



博冠科技
NEEQ : 833108

西安博冠信息科技股份有限公司
Xi'an Boguan Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司于 2018 年 5 月 3 日召开第二届董事会第五次会议，2018 年 5 月 21 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《西安博冠信息科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，拟发行不超过 230 万股，募集资金不超过 3450 万元。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | |
|-------------------------------|-----------|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 17 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 错误!未定义书签。 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---------------------------------|
| 博冠科技、公司、本公司、股份公司 | 指 | 西安博冠信息科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 西安博冠网络科技有限公司、公司前身 |
| 主办券商、国海证券 | 指 | 国海证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 西安博冠信息科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 西安博冠信息科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 西安博冠信息科技股份有限公司监事会 |
| 《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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《西安博冠信息科技股份有限公司公司章程》 |
| 报告期、本期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 |
| K12 | 指 | 从幼儿园到高中的教育阶段 |
| B 端客户 | 指 | 机构用户 |
| C 端客户 | 指 | 个人用户 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人刘剑、主管会计工作负责人吴清萍及会计机构负责人（会计主管人员）吴清萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、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 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 董事会办公室 |
| 备查文件 | 1、第二届董事会第七次会议决议； 2、第二届监事会第四次会议决议； 3、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。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 西安博冠信息科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Xi'an Boguan Information Technology Co.,Ltd |
| 证券简称 | 博冠科技 |
| 证券代码 | 833108 |
| 法定代表人 | 刘剑 |
| 办公地址 | 陕西省西安市高新区唐延路 37 号 CLASS 国际公馆 1 幢 2 单元 21309 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刘剑 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 029-88447768 |
| 传真 | 029-88447768 |
| 电子邮箱 | fanhexiang@firstelite.net |
| 公司网址 | www.firstelite.net |
| 联系地址及邮政编码 | 陕西省西安市高新区唐延路 37 号 CLASS 国际公馆 1 幢 2 单元 21309 室 |
| 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 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2011 年 5 月 11 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 7 月 31 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510） |
| 主要产品与服务项目 | 教育信息化的软件研发及服务 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 8,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 周翠英 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 周翠英 |

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 | 916101315750601199 | 否 |
| 注册地址 | 陕西省西安市高新区唐延路 37 号 CLASS 国际公馆 1 幢 2 单元 21309 室 | 否 |
| 注册资本 (元) | 8,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------|
| 主办券商 | 国海证券 |
| 主办券商办公地址 | 广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|--------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 3,860,461.05 | 1,727,488.90 | 123.47% |
| 毛利率 | 47.74% | 59.69% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 212,172.71 | -1,693,501.06 | 112.53% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 212,172.71 | -2,395,936.42 | 108.86% |
| 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) | 2.91% | -76.34% | - |
| 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) | 2.91% | -108.00% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | -0.34 | 108.82% |

二、 偿债能力

单位: 元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|--------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 9,059,803.24 | 11,267,085.97 | -19.59% |
| 负债总计 | 1,658,308.75 | 4,077,764.19 | -59.33% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 7,401,494.49 | 7,189,321.78 | 2.95% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.93 | 0.90 | 3.33% |
| 资产负债率(母公司) | 25.35% | 41.24% | - |
| 资产负债率(合并) | 18.30% | 36.19% | - |
| 流动比率 | 477.60% | 235.23% | - |
| 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 | -1,983,809.89 | -2,983,192.93 | -33.50% |
| 应收账款周转率 | 1.49 | 0.86 | - |
| 存货周转率 | 49.22 | 2.34 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | -19.59% | -12.66% | - |

| | | | |
|---------|----------|----------|---|
| 营业收入增长率 | 123.47% | -54.63% | - |
| 净利润增长率 | -112.53% | -100.58% | - |

五、 股本情况

单位: 股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 普通股总股本 | 8,000,000 | 8,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于教育信息化行业, 主营业务为教育信息化软件的研发和服务, 主要产品为网上阅卷与成绩分析系统、云教育服务平台和招生管理系统。公司在原有产品基础上进行整合, 完善产品线布局, 定义了基础教育服务“云”系列产品和数据应用服务“博”系列产品。包括: 校园信息管理基础平台——“云·校园”、适用于各层级规模的网上阅卷产品——“云·阅卷”、中高考等各类专业招生报名录取在线解决方案——“云·招考”、教学质量智能检测及诊断系统——“博·教评”、家校互动及个性化学习移动平台——“博·教育”等, 并积极与友商合作, 引入题库、微课、家教等优质资源实现价值延伸。

公司自主创新, 为 B 端机构用户提供强大实用的教育教学软件平台与服务, 实现对教育教学管理过程中高含金量价值数据的收集与分析, 并通过移动互联、云存储、云计算、大数据分析等技术打通对 C 端用户的信息通道, 在构建起 B 端到 C 端闭环产业生态链的同时, 也为精准教育和个性化学习服务目标奠定了基础。公司通过直销和经销结合的方式开拓业务, 收入来源为产品销售和服务收费。

报告期内, 公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内, 公司实现营业收入 3,860,461.05 元, 净利润 212,172.71 元, 较上年同期实现扭亏为盈, 主要是由于报告期内公司在上海等一线城市的市场拓展取得突破, 同时公司加大人员优化和成本控制力度, 导致人员成本明显下降, 人员产出比大幅上升, 进而导致公司净利润情况明显改善; 报告期内, 公司营业总成本为 4,312,407.28 元, 较上年同期增加 4.58%, 主要是由于报告期内公司订单上升, 导致主营业务成本上升; 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为-1,983,809.89 元, 较上年同期变动 33.50%。主要是由于报告期内公司订单上升, 导致经营活动产生的现金流量净额减少。公司所处行业发展势头良好, 预计在下半年, 公司销售收入及利润会有明显提升。

1、市场营销情况

报告期内, 公司运用自主研发的教育信息化平台和产品及提供管家式贴心的服务, 有重点分步骤进行部分重点学校、教育局以及区域性推广。通过探索大数据和移动互联网时代背景下的“教育信息化”新模式, 促进区域教育教学全方位信息化建设。

在市场推广方面, 目前公司处于从“布点完成”向“由点到线、由线到面”的营销策略转变时期。通过样板工程向区域集团客户多维度辐射的思路拓展重点客户。截至报告期末, 公司在全国成功布点陕西、山西、青海、宁夏、上海、重庆、新疆、广西等 16 个省、自治区、直辖市的 61 个市县, 并逐步拓展业务在上海等一线城市延伸。

