

证券代码：831611

证券简称：圣才电子书

主办券商：长江证券



圣才电子书

NEEQ：831611

圣才电子书(北京)股份有限公司

(Shengcai E-Book(Beijing)Co.,Ltd)

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

● 2019年1月，公司全资控股子公司——圣才电子书（武汉）有限公司取得质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书和环境管理体系认证证书。

● 2019年4月，公司在湖北经济学院设立“圣才电子书奖学金”项目，并捐赠25万元资助品学兼优的学生。

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、圣才电子书、圣才电子书、挂牌公司	指	圣才电子书(北京)股份有限公司
子公司、武汉圣才	指	圣才电子书(武汉)有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监(财务负责人)
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	圣才电子书(北京)股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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	《圣才电子书(北京)股份有限公司章程》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
重大资产重组	指	公众公司及其控股或者控制的公司在日常经营活动之外购买、出售资产或者通过其他方式进行资产交易，导致公众公司的业务、资产发生重大变化的资产交易行为
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元	指	人民币元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6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。

公司负责人陈跃、主管会计工作负责人陈跃及会计机构负责人（会计主管人员）陈金伟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	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。</li> <li>2. 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正文及公告的原稿。</li> <li>3. 第二届董事会第十三次会议决议。</li> <li>4. 第二届监事会第六次会议决议。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	圣才电子书(北京)股份有限公司
英文名称及缩写	Shengcai E-Book(Beijing)Co.,Ltd
证券简称	圣才电书
证券代码	831611
法定代表人	陈跃
办公地址	北京市海淀区中关村南大街2号数码大厦A座1206室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邸亚辉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62017840
传真	010-62017840
电子邮箱	diyahui@100xuexi.com
公司网址	www.100shengcai.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街2号数码大厦A座1206室； 邮编：100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年9月17日
挂牌时间	2015年1月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业（64）-互联网和相关服务
主要产品与服务项目	图书、融媒体电子书、网络课程、题库
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈跃
实际控制人及其一致行动人	陈跃、陈金伟

**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	91110108742623696X	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路甲18号院2号楼9层901-6	否
注册资本（元）	50,000,000 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号
主办券商联系方式	027-65799819
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

2019年7月19日公司在全国中小企业股份转让系统更改名称，公司中文名称由“北京圣才教育科技股份有限公司”更改为“圣才电子书(北京)股份有限公司”，英文名由“Beijing Shengcai Education Technology Co., Ltd”变更为“Shengcai E-Book(Beijing)Co., Ltd”，证券简称由“圣才教育”变更为“圣才电书”，证券代码保持不变。具体详见公司[临时公告 2019-013]圣才教育：关于公司名称变更公告。

2019年7月23日公司在全国中小企业股份转让系统发布注册地址拟变更公告，公司原注册地址“北京市海淀区北三环西路甲18号院2号楼9层901-6室”拟变更为“北京市海淀区中关村南大街2号数码大厦A座1205-1207室”。具体详见公司[临时公告 2019-014]圣才电书：第二届董事会第十二次会议决议公告。

## 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	15,715,760.36	14,213,759.10	10.57%
毛利率%	69.17%	72.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,779,104.38	219,851.84	-1,818.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,394,102.29	211,278.23	-1,706.46%
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）	-8.22%	0.47%	-
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）	-7.39%	0.45%	-
基本每股收益	-0.08	0.00	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,153,823.66	47,050,478.63	-1.91%
负债总计	783,807.01	506,457.60	54.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,370,016.65	46,544,021.03	-2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	0.93	-2.15%
资产负债率%（母公司）	0.51%	0.07%	-
资产负债率%（合并）	1.70%	1.08%	-
流动比率	34.38	51.57	-
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	-5,360,492.55	1,134,473.24	-572.51%
应收账款周转率	55.05	41.15	-
存货周转率	0.34	0.36	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.91%	2.26%	-
营业收入增长率%	10.57%	-10.35%	-
净利润增长率%	-1,818.93%	-92.93%	-

#### 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	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-470,002.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-370,002.09</b>
所得税影响数	15,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-385,002.09</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司业务立足于在线教育培训和数字出版行业，自成立至今 17 年来，拥有国家高新企业证书、中关村高新企业证书、出版物经营许可证、多项软件著作权及作品登记证书，公司专注职业资格与考硕考博方向，致力于为广大客户提供考试辅导图书、在线教育培训和电子书，主要产品包括图书、融媒体电子书、网络课程和题库，逐步建立了内容、平台、技术、销售全产业链运营商业模式。

公司以在职人员和大学生等具有职称晋升、考研或考证就业等刚性需求的成人为目标客户。根据各种考试官方披露的报考人数汇总统计，2019 年全国考研报考人数加速增长到 285 万，职业资格报考人数合计不少于 5000 万。目标客户年龄特征：一般在 18~35 岁之间；学历特征：大专及本科以上学历为主；消费特征：主动学习意识更强，付费能力和意愿也相对较高。

公司持续 17 年的教育资源研发，积累了海量的考试领域核心资源，包括考试大纲详解、试题资源库（课后习题、模拟试题、历年真题等）、笔记讲义、课件等。这些核心资源均为审校后的电子书，公司拥有自主版权，涵盖职业资格与考硕考博领域近千种考试。截止 2019 年 06 月 30 日，公司基于这些核心资源推出的产品 80930 种，包括：图书 710 种，融媒体电子书 48350 种、网络课程 2980 种、题库 11940 种、全套资料 16950 种。

公司营销渠道包括自营网站、自主研发的网络分销平台、渠道商网站及实体类渠道商。公司主营业务网站——圣才学习网，在综合类职业教育网站综合排名上名列前茅。公司建立了包括当当网、京东商城、亚马逊中国、新华书店系统在内数十家图书发行渠道。在线教育培训上，除了通过自营网站招生外，公司还首创“学习平台+培训内容+答疑服务”网络分销平台，现已合作 5000 余家；同时公司的网络课程已经同步发布于网易云课堂、腾讯课堂、爱奇艺等主流视频类平台。公司自有版权电子书已上架当当阅读、京东阅读、网易阅读、腾讯阅读、多看阅读、掌阅等十余家主流数字阅读平台。另外，圣才电子书还与各大电商网站建立合作关系，开设网店推销圣才电子书产品。2018 年，为弥补线上销售渠道的短板，子公司陆续建立了北京、武汉、沈阳、太原、西安等多家分公司，开发并拓展线下直销课程顾问渠道；2019 年，为完善营销渠道，扩大经营目标范围，截至 2019 年 6 月 30 日子公司有十余家公司加盟，目前公司营销渠道十分健全。

