



九春教育

NEEQ:839505

海南九春教育科技股份有限公司



半年度报告

2019

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 .....                   | 4  |
| 第一节 公司概况 .....                | 5  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 17 |
| 第七节 财务报告 .....                | 20 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 32 |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

**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》                      |
| 主办券商、财富证券        | 指 | 财富证券有限责任公司                        |
| 报告期              | 指 | 2019 年 01 月 01 日-2019 年 06 月 30 日 |
| 上年同期             | 指 | 2018 年 01 月 01 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周巧及会计机构负责人（会计主管人员）刘重艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项                                         | 是或否                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                     |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 董秘办                                                                                 |
| 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。<br>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。 |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

## 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                                 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 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            | 基础层                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版 |
| 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                    |
| 普通股总股本（股）       | 51,090,000.00             |
| 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 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|             |                                    |           |
|-------------|------------------------------------|-----------|
| 证券代码：839505 | 证券简称：九春教育                          | 主办券商：财富证券 |
| 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<br>海南生态软件园 B 区 23 栋 | 否         |
| 注册资本（元）     | 51,090,000                         | 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                                     | 10,056,165.40 | 9,351,799.28   | 7.53%  |
| 毛利率%                                     | 56.51%        | 39.10          | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -1,959,094.71 | -13,400,456.31 | 85.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,716,382.10 | -13,765,721.60 | 87.53% |
| 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）           | -19.39%       | -57.03         | -      |
| 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） | -16.99%       | -58.58         | -      |
| 基本每股收益                                   | -0.04         | -0.39          | 89.74% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 21,011,801.31 | 26,548,277.88 | -20.85% |
| 负债总计            | 14,263,426.33 | 16,457,346.98 | -13.33% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 9,125,445.52  | 11,084,540.23 | -17.67% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.18          | 0.22          | -18.18% |
| 资产负债率%（母公司）     | 51.61%        | 56.56         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 67.88%        | 61.99         | -       |
| 流动比率            | 0.77          | 0.96          | -       |
| 利息保障倍数          | -13.03        | -49.75        | -       |

### 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 | -4,867,673.52 | -14,444,603.33 | -66.30% |
| 应收账款周转率       | 2.62          | 0.80           | -       |
| 存货周转率         | 0.95          | 0.94           | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | -20.85 | -28.47 | -    |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|          |       |        |   |
|----------|-------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 7.53  | -79.87 | - |
| 净利润增长率%  | 74.31 | -67.64 | - |

## 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     | 51,090,000 | 51,090,000.00 | -    |
| 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、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额                 |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| 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） | 33,600.00          |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                   | -276,309.67        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -2.94              |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>-242,712.61</b> |
| 所得税影响数                                        |                    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                    |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>-242,712.61</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

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 |
| 应收票据      |              |              |              |       |
| 应收账款      |              | 3,424,973.68 |              |       |
| 应收票据及应收账款 | 3,424,973.68 |              |              |       |
| 应付票据      |              |              |              |       |
| 应付账款      |              | 2,498,033.95 |              |       |
| 应付票据及应付账款 | 2,498,033.95 |              |              |       |



证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

1、2017年3月31日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第22号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7号）、《关于印发修订〈企业会计准则第23号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8号）、《关于印发修订〈企业会计准则第24号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9号）；2017年5月2日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第37号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行上述准则（以下统称“新金融工具准则”）。

2、财政部于2019年4月30日发布《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），对企业财务报表格式进行调整。

### 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，公司继续开发微智校园平台增值服务，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

报告期内，公司实现营业收入 1005.62 万，较上年同期 935.18 万增长 7.53%，其中图书业务实现营业收入 396.26 万较上年同期 665.13 万下降 40.42%，主要是图书业务受市场因素的影响较大，业务持续下降；而微智校园平台的收入 189.87 万较去年同期 118.74 万增长 59.90%，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持续增长。

报告期内，公司主营业务成本 437.31 万，较上年同期 569.50 万下降 23.21%，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，公司销售费用较上年同期下降 63.10%，主要是因为公司调整业务模式，相关微智校园推广费用及人工薪酬大幅降低，销售费用得到有效控制。

报告期内，公司研发费用较上年同期下降 62.77%，主要是因为公司业绩下滑，新的盈利模式虽取得一些营业收入，但并未形成持续有效的规模收益，在此背景下公司调整研发项目，减少研发投入。

报告期内，公司资产减值损失较上年同期减少 103.08%，主要是因为报告期内需要计提坏账损失的应收账款和其他应收款大幅下降。

报告期内，受上述因素影响，导致公司净利润-344.26 万，较上年同期-1340.05 万增长 74.31%。

### 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, 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, 报告期内, 用户数由原来的 300 多万下降至 200 万左右, 作为公司主营业务方向之一, 该服务截止报告期已形成一定的收入以及现金流, 但尚未形成持续、规模性收益, 客观上仍存在经营失败的可能。

应对措施: 作为未来的主营业务方向之一, 公司将不断完善其商业模式, 提高服务质量, 扩充相关产品线, 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）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, 《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) 相关规定, 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, 公司享受图书免税税收优惠, 对公司经营业绩的稳定提升起到一定的拉动作用, 该政策到期后是否会出台新的税收扶持政策具有不确定性。

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。

#### （四）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。

#### （五）关联方资金占用的风险

公司本报告期不存在关联方占用公司资金的情形, 也制定《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

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

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。

#### （六）经营活动现金流不足的风险

本报告期经营活动产生的现金流量净额-4,867,673.52 元，此外，公司的生产经营以及产品研发等版块在后续发展中仍需大量资金支持，未来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。但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。

#### （七）继续亏损的风险

报告期公司净利润为-3,442,551.92 元，主要原因是公司图书业务下滑，互联网产品尚处于投入推广期，目前虽已探索出一些盈利模式，但收益不是很明显，如互联网产品盈利模式不能实现有效拓展，形成持续、规模性收益，2019 年公司将出现资金困难及继续亏损的风险。

应对措施：公司已采取放缓市场推广减少推广费用以及减少人员、严格控制费用等措施降低费用开支；同时公司将加大力度实现互联网产品如平台软文推广和智慧班牌等项目收入的快速增长。

### 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

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。

公司秉承“致力公益慈善事业，关注弱势青少年群体，肩负企业社会责任，推动教育公平发展”的宗旨，公司的每一项产品与服务都拥抱公益，开放互联，始终肩负着关注社会弱势群体的社会责任。从2017 年开始，公司成立“九春爱心基金会”，为灾区人民募集善款运送物资，相继为湖南韶山、怀化、衡阳偏远乡村孩子提供教育基金，资助成绩优异家庭困难学生，为湖南省内十几个学校资助“九春爱心书室”，参与“最美乡村教师”义捐等社会公益活动。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

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行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 | 2016/11/4 | -      | 挂牌          | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺                        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/11/4 | -      | 其他（日常事务的承诺） | 其他承诺   | 日常事务的真实性、准确性和完整性承诺，减少及规范关联交易的承诺 | 正在履行中  |

#### 承诺事项详细情况：

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     | 6,757,756.63 | 32.16%  | 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                                                             | -      | 6,757,756.63 | 32.16%  | -                                |

## 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       | 26,015,571 | 50.92% | 1,656,684  | 27,672,255 | 54.16% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,806,486  | 11.37% | 0          | 5,806,486  | 11.37% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,004,477  | 13.71% | -292,293   | 6,712,184  | 13.14% |
|         | 核心员工          | 757,500    | 1.48%  | -757,500   | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 25,074,429 | 49.08% | -1,656,684 | 23,417,745 | 45.84% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,419,464 | 34.10% | 0          | 17,419,464 | 34.10% |
|         | 董事、监事、高管      | 21,160,452 | 41.42% | -1,023,882 | 20,136,570 | 39.41% |
|         | 核心员工          | 22,500     | 0.04%  | 7,500      | 30,000     | 0.06%  |
| 总股本     |               | 51,090,000 | -      | 0          | 51,090,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 42         |        |            |            |        |

#### (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          | 23,225,950 | 0       | 23,225,950 | 45.46% | 17,419,464  | 5,806,486   |
| 2  | 瞿光辉          | 9,466,887  | 0       | 9,466,887  | 18.53% | 0           | 9,466,887   |
| 3  | 周恋波          | 2,211,067  | 117,000 | 2,328,067  | 4.56%  | 0           | 2,328,067   |
| 4  | 人民东方出版传媒有限公司 | 1,965,000  | 0       | 1,965,000  | 3.85%  | 1,965,000   | 0           |
| 5  | 欧兵华          | 1,490,067  | 0       | 1,490,067  | 2.92%  | 1,117,551   | 372,516     |
| 6  | 谭秀芳          | 1,241,723  | 0       | 1,241,723  | 2.43%  | 0           | 1,241,723   |
| 7  | 谢烟求          | 1,200,000  | 0       | 1,200,000  | 2.35%  | 0           | 1,200,000   |
| 8  | 刘三五          | 973,500    | 0       | 973,500    | 1.91%  | 0           | 973,500     |
| 9  | 陈文兵          | 787,500    | 0       | 787,500    | 1.54%  | 787,500     | 0           |
| 10 | 熊志国          | 703,034    | 0       | 703,034    | 1.38%  | 527,276     | 175,758     |
| 合计 |              | 43,264,728 | 117,000 | 43,381,728 | 84.93% | 21,816,791  | 21,564,937  |