现阶段, 公司正在从网上阅卷单一产品销售向多元化产品链组合销售转变, 公司与重点区域的教育厅局及其他机构积极对接, 为客户提供智慧教育整体解决方案。针对重点目标客户, 公司在营销方式上采取了免费试用的方式, 为后续新产品的推广上市打好坚实基础, 保证样板学校基础数据来源, 对公司未来业绩的快速提升起到积极作用。

2、技术研发情况

报告期内, 公司在原有产品基础上进行整合, 完善产品线布局, 定义了基础教育服务“云”系列产品和数据应用服务“博”系列产品, 各产品研发进展顺利。组织完成了“云·阅卷”产品线在不同应用层级的版本拆分, 并重点优化升级大考版和云阅卷版阅卷系统; 正在研发解决“校园信息孤岛”问题的“云·校园”产品平台, 为家长和学生提供历次考试数据查询和跟踪分析的家校互通平台——“博·

教育”产品；同时，基于海量基础数据收集和深度分析，研发了教学质量智能检测及诊断系统——“博·教评”等新产品。公司计划将产品逐步整合到云平台上统一运营，致力于解决教育信息化建设中缺乏统一规划、信息孤岛、资源浪费和重复建设等问题。

3、公司管理方面

报告期内，公司处于快速发展期。制定发展战略，完善并优化了组织架构，制定了适合公司发展的管理体系，加大了公司运营管理的规范性和科学性。同时，公司不断加大管理、研发、市场及售后力量的投入。同时，公司继续完善各项管理制度，加强团队建设，夯实团队整体建设基础，团队凝聚力、向心力及整体气氛得到一定提升，公司管理开始逐渐步入人性化、制度化轨道。

4、经营情况说明

报告期内，公司处于发展期，通过不断优化人员结构，提升工作效率，公司的利润表现有明显改善。目前公司正处于传统 B 端客户向 C 端客户过渡的销售阶段。基于公司既有战略目标，为更进一步占领市场，为后续新产品的上市推广做好铺垫，同时保证样板学校基础数据的来源，针对重点目标客户，公司采取了免费试用的方式。公司管理层预计，不管是传统的销售模式，还是新产品上市，客户群的积累，都会使下半年的营业收入较好增长。

三、 风险与价值

1. 行业竞争加剧的风险

国家对教育信息化产业的大力支持，一方面促进了教育信息化产业的快速发展，另一方面也使越来越多的企业跻身到教育信息化的浪潮中。竞争对手的不断涌现，在推动行业向前发展的同时也加剧了市场竞争。因此，如果公司不能在日趋激烈的市场竞争环境中提升自身竞争力，未来的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：为应对激烈的市场竞争，公司制定了三到五年长期整体战略规划，从云计算、云存储、大数据分析、移动互联产品开发等方面出发，研发新产品，以满足客户多方面的需求，谋求公司的长期快速发展。

2. 新产品研发风险

公司的持续创新能力对一个公司的发展起着关键性的作用，虽公司一直重视新产品的技术研发，随着下游客户群的持续发展，以及下游客户对产品性能要求的不断提高，如公司不能准确预测产品的市场发展趋势、及时研发新技术、新模块、新产品，以满足市场的要求，公司的市场竞争力将受到影响。

应对措施：为此公司加大了人才引进方面的力度，引进具有互联网思维的人才带领公司的研发团队进行新产品研发，以适应行业快速发展的状态。

3. 人才流失风险

公司所处行业属于人才密集型行业。卓越的人才队伍往往代表着高效的管理体制、先进的产品理念和持续的创新动力，亦是企业在激烈的市场竞争中的重要法宝。而软件行业具有人才流动性高的特点，这一方面使企业能够较为容易的招揽更多的人才，另一方面也加剧了企业人才流失的风险。因此，如果公司不能留住优秀人才，未来的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司设立人力资源部，对公司的激励制度、组织氛围、薪酬机制、绩效考核等制度进行建设和完善。公司通过公司的各项制度、形成公司文化、营造良好的职业氛围以及未来拟实行的股权激励政策等多项举措吸引并留住人才。通过上述举措的贯彻施行，公司技术、市场开发等人员均流失较少。

4. 公司资产规模较小、营收水平较低的风险

公司作为一家教育信息化领域的轻资产公司，虽然公司的发展速度很快，但其目前的资产规模较小、营收水平较低，这将对公司整体抗风险能力、融资能力和参与市场竞争方面产生一定不利影响。

应对措施：公司一方面通过提升市场占有率，迅速占领市场。另一方面，加大研发力度，推陈出新，开发出更具竞争力的产品，以迅速发展壮大。

5. 所得税、增值税税收政策变动的风险

公司自 2013 年 9 月起, 销售自行开发的软件产品, 按 17% 的税率增值税后, 享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。公司 2012 年 7 月 6 日取得陕西省工业和信息化厅发放的软件产品登记证书, 有效期 5 年, 证书编号: 陕 DGY-2012-0219; 2012 年 8 月 1 日取得陕西省工业和信息化厅发放的软件企业认定证书, 证书编号: 陕 R-2013-0050 系双软企业, 可享受从获利年度起 2 年免征、3 年减半征收企业所得税的优惠政策。未来如果国家所得税、增值税优惠政策发生重大变化, 将会对公司利润及财务状况产生一定不利影响。

应对措施: 公司以积极发展业务为根本, 以应对税收优惠政策调整后的风险。目前针对于软件行业的认定需要软件评估机构进行评估, 公司于 2016 年 6 月 27 日取得陕西省软件行业协会颁发的软件企业证书。

四、 企业社会责任

报告期内, 公司诚信经营、依法履行纳税义务, 积极吸纳人员就业和保障员工合法权益。公司近几年的良好发展在一定程度上带动了本区域经济的繁荣, 解决了当地居民就业问题, 为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台。公司一直以来诚信合规经营、依法照章纳税, 严格履行了企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员挂牌时签署《关于避免同业竞争承诺函》，经查报告期内未违反承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员挂牌时签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，为进一步完善公司治理机制，规范公司关联交易和对外担保行为，2015年3月6日，公司2014年度股东大会审议通过了《西安博冠信息科技股份有限公司关联交易管理制度》和《西安博冠信息科技股份有限公司对外担保管理制度》，就关联交易和对外担保事项的审批进行了规范，从制度上防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等各关联方侵占公司权益，保障了股东的合法权益。

3、所有股东挂牌时签署《限售承诺》，经查报告期内未违反承诺。

4、公司在挂牌时出具《关于补缴社保和住房公积金的承诺》，经查公司在报告期内按照法律法规和相关政策要求为在职员工缴纳社保和住房公积金。

5、周翠英关于权益变动的承诺以及履行情况

周翠英于2017年3月20日、2017年3月23日两次因增持公司股份披露权益变动报告书，并承诺报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，不存在违反上述承诺的事实。