公司收入来源于自主研发的产品（图书和网络课程、题库、融媒体电子书等在线教育商品）的销售收入。主要收入来源，一是来自图书分销商因采购公司图书而按账期定期给公司回款；二是公司直销零售图书、在线教育和电子书商品直接获得的收入；三是公司在在线教育和电子书商品批发给分销商所获得的收入；四是电子书内容或作品提供给出版社、阅读平台出版销售获得的版税或分成收入。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式较报告期未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1,571.58 万元，较上年同期增加 150.2 万元，同比上升 10.57%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为-377.91 万元，较上年同期减少 399.90 万元，同比下降 1,818.55%。经营活动产生的现金流量净额为-536.05 万元，较去年减少 649.49 万元。

公司营业收入同比增加，主要原因是公司在 2019 年起加大销售力度，对公司产品数量和质量进行提升。通过产品的逐步完善，会在市场进一步提升用户量，并逐渐形成强有力的口碑，为之后发展做更坚实的基础。

公司利润同比减少，主要是因为公司在提升产品数量与质量的同时加大产品部门人力成本投入，同时武汉、西安、太原等公司更换办公场所，改善了办公环境，加之子公司在全国部分城市大力增加销售人员，增加了成本，导致了利润同比减少。

公司将继续加快公司教育资源产品化、精品化，更好地发挥公司教育资源优势；加大研发投入，进一步完善交互性社区化移动学习系统，突出差异化、个性化、社区化优势，促进口碑传播；加深市场合作，拓宽营销渠道，健全营销网络，提高公司产品渗透率；加强公司品牌建设，提升公司知名度和企业形象，以促进公司营业收入和利润的可持续、较快增长。

## 三、 风险与价值

### 1. 知识产权风险

公司产品主要为考试类图书和电子书产品，随着公司业务规模逐渐增大，以及品牌知名度的提升，可能出现版权侵权的风险，以及公司知识产权被侵权的风险。

公司通过对产品研发人员进行著作权等相关法律法规培训，建立严格的内部监督审核机制，侵权责任追究制度，以及客户投诉受理机制来防范版权侵权的发生；同时通过纸质图书与电子书产品交互，电子书产品版权保护系统，以及市场监控来降低公司产品知识产权被侵权的风险，必要时通过司法途径维护公司合法权益。

## 2. 市场竞争加剧的风险

近年来，在线教育培训行业出现投资热和创业热，创业创新公司不断涌现，消费者需求时有变化，期望不断提高，公司面临市场竞争加剧的风险。

公司坚持以市场为导向，以客户为中心，通过产品创新、技术创新、营销创新和管理创新来提高公司竞争优势，充分发挥公司教育资源的领先优势，构建内容、平台、技术、营销全产业链商业模式，并广泛合作，建立健全的自营和分销营销网络，更好地为广大客户服务，不断提高客户满意度和忠诚度。

公司完成对圣才电子书（武汉）有限公司的并购重组之后，通过母子公司在线教育与数字出版业务整合，建立了在线教育产品与技术的差异化优势，提高了公司市场竞争力。

## 3. 核心技术（业务）人员流失风险

公司处于知识密集型行业，在线教育培训和图书编辑工作是高智力劳动，掌握知识的人员是公司的核心竞争力，只有通过他们的研发和设计才能使公司不断成长壮大应对来自市场上的竞争。如果核心人员流失，则相关项目的开发、设计和运作会出现断层，影响公司的正常业务的开展。

公司将树立以人为本的经营理念，不断完善用人制度和激励机制。同时，公司将加速员工持股计划的论证及实施，尽快出台完备的方案，将不仅有效的增强公司团队、员工的吸引力而且使每个员工的收入更大程度与公司业绩挂钩，同时公司对经营班子和核心技术（业务）人员实施股权激励机制，将大大增强公司的凝聚力。

## 4. 实际控制人控制不当的风险

公司控股股东及实际控制人陈跃先生同时担任董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

完善公司治理结构，强化监事职能，建立科学决策机制，重大事项集体决策，必要时引进职业经理人负责公司经营管理。

#### 5. 无形资产可能出现减值风险

公司“题库客户端(Android pad 版)软件”等四项软件著作权价值占注册资金的比例较高，未来能否带来评估时所预测的预期收益还存在不确定性。未来无形资产可能存在减值的风险。

公司实际控制人陈跃先生对前述四项软件著作权未来对公司创造的价值做出承诺，未来无形资产若发生减值，陈跃先生愿意以现金对每年四项著作权贡献值不足部分予以补足，补偿金额将以资本公积的形式入账，由全体股东共享。

### 四、 企业社会责任

#### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### (二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。报告期内，公司在湖北经济学院设立圣才奖学金项目，为学生提供 25 万奖学金。

### 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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/9		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/9		挂牌	资金占用承诺	防止关联方资金占用及规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/1/9		其他	其他承诺(请自行填写)	规范关联交易的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2014/1/1	2024/12/31	挂牌	业绩补偿承诺	关于软件著作权未来对公司创造的价值承诺	正在履行中
------------	----------	------------	----	--------	---------------------	-------

### 承诺事项详细情况：

1. 公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人陈跃出具关于避免同业竞争的承诺。
2. 公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人陈跃出具关于防止关联方资金占用及规范关联交易的承诺。
3. 公司挂牌前，公司董事、监事和高级管理人员出具关于规范关联交易的承诺。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
4. 公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人陈跃出具关于软件著作权未来对公司创造的价值承诺。

公司控股股东、实际控制人陈跃先生对“题库客户端(Android pad 版)软件”等 4 项软件著作权未来对公司创造的价值做出承诺，“保证在未来 11 年期间(从 2014 至 2024 年)如果公司经营业绩(4 项著作权对应题库产品收入)没有达到 4 项著作权评估时预测的金额,陈跃先生愿意以现金对每年 4 项著作权贡献值不足部分予以补足,补足总金额以 5,566.88 万元(折现值为 1,758.64 万元,高于 1,693.45 万元的出资金额)为上限。”补偿金额将以资本公积的形式入账,由全体股东共享。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 4 月 22 日出具的中兴财光华审字【2019】第 2116022 号《审计报告》意见为:根据评估预测结果,2018 年度销售收入 3225.24 万元,按照 4 项著作权贡献率 10.33%计算,4 项著作权贡献值 333.17 万元;根据审计后的数据显示,2018 年度 4 项著作权对应题库产品收入为 703.38 万元,按照 4 项著作权贡献率 10.33%计算,4 项著作权贡献值 72.66 万元。与评估预测之间销售收入差异为 2521.86 万元,4 项著作权贡献值差异为 260.51 万元。根据股东陈跃与公司签订的承诺函,需补足金额为 260.51 万元。由股东陈跃以现金方式进行补足,并计入资本公积。股东陈跃已于 2019 年 5 月 4 日,以自有现金全额兑现承诺函中四项著作权 2018 年对公司业绩的贡献值 260.51 万元。

