,115,816.96	74,601,285.50	20.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	579,806,213.40	602,272,250.64	-3.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.62	-3.70%
资产负债率%（母公司）	13.96%	11.55%	-
资产负债率%（合并）	13.44%	11.01%	-
流动比率	4.90	6.41	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,850,174.08	33,889,147.46	-105.46%
应收账款周转率	1.31	1.02	-
存货周转率	0.91	0.85	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.07%	-2.19%	-
营业收入增长率%	14.54%	-25.34%	-
净利润增长率%	168.91%	-181.70%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,729.71
计入当期损益的政府补助	5,340,964.51
委托他人投资或管理资产的损益	304,768.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,462.10
非经常性损益合计	5,668,465.78
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	7,941.13
非经常性损益净额	5,660,524.65

三、补充财务指标

适用 不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

重要会计政策变更

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

本公司自2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则衔接规定的相关要求，对首次执行该准则的累计影响数，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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2020年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、业务概要

公司主营业务为教育信息化，主要为K12阶段教育机构、学校、教师、学生和的家长等提供中小学教育信息化系统平台、终端设备及教育信息服务。公司采用直销为主、分销为辅的销售模式，市场收入来源主要包括但不限于教育信息化系统平台、终端产品的销售收入和教育信息服务运营收入。全国中小学校共有约500万个班，1.8亿学生，3.6亿家长用户，具有近万亿的市场，为公司发展提供广阔空间。公司凭借业内独有的“教育云平台+网+终端+教育资源内容+教学应用服务”五位一体解决方案独特优势，以自主知识产权的软硬件产品、体系化的教育资源内容作为核心，通过“研发一代、销售一代、预研下一代”的经营战略，在行业内始终保持领先地位。

公司目前已在全国部署了30个省级教育云平台，构建了覆盖全国的教育资源云（公共服务平台），计划未来拥有国内K12领域内全面专业的体系化教育资源和教育大数据的教育云（平台）。报告期内，公司与中国联通、区域代理商积极推进“智慧互动课堂”、“智慧校园”和“区域教育云”工程，实现高效备课、高效授课、互动教学、精准教学、翻转课堂、移动教学、家校互动、校园管理等教学与管理应用。通过采集学生个体及班级学情数据，建立教学大数据分析平台，提供学生、班级、学校、区域教育教学大数据分析报告，实现学生的自适应学习和教师的精准分层教学，进一步扩展个性化自适应学习服务业务。

公司持续规模化发展注册用户，以提高收费用户的市场份额，以公司自主研发优质资源为核心，加强对外合作，扩展个性化学习多种深度服务产品，在基础服务的基础上，拓展个性化增值服务，逐步将公司的优教云平台发展成为全国K12领域内资源体系完善、教研体系专业、应用效果显著的教育资源与大数据应用及商业运营平台，未来将基于平台上的教育资源及学情大数据提供相应的个性化深度运营服务。

报告期内，公司继续依托自有的智慧教育云平台和智慧教育资源内容为广大师生、家长提供教育系统、终端产品和运营服务。通过深入服务教育局、学校、教师，继而连通学生家长的B2B2C端的业务模式，持续开发完善现有产品，整合市场优质资源和合作渠道，打造规模化客户和深度应用服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司在业务经营、研发创新、内控管理等方面严格按照发展规划有序开展。公司利用教育信息化的先发优势，充分挖掘完善现有的产品和服务，结合“研发一代、销售一代、预研下一代”的研发机制持续进行着科技创新，强化公司产品和服务的竞争力。具体内容主要体现在以下方面：

1、业务经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入 6,536.44 万元。其中，教育信息化系统实现销售收入 4,234.97 万元，教育信息化终端销售收入 275.73 万元，教育信息服务实现销售收入 1,333.73 万元，卫星时频及监控系统集成实现销售收入 692.00 万元。按区域划分：华中地区实现销售收入 4,679.76 万元，华南地区实现销售收入 159.89 万元，华东地区实现销售收入 797.81 万元，华北实现销售收入 269.73 万元，东北实现销售收入 424.90 万元，西南实现销售收入 127.35 万元，西北实现销售收入 77.00 万元。

2、核心技术和技术创新情况

公司自成立以来，始终聚焦在电子信息领域，并在教育信息化领域及北斗卫星应用领域逐步构建了一支稳定、高效的研发团队，公司制定一系列科研创新相关的制度，培养研发人员的创新能力。截止报告期末，公司共拥有 88 项专利，其中有 56 项发明专利、13 项外观设计专利和 19 项实用新型专利。报告期内，在业务上，按照教研资源体系和认知目标的要求，对优教产品进行重新的设计与构建，结合用户刚需、使用场景进行设计，提升产品应用价值；在技术上，充分应用微服务架构技术、前后端分离技术、跨平台开发技术、缓存技术、CDN（内容分发网络）加速、容器虚拟化等技术进行业务系统研发。设计出大并发、高可用系统的架构，建立技术中台保障云平台架构的高内聚、松耦合、数据高可用、资源易集成等，并结合微服务设计，实现业务应用的模块化，提升业务的快速迭代更新，满足业务的快速试错、快速上线，提升对用户需求的响应力。利用大数据采集、预处理、分析与存储技术，建设了数据中台，实现海量数据的有效数据分析和决策。搭建并应用自动化测试、自动化运维，极大提升研发、测试和运维的效率与质量，有效控制了成本。同时，数年来，公司建立了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术研发体系。公司与解放军信息工程大学测绘学院、郑州大学、河南工业大学、河南师范大学等进行产学研建立了长期稳定的合作关系，合理利用外部力量提升公司技术创新能力，加快人才培养、技术开发和成果转化的速度和力度。

3、公司品牌建设情况

公司及其威科姆华大北斗子公司被认定为高新技术企业；公司是国家创新型企业、国家级知识产权优势企业、国家火炬计划软件产业基地骨干企业、全国电子信息行业优秀企业、博士后科研工作站和院士工作站单位。公司被河南省发展改革委员会、河南省财政厅等部门认定为“省级企业技术中心”，被河南省发展改革委员会认定为“河南省网络通信工程研究中心”，被河南省科学技术厅认定为“河南省卫星定位应用工程技术研究中心”。报告期内，公司积极参加各类教育信息化展会及北斗卫星授时标准研讨会，在全国范围内协同运营商进行区域教育产品发布会，持续提升公司的品牌形象，加强行业的认可度；同时协助中国联通集团各省、市运营商举办多次区域教育信息化大会，奠定了公司及联通在教育信息化领域的品牌基础，持续维护了公司的品牌形象。

4、员工队伍建设情况

在人才的开发和建设方面，公司把“选对人、用对人、发展人、评估人”作为人才战略，报告期内，为进一步优化公司人力资源整体能力，建立公平、公正、能者胜任的良性竞争机制，优化人员配置，实现公司向学习型、专业型、职业型组织的转变，促进公司人才战略目标的实现，完成了全员竞聘工作；持续完善薪酬绩效考核方案，激发员工活力，提高员工待遇，创造“健康·快乐”积极向上的企业文化，确保有业绩、有能力、德才兼备的年轻骨干不断晋升，从根本上实现了员工队伍的年轻化、职业化、专业化。

5、公司治理及投资者关系管理情况

公司董事会一贯重视公司治理及投资者关系工作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及公司各专业委员会均按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法律法规、《公司章程》及各项议事规则有效独立运行，主要从风险控制及内部控制的角度对公司制度、信息披露、关联交易、项目投资、组织架构及会计政策等重大事项进行了有效合规的引导和控制。报告期内，公司保持与投资者的良性互动，通过投资者热线电话、电子信箱、网站等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问，妥善安排投资者来访调研接待工作，维护投资者权益。

（二）行业情况

教育信息化是指在教育领域（教育管理、教育教学和教育科研）全面深入地运用现代信息技术来促进教育的改革与发展，以教育信息化促进教育现代化、用信息技术改变传统教育模式，通过把信息技术手段有效应用于教学与科研、管理、教育环境等环节，开发教育资源，优化教育过程，在先进的教育思想指导下以信息化手段解决并培养适应信息社会所需创新人才继而实现教育现代化的过程。教育信息化是国家信息化的重要组成部分，对于转变教育思想和观念，深化教育改革，提高教育质量和效益，培养创新人才具有深远意义，是实现国家教育跨越式发展的必然选择。

在教育领域广泛应用信息技术、开发教育资源、优化教育过程、提高教育质量和效益，是教育信息化的原始动力，也是推动教育的改革和发展，培养适应信息社会要求的创新人才，以及促进教育现代化的基础和前提。所以近年来随着国家经济的发展及居民收入水平的提高，国家对教育日益重视，对教育信息化的投入逐年提高，同时居民家庭教育支出也在逐年扩大，未来教育信息化行业发展前景良好。

影响行业发展的有利与不利因素：

1、影响行业发展的有利因素

（1）积极的产业政策和行业环境驱动力促进了教育信息化的快速发展

2016年6月7日教育部关于印发《教育信息化“十三五”规划》的通知，明确了教育信息化发展目标为：到2020年，基本建成“人人皆学、处处能学、时时可学”与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系；基本实现教育信息化对学生全面发展的促进作用，对深化教育领域综合改革的支撑作用和对教育创新发展、均衡发展、优质发展的提升作用；基本形成具有国际先进水平、信息技术与教育融合创新发展的中国特色教育信息化发展路子。

2017年1月10日，国务院印发《国家教育事业发展“十三五”规划》，全力推动信息技术与教育教学深度融合。建设课程教学与应用服务有机结合的优质在线开放课程和资源库，全面推进“优质资源班班通”。鼓励学校利用大数据技术开展对教育教学活动和学生行为数据的收集、分析和反馈，为推动个性化学习和针对性教学提供支持。支持各级各类学校建设智慧校园，综合利用互联网、大数据、人工智能和虚拟现实技术探索未来教育教学新模式。

2018年4月13日，教育部印发了《教育信息化2.0行动计划》，目的是通过实施教育信息化2.0行动计划，到2022年基本实现“三全两高一”的发展目标，建成“互联网+教育”大平台，推动从教育专用资源向教育大资源转变、从提升师生信息技术应用能力向全面提升其信息素养转变、从融合应用向创新发展转变，努力构建“互联网+”条件下的人才培养新模式、发展基于互联网的教育服务新模式、探索信息时代教育治理新模式。

2019年2月23日，中共中央、国务院印发了《中国教育现代化2035》，聚焦教育发展的突出问

题和薄弱环节，明确“加快信息化时代下的教育变革”作为面向教育现代化的十大战略任务之一，要求建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台。利用现代技术加快推动人才培养模式改革，实现规模化教育与个性化培养的有机结合。创新教育服务业态，建立数字教育资源共建共享机制，完善利益分配机制、知识产权保护制度和新型教育服务监管制度。推进教育治理方式变革，加快形成现代化的教育管理与监测体系，推进管理精准化和决策科学化。为教育信息化作为教育现代化的重要战略任务，对教育信息化的长期发展确定了目标和方向并形成政策保障。

2020年3月16日，教育部发布《关于加强“三个课堂”应用的指导意见》，明确到2022年全面实现“专递课堂”、“名师课堂”、“名校网络课堂”“三个课堂”在广大中小学校的常态化按需应用。这是针对我国区域教育发展不均衡，优质教育资源稀缺等现状，“互联网+教育”将成为推动我国地区教育资源均衡的重要手段，推动优化了教育资源配置，促进跨地区公平教育。

2019年末2020年初的突发的新冠肺炎疫情，客观上必须使用信息化手段实现停课不停学，停课不停教，对教育信息化与教育场景的实际有效结合起到巨大作用。将使教育管理者、广大师生、家长对在线教育、互动教育有全新认识，对为教育信息化在教育教学中进一步普及与深化应用开启重要契机。

(2) 信息消费的快速发展及用户在线学习的需求促进了教育信息化行业的发展

2017年8月13日《国务院关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》发布，明确指出建设课程教学与应用服务有机结合的优质在线开放课程和资源库。鼓励学校、企业和其他社会力量面向继续教育开发在线教育资源。推动在线开放教育资源平台建设和移动教育应用软件研发，支持大型开放式网络课程、在线辅导等线上线下融合的学习新模式，培育社会化的在线教育服务市场。随着我国信息消费的升级和发展将为教育信息化服务带来良好的成长空间。