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。



证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

**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

李华生直接持有公司 23,225,950 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。



## 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 |
|-----------|---------|----|----------|----|---------------|-----------|
| 李华生       | 董事长、总经理 | 男  | 1978年6月  | 大专 | 2019.4-2022.4 | 是         |
| 熊志国       | 董事、副总经理 | 男  | 1977年10月 | 大专 | 2019.4-2022.4 | 是         |
| 欧兵华       | 董事      | 男  | 1977年1月  | 大专 | 2019.4-2022.4 | 否         |
| 杨柳        | 董事、副总经理 | 女  | 1986年8月  | 本科 | 2019.4-2022.4 | 是         |
| 周巧        | 董事、财务总监 | 女  | 1989年2月  | 大专 | 2019.4-2022.4 | 是         |
| 徐玉堂       | 董事会秘书   | 男  | 1965年2月  | 大专 | 2019.4-2022.4 | 是         |
| 林文斌       | 监事会主席   | 男  | 1990年5月  | 本科 | 2019.4-2022.4 | 是         |
| 郭世尧       | 监事      | 男  | 1990年1月  | 本科 | 2019.4-2022.4 | 是         |
| 肖露珏       | 职工监事    | 女  | 1990年6月  | 大专 | 2019.3-2022.3 | 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：

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 | 23,225,950 | 0    | 23,225,950 | 45.46%    | 0          |
| 欧兵华 | 董事      | 1,490,067  | 0    | 1,490,067  | 2.92%     | 0          |
| 熊志国 | 董事、副总经理 | 703,034    | 0    | 703,034    | 1.38%     | 0          |
| 徐玉堂 | 董事会秘书   | 529,514    | 0    | 529,514    | 1.04%     | 0          |
| 周巧  | 董事、财务总监 | 381,845    | 0    | 381,845    | 0.75%     | 0          |
| 杨柳  | 董事、副总经理 | 270,000    | 0    | 270,000    | 0.53%     | 0          |
| 林文斌 | 监事会主席   | 248,344    | 0    | 248,344    | 0.49%     | 0          |
| 郭世尧 | 监事      | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 肖露珏 | 监事      | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 合计  | —       | 26,848,754 | 0    | 26,848,754 | 52.57%    | 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 |
|------|-----------|------------------------------------------------------------------|

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|  |             |                                                                  |
|--|-------------|------------------------------------------------------------------|
|  | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因    |
|-----|------------|------|---------|---------|
| 徐玉堂 | 董事会秘书、财务总监 | 换届   | 董事会秘书   | 换届      |
| 周巧  | 董事         | 换届   | 董事、财务总监 | 换届      |
| 杨柳  | 副总经理       | 换届   | 董事、副总经理 | 换届      |
| 汪华山 | 董事         | 换届   | 无       | 换届      |
| 陈文兵 | 副总经理、董事    | 换届   | 无       | 换届      |
| 邓洁  | 监事会主席      | 换届   | 无       | 换届      |
| 林文斌 | 监事         | 换届   | 监事会主席   | 换届      |
| 彭欢  | 监事         | 换届   | 无       | 换届      |
| 郭世尧 | 无          | 新任   | 监事      | 换届补选新监事 |
| 肖露珺 | 无          | 新任   | 监事      | 换届补选新监事 |

**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

郭世尧，男，1990年1月出生，大学本科学历，2011年10月至2012年9月在台湾华硕电脑股份有限公司任校园储备干部长沙负责人；2013年9月至2015年3月在株洲三新包装技术有限公司任外贸专员；2015年3月至2016年8月在中联重科股份有限公司电脑平台发展部任产品类项目经理；2016年9月至2017年1月在阿里巴巴网络技术有限公司B2B事业群国际站中西部大区长沙办事处任客户经理；2017年2月至2018年9月，在海南九春教育科技股份有限公司任总经理助理；2018年9月至今在湖南乐享缤纷教育科技有限公司任总经理。

肖露珺，女，1990年6月出生，大学专科学历，2011年9月至2012年6月在湖南株洲攸县贾山乡中学任初一、初二语文教师；2012年10月至2014年5月在广州七喜集团有限公司任售后服务专员；2014年7月至2015年1月湖南株洲攸县工业路小学任教师；2015年3月至今，在海南九春教育科技股份有限公司任社群运营专员。

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

**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    | 10   | 7    |
| 产品人员    | 3    | 5    |
| 销售人员    | 1    | 9    |
| 技术人员    | 4    | 7    |
| 行政人员    | 6    | 1    |
| 财务人员    | 6    | 3    |
| 员工总计    | 30   | 32   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 2    |
| 本科      | 14   | 15   |
| 专科      | 13   | 12   |
| 专科以下    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 30   | 32   |

**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，因公司发展需要，对人员进行了调整优化；报告期内，公司尚不存在需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

| 核心员工                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 6    | 2    |
| 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：**

截止报告期末，4名核心员工离职，现公司核心员工人数为2人。

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

## 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                   | 二、（一） | 129,281.65           | 5,138,207.1          |
| 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 |       | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |       |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 二、（二） | 4,239,859.63         | 3,424,973.68         |
| 其中：应收票据                |       |                      |                      |
| 应收账款                   | 二、（二） | 4,239,859.63         | 3,424,973.68         |
| 应收款项融资                 |       |                      |                      |
| 预付款项                   | 二、（三） | 2,750,688.22         | 330,748.4            |
| 应收保费                   |       |                      |                      |
| 应收分保账款                 |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |       |                      |                      |
| 其他应收款                  | 二、（四） | 367,274.99           | 109,933.62           |
| 其中：应收利息                |       |                      |                      |
| 应收股利                   |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |       |                      |                      |
| 存货                     | 二、（五） | 3,287,662.00         | 5,926,849.01         |
| 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                 | 二、（六） | 217,142.67           | 799,235.21           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>10,991,909.16</b> | <b>15,729,947.02</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                 |       |                      |                      |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                        |        |               |               |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 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                 | 二、（七）  | 1,714,322.11  | 1,759,305.73  |
| 固定资产                   | 二、（八）  | 7,754,185.97  | 8,380,954.96  |
| 在建工程                   |        |               |               |
| 生产性生物资产                |        |               |               |
| 油气资产                   |        |               |               |
| 使用权资产                  |        |               |               |
| 无形资产                   | 二、（九）  | 35,684.07     | 47,770.17     |
| 开发支出                   |        |               |               |
| 商誉                     |        |               |               |
| 长期待摊费用                 | 二、（十）  | 515,700.00    | 630,300.00    |
| 递延所得税资产                |        |               |               |
| 其他非流动资产                |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 10,019,892.15 | 10,818,330.86 |
| <b>资产总计</b>            |        | 21,011,801.31 | 26,548,277.88 |
| <b>流动负债：</b>           |        |               |               |
| 短期借款                   | 二、（十一） | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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              | 二、（十二） | 1,244,068.71  | 2,498,033.95  |
| 其中：应付票据                |        |               |               |
| 应付账款                   | 二、（十二） | 1,244,068.71  | 2,498,033.95  |
| 预收款项                   | 二、（十三） | 1,390,498.03  | 1,163,898.67  |
| 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                 | 二、（十四） | 704,497.84    | 2,015,352.92  |
| 应交税费                   | 二、（十五） | 90,781.72     | 30,686.1      |
| 其他应付款                  | 二、（十六） | 833,580.03    | 749,375.34    |
| 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                   |        |               |               |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 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>        |        | 14,263,426.33  | 16,457,346.98  |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                |                |
| 保险合同准备金              |        |                |                |
| 长期借款                 |        |                |                |
| 应付债券                 |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 租赁负债                 |        |                |                |
| 长期应付款                |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |        |                |                |
| 预计负债                 |        |                |                |
| 递延收益                 |        |                |                |
| 递延所得税负债              |        |                |                |
| 其他非流动负债              |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 0              | 0              |
| <b>负债合计</b>          |        | 14,263,426.33  | 16,457,346.98  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |                |
| 股本                   | 二、（十七） | 51,090,000.00  | 51,090,000.00  |
| 其他权益工具               |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 资本公积                 | 二、（十八） | 3,302,308.74   | 3,302,308.74   |
| 减：库存股                |        |                |                |
| 其他综合收益               |        |                |                |
| 专项储备                 |        |                |                |
| 盈余公积                 | 二、（十九） | 617,977.22     | 617,977.22     |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 二、（二十） | -45,884,840.44 | -43,925,745.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 9,125,445.52   | 11,084,540.23  |
| 少数股东权益               |        | -2,377,070.54  | -993,609.33    |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 6,748,374.98   | 10,090,930.90  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 21,011,801.31  | 26,548,277.88  |

