



九春教育

NEEQ : 839505

海南九春教育科技股份有限公司
(Hainan Jiuchun Education Industrial Co.Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月，经过中华人民共和国工业和信息化部严格审查，公司正式获批了《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（经营许可证编号：B2-20181335）。	
	2018 年 4 月，依据中国企业信用等级评估标准及国家标准《GB/23791-2009 企业质量信用等级划分通则》要求，经审核评估，我单位被评为 3A 信用企业。
2018 年 6 月，根据 GB/T 27922-2011《商品售后服务评价体系》标准要求，公司收到了商品售后服务认证证书，经评价，服务能力达到：五星级。证书号：030117ASS。证书有效期：2018 年 6 月 14 日至 2021 年 6 月 13 日。	

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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
九春教育、公司、本公司、股份公司	指	海南九春教育科技股份有限公司
国家税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
财政部	指	中华人民共和国财政部
元(万元)	指	人民币元(万元)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《海南九春教育科技股份有限公司公司章程》
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 06 月 30 日

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。

公司负责人李华生、主管会计工作负责人徐玉堂及会计机构负责人（会计主管人员）周巧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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办
备查文件	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原稿。
	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	海南九春教育科技有限公司
英文名称及缩写	HainanJiuchunEducationIndustrialCo.Ltd
证券简称	九春教育
证券代码	839505
法定代表人	李华生
办公地址	海南省老城高新技术示范区海南生态软件园B区23栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐玉堂
是否通过董秘资格考试	是
电话	0898-67209062
传真	0898-67209062
电子邮箱	936868263@qq.com
公司网址	http://www.jiuchunjiaoyu.com
联系地址及邮政编码	海南省老城高新技术示范区海南生态软件园B区23栋 571900
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	公司董秘办

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	2012年7月16日
挂牌时间	2016年11月4日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R85 新闻和出版业
主要产品与服务项目	图书策划、编辑、发行,教育互联网产品研发应用与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	34,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李华生
实际控制人及其一致行动人	李华生

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	91469027594945588N	否

注册地址	海南省老城高新技术产业示范区 海南生态软件园 B 区 23 栋	否
注册资本（元）	34,060,000	否

五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层
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	9,351,799.28	46,465,086.37	-79.87%
毛利率	39.10%	36.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,400,456.31	-7,994,301.68	-67.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,765,721.60	-8,646,137.10	-59.23%
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）	-57.03%	-17.54%	-
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）	-58.58%	-18.97%	-
基本每股收益	-0.39	-0.25	-56.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,788,917.48	44,438,980.00	-28.47%
负债总计	14,992,081.68	14,241,564.31	5.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,796,835.80	30,197,415.69	-44.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.89	-44.94%
资产负债率（母公司）	47.16%	32.05%	-
资产负债率（合并）	47.16%	32.05%	-
流动比率	134%	229.81%	-
利息保障倍数	-49.75	-46.50	-

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	-14,444,603.33	-32,783,182.33	-55.94%
应收账款周转率	0.80	2.06	-
存货周转率	0.94	2.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-28.47%	38.35%	-
营业收入增长率	-79.87%	69.82%	-
净利润增长率	-67.64%	-559.87%	-

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	34,060,000	34,060,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	7,699,094.00	0	0	0
管理费用	0	4,720,959.22	0	0
研发费用	0	2,978,134.78	0	0

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为 R85 新闻和出版业，公司主要从事图书的策划、编辑与发行，以及教育互联网产品研发应用与销售。公司以教育领域技术创新和产品研发为导向，致力于向基础教育群体提供优质图书产品以及 K12 阶段教育信息及知识服务，公司拥有以家校互动信息服务平台为基础，以一体化教务教学管理、选排管评一站式解决方案、智慧校车管理平台、区域教育云为核心的微智校园产品体系，公司集互联网产品研发运营与内容策划发行于一体，致力于构建以资源云、数据云、管理云、服务云为核心的“九春智慧教育平台”生态圈。

公司图书发行与销售主要面向各省新华书店系统，销售模式成熟。就图书产品以及软件产品而言，公司采用多元化营销策略，主要以和新华书店合作销售为主、以和经销商与学校相结合的营销方式进行。公司与新华书店签订供货合同，通过向新华书店供货、结算，由新华书店负责向学校收发订单并收款；于此同时公司对全国各省、市、县具备发行资质的发行企业或书店进行选择、洽谈，对符合条件、达成合作共识的经销商签订供货合同，向经销商供货、结算。

公司自主研发的微智校园平台连接教育部门、学校管理者、学校教师、家长四大角色，能快速有效实现校园互联网化。平台主要目标用户对象为 K12 学段的学生、家长及教育机构。公司运用教育信息化基础应用场景免费切入学校，通过学校为主的渠道获取稳定的学生与家长用户，然后向学生与家长输出增值服务与内容，增值服务与内容主要来源于第三方各领域专业的内容服务平台，也包含平台专属的服务及内容。同时公司教育互联网产品以微智校园平台为核心，不断拓展教育服务生态圈建设，经过不断迭代升级，目前平台已从工具型产品发展成由基础业务线、增值业务线和装备业务线三大业务构成的生态型平台，不断创新盈利模式，扩大商业变现途径。报告期内，公司大力开发微智校园平台及增值服务，取得一定的效果。