2020年我国的信息消费规模预计达到6万亿元，并拉动相关领域产出达到15万亿元。随着推进信息消费发展的相关政策和措施的持续落地，我国信息消费呈现升级扩大趋势。

(3) 互联网、云计算、教育大数据等新兴技术的快速发展为教育信息化的发展奠定了基础

近年来互联网的快速普及极大促进了社会要素的连通程度，我国教育信息化建设以“三通两平台”工程为抓手，也取得了重大进展。新时期的教育信息化将向着更广更强联通的方向发展。教育信息化产品不仅能满足教育主管部门及学校教育资源及教育管理的需求，还能通过教育信息化平台将学生考勤信息、在校日常表现、在校学习情况等相关信息发送至学生端和家长端，让学生可以更加精准的掌握学情，做到有效提升学习效果，让家长更加清晰掌握学生的学习生活情况，让家校共育更高效；另外，大数据在教育领域的应用，可以协助老师和管理者通过数据来量化教学过程和状态，快速准确地发现学习者的特点和问题，进行个性化教学、探索教育教学规律，指导与推动教师教学和教育点的变革；可以协助学习者发现成长规律，有助于形成学习者全方位的成长记录，为其生涯规划和建立多元评价体系提供数据支撑，并可以利用教育大数据支撑精细管理和科学决策。

2、影响行业发展的不利因素

(1) 教育信息化建设缺乏统一规划

区域教育要做好教育信息化，必须要强化“规划与设计”、“方案与技术”和“应用与服务”三个意识，这是教育信息化三维架构思维和推进教育信息化的策略与方法。但是目前我国的教育信息化建设往往是以区县或者学校为基础，教育信息化建设比较散、乱，缺乏整体、统一的规划，区域、校际之间不能连接，“资源孤岛”现象严重。不同区域之间，同区域不同学校之间，数据封闭，资源封锁，

不能交互操作，存在重复建设问题，不能发挥信息化硬件和资源共享分享优势。

(2) 行业研究相对滞后

与国外相比，我国教育信息化系统技术研究跟踪较多、原创偏少、基础理论研究亟待加强；系统集成的核心技术偏弱，作为人工智能产业链的核心芯片技术等在国内仍是比较落后。

(3) 人才因素制约

信息技术更新速度快，要充分发挥效益，必须要有高素质的信息化应用和管理人才。教育信息化需要能担任信息系统的设计和维护方面的技术人才、各种管理软件的集成和开发人才以及教育信息化常态应用的广大教师。我国中小学信息化建设所急缺的，是既掌握一定的信息技术，又具有一定教育行业背景和业务素质的复合型业务和管理人才，同时城乡教师的信息技术素养很不均衡，驾驭先进信息技术的能力有待提升。

(4) 优质数字资源内容供应是产业链的重难点

技术支持——内容供应——平台——分发推广四大环节构成了基本的产业结构。其中，技术支持目前已经不是难点，但技术支持的课程制作和工具开发等环节需要结合对教学的理解，而非单纯的技术进步即可完成；内容供应是整个教育信息化产业链中的重难点，目前内容供应方多以中小机构和独立个人为主，体系化的优质内容依然稀缺；而教育云平台作为连接供需双方的第三方，需要有一定的流量优势和品牌知名度，也需要对教育行业自身痛点难点的长期深入了解和解决。目前业内具有大型云平台优质服务能力，又对教育行业有深入了解的企业和人才相对缺乏。

(三) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	125,715,733.73	18.75%	150,518,860.37	22.21%	-16.48%
应收票据	337,138.30	0.05%	3,006,697.79	0.44%	-88.79%
应收账款	99,234,182.59	14.80%	103,515,367.07	15.28%	-4.14%
交易性金融资产	11,500,000.00	1.72%	16,500,000.00	2.43%	-30.30%
应收款项融资	-	0.00%	621,710.71	0.09%	-100.00%
预付账款	2,750,852.44	0.41%	774,354.71	0.11%	255.24%
一年内到期的非流动资产	30,403,896.00	4.54%	8,461,360.47	1.25%	259.33%
其他流动资产	794,872.12	0.12%	4,005,107.78	0.59%	-80.15%
长期应收款	32,506,657.65	4.85%	17,474,393.77	2.58%	86.02%
在建工程	-	0.00%	1,379,000.00	0.20%	-100.00%
递延所得税资产	168,448.60	0.03%	119,300.01	0.02%	41.20%
应付票据	1,078,573.08	0.16%	7,616,073.56	1.12%	-85.84%
应付帐款	25,494,406.84	3.80%	16,813,817.04	2.48%	51.63%
预收账款	44,623,098.39	6.66%	29,673,210.13	4.38%	50.38%
应交税费	2,983,650.67	0.45%	2,154,569.63	0.32%	38.48%
其他流动负债	310,804.75	0.05%	543,064.91	0.08%	-42.77%

预计负债	3,586,851.28	0.54%	5,356,037.22	0.79%	-33.03%
库存股	28,076,595.71	4.19%	1,879,479.26	0.28%	1,393.85%
少数股东权益	466,750.41	0.07%	766,321.08	0.11%	-39.09%

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收票据：报告期末应收票据较期初减少2,669,559.49元，降幅88.79%，主要原因系票据到期收款所致。
2. 交易性金融资产：报告期末交易性金融资产较期初减少5,000,000.00元，降幅30.30%，主要原因系购买理财产品减少所致。
3. 应收款项融资：报告期末应收款项融资较期初减少621,710.71元，降幅100.00%，主要原因系银行承兑汇票到期收款所致。
4. 预付账款：报告期末预付账款较期初增加1,976,497.73元，增幅255.24%，主要原因系根据合同约定支付采购预付款所致。
5. 一年内到期的非流动资产：报告期末一年内到期的非流动资产较期初增加21,942,535.53元，主要原因系信阳浉河区教育信息化项目分期收款确认收入重分类所致。
6. 其他流动资产：报告期末其他流动资产较期初减少3,210,235.66元，主要原因系待抵扣增值税进项税减少所致。
7. 长期应收款：报告期末长期应收款较期初增加15,032,263.88元，增幅86.02%，主要原因系信阳浉河区教育信息化项目分期收款确认收入所致。
8. 在建工程：报告期末在建工程较期初减少1,379,000.00元，降幅100.00%，主要原因系公司采购的生产线已转入固定资产所致。
9. 递延所得税资产：报告期末递延所得税资产较期初增加49,148.59元，增幅41.20%，主要原因系子公司计提坏账准备导致对应的递延所得税资产增加所致。
10. 应付票据：报告期末应付票据较期初减少6,537,500.48元，降幅85.84%，主要原因系票据到期付款所致。
11. 应付账款：报告期末应付账款较期初增加8,680,589.80元，增幅51.63%，主要原因系根据合同约定采购商品到货未到付款期所致。
12. 预收账款：报告期末预收账款较期初增加14,949,888.26元，增幅50.38%，主要原因系收到轨道交通项目到货款且该项目未验收所致。
13. 应交税费：报告期末应交税费较期初增加829,081.04元，增幅38.48%，主要原因系报告期末确认大额项目收入导致税金增加所致。
14. 其他流动负债：报告期末其他流动负债较期初减少232,260.16元，降幅42.77%，主要原因系暂估的水电费减少所致。
15. 预计负债：报告期末预计负债较期初减少1,769,185.94元，降幅33.03%，主要原因系根据公司预计负债计提政策冲回预计产品质量保证损失所致。
16. 库存股：报告期末库存股较期初增加26,197,116.45元，增幅1393.85%，主要原因系报告期内公司回购股票所致。
17. 少数股东权益：报告期末少数股东权益较期初减少299,570.67元，降幅39.09%，主要原因系报告期内公司控股子公司南京易科姆亏损所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	80,002,865.27	-	69,845,896.59	-	14.54%
营业成本	51,166,819.28	63.96%	41,513,977.26	59.44%	23.25%
毛利率	36.04%	-	40.56%	-	-
销售费用	9,184,349.39	11.48%	14,869,502.99	21.29%	-38.23%
财务费用	-1,711,910.48	-2.14%	-1,205,906.14	-1.73%	-41.96%
信用减值损失	-1,705,828.47	-2.13%	1,527,632.17	2.19%	-211.66%
资产减值损失	370,330.03	0.46%	-780,749.30	-1.12%	147.43%
其他收益	5,641,313.09	7.05%	4,023,885.07	5.76%	40.20%
投资收益	419,361.73	0.52%	643,194.88	0.92%	-34.80%
营业利润	3,386,938.25	4.23%	-4,994,732.47	-7.15%	167.81%
营业外收入	24,462.10	0.03%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	1,729.71	0.00%	88,342.04	0.13%	-98.04%
所得税费用	-21,837.90	-0.03%	-103,261.16	-0.15%	78.85%
净利润	3,431,508.54	4.29%	-4,979,813.35	-7.13%	168.91%

项目重大变动原因：

- 1、毛利率：报告期内毛利率降低主要原因系信阳浉河区教育信息化项目毛利率低所致。
- 2、销售费用：报告期内销售费用较上年同期减少5,685,153.60元，降幅38.23%，主要原因系报告期内受疫情影响，享受职工社保国家优惠政策及业务推广费、办公费、物料消耗、差旅费等较上年同期减少所致。
- 3、财务费用：报告期内财务费用较上年同期减少506,004.34元，降幅41.96%，主要原因系报告期内利息收入增加所致。
- 4、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期减少3,233,460.64元，降幅211.66%，主要原因系本期计提坏账准备所致。
- 5、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期增加1,151,079.33元，增幅147.43%，主要原因系本期冲回存货跌价准备上年同期计提存货跌价准备所致。
- 6、其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加1,617,428.02元，增幅40.20%，主要原因系报告期内收到的政府补助增加所致。
- 7、投资收益：报告期内投资收益较上年同期减少223,833.15元，降幅34.80%，主要原因系理财收益和取得山东智乐星投资收益减少所致。
- 8、营业利润：报告期内营业利润较上年同期增加8,381,670.72元，增幅167.81%，主要原因系报告期内各项费用减少及收到的政府补助计入当期损益的金额增加所致。
- 9、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期增加24,462.10元，增幅100.00%，主要原因系报告期

内零星采购尾款不再支付及员工个人扣款所致。

10、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期减少86,612.33元，降幅98.04%，主要原因系报告期内处置固定资产较上年同期减少所致。

11、所得税费用：报告期内所得税费用较上年同期增加81,423.26元，增幅78.85%，主要原因系上年同期冲回递延所得税负债金额较大所致。

12、净利润：报告期内净利润较上年同期增加8,411,321.89元，增幅168.91%，主要原因系报告期内主营业务收入增加，各项费用减少及收到的政府补助计入当期损益的金额增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	65,364,408.26	53,030,673.84	23.26%
其他业务收入	14,638,457.01	16,815,222.75	-12.95%
主营业务成本	43,413,376.11	32,888,305.77	32.00%
其他业务成本	7,753,443.17	8,625,671.49	-10.11%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
教育信息化产品	58,444,404.83	39,719,996.91	32.04%	39.26%	51.26%	-5.39%
其中：教育信息化系统销售	42,349,731.20	32,021,265.01	24.39%	152.78%	191.52%	-10.05%
教育信息化终端销售	2,757,345.10	2,500,561.32	9.31%	-58.66%	-59.22%	1.25%
教育信息服务	13,337,328.53	5,198,170.58	61.03%	-28.08%	-43.15%	10.33%
卫星时频及监控系统集成	6,920,003.43	3,693,379.20	46.63%	-37.45%	-44.28%	6.54%
合计	65,364,408.26	43,413,376.11	33.58%	23.26%	32.00%	-4.40%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北区	4,248,971.17	1,434,087.88	66.25%	-33.06%	-59.04%	21.42%
华北区	2,697,310.21	861,702.70	68.05%	-33.68%	-48.87%	9.49%
华东区	7,978,053.15	4,146,578.97	48.03%	3.68%	69.72%	-20.22%

华中区-其他	589,595.89	529,219.00	10.24%	-70.60%	-60.66%	-22.68%
华中区-河南	46,208,033.47	34,901,768.45	24.47%	89.02%	81.36%	3.19%
华南区	1,598,864.20	683,136.27	57.27%	-78.01%	-81.72%	8.68%
西北区	770,045.48	406,905.17	47.16%	57.71%	-6.90%	36.67%
西南区	1,273,534.69	449,977.67	64.67%	79.36%	-8.90%	34.23%
合计	65,364,408.26	43,413,376.11	33.58%	23.26%	32.00%	-4.40%

收入构成变动的原因:

公司主营业务收入按产品分为教育信息化系统、教育信息化终端、教育信息服务及卫星时频设备和监控系统集成产品。报告期内，教育信息化系统收入较上年同期大幅增加，主要原因系信阳浉河区教育信息化项目验收并确认收入所致；教育信息化终端销售和教育信息服务较上年同期有所下降，主要原因系受新冠疫情影响，学校延期开学所致；卫星时频及监控系统集成收入较上年同期有所下降，主要原因系上年同期联通动环及数字城管项目验收确认收入而本报告期内该类收入较少所致。

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	-1,850,174.08	33,889,147.46	-105.46%
投资活动产生的现金流量净额	4,787,700.72	11,713,416.59	-59.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,197,116.45	600,000.00	-4466.19%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少35,739,321.54元，主要原因报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少6,925,715.87元，主要原因系购买理财产品的影响所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少26,797,116.45元，主要原因系本期股票回购所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威科姆	子公司	电子及通讯设备研发、生产、销售	-	电子及通讯产品研发及生产	10,000,000.00	16,509,586.88	4,975,434.61	5,922,683.99	-1,294,849.21

教育		及技术服务							
威科姆软件	子公司	教育咨询和课件的开发、制作、销售	-	教育软件开发及销售	10,000,000.00	11,741,856.87	11,507,165.55	99,585.09	-812,518.34
威科姆华北斗	子公司	导航定位、授时产品软硬件的技术开发、技术服务、销售及运及进出	-	北斗卫星应用产品研发及销售	10,000,000.00	6,158,630.65	55,469.79	5,101,265.83	-377,022.51
南京易科姆	参股公司	系统软件开发及教育产品销售	云平台开发及业务协同	提升研发竞争力及教育云平台产品研发及销售	10,000,000.00	4,087,608.64	3,643,597.35	486,725.68	-2,958,244.98
深圳威科姆	子公司	教育产品销售	-	教育及北斗产品销售	3,000,000.00	19,547,528.83	13,290,393.31	2,175,017.72	-207,187.27
喜倍产业基金	参股公司	私募股权投资	无关联	教育产业链投资	100,000,000.00	10,734,675.61	10,734,475.61	0.00	120,790.04

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京金师源科技有限公司	出资设立	为实现公司在教育信息化业务领域的战略布局，提升公司的综合实力和竞争优势，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司对外投资设立参股公司‘南京金师源科技有限公司’的议案》，并于2020年3月3日完成工商注册取得营业执照，注册资本为人民币150万元，其中威科姆认缴出资37.50万元，占总注册资本的25%；南京易科姆认缴出资60万元，占总注册资本的40%；由于威科姆持有南京易科姆90%的股权，从而威科姆间接持有南京金师源36%的股权，因此威科姆直接和间接持有南京金师源61%的股权，纳入合并报表范围。

（三）合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来，始终秉承“汇聚科技创新人才，振兴民族信息产业”理念，致力于研发、生产、销售和运营对社会发展有价值的及有利于国家振兴的绿色健康高科技产品和业务。公司坚持以“让教学更高效、让学习更快乐、让教育更普惠”为使命，推出的“班班通”“人人通”“平安通”教育信息服务产品均显著低于业内同行价格，以期通过较低的价格可以让广大中小学师生都能享受优质普惠的教育资源服务，助力教育均衡，践行国家教育公平、教育扶贫的战略。同时多年来公司协同中国联通各省、市、区、县教育团队为各地教育部门及学校等实施信息化教学应用培训多达上万场，培训校长教师百万余人次，全面提升了各地中小学教学质量和信息化水平，以自己的实际行动推动中国教育的进步。疫情期间，2020年春季延期开学，响应教育部“停课不停教，停课不停学”的号召，公司履行社会责任与企业担当，为全国各地教育局、学校、教师、学生及家长开放线上优教智慧教育云及资源服务。

公司始终坚持诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责，认真履行企业的社会责任，努力创造企业公民的社会价值。公司在企业日常运营过程中，坚守“质量生命线”，为顾客提供优质的产品和服务，以科技创

新支持绿色制造和环境保护，已通过中国质量认证中心颁发的“ISO9001 质量管理体系”、“ISO14001 环境管理体系”、“ISO45001 职业健康安全管理体系”认证，确保员工生命安全和为社会创造价值。全体威科姆人坚持用真心关爱中小學生，真情回馈社会，得到了社会各界肯定与赞誉。

十二、评价持续经营能力

公司根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项对公司进行了逐条对比评估，认为：

一、经营方面

1、国家教育信息化市场规模巨大，国家近年来在持续加大教育信息化的投入和资金保证，公司的持续经营有着外部环境保证。

2、公司的教育信息化云平台和终端产品及“班班通”、“人人通”、“平安通”、“互动课堂”、“精准教学”、“名校名卷大数据”、“区域教学质量测评”、“综合素质评价”、“平板课堂”、“智慧校园”、“新高考走班排课”等信息服务及解决方案产品与教育部的教育信息化建设纲要充分吻合，适应各省市教育信息化建设需求，公司目前已进行了 31 个省教育信息化市场业务的拓展和业务布局，公司的持续经营有着市场基础保证。

3、公司利用多年来积累的技术优势，持续提高公司的知名度和品牌形象，公司的多媒体教学机和平台产品每年均作为中央电教馆“班班通综合解决方案”、“数字校园综合解决方案”推荐产品，在教育行业有一定的知名度。公司正在热销的互动学习卡、电子学生证、电子书包、纸笔课堂等学生终端产品和自适应学习产品及其他智慧教育产品，丰富了公司智慧教育产品线和业务线的布局，继续打造着公司教育信息化的龙头地位，公司的持续经营有着产品技术保障。

4、公司近年来持续加大研发投入和平台运营及教育资源投入，保证了公司终端及服务产品的持续化发展，公司目前已经部署了 30 个省级教育云（平台）的建设，每个省平台均有充裕的网络出口带宽和运营商电信级的服务支撑保障，为下一步公司持续性规模化的信息服务收入奠定了基础，公司的持续经营有着运营支撑保障。

5、公司持续进行科技创新及成果转化，每年承担着多项国家或河南省科技重大专项，公司的持续经营有着技术积累保障。

6、公司是国家火炬计划重点高新技术企业，公司研发中心被认定为“河南省级企业技术中心”、“河南省网络通信工程研究中心”和“河南省卫星定位应用工程技术研究中心”，公司的持续经营有着人才保障。

结合审计准则自查，公司在经营方面，不存在主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、关键管理人员离职且无人替代、人力资源短缺等情形；公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

二、财务方面

公司收入、毛利率与同行业教育类上市公司及新三板挂牌公司比较而言，具有一定的竞争优势。同时公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金及大股东占用资金等情形。

三、管理方面

公司组建了专业的研发、生产、营销和管理团队，拥有较为突出的商业模式、营销渠道、客户资

源、品牌信誉及生产能力等优势，已经得到验证，自身不存在影响未来持续经营的事项，具有良好的持续经营及业绩成长能力。同时，公司建立了较为完善的业务和财务管理、内控管理等制度，能够较好地把握和控制业务发展及内部管理，不会存在管理失控等风险。

综上所述，公司报告期内主营业务和商业模式未发生变化，公司在可预见的未来有持续经营能力。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、技术风险

公司所处的互联网及教育行业属技术密集型行业，存在产品更新换代快的技术风险。公司如果不能持续性进行研发投入并适时地推出新的产品，有被竞争对手取代的风险。

应对措施：创新是公司最具竞争力的砝码，公司自成立以来，一直持续地加大和保证着对研发的投入支持力度，公司近年来研发投入一直占公司营业收入的 10%以上。报告期内公司研发投入为 13,319,623.72 元，占营业收入的 16.65%。公司通过持续不断地调查行业客户需求及跟踪教育信息化的行业发展方向，不断研发和推出新的软硬件产品和信息服务产品，持续升级完善公司教育云平台的功能及教育资源运营模块，对教育资源运营板块进行周替代开发策略，以保持和提升产品和服务的市场竞争力。同时公司经过多年的发展，已经形成了自主学习的企业文化，公司也会为员工提供各类内外部培训的机会。尤其对技术人员，公司建立以项目为载体的导师培训模式，通过“老带新”，提升技术人员的动手能力和操作经验，不断追踪、学习并掌握最新的技术，为公司的可持续发展提供技术保障。

2、财务管理风险

(1) 公司应收账款较大导致的财务管理风险报告期末公司应收账款原值 121,282,185.46 元。虽然公司历年来发生的坏账金额很小，同时公司本着谨慎性原则已计提了坏账准备 22,048,002.87 元，但是如果应收账款规模过度膨胀，将会给公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司近年来一直加大着应收款的督办管理力度，并对超期应收账款进行集中催缴，公司未来还会继续加大应收账款的管理力度，以更好地控制因应收账款带来的财务风险。

(2) 公司存货较大导致的财务管理风险公司 2020 年 6 月底存货原值为 112,627,779.49 元，过大的存货会给公司带来一定的财务管理风险。

应对措施：虽然公司大部分产品执行以销定产的销售模式，期末存货一般均有相应销售合同对应，发生存货无法变现导致的资产损失对公司资产总额影响较小；本期末的存货主要为项目备货，存在存货较大可能导致的财务管理风险，但公司未来会继续加大存货管理的力度，加快公司存货的周转，以降低公司因存货较大可能导致的财务管理风险。

(3) 税收优惠变化风险公司高新技术企业证书到期复审于 2017 年重新申请通过认证，并取得高新技术企业资格，有效期三年（2017 年 12 月至 2020 年 12 月），公司为河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局及河南省地方税务局四个部门联合认定的高新技术企业，企业所得税按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

应对措施：公司每年均新增多项科研成果，产品申请了多项软件著作权和专利，到期高新技术企业重新认定不通过的风险很小；同时公司会继续加大在市场拓展、研发等方面的投入，加强项目管理，进一步提高核心竞争力，增强公司盈利能力，降低企业所得税优惠变化对公司经营业绩的影响。

3、客户集中的风险

公司近年来一直与中国联通进行良好的业务合作，报告期内公司前五大客户合并收入占本期营业收入的比重为 67.49%，其中公司与中国联通及其各分支机构业务按合并口径计算取得的收入 9,947,702.61 元，占本期营业收入的比重为 12.43%。公司目前的商业模式和发展阶段决定了公司对中国联通存在一定的渠道依赖性，因此一定阶段内公司还存在客户集中的情况。如果公司与中国联通合作关系出现重大变化，则公司经营业绩将会受到一定影响。

应对措施：公司将继续保持并加强与教育机构和其他渠道客户的合作，进一步降低对联通的依赖，在不影响市场业务发展的前提下，积极开拓渠道代理、直销市场及服务费用互联网支付的手段，以逐步降低客户集中的风险。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	10,066,746.32	0	10,066,746.32	1.74%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 对外提供借款情况

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							
新乡冠英高级中学	否	否	2018年3月27日	2018年6月26日	9,400,000.00	0.00	400,000.00	9,000,000.00	5.26%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	9,400,000.00	0.00	400,000.00	9,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司为与冠英教育集团联合打造公司的民办校教育信息化示范基地，于2018年3月27日为新乡冠英高级中学提供1000万元的借款，借款期限为2018年3月27日至2018年6月26日，年利率5.26%，该事项经公司管理层审议通过，无需提交董事会及股东会审议（公司《董事会议事规则》及《股东大会议事规则》及《关联交易管理制度》中对公司的对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、对外贷款、风险投资及公司对关联方、董监高的财务借款及财务资助等事项进行了董事会、股东会的审议权限及禁止等规定，对非关联公司的项目借款未有必须上董事会的审议规定）。公司该笔借款是公司为展开公司民办校的业务布局进行的相关业务，公司虽未执行董事会、股东会审议程序，但公司经营班子对借款方的业务、财务及资产情况进行了调研并为风险控制同时要求对方出具了担保借款协议，该笔借款已终审并胜诉，债务人已制定回款计划，截止目前已回款126万元。

(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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,000.00	0.00

(四) 股份回购情况

1、第一轮股份回购

公司于2019年12月18日分别召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》，并于2019年12月19日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2019-055）等相关公告。

鉴于资本市场整体环境及公司股价的积极变化，公司预计无法在原设定的回购价格上限下进行回购操作。基于对公司未来业务发展、市场价值等方面的信心，同时为切实推进公司回购股份事项的顺利实施，保障投资者利益，公司于2020年2月27日分别召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整〈公司回购股份方案〉的议案》，并于2020年2月28日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于调整回购股份方案公告》（公告编号：2020-018）等相关公告。