法定代表人：李华生

主管会计工作负责人：周巧

会计机构负责人：刘重艳

## (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> |    |      |      |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                        |       |                      |                      |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 货币资金                   |       | 94,079.69            | 4,825,243.31         |
| 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 |       | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |       |                      |                      |
| 应收票据                   |       |                      |                      |
| 应收账款                   | 十、（一） | 4,538,970.64         | 3,721,037.27         |
| 应收款项融资                 |       |                      |                      |
| 预付款项                   |       | 2,703,330.72         | 231,403.02           |
| 其他应收款                  | 十、（二） | 1,954,050.26         | 86,770.94            |
| 其中：应收利息                |       |                      |                      |
| 应收股利                   |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |       |                      |                      |
| 存货                     |       | 3,057,678.64         | 5,701,900.73         |
| 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                 |       | 90,972.06            | 577,636.45           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>12,439,082.01</b> | <b>15,143,991.72</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、（三） | 4,706,113.49         | 2,500,000.00         |
| 其他权益工具投资               |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |       |                      |                      |
| 投资性房地产                 |       | 1,714,322.11         | 1,759,305.73         |
| 固定资产                   |       | 7,485,718.90         | 8,197,246.09         |
| 在建工程                   |       |                      |                      |
| 生产性生物资产                |       |                      |                      |
| 油气资产                   |       |                      |                      |
| 使用权资产                  |       |                      |                      |
| 无形资产                   |       | 35,684.07            | 47,770.17            |
| 开发支出                   |       |                      |                      |
| 商誉                     |       |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |       | 515,700.00           | 630,300.00           |
| 递延所得税资产                |       |                      |                      |
| 其他非流动资产                |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>14,457,538.57</b> | <b>13,134,621.99</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>26,896,620.58</b> | <b>28,278,613.71</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                      |                      |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款                   |  | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 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                   |  | 1,041,268.71         | 2,374,378.77         |
| 预收款项                   |  | 1,365,145.23         | 1,062,374.26         |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  | 548,095.49           | 1,423,571.81         |
| 应交税费                   |  | 75,781.40            | 30,686.10            |
| 其他应付款                  |  | 850,850.47           | 1,102,022.34         |
| 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>13,881,141.30</b> | <b>15,993,033.28</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>13,881,141.30</b> | <b>15,993,033.28</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 51,090,000.00        | 51,090,000.00        |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 3,302,308.74         | 3,302,308.74         |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 617,977.22           | 617,977.22           |



证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | -41,994,806.68 | -42,724,705.53 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 13,015,479.28  | 12,285,580.43  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 26,896,620.58  | 28,278,613.71  |

法定代表人：李华生

主管会计工作负责人：周巧

会计机构负责人：刘重艳

## (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>                |         | 10,056,165.40 | 9,351,799.28  |
| 其中：营业收入                       | 二、(二十一) | 10,056,165.40 | 9,351,799.28  |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 13,256,008.71 | 22,983,074.44 |
| 其中：营业成本                       | 二、(二十一) | 4,373,090.98  | 5,694,951.72  |
| 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                         | 二、(二十二) | 47,818.52     | 46,690.32     |
| 销售费用                          | 二、(二十三) | 3,985,403.28  | 10,800,923.15 |
| 管理费用                          | 二、(二十四) | 3,703,981.70  | 3,391,906.61  |
| 研发费用                          | 二、(二十五) | 904,307.50    | 2,429,217.21  |
| 财务费用                          | 二、(二十六) | 252,444.55    | 261,052.06    |
| 其中：利息费用                       | 二、(二十六) | 245,427.00    | 261,413.25    |
| 利息收入                          | 二、(二十六) | 2,240.29      | 7,101.28      |
| 信用减值损失                        |         |               |               |
| 资产减值损失                        | 二、(二十七) | -11,037.82    | 358,333.37    |
| 加：其他收益                        |         |               |               |
| 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）           |         |               |               |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                            |         |               |                |
|----------------------------|---------|---------------|----------------|
| 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>   |         | -3,199,843.31 | -13,631,275.16 |
| 加：营业外收入                    | 二、（二十八） | 33,715.44     | 513,203.45     |
| 减：营业外支出                    | 二、（二十九） | 276,428.05    | 147,938.16     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | -3,442,555.92 | -13,266,009.87 |
| 减：所得税费用                    | 二、（三十）  |               | 134,446.44     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | -3,442,555.92 | -13,400,456.31 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |         |               |                |
| （一）按经营持续性分类：               | -       | -             | -              |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | -3,442,555.92 | -13,400,456.31 |
| 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                   |         | -1,483,461.21 |                |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |         | -1,959,094.71 | -13,400,456.31 |
| <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>            |         | -3,442,555.92 | -13,400,456.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | -1,959,094.71 | -13,400,456.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |         | -1,483,461.21 | -              |
| <b>八、每股收益：</b>             |         |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |         | -0.04         | -0.39          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |         | -0.04         | -0.39          |

证券代码：839505  
法定代表人：李华生

证券简称：九春教育  
主管会计工作负责人：周巧

主办券商：财富证券  
会计机构负责人：刘重艳

#### (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、（四） | 9,487,943.54 | 9,351,799.28   |
| 减：营业成本                        | 十、（四） | 3,996,447.53 | 5,694,951.72   |
| 税金及附加                         |       | 47,086.32    | 46,690.32      |
| 销售费用                          |       | 1,731,018.39 | 10,800,923.15  |
| 管理费用                          |       | 2,099,781.31 | 3,391,906.61   |
| 研发费用                          |       | 407,268.54   | 2,429,217.21   |
| 财务费用                          |       | 247,145.39   | 261,052.06     |
| 其中：利息费用                       |       | 245,427.00   | 261,413.25     |
| 利息收入                          |       | 1,901.96     | 7,101.28       |
| 加：其他收益                        |       |              |                |
| 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）           |       |              |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       |              |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 13,530.32    | -358,333.37    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |              |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |              |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 972,726.38   | -13,631,275.16 |
| 加：营业外收入                       |       | 33,600.51    | 513,203.45     |
| 减：营业外支出                       |       | 276,428.04   | 147,938.16     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 729,898.85   | -13,266,009.87 |
| 减：所得税费用                       |       |              | 134,446.44     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 729,898.85   | -13,400,456.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 729,898.85   | -13,400,456.31 |
| （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             |       |              |                |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                          |  |            |                |
|--------------------------|--|------------|----------------|
| 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                    |  |            |                |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 729,898.85 | -13,400,456.31 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |            |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.01       | -0.39          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0.01       | -0.39          |

法定代表人：李华生

主管会计工作负责人：周巧

会计机构负责人：刘重艳

**(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               |         | 8,684,536.27  | 10,596,382.22 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         |               |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |         |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |               |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -             |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         |               |               |
| 拆入资金净增加额                     |         |               |               |
| 回购业务资金净增加额                   |         |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |         |               |               |
| 收到的税费返还                      |         |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 二、(三十一) | 2,678,108.14  | 921,637.85    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | 11,362,644.41 | 11,518,020.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 5,801,994.80  | 4,551,250.05  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         |               |               |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                           |         |               |                |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |               |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |               |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |               |                |
| 拆出资金净增加额                  |         |               |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |               |                |
| 支付保单红利的现金                 |         |               |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 4,284,796.97  | 10,758,891.83  |
| 支付的各项税费                   |         | 75,552.01     | 44,102.61      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 二、(三十一) | 6,067,974.15  | 10,608,378.91  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 16,230,317.93 | 25,962,623.40  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -4,867,673.52 | -14,444,603.33 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 4,175.07      | 350            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 4,175.07      | 350            |
| 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     |
| 投资支付的现金                   |         |               |                |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         |               | 178,069.96     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 4,175.07      | -177,719.96    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 100,000.00    |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |         |               | 4,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 100,000.00    | 4,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |         |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 245,427.00    | 261,413.25     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 二、(三十二) |               | 123.58         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 245,427.00    | 261,536.83     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -145,427.00   | 3,738,463.17   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 二、(三十二) | -5,008,925.45 | -10,883,860.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 二、(三十二) | 5,138,207.10  | 11,960,256.73  |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

六、期末现金及现金等价物余额

二、(三十二)

129,281.65

1,076,396.61

法定代表人：李华生

主管会计工作负责人：周巧

会计机构负责人：刘重艳

## (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            |    | 8,497,319.11  | 10,596,382.22  |
| 收到的税费返还                   |    |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,206,762.81  | 921,637.85     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 10,704,081.92 | 11,518,020.07  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,156,530.16  | 4,551,250.05   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,356,324.58  | 10,758,891.83  |
| 支付的各项税费                   |    | 51,046.32     | 44,102.61      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,423,973.99  | 10,608,378.91  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 12,987,875.05 | 25,962,623.40  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -2,283,793.13 | -14,444,603.33 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 4,170.00      | 350            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 4,170.00      | 350            |
| 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     |
| 投资支付的现金                   |    | 2,206,113.49  |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 2,206,113.49  | 178,069.96     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -2,201,943.49 | -177,719.96    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |               | 4,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |               | 4,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 245,427.00    | 261,413.25     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |               | 123.58         |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                    |  |               |                |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 245,427.00    | 261,536.83     |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -245,427.00   | 3,738,463.17   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -4,731,163.62 | -10,883,860.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 4,825,243.31  | 11,960,256.73  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 94,079.69     | 1,076,396.61   |

法定代表人：李华生

主管会计工作负责人：周巧

会计机构负责人：刘重艳

## 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 |        |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | √是 □否 | (二). 2 |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |        |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √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 | □是 √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     | □是 √否 |        |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |        |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |        |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |        |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |        |
| 14. 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) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对企业财务报表格式进行调整。

##### 2、 合并报表的合并范围

合并财务报表范围为湖南乐享缤纷教育科技有限公司，本公司持股 80%；长沙可染教育科技有限公司为湖南乐享缤纷教育科技有限公司与湖南不言教育科技有限公司投资，湖南乐享缤纷教育科技有限公司持股 65%；湖南九春信息科技有限公司，本公司持股 51%。

### 二、 报表项目注释



**海南九春教育科技有限公司****2019 年半年度财务报表附注**

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

**一、公司基本情况**

海南九春教育科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由海南九春科教传媒有限公司整体变更而成立的股份有限公司，本公司于 2012 年 7 月 16 日成立，取得海南省澄迈县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，注册地址：海南省老城高新技术示范区海南生态软件园 B 区 23 栋。经营范围：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，第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）。截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为 51,090,000.00 元。