报告期内，公司商业模式和主营业务未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、 总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 935.18 万，较上年同期 4646.5 万下降 79.87%，其中教辅图书收入 665.13 万，较上年同期 4071.27 万下降 83.66%，主要是图书业务受市场因素的影响较大；而微智校园平台的收入 118.74 万较去年同期 3.53 万增长 3263.74%，公司将继续探索运营模式、提高服务质量，争取实现微智校园平台收费服务的增长；其他业务收入 151.31 万，较去年同期 571.7 万下降 73.53%。

报告期内，公司主营业务成本 569.50 万，较上年同期 2942.43 万下降 80.65%，主要是图书业务下降，导致主营业务成本相应下降。

报告期内，公司期间费用较上年同期下降 887.71 万，主要受图书业务影响市场推广费下降 727.93 万，管理部门相关人工及差旅、招待费用下降。

报告期内，受以上因素的影响，导致公司净利润-1340.15 万，较上年同期-799.43 万下降 68%。

三、 风险与价值

（一）知识产权的风险

公司的产品主要是中小学教辅图书, 产品内容主要来自于中学教师或者其他编辑者的自主创作, 属于知识密集型产品。虽然近年来我国知识产权保护意识得到了很大的提高, 但知识产权保护力度还比较薄弱, 加上市场需求量不断增加、管理执法力度不够强硬规范, 导致教辅图书行业的盗版现象严重, 容易对公司产品的销售造成不利影响。

应对措施：一方面, 公司将加大图书产品内容的研发力度, 完善相关著作权登记, 减少公司自身涉及知识产权的风险; 另一方面, 公司通过积极配合文化部门管理执法, 同时不断对盗版图书进行查处、举报等方式维护自身权益。

（二）互联网教育产品经营性风险

2015 年, 公司推出微智校园平台服务产品, 其主要目标用户对象是 K12 学段的学生和家长, 通过教育信息化基础应用场景切入学校, 以学校为主的渠道获取稳定的学生与家长用户, 然后向学生与家长输出服务。其发展速度较快, 目前已遍及湖南、湖北、四川等八个省份。作为公司主营业务方向之一, 目前已摸索一些平台增值服务的收费模式, 但模式仍不成熟, 客观上存在经营失败的风险。

应对措施：作为未来的主营业务方向之一, 公司将放缓市场推广, 重点探索其商业模式, 拟通过提供优质服务及产品来打通产品上下游消费群体, 将其客户群转化为公司的收入以及现金流。

（三）内部控制风险

有限公司时期, 由于公司长期处于法人独资企业的地位, 公司的内部控制薄弱。股份公司成立后, 公司建立了较为完善的内部控制制度, 通过相关制度的制定、职责的明确及其良好的执行, 使公司内部控制得到进一步完善, 但仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：管理层将加强资本市场知识及相应法律法规等的学习, 在现有制度的基础上, 努力践行现代法人治理理念, 严格执行相应制度, 最大程度杜绝人为因素对制度的破坏。

（四）税收优惠政策变化的风险

公司所从事的行业是国家重点支持的行业, 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)、《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税【2018】53 号) 和《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税【2012】27 号) 等相关规定, 公司享受多项税收优惠, 对公司经营业绩的稳定提升起到一定的拉动作用。

2018 年 1-6 月, 公司享受海南生态软件园区各项税收优惠收到政府补助 51.3 万元, 对公司净利润有一定影响。如果未来国家相关税收优惠政策发生变化或相关政策到期后不再继续实施, 将会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司一方面将紧跟政策动向, 及时掌握各项税收优惠政策的变化, 继续积极争取税收优惠政策支持的同时, 提早做好政策变化的预案和准备; 另一方面, 公司将采取综合措施, 努力扩大收入规模, 提高盈利能力, 降低税收优惠政策变化对公司盈利的影响程度。

（五）客户重大依赖风险

公司主要从事图书的策划、编辑与发行, 以及教育互联网产品研发应用、销售。由于我国政策的限制, 图书的出版印刷只能由出版社完成。公司所处下游行业为批发或零售行业(主要包括下游批发商、代理商、学校、新华书店等)。其主要消费群体以涵盖幼、小、中、高各学龄阶段的基础教育人群为主。目前, 公司图书业务主要集中于湖南省区域, 由于消费人群的特殊性以及业务的地域性区分, 客观上形成了客户重大依赖风险。

应对措施：公司主要通过扩大市场区域边际以及市场份额的手段来减少对单一客户的重大依赖。一方面，公司通过积极扩展市场边际来平均公司对已有市场的依赖性。同时，公司通过不断扩充新市场的手段来降低单一客户的销售占比。

（六）关联方占用资金的风险

公司本年度不存在关联方占用公司资金的情形，也制定了《关联交易管理办法》以进一步规范关联交易，且相关人员已作出相应承诺，但仍不排除上述人员及其控制企业在未来对公司资金进行占用，从而影响其他股东利益的可能性。