### (二) 调查处罚事项

北京市工商行政管理局海淀分局于 2019 年 2 月 19 日,因公司对经营者实施混淆行为的行为进行处罚 20 万元。

## 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	28,670,000	57.34%		28,670,000	57.34%
	其中：控股股东、实际控制人	5,771,125	11.54%	0	5,771,125	11.54%
	董事、监事、高管	7,108,000	14.22%	0	7,108,000	14.22%
	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	21,330,000	42.66%	0	21,330,000	42.66%
	其中：控股股东、实际控制人	17,319,375	34.64%	0	17,319,375	34.64%
	董事、监事、高管	21,330,000	42.66%	0	21,330,000	42.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						20

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈跃	23,090,500	0	23,090,500	46.180%	17,319,375	5,771,125
2	段久龙	15,000,000	-1,002,000	13,998,000	27.996%	0	13,998,000
3	朱春芳	5,000,000	0	5,000,000	10.000%	0	5,000,000
4	陈金伟	3,187,500	0	3,187,500	6.380%	2,390,625	796,875
5	周丹云	0	1,002,000	1,002,000	2.004%	0	1,002,000
6	段瑞权	900,000	0	900,000	1.800%	675,000	225,000
7	周劲龙	600,000	0	600,000	1.200%	450,000	150,000
8	余玮	600,000	0	600,000	1.200%	0	600,000
9	黄维宁	360,000	0	360,000	0.720%	0	360,000
10	刘合佳	360,000	0	360,000	0.720%	270,000	90,000
合计		49,098,000	0	49,098,000	98.20%	21,105,000	27,993,000

前十名股东间相互关系说明：

股东陈跃和股东陈金伟为兄妹关系，除此之外，其他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

公司控股股东和实际控制人为陈跃先生。陈跃先生持有公司 2,309.05 万股股份，持股比例为 46.18%。

陈跃，男，1971 年 12 月 18 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998 年 8 月至 2002 年 5 月就职于华夏证券股份有限公司，任分析员；2002 年 9 月创办北京圣才教育科技有限公司，历任监事、执行董事、总经理；2014 年 5 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈跃	董事长、总经理	男	1971年12月	研究生	2017年5月18日—2020年5月17日	是
段久祥	董事	男	1982年2月	大学	2017年5月18日—2020年5月17日	是
刘合佳	董事	男	1969年12月	大学	2017年5月18日—2020年5月17日	否
周劲龙	董事	男	1970年12月	研究生	2017年5月18日—2020年5月17日	否
邸亚辉	董事、副总经理、信息披露负责人	男	1983年10月	大学	2017年5月18日—2020年5月17日	是
张有利	监事会主席	男	1969年11月	研究生	2017年5月18日—2020年5月17日	否
段瑞权	监事	男	1980年11月	大专	2017年5月18日—2020年5月17日	是
王泽人	职工代表监事	男	1992年11月	大学	2017年5月18日—2020年5月17日	是
陈金伟	财务总监	女	1976年10月	大学	2017年5月18日—2020年5月17日	是
董事会人数：						5
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：

董事、监事、高级管理人员中，除陈跃与陈金伟为兄妹关系外，其他董事、监事、高级管理人员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
陈跃	董事长、总经理	23,090,500	0	23,090,500	46.18%	0
段久祥	董事	0	0	0	0.00%	0
刘合佳	董事	360,000	0	360,000	0.72%	0
周劲龙	董事	600,000	0	600,000	1.20%	0
邸亚辉	董事、副总经理、信息披露负责人	0	0	0	0.00%	0
张有利	监事会主席	300,000	0	300,000	0.60%	0
段瑞权	监事	900,000	0	900,000	1.80%	0
王泽人	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
陈金伟	财务负责人	3,187,500	0	3,187,500	6.38%	0
合计	-	28,438,000	0	28,438,000	56.88%	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
行政管理人员	8	8
生产人员	45	45
销售人员	20	52

技术人员	16	20
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>94</b>	<b>130</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	18	18
本科	53	69
专科	15	35
专科以下	8	8
<b>员工总计</b>	<b>94</b>	<b>130</b>

#### 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：

报告期内，公司员工保持稳定，主要由于公司生产、技术、营销等业务渐趋稳定。公司十分重视员工培训和发展工作，通过入职培训、岗位培训、轮岗培训、远程培训等多阶段多形式的培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。公司目前没有离退休职工。

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬和双重福利（公司福利、董事长福利）。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	0	0

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,129,673.43	3,838,578.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	7,176,147.92
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	148,107.36	338,772.36
其中：应收票据			
应收账款	五、3	148,107.36	338,772.36
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,481,274.03	3,199,374.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,147,765.14	1,251,594.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,040,194.96	10,308,058.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,701.95	3,359.86
<b>流动资产合计</b>		<b>26,950,716.87</b>	<b>26,115,885.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,036,362.14	1,234,037.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	15,027,766.91	16,624,491.86
开发支出			
商誉	五、9	2,342,958.56	2,342,958.56
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	796,019.18	733,105.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,203,106.79</b>	<b>20,934,593.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,153,823.66</b>	<b>47,050,478.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	193,910.99	140,861.90
其中：应付票据			
应付账款	五、11	193,910.99	140,861.90
预收款项	五、12		16,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	426,713.91	285,200.00
应交税费	五、14	50,609.68	35,659.83
其他应付款	五、15	112,572.43	28,735.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>783,807.01</b>	<b>506,457.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>783,807.01</b>	<b>506,457.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	7,098,531.49	4,493,431.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	56,908.35	56,908.35
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-11,785,423.19	-8,006,318.81
归属于母公司所有者权益合计		45,370,016.65	46,544,021.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,370,016.65</b>	<b>46,544,021.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,153,823.66</b>	<b>47,050,478.63</b>