本公司 2019 年半年度财务报表经公司董事会批准于 2019 年 8 月 9 日报出。

**二、合并财务报表主要项目注释**

说明：“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 06 月 30 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年同期”指 2018 年 1-6 月。

**（一）货币资金****1.分类列示**

| 项目   | 期末余额              | 期初余额                |
|------|-------------------|---------------------|
| 现金   | 36,872.70         | 56,582.26           |
| 银行存款 | 92,408.95         | 5,081,624.84        |
| 合计   | <u>129,281.65</u> | <u>5,138,207.10</u> |

说明：报告期内货币资金相较于上年同期大幅下降，主要原因为经营活动相关现金流入少，且同期公司未开展对外融资。

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**（二）应收票据及应收账款****1.总表情况**

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收票据 |      |      |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | 4,239,859.63        | 3,424,973.68        |
| 合计   | <u>4,239,859.63</u> | <u>3,424,973.68</u> |

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额                |               |                   | 期初余额        |                     |                     |            |                   |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|------------|-------------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                | 账面余额                |            | 坏账准备              |                     |
|                       | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     | 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  | 4,582,014.76        | 100.00        | 342,155.13        | 7.47        | 4,239,859.63        | 3,811,032.74        | 100.00     | 386,059.06        | 10.13               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |             |                     |                     |            |                   |                     |
| 合计                    | <u>4,582,014.76</u> | <u>100.00</u> | <u>342,155.13</u> | <u>7.47</u> | <u>4,239,859.63</u> | <u>3,811,032.74</u> | <u>100</u> | <u>386,059.06</u> | <u>3,424,973.68</u> |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄                | 期末余额                |                   |             |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|
|                   | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例 (%)    |
| 0-6 个月 (含 6 个月)   | 1,285,343.44        |                   |             |
| 7-12 个月 (含 12 个月) |                     |                   |             |
| 1 年以内小计           | <u>1,285,343.44</u> |                   |             |
| 1-2 年 (含 2 年)     | 3,265,451.32        | 326,545.13        | 10.00       |
| 2-3 年 (含 3 年)     |                     |                   |             |
| 3-4 年 (含 4 年)     | 31,220.00           | 15,610.00         | 50.00       |
| 合计                | <u>4,582,014.76</u> | <u>342,155.13</u> | <u>7.47</u> |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目               | 本期发生额     |
|------------------|-----------|
| 本期计提应收账款坏账准备     |           |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 43,903.93 |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

## (3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称            | 与本公司<br>关系 | 金额                  | 账龄             | 占应收账款总额<br>的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额      |
|-----------------|------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 成都新新文化发展有限公司    | 非关联方       | 1,896,560.52        | 1-2 年（含 2 年）   | 41.39%            | 189,656.05        |
| 四川阳光地带科技有限公司    | 非关联方       | 1,355,390.80        | 1-2 年（含 2 年）   | 29.58%            | 135,539.08        |
| 湖南省新华书店有限责任公司   | 非关联方       | 656,468.55          | 0-6 个月（含 6 个月） | 14.33%            |                   |
| 湘乡市教育局          | 非关联方       | 197,800.00          | 0-6 个月（含 6 个月） | 4.32%             |                   |
| 达州市达川区教育科技知识产权局 | 非关联方       | 193,600.00          | 0-6 个月（含 6 个月） | 4.23%             |                   |
| 合计              |            | <u>4,299,819.87</u> |                | <u>93.84%</u>     | <u>325,195.13</u> |

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄               | 期末余额                |            |                 |                 | 期初余额              |            |                 |                 |
|------------------|---------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------|-----------------|-----------------|
|                  | 账面金额                | 比例<br>（%）  | 坏账准备            | 坏账准备计<br>提比例（%） | 账面金额              | 比例<br>（%）  | 坏账准备            | 坏账准备计<br>提比例（%） |
| 0-6 个月（含 6 个月）   | 2,501,652.48        | 90.47      |                 |                 | 313,457.58        | 94.46      |                 |                 |
| 6-12 个月（含 12 个月） | 245,431.27          | 8.87       | 12,271.57       | 5.00            | 15,068.00         | 4.54       | 753.4           | 5.00            |
| 1-2 年（含 2 年）     | 15,068.00           | 0.54       | 1,506.80        | 10.00           | 3,306.91          | 1.00       | 330.69          | 10.00           |
| 2-3 年（含 3 年）     | 3,306.91            | 0.12       | 992.07          | 30.00           |                   |            |                 |                 |
| 3-4 年（含 4 年）     |                     |            |                 |                 |                   |            |                 |                 |
| 合计               | <u>2,765,458.66</u> | <u>100</u> | <u>14770.44</u> |                 | <u>331,832.49</u> | <u>100</u> | <u>1,084.09</u> |                 |

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄               | 未结算原因 | 占期末余额<br>比例（%） |
|----------------|--------|---------------------|------------------|-------|----------------|
| 海口大地金源商贸有限公司   | 非关联方   | 2,430,000.00        | 0-6 个月（含 6 个月）   | 未开票结算 | 87.87          |
| 湖南双舞文化发展有限公司   | 非关联方   | 94,981.27           | 7-12 个月（含 12 个月） | 未开票结算 | 3.43           |
| 深圳市集力成科技有限公司   | 非关联方   | 84,103.45           | 7-12 个月（含 12 个月） | 未开票结算 | 3.04           |
| 上海四道计算机科技有限公司  | 非关联方   | 50,000.00           | 7-12 个月（含 12 个月） | 未开票结算 | 1.81           |
| 北京飞博教育科技股份有限公司 | 非关联方   | 49,850.00           | 0-6 个月（含 6 个月）   | 未开票结算 | 1.80           |
| 合计             |        | <u>2,708,934.72</u> |                  |       | <u>97.96</u>   |

说明：报告期内，预付账款相较于上年同期大幅增加，主要原因为预付海口大地金源商贸有限公司图书采购款 243 万元，报告期末未及时确定结算明细及开票结算。

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

## (四) 其他应收款

## 1. 总表情况

| 项目    | 期末余额              | 期初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息  |                   |                   |
| 应收股利  |                   |                   |
| 其他应收款 | 367,274.99        | 109,933.62        |
| 合计    | <u>367,274.99</u> | <u>109,933.62</u> |

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额              |               |                  |              |                   | 期初余额              |            |                  |          |                   |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------|------------------|----------|-------------------|
|                        | 账面余额              |               | 坏账准备             |              | 账面<br>价值          | 账面余额              |            | 坏账准备             |          | 账面<br>价值          |
|                        | 金额                | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)     |                   | 金额                | 比例 (%)     | 金额               | 计提比例 (%) |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                   |               |                  |              |                   |                   |            |                  |          |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 415,224.39        | 100.00        | 47,949.40        | 11.55        | 367,274.99        | 138,703.26        | 100.00     | 28,769.64        | 20.74    | 109,933.62        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                   |               |                  |              |                   |                   |            |                  |          |                   |
| 合计                     | <u>415,224.39</u> | <u>100.00</u> | <u>47,949.40</u> | <u>11.55</u> | <u>367,274.99</u> | <u>138,703.26</u> | <u>100</u> | <u>28,769.64</u> |          | <u>109,933.62</u> |

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 (%) |
| 0-6 个月 (含 6 个月)   | 319,325.59        |                  |          |
| 7-12 个月 (含 12 个月) |                   |                  |          |
| 1 年以内小计           |                   |                  |          |
| 1-2 年 (含 2 年)     |                   |                  |          |
| 2-3 年 (含 3 年)     |                   |                  |          |
| 3-4 年 (含 4 年)     | 95,898.80         | 47,949.40        | 50.00    |
| 合计                | <u>415,224.39</u> | <u>47,949.40</u> |          |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目            | 本期发生额     |
|---------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 19,179.76 |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目                | 本期发生额 |
|-------------------|-------|
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 无     |

## (3) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额            | 期初账面余额            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 押金及其他 | 415,224.39        | 138,703.26        |
| 合计    | <u>415,224.39</u> | <u>138,703.26</u> |

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 本期发生额 |
|------------|-------|
| 实际核销的其他应收款 | 0     |

## (5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 期末余额              | 账龄              | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------------|------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------|
| 中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司 | 押金   | 100,000.00        | 0-6 个月 (含 6 个月) | 24.08              |           |
| 长沙隆鑫房地产开发有限公司       | 押金   | 95,898.80         | 3-4 年 (含 4 年)   | 23.10              | 47,949.40 |
| 吴沛盈                 | 个人   | 61,630.00         | 0-6 个月 (含 6 个月) | 14.84              |           |
| 王正华                 | 个人   | 51,955.00         | 0-6 个月 (含 6 个月) | 12.51              |           |
| 长沙中电软件园有限公司         | 押金   | 35,212.00         | 0-6 个月 (含 6 个月) | 8.48               |           |
| 合计                  |      | <u>344,695.80</u> |                 | <u>83.01</u>       | 47,949.40 |

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (7) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## (8) 期末无应收政府补助款。

说明：报告期内，其他应收款相较于上年同期大幅增加，主要原因为保证金押金暂未收回，其中中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司保证金10万，长沙隆鑫房地产开发有限公司押金9.6万。