应对措施：随着业务的发展、管理层管理水平的提升，公司一方面将不断补充、完善内控措施和制度，杜绝关联方占用公司资金行为的再次发生；另一方面将加强对法律法规的学习，提高管理层规范意识和觉悟，积极落实信息披露义务，促使管理层更好的维护全体股东的合法权利。

（七）经营活动现金流不足的风险

截至报告期末货币资金余额为 107.64 万元，随着后续教辅图书业务的开拓以及微智校园的市场推广，公司需投入大量的资金，同时受行业特点和公司经营模式影响，若公司盈利能力下降或应收款项管理不当，后续仍可能存在经营活动现金流不足的风险。

应对措施：公司已通过催促客户回款、加快应收账款周转，延缓支付供应商货款，补充银行贷款、加大融资力度等综合手段缓解经营现金流压力。

本年内新增的风险因素

（一）继续亏损的风险

2017 年度公司净利润为-3037.47 万元，报告期内公司净利润为-1340.05 万元，如果互联网产品营收项目不能实现有效拓展，公司将出现资金困难及继续亏损的风险。

应对措施：公司将加大融资力度，采取增加银行贷款或股权融资以及向大股东借款等方式解决急需资金问题；采取放缓市场推广减少推广费用以及减少人员等措施降低费用开支；加大力度实现智慧班牌等收入的快速增长。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。报告期内，公司依法纳税额 4.67 万元，为员工缴纳保险金 133.97 万元。

为表示公司对企业文化建设的高度重视，2018 年 1 月 14 日，九春文化志愿者协会成立，协会旗下有《九春午后电台》《春雨文学社》《九春摄影家》三大社群，协会旨在打造美好、温暖、积极向上的九春文化，今年 4 月，公司举办了“九春教育 21 天读书训练营活动”；今年 5 月，公司举办了“全员运动挑战活动”。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，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。

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	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 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	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，公司董监高人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》；公司董监高人员发生变动时也签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
海南澄迈县老城经济开发区美伦南路西侧海南生态软件园B地块B-23号房产证编号为澄房权证老公字第3736的一幢房产	抵押	8,916,800.66	28.05%	以此作为公司向中国农业银行股份有限公司海南省分行申请贷款的抵押物
总计	-	8,916,800.66	28.05%	-

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	16,256,899	47.73%	1,212,189	17,469,088	51.29%
	其中：控股股东、实际控制人	3,870,241	11.36%	750	3,870,991	11.36%
	董事、监事、高管	4,654,068	13.66%	13,250	4,667,318	13.70%
	核心员工	680,000	2.00%	-50,000	630,000	1.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,803,101	52.27%	-1,212,189	16,590,912	48.71%
	其中：控股股东、实际控制人	11,613,726	34.10%	-750	11,612,976	34.10%
	董事、监事、高管	14,175,218	41.62%	-53,250	14,121,968	41.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		34,060,000	-	0	34,060,000	-
普通股股东人数		51				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李华生	15,483,967	0	15,483,967	45.46%	11,612,976	3,870,991
2	瞿光辉	6,311,258	0	6,311,258	18.53%	827,816	5,483,442
3	人民东方出版传媒有限公司	1,310,000	0	1,310,000	3.85%	1,310,000	0
4	周恋波	1,214,378	92,000	1,306,378	3.84%	0	1,306,378
5	欧兵华	993,378	0	993,378	2.92%	745,034	248,344
6	谭秀芳	827,815	0	827,815	2.43%	275,939	551,876
7	刘三五	649,000	151,000	800,000	2.35%	0	800,000
8	谢烟求	605,000	44,000	649,000	1.91%	0	649,000
9	陈文兵	525,000	0	525,000	1.54%	393,750	131,250
10	熊志国	468,689	0	468,689	1.38%	351,517	117,172
合计		28,388,485	287,000	28,675,485	84.21%	15,517,032	13,158,453

前十名股东间相互关系说明：股东相互之间不存在关联关系，与公司控股股东、实际控制人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

（一） 控股股东情况

李华生直接持有公司 15,483,967 股股份，占总股本的 45.46%，自股份公司设立起即为公司的第一大股东并担任公司的董事长兼总经理，能够实际支配公司的行为，为公司的控股股东、实际控制人。控股股东性质为自然人股东。

李华生，男，1978 年 6 月出生，中国国籍，获得澳大利亚四年临时居留权，大专学历。1997 年 7 月-2001 年 12 月任宁乡县教育局职工；2002 年 1 月-2008 年 12 月任湖南学海文化传播有限责任公司营销部副总经理；2009 年 1 月-2015 年 10 月任海南九春文化传播有限公司监事；2011 年 10 月-2016 年 4 月任海南九春教育产业股份有限公司董事长兼总经理；2014 年 6 月-2016 年 6 月任湖南九春农业科技发展有限公司执行董事兼总经理；2012 年 7 月-2016 年 4 月任海南九春科教传媒有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今任股份公司董事长兼总经理。