6、强顺利、杨雪凯、贺敏关于权益变动的承诺以及履行情况

杨雪凯、贺敏于 2017 年 3 月 20 日及强顺利于 2017 年 3 月 23 日因减持公司股份披露权益变动报告书，并承诺报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，不存在违反上述承诺的事实。

7、公司董监高关于股票发行的相关承诺以及履行情况

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺发行情况报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，不存在违反上述承诺的事实。

8、收购人承诺

收购人周翠英以现金 3,150,000.00 元认购定向发行的股份 3,000,000 股，在上述股票发行完成之后，周翠英持有 53.12% 的股份，成为公司的控股股东、实际控制人，并做出如下承诺：

- (1) 关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；
- (2) 关于符合收购人资格的承诺；
- (3) 关于避免同业竞争的承诺；
- (4) 关于独立性的承诺；
- (5) 关于尽量避免或减少关联交易的承诺；
- (6) 关于收购资金来源的承诺；
- (7) 收购人关于公众公司股票锁定承诺；
- (8) 关于不注入金融资产的承诺。

报告期内周翠英严格履行所承诺事项，不存在违反上述承诺的事实。

(二) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌 转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途 (请列示具体用途) |
|----------------|----------------|-------|-----------|---------------|--|
| 2018 年 5 月 3 日 | - | 15.00 | 2,300,000 | 34,500,000.00 | 本次股票发行募集资金总额不超过人民币 34,500,000.00 元(含 34,500,000.00 元)，本次发行募集资金主要为了补充流动资金、缴付及增加全资 子公司注册资本以用于上海研发中心建设及线下教育机构的建设。 |
| | | | | | |

备注：截至 2018 年 8 月 17 日，认购工作已经完成，正在办理验资及相关手续。

第五节 股本变动及股东情况

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 | 0 | 0.00% | 3,750,000 | 3,750,000 | 46.88% | |
| | 其中: 控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 537,000 | 6.71% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 8,000,000 | 100.00% | -3,750,000 | 4,250,000 | 53.12% | |
| | 其中: 控股股东、实际控制人 | 4,250,000 | 53.12% | 0 | 4,250,000 | 53.12% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 8,000,000 | - | 0 | 8,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 5 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-----------|----------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 周翠英 | 4,250,000 | 537,000 | 4,787,000 | 59.84% | 4,250,000 | 537,000 |
| 2 | 强顺利 | 1,575,000 | 0 | 1,575,000 | 19.69% | 0 | 1,575,000 |
| 3 | 杨雪凯 | 1,237,500 | 0 | 1,237,500 | 15.47% | 0 | 1,237,500 |
| 4 | 贺敏 | 937,500 | -550,000 | 387,500 | 4.84% | 0 | 387,500 |
| 5 | 徐艳来 | 0 | 13,000 | 13,000 | 0.16% | 0 | 13,000 |
| 合计 | | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 100.00% | 4,250,000 | 3,750,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 截至 2018 年半年度报告披露日, 公司股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

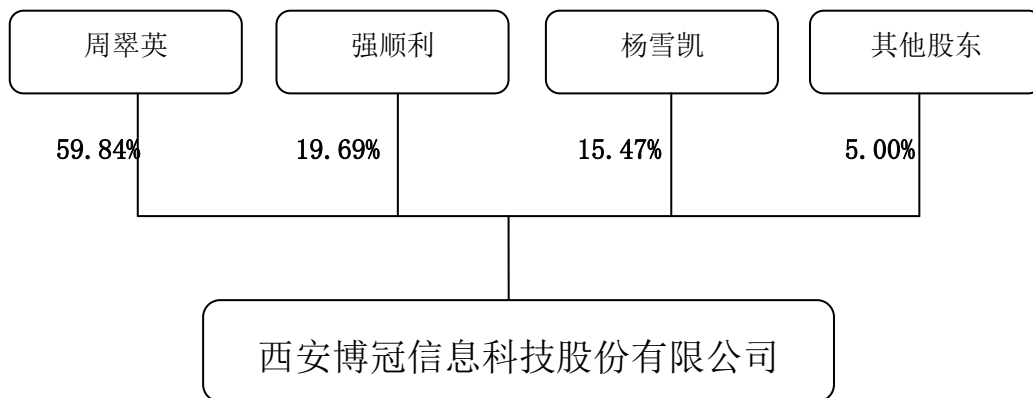
是否合并披露:

√是 □否

公司股东周翠英持有公司 59.84%股份，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

周翠英，女，1953 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1977 年 8 月到 1984 年 9 月就职于四川省绵阳市玉河小学，任教师；1985 年 9 月到 1993 年 6 月就职于四川省绵阳市刘家中学，任教师；1995 年 10 月到 2003 年 1 月就职于西南科技大学绵阳科技开发研究所，任所员；2003 年 5 月至 2011 年 6 月就职于上海匹诺农业科技有限公司，任副总经理；2011 年 6 月至今，就职于甘肃永辉教育科技股份有限公司，任战略部总经理；2014 年 7 月至今，任无锡耐博机器人科技有限公司董事。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|---------------|----|-------------|----|-------------------------|-----------|
| 刘剑 | 董事长、总经理、董事会秘书 | 男 | 1984年3月12日 | 本科 | 2017年11月16日至2020年11月15日 | 否 |
| 李超 | 董事 | 男 | 1982年7月21日 | 本科 | 2017年11月16日至2020年11月15日 | 否 |
| 孙涛 | 董事 | 男 | 1990年10月27日 | 本科 | 2017年11月16日至2020年11月15日 | 否 |
| 吴灿辉 | 董事 | 男 | 1981年7月15日 | 本科 | 2017年11月16日至2020年11月15日 | 是 |
| 杜敏超 | 董事 | 男 | 1987年6月21日 | 本科 | 2017年11月16日至2020年11月15日 | 是 |
| 史鸿 | 监事会主席 | 男 | 1987年6月20日 | 硕士 | 2017年11月16日至2020年11月15日 | 否 |
| 潘胜杰 | 监事 | 男 | 1989年2月9日 | 硕士 | 2017年11月16日至2020年11月15日 | 否 |
| 王建云 | 职工监事 | 女 | 1990年6月29日 | 本科 | 2017年11月16日至2020年11月15日 | 是 |
| 刘秀梅 | 财务总监 | 女 | 1974年3月14日 | 本科 | 2017年11月16日至2020年11月15日 | 否 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 刘剑 | 董事长、总经理、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 李超 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 孙涛 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 吴灿辉 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 杜敏超 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 史鸿 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 潘胜杰 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 王建云 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 刘秀梅 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 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、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 销售人员 | 6 | 8 |
| 技术人员 | 10 | 4 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 行政管理人员 | 3 | 4 |
| 员工总计 | 22 | 19 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |

| | | |
|------|----|----|
| 硕士 | 0 | 1 |
| 本科 | 15 | 15 |
| 专科 | 7 | 3 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 22 | 19 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