根据《郑州威科姆科技股份有限公司回购股份方案》和《关于调整回购股份方案公告》，公司拟以自有资金回购公司股份，用于公司管理层和员工股权激励。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过5个月；回购股份数量不少于10,000,000股，不超过20,000,000股，占公司目前总股本的比例为2.68%-5.37%；回购股份的价格上限为1.58元/股，预计回购资金总额不超过31,600,000.00元。

本次股份回购期限自2019年12月18日开始，至2020年4月22日结束，公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式累计回购股份数量2000万股（占回购总数100%），占公司总股本5.37%，回购使用资金总额为25,039,410.00元（不含印花税、佣金等交易费用），占拟回购资金总额上限的79.24%，未超过公司股份回购方案中规定回购资金总额上限人民币31,600,000.00元，符合股份回购方案规定。

2、第二轮股份回购

2020年4月24日，公司分别召开了第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》，并于2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2020-051）等相关公告。

根据《郑州威科姆科技股份有限公司回购股份方案》，公司拟以自有资金回购公司股份，用于公司管理层和员工股权激励。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过6个月；回购股份数量不少于5,000,000股，不超过10,000,000股，占公司目前总股本的比例为1.34%-2.68%；回购股份的价格上限为2.00元/股，预计回购资金总额不超过20,000,000元。

截至2020年6月30日，公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份1,845,000股，总金额为人民币3,014,040.00元（不含印花税、佣金等交易手续费），已回购数量占公司总股本的比例为0.50%，占拟回购股份数量上限的18.45%；回购股份最低成交价为1.52元/股，最高成交价为1.66元/股。

(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
董监高	2020/5/13	2023/5/12	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争、规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司董事、监事及高管均签署了《声明及承诺书》，董监高做出了关于避免同业竞争、规范关联交易的承诺，以保证挂牌公司及中小股东的利益。报告期内，公司董监高均有效履行了声明及承诺书中的相应职责。

(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
保函保证金	保证金	冻结	5,586,787.19	0.83%	保函保证金
银行承兑保证金	保证金	冻结	894,866.89	0.13%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	6,481,654.08	0.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

保函保证金为项目履约保函保证金，到期可按时收回，不会对公司产生不利影响。
银行承兑保证金为银行承兑汇票保证金，到期自动扣款支付，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	289,559,470	77.73%	0	289,559,470	77.73%
	其中：控股股东、实际控制人	180,404,850	48.43%	0	180,404,850	48.43%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	82,956,090	22.27%	0	82,956,090	22.27%
	其中：控股股东、实际控制人	82,956,090	22.27%	0	82,956,090	22.27%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		372,515,560	-	0	372,515,560	-
普通股股东人数						253

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	郑州威科姆投资有限公司	152,752,820	0	152,752,820	41.01%	0	152,752,820	0
2	贾小波	110,608,120	0	110,608,120	29.69%	82,956,090	27,652,030	0
3	郑州威科姆科技股份有限公司回购专用证券账户	1,979,000	19,866,000	21,845,000	5.86%	0	21,845,000	0
4	开源证券股份有限公司做市专用证券账户	5,116,860	-12,800	5,104,060	1.37%	0	5,104,060	0
5	郑州奥莱置业有限公司	5,100,000	0	5,100,000	1.37%	0	5,100,000	0
6	兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三	5,099,982	0	5,099,982	1.37%	0	5,099,982	0

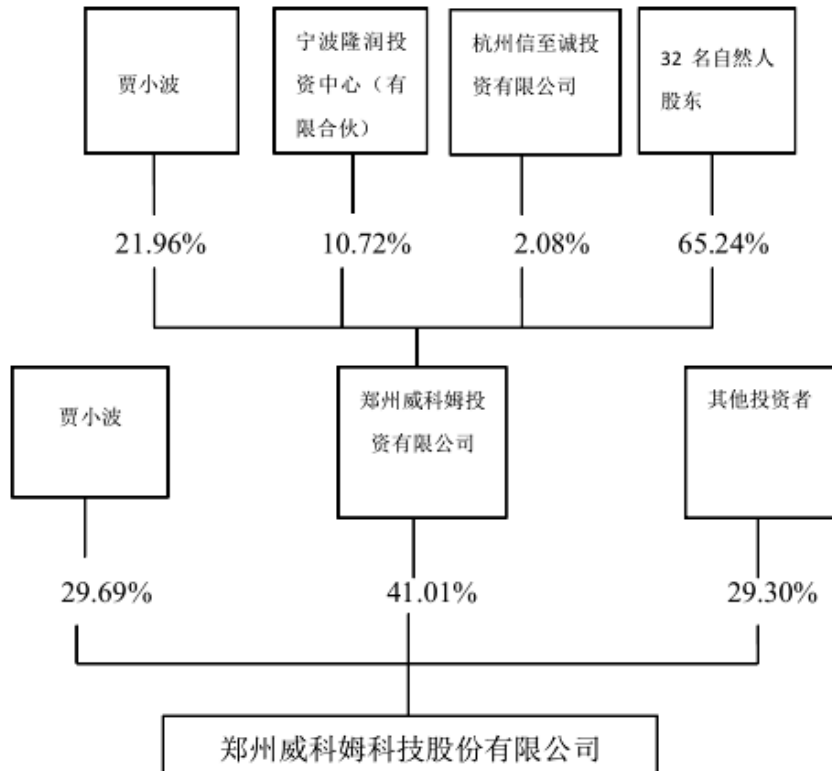
	板 1 号集合资产管理计划							
7	司甲领	4,464,200	378,900	4,843,100	1.30%	0	4,843,100	0
8	兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板 2 号集合资产管理计划	4,249,990	0	4,249,990	1.14%	0	4,249,990	0
9	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	3,202,320	973,233	4,175,553	1.12%	0	4,175,553	0
10	牛进文	3,958,400	-161,000	3,797,400	1.02%	0	3,797,400	0
合计		296,531,692	-	317,576,025	85.25%	82,956,090	234,619,935	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

贾小波为郑州威科姆投资有限公司的法定代表人，报告期末贾小波持有威科姆投资 2,525,600 股，持股比例为 21.96%，间接持有威科姆股份 33,547,176 股，持股比例 9.01%。报告期末，贾小波直接和间接持有威科姆 38.70% 的股份。

牛进文为贾小波妹妹的丈夫。

“兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板 1 号集合资产管理计划”和“证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板 2 号集合资产管理计划”的管理人均均为兴证证券资产管理有限公司。除以上外，其他前十名股东互相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

(一) 控股股东情况

郑州威科姆投资有限公司持有公司 152,752,820 股，持股比例为 41.01%，为公司的控股股东。郑州科姆投资有限公司成立于 2006 年 6 月 28 日，注册资本 1,150 万元，法定代表人为贾小波，注册地为郑州高新区莲花街 5 号，经营范围为：通信、电子科技投资；投资咨询、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机软硬件、电子及通信产品的研发及销售（国家法律、法规禁止的不得经营；应经审批的未获批准前不得经营）。营业执照、组织机构代码证和税务登记证已进行了“三证合一”，并于 2016 年 9 月 9 日取得营业执照，统一社会信用代码为 914101007906195289。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为贾小波，男，1960 年 9 月 4 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。中共党员，教授，研究员，享受国务院政府特殊津贴专家，全国模范军转干部，全国优秀科技工作者，河南省第十二届、第十三届人大代表，河南省软件服务业协会副理事长，河南省电子学会副理事长。历任解放军测绘学院研究所开发部主任，解放军测绘学院研究所所长，威科姆股份第一、二、三、四届董事长/总裁。曾主持完成国家、省部级课题研究 20 余项，获国家科技进步二等奖 1 项、省级科技进步奖 7 项，拥有专利 88 项。现任公司第五届董事会董事长/总裁。

截止报告期末及本报告披露日，贾小波直接持有威科姆股份 110,608,120 股，持股比例 29.69%；贾小波为郑州威科姆投资有限公司的法定代表人及实际控制人，报告期末贾小波持有威科姆投资 21.96% 的股权（对应 2,525,600 元注册资本），通过威科姆投资间接持有威科姆股份 33,547,176 股，持股比例 9.01%。报告期末，贾小波直接和间接持有威科姆 38.70% 的股份，并控制 70.70% 的表决权，为威科姆实际控制人。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司实际控制人未发生变更。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
贾小波	董事长兼总裁	男	1960年9月	2020年5月15日	2023年5月12日
王锋	董事	男	1964年8月	2020年5月13日	2023年5月12日
杨玉清	董事	男	1963年1月	2020年5月13日	2023年5月12日
杨立	董事、副总裁	女	1965年3月	2020年5月13日	2023年5月12日
曹海	董事、副总裁	男	1976年10月	2020年5月13日	2023年5月12日
王连备	董事、副总裁	男	1974年11月	2020年5月13日	2023年5月12日
郝艳琴	董事、董事会秘书	女	1982年2月	2020年5月13日	2023年5月12日
韩勇	监事会主席	男	1966年11月	2020年5月15日	2023年5月12日
徐赫洋	监事	男	1981年6月	2020年5月13日	2023年5月12日
吴磊	职工监事	男	1977年5月	2020年5月13日	2023年5月12日
甘玲	财务总监	女	1963年2月	2020年5月15日	2023年5月12日
李洪坤	副总裁	男	1978年11月	2020年5月15日	2023年5月12日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。报告期内，董事、监事、高级管理人员持有控股股东郑州威科姆投资有限公司股份合计 407.31 万股，占比 35.42%。

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	贾小波	252.56	21.96%
2	王锋	40.00	3.48%
3	杨玉清	39.41	3.43%
4	韩勇	39.25	3.41%
5	杨立	15.47	1.35%
6	甘玲	5.00	0.43%
7	曹海	10.31	0.90%
8	徐赫洋	5.31	0.46%
合计		407.31	35.42%

(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
贾小波	董事长/总裁	110,608,120	0	110,608,120	29.69%	0	0
合计	-	110,608,120	-	110,608,120	29.69%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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
行政人员	20	2	0	22
生产人员	64	0	0	64
销售人员	105	3	0	108
技术人员	275	0	26	249
财务人员	19	0	3	16
员工总计	483	5	29	459

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	52	46
本科	249	244
专科	127	125
专科以下	53	42
员工总计	483	459

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：	-	-	-
货币资金	1	125,715,733.73	150,518,860.37
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	2	11,500,000.00	16,500,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	3	337,138.30	3,006,697.79
应收账款	4	99,234,182.59	103,515,367.07
应收款项融资	5	-	621,710.71
预付款项	6	2,750,852.44	774,354.71
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	7	18,723,395.37	18,889,441.31
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	8	101,856,087.05	100,003,543.08
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	9	30,403,896.00	8,461,360.47
其他流动资产	10	794,872.12	4,005,107.78
流动资产合计	-	391,316,157.60	406,296,443.29
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	11	32,506,657.65	17,474,393.77
长期股权投资	12	6,216,830.07	6,102,237.22
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	13	149,097,883.93	130,080,346.76

固定资产	14	65,032,109.12	87,980,908.26
在建工程	15	-	1,379,000.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	16	22,266,585.64	22,864,610.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	17	3,784,108.16	5,342,617.21
递延所得税资产	18	168,448.60	119,300.01
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	279,072,623.17	271,343,413.93
资产总计	-	670,388,780.77	677,639,857.22
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	19	1,078,573.08	7,616,073.56
应付账款	20	25,494,406.84	16,813,817.04
预收款项	21	44,623,098.39	29,673,210.13
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	22	3,305,395.67	3,830,771.33
应交税费	23	2,983,650.67	2,154,569.63
其他应付款	24	2,102,222.48	2,790,616.39
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	25	310,804.75	543,064.91
流动负债合计	-	79,898,151.88	63,422,122.99
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	26	3,586,851.28	5,356,037.22
递延收益	27	4,903,269.07	4,122,891.25
递延所得税负债	18	1,727,544.73	1,700,234.04
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,217,665.08	11,179,162.51
负债合计	-	90,115,816.96	74,601,285.50
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	28	372,515,560.00	372,515,560.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	29	80,166,849.33	80,166,849.33
减：库存股	30	28,076,595.71	1,879,479.26
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	31	28,870,258.70	28,870,258.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	32	126,330,141.08	122,599,061.87
归属于母公司所有者权益合计	-	579,806,213.40	602,272,250.64
少数股东权益	-	466,750.41	766,321.08
所有者权益合计	-	580,272,963.81	603,038,571.72
负债和所有者权益总计	-	670,388,780.77	677,639,857.22