（二） 实际控制人情况

同上

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
李华生	董事长、总经理	男	1978-06-07	大专	2016.4-2019.4	是
熊志国	董事、副总经理	男	1977-10-20	大专	2016.4-2019.4	是
周巧	董事	女	1989-02-16	大专	2016.4-2019.4	是
欧兵华	董事	男	1977-01-24	大专	2016.4-2019.4	是
陈文兵	董事、副总经理	男	1970-11-07	大专	2016.4-2019.4	是
汪华山	董事	男	1966-10-08	本科	2017.1-2019.4	否
邓洁	监事会主席	女	1987-06-16	大专	2016.4-2019.4	是
苏贤甲	监事	男	1982-05-28	大专	2016.4-2019.4	是
邓昭君	监事	女	1989-06-13	本科	2016.4-2019.4	是
杨柳	副总经理	女	1986-08-15	本科	2016.4-2019.4	是
徐玉堂	董事会秘书、财务总监	男	1965-02-06	大专	2016.4-2019.4	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
李华生	董事长、总经理	15,483,967	-	15,483,967	45.46%	0
熊志国	董事、副总经理	468,689	-	468,689	1.38%	0
周巧	董事	265,563	-10,000	255,563	0.75%	0
欧兵华	董事	993,378	-	993,378	2.92%	0
陈文兵	董事、副总经理	525,000	-	525,000	1.54%	0
汪华山	董事	200,000	-	200,000	0.59%	0
邓洁	监事会主席	132,450	-	132,450	0.39%	0
邓昭君	监事	40,000	-10,000	30,000	0.09%	0
苏贤甲	监事	165,563	-	165,563	0.49%	0
杨柳	副总经理	180,000	-	180,000	0.53%	0
徐玉堂	董事会秘书、财务总监	374,676	-20,000	354,676	1.04%	0

合计	-	18,829,286	-40,000	18,789,286	55.18%	0
----	---	------------	---------	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
管理人员	17	31
产品人员	38	27
销售人员	45	30
技术人员	34	20
行政人员	21	18
财务人员	7	8
员工总计	162	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	72	67
专科	64	49
专科以下	22	16
员工总计	162	134

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，公司依照生产经营需求，对岗位职责及人员分工等进行了优化。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过校园招聘、社会招聘及网络平台招聘等多种渠道引进符合公司发展需求的人才，同时，公司搭建了系统的内部培训体系，包括新员工入职培训、岗位专业技能培训以及全员思想价值观培训等，进一步提升了员工团队的凝聚力及综合实力，为公司未来长远发展提供了人员保障。

3、薪酬政策

公司与所有在职员工均签订了符合《中华人民共和国劳动法》的劳动合同，同时制定了完善的薪酬

体系及绩效考核制度，保障工资发放的合理性。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

（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
彭欢	图书事业部客服主管	20,000
喻智勇	营销中心片区大区经理	100,000
王正华	营销中心营销副总监	-
董娟	营销中心 HRBP	-
杨洁	营销中心片区省级经理	-
丁伊	营销中心片区省级经理	100,000
黄凤明	微智校园事业部运营中心增值产品运营经理	10,000
钟鑫	营销中心片区省级经理	-
陈芬丰	营销中心片区省级经理	390,000
闵葱	微智校园事业部助理	10,000

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：

截至报告期末，一名核心员工离职，现公司核心员工人数为 10 人。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，公司职工代表监事邓昭君和股东代表监事苏贤甲因个人原因离职，公司根据公司法及章程的规定，在 2018 年第一次职工代表大会选举彭欢为新任职工代表监事，第一届监事会第八次会议提名林文斌为新任股东代表监事，于 2018 年 7 月 26 日经股东代表大会审议通过生效，以上人员的变动在全国中小企业股份转让系统发了相应的变动公告。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	(五) 1	1,076,396.61	11,960,256.73
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	(五) 2	10,890,617.89	12,392,515.26
预付款项	(五) 3	1,019,275.12	1,263,065.52
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	(五) 4	555,194.43	301,561.74
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	(五) 5	6,045,573.89	6,015,697.47
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	(五) 6	515,462.99	795,655.30
流动资产合计		20,102,520.93	32,728,752.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	(五) 7	10,027,492.05	10,156,656.43
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

无形资产	(五) 8	59,856.27	76,487.15
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	(五) 9	915,287.51	1,049,733.95
其他非流动资产	(五) 10	683,760.72	427,350.45
非流动资产合计		11,686,396.55	11,710,227.98
资产总计		31,788,917.48	44,438,980.00
流动负债：			
短期借款	(五) 11	10,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	(五) 12	1,507,683.12	359,690.79
预收款项		0.00	100,000.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	(五) 13	1,927,030.35	4,380,180.11
应交税费	(五) 14	32,200.99	30,535.24
其他应付款	(五) 15	1,525,167.22	3,371,158.17
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		14,992,081.68	14,241,564.31
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00

非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		14,992,081.68	14,241,564.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）16	34,060,000.00	34,060,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	（五）17	20,332,185.16	20,332,308.74
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	（五）18	617,977.22	617,977.22
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	（五）19	-38,213,326.58	-24,812,870.27
归属于母公司所有者权益合计		16,796,835.80	30,197,415.69
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		16,796,835.80	30,197,415.69
负债和所有者权益总计		31,788,917.48	44,438,980.00

法定代表人：李华生
 周巧

主管会计工作负责人：徐玉堂

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（五）20	9,351,799.28	46,465,086.37
其中：营业收入		9,351,799.28	46,465,086.37
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		22,983,074.44	55,317,378.29
其中：营业成本	（五）20	5,694,951.72	29,424,282.54
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	（五）21	46,690.32	6,000.00