法定代表人：陈跃  
伟

主管会计工作负责人：陈跃

会计机构负责人：陈金

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		6,448,789.05	2,553,867.61
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	5,648,310.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	4,959,326.42	3,874,431.37
应收款项融资			
预付款项		544,746.80	1,224,118.18
其他应收款	十一、2	532,354.44	383,266.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,040,194.96	9,908,058.10
合同资产			
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产		2,606.49	2,606.19
<b>流动资产合计</b>		<b>27,528,018.16</b>	<b>23,594,658.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	16,857,155.84	16,857,155.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		442,871.36	554,276.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,902,766.91	8,749,491.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		433,556.22	329,670.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,636,350.33</b>	<b>26,490,594.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>53,164,368.49</b>	<b>50,085,252.46</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		187,571.99	
预收款项			16,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		13,047.72	5,827.36
其他应付款		72,855.96	15,299.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>273,475.67</b>	<b>37,127.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>273,475.67</b>	<b>37,127.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,098,531.49	4,493,431.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,908.35	56,908.35

一般风险准备			
未分配利润		-4,264,547.02	-4,502,214.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,890,892.82</b>	<b>50,048,125.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>53,164,368.49</b>	<b>50,085,252.46</b>

法定代表人：陈跃  
金伟

主管会计工作负责人：陈跃

会计机构负责人：陈

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、20	<b>15,715,760.36</b>	<b>14,213,759.10</b>
其中：营业收入		15,715,760.36	14,213,759.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、20	<b>19,187,582.83</b>	<b>14,062,102.17</b>
其中：营业成本		4,845,775.69	3,846,553.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	8,437.06	11,127.82
销售费用	五、22	6,488,862.12	1,579,588.36
管理费用	五、23	2,738,868.76	1,421,173.67
研发费用	五、24	4,954,885.68	6,816,259.97
财务费用	五、25	9,648.78	9.68
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、26	14,152.05	
资产减值损失	五、27	126,952.00	387,388.73
加：其他收益			0.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,471,822.47</b>	<b>151,656.93</b>
加：营业外收入	五、28	106,772.00	10,086.60
减：营业外支出	五、29	476,774.09	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,841,824.56</b>	<b>161,743.53</b>
减：所得税费用	五、30	-62,720.18	-58,108.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,779,104.38</b>	<b>219,851.84</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,779,104.38	219,851.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,779,104.38	219,851.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,779,104.38	219,851.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,779,104.38	219,851.84
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.00

法定代表人：陈跃  
金伟

主管会计工作负责人：陈跃

会计机构负责人：陈

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	8,464,225.52	<b>8,614,201.47</b>
减：营业成本	十一、4	3,111,247.01	3,317,252.14
税金及附加		3,820.19	5,910.30
销售费用		599,062.39	773,390.84
管理费用		900,577.30	340,650.48
研发费用		3,104,914.67	3,685,945.92
财务费用		2,049.85	-4,040.74
其中：利息费用			0.00
利息收入			0.00
加：其他收益			0.00
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-288,592.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-126,952.00	-387,388.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>327,009.42</b>	<b>107,703.80</b>
加：营业外收入		6,772.00	10,086.60
减：营业外支出		200,000.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>133,781.42</b>	<b>117,790.40</b>

减：所得税费用		-103,886.17	-58,108.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>237,667.59</b>	<b>175,898.71</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		237,667.59	175,898.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			0.00
9. 其他			0.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>237,667.59</b>	<b>175,898.71</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			0.00

法定代表人：陈跃  
金伟

主管会计工作负责人：陈跃

会计机构负责人：陈

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		18,627,982.55	15,474,399.87
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	
收到的税费返还		0.00	10,086.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,440,094.21	199,961.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,068,076.76</b>	<b>15,684,447.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,135,977.44	4,039,757.80
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,233,154.64	5,202,621.38
支付的各项税费		91,885.34	244,711.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	10,967,551.89	5,062,884.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,428,569.31</b>	<b>14,549,974.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,360,492.55</b>	<b>1,134,473.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,492.72	296,788.31
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
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>126,492.72</b>	<b>296,788.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>373,507.28</b>	<b>-296,788.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
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	五、31	2,605,100.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,605,100.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,605,100.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,381,885.27</b>	<b>837,684.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,506,644.06	9,321,517.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,124,758.79</b>	<b>10,159,201.99</b>

法定代表人：陈跃  
陈金伟

主管会计工作负责人：陈跃

会计机构负责人：

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,259,102.97	8,619,951.02
收到的税费返还			10,086.60
收到其他与经营活动有关的现金		101,350.94	176,265.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,360,453.91</b>	<b>8,806,303.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,548,709.01	3,839,494.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,304,796.93	2,209,720.53
支付的各项税费		49,738.07	113,021.06
支付其他与经营活动有关的现金		5,759,535.35	2,680,780.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,662,779.36</b>	<b>8,843,016.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,302,325.45</b>	<b>-36,713.51</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,163.72	7,279.92
投资支付的现金		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
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>56,163.72</b>	<b>7,279.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,163.72</b>	<b>-7,279.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
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		2,605,100.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,605,100.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,605,100.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,753,389.17</b>	<b>-43,993.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,202,928.84	6,895,429.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,449,539.67</b>	<b>6,851,435.77</b>

法定代表人：陈跃  
金伟

主管会计工作负责人：陈跃

会计机构负责人：陈



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### 1、 会计政策变更。

(1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

###### ①资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目；

###### ②利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“一”号填列)”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

### 二、 报表项目注释

## 圣才电子书（北京）股份有限公司

### 2019 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司基本情况

圣才电子书（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2002年9月17日；类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；公司统一社会信用代码：91110108742623696X，注册资本5,000.00万元人民币，实收资本5,000.00万元人民币，注册地址：北京市海淀区北三环西路甲18号院2号楼9层901-6室，营业期限至：2022年9月16日；法定代表人：陈跃。

##### 2、历史沿革

圣才电子书(北京)股份有限公司（以下简称本公司）前身为金圣才文化发展（北京）有限公司系由自然人陈金伟、陈跃于2002年9月17日以货币资产出资组建，初始注册资本50万元，后增资至5000万元。

初始出资已经北京方诚会计师事务所于2002年9月13日出具了方会（H）字[2002]第064号验资报告确认。各股东出资情况分别为：

投资方	出资方式	出资金额	实缴注册资本额	实缴比例
陈金伟	货币出资	400,000.00	400,000.00	80.00%
陈跃	货币出资	100,000.00	100,000.00	20.00%
合计		500,000.000 0	500,000.000 0	100.00%

根据本公司2011年1月12日股东会决议，本公司新增注册资本150万元，其中股东陈金伟增资45万元，股东陈跃增资105万元。本次增资后的注册资本200万元，实收资本200万元，本次增资已经北京伯仲行会计师事务所于2011年1月11日出具了京仲变验字[2011]0111Z-X号验资报告确认。增资后各股东的出资比例分别为：