## (五) 存货

## 1. 分类列示

| 项目   | 期末余额         |      |      | 期初余额       |      |            |
|------|--------------|------|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料  |              |      |      |            |      |            |
| 库存商品 | 1,256,289.66 |      |      | 754,468.86 |      | 754,468.86 |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 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                |
| 在途物资 | 161,994.88          |      |      | 161,994.88          |      | 161,994.88          |
| 发出商品 | 1,869,377.46        |      |      | 5,010,385.27        |      | 5,010,385.27        |
| 合计   | <u>3,287,662.00</u> |      |      | <u>5,926,849.01</u> |      | <u>5,926,849.01</u> |

说明：报告期内，存货相较于上年同期大幅下降，主要原因为报告期内结转图书发出商品成本 300 余万。

#### （六）其他流动资产

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 217,142.67        | 449,807.05        |
| 待摊销租金      |                   | 349,428.16        |
| 预缴企业所得税    |                   |                   |
| 合计         | <u>217,142.67</u> | <u>799,235.21</u> |

说明：报告期内，其他流动资产大幅下降，主要原因为待摊销租金减少 35 万，报告期内进项税抵扣减少 23 万。

#### （七）投资性房地产

##### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                | 房屋、建筑物       | 合计           |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值            | 2,256,361.36 | 2,256,361.36 |
| 1. 期初余额           | 2,256,361.36 | 2,256,361.36 |
| 2. 本期增加金额         |              |              |
| （1）存货、固定资产、在建工程转入 |              |              |
| 3. 本期减少金额         |              |              |
| 4. 期末余额           | 2,256,361.36 | 2,256,361.36 |
| 二、累计折旧和累计摊销       | 542,039.25   | 542,039.25   |
| 1. 期初余额           | 497,055.63   | 497,055.63   |
| 2. 本期增加金额         | 44,983.62    | 44,983.62    |
| （1）计提或摊销          | 44,983.62    | 44,983.62    |
| 3. 本期减少金额         |              |              |
| 4. 期末余额           | 542,039.25   | 542,039.25   |
| 三、减值准备            |              |              |
| 1. 期初余额           |              |              |
| 2. 本期增加金额         |              |              |
| 3. 本期减少金额         |              |              |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目       | 房屋、建筑物       | 合计                  |
|----------|--------------|---------------------|
| 4.期末余额   |              |                     |
| 四、账面价值   | 1,714,322.11 | <u>1,714,322.11</u> |
| 1.期末账面价值 | 1,714,322.11 | <u>1,714,322.11</u> |
| 2.期初账面价值 | 1,759,305.73 | <u>1,759,305.73</u> |

2.期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

#### （八）固定资产

##### 1.总表情况

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 固定资产   | 7,754,185.97        | 8,380,954.96        |
| 固定资产清理 |                     |                     |
| 合计     | <u>7,754,185.97</u> | <u>8,380,954.96</u> |

##### 2.固定资产

##### （1）固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物              | 运输工具              | 电子设备                | 办公家具及其他           | 合计                   |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值      |                     |                   |                     |                   |                      |
| 1.期初余额      | <u>8,895,140.60</u> | <u>255,344.00</u> | <u>1,603,648.08</u> | <u>886,820.60</u> | <u>11,640,953.28</u> |
| 2.本期增加金额    |                     |                   | <u>98,165.48</u>    | <u>66,371.68</u>  | <u>164,537.16</u>    |
| （1）购置       |                     |                   | 98,165.48           | 66,371.68         | <u>164,537.16</u>    |
| 3.本期减少金额    |                     |                   | <u>40,827.36</u>    | <u>744,280.00</u> | <u>785,107.36</u>    |
| （1）处置或报废    |                     |                   | 40,827.36           | 744,280.00        | <u>785,107.36</u>    |
| （2）转入投资性房地产 |                     |                   |                     |                   |                      |
| 4.期末余额      | <u>8,895,140.60</u> | <u>255,344.00</u> | <u>1,478,509.72</u> | <u>208,912.28</u> | <u>10,837,906.60</u> |
| 二、累计折旧      |                     |                   |                     |                   |                      |
| 1.期初余额      | <u>1,960,006.63</u> | <u>254,577.97</u> | <u>316,662.29</u>   | <u>527,224.66</u> | <u>3,259,998.32</u>  |
| 2.本期增加金额    | <u>177,377.34</u>   |                   | <u>273,572.15</u>   | <u>48,266.83</u>  | <u>499,216.32</u>    |
| （1）计提       | 177,377.34          |                   | 273,572.15          | 48,266.83         | <u>499,216.32</u>    |
| 3.本期减少金额    |                     |                   | <u>23,054.18</u>    | <u>469,963.35</u> | <u>493,017.53</u>    |
| （1）处置或报废    |                     |                   | 23,054.18           | 469,963.35        | <u>493,017.53</u>    |
| （2）转入投资性房地产 |                     |                   |                     |                   |                      |
| 4.期末余额      | <u>2,137,383.97</u> | <u>254,577.97</u> | <u>586,203.95</u>   | <u>105,554.74</u> | <u>3,083,720.63</u>  |
| 三、减值准备      |                     |                   |                     |                   |                      |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目       | 房屋及建筑物              | 运输工具          | 电子设备                | 办公家具及其他           | 合计                  |
|----------|---------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 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 | <u>6,757,756.63</u> | <u>766.03</u> | <u>892,305.77</u>   | <u>103,357.54</u> | <u>7,754,185.97</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>6,935,133.97</u> | <u>766.03</u> | <u>1,085,485.62</u> | <u>359,569.34</u> | <u>8,380,954.96</u> |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (九) 无形资产

| 项目       | 软件               | 合计                |
|----------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值   |                  |                   |
| 1.期初余额   | 161,111.12       | <u>161,111.12</u> |
| 2.本期增加金额 |                  |                   |
| 3.本期减少金额 |                  |                   |
| 4.期末余额   | 161,111.12       | <u>161,111.12</u> |
| 二、累计摊销   |                  |                   |
| 1.期初余额   | 113,340.95       | <u>113,340.95</u> |
| 2.本期增加金额 | 12,086.10        | <u>12,086.10</u>  |
| (1) 计提   | 12,086.10        | <u>12,086.10</u>  |
| 3.本期减少金额 |                  |                   |
| 4.期末余额   | 125,427.05       | <u>125,427.05</u> |
| 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 | <u>35,684.07</u> | <u>35,684.07</u>  |



证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目       | 软件               | 合计               |
|----------|------------------|------------------|
| 2.期初账面价值 | <u>47,770.17</u> | <u>47,770.17</u> |

## (十) 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额              | 本期增加金额 | 本期摊销金额            | 其他减少额 | 期末余额              |
|--------|-------------------|--------|-------------------|-------|-------------------|
| 房屋装修费用 | 630,300.00        |        | 114,600.00        |       | 515,700.00        |
| 合计     | <u>630,300.00</u> |        | <u>114,600.00</u> |       | <u>515,700.00</u> |

## (十一) 短期借款

## 1.短期借款分类

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 合计   | <u>10,000,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> |

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2019年06月30日，实际借款金额为人民币10,000,000.00元。

## 2.期末无已到期未偿还的短期借款。

## (十二) 应付票据及应付账款

## 1.总表情况

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 应付票据 |                     |                     |
| 应付账款 | 1,244,068.71        | 2,498,033.95        |
| 合计   | <u>1,244,068.71</u> | <u>2,498,033.95</u> |

## 2.应付账款

| 项目 | 期末余额                | 期初余额                |
|----|---------------------|---------------------|
| 货款 | 1,244,068.71        | 2,498,033.95        |
| 合计 | <u>1,244,068.71</u> | <u>2,498,033.95</u> |

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

说明：报告期内，应付账款大幅下降，主要原因为期初计提的电子班牌安装费及图书策划费结算支付了103万。

## (十三) 预收款项

## 1. 分类列示

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 预收服务费 | 1,306,498.03        | 1,079,898.67        |
| 房租    | 84,000.00           | 84,000.00           |
| 合计    | <u>1,390,498.03</u> | <u>1,163,898.67</u> |

## 2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目               | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬            | 2,015,352.92        | 3,085,418.58        | 4,396,273.66        | 704,497.84        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |                     | 191,919.52          | 191,919.52          |                   |
| 三、辞退福利            |                     | 6,000.00            | 6,000.00            |                   |
| 合 计               | <u>2,015,352.92</u> | <u>3,283,338.10</u> | <u>4,594,193.18</u> | <u>704,497.84</u> |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,015,352.92        | 2,933,995.88        | 4,244,850.96        | 704,497.84        |
| 二、职工福利费       |                     | 28,478.02           | 28,478.02           |                   |
| 三、社会保险费       |                     | 84,800.68           | 84,800.68           |                   |
| 其中：医疗保险费      |                     | 75,285.05           | 75,285.05           |                   |
| 工伤保险费         |                     | 3,469.65            | 3,469.65            |                   |
| 生育保险费         |                     | 6,045.98            | 6,045.98            |                   |
| 四、住房公积金       |                     | 38,144.00           | 38,144.00           |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                     |                     |                     |                   |
| 六、短期带薪缺勤      |                     |                     |                     |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                     |                     |                     |                   |
| 八、其他短期薪酬      |                     |                     |                     |                   |
| 合 计           | <u>2,015,352.92</u> | <u>3,085,418.58</u> | <u>4,396,273.66</u> | <u>704,497.84</u> |

## 3. 设定提存计划列示

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目       | 期初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1.基本养老保险 |      | 181,336.44        | 181,336.44        |      |
| 2.失业保险费  |      | 10,583.08         | 10,583.08         |      |
| 合计       |      | <u>191,919.52</u> | <u>191,919.52</u> |      |