销售费用	(五) 22	10,800,923.15	17,940,047.90
管理费用	(五) 23	3,391,906.61	4,720,959.22
研发费用	(五) 24	2,429,217.21	2,978,134.78
财务费用	(五) 25	261,052.06	161,810.15
资产减值损失	(五) 26	358,333.37	86,143.70
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,631,275.16	-8,852,291.92
加：营业外收入	(五) 27	513,203.45	871,118.61
减：营业外支出	(五) 28	147,938.16	2,004.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,266,009.87	-7,983,178.03
减：所得税费用	(五) 29	134,446.44	11,123.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,400,456.31	-7,994,301.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-13,400,456.31	-7,994,301.68
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-13,400,456.31	-7,994,301.68
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-13,400,456.31	-7,994,301.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,400,456.31	-7,994,301.68
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.39	-0.25
（二）稀释每股收益		-0.39	-0.25

法定代表人：李华生

主管会计工作负责人：徐玉堂

会计机构负责人：周巧

（三） 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		10,596,382.22	18,811,903.28
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	（五）30	921,637.85	3,636,543.75
经营活动现金流入小计		11,518,020.07	22,448,447.03
购买商品、接受劳务支付的现金		4,551,250.05	36,018,806.55

客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,758,891.83	7,909,529.43
支付的各项税费		44,102.61	721,726.00
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 30	10,608,378.91	10,581,567.38
经营活动现金流出小计		25,962,623.40	55,231,629.36
经营活动产生的现金流量净额		-14,444,603.33	-32,783,182.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		350.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,069.96	161,379.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		178,069.96	161,379.00
投资活动产生的现金流量净额		-177,719.96	-161,379.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	16,502,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	26,502,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,413.25	168,084.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 30	123.58	3,059.45

筹资活动现金流出小计		261,536.83	6,171,143.45
筹资活动产生的现金流量净额		3,738,463.17	20,330,856.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-10,883,860.12	-12,613,704.78
加：期初现金及现金等价物余额		11,960,256.73	21,120,206.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,076,396.61	8,506,501.84

法定代表人：李华生

主管会计工作负责人：徐玉堂

会计机构负责人：周巧

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	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2018 年半年报财务报表对比期间受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	5,821,123.82	管理费用	3,391,906.61
		研发费用	2,429,217.21

2、 企业经营季节性或者周期性特征

按照大类分，我国图书市场主要分为情感类、科学类、经济类、教育类、动物类等几个类别。其中，教育类图书包括教辅类、教材类、工具类等细分市场图书。由于我国主要教育机构的周期性运转（一学年分为两个学期：秋季学期和春季学期），因此使得以基础教育人群为主要受众的教辅图书市场也呈现周期性变化。本公司全年业务发生时段主要集中在每年 3 月到 7 月及 9 月到次年 2 月。

二、 报表项目注释

海南九春教育科技股份有限公司 二〇一八年一至六月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

（一）公司基本情况

海南九春教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年7月16日成立，取得海南省工商行政管理局颁发的注册号为91469027594945588N营业执照，公司法定代表人李华生。

截至2018年06月30日止，本公司累计发行股本总数3,406.00万股，注册资本为3,406.00万元，注册地：海南省老城高新技术示范区海南生态软件园。本公司的经营范围为：教育信息咨询服务、商务咨询、文化艺术策划、交流，计算机软、硬件开发，办公用品、文化用品、图书、百货用品的销售，软件制作开发、评估、策划。本公司的实际控制人为李华生。

本财务报表业经公司董事会于2018年07月31日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见各项描述。

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

7、应收款项坏账准备

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末单项余额在 200 万元以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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，计入当期损益，单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄信用组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	预付款项计提比例(%)
0-6 个月	0	0	0
6-12 个月	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，

对方发生财务困难，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值的，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。

8、存货

(1) 存货的分类

存货分类为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时为月末一次加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	0.3	3.99
运输设备	年限平均法	5	0.3	19.94
电子设备	年限平均法	3	0.3	33.23
办公家具	年限平均法	5	0.3	19.94

10、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。

11、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

办公软件	5	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命
------	---	--------------------

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，本报告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。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

12、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

13、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数

按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

14、收入

（1）销售商品收入的确认公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体确认方式：

教育软件产品销售：不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

图书产品销售：商品所有权已转移并经双方核对结算后取得双方确认的结算单确认收入。

一体机销售：按合同约定在产品交付并安装调试合格后，经购买方验收后确认收入。

（2）技术服务收入的确认

在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

15、政府补助

（1）类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但与补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为资产相关的政府补助。

（2）确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

17、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

18、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期末未发生重要的会计估计变更。

（四）税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、税收优惠

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）的规定：一、软件产品增值税政策（一）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税【2018】53号），根据该文件，自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

（五）财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	50,724.03	23,851.09
银行存款	1,025,672.58	11,936,405.64
其他货币资金		
合计	1,076,396.61	11,960,256.73
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本报告期内，货币资金较年初减少91%，主要原因是公司营业收入下降，应收账款回款不及时。