法定代表人：贾小波

主管会计工作负责人：甘玲

会计机构负责人：李晓华

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	112,725,447.87	135,576,597.75
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	337,138.30	3,006,697.79
应收账款	1	94,368,711.63	97,429,939.45
应收款项融资	-	-	591,710.71
预付款项	-	11,444,373.70	9,567,823.45
其他应收款	2	18,396,083.11	19,691,425.27
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	92,213,459.07	91,244,236.83
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	30,403,896.00	8,461,360.47
其他流动资产	-	76,201.48	3,353,830.54
流动资产合计	-	359,965,311.16	368,923,622.26
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	32,506,657.65	17,474,393.77
长期股权投资	3	52,625,000.00	52,200,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	149,097,883.93	130,080,346.76
固定资产	-	63,303,168.47	86,140,674.86
在建工程	-	-	1,379,000.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	22,266,585.64	22,864,610.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,784,108.16	5,342,617.21
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	323,583,403.85	315,481,643.30
资产总计	-	683,548,715.01	684,405,265.56
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	1,040,721.24	7,482,570.31
应付账款	-	32,552,156.34	24,035,449.35
预收款项	-	44,256,290.65	29,306,055.62
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,826,982.55	1,988,359.08
应交税费	-	2,848,720.48	1,746,519.12
其他应付款	-	2,344,958.81	2,760,525.36
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	-	310,804.75	543,064.91
流动负债合计	-	85,180,634.82	67,862,543.75
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	3,586,851.28	5,356,037.22
递延收益	-	4,903,269.07	4,122,891.25
递延所得税负债	-	1,727,544.73	1,700,234.04
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,217,665.08	11,179,162.51
负债合计	-	95,398,299.90	79,041,706.26
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	372,515,560.00	372,515,560.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	113,193,215.19	113,193,215.19
减：库存股	-	28,076,595.71	1,879,479.26
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	28,870,258.70	28,870,258.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	101,647,976.93	92,664,004.67
所有者权益合计	-	588,150,415.11	605,363,559.30
负债和所有者权益总计	-	683,548,715.01	684,405,265.56

法定代表人：贾小波

主管会计工作负责人：甘玲

会计机构负责人：李晓华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	1	80,002,865.27	69,845,896.59
其中：营业收入	1	80,002,865.27	69,845,896.59
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	1	81,341,103.40	80,254,591.88
其中：营业成本	1	51,166,819.28	41,513,977.26
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	2	1,070,564.76	1,075,717.77
销售费用	3	9,184,349.39	14,869,502.99
管理费用	4	8,311,656.73	8,741,349.87
研发费用	5	13,319,623.72	15,259,950.13
财务费用	6	-1,711,910.48	-1,205,906.14
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	1,209,548.15	1,019,493.10
加：其他收益	7	5,641,313.09	4,023,885.07
投资收益（损失以“-”号填列）	8	419,361.73	643,194.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	114,592.85	160,525.84
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）	9	-1,705,828.47	1,527,632.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	370,330.03	-780,749.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,386,938.25	-4,994,732.47
加：营业外收入	11	24,462.10	0.00
减：营业外支出	12	1,729.71	88,342.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,409,670.64	-5,083,074.51
减：所得税费用	13	-21,837.90	-103,261.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,431,508.54	-4,979,813.35
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）	-	3,431,508.54	-4,979,813.35
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	-	-299,570.67	-172,406.56
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	3,731,079.21	-4,807,406.79

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	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,431,508.54	-4,979,813.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,731,079.21	-4,807,406.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-299,570.67	-172,406.56
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.0104	-0.0129
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.0104	-0.0129

法定代表人：贾小波

主管会计工作负责人：甘玲

会计机构负责人：李晓华

（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	1	74,165,299.87	60,767,856.63
减：营业成本	1	49,111,638.34	37,732,121.35
税金及附加	-	1,018,702.89	1,021,833.55
销售费用	-	6,216,787.47	12,070,927.71
管理费用	-	4,623,673.76	5,401,426.59
研发费用	-	7,998,419.42	8,912,319.00
财务费用	-	-1,687,778.53	-1,200,430.87
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	1,172,238.34	1,005,523.39
加：其他收益	-	3,166,922.18	3,222,644.84

投资收益（损失以“-”号填列）	2	16,572.41	436,908.76
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）	-	-1,500,190.94	1,529,793.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	421,390.39	-366,727.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,988,550.56	1,652,278.08
加：营业外收入	-	24,462.10	-
减：营业外支出	-	1,729.71	82,498.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,011,282.95	1,569,779.45
减：所得税费用	-	27,310.69	-122,641.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,983,972.26	1,692,420.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,983,972.26	1,692,420.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,983,972.26	1,692,420.87
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.0250	0.0045
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.0250	0.0045

法定代表人：贾小波

主管会计工作负责人：甘玲

会计机构负责人：李晓华

(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	-	73,869,635.33	109,043,125.16
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	288,409.59	206,023.56
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,851,210.82	5,357,511.53
经营活动现金流入小计	-	82,009,255.74	114,606,660.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,383,343.59	32,774,328.57
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	-	22,406,812.52	26,100,496.40
支付的各项税费	-	3,763,552.33	5,219,506.46
支付其他与经营活动有关的现金	2	16,305,721.38	16,623,181.36
经营活动现金流出小计	-	83,859,429.82	80,717,512.79
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,850,174.08	33,889,147.46
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	305,657.95	633,883.56
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	3	30,900,000.00	116,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	31,205,657.95	116,633,883.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	917,957.23	620,466.97

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	4	25,500,000.00	104,300,000.00
投资活动现金流出小计	-	26,417,957.23	104,920,466.97
投资活动产生的现金流量净额	-	4,787,700.72	11,713,416.59
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	600,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	5	26,197,116.45	-
筹资活动现金流出小计	-	26,197,116.45	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-26,197,116.45	600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-3,537.76	-1,533.80
五、现金及现金等价物净增加额	-	-23,263,127.57	46,201,030.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	142,497,207.22	117,140,594.71
六、期末现金及现金等价物余额	-	119,234,079.65	163,341,624.96

法定代表人：贾小波

主管会计工作负责人：甘玲

会计机构负责人：李晓华

(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	-	64,490,384.88	98,782,047.80
收到的税费返还	-	-	22,526.92
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,476,350.45	4,573,771.25
经营活动现金流入小计	-	69,966,735.33	103,378,345.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,162,417.44	34,202,874.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,627,143.61	15,931,344.03
支付的各项税费	-	3,078,323.74	4,798,673.67
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,413,182.77	13,674,203.82
经营活动现金流出小计	-	65,281,067.56	68,607,095.80
经营活动产生的现金流量净额	-	4,685,667.77	34,771,250.17
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-		506,623.28
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	-	1,400,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	1,400,000.00	110,506,623.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	774,702.13	25,000.00
投资支付的现金	-	425,000.00	6,000,000.00
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	-	-	90,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	1,199,702.13	96,025,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	200,297.87	14,481,623.28
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	26,197,116.45	-
筹资活动现金流出小计	-	26,197,116.45	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-26,197,116.45	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-21,311,150.81	49,252,873.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	127,554,944.60	93,581,374.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	106,243,793.79	142,834,248.22

法定代表人：贾小波

主管会计工作负责人：甘玲

会计机构负责人：李晓华

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	第三节、四(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、八(二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、二(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、三(二)

(二) 报表项目注释

1. 预计负债

公司根据《企业会计准则-或有事项》的相关规定，处于谨慎性考虑，对产品质量保证金计提预计负债。

郑州威科姆科技股份有限公司
合并财务报表附注
(2020年1月1日至2020年6月30日)

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

郑州威科姆科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系郑州威科姆电子科技有限公司（以下简称威科姆电子），由陈雯、张立军、胡兵、刘卫红、蒲爱民、李卫、高云、彭立华等八名自然人共同投资设立，于1999年9月8日在郑州市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为914101007167900019的营业执照，注册资本372,515,560.00元，股份总数372,515,560股（每股面值1元）。公司股票已分别于2015年1月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为通讯与自动化设备的设计、安装、调试与系统集成；第二类增值电信业务中的信息服务业务；计算机软硬件、电子及通信产品的研发、生产、销售；教学仪器设备的销售；电子元器件、五金交电产品、机电产品（专营除外）的购销；互联网信息技术、计算机技术咨询、服务；房屋租赁；物业服务；停车场管理；设计、制作、代理、发布国内广告业务；国内版出版物、化妆品、服装鞋帽、数码产品、家居用品、日用百货、通讯器材、教学器材、食品、乐器、钟表、家用电器、文体用品、办公用品、厨卫用品的网上销售；利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、演出剧（节）目、动漫产品。

本财务报表业经公司2020年8月26日五届三次董事会批准对外报出。

本公司将郑州威科姆教育科技有限公司、深圳市威科姆数码网络有限公司、郑州威科姆软件科技有限公司、郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司、河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司、宁波梅山保税港区喜倍股权投资基金合伙企业（有限合伙）、郑州威科姆北斗物联网技术有限公司、南京易科姆智能科技有限公司、信阳威科姆实业有限公司、南京金师源科技有限公司10家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次财务报表涉及会计期间为 2020 年上半年度。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:(1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 终止确认部分的账面价值;(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	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
其他应收款——备用金组合	合并范围内各公司之间的应收款项及员工备用金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他应收款——合并内关联方款项组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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，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。
应收账款——合并内关联方款项组合	合并范围内各公司之间的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
长期应收款——分期收款销售商品组合	款项性质	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1
1-2 年	2
2-3 年	10
3-5 年	50

5 年以上	100
-------	-----

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，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) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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将会行使这种选择权；(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 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：(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。

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利

息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售教育信息化系统及终端、卫星时频及监控系统集成等产品并提供教育信息服务。收入确认的具体方法如下：

教育信息化系统及卫星时频及监控系统集成销售收入：公司按照销售合同约定发货、施工、安装完成后并经客户验收通过时确认收入。

教育信息化终端销售收入：根据销售合同或订单约定发出商品并取得对方客户的签收单时确认收入。

教育信息服务收入：技术开发收入在开发成果已经提供、服务已经履行并经客户验收时确认收入；运营服务收入在收到运营商结算凭据并经业务部门核对后确认收入；服务与维护收入在服务已经提供，根据合同金额按期确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同

时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

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

本公司自2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则衔接规定的相关要求，对首次执行该准则的累计影响数，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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2020年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

2. 会计估计的变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税字〔2016〕36号),本公司与子公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

3. 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书,子公司郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司被认定为高新技术企业,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日,按15%的税率计缴。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司郑州威科姆软件科技有限公司、深圳市威科姆数码网络有限公司、郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司、河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司、郑州威科姆北斗物联网技术有限公司、南京易科姆智能科技有限公司、南京金师源科技有限公司均符合小型微利企业标准。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	39,473.76	341,421.13
银行存款	117,165,387.81	139,035,265.35
其他货币资金	8,510,872.16	11,142,173.89
合 计	125,715,733.73	150,518,860.37

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额包括银行保函保证金 5,586,787.19 元及银行承兑保证金 894,866.89 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	-	-
其中：理财产品	11,500,000.00	16,500,000.00
合 计	11,500,000.00	16,500,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	340,543.74	100.00	3,405.44	1.00	337,138.30
合 计	340,543.74	100.00	3,405.44	1.00	337,138.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	3,037,068.47	100.00	30,370.68	1.00	3,006,697.79
合 计	3,037,068.47	100.00	30,370.68	1.00	3,006,697.79

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2020年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	-
商业承兑汇票	30,370.68	-26,965.24	-	-	-	-	-	3,405.44
小 计	30,370.68	-26,965.24	-	-	-	-	-	3,405.44

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	-
单项计提坏账准备	31,224,033.00	25.74	9,367,209.90	30.00	21,856,823.10
按组合计提坏账准备	90,058,152.46	74.26	12,680,792.97	14.08	77,377,359.49
合 计	121,282,185.46	100.00	22,048,002.87	18.18	99,234,182.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	31,424,033.00	25.44	9,427,209.90	30.00	21,996,823.10
按组合计提坏账准备	92,089,928.54	74.56	10,571,384.57	11.48	81,518,543.97
合 计	123,513,961.54	100.00	19,998,594.47	16.19	103,515,367.07

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
冠英集团 [注]	31,224,033.00	9,367,209.90	30.00	已胜诉但尚未得到执行，可能会无法全部收回
小 计	31,224,033.00	9,367,209.90	30.00	