报告期内,公司注重人员效率提升,公司人员整体数量与上年相比有所下降;增加了销售人员数量,加强销售力量。

2、人才引进

报告期内,公司通过社会招聘等多种措施引进符合公司长远利益、适合公司发展的人才,一方面为企业成长注入了新鲜血液,保证了公司人才梯队的建设,另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍,从而为企业持续发展提供了坚实的人力资源基础。

3、员工培训

报告期内,公司人力资源部通过组织新员工入职培训、专业技能培训等多种培训活动提升员工综合素质和专业技能,逐步形成了一套组织健全、全面有效的培训体系。培训体系的建设以提升员工能力为导向,注重有针对性地对处于不同职业生涯、不同职位类别的员工量身打造涵盖通用素质、专业知识/技能、专业素质类的培训课程。

4、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制,依据《劳动法》和地方相关法律法规文件,与全员签订《劳动合同》,向员工支付薪酬包括薪金和奖金,公司依据法律、法规和地方相关保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金,为员工代缴代扣个人所得税。

5、报告期内,无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工:

适用 不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|----------|-----------|
| 吴灿辉 | 技术支持总监 | 0 |
| 王哲 | 产品线总监 | 0 |
| 李海锋 | 销售经理 | 0 |
| 王建云 | 会计 | 0 |
| 姬青文 | 博教育事业部部长 | 0 |
| 张路 | 产品线总监 | 0 |

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

适用 不适用

核心人员的变动情况:

无。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 7 月 23 日, 因刘秀梅辞去财务总监职务, 公司第二届董事会第六次会议聘任吴清萍担任公司财务总监职务, 任职期限三年, 自 2018 年 7 月 23 日起至 2020 年 11 月 15 日。

吴清萍, 女, 1975 年 4 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2005 年 11 月到 2011 年 1 月就职于东莞长安永诚制衣有限公司, 任财务部部长; 2011 年 3 月到 2013 年 2 月就职于四川富临实业集团有限公司, 任审计部内审人员; 2013 年 3 月到 2015 年 5 月就职于四川富临实业集团有限公司; 2015 年 5 月到 2017 年 8 月四川富临实业集团有限公司, 任财务经理; 2017 年 8 月到 2018 年 7 月就职于日赢投资管理集团有限公司, 任财务总监。

第七节 财务报告

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 六(一) | 4,155,579.61 | 6,139,389.50 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 六(二) | 1,784,179.02 | 2,792,651.70 |
| 预付款项 | 六(三) | 1,524,000.00 | 300,000.00 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 六(四) | 352,261.60 | 319,619.35 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六(五) | 41,717.01 | 40,264.02 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 六(六) | 62,363.42 | - |
| 流动资产合计 | | 7,920,100.66 | 9,591,924.57 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六(七) | 82,964.08 | 117,564.82 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六(八) | 1,056,738.50 | 1,557,596.58 |
| 开发支出 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|-------|--------------|---------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,139,702.58 | 1,675,161.40 |
| 资产总计 | | 9,059,803.24 | 11,267,085.97 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 六(九) | 1,540.00 | 55,367.52 |
| 预收款项 | | - | - |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六(十) | 126,258.75 | 364,122.62 |
| 应交税费 | | - | 597,764.05 |
| 其他应付款 | 六(十一) | 1,530,510.00 | 3,060,510.00 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,658,308.75 | 4,077,764.19 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 1,658,308.75 | 4,077,764.19 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |

| | | | |
|-------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 股本 | 六（十二） | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六（十三） | 94,081.82 | 94,081.82 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六（十四） | 35,514.68 | 35,514.68 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六（十五） | -728,102.01 | -940,274.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 7,401,494.49 | 7,189,321.78 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 7,401,494.49 | 7,189,321.78 |
| 负债和所有者权益总计 | | 9,059,803.24 | 11,267,085.97 |

法定代表人：刘剑

主管会计工作负责人：吴清萍

会计机构负责人：吴清萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 十二（一） | 1,874,754.13 | 2,726,787.33 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十二（三） | 884,179.02 | 2,792,651.70 |
| 预付款项 | | - | 60,000.00 |
| 其他应收款 | 十二（四） | 352,261.60 | 319,619.35 |
| 存货 | | 41,717.01 | 40,264.02 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 47,872.14 | - |
| 流动资产合计 | | 3,200,783.90 | 5,939,322.40 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十二（二） | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 82,964.08 | 117,564.82 |
| 在建工程 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 1,056,738.50 | 1,557,596.58 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 3,139,702.58 | 3,675,161.40 |
| 资产总计 | | 6,340,486.48 | 9,614,483.80 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 1,540.00 | 115,367.52 |
| 预收款项 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 105,674.56 | 364,122.62 |
| 应交税费 | | - | 519,826.58 |
| 其他应付款 | | 1,500,000.00 | 3,030,000.00 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,607,214.56 | 4,029,316.72 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 1,607,214.56 | 4,029,316.72 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 94,081.82 | 94,081.82 |

| | | | |
|-------------------|--|---------------------|---------------------|
| 减: 库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 35,514.68 | 35,514.68 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | -3,396,324.58 | -2,544,429.42 |
| 所有者权益合计 | | 4,733,271.92 | 5,585,167.08 |
| 负债和所有者权益合计 | | 6,340,486.48 | 9,614,483.80 |