投资方	出资方式	出资金额	实缴注册资本	实缴比例
陈金伟	货币出资	850,000.00	850,000.00	42.50%
陈跃	货币出资	1,150,000.0 0	1,150,000.0 0	57.50%
合计		2,000,000.0 0	2,000,000.0 0	100.00%

根据本公司2011年8月16日股东会决议，本公司新增注册资本600万元，由原股东陈

跃及新股东段安城、段瑞权、段辛武、黄维宁、江洋、刘合佳、宋云娥、童行伟、魏开琼、余玮、张有利、赵利根、周劲龙、邬金荣以货币资金缴纳，本次增资后的注册资本 800 万元、实收资本 800 万元。本次增资已经北京安佳信会计师事务所有限公司于 2012 年 5 月 16 日出具了京安会验字[2012]16 号验资报告确认。增资后各股东的出资比例分别为：

投资方	出资方式	出资金额	实缴注册资本额	实缴比例
陈金伟	货币出资	850,000.00	850,000.00	10.62%
陈跃	货币出资	6,158,000.00	6,158,000.00	76.98%
段安城	货币出资	32,000.00	32,000.00	0.40%
段瑞权	货币出资	240,000.00	240,000.00	3.00%
段辛武	货币出资	24,000.00	24,000.00	0.30%
黄维宁	货币出资	96,000.00	96,000.00	1.20%
江洋	货币出资	16,000.00	16,000.00	0.20%
刘合佳	货币出资	96,000.00	96,000.00	1.20%
宋云娥	货币出资	16,000.00	16,000.00	0.20%
童行伟	货币出资	24,000.00	24,000.00	0.30%
魏开琼	货币出资	16,000.00	16,000.00	0.20%
余玮	货币出资	160,000.00	160,000.00	2.00%
张有利	货币出资	80,000.00	80,000.00	1.00%
赵利根	货币出资	16,000.00	16,000.00	0.20%
周劲龙	货币出资	160,000.00	160,000.00	2.00%
邬金荣	货币出资	16,000.00	16,000.00	0.20%
合计		8,000,000.00	8,000,000.00	100.00%

根据本公司 2014 年 3 月 6 日的股东会决议，本公司新增注册资本 2200 万元，由股东陈跃以知识产权缴纳 1693.45 万元及陈金伟、段安城、段瑞权、段辛武、黄维宁、江洋、刘合佳、宋云娥、童行伟、魏开琼、余玮、张有利、赵利根、周劲龙、邬金荣以货币资金缴纳 506.55 万元，本次增资后的注册资本 3000 万元、实收资本 3000 万元。

投资方	出资方式	出资金额	实缴注册资本额	实缴比例
陈金伟	货币出资	3,187,500.00	3,187,500.00	10.62%
陈跃	货币出资	6,158,000.00	6,158,000.00	76.98%
	知识产权	16,934,500.00	16,934,500.00	

段安城	货币出资	120,000.00	120,000.00	0.40%
段瑞权	货币出资	900,000.00	900,000.00	3.00%
段辛武	货币出资	90,000.00	90,000.00	0.30%
黄维宁	货币出资	360,000.00	360,000.00	1.20%
江洋	货币出资	60,000.00	60,000.00	0.20%
刘合佳	货币出资	360,000.00	360,000.00	1.20%
宋云娥	货币出资	60,000.00	60,000.00	0.20%
童行伟	货币出资	90,000.00	90,000.00	0.30%
魏开琼	货币出资	60,000.00	60,000.00	0.20%
余玮	货币出资	600,000.00	600,000.00	2.00%
张有利	货币出资	300,000.00	300,000.00	1.00%
赵利根	货币出资	60,000.00	60,000.00	0.20%
周劲龙	货币出资	600,000.00	600,000.00	2.00%
邬金荣	货币出资	60,000.00	60,000.00	0.20%
合计		30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%

根据2014年5月18日本公司创立大会暨第一次股东大会决议，股份公司股本总额为3000万元人民币，以2014年4月30日净资产按原持股比例折合成股份公司股本，共计折合股本3000万股，每股面值1元人民币。净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积金。由各发起人按照各自在北京圣才教育科技有限公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。本次变更设立股份公司已经北京利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年5月18日出具了利安达安会验字[2014]1027号验资报告确认。

股东	股份数量	持股比例
陈金伟	3,187,500.00	10.62%
陈跃	23,092,500.00	76.98%
段安城	120,000.00	0.40%
段瑞权	900,000.00	3.00%
段辛武	90,000.00	0.30%
黄维宁	360,000.00	1.20%
江洋	60,000.00	0.20%
刘合佳	360,000.00	1.20%
宋云娥	60,000.00	0.20%
童行伟	90,000.00	0.30%

魏开琼	60,000.00	0.20%
余玮	600,000.00	2.00%
张有利	300,000.00	1.00%
赵利根	60,000.00	0.20%
周劲龙	600,000.00	2.00%
邬金荣	60,000.00	0.20%
合 计	30,000,000.00	100.00%

根据 2015 年 8 月 10 日签订的《非公开发行股份购买资产协议》，本公司向朱春芳、段久龙非公开发行股票 20,000,000.00 股，朱春芳、段久龙以其持有的圣才电子书（武汉）有限公司 100%股权认缴出资，交易价格以亚洲（北京）资产评估公司出具的《北京圣才教育科技有限公司发行股份购买资产所涉及的圣才电子书（武汉）有限公司股东全部权益价值评估项目评估报告》（京亚评报字【2015】第 061 号）为参考依据，最终交易价格为 2,140.00 万元。本次以非公开发行股份的方式购买股权已经北京利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 25 日出具了利安达验字[2015]第 2182 号验资报告确认，这次以非公开发行的股票在中国证券登记结算有限公司已完成登记。

股东	股份数量	持股比例
陈金伟	3,187,500.00	6.38%
陈跃	23,090,500.00	46.18%
段安城	120,000.00	0.24%
段瑞权	900,000.00	1.80%
段辛武	90,000.00	0.18%
黄维宁	360,000.00	0.72%
江洋	60,000.00	0.12%
刘合佳	360,000.00	0.72%
宋云娥	60,000.00	0.12%
童行伟	90,000.00	0.18%
魏开琼	60,000.00	0.12%
余玮	600,000.00	1.20%
张有利	300,000.00	0.60%
赵利根	60,000.00	0.12%
周劲龙	600,000.00	1.20%
邬金荣	60,000.00	0.12%

朱春芳	15,000,000.00	30.00%
段久龙	5,000,000.00	10.00%
其他	2,000.00	0.00%
合 计	50,000,000.00	100.00%