[注]：辉县市冠英学校、开封市祥符区冠英学校、鹤壁冠英学校和新冠英高考补习学校系关联方，以下简称冠英集团。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,216,566.30	452,165.66	1.00
1-2年	13,016,232.58	260,324.65	2.00
2-3年	14,239,808.30	1,423,980.83	10.00
3-5年	14,082,446.91	7,041,223.46	50.00
5年以上	3,503,098.37	3,503,098.37	100.00
小 计	90,058,152.46	12,680,792.97	14.08

(2) 账龄组合

项 目	期末账面余额
1年以内	45,216,566.30
1-2年	13,016,232.58
2-3年	45,463,841.30
3-5年	14,082,446.91
5年以上	3,503,098.37

小 计	121,282,185.46
-----	----------------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	2020年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,427,209.90	-	-	-	60,000.00	-	-	9,367,209.90
按组合计提坏账准备	10,571,384.57	2,146,509.70	-	-	-	37,101.30	-	12,680,792.97
小 计	19,998,594.47	2,146,509.70	-	-	60,000.00	37,101.30	-	22,048,002.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 37,101.30 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国邮政储蓄银行股份有限公司济源市直属支行	货款	19,041.00	无法收回	管理层审批	否
郑州市金水区教育体育局	货款	10,853.00	无法收回	管理层审批	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司三门峡市分行	货款	7,207.30	无法收回	管理层审批	否
小 计	-	37,101.30	-	-	-

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
冠英集团	31,224,033.00	25.75	9,367,209.90
中国联合网络通信有限公司	22,016,260.90	18.15	2,275,645.22
北镇市教育局	7,990,776.60	6.59	79,907.77
郑州市金水区教育体育局	7,916,912.01	6.53	133,448.26
联通系统集成有限公司	6,711,377.64	5.53	1,377,680.78
小 计	75,859,360.15	62.55	13,233,891.93

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	-	-	-	-	-	-

合 计	-	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---	---

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	621,710.71	-	-	-	621,710.71	-
合 计	621,710.71	-	-	-	621,710.71	-

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,386,339.90
小 计	9,386,339.90

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,556,409.24	92.93	-	2,556,409.24	551,773.17	71.26	-	551,773.17
1-2 年	194,443.20	7.07	-	194,443.20	222,581.54	28.74	-	222,581.54
合 计	2,750,852.44	100.00	-	2,750,852.44	774,354.71	100.00		774,354.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
河南堃云硕数据科技有限公司	612,713.73	22.27
河南汉鼎方通实业有限公司	515,018.25	18.72
深圳市华瑞安科技有限公司	300,000.00	10.91
福建百思达电子科技有限公司	194,443.20	7.07
深圳市鸿合创新信息技术有限责任公司	153,846.90	5.59
小 计	1,776,022.08	64.56

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	-
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：其他应收款	24,332,500.00	92.27	7,299,750.00	30.00	17,032,750.00
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：其他应收款	2,039,104.14	7.73	348,458.77	17.09	1,690,645.37
合 计	26,371,604.14	100.00	7,648,208.77	29.00	18,723,395.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	-
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：其他应收款	24,732,500.00	92.14	7,419,750.00	30.00	17,312,750.00
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：其他应收款	2,108,696.75	7.86	532,005.44	25.23	1,576,691.31
合 计	26,841,196.75	100.00	7,951,755.44	29.63	18,889,441.31

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
冠英集团	15,332,500.00	4,599,750.00	30.00	已胜诉但尚未得到执行，可能会无法全部收回
新乡冠英高级中学	9,000,000.00	2,700,000.00	30.00	
小 计	24,332,500.00	7,299,750.00	30.00	-

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金组合	609,346.70	-	-
账龄组合	1,429,757.44	348,458.77	24.37
其中：1年以内	830,568.59	8,305.69	1.00

1-2 年	92,003.85	1,840.08	2.00
2-3 年	182,080.00	18,208.00	10.00
3-5 年	10,000.00	5,000.00	50.00
5 年以上	315,105.00	315,105.00	100.00
小 计	2,039,104.14	348,458.77	17.09

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,439,915.29
1-2 年	92,003.85
2-3 年	24,514,580.00
3-5 年	10,000.00
5 年以上	315,105.00
小 计	26,371,604.14

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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	7,498.84	7,422,651.60	521,605.00	7,951,755.44
2020 年 1 月 1 日余额在本期	2,363.80	140.00	800.00	3,303.80
--转入第二阶段	-5,135.04	5,135.04	-	-
--转入第三阶段	-	-7,422,511.60	7,422,511.60	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,941.89	-3,434.96	-306,053.60	-303,546.67
本期收回	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	8,305.69	1,840.08	7,638,063.00	7,648,208.77

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	15,332,500.00	15,332,500.00
拆借款	9,000,000.00	9,400,000.00
押金保证金	1,398,593.84	2,001,356.85
应收出口退税款	31,163.60	26,811.72
备用金	609,346.70	80,528.18
合计	26,371,604.14	26,841,196.75

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
冠英集团	应收暂付款	15,332,500.00	2-3 年	58.14	4,599,750.00
新乡冠英高级中学	拆借款	9,000,000.00	2-3 年	34.13	2,700,000.00
灵武市教育体育局	保证金	436,804.20	1 年以内	1.66	4,368.04
河南有线电视网络集团有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	1.14	300,000.00
联通系统集成有限公司江苏省分公司	保证金	178,080.00	2-3 年	0.67	17,808.00
小计		25,247,384.20		95.74	7,621,926.04

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	12,280,484.26	3,786,460.83	8,494,023.43	11,832,305.83	3,666,404.55	8,165,901.28
在产品	89,993,320.13	254,890.17	89,738,429.96	88,833,402.39	409,429.91	88,423,972.48
库存商品	6,025,248.08	2,552,412.07	3,472,836.01	5,834,082.49	2,737,045.31	3,097,037.18
发出商品	4,328,727.02	4,177,929.37	150,797.65	5,485,450.19	5,168,818.05	316,632.14
合计	112,627,779.49	10,771,692.44	101,856,087.05	111,985,240.90	11,981,697.82	100,003,543.08

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,666,404.55	465,215.47	-	324,026.69	21,132.5	3,786,460.83
在产品	409,429.91	-	-	-	154,539.74	254,890.17
库存商品	2,737,045.31	93,011.98	-	12,950.09	264,695.13	2,552,412.07
发出商品	5,168,818.05	-	-	199,715.37	791,173.31	4,177,929.37

小计	11,981,697.82	558,227.45	-	536,692.15	1,231,540.68	10,771,692.44
----	---------------	------------	---	------------	--------------	---------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

存货可变现净值按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。本期转销的存货跌价准备 536,692.15 元系原计提存货跌价准备的存货本期销售，因而转销相应的存货跌价准备。本期其他减少的存货跌价准备 1,231,540.68 元系原计提存货跌价准备的存货本期报废/处置核销。

9. 一年内到期的非流动资产

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
长期应收款（分期收款销售商品）	30,403,896.00	-	30,403,896.00	8,461,360.47	-	8,461,360.47
合计	30,403,896.00	-	30,403,896.00	8,461,360.47	-	8,461,360.47

10. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	694,623.06	3,904,858.72
预缴其他税金	100,249.06	100,249.06
合计	794,872.12	4,005,107.78

11. 长期应收款

项目	期末数			期初数			折现率区
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	32,506,657.65	-	32,506,657.65	17,474,393.77	-	17,474,393.77	4.75%
合计	32,506,657.65	-	32,506,657.65	17,474,393.77	-	17,474,393.77	-

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对联营企业投资	6,216,830.07	-	6,216,830.07	6,102,237.22	-	6,102,237.22
合计	6,216,830.07	-	6,216,830.07	6,102,237.22	-	6,102,237.22

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的	其他综合

				投资损益	收益调整
联营企业	-	-	-	-	-
山东智乐星教育科技股份有限公司	6,102,237.22	-	-	114,592.85	-
小 计	6,102,237.22	-	-	114,592.85	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-
山东智乐星教育科技股份有限公司	-	-	-	-	6,216,830.07	-
小 计	-	-	-	-	6,216,830.07	-

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值	-	-
期初数	176,026,908.33	176,026,908.33
本期增加金额	28,820,753.23	28,820,753.23
本期减少金额	-	-
期末数	204,847,661.56	204,847,661.56
累计折旧	-	-
期初数	45,946,561.57	45,946,561.57
本期增加金额	9,803,216.06	9,803,216.06
(1) 计提或摊销	1,952,339.90	1,952,339.90
(2) 固定资产转入	7,850,876.16	7,850,876.16
本期减少金额	-	-
期末数	55,749,777.63	55,749,777.63
账面价值	-	-
期末账面价值	149,097,883.93	149,097,883.93
期初账面价值	130,080,346.76	130,080,346.76

14. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值	-	-	-	-	-
期初数	87,633,044.64	11,412,937.91	2,991,257.79	58,722,211.85	160,759,452.19
本期增加金额	-	1,743,362.83	-	1,389,331.55	3,132,694.38
1) 购置	-	1,743,362.83	-	1,389,331.55	3,132,694.38
本期减少金额	28,820,753.23	-	-	131,153.84	28,951,907.07
1) 处置或报废	-	-	-	131,153.84	131,153.84

2) 转入投资性房地产	28,820,753.23	-	-	-	28,820,753.23
期末数	58,812,291.41	13,156,300.74	2,991,257.79	59,980,389.56	134,940,239.50
累计折旧	-	-	-	-	-
期初数	22,440,884.37	6,590,766.53	2,403,200.99	41,343,692.04	72,778,543.93
本期增加金额	755,878.20	541,797.66	82,853.10	3,729,357.78	5,109,886.74
1) 计提	755,878.20	541,797.66	82,853.10	3,729,357.78	5,109,886.74
本期减少金额	7,850,876.16	-	-	129,424.13	7,980,300.29
1) 处置或报废	-	-	-	129,424.13	129,424.13
2) 转入投资性房地产	7,850,876.16	-	-	-	7,850,876.16
期末数	15,345,886.41	7,132,564.19	2,486,054.09	44,943,625.69	69,908,130.38
账面价值	-	-	-	-	-
期末账面价值	43,466,405.00	6,023,736.55	505,203.70	15,036,763.87	65,032,109.12
期初账面价值	65,192,160.27	4,822,171.38	588,056.80	17,378,519.81	87,980,908.26

15. 在建工程

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
零星工程	-	-	-	1,379,000.00	-	1,379,000.00
合 计	-	-	-	1,379,000.00	-	1,379,000.00

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
账面原值	-	-	-
期初数	26,521,421.12	4,655,042.23	31,176,463.35
本期增加金额	-	-	-
1) 购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
1) 处置	-	-	-
期末数	26,521,421.12	4,655,042.23	31,176,463.35
累计摊销	-	-	-
期初数	6,144,129.43	2,167,723.22	8,311,852.65
本期增加金额	265,214.22	332,810.84	598,025.06
1) 计提	265,214.22	332,810.84	598,025.06
本期减少金额	-	-	-
1) 处置	-	-	-
期末数	6,409,343.65	2,500,534.06	8,909,877.71
账面价值	-	-	-
期末账面价值	20,112,077.47	2,154,508.17	22,266,585.64

期初账面价值	20,377,291.69	2,487,319.01	22,864,610.70
--------	---------------	--------------	---------------

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及其他	5,342,617.21	-	1,558,509.05	-	3,784,108.16
合计	5,342,617.21	-	1,558,509.05	-	3,784,108.16

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	673,794.41	168,448.60	477,200.05	119,300.01
合计	673,794.41	168,448.60	477,200.05	119,300.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售	11,516,964.84	1,727,544.73	11,334,893.57	1,700,234.04
合计	11,516,964.84	1,727,544.73	11,334,893.57	1,700,234.04

19. 应付票据

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票	184,906.47	977,305.25
银行承兑汇票	893,666.61	6,638,768.31
合计	1,078,573.08	7,616,073.56

20. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	23,502,907.13	14,147,461.45
工程款	1,237,142.53	2,316,124.40
其他	754,357.18	350,231.19

合 计	25,494,406.84	16,813,817.04
-----	---------------	---------------

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
福建榕基软件股份有限公司	1,104,682.41	未到结算期
小 计	1,104,682.41	-

21. 预收账款

项 目	期末数	期初数
货款	44,623,098.39	29,673,210.13
合 计	44,623,098.39	29,673,210.13

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,830,771.33	21,322,314.47	21,847,690.13	3,305,395.67
离职后福利—设定提存计划	-	520,532.58	520,532.58	-
辞退福利	-	28,569.00	28,569.00	-
合 计	3,830,771.33	21,871,416.05	22,396,791.71	3,305,395.67