法定代表人: 刘剑

主管会计工作负责人: 吴清萍

会计机构负责人: 吴清萍

(三) 合并利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|--------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 3,860,461.05 | 1,727,488.90 |
| 其中: 营业收入 | 六(十六) | 3,860,461.05 | 1,727,488.90 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 4,312,407.28 | 4,123,425.32 |
| 其中: 营业成本 | 六(十六) | 2,017,478.88 | 696,361.43 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 六(十七) | 28,368.58 | 28,262.10 |
| 销售费用 | 六(十八) | 543,066.15 | 945,278.62 |
| 管理费用 | 六(十九) | 1,466,931.10 | 1,493,882.31 |
| 研发费用 | 六(二十) | 230,050.79 | 959,608.11 |
| 财务费用 | 六(二十一) | -3,688.22 | 32.75 |
| 资产减值损失 | 六(二十二) | 30,200.00 | - |
| 加: 其他收益 | 六(二十三) | 664,118.94 | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | - | - |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|--------|------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 212,172.71 | -2,395,936.42 |
| 加：营业外收入 | 六（二十四） | - | 702,435.36 |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 212,172.71 | -1,693,501.06 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 212,172.71 | -1,693,501.06 |
| 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 | | - | - |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 212,172.71 | -1,693,501.06 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 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 | | 212,172.71 | -1,693,501.06 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.03 | -0.34 |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：刘剑

主管会计工作负责人：吴清萍

会计机构负责人：吴清萍

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|-------|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二(五) | 683,102.67 | 1,727,488.90 |
| 减: 营业成本 | 十二(五) | 231,711.49 | 696,361.43 |
| 税金及附加 | | 9,627.32 | 28,262.10 |
| 销售费用 | | 524,067.86 | 945,278.62 |
| 管理费用 | | 1,175,226.86 | 1,493,882.31 |
| 研发费用 | | 230,050.79 | 959,608.11 |
| 财务费用 | | -1,767.55 | 32.75 |
| 其中: 利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | -2,757.37 | -844.47 |
| 资产减值损失 | | 30,200.00 | - |
| 加: 其他收益 | | 664,118.94 | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | - | - |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | - | - |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | - | - |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | - | - |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -851,895.16 | -2,395,936.42 |
| 加: 营业外收入 | | - | 702,435.36 |
| 减: 营业外支出 | | - | - |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -851,895.16 | -1,693,501.06 |
| 减: 所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -851,895.16 | -1,693,501.06 |
| (一) 持续经营净利润 | | - | - |
| (二) 终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| (一) 以后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净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | -851,895.16 | -1,693,501.06 |

| | | | |
|----------------|--|---|---|
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | - | - |
| (二) 稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人: 刘剑

主管会计工作负责人: 吴清萍

会计机构负责人: 吴清萍

(五) 合并现金流量表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 2,191,575.35 | 1,646,601.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | - | 702,435.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六(二十五) | 1,828,736.58 | 424,942.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,020,311.93 | 2,773,978.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,753,710.44 | 237,962.00 |
| 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 | | - | - |
| 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 | | 737,863.87 | 3,137,141.69 |
| 支付的各项税费 | | 597,764.05 | 1,029,498.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六(二十五) | 2,914,783.46 | 1,352,568.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,004,121.82 | 5,757,171.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,983,809.89 | -2,983,192.93 |
| 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 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | - | - |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | - | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 3,150,000.00 |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 5,150,000.00 |
| 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 | | - | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 3,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | 2,150,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,983,809.89 | -833,192.93 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 6,139,389.50 | 4,250,839.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,155,579.61 | 3,417,646.15 |

法定代表人: 刘剑

主管会计工作负责人: 吴清萍

会计机构负责人: 吴清萍

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| 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 | | 2,091,575.35 | 1,646,601.00 |
| 收到的税费返还 | | - | 702,435.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,557,495.41 | 424,942.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,649,070.76 | 2,773,978.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,578,456.55 | 237,962.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------------|----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 765,463.00 | 3,137,141.69 |
| 支付的各项税费 | | 534,542.00 | 1,029,498.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,622,642.41 | 1,352,568.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,501,103.96 | 5,757,171.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -852,033.20 | -2,983,192.93 |
| 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 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | - | - |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | - | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 3,150,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | - | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 5,150,000.00 |
| 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 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 3,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | 2,150,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -852,033.20 | -833,192.93 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 2,726,787.33 | 4,250,839.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,874,754.13 | 3,417,646.15 |

法定代表人: 刘剑

主管会计工作负责人: 吴清萍

会计机构负责人: 吴清萍

| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 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 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 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 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 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 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 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 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

二、 报表项目注释

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

西安博冠信息科技股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 于 2011 年 5 月由西安博冠网络科技有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2015]3941 号核准, 公司股票于 2015 年 7 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称: 博冠科技, 证券代码: 833108。

公司统一社会信用代码为 916101315750601199; 注册地址: 陕西省西安市高新区唐延路 37 号 CLASS 国际公馆 1 幢 2 单元 21309 室; 注册资本人民币 800.00 万元; 法定代表人: 刘剑。

本公司经营范围: 计算机技术推广服务、软件设计、产品设计、计算机系统服务、信息技术服务、展览服务; 电子产品、机械设备 (不含特种机械设备) 的销售及网络技术服务。(以上经营范围除国家规定的专控及前置许可证项目)。

合并财务报表范围: 本公司纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户: 详见本财务报表附注八、“在其他主体中的权益”之说明。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 21 日决议批准报出。

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假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”)。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营基础为列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月份合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 营业周期

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

(三) 记账本位币

人民币为本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号) 和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五) 2.), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、(十)“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、(十)“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、(十)2.(3))和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: **A.**取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售; **B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; **C.**属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产, 在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: **A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; **B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时, 本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,

可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5.金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终

止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

7.金融资产和金融负债的抵销

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

8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:债务人发生严重的财务困难;债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项测试金额未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似

性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

具体信用风险特征组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|---------|--|
| 账龄分析法组合 | 单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。 |

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

| 项目 | 计提方法 |
|---------|-------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、在途物资、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量，领用和发出存货时按照加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

(十) 长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外, 公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

(3) 处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注四、(五) 2. “合并财务报表编制的方法” 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

（十一）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产分类 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 办公设备 | 3 | 5 | 31.67 |

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2.借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十三) 无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

(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,能够证明其有用性;

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十五)“长期资产减值”。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销,租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查,如果费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 职工薪酬

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

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(十七) 收入

1. 一般原则

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经收或预计能够收回的金额确认提供的劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 确认让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

1)利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和利率计算确定。

2)使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司业务模式:本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

收入确认时点:

公司销售软件产品,在客户使用验收合格后确认销售收入的实现。

公司软件服务,在服务完成后根据客户验收单确销售收入的实现。

(十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益,属于其他情况的,直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,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,减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

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

（十九）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司目前均为经营租赁。

本公司经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无。

五、税项

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|-----|
| 增值税 | 应税销售收入 | 16% |
| | 应税服务收入 | 6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额之和 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额之和 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

公司税收按照国家政策规定享受增值税退税：销售自行开发的软件产品，按照 17% 的税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