2、应收票据及应收账款

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应收票据	-	-
应收账款	10,890,617.89	12,392,515.26
合计	10,890,617.89	12,392,515.26

(2) 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,601,770.53	100.00	711,152.64	6.13	10,890,617.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,601,770.53	100.00	711,152.64	6.13	10,890,617.89

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,558,345.76	100.00	165,830.50	1.32	12,392,515.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	12,558,345.76	100.00	165,830.50	1.32	12,392,515.26

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	2,540,821.81	-	-
6-12个月	8,756,292.72	437,814.64	5.00
1-2年	31,220.00	3,122.00	10.00
2-3年	4,600.00	1,380.00	30.00
3-4年	-	-	-
4-5年	268,836.00	268,836.00	100.00
5年以上	-	-	-
小计	11,601,770.53	711,152.64	6.13

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备 545,322.14 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

3) 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
成都新新文化发展有限公司	3,796,560.52	32.72%	189,828.03
湖南罕博文化传播有限公司	3,102,791.40	26.74%	155,139.57
四川阳光地带科技有限公司	1,855,390.80	15.99%	92,769.54
湖南省新华书店有限责任公司	1,636,322.11	14.10%	0.00
湖南科学技术出版社有限责任公司	266,868.40	2.30%	0.00
小计	10,657,933.23	91.86%	437,737.14

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,657,933.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.86%，相应计提的坏账准备合计数为 437,737.14 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
0-6个月(含6个月)	424,573.62	38.76	
6-12个月(含12个月)	525,550.00	47.98	26,277.50

1-2 年（含 2 年）	57,010.00	5.20	5,701.00
2-3 年（含 3 年）	—	—	0
3-4 年（含 4 年）	88,240.00	8.06	44,120.00
4 年以上			
合计	1,095,373.62	100.00	76,098.50

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
0-6 个月（含 6 个月）	586,636.07	43.52	
6-12 个月（含 12 个月）	532,115.67	39.48	26,605.78
1-2 年（含 2 年）	140,888.40	10.45	14,088.84
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	88,240.00	6.55	44,120.00
4 年以上			
合计	1,347,880.14	100.00	84,814.62

（2）按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	账龄	未结算的原因
湖南美术出版社有限责任公司	525,550.00	47.98	6-12 个月	暂未结算
深圳市集力成科技有限公司	406,400.00	37.10	0-6 个月	预付给对方单位的电子班牌货款，对方还在生产中，我方未收到实物，作预付账款处理
合计	931,950.00	85.08		

说明：以上预付对象均与本公司无关联关系。

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	555,194.43	301,561.74
合计	555,194.43	301,561.74

说明：报告期内，其他应收款较期初增加 25.36 万，主要是备用金较年初增加 12.99 万，垫付员工保险费增加 5.5 万。

(2) 其他应收款

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	608,466.15	100.00	53,271.72	8.76	555,194.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	608,466.15	100.00	53,271.72	8.76	555,194.43

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	321,220.96	100.00	19,659.22	6.12	301,561.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	321,220.96	100.00	19,659.22	6.12	301,561.74

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

0-6 个月	404,733.96		0.00
6-12 个月			5.00
1-2 年	39,239.70	3,923.97	10.00
2-3 年	164,492.49	49,347.75	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			100.00
5 年以上			100.00
小计	608,466.15	53,271.72	8.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 33612.50 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 0.00 元。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及其他	412,327.24	254,952.10
备用金	196,138.91	66,268.86
合计	608,466.15	321,220.96

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	是否为 关联方
龙伟国	备用金	131,846.16	0-6 个月	21.67	-	否
长沙隆鑫房地产 开发有限公司	押金	95,898.80	2-3 年	15.76	28,769.64	否
社会保险-个人	代收代付员 工保险个人 部分	55,361.84	0-6 个月	9.10	-	否
深圳市全球通检 测服务有限公司	服务费	52,500.00	0-6 个月	8.63	-	否
湖南地下管廊信 息科技有限公司	服务费	50,000.00	0-6 个月	8.22	-	否

小计		385,606.80		63.37	28,769.64	
----	--	------------	--	-------	-----------	--

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				6,355.19		6,355.19
库存商品	8,353,781.48	2,820,627.18	5,533,154.30	6,310,649.35	3,928,631.47	2,382,017.88
发出商品	512,419.59		512,419.59	3,627,324.40		3,627,324.40
合计	8,866,201.07	2,820,627.18	6,045,573.89	9,944,328.94	3,928,631.47	6,015,697.47

(2) 存货跌价准备

本报告期存货跌价准备转回 211,885.15 元，转销 896,119.14 元。

(3) 本报告期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	89,783.58	193,195.31
待摊销租金	345,777.37	522,557.95
预缴企业所得税	79,902.04	79,902.04
合计	515,462.99	795,655.30

说明：报告期内，其他流动资产比年初减少 35.22%，主要是待抵扣增值税进项税额较年初减少 10.34 万，待摊销租金较年初减少 17.68 万。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					