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,807,107.80	19,172,037.50	19,895,785.39	3,083,359.91
职工福利费	-	133,749.82	133,749.82	-
社会保险费	-	831,516.34	831,516.34	-
其中：医疗保险费	-	736,929.12	736,929.12	-
工伤保险费	-	10,035.55	10,035.55	-
生育保险费	-	84,551.67	84,551.67	-
住房公积金	-	831,077.16	831,077.16	-
工会经费和职工教育经费	23,663.53	353,933.65	155,561.42	222,035.76
小 计	3,830,771.33	21,322,314.47	21,847,690.13	3,305,395.67

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	-	500,176.45	500,176.45	-
失业保险费	-	20,356.13	20,356.13	-
小 计	-	520,532.58	520,532.58	-

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,611,849.76	520,196.71
企业所得税	-	15,090.98
代扣代缴个人所得税	23,223.34	33,244.15
城市维护建设税	112,829.48	36,413.78
房产税	971,578.80	1,340,379.14
土地使用税	164,322.72	164,322.72
教育费附加	48,320.50	15,605.91
地方教育附加	32,213.67	10,403.94
印花税	19,312.40	18,912.30
合 计	2,983,650.67	2,154,569.63

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,712,403.82	2,113,077.47
其他	389,818.66	677,538.92
合 计	2,102,222.48	2,790,616.39

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应计未付水电费用	310,804.75	543,064.91
合 计	310,804.75	543,064.91

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	3,586,851.28	5,356,037.22	预计产品质量保证费用

合 计	3,586,851.28	5,356,037.22	-
-----	--------------	--------------	---

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,122,891.25	2,300,000.00	1,519,622.18	4,903,269.07	与资产相关 政府补助
合 计	4,122,891.25	2,300,000.00	1,519,622.18	4,903,269.07	-

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
优教云互动课堂数字化教学 平台研发及应用	123,042.63	-	65,072.04	57,970.59	其它收益
智慧教育云服务平台研发及 示范应用	198,069.83	-	65,503.09	132,566.74	其它收益
智慧教育云服务平台研发及 示范应用	401,992.55	-	366,749.00	35,243.55	其它收益
北斗综合服务云平台建设和 应用终端研发及在教育电力 通信等领域的产业化应用	2,162,335.75	-	602,109.90	1,560,225.85	其它收益
郑州市大数据领域新认定省 级研发中心专项	1,237,450.49	-	199,932.90	1,037,517.59	其它收益
基于北斗定位的智慧电动车 管理服务系统研发及产业化 项目	-	300,000.00	22,613.19	277,386.81	其它收益
基于大数据的个性化自主学 习云平台研发及产业化	-	2,000,000.00	197,642.06	1,802,357.94	其它收益
合 计	4,122,891.25	2,300,000.00	1,519,622.18	4,903,269.07	-

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	372,515,560	-	-	-	-	-	372,515,560

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	80,166,849.33	-	-	80,166,849.33
合计	80,166,849.33	-	-	80,166,849.33

30. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励回购	1,879,479.26	26,197,116.45	-	28,076,595.71
合计	1,879,479.26	26,197,116.45	-	28,076,595.71

(2) 其他说明

本期增加系根据公司 2019 年 12 月 18 日第四届董事会第二十次会议审议通过的《做市转让方式回购公司股份的议案》，以自有资金回购部分股份用于公司管理层和员工股权激励。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,870,258.70	-	-	28,870,258.70
合计	28,870,258.70	-	-	28,870,258.70

32. 未分配利润

项目	本期数	期初数
期初未分配利润	122,599,061.87	122,052,249.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,731,079.21	1,552,276.58
减：提取法定盈余公积	-	1,005,464.37
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	126,330,141.08	122,599,061.87

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,364,408.26	43,413,376.11	53,030,673.84	32,888,305.77
其他业务收入	14,638,457.01	7,753,443.17	16,815,222.75	8,625,671.49

合 计	80,002,865.27	51,166,819.28	69,845,896.59	41,513,977.26
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	407,499.34	344,543.85
土地使用税	328,645.44	328,645.44
城市维护建设税	158,870.21	205,763.54
印花税	62,935.00	50,239.70
教育费附加	67,568.86	87,915.14
地方教育附加	45,045.91	58,610.10
合 计	1,070,564.76	1,075,717.77

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,244,444.26	7,088,963.46
业务推广费	1,240,848.39	3,206,347.10
售后服务及物料费用	-435,529.81	240,351.93
差旅费	427,991.47	967,631.31
办公费	480,663.88	1,534,282.58
业务招待费	269,893.01	556,775.07
租赁费	428,507.94	523,542.53
折旧费	258,385.10	364,580.20
运费	83,799.06	186,091.29
无形资产摊销	95,773.92	93,475.13
其他	89,572.17	107,462.39
合 计	9,184,349.39	14,869,502.99

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,156,593.98	3,831,891.18
办公费	1,726,879.64	1,368,084.17

折旧费	1,290,657.79	1,344,463.37
咨询审计检验费	1,145,658.52	975,389.55
业务招待费	159,208.04	214,923.70
修理及保养	65,305.90	202,806.10
差旅费	66,730.53	182,819.52
无形资产摊销	149,200.73	167,425.56
物料消耗	41,969.57	95,418.89
汽车消耗	56,041.22	103,227.51
其他	453,410.81	254,900.32
合 计	8,311,656.73	8,741,349.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,781,789.29	12,538,389.50
折旧费	673,611.78	591,603.10
材料燃料动力	587,265.40	659,345.89
办公费	420,650.55	522,874.80
无形资产摊销	164,007.24	164,007.18
差旅费	36,947.66	163,426.54
知识产权费	14,616.94	116,513.95
低值易耗品	20,310.72	103,652.34
模具工艺装备	55,221.26	154,608.37
其他	565,202.88	245,528.46
合 计	13,319,623.72	15,259,950.13

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,209,548.15	-1,019,493.10
汇兑损益	3,537.76	1,533.80
手续费	60,208.83	12,622.00
分期收款融资收益	-566,108.92	-200,568.84

合 计	-1,711,910.48	-1,205,906.14
-----	---------------	---------------

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,519,622.18	932,617.92	1,519,622.18
与收益相关的政府补助[注]	4,121,690.91	3,091,267.15	3,821,342.33
合 计	5,641,313.09	4,023,885.07	5,340,964.51

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	114,592.85	160,525.84
理财产品收益	304,768.88	482,669.04
合 计	419,361.73	643,194.88

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
信用减值损失	-1,705,828.47	1,527,632.17
合 计	-1,705,828.47	1,527,632.17

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
资产减值损失	370,330.03	-780,749.30
合 计	370,330.03	-780,749.30

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	24,462.10	-	24,462.10
合 计	24,462.10	-	24,462.10

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	1,729.71	87,542.04	1,729.71
其他	-	800.00	-
合 计	1,729.71	88,342.04	1,729.71

13. 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-	20,996.93
递延所得税费用	-21,837.90	-124,258.09
合 计	-21,837.90	-103,261.16

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	6,133,281.32	2,961,000.00
利息收入	1,209,548.15	1,019,493.10
保证金及往来款	508,381.35	1,377,018.43
合 计	7,851,210.82	5,357,511.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	2,312,985.39	5,009,679.93
保证金及往来款	10,576,402.82	8,740,818.75
付现管理费用	2,934,577.26	1,902,735.22
付现研发费用	461,439.46	958,074.83
其他	20,316.45	11,872.63
合 计	16,305,721.38	16,623,181.36

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品到期收回	30,500,000.00	116,000,000.00
收到新乡冠英高级中学还款	400,000.00	-
合 计	30,900,000.00	116,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	25,500,000.00	104,300,000.00
合 计	25,500,000.00	104,300,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购库存股	26,197,116.45	-
合 计	26,197,116.45	-

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	3,431,508.54	-4,979,813.35
加: 资产减值准备	1,335,498.44	-746,882.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,062,226.64	8,026,488.86
无形资产摊销	598,025.06	602,981.80
长期待摊费用摊销	1,558,509.05	2,024,149.00
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)	1,729.71	87,542.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-561,018.57	-199,035.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-419,361.73	-643,194.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-49,148.59	-1,616.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	27,310.69	-122,641.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-813,140.31	12,084,646.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,867,594.61	29,061,123.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,845,281.60	-11,169,986.29
其他	-	-134,613.78

经营活动产生的现金流量净额	-1,850,174.08	33,889,147.46
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	119,234,079.65	163,341,624.96
减: 现金的期初余额	142,497,207.22	117,140,594.71
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	-23,263,127.57	46,201,030.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	119,234,079.65	142,497,207.22
其中: 库存现金	39,473.76	341,421.13
可随时用于支付的银行存款	117,165,387.81	139,035,265.35
可随时用于支付的其他货币资金	2,029,218.08	3,120,520.74
2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	119,234,079.65	142,497,207.22
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	6,481,654.08	8,021,653.15

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	10,100.00	2,311,589.66
其中: 支付货款	10,100.00	2,311,589.66

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金余额中包含银行保函保证金 5,586,787.19 元及银行承兑汇票保证金 894,866.89 元, 合计 6,481,654.08 元, 不属于现金及现金等价物。期初货币资金余额中包含保函保证金 1,382,686.60 元及银行承兑汇票保证金 6,638,966.55 元, 合计 8,021,653.15 元, 不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,481,654.08	保函保证金及银行承兑汇票保证金
合 计	6,481,654.08	-

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
优教云互动课堂数字化教学平台研发及应用	123,042.63	-	65,072.04	57,970.59	其它收益	郑豫财[2016]594号
智慧教育云服务平台研发及示范应用	198,069.83	-	65,503.09	132,566.74	其它收益	郑开[2017]3号
智慧教育云服务平台研发及示范应用	401,992.55	-	366,749.00	35,243.55	其它收益	郑财预[2019]417号
北斗综合服务云平台建设和应用终端研发及在教育电力通信等领域的产业化应用	2,162,335.75	-	602,109.90	1,560,225.85	其它收益	郑财预[2017]500号
郑州市大数据领域新认定省级研发中心专项	1,237,450.49	-	199,932.90	1,037,517.59	其它收益	郑财预[2018]80号
基于北斗定位的智慧电动车管理服务系统研发及产业化项目	-	300,000.00	22,613.19	277,386.81	其它收益	郑财预[2020]105号
基于大数据的个性化自主学习云平台研发及产业化	-	2,000,000.00	197,642.06	1,802,357.94	其它收益	郑发改高科技[2018]819号
小 计	4,122,891.25	2,300,000.00	1,519,622.18	4,903,269.07		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业开拓国内市场补贴	41,300.00	其他收益	企业开拓国内市场补贴
2019 第一批知识产权国内专利授权政策兑现	6,000.00	其他收益	郑开管(2020)30号文
2019 第一批知识产权国内专利授权政策兑现	3,000.00	其他收益	郑开管(2020)30号文
企业研究开发财政补助	1,300,000.00	其他收益	郑开管文(2020)28号
企业研究开发财政补助	560,000.00	其他收益	郑开管文(2020)28号

企业研究开发财政补助	290,000.00	其他收益	郑开管文(2020)28号
企业研究开发财政补助	190,000.00	其他收益	郑开管文(2020)28号
企业研究开发财政补助	50,000.00	其他收益	郑开管文(2020)28号
瞪羚独角兽企业	500,000.00	其他收益	郑开管文(2020)28号
2019 第一批知识产权国内专利授权政策兑现	2,000.00	其他收益	郑开管(2020)30号文
2019 第一批知识产权国内专利授权政策兑现	8,000.00	其他收益	郑开管(2020)30号文
2020 年省先进制造业发展专项	270,000.00	其他收益	郑开管文(2020)28号
2019 科技型企业研发后补助	500,000.00	其他收益	郑财预(2020)123号
稳岗补贴	1,099.00	其他收益	稳岗补助文件
第二届河南省专利奖	30,000.00	其他收益	豫知函(2020)7号
稳岗补贴	14,257.00	其他收益	稳岗补助文件
稳岗补贴	55,686.33	其他收益	稳岗补助文件
软件企业增值税超税负退税款	300,348.58	其他收益	财税(2011)100号
小 计	4,121,690.91		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,641,313.09 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(直接出资+间接出资)
南京金师源科技有限公司	出资设立	2020年03月03日	375,000.00	61.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州威科姆教育科技有限公司	郑州	郑州	制造业	100.00	-	设立
深圳市威科姆数码网络有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00	-	非同一控制下企业合并
郑州威科姆软件科技有限公司	郑州	郑州	软件业	100.00	-	设立
郑州威科姆华大北斗导航科技有限公司	郑州	郑州	软件业	100.00	-	设立
河南省智慧教育大数据云平台与服务产业技术研究院有限公司	郑州	郑州	软件业	100.00	-	设立
宁波梅山保税港区喜倍股权投资基金合伙企业	宁波	宁波	私募股权投资	99.00	-	设立