企业所得税：公司 2012 年 7 月 6 日取得陕西省工业和信息化厅发放的软件产品登记证书，有效期 5 年，证书编号：陕 DGY-2012-0219；2012 年 8 月 1 日取得陕西省工业和信息化厅发放的软件企业认定证书，证书编号：陕 R-2013-0050 系双软企业，可享受从获利年度起（即 2013 年度起）2 年免征、3 年减半征收企业所得税的优惠政策。

西安地税高新分局根据高新地税备字(2015)第 004474 号减免优惠政策已备案。

本公司为国家需要重点扶持的高新技术企业,已取得《高新技术企业证书》,证书编号 GF201561000065,发证时间 2015 年 8 月 31 日,有限期为三年,企业所得税按 15%征收。

依据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税(2011)112 号第一条规定,霍尔果斯步步精心教育科技有限公司自取得第一笔收入起至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

注释说明:期末余额指 2018 年 6 月 30 日余额,期初余额指 2017 年 12 月 31 日余额,本金额指 2018 年 1-6 月份,上年金额指 2017 年 1-6 月份金额。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 88,539.52 | 57,949.31 |
| 银行存款 | 4,067,040.09 | 6,081,440.19 |
| 合计 | 4,155,579.61 | 6,139,389.50 |

(二) 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,095,324.5 | 100.00 | 311,145.48 | 14.85 | 1,784,179.02 |
| 其中:账龄分析法组合 | 2,095,324.5 | 100.00 | 311,145.48 | 14.85 | 1,784,179.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 2,095,324.5 | 100.00 | 311,145.48 | 14.85 | 1,784,179.02 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,103,797.18 | 100.00 | 311,145.48 | 10.02 | 2,792,651.7 |
| 其中:账龄分析法组合 | 3,103,797.18 | 100.00 | 311,145.48 | 10.02 | 2,792,651.7 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 3,103,797.18 | 100.00 | 311,145.48 | 10.02 | 2,792,651.7 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------------|-------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 900,000.00 | | |
| 1-2 年 | 1,195,324.5 | 311,145.48 | 26.03 |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | | | |
| 合计 | 2,095,324.5 | 311,145.48 | 26.03 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,720,624.68 | 86,031.23 | 5.00 |
| 1-2 年 | 689,742.50 | 68,974.25 | 10.00 |
| 2-3 年 | 635,250.00 | 127,050.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 58,180.00 | 29,090.00 | 50.00 |
| 合计 | 3,103,797.18 | 311,145.48 | 10.02 |

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 占应收账款 总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|---------------|--------|--------------|-----------------|-------|-------|
| 上海红水晶广告有限公司 | 非关联方 | 500,000.00 | 23.86 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 青海科信得信息技术有限公司 | 非关联方 | 391,580.00 | 18.69 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 蒲城县尧山中学 | 非关联方 | 280,300.00 | 13.38 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 上海松华广告有限公司 | 非关联方 | 200,000.00 | 9.55 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 上海筑辰教育培训有限公司 | 非关联方 | 200,000.00 | 9.55 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | 1,571,880.00 | 75.02 | | |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示:

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,524,000.00 | 100.00 | 300,000.00 | 100.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 合计 | 1,524,000.00 | 100.00 | 300,000.00 | 100.00 |

2. 账龄超过 1 年且金额重大的预付账款

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,524,000.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|--------------|-------------|-------|-------|
| 上海权日信息技术有限公司 | 非关联方 | 1,500,000.00 | 98.43 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 王海宁 | 非关联方 | 22,000.00 | 1.44 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 霍尔果斯天宸财务代理有限公司 | 非关联方 | 2,000.00 | 0.13 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | 1,524,000.00 | 100.00 | | |

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 376,863.30 | 100.00 | 24,601.70 | 6.53 | 352,261.60 |
| 其中: 账龄分析法组合 | 376,863.30 | 100.00 | 24,601.70 | 6.53 | 352,261.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 376,863.30 | 100.00 | 24,601.70 | 6.53 | 352,261.60 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 344,221.05 | 100.00 | 24,601.70 | 7.15 | 319,619.35 |
| 其中: 账龄分析法组合 | 344,221.05 | 100.00 | 24,601.70 | 7.15 | 319,619.35 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 344,221.05 | 100.00 | 24,601.70 | 7.15 | 319,619.35 |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 133,499.00 | | |
| 1-2 年 | 243,364.3 | 24,601.7 | 10.11 |
| 2-3 年 | | | |
| 合计 | 376,863.3 | 24,601.7 | 10.11 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 236,408.05 | 11,820.40 | 5.00 |
| 1-2 年 | 87,813.00 | 8,781.30 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20,000.00 | 4,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 344,221.05 | 24,601.70 | 7.15 |

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

3. 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 备用金 | 213,798.00 | 226,500.00 |
| 押金、保证金 | 136,914.00 | 86,548.00 |
| 往来款 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 6,151.30 | |
| 合计 | 376,863.30 | 344,221.05 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|-----------|-------|----------------------|----------|
| 李海锋 | 备用金 | 81,500.00 | 1-2 年 | 21.63 | 8,150.00 |
| 刘涛 | 备用金 | 65,000.00 | 1 年以内 | 17.25 | 0 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------|-------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 青海湟川中学 | 履约保证金 | 45,950.00 | 1-2 年 | 12.19 | 6,766.40 |
| 杨昆 | 备用金 | 37,298.00 | 1-2 年 | 9.90 | 4,595.00 |
| 城固县教研室 | 保证金 | 67,664.00 | 1-2 年 | 17.95 | 3,729.80 |
| 合计 | | 297,412.00 | | 78.92 | 23,241.20 |

(五) 存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 41,717.01 | | 41,717.01 |
| 合计 | 41,717.01 | | 41,717.01 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 40,264.02 | | 40,264.02 |
| 合计 | 40,264.02 | | 40,264.02 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------|------|
| 增值税-进项税留底额 | 62,363.42 | |
| 合计 | 62,363.42 | |

(七) 固定资产

| 项目 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值: | | |
| 1. 期初余额 | 912,140.99 | 912,140.99 |
| 2. 本年增加金额 | 8,972.66 | 8,972.66 |
| 购置 | 8,972.66 | 8,972.66 |
| 3. 期末余额 | 921,113.65 | 921,113.65 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 794,576.17 | 794,576.17 |
| 2. 本年增加金额 | 43,573.40 | 43,573.40 |
| 计提 | 43,573.40 | 43,573.40 |
| 3. 期末余额 | 838,149.57 | 838,149.57 |
| 三、减值准备 | | |

| 项目 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | 82,964.08 | 82,964.08 |
| 2. 年初账面价值 | 117,564.82 | 117,564.82 |