## (十五) 应交税费

| 税费项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1. 土地使用税     | 2,587.71         | 2,587.71         |
| 2. 房产税       | 20,757.45        | 20,757.45        |
| 3. 代扣代缴个人所得税 | 52,630.80        | 7,340.94         |
| 4. 增值税       | 14,805.76        |                  |
| 合计           | <u>90,781.72</u> | <u>30,686.10</u> |

## (十六) 其他应付款

## 1.总表情况

| 项目    | 期末余额              | 期初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应付利息  |                   |                   |
| 应付股利  |                   |                   |
| 其他应付款 | 833,580.03        | 749,375.34        |
| 合计    | <u>833,580.03</u> | <u>749,375.34</u> |

## 2.其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 推广费    |                   | 335,295.00        |
| 押金及其他  | 94,819.04         | 264,080.34        |
| 年报审计费用 |                   | 150,000.00        |
| 外部往来款  | 738,760.99        |                   |
| 合计     | <u>833,580.03</u> | <u>749,375.34</u> |

## (十七) 股本

| 项目        | 期初余额                 | 本期增减变动(+、-) |    |       |    |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------|----|-------|----|----|----------------------|
|           |                      | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 |                      |
| 一、有限售条件股份 | <u>26,704,651.50</u> |             |    |       |    |    | <u>23,417,745.00</u> |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目                 | 期初余额                 | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额                 |
|--------------------|----------------------|-------------|----|-------|----|----|----------------------|
|                    |                      | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 |                      |
| 1.国家持股             |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 2.国有法人持股           |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 3.其他内资持股           | 26,704,651.50        |             |    |       |    |    |                      |
| 其中：境内法人持股          | 1,965,000.00         |             |    |       |    |    | 1,965,000.00         |
| 境内自然人持股            | 24,739,651.50        |             |    |       |    |    | 21,452,745.00        |
| 4.境外持股             |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 其中：境外法人持股          |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 境外自然人持股            |                      |             |    |       |    |    |                      |
| <b>二、无限售条件流通股份</b> | <b>24,385,348.50</b> |             |    |       |    |    | <b>27,672,255.00</b> |
| 1.人民币普通股           | 24,385,348.50        |             |    |       |    |    | 27,672,255.00        |
| 2.境内上市外资股          |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 3.境外上市外资股          |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 4.其他               |                      |             |    |       |    |    |                      |
| <b>股份合计</b>        | <b>51,090,000.00</b> |             |    |       |    |    | <b>51,090,000.00</b> |

## (十八) 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（或股本溢价） | 3,302,308.74        |      |      | 3,302,308.74        |
| 合计          | <u>3,302,308.74</u> |      |      | <u>3,302,308.74</u> |

## (十九) 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 | 617,977.22        |      |      | 617,977.22        |
| 合计     | <u>617,977.22</u> |      |      | <u>617,977.22</u> |

## (二十) 未分配利润

| 项目                      | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | -43,925,745.73 | -24,812,870.27 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润              | -43,925,745.73 | -24,812,870.27 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | -1,959,094.71  | -19,112,875.46 |
| 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                |                |                |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目         | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付普通股股利    |                       |                       |
| 转作股本的普通股股利 |                       |                       |
| 期末未分配利润    | <u>-45,884,840.44</u> | <u>-43,925,745.73</u> |

## (二十一) 营业收入、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 | 9,976,965.40         | 4,328,107.36        | 9,351,799.28        | 5,694,951.72        |
| 其他业务 | 79,200.00            | 44,983.62           |                     |                     |
| 合计   | <u>10,056,165.40</u> | <u>4,373,090.98</u> | <u>9,351,799.28</u> | <u>5,694,951.72</u> |

## (二十二) 税金及附加

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税      | 198.00           |                  |
| 教育费附加及地方教育附加 | 198.00           |                  |
| 房产税          | 41,514.90        | 41,514.90        |
| 土地使用税        | 5,175.42         | 5,175.42         |
| 车船使用税        |                  |                  |
| 印花税          | 732.20           |                  |
| 合计           | <u>47,818.52</u> | <u>46,690.32</u> |

## (二十三) 销售费用

| 费用性质  | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-------|---------------------|----------------------|
| 人工费用  | 980,515.04          | 4,896,624.65         |
| 交通费   | 26,796.35           | 54,978.08            |
| 服务费   | 460,495.93          | 279,646.66           |
| 样书费   |                     | 6,309.10             |
| 课程制作费 | 1,141,113.49        |                      |
| 市场推广费 | 1,085,989.77        | 4,215,033.73         |
| 业务招待费 | 49,995.00           | 255,885.27           |
| 差旅费   | 34,076.78           | 758,478.41           |
| 折旧费   | 134,941.21          | 50,126.10            |
| 其他    | 71,479.71           | 283,841.15           |
| 合计    | <u>3,985,403.28</u> | <u>10,800,923.15</u> |

说明：报告期内，销售费用相较于上年同期大幅下降，主要原因为公司调整业务模式，相关微智校园推广费用及人工薪酬大幅降低，销售费用得到有效控制。

证券代码：839505  
(二十四) 管理费用

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 费用性质  | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 人工费用  | 1,465,563.93        | 1,479,559.04        |
| 办公费   | 120,899.82          | 97,243.11           |
| 差旅费   | 86,069.41           | 115,853.79          |
| 折旧摊销  | 346,554.58          | 332,784.08          |
| 服务费   | 674,480.20          | 414,427.91          |
| 水电租赁费 | 462,709.74          | 670,519.77          |
| 业务招待费 | 349,373.30          | 199,105.54          |
| 培训费   |                     | 3,263.34            |
| 装修费摊销 | 114,600.00          | 79,150.03           |
| 其他    | 83,730.72           |                     |
| 合计    | <u>3,703,981.70</u> | <u>3,391,906.61</u> |

(二十五) 研发费用

| 费用性质     | 本期发生额             | 上期发生额               |
|----------|-------------------|---------------------|
| 教辅教材     |                   | 159,105.24          |
| 微智校园平台   | 7,101.12          | 528,303.23          |
| 学生综合实践平台 |                   | 224,939.72          |
| 智慧班牌系统   | 497,038.96        | 1,516,869.02        |
| 课后三点半平台  | 314,500.67        |                     |
| 入学平台     | 85,666.75         |                     |
| 其他       |                   |                     |
| 合计       | <u>904,307.50</u> | <u>2,429,217.21</u> |

说明：报告期内，研发费用相较于上年同期大幅下降，主要原因为公司调整研发项目，减少研发投入。

(二十六) 财务费用

| 费用性质   | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息费用   | 245,427.00        | 261,413.25        |
| 减：利息收入 | 2,240.29          | 7,101.28          |
| 手续费    | 9,257.84          | 6,740.09          |
| 合计     | <u>252,444.55</u> | <u>261,052.06</u> |

(二十七) 资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 一、坏账损失 | -11,037.82 | 570,218.52 |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项 目      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 二、存货跌价损失 |                   | -211,885.15       |
| 合计       | <u>-11,037.82</u> | <u>358,333.37</u> |

## (二十八) 营业外收入

## 1.分类列示

| 项 目            | 本期发生额            | 上期发生额             | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得合计： |                  |                   |                   |
| 其中：固定资产毁损报废利得  |                  |                   |                   |
| 政府补助           | 33,600.00        | 513,000.00        | 33,600.00         |
| 其他             | 115.44           | 203.45            | 115.44            |
| 合计             | <u>33,715.44</u> | <u>513,203.45</u> | <u>33,715.44</u>  |

## 2.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 |
|------------------|------------------|--------|-------------|
| 海南省互联网产业发展专项资金奖励 |                  |        |             |
| 公租房补贴            | 33,600.00        |        |             |
| 个税扣缴奖励           |                  |        |             |
| 合计               | <u>33,600.00</u> |        |             |

## (二十九) 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<br>损益的金额 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失合计： | <u>276,424.60</u> |                   | <u>276,424.60</u> |
| 其中：固定资产毁损报废损失  | 276,424.60        |                   | 276,424.60        |
| 滞纳金            |                   | 420.00            |                   |
| 其他             | 3.45              | 147,518.16        | 3.45              |
| 合计             | <u>276,428.05</u> | <u>147,938.16</u> | <u>276,428.05</u> |

## (三十) 所得税费用

## 1.所得税费用表

| 项 目        | 本期发生额 | 上期发生额             |
|------------|-------|-------------------|
| 所得税费用      |       | <u>134,446.44</u> |
| 其中：当期所得税费用 |       |                   |
| 递延所得税费用    |       | 134,446.44        |

## (三十一) 现金流量表项目注释

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

## 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    | 2,627,767.85        | 243,837.90        |
| 政府补助   | 33,600.00           | 513,000.00        |
| 利息收入   | 2,240.29            | 7,101.28          |
| 保证金及其他 | 14,500.00           | 157,698.67        |
| 合计     | <u>2,678,108.14</u> | <u>921,637.85</u> |

## 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         | 3,484,203.69        | 4,967,899.83         |
| 管理费用         | 2,214,585.62        | 1,783,519.54         |
| 财务费用（手续费及其他） | 254,684.84          | 268,153.34           |
| 备用金及其他       | 114,500.00          | 3,588,806.20         |
| 合计           | <u>6,067,974.15</u> | <u>10,608,378.91</u> |

## 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         |
|--------|-------|---------------|
| 股票发行费用 |       | 123.58        |
| 合计     |       | <u>123.58</u> |