### 3、 所处行业

公司所属行业为 I - 信息传输、软件和信息技术服务业， - （64） - 互联网和相关服务行业。

### 4、 经营范围

本公司经批准的经营范围：技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让；组织文化交流活动；教育咨询；代理、发布广告；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售、网上销售（出版物经营许可证有效期至 2022 年 04 月 30 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售、网上销售以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 5、 主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是图书和数字产品（融媒体电子书、网络课程和题库）。

### 6、 公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

公司在报告期内未发生有关业务。

## 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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失。

#### 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：本公司将金额为人民币 50 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

#### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0%	0%
6 个月-1 年 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年 (含 2 年)	20%	20%
2-3 年 (含 3 年)	50%	50%
3 年以上	100%	100%

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

## （六）存货

### 1、存货类别

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括、原材料、库存商品、发出商品等大类。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出采用个别计价核算。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。



## （七）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 2、初始投资成本确定

本公司其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## **(八) 固定资产**

### **1、固定资产的确认条件**

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为电子设备、运输设备办公设备及其他。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	5	3-5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （九）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### （2）后续计量

本公司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

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。期末，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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- (2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的

期限。

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

#### 4、内部研究、开发支出会计政策

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

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

#### (十) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间

作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至

损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （十二）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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实际利率计算确定。

（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。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法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，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议



价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（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。

### **（十三）政府补助**

#### **1、政府补助的类型**

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

#### **2、政府补助会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### **3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，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：

#### **4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按

照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 5、政府补助的确认时点

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

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

### （十四）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

#### 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

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

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

债。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### (十五) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他需要说明的重要会计政策和会计估计。

#### (十六) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1、重要会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

##### 2、重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	11%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 2、税收优惠

根据国家税务总局关于印发财税[2018]53号“关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知”的通知规定，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。

#### 3、其他需说明事项

无

### 五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2018年1月1日，

“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上期”指 2018 年 1-6 月份，“本期”指 2019 年 1-6 月份。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	86,130.18	18,705.81
银行存款	1,337,358.05	1,075,124.76
其他货币资金	6,706,185.20	2,744,747.84
合计	8,129,673.43	3,838,578.41

注：其他货币资金为存出投资款，以及支付宝、微信、京东金融电子余额。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种类	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	0.00	7,176,147.92
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	0.00	7,176,147.92

### 3. 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票据及应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	185,134.20	100%	37,026.84	20%	148,107.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票					

据及应收账款					
合计	185,134.20		37,026.84		148,107.36

(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应收票据及应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	385,834.20	100.00%	47,061.84	12.20%	338,772.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	385,834.20		47,061.84		338,772.36

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内			0.00
6个月-1年			5.00
1-2年	185,134.20	37,026.84	20.00
2-3年			50.00
3年以上			100.00
合计	185,134.20	37,026.84	

(3) 应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账金额
语文社出版社有限公司		135,100.00	1-2	72.97%	27,020.00
北京泰克贝思科技股份有限公司		45,000.00	1-2	24.31%	9,000.00

上海阅文信息技术有限公司		5,001.00	1-2	2.70%	1,000.20
天猫商城		33.20	1-2	0.02%	6.64
合计	185,134.20			100%	37,026.84

#### 4. 预付款项

项目	期末余额	期初余额
预付账款	2,481,274.03	3,199,374.15
合计	2,481,274.03	3,199,374.15

#### 5. 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	1,765,865.54	100%	618,100.40	39.74%	1,147,765.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,765,865.54		618,100.40		1,147,765.14

(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应收票据及应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,845,507.32	100.00%	593,912.66	32.18%	1,251,594.66

的应收票据及应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,845,507.32		593,912.66		1,251,594.66

**(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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	491,449.12		0.00
6个月-1年	548,391.84	27,419.59	5.00
1-2年	164,429.72	32,885.94	20.00
2-3年	7600	3,800	50.00
3年以上	553,994.86	553,994.86	100.00
合计	1,765,865.54	618,100.40	

**(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：**

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账金额
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	50,000.00	6个月以内	5.08%	
		50,000.00	6个月-1年	5.08%	2,500.00
		210000.00	3年以上	21.33%	210,000.00
北京当当网信息技术有限公司	非关联方	120,000.00	2-3年	12.19%	60,000.00
		120,000.00	3年以上	12.19%	120,000.00
信亦宏达网络存储技术有限公司	非关联方	164,265.04	6个月-1年	16.68%	8,213.25
王莹	非关联方	137,386.00	6个月以内	13.95%	
武汉中科开物技术有限公司	非关联方	133,000.00	6个月-1年	13.51%	6,650.00
合计		984,651.04			407,363.25

**6. 存货**

**(1) 存货分类：**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

					备	
库存商品	16,658,402.56	1,618,207.60	15,040,194.96	11,799,313.70	1,491,255.60	,308,058.10
合计	16,658,402.56	1,618,207.60	15,040,194.96	11,799,313.70	1,491,255.60	10,308,058.10

**(2) 存货跌价准备:**

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,404,950.23	126,952.00					1,618,207.60
合计	1,404,950.23	126,952.00					1,618,207.60

本公司期末按照库存商品可销售的折扣价确认其变现价值，经测试存货本期期末可变现价值16,658,402.56元，库存商品的账面价值为15,040,194.96元，应计提存货跌价准备1,618,207.60元，本期计提存货跌价准备126,952.00元。

**7. 固定资产****(1) 固定资产情况:**

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,233,414.12	374,415.20	2,032,999.32	6,640,828.64
2、本期增加金额	124,586.53			124,586.53
3、本期减少金额	2,020.68			2,020.68
4、期末余额	4,299,816.25	374,415.20	2,032,999.32	6,707,230.77
二、累计折旧				
1、期初余额	3,505,786.66	276,503.71	1,723,112.67	5,505,403.04
2、本期增加金额	236,333.70	10,720.40	73,186.68	320,240.78
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,620,025.17	287,224.11	1,763,619.35	5,670,868.63
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	679,791.08	87,191.09	269,379.97	1,036,362.14
2、期初账面价值	168,347.95	793,558.93	272,130.19	1,234,037.07