1、期初余额	11,151,501.96		255,344.00	1,639,847.87	13,046,693.83
2、本期增加金额	-	-	-	327,349.62	327,349.62
(1) 购置				327,349.62	327,349.62
(2) 在建工程转入					-
3、本期减少金额	-	-	-	30,635.12	30,635.12
(1) 处置或报废				30,635.12	30,635.12
4、期末余额	11,151,501.96	-	255,344.00	1,936,562.37	13,343,408.33
二、累计折旧					
1、期初余额	2,012,340.34		254,577.97	623,119.09	2,890,037.40
2、本期增加金额	222,360.96	-	-	232,184.87	454,545.83
(1) 计提	222,360.96			232,184.87	454,545.83
3、本期减少金额	-	-	-	28,666.95	28,666.95
(1) 处置或报废				28,666.95	28,666.95
4、期末余额	2,234,701.30	-	254,577.97	826,637.01	3,315,916.28
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,916,800.66	-	766.03	1,109,925.36	10,027,492.05
2、期初账面价值	9,139,161.62	-	766.03	1,016,728.78	10,156,656.43

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值			
1、期初余额			161,111.12
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置			
（2）内部研发			
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置			
4、期末余额	-	-	161,111.12
二、累计摊销			
1、期初余额			84,623.97
2、本期增加金额	-	-	16,630.88
（1）计提			16,630.88
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置			
4、期末余额	-	-	101,254.85
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值			59,856.27
2、期初账面价值			76,487.15

9、递延所得税资产

（1）未抵扣递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	840,522.86	210,130.72	270,304.34	67,576.09

存货跌价准备	2,820,627.18	705,156.80	3,928,631.47	982,157.87
合计	3,661,150.04	915,287.51	4,198,935.81	1,049,733.95

(2) 未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	39,892,368.75	26,626,358.88
合计	39,892,368.75	26,626,358.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	26,626,358.88	26,626,358.88	
2023	13,266,009.87	0	
合计	39,892,368.75	26,626,358.88	

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
软件平台使用权	683,760.72	427,350.45
合计	683,760.72	427,350.45

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	6,000,000.00

保证借款		
信用借款		
合计	10,000,000.00	6,000,000.00

注：2017年02月05日，本公司召开临时股东大会，审议通过了《关于向中国农业银行股份有限公司海南省分行申请1,000万元流动资金贷款的议案》。本公司于2017年3月1日与中国农业银行股份有限公司海口金贸支行签订循环流动资金借款合同，合同约定：借款总额度1,000.00万元人民币，额度有效期为2017年3月1日至2020年2月29日，所借款项用于经营性资金周转。本次借款由公司法定代表人李华生提供保证，且以本公司的房产做抵押，房屋产权证号为琼（2017）澄迈县不动产权第0002073号，分别签订了保证合同和抵押合同。

截至2018年06月30日，实际借款金额为人民币10,000,000.00元。

（2）公司无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

（1）明细情况：

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	1,507,683.12	359,690.79
合计	1,507,683.12	359,690.79

（2）应付账款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
图书、一体机采购	1,507,683.12	359,690.79
合计	1,507,683.12	359,690.79

说明：报告期内，应付账款较年初增加319.16%，主要是湖南双舞文化发展有限公司货款110.50万

未支付。

2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,380,180.11	9,038,271.64	11,491,421.40	1,927,030.35
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,380,180.11	9,038,271.64	11,491,421.40	1,927,030.35

说明：报告期内，应付职工薪酬较年初减少 56.01%，主要是年初应付的 2017 年年终奖金 317.81 万在报告期内发放。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,380,180.11	7,601,717.34	10,054,867.10	1,927,030.35
(2) 职工福利费		96,852.53	96,852.53	
(3) 社会保险费		335,559.14	335,559.14	
其中：医疗保险费		316,565.23	316,565.23	
工伤保险费		3,165.65	3,165.65	
生育保险费		15,828.26	15,828.26	

（4）住房公积金		117,760.00	117,760.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	4,380,180.11	8,151,889.01	10,605,038.77	1,927,030.35

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		854,726.11	854,726.11	
失业保险费		31,656.52	31,656.52	
合计	-	886,382.63	886,382.63	-

14、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-	-
企业所得税	-	-
城市维护建设税	-	-
个人所得税	8,855.83	9,777.79
教育费附加	-	-
其他税费	23,345.16	20,757.45
合计	32,200.99	30,535.24

15、其他应付款

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,525,167.22	3,371,158.17
合计	1,525,167.22	3,371,158.17

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
审计费	0.00	150,000
外部往来款	214,449.49	664,239.27
押金及其他	153,715.09	270,899.1
推广费	1,157,002.64	2,286,019.80
合计	1,525,167.22	3,371,158.17

说明：报告期内，其他应付款较年初减少 54.76%，主要是年初应付的推广费 112.9 万，审计费及其他外部往来款 59.98 万在报告期内支付。

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,060,000.00						34,060,000.00
合计	34,060,000.00						34,060,000.00

17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,332,308.74		123.58	20,332,185.16
其他资本公积				
合计	20,332,308.74		123.58	20,332,185.16

18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	617,977.22			617,977.22
合计	617,977.22			617,977.22

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-24,812,870.27	5,561,795.02
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-24,812,870.27	5,561,795.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,400,456.31	-30,374,665.29
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		
期末未分配利润	-38,213,326.58	-24,812,870.27