## （三十二）现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |               |                |
| 净利润                                  | -3,442,555.92 | -13,400,456.31 |
| 加：资产减值准备                             | -11,037.82    | 358,333.37     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 499,216.32    | 454,545.83     |
| 无形资产摊销                               | 12,086.10     | 16,630.88      |
| 长期待摊费用摊销                             | 114,600.00    |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（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）                  |               |                |



证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 补充资料                  | 本期发生额                       | 上期发生额                        |
|-----------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 245,427.00                  | 261,413.25                   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       |                             |                              |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  |                             |                              |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  |                             |                              |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 2,639,187.01                | -29,876.42                   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -2,730,675.56               | 1,492,055.08                 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -2,193,920.65               | -3,731,695.45                |
| 其他                    |                             |                              |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b><u>-4,867,673.52</u></b> | <b><u>-14,444,603.33</u></b> |

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

|              |                             |                              |
|--------------|-----------------------------|------------------------------|
| 现金的期末余额      | 129,281.65                  | 1,076,396.61                 |
| 减：现金的期初余额    | 5,138,207.10                | 11,960,256.73                |
| 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 | <b><u>-5,008,925.45</u></b> | <b><u>-10,883,860.12</u></b> |

**2.现金和现金等价物的构成**

| 项目             | 期末余额              | 期初余额                |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 一、现金           | <u>129,281.65</u> | <u>5,138,207.10</u> |
| 其中：库存现金        | 36,872.70         | 56,582.26           |
| 可随时用于支付的银行存款   | 92,408.95         | 5,081,624.84        |
| 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 | <u>129,281.65</u> | <u>5,138,207.10</u> |

（三十三）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-房屋建筑物 | 6,757,756.63        | 借款抵押 |
| 合计         | <u>6,757,756.63</u> |      |

**三、在其他主体中的权益**

（一）在子公司中的权益

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

## 1. 本公司的构成

| 子公司全称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质           | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|----------------|---------|----|----------|------|
|                |       |     |                | 直接      | 间接 |          |      |
| 湖南乐享缤纷教育科技有限公司 | 长沙    | 长沙  | 教育             | 80.00   |    | 80.00    | 新设   |
| 湖南九春信息科技有限公司   | 长沙    | 长沙  | 信息传输、软件和信息技术服务 | 51.00   |    | 51.00    | 新设   |

## 2. 重要非全资子公司

| 子公司全称          | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|----------------|-----------|------------|--------------|----------------|---------------|
| 湖南乐享缤纷教育科技有限公司 | 20%       | 20%        | -326,026.30  |                | -429,724.09   |
| 湖南九春信息科技有限公司   | 49%       | 49%        | -936,676.17  |                | -1,826,587.71 |

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目                          | 期末余额或本期发生额    |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|
|                             | 湖南九春信息科技有限公司  | 湖南乐享缤纷教育科技有限公司 |
| 流动资产                        | 465,301.84    | 104,881.23     |
| 非流动资产                       | 256,465.29    | 741,040.54     |
| 资产合计                        | 721,767.13    | 845,921.77     |
| 流动负债                        | 2,079,497.15  | 318,453.71     |
| 非流动负债                       |               |                |
| 负债合计                        | 2,079,497.15  | 318,453.71     |
| 营业收入                        | 74,696.62     | 493,525.24     |
| 净利润（净亏损）                    | -1,911,584.02 | -1,630,131.48  |
| 其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | -974,907.85   | -1,304,105.18  |
| 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）          | -936,676.17   | -326,026.30    |
| 综合收益总额                      | -1,911,584.02 | -1,630,131.48  |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额         | -974,907.85   | -1,304,105.18  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              | -936,676.17   | -326,026.30    |
| 经营活动现金流量                    | -954,962.59   | -998,656.73    |

## 四、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## （一）金融工具分类

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

## 1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产<br>项目 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 期末余额    |                     |          | 合计                  |
|------------|----------------------------|---------|---------------------|----------|---------------------|
|            |                            | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项             | 可供出售金融资产 |                     |
| 货币资金       |                            |         | 129,281.65          |          | <u>129,281.65</u>   |
| 应收账款       |                            |         | 4,239,859.63        |          | <u>4,239,859.63</u> |
| 其他应收款      |                            |         | 367,274.99          |          | <u>367,274.99</u>   |
| 合计         |                            |         | <u>4,736,416.27</u> |          | <u>4,736,416.27</u> |

  

| 金融资产<br>项目 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 期初余额    |                    |          | 合计                  |
|------------|----------------------------|---------|--------------------|----------|---------------------|
|            |                            | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项            | 可供出售金融资产 |                     |
| 货币资金       |                            |         | 5,138,207.10       |          | <u>5,138,207.10</u> |
| 应收账款       |                            |         | 3,424,973.68       |          | <u>3,424,973.68</u> |
| 其他应收款      |                            |         | 109,933.62         |          | <u>109,933.62</u>   |
| 合计         |                            |         | <u>8,673,114.4</u> |          | <u>8,673,114.4</u>  |

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 期末余额                 |                      |
|--------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|        |                            | 其他金融负债               | 合计                   |
| 短期借款   |                            | 10,000,000.00        | <u>10,000,000.00</u> |
| 应付账款   |                            | 1,244,068.71         | <u>1,244,068.71</u>  |
| 其他应付款  |                            | 833,580.03           | <u>833,580.03</u>    |
| 合计     |                            | <u>12,077,648.74</u> | <u>12,077,648.74</u> |

  

| 金融负债<br>项目 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 期初余额                 |                      |
|------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|            |                            | 其他金融负债               | 合计                   |
| 短期借款       |                            | 10,000,000.00        | <u>10,000,000.00</u> |
| 应付账款       |                            | 2,498,033.95         | <u>2,498,033.95</u>  |
| 其他应付款      |                            | 749,375.34           | <u>749,375.34</u>    |
| 合计         |                            | <u>13,247,409.29</u> | <u>13,247,409.29</u> |

## (二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为赊销款，其他应收款主要为保证金及员工暂借款。本公司会对超过信用期的客户赊销款进行监控并积极催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目    | 期末余额                 |                   |                  |      | 合计                   |
|-------|----------------------|-------------------|------------------|------|----------------------|
|       | 1年以内                 | 1-2年              | 2-3年             | 3年以上 |                      |
| 短期借款  | 10,000,000.00        |                   |                  |      | <u>10,000,000.00</u> |
| 应付账款  | 1,244,068.71         |                   |                  |      | <u>1,244,068.71</u>  |
| 其他应付款 | 699,402.86           | 105,200.00        | 28,977.17        |      | <u>833,580.03</u>    |
| 合计    | <u>11,943,471.57</u> | <u>105,200.00</u> | <u>28,977.17</u> |      | <u>12,077,648.74</u> |

接上表：

| 金融负债项目 | 期初余额                 |                   |                   |                   | 合计                   |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|        | 1年以内                 | 1-2年              | 2-3年              | 3年以上              |                      |
| 短期借款   | 10,000,000.00        |                   |                   |                   | <u>10,000,000.00</u> |
| 应付账款   | 2,192,502.36         | 9,991.59          |                   | 295,540.00        | <u>2,498,033.95</u>  |
| 其他应付款  | 332,000.15           | 302,398.02        | 114,977.17        |                   | <u>749,375.34</u>    |
| 合计     | <u>12,524,502.51</u> | <u>312,389.61</u> | <u>114,977.17</u> | <u>295,540.00</u> | <u>13,247,409.29</u> |

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### 1.利率风险

无。

#### 2.汇率风险

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

无

## 3.权益工具投资价格风险

无。

## (五) 资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项目       | 期末余额或期末比率            | 期初余额或期初比率            |
|----------|----------------------|----------------------|
| 金融负债     | 12,077,648.74        | 13,247,409.29        |
| 减：货币资金   | 129,281.65           | 5,138,207.10         |
| 净负债小计    | <u>11,948,367.09</u> | 8,109,202.19         |
| 资本       | <u>6,748,374.98</u>  | <u>10,090,930.90</u> |
| 净负债和资本合计 | <u>18,696,742.07</u> | <u>18,200,133.09</u> |
| 杠杆比率     | 63.91%               | 44.56%               |

## 五、公允价值的披露

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方，以及符合企业会计准则规定的其他关联方。

## (二) 本公司的母公司有关信息

本公司为自然人控股，实际控制人为李华生，持股比例 45.46%。

## (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

## (四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系             |
|----------------|-------------------------|
| 北京东方博览图书发行有限公司 | 本公司股东人民东方出版传媒有限公司的控股子公司 |
| 熊志国            | 本公司股东、董事、高级管理人员         |
| 周巧             | 本公司股东、董事、高级管理人员         |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系           |
|--------------|-----------------------|
| 杨柳           | 本公司股东董事、高级管理人员        |
| 苏贤甲          | 本公司股东                 |
| 人民东方出版传媒有限公司 | 本公司股东                 |
| 李华生          | 本公司股东、实际控制人、董事、高级管理人员 |
| 瞿光辉          | 本公司股东                 |
| 陈文兵          | 本公司股东                 |
| 欧兵华          | 本公司股东、董事              |
| 汪华山          | 本公司股东                 |
| 徐玉堂          | 本公司股东、高级管理人员          |
| 邓洁           | 本公司股东                 |
| 林文斌          | 本公司股东、监事会主席           |

## (五) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

无。

## 4. 关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------|------------|------------|------------|
| 李华生 | 1,000.00 | 2017-03-01 | 2020-02-29 | 否          |