值				
<p>(2) 期末无暂时闲置的固定资产。</p> <p>(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。</p> <p>(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。</p> <p>(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。</p>				
<b>8. 无形资产</b>				
<b>(1) 无形资产情况：</b>				
项目	土地使用权	著作权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额		15,918,887.74		15,918,887.74
2、本期增加金额				
3、本期减少金额		846,724.95		846,724.95
4、期末余额		15,777,766.91		15,777,766.91
二、累计摊销				
1、期初余额				
2、本期增加金额		750,000.00		750,000.00
3、本期减少金额				
4、期末余额		750,000.00		750,000.00
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		15,027,766.91		15,027,766.91
2、期初账面价值		16,624,491.86		16,624,491.86
<b>9. 商誉</b>				
<b>(1) 商誉账面原值</b>				
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

圣才电子书（武汉）有限公司	6,885,802.72			6,885,802.72
合计	6,885,802.72			6,885,802.72

**(2) 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
圣才电子书（武汉）有限公司	4,542,844.16			4,542,844.16
合计	4,542,844.16			4,542,844.16

**10. 递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 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
资产减值准备	2,890,374.80	433,556.22	2,130,941.30	319,641.21
可抵扣亏损	2,416,419.73	362,462.96	2,756,429.79	413,464.47
合计	5,306,794.53	796,019.18	4,887,371.09	733,105.68

**11. 应付账款****(1) 应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
武汉云之速科贸有限公司		27,005.90
武汉俊瑞林科技有限公司		107,856.00
武汉市金华书刊销售有限公司	187,571.99	
北京欧顾得信息技术有限公司		6,000.00
深圳市逆光网络科技有限公司	3,339.00	
湖北启智汇文文化传播有限公司	3,000.00	
合计	193,910.99	140,861.90

**12. 预收账款****(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内		
1-2年		16,000.00
2-3年		
合计	0.00	16,000.00

**13. 应付职工薪酬**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、	285,200.00	5,820,351.95	5,758,151.95	347,400.00

津贴和补贴				
2、社会保险费		1,381,387.58	1,312,873.67	68,513.91
其中：医疗保险费		199,260.78	177,681.60	21,579.18
工伤保险费		3,729.28	3,729.28	0.00
生育保险费		18,480.58	16,592.40	1,888.18
基本养老保险		366,156.13	322,997.76	43,158.37
失业保险费		15,235.19	13,347.01	1,888.18
3、住房公积金		118,944.00	108,144.00	10,800.00
合计	285,200.00	7,591,938.66	7,450,424.75	426,713.91

**14. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,470.24	32,553.21
城市维护建设税	1,097.02	498.63
教育费附加	470.15	213.70
地方教育费附加	193.59	127.19
个人所得税	6,370.77	2,267.10
印花税	1,288.10	1,288.10
合计	50,609.68	35,659.83

**15. 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
社会保险-个人代扣部分	72,855.96	26,459.87
成都西南大学	776.00	776.00
建站预存费	1,500.00	1,500.00
职工生育津贴	1480.47	
路媛	24,800.00	
个人	11,160.00	
合计	112,572.43	28,735.87

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转原因
成都西南大学	776.00	未结算
建站预存费	1,500.00	未结算
个人	11,160.00	未结算
合计	13,436.00	

**16. 股本**

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总	50,000,000.0						50,000,000.

数	0					00
---	---	--	--	--	--	----

**17. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	4,493,431.49	2,605,100.00		7,098,531.49
合计	4,493,431.49	2,605,100.00		7,098,531.49

**18. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,908.35			56,908.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,908.35			56,908.35

**19. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-8,006,318.81	-7,535,172.09
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-8,006,318.81	-7,535,172.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,779,104.38	219,851.84
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		
其他调整因素		
年末未分配利润	-11,785,423.19	-7,315,320.25

**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	15,715,760.36	4,845,775.69	14,213,759.10	3,846,553.94
其中：图书	9,331,362.08	3,036,021.49	7,687,136.99	3,302,622.13
在线教育	6,384,398.28	1,809,754.20	6,526,622.11	543,931.81
其他业务				
合计	15,715,760.36	4,845,775.69	14,213,759.10	3,846,553.94

**21. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,038.46	6,623.55

教育费附加	2,159.34	2,838.67
地方教育费附加	1,239.26	1,665.60
车船使用税		
印花税		
合计	8,437.06	11,127.82

## 22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	4,036,066.42	835,621.80
运杂费	11,549.50	5,461.00
维修费	27,769.00	3,493.66
房租	696,555.37	409,454.00
网络服务费	710,554.28	116,593.23
保险费		14,825.57
资料费		
燃气费	1,558.63	
水电费	63,945.69	14,833.57
邮电费	816	2,048.00
折旧费	75,935.8	56,037.59
宽带费	1,128	
团建费	20,861.58	
其他	538.30	
广告费	140,000.00	
无形资产摊销		
业务宣传费	94,968.2	29,720.00
电话费	134,079.52	11,288.60
办公费	379,361.29	43,706.14
业务招待费	21,689.4	11,430.50
交通费	14,647.19	11,626.50
差旅费	49,424.94	13,448.20
合计	6,488,862.12	1,579,588.36

## 23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	164,326.29	364,362.00
社保	63,450.98	
电话费	17,277.02	
通讯费	1,540.98	19,040.51
招聘费	90,080.87	157,905.02
职工教育经费	960.00	
业务招待费	33,637.64	40,484.98
办公费	161,026.76	139,785.41
差旅费	17,759.33	59,917.16

交通费	7,937.37	43,222.97
物业费	106,696.44	25,659.86
社会保险费	198,433.06	248,624.58
养老保险	151,318.36	
失业保险	6,683.01	
工伤保险	1,795.36	
生育保险	9,928.40	
医疗保险	101,530.00	
住房公积金	50,064.00	
服务费	362,960.36	
商标注册费		
低值易耗品摊销		
房租	659,776.47	278,122.50
网络服务费	270,417.74	
小电器	2,035.96	
资料费	13,052.64	
技术服务费	282,914.25	
办公品	1,850.00	
电话费	12,560.58	
电费	19,995.60	
交通费	7,937.37	
水费	10,800.00	
快递费	81.00	
无形资产	846,724.95	
折旧费	173,539.75	173,542.75
合计	2,738,868.76	1,421,173.67

#### 24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,626,946.88	2,928,530.09
社会保险费	159,855.97	
养老保险	80,815.15	
医疗保险	37,144.21	
工伤保险	652.80	
生育保险	3,250.38	
失业保险	3,250.38	
住房公积金	25,440.00	
折旧费	187,178.00	487,929.57
网络服务费	270,417.74	
业务招待费		5,337.43
小电器	2,035.96	
资料费	13,052.64	19,517.08
无形资产	1,596,724.95	2,011,478.55