(有限合伙)						
南京易科姆智能科技有限公司	南京	南京	软件业	90.00	-	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	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	
山东智乐星教育科技股份有限公司	济南	济南	文化	12.50	-	权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

根据 2017 年 11 月 14 日子公司宁波梅山保税港区喜倍股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称喜倍）认购山东智乐星教育科技股份有限公司（以下简称山东智乐）股权有关协议约定，喜倍认购山东智乐 93.29 万元注册资本，支付认购总价款 500 万元，认购后喜倍持有山东智乐 12.50% 股权，有权向山东智乐提名一名董事候选人。2017 年 11 月 13 日山东智乐临时股东大会审议通过增补由喜倍委派的强帅为山东智乐董事会董事，增补后山东智乐共计 6 位董事，喜倍有 1 名董事的席位，对山东智乐决策能实施重大影响，故对山东智乐长期股权投资采用权益法核算。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的

且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 62.55% (2019 年 12 月 31 日：62.21%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	1,078,573.08	1,078,573.08	1,078,573.08	-	-
应付账款	25,494,406.84	25,494,406.84	22,073,377.25	3,421,029.59	-
其他应付款	2,102,222.48	2,102,222.48	2,102,222.48	-	-
小 计	28,675,202.40	28,675,202.40	25,254,172.81	3,421,029.59	0.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	7,616,073.56	7,616,073.56	7,616,073.56	-	-
应付账款	16,813,817.04	16,813,817.04	16,813,817.04	-	-
其他应付款	2,790,616.39	2,790,616.39	2,790,616.39	-	-
小 计	27,220,506.99	27,220,506.99	27,220,506.99	-	-

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率

风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
郑州威科姆投资有限公司	郑州市	投资管理	1,150 万元	41.01	41.01

(2) 本公司最终控制方是自然人贾小波。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的保函

公司与深圳市中兴康讯电子有限公司签订《郑州市民文化服务区地下交通工程通信系统采购项目视频监控子系统合同文件》，根据合同相关条款，公司上期向上海浦东发展银行股份有限公司申请开具到期日为 2021 年 3 月 15 日的履约保函，支付保函保证金 1,382,686.60 元。

(二) 或有事项

公司于 2017 年 12 月 19 日分别与辉县市冠英学校、新乡冠英高考补习学校、开封市祥符区冠英学校和鹤壁冠英学校签订《设备采购合同》，总金额为 62,982,671.00 元，由河南冠英教育有限公司进行担保，合同分三部分执行。公司于 2018 年 3 月 22 日前如约履行合同约定第一与第二部分，相关设备车辆均已通过对方验收及签收，但其一直未支付合同约定的首付款，其担保方也表示无力支付首付款，且后续部分也不能如约支付，故公司于 2018 年 9 月 12 日提起诉讼。

公司于 2018 年 3 月 27 日与新乡冠英高级中学签订《借款合同》，公司借给新乡冠英高级中学 1,000 万元款项，并由新乡冠英实验中学承担连带责任保证，借款期限为 2018 年 3 月 27 日至 2018 年 6 月 26 日，借款利率为 5.26%。截至 2018 年 6 月 26 日借款到期，对方未如约偿还款项，公司于 2018 年 9 月 16 日起诉要求新乡冠英偿还借款及相应利息（含罚息）。

截至 2019 年 12 月 31 日上述诉讼案件已全部完结，法院判决公司胜诉，现进入强制执行阶段，法院依法查封了新乡冠英实验中学、新乡冠英高级中学、开封市祥符区冠英学校、河南冠英教育有限公司和

鹤壁冠英学校的银行存款、车辆；查封了河南冠英教育有限公司和相关负责人何元猛名下相关房产。

截至2020年6月30日，公司应收账款余额31,224,033.00元，其他应收款余额24,332,500.00元。根据相关资产查封情况，公司预计相关款项收回可能性较大，但从谨慎性考虑，本期已按30%对上述款项单项计提坏账。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

无

（二）其他资产负债表日后事项说明

公司于2020年8月4日召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司对外投资设立参股公司‘郑州威科姆喵走绿色出行有限公司’的议案》，具体内容详见（公告编号：2020-065）和（公告编号：2020-066）。2020年8月10日完成了参股公司郑州威科姆喵走绿色出行服务有限公司的工商注册登记手续，并取得了郑州高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要生产销售各类教育信息系统及设备，不存在多种经营，故无报告分部。公司按产品分类、地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品分类

项目	主营业务收入	主营业务成本
教育信息化系统	42,349,731.20	32,021,265.01
教育信息化终端	2,757,345.10	2,500,561.32
教育信息服务	13,337,328.53	5,198,170.58
卫星时频及监控系统集成	6,920,003.43	3,693,379.20
小计	65,364,408.26	43,413,376.11

地区分类

项目	主营业务收入	主营业务成本
东北区	4,248,971.17	1,434,087.88
华北区	2,697,310.21	861,702.70
华东区	7,978,053.15	4,146,578.97
华中区	46,797,629.36	35,430,987.45
华南区	1,598,864.20	683,136.27
西北区	770,045.48	406,905.17

西南区	1,273,534.69	449,977.67
小 计	65,364,408.26	43,413,376.11

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	31,224,033.00	26.99	9,367,209.90	30.00	21,856,823.10
按组合计提坏账准备	84,475,704.88	73.01	11,963,816.35	14.16	72,511,888.53
合 计	115,699,737.88	100.00	21,331,026.25	18.44	94,368,711.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	31,424,033.00	26.88	9,427,209.90	30.00	21,996,823.10
按组合计提坏账准备	85,492,369.27	73.12	10,059,252.92	11.77	75,433,116.35
合 计	116,916,402.27	100.00	19,486,462.82	16.67	97,429,939.45

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
冠英集团	31,224,033.00	9,367,209.90	30.00	诉讼中,可能无法全部收回
小计	31,224,033.00	9,367,209.90	-	-

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	79,700,045.77	11,963,816.35	15.01
合并内关联方款项	4,775,659.11	-	-

组合			
小 计	84,475,704.88	11,963,816.35	14.16

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,697,474.19	416,974.74	1.00
1-2 年	12,213,197.92	244,263.96	2.00
2-3 年	8,292,196.07	829,219.61	10.00
3-5 年	14,047,639.10	7,023,819.55	50.00
5 年以上	3,449,538.49	3,449,538.49	100.00
小 计	79,700,045.77	11,963,816.35	15.01

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	43,314,332.90
1-2 年	15,371,998.32
2-3 年	39,516,229.07
3-5 年	14,047,639.10
5 年以上	3,449,538.49
小 计	115,699,737.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,427,209.90	-	-	-	60,000.00	-	-	9,367,209.9
按组合计提坏账准备	10,059,252.92	1,941,664.73	-	-	-	37,101.30	-	11,963,816.35
小 计	19,486,462.82	1,941,664.73	-	-	60,000.00	37,101.30	-	21,331,026.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 37,101.30 元。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产
------	------	------	------	---------	------------

					生
中国邮政储蓄银行股份有限公司济源市直属支行	贷款	19,041.00	无法收回	管理层审批	否
郑州市金水区教育体育局	贷款	10,853.00	无法收回	管理层审批	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司三门峡市分行	贷款	7,207.30	无法收回	管理层审批	否
小 计	-	37,101.30	-	-	-

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
冠英集团	31,224,033.00	26.99	9,367,209.90
中国联合网络通信有限公司	16,219,449.48	14.02	1,680,167.38
北镇市教育局	7,990,776.60	6.91	79,907.77
郑州市金水区教育体育局	7,916,912.01	6.84	133,448.26
联通系统集成有限公司	6,711,377.64	5.80	1,377,680.78
小 计	70,062,548.73	60.56	12,638,414.09

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	-
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：其他应收款	24,332,500.00	93.44	7,299,750.00	30.00	17,032,750.00
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：其他应收款	1,709,229.56	6.56	345,896.45	20.24	1,363,333.11
合 计	26,041,729.56	100.00	7,645,646.45	29.36	18,396,083.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	-
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

其中：其他应收款	24,732,500.00	89.48	7,419,750.00	30.00	17,312,750.00
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：其他应收款	2,909,080.27	10.52	530,405.00	18.23	2,378,675.27
合 计	27,641,580.27	100.00	7,950,155.00	28.76	19,691,425.27

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
冠英集团	15,332,500.00	4,599,750.00	30.00	已胜诉但尚未得到执行，可能会无法全部收回
新乡冠英高级中学	9,000,000.00	2,700,000.00	30.00	
小 计	24,332,500.00	7,299,750.00	-	-

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,254,925.20	345,896.45	27.56
其中：1年以内	694,845.20	6,948.45	1.00
1-2年	57,000.00	1,140.00	2.00
2-3年	178,080.00	17,808.00	10.00
3-5年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	315,000.00	315,000.00	100.00
合并内关联方款项组合	454,304.36	-	-
小 计	1,709,229.56	345,896.45	20.24

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	1,149,149.56
1-2年	57,000.00
2-3年	24,510,580.00
3-5年	10,000.00
5年以上	315,000.00
小 计	26,041,729.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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	6,403.40	7,422,651.60	521,100.00	7,950,155.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	1,663.40	140.00	4,000.00	5,803.40
--转入第二阶段	-4,740.00	4,740.00	-	-
--转入第三阶段	-	-7,422,511.60	7,422,511.60	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,285.05	-3,740.00	-306,053.60	-304,508.55
本期收回	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	6,948.45	1,140.00	7,637,558.00	7,645,646.45

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并内关联方款项	82,722.36	994,560.27
应收暂付款	15,332,500.00	15,332,500.00
拆借款	9,000,000.00	9,400,000.00
保证金	1,254,925.20	1,914,520.00
备用金	371,582.00	0.00
合计	26,041,729.56	27,641,580.27

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例(%)	坏账准备
冠英集团	应收暂付款	15,332,500.00	2-3年	58.88	4,599,750.00
新乡冠英高级中学	拆借款	9,000,000.00	2-3年	34.56	2,700,000.00
灵武市教育体育局	保证金	436,804.20	1年以内	1.68	4,368.04
河南有线电视网络集团有限公司	保证金	300,000.00	5年以上	1.15	300,000.00
联通系统集成有限公司江苏省分公司	保证金	178,080.00	2-3年	0.68	17,808.00
小计		25,247,384.20		96.95	7,621,926.04

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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	52,625,000.00		52,625,000.00	52,200,000.00		52,200,000.00
合计	52,625,000.00		52,625,000.00	52,200,000.00		52,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准 备期 末数
深圳市威科姆数码 网络有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
郑州威科姆教育科 技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
郑州威科姆软件科 技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
郑州威科姆华大北 斗导航科技有限公 司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宁波梅山保税港区 喜倍股权投资基金 合伙企业（有限合 伙）	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00	-	-
河南省智慧教育大 数据云平台与服务 产业技术研究院有 限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
-南京易科姆智能 科技有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-

信阳威科姆实业有 限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
南京金师源科技有 限公司	-	375,000.00	-	375,000.00	-	-
小 计	52,200,000.00	425,000.00	-	52,625,000.00	-	-

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	58,305,256.30	40,405,386.18	42,363,232.60	27,871,673.34
其他业务收入	15,860,043.57	8,706,252.16	18,404,624.03	9,860,448.01
合 计	74,165,299.87	49,111,638.34	60,767,856.63	37,732,121.35

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
拆借款利息收益	16,572.41	-
合 计	16,572.41	-

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,729.71	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（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）	5,340,964.51	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	304,768.88	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	24,462.10	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	5,668,465.78	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-	-
少数股东权益影响额(税后)	7,941.13	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,660,524.65	-

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.63	0.0104	0.0104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-0.0054	-0.0054

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,731,079.21
非经常性损益	B	5,660,524.65

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,929,445.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	602,272,250.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	26,197,116.45
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3.00
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	591,039,232.02
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.33%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,731,079.21
非经常性损益	B	5,660,524.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,929,445.44
期初股份总数	D	372,515,560.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	26,197,116.45
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3.00
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	359,417,001.78
基本每股收益	M=A/L	0.0104
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0054

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

郑州威科姆科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

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：

郑州高新技术开发区莲花街 55 号 1 号楼郑州威科姆科技股份有限公司董事会办公室