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03月01日与中国农业银行股份有限公司海口金贸支行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为人民币壹仟万元整，额度有效期自2017年03月01日至2020年02月29日，同日，本公司与中国农业银行股份有限公司海口金贸支行签订了《抵押合同》，以本公司不动产权设定上述抵押，本公司实际控制人李华生对上述《流动资金借款合同》项下的债权提供保证担保，并于2017年03月01日本公司实际控制人李华生与中国农业银行股份有限公司海口金贸支行签订了《保证合同》。

## 5. 关联方资金拆借

本公司报告期无关联方资金拆借。

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

## 6.关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期无资产转让、债务重组。

## 7.其他关联交易

无。

## 七、股份支付

无。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 九、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

## 1.总表情况

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 |                     |                     |
| 应收账款 | 4,538,970.64        | 3,721,037.27        |
| 合计   | <u>4,538,970.64</u> | <u>3,721,037.27</u> |

## 2.应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别           | 期末余额         |        |            |      | 期初余额         |              |        |            |      |              |
|--------------|--------------|--------|------------|------|--------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
|              | 账面余额         |        | 坏账准备       |      | 账面余额         |              | 坏账准备   |            |      |              |
|              | 金额           | 比例     | 金额         | 计提比例 | 账面价值         | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例 | 账面价值         |
|              |              | （%）    |            | （%）  |              |              |        |            | （%）  |              |
| 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     | 4,881,125.77 | 100.00 | 342,155.13 | 7.01 | 4,538,970.64 | 4,107,096.33 | 100.00 | 386,059.06 | 9.40 | 3,721,037.27 |
| 单项金额不重大但单独计提 |              |        |            |      |              |              |        |            |      |              |
| 坏账准备的应收账款    |              |        |            |      |              |              |        |            |      |              |
| 合计           | 4,881,125.77 | 100.00 | 342,155.13 | 7.01 | 4,538,970.64 | 4,107,096.33 | 100    | 386,059.06 |      | 3,721,037.27 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄

期末余额

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

|                  | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例（%）     |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 0-6 个月（含 6 个月）   | 1,584,454.45        |                   |             |
| 7-12 个月（含 12 个月） |                     |                   |             |
| 1-2 年（含 2 年）     | 3,265,451.32        | 326,545.13        | 10.00       |
| 2-3 年（含 3 年中）    |                     |                   |             |
| 3-4 年（含 4 年）     | 31,220.00           | 15,610.00         | 50.00       |
| 合计               | <u>4,881,125.77</u> | <u>342,155.13</u> | <u>7.01</u> |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目               | 本期发生额     |
|------------------|-----------|
| 本期计提应收账款坏账准备     | 无         |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 43,903.93 |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称            | 与本公司<br>关系 | 金额                  | 账龄             | 占应收账款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额      |
|-----------------|------------|---------------------|----------------|-----------------------|-------------------|
| 成都新新文化发展有限公司    | 非关联方       | 1,896,560.52        | 1-2 年（含 2 年）   | 38.85                 | 189,656.05        |
| 四川阳光地带科技有限公司    | 非关联方       | 1,355,390.80        | 1-2 年（含 2 年）   | 27.77                 | 135,539.08        |
| 湖南省新华书店有限责任公司   | 非关联方       | 656,468.55          | 0-6 个月（含 6 个月） | 13.45                 |                   |
| 湘乡市教育局          | 非关联方       | 197,800.00          | 0-6 个月（含 6 个月） | 4.05                  |                   |
| 达州市达川区教育科技知识产权局 | 非关联方       | 193,600.00          | 0-6 个月（含 6 个月） | 3.97                  |                   |
| 合计              |            | <u>4,081,514.91</u> |                | <u>88.09</u>          | <u>325,195.13</u> |

## (5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 期末公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

## 1. 总表情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额      |
|-------|--------------|-----------|
| 应收利息  |              |           |
| 应收股利  |              |           |
| 其他应收款 | 1,954,050.26 | 86,770.94 |



证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目 | 期末余额                | 期初余额             |
|----|---------------------|------------------|
| 合计 | <u>1,954,050.26</u> | <u>86,770.94</u> |

## 2.其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额                |               |                  |          |                     | 期初余额              |            |                  |          |                  |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|----------|---------------------|-------------------|------------|------------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备             |          | 账面价值                | 账面余额              |            | 坏账准备             |          | 账面价值             |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%) |                     | 金额                | 比例 (%)     | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                  |          |                     |                   |            |                  |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,001,999.66        | 100.00        | 47,949.40        | 2.40     | 1,954,050.26        | 115,540.58        | 100.00     | 28,769.64        | 24.90    | 86,770.94        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                  |          |                     |                   |            |                  |          |                  |
| 合计                     | <u>2,001,999.66</u> | <u>100.00</u> | <u>47,949.40</u> |          | <u>1,954,050.26</u> | <u>115,540.58</u> | <u>100</u> | <u>28,769.64</u> |          | <u>86,770.94</u> |

## 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 (%) |
| 0-6 个月 (含 6 个月)   | 1,906,100.86        |                  |          |
| 7-12 个月 (含 12 个月) |                     |                  |          |
| 1-2 年 (含 2 年)     |                     |                  |          |
| 2-3 年 (含 3 年)     |                     |                  |          |
| 3-4 年 (含 4 年)     | 95,898.80           | 47,949.40        | 50.00    |
| 合计                | <u>2,001,999.66</u> | <u>47,949.40</u> |          |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额              | 期初账面余额            |
|-------|---------------------|-------------------|
| 备用金   | 71,435.00           |                   |
| 押金及其他 | 1,930,564.66        | 115,540.58        |
| 合计    | <u>2,001,999.66</u> | <u>115,540.58</u> |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
|----|-------|

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目                | 本期发生额     |
|-------------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备     | 19,179.76 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 无         |

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 期末余额                | 账龄             | 占其他应收款<br>总额的比例（%） | 坏账准备期末余额         |
|---------------------|------|---------------------|----------------|--------------------|------------------|
| 湖南九春信息科技有限公司        | 往来款  | 1,684,680.58        | 0-6 个月（含 6 个月） | 84.15              |                  |
| 中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司 | 保证金  | 100,000.00          | 0-6 个月（含 6 个月） | 5.00               |                  |
| 长沙隆鑫房地产开发有限公司       | 押金   | 95,898.80           | 3-4 年（含 4 年）   | 4.79               | 47,949.40        |
| 王正华                 | 备用金  | 48,455.00           | 0-6 个月（含 6 个月） | 2.42               |                  |
| 社会保险-个人（垫付职工社保）     | 其他   | 24,880.33           | 0-6 个月（含 6 个月） | 1.24               |                  |
| 合计                  |      | <u>1,953,914.71</u> |                | <u>97.60</u>       | <u>47,949.40</u> |

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (7) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## (8) 期末无应收政府补助款。

## (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额                |      |                     | 期初余额                |      |                     |
|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|        | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资 | 4,706,113.49        |      | 4,706,113.49        | 2,500,000.00        |      | 2,500,000.00        |
| 合计     | <u>4,706,113.49</u> |      | <u>4,706,113.49</u> | <u>2,500,000.00</u> |      | <u>2,500,000.00</u> |

注：对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|--------------|--------------|
| 湖南乐享缤纷教育科技有限公司 | 1,000,000.00        | 1,336,113.49        |      | 2,336,113.49        |              |              |
| 湖南九春信息科技有限公司   | 1,500,000.00        | 870,000.00          |      | 2,370,000.00        |              |              |
| 合计             | <u>2,500,000.00</u> | <u>2,206,113.49</u> |      | <u>4,706,113.49</u> |              |              |

## (四) 营业收入、营业成本

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 项目   | 本期发生额               |                     | 上期发生额               |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 收入                  | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务 | 9,487,943.54        | 3,996,447.53        | 9,351,799.28        | 5,694,951.72        |
| 其他业务 |                     |                     |                     |                     |
| 合计   | <u>9,487,943.54</u> | <u>3,996,447.53</u> | <u>9,351,799.28</u> | <u>5,694,951.72</u> |

## 十一、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1.报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                                                                    | 金额                 | 说明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----|
| （1）非流动性资产处置损益                                                                               | -276,309.67        |    |
| （2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                     |                    |    |
| （3）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）                                            | 33,600.00          |    |
| （4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    |                    |    |
| （5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |                    |    |
| （6）非货币性资产交换损益                                                                               |                    |    |
| （7）委托他人投资或管理资产的损益                                                                           |                    |    |
| （8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                              |                    |    |
| （9）债务重组损益                                                                                   |                    |    |
| （10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                    |    |
| （11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                    |    |
| （12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |                    |    |
| （13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                    |    |
| （14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                    |    |
| （15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                    |    |
| （16）对外委托贷款取得的损益                                                                             |                    |    |
| （17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                    |    |
| （18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                    |    |
| （19）受托经营取得的托管费收入                                                                            |                    |    |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -2.94              |    |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                    |    |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                             | <u>-242,712.61</u> |    |
| 减：所得税影响金额                                                                                   |                    |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                                                                      | <u>-242,712.61</u> |    |

证券代码：839505

证券简称：九春教育

主办券商：财富证券

| 非经常性损益明细            | 金额          | 说明 |
|---------------------|-------------|----|
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | -242,712.61 |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益      |             |    |

## (二) 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   |        |
|-------------------------|---------|--------|--------|
|                         | 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          | -19.39% | -0.04  | -0.04  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -16.99% | -0.03  | -0.03  |

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

海南九春教育科技有限公司

2019年8月9日