(八) 无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 3,005,148.46 | 3,005,148.46 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 3,005,148.46 | 3,005,148.46 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 1,447,551.88 | 1,447,551.88 |
| 2、本年增加金额 | 500,858.08 | 500,858.08 |
| 计提 | 500,858.08 | 500,858.08 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 1,948,409.96 | 1,948,409.96 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 1,056,738.50 | 1,056,738.50 |
| 2、年初账面价值 | 1,557,596.58 | 1,557,596.58 |

(九) 应付票据及应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------|-----------|
| 材料款 | 1,540.00 | 55,367.52 |
| 合计 | 1,540.00 | 55,367.52 |

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 364,122.62 | 1,203,148.44 | 1,441,012.31 | 126,258.75 |

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 75,633.19 | 75,633.19 | - |
| 合计 | 364,122.62 | 1,278,781.63 | 1,516,645.50 | 126,258.75 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 364,122.62 | 1,106,374.57 | 1,346,893.00 | 123,604.19 |
| 2、职工福利费 | | 3,802.00 | 3,802.00 | - |
| 3、社会保险费 | | 75,633.19 | 75,633.19 | - |
| 其中：医疗保险费 | | | | - |
| 工伤保险费 | | | | - |
| 生育保险费 | | | | - |
| 4、住房公积金 | | 9,375.00 | 9,375.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 7,963.68 | 5,309.12 | 2,654.56 |
| 合计 | 364,122.62 | 1,203,148.44 | 1,441,012.31 | 126,258.75 |

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 | | 75,633.19 | 75,633.19 | |
| 2、失业保险费 | | | | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 75,633.19 | 75,633.19 | |

(十一) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,530,510.00 | 3,000,000.00 |
| 已结算尚未支付的经营费用 | | 60,510.00 |
| 合计 | 1,530,510.00 | 3,060,510.00 |

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 杨雪凯 | 660,000.00 | 尚未结算 |
| 贺敏 | 500,000.00 | 尚未结算 |
| 强顺利 | 340,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 1,500,000.00 | 尚未结算 |

(十二) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|----|-------|-------------|-------------|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 周翠英 | 4,250,000.00 | | | | 537,000.00 | 537,000.00 | 4,787,000.00 |
| 强顺利 | 1,575,000.00 | | | | - | - | 1,575,000.00 |
| 杨雪凯 | 1,237,500.00 | | | | - | - | 1,237,500.00 |
| 贺敏 | 937,500.00 | | | | -550,000.00 | -550,000.00 | 387,500.00 |
| 徐艳来 | | | | | 13,000.00 | 13,000.00 | 13,000.00 |
| 合计 | 8,000,000.00 | | | | - | - | 8,000,000.00 |

(十三) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------|-----------|------|------|-----------|
| 股本溢价 | 94,081.82 | - | - | 94,081.82 |
| 合计 | 94,081.82 | - | - | 94,081.82 |

(十四) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 35,514.68 | - | - | 35,514.68 |
| 合计 | 35,514.68 | - | - | 35,514.68 |

(十五) 未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------|-------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -940,274.72 | -2,127,643.67 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | 0 | - |
| 调整后年初未分配利润 | -940,274.72 | -2,127,643.67 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | 212,172.71 | 1,187,368.95 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 前期差错更正 | | - |
| 年末未分配利润 | -728,102.01 | -940,274.72 |

(十六) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,860,461.05 | 2,017,478.88 | 1,704,112.84 | 689,222.66 |
| 其他业务 | | | 23,376.06 | 7,138.77 |
| 合计 | 3,860,461.05 | 2,017,478.88 | 1,727,488.90 | 696,361.43 |

(十七) 税金及附加

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 15,890.56 | 16,220.86 |
| 教育费附加 | 9,509.11 | 6,883.79 |
| 印花税 | 2,968.91 | 4,589.19 |
| 水利基金 | 272.73 | 568.26 |
| 合计 | 28,368.58 | 28,262.10 |

(十八) 销售费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 298,780.00 | 597,954.92 |
| 差旅费 | 158,583.95 | 261,862.75 |
| 服务费 | | 24,245.28 |
| 社保 | 37,363.26 | |
| 广告宣传费 | 22,381.43 | 4,000.00 |
| 办公费 | 2,768.81 | 16,426.00 |
| 招标费 | 12,908.59 | 30,643.17 |
| 快递托运费 | 6,820.75 | 5,721.92 |
| 折旧 | 3,459.36 | 3,732.58 |
| 通讯费 | | 692.00 |
| 合计 | 543,066.15 | 945,278.62 |

(十九) 管理费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------|------------|------------|
| 咨询费 | 1,000.00 | 192,558.05 |
| 职工薪酬 | 432,495.12 | 438,676.34 |
| 折旧摊销 | 29,642.05 | 517,955.68 |
| 业务招待费 | 51,493.69 | 107,423.50 |
| 会议费 | 3,500.00 | 4,114.06 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|--------------|--------------|
| 办公费 | 384,962.97 | 96,055.60 |
| 房租费 | 19,800.00 | 71,428.57 |
| 差旅费 | 28,663.43 | 52,005.93 |
| 税金 | 23,102.27 | 13,664.58 |
| 其他费用 | 323,404.45 | |
| 社保 | 17,936.37 | |
| 保障金 | 150,930.75 | |
| 合计 | 1,466,931.10 | 1,493,882.31 |

(二十) 研发费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|------------|------------|
| 研发费用 | 230,050.79 | 959,608.11 |
| 合计 | 230,050.79 | 959,608.11 |

(二十一) 财务费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|-----------|--------|
| 利息支出 | | |
| 减: 利息收入 | 4,372.77 | 844.47 |
| 手续费支出 | 684.55 | 877.22 |
| 合计 | -3,688.22 | 32.75 |

(二十二) 资产减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|-----------|------------|
| 坏账损失 | 30,200.00 | 132,572.21 |
| 合计 | 30,200.00 | 132,572.21 |

(二十三) 其他收益

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------|---------------|
| 政府补助收入 | 664,118.94 | | |
| 合计 | 664,118.94 | | |

(二十四) 营业外收入

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------|------|------------|---------------|
| 政府补助收入 | | 702,435.36 | |
| 合计 | | 702,435.36 | |

(二十五) 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 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|--------------|------------|
| 收到往来 | 1,160,244.87 | 424,610.69 |
| 政府补助 | 664,118.94 | |
| 利息收入 | 4,372.77 | 331.63 |
| 合计 | 1,828,736.58 | 424,942.32 |