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,351,799.28	5,694,951.72	46,465,086.37	29,424,282.54
其他业务				
合计	9,351,799.28	5,694,951.72	46,465,086.37	29,424,282.54

说明：公司实现营业收入 935.18 万，较上年同期 4646.5 万下降 79.87%，其中教辅图书收入 665.13 万，较上年同期 4071.27 万下降 83.66%，主要是图书业务受市场因素的影响较大。

公司主营业务成本 569.50 万，较上年同期 2942.43 万下降 80.65%，主要是图书业务下降，导致主营业务成本相应下降。

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	41,514.90	
土地使用税	5,175.42	
印花税		6,000.00
其他		
合计	46,690.32	6,000.00

说明：报告期内，税金及附加较上年增加 678.17%，主要是公司 2017 年享受房产税、土地使用税的减免政策优惠于 2017 年 9 月 30 日到期。

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,896,624.65	2,848,803.63
业务招待费	255,885.27	981,104.25
差旅费	758,478.41	603,974.99

交通费	54,978.08	621,506.19
服务费	279,646.66	369,886.84
市场推广	4,215,033.73	11,494,357.21
样书费用	6,309.10	780,701.98
折旧费	50,126.10	24,764.79
其他	283,841.15	214,948.02
合计	10,800,923.15	17,940,047.90

说明：报告期内，销售费用较上年同期下降 39.79%，主要受图书业务影响市场推广费下降 727.93 万。

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,479,559.04	1,766,434.39
办公费	97,243.11	631,221.72
差旅费	115,853.79	312,275.12
折旧摊销	332,784.08	345,270.37
服务费	414,427.91	817,232.39
水电租赁费	670,519.77	683,119.13
业务招待费	199,105.54	153,774.00
培训费	3,263.34	7,666.80
其他	79,150.03	3,965.30
合计	3,391,906.61	4,720,959.22

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

教辅教材	159,105.24	656,633.25
微智校园平台	528,303.23	2,321,501.53
学生综合实践平台	224,939.72	-
智慧班牌系统	1,516,869.02	-
合计	2,429,217.21	2,978,134.78

25、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	261,413.25	168,084.00
减：利息收入	7,101.28	15,232.37
手续费	6,740.09	8,958.52
合计	261,052.06	161,810.15

说明：报告期内，财务费用上升 61.33%，主要是公司贷款额度增加导致利息支出较上年同期增加 9.34 万。

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	570,218.52	86,143.70
存货跌价准备	-211,885.15	0
合计	358,333.37	86,143.70

说明：报告期内，资产减值损失较上年同期增加 315.97%，主要是账龄延长，根据坏账政策在本期计提了坏账。

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损
----	-------	-------	-----------

			益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	513,000.00	870,510.00	513,000.00
其他	203.45	608.61	203.45
合计	513,203.45	871,118.61	513,203.45

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
海南生态软件园税收扶持	513,000.00		与收益相关
合计	513,000.00		

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		2,000.00	
滞纳金	420.00		420.00
对外捐赠			
其他	147,518.16	4.72	147,518.16

合计	147,938.16	2,004.72	147,938.16
----	------------	----------	------------

说明：其中营业外支出其他包含存货报废损失 145,899.95 元, 报废固定资产 1618.17 元, 应收账款尾差 0.04 元。

29、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	60,501.00
递延所得税费用	134,446.44	-49,377.35
所得税费用合计	134,446.44	11,123.65

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	243,837.90	952,207.23
政府补助	513,000.00	870,510.00
保证金及其他	164,799.95	1,813,826.52
合计	921,637.85	3,636,543.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,967,899.83	5,073,301.55
管理费用	1,783,519.54	2,466,972.82
备用金及其他	3,856,959.54	3,041,293.01
合计	10,608,378.91	10,581,567.38

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行备案所产生的费用	123.58	3,059.45
合计	123.58	3,059.45

31、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,401,560.69	-7,994,301.68
加：资产减值准备	358,333.37	86,143.70
固定资产等折旧	454,545.83	387,868.44
无形资产摊销	16,630.88	11,802.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	261,413.25	168,084.00
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)	134,446.44	-49,377.35
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)	-29,876.42	-7,199,336.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,492,055.08	-32,096,811.91

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,731,695.45	13,902,746.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,444,603.33	-32,783,182.33
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	1,076,396.61	8,506,501.84
减：现金等价物的期初余额	11,960,256.73	21,120,206.62
现金及现金等价物净增加额	-10,883,860.12	-12,613,704.78

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,076,396.61	8,506,501.84
其中：库存现金	50,724.03	23,851.09
可随时用于支付的银行存款	1,025,672.58	11,936,405.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,076,396.61	11,960,256.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、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
固定资产	8,916,800.66	借款抵押

说明：农业银行借款抵押，抵押期限自 2017 年 3 月 1 日至 2020 年 3 月 1 日。

（六）其他重要事项

截至报告期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

（七）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	513,000.00	
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		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-147,734.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额		
合计	365,265.29	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元）
-------	---------	---------

	收益率（%）	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	-57.03%	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.58%	-0.40	-0.40

海南九春教育科技股份有限公司
二〇一八年八月二日