专利权	750,000.00	
设计制作费		11,091.27
车辆使用费	220.00	
技术服务费	462,900.06	
技术外包费	1,000.00	
办公品	1,850.00	
电话费	12,560.58	22,216.47
维修费		4,963.35
电费	19,995.60	20,259.00
交通费	2,362.00	5,395.61
团建费	564.00	4,867.46
水费	10,800.00	20259.00
快递费	81.00	202.86
房租	709,252.60	
图书	616.90	1,816.83
租赁费		180,896.29
作品登记费	1,165.05	106,052.83
办公费	418.67	53,358.04
设备费		20,418.08
其它		59,081.67
宽带费		15,714.29
合计	4,954,885.68	6,816,259.97

**25. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,518.72	8,347.93
金融机构手续费	12,167.50	8,357.61
合计	9,648.78	9.68

**26. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,152.05	0.00
合计	14,152.05	0.00

**27. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	126,952.00	387,388.73
合计	126,952.00	387,388.73

**28. 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			
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	100,000.00		
其他	6,772.00	10,086.60	
合计	106,772.00	10,086.60	

**29. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	200,100.00	0.00	
其它	26,674.09	0.00	
捐赠	250,000.00	0.00	
合计	476,774.09	0.00	

**30. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-62,720.18	-58,108.31
合计	-62,720.18	-58,108.31

**31. 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
利息收入	626.57	8,347.93
往来款	1,339,467.64	191,613.45
除税费返还外的其他政府补助收入	100,000.00	
合计	1,440,094.21	199,961.38

**(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
营业外支出	476,774.09	
管理费用、销售费用及财务费用	9,492,533.23	2,237,576.97
备用金及其他往来款	999,766.07	2,825,307.42
合计	10,967,551.89	5,062,884.39

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的	2,605,100.00	0.00



现金		
合计	2,605,100.00	0.00

注：本年发生额2,605,100.00元为股东陈跃以现金方式补足2018年四项贡献值差异金额。

#### (4) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,779,104.38	219,851.84
加：资产减值准备	141,104.74	387,388.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,240.78	422,830.89
无形资产摊销	1,596,724.95	1,596,724.98
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损益		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-62,913.50	-58,108.31
递延所得税负债增加		
存货减少	-4,831,133.90	-1,046,461.72
经营性应收项目减少	-1,930,988.95	-1,238,821.28
经营性应付项目增加	1,684,658.75	851,068.11
其他	144,603.86	
经营活动产生的现金流量净额	-5,360,492.55	1,134,473.24
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	8,129,673.43	10,159,201.99
减：现金的期初余额	2,376,970.63	9,321,517.06
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	5,752,702.80	837,684.93

#### (5) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		10,159,201.99
其中：库存现金	86,130.18	346,771.61
可随时用于支付的银行存款	1,337,358.05	1,560,734.50
可随时用于支付的其他货币资金	6,706,185.20	8,251,695.88
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	8,124,758.79	10,159,201.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

报告期内，合并范围没有变化。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

本公司实际控制人为自然人陈跃，职位为公司董事长、总经理，持股比例 46.18%。

### 2、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
圣才电子书（武汉）有限公司	公司控股的全资子公司
上海熙楚国际贸易有限公司	董事（刘合佳）控制的其他公司
北京东科微电子有有限公司	监事（张有利）控制的其他公司
北京市天睿律师事务所公司	董事（周劲龙）参股的其他公司
陈金伟	财务负责人
周劲龙	董事
刘合佳	董事
段久祥	董事
段瑞权	监事
张有利	监事

王泽人	监事
邸亚辉	董事、副总经理

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保

本报告期内公司无关联方担保的情况。

#### (2) 关联方资金拆借

本报告期内公司无关联方资金拆借。

#### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内公司无关联方资产转让、债务重组情况。

### 4、关联方应收应付款项余额

本报告期内公司无其他关联方应收应付款项。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款分类披露：

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

的应收票据及应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	185,134.00	100%	37,026.84	20.00%	148,107.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	185,134.00		37,026.84		148,107.36

**(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款**

账龄	期末余额		
	应收票据及应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,550,000.00		0.00
6个月-1年	1,510,799.01	75,539.95	5.00
1-2年	2,342,584.20	468,516.84	20.00
2-3年	200,000.00	100,000.00	50.00
3年以上			100.00
合计	5,603,383.21	644,056.79	

**(3) 应收票据及应收账款期末余额前五名单位情况：**

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账金额
圣才电子书 (武汉)有限公司	是	1,550,000.00	6个月以内	27.66%	
		1,510,799.01	6个月-1年	26.96%	75,539.95
		2,157,450.00	1-2年	38.50%	431,490.00
语文出版社 有限公司	否	200,000.00	2-3年	3.57%	100,000.00
		135,100.00	1-2年	2.41%	27,020.00
北京泰克贝 思科技股份 有限公司息 技术有限公 司	否	45,000.00	1-2年	0.80%	9,000.00
上海阅文信 息技术有限 公司	否	5,001.00	1-2年	0.09%	1,000.20
天猫商城	否	33.20	1-2年	0.00%	6.64
合计	否	5,603,383.21			644,056.79

## 2、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应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	883,435.04	100.00%	351,080.60	39.74%	532,354.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	883,435.04		351,080.60		532,354.44

## (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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	262,105.28		
6个月-1年	194,665.04	9,733.25	5
1-2年	106,646.72	21,329.34	20
2-3年			50
3年以上	320,018.00	320,018.00	100
合计	883,435.04	351,080.60	

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账金额
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	50,000.00	6个月以内	6.31	
		50,000.00	6个月-1年	6.31	2,500.00
		210,000.00	3年以上	26.49	210,000.00
北京当当网信息技术有限公司	非关联方	120,000.00	2-3年	15.14	60,000.00
信亦宏达网络存储技术有限公司	非关联方	164,265.04	6个月-1年	20.72	8,213.25
王莹	非关联方	137,386.00	6个月以内	17.33	
高宁	非关联方	61,074.00	6个月以内	7.70	

合计		792,725.04			400,713.25
----	--	------------	--	--	------------

### 3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
圣才电子书（武汉）有限公司	16,857,155.84					
合计	16,857,155.84					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
圣才电子书（武汉）有限公司				16,857,155.84	
合计				16,857,155.84	

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,464,225.52	3,111,247.01	8,614,201.47	3,317,252.14
其他业务				
合计	8,464,225.52	3,111,247.01	8,614,201.47	3,317,252.14

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-470,002.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-370,002.09</b>
所得税影响数	15,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-385,002.09</b>

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.22%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.39%	-0.07	-0.07

圣才电子书（北京）股份有限公司  
2019年8月9日