2.支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 1,016,288.07 | 1,061,568.99 |
| 往来款 | 1,898,495.39 | 291,000.00 |
| 合计 | 2,914,783.46 | 1,352,568.99 |

(二十六) 现金流量表补充资料**1.现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 212,172.71 | -1,693,501.06 |
| 加: 资产减值准备 | 30,200.00 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 43,573.40 | 64,248.16 |
| 无形资产摊销 | 500,858.08 | 500,858.08 |
| 长期待摊费用摊销 | | 17,529.75 |
| 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) | | 234.95 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | -3,688.22 | 150,000.00 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 1,452.99 | 125,279.96 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -248,169.57 | -192,845.08 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -53,827.52 | -1,804,762.74 |
| 其他 | 3,537,740.06 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,020,311.93 | -2,983,192.93 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 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 | 4,155,579.61 | 3,417,646.15 |
| 减: 现金的期初余额 | 6,139,389.50 | 4,250,839.08 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,983,809.89 | -833,192.93 |

2. 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 4,155,579.61 | 6,139,389.50 |
| 其中: 库存现金 | 88,539.52 | 57,949.31 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,067,040.09 | 6,081,440.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 4,155,579.61 | 6,139,389.50 |

(二十七) 政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|--------|------------|-------|----------|-------|------------|-------|--------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | 冲减成本费用 | |
| 政府补贴收入 | 664,118.94 | | | | 664,118.94 | | | 是 |
| 合计 | 664,118.94 | | | | 664,118.94 | | | |

2. 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|---------------|----------|------------|---------|--------|
| 软件产品增值税即征即退收入 | 与收益相关 | 664,118.94 | | |
| 合计 | | 664,118.94 | | |

七、合并范围变更

本期合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----------|-----------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 霍尔果斯步步精心教育科技有限公司 | 上海 | 新疆伊犁州霍尔果斯 | 教育软件研发与销售 | 100.00 | | 投资设立 |

九、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

| 控股股东名称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------|----------|-----------|
| 周翠英 | 59.84 | 59.84 |

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益 “在子公司中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 贺敏 | 公司股东 |
| 杨雪凯 | 公司股东 |
| 强顺利 | 公司股东 |
| 徐艳来 | 公司股东 |

(三) 关联方交易情况

关联方资金拆借

| 关联方 | 年初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末金额 |
|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 拆入: | | | | |
| 强顺利 | 1,840,000.00 | | 1,500,000.00 | 340,000.00 |
| 杨雪凯 | 660,000.00 | | | 660,000.00 |
| 贺敏 | 500,000.00 | | | 500,000.00 |
| 拆入合计 | 3,000,000.00 | | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |

(四) 关联方应付款项

1. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------------|--------------|
| 其他应付款 | 强顺利 | 340,000.00 | 1,840,000.00 |
| 其他应付款 | 杨雪凯 | 660,000.00 | 660,000.00 |
| 其他应付款 | 贺敏 | 500,000.00 | 500,000.00 |

| | | | |
|-----|--|--------------|--------------|
| 合 计 | | 1,500,000.00 | 3,000,000.00 |
|-----|--|--------------|--------------|

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 88,539.52 | 57,949.31 |
| 银行存款 | 1,786,214.61 | 2,668,838.02 |
| 合计 | 1,874,754.13 | 2,726,787.33 |

(二) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 霍尔果斯步步精心教育科技有限公司 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

1. 长期股权投资分类

2. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 对子公司投资: | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 霍尔果斯步步精心教育科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |

(三) 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,195,324.50 | 100.00 | 311,145.48 | 26.03 | 884,179.02 |
| 其中: 账龄分析法组合 | 1,195,324.50 | 100.00 | 311,145.48 | 26.03 | 884,179.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,195,324.50 | 100 | 311,145.48 | 26.03 | 884,179.02 |

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------------|-------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | | | |
| 1-2 年 | 1,195,324.5 | 311,145.48 | 26.03 |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | | | |
| 合计 | 1,195,324.5 | 311,145.48 | 26.03 |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|---------------|--------|------------|-------------|-------|-------|
| 青海科信得信息科技有限公司 | 非关联方 | 391,580.00 | 32.76 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 蒲城县尧山中学 | 非关联方 | 280,300.00 | 23.45 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 安塞县初级中学 | 非关联方 | 128,000.00 | 10.71 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 安康市初级中学 | 非关联方 | 77,000.00 | 6.44 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 西安惠安中学 | 非关联方 | 63,950.00 | 5.35 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | 940,830.00 | 78.71 | | |

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 376,863.30 | 100.00 | 24,601.70 | 6.53 | 352,261.60 |
| 其中: 账龄分析法组合 | 376,863.30 | 100.00 | 24,601.70 | 6.53 | 352,261.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 376,863.30 | 100.00 | 24,601.70 | 6.53 | 352,261.60 |

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 133,499.00 | | |
| 1-2 年 | 243,364.30 | 24,601.7 | 10.11 |
| 2-3 年 | | | |
| 合计 | 376,863.30 | 24,601.7 | 10.11 |

3. 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 备用金 | 213,798.00 | 226,500.00 |
| 押金、保证金 | 136,914.00 | 86,548.00 |
| 往来款 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 6,151.30 | |
| 合计 | 376,863.30 | 344,221.05 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------|-------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 李海锋 | 备用金 | 81,500.00 | 1-2 年 | 21.63 | 8,150.00 |
| 刘涛 | 备用金 | 65,000.00 | 1 年以内 | 17.25 | 0 |
| 青海湟川中学 | 履约保证金 | 45,950.00 | 1-2 年 | 12.19 | 6,766.40 |
| 杨昆 | 备用金 | 37,298.00 | 1-2 年 | 9.90 | 4,595.00 |
| 城固县教研室 | 保证金 | 67,664.00 | 1-2 年 | 17.95 | 3,729.80 |
| 合计 | | 297,412.00 | | 78.92 | 23,241.20 |

(五) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|------------|------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 683,102.67 | 231,711.49 | 1,727,488.90 | 696,361.43 |
| 其他业务 | | | 23,376.06 | 7,138.77 |
| 合计 | 683,102.67 | 231,711.49 | 1,750,864.96 | 703,500.20 |

十三、补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

2018年1-6月份

| 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 | 2.91 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.91 | 0.03 | 0.03 |

2017年1-6月份

| 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 | -76.34 | -0.34 | -0.34 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -108.00% | -0.48 | -0.48 |

西安博冠信息科技股份有限公司

二〇一八年八月二十一日