



NEEQ : 870841

(Shanghai Xiaowaibao Education and Technology Inc.,Ltd.)



2019

公司半年度大事记



2019年6月，新一届上海市青少儿小主播风采展示活动圆满落幕，该活动由校外宝与爱奇艺共同打造，已连续举办3年。活动提倡用孩子的视角看世界，用孩子的语言说新闻。同时“小奇星主播 CLUB”正式推出，集小主播展示、培训、微课、明星探班、大咖见面会、亲子研学于一体，也是校外宝融媒体成功合作项目。



校外宝携手葡萄科技在沪广两地开展2019年亲子创意挑战系列活动。将编程启蒙与艺术创作融合，吸引过万户幼儿园亲子家庭参与，线上专区访问人次近24万。

校外宝与索尼就机器人编程创新教育已在北上广创建13个SONY KOOV创新基地，320所KOOV学校基地，相关活动吸引逾20万学生参与。校外宝与苹果、微软和索尼等多品牌及亚洲机器人联盟等机构合力布局青少年人工智能领域，形成全国-亚洲-全球的完备赛事活动体系。



2019年4月14日，校外宝与上海市音协儿音会共同举办的第36届上海之春国际音乐节-上海小音乐家爱心专场在上海商城剧院盛大举行，同时正式开启“我是未来星”2019第九届上海小音乐家青少年音乐展演活动。上半年已进行了民乐、西乐、声乐三大组别，共计20余种器乐声乐的展示活动。

2019年6月18日，第二十四届全国中小学生书法绘画比赛（上海区）线下作品评审会圆满举行，本活动是《关于2019年度面向中小学生的全国性竞赛活动名单》中明确公示的一项竞赛活动，校外宝作为上海地区主办和承办方。活动一经推出，用户在校外宝平台上争相报名，同时还吸引三百余家美术机构参与其中。

由校外宝与日本围棋教育振兴会、韩国大韩国棋协会联合主办“第八届亚洲和平少儿围棋大会”，吸引来自中国、日本、韩国及澳大利亚的小棋手共聚一堂，推广围棋与和平之理念，促进围棋交流氛围，重现国风。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
校外宝/公司/本公司/股份公司	指	上海校外宝教育科技有限公司
上海童讯	指	上海童讯投资管理中心（有限合伙）
东莞栢利	指	东莞栢利实业有限公司
赛果文化	指	上海赛果文化传播有限公司
琦创文化	指	上海琦创文化发展有限公司
东莞校外宝	指	东莞校外宝信息科技有限公司
校外宝文化	指	上海校外宝文化发展有限公司
校外宝信息	指	上海校外宝信息科技有限公司
上海创毅	指	上海创毅企业形象策划有限公司
童讯网络	指	上海童讯网络科技有限公司
上海童测	指	上海童测网络科技有限公司
创学文化	指	上海创学青少年文化活动信息咨询有限公司
源长流公司	指	上海源长流文化发展有限公司
发起人	指	共同发起设立上海校外宝教育科技有限公司的 6 位股东
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	上海校外宝教育科技有限公司股东大会
董事会	指	上海校外宝教育科技有限公司董事会
监事会	指	上海校外宝教育科技有限公司监事会
三会	指	公司股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海校外宝教育科技有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	《上海创毅企业形象策划有限公司章程》
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期内	指	2019 年 1-6 月
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
K12	指	Kindergarten through twelfth grade 的简写，是指从幼儿园（Kindergarten，通常 5-6 岁）到十二年级（grade 12，通常 17-18 岁）。
PC 端	指	Personal Computer，个人电脑终端。
IP	指	Internet Protocol，网络之间互连的协议。
VI	指	Visual Identity，视觉识别系统。
GDP	指	Gross Domestic Product，国内生产总值。
CCSS	指	Cambridge Centre for Sixth-form Studies，剑桥中心学校，是英国一所著名的私立学校，又是一个有教

		育性的慈善团体及学生中心。
NBA	指	National Basketball Association, 美国职业篮球联赛。
Zespri®	指	佳沛 (Zespri®) 是受托于新西兰奇异果农的行销公司。
VIPKID	指	在线教育品牌 VIPKID
VIPJR	指	在线教育品牌 VIPJR
STEM	指	STEM 是科学 (Science), 技术 (Technology), 工程 (Engineering), 数学 (Mathematics) 四门学科英文首字母的缩写, 在这里特指 STEM 教育。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈勇、主管会计工作负责人陆琦及会计机构负责人（会计主管人员）吴艳芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市徐汇区肇嘉浜路 768 号 20 楼（董事会办公室）
备查文件	1. 载有公司负责人陈勇、主管会计工作负责人陆琦、会计机构负责人吴艳芳签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公告文件正本及决议文件原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海校外宝教育科技有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Xiaowaibao Education and Technology Inc., Ltd/XWB
证券简称	校外宝
证券代码	870841
法定代表人	陈勇
办公地址	上海市徐汇区肇嘉浜路 768 号 20 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓粤
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-64668765
传真	021-64661278
电子邮箱	david_chen@xiaowaibao.com
公司网址	http://www.xiaowaibao.org
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区肇嘉浜路 768 号 20 楼（200030）
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	上海市徐汇区肇嘉浜路 768 号 20 楼

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	2001 年 8 月 6 日
挂牌时间	2017 年 2 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-P 82 教育-P 829 技能培训、教育辅助及其他教育-P 8294 教育辅助服务
主要产品与服务项目	为客户提供涵盖竞赛活动设计、竞赛活动实施、相关配套产品销售及教育信息化咨询业务于一体的整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,309,278
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈勇
实际控制人及其一致行动人	陈勇、陆琦

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101167034950389	否
注册地址	上海市金山区亭林镇亭枫公路 333 号 241 室	否
注册资本（元）	10,309,278	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	倪春华、汪健
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

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	7,328,050.47	6,887,341.70	6.40%
毛利率%	36.36%	19.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-432,761.99	-2,299,577.26	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-479,749.49	-2,323,651.31	-79.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.54%	-10.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.82%	-10.88%	-
基本每股收益	-0.02	-0.14	-85.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,632,850.21	19,539,708.54	-9.76%
负债总计	753,060.30	2,302,801.88	-67.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,687,130.17	17,119,892.15	-2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.66	-2.53%
资产负债率%（母公司）	1.40%	2.38%	-
资产负债率%（合并）	4.27%	11.79%	-
流动比率	21.42	8.24	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,360,896.03	-2,795,886.83	-15.56%
应收账款周转率	3.60	2.68	-
存货周转率	721.05	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.76%	-13.13%	-

营业收入增长率%	6.40%	-27.22%	-
净利润增长率%	-80.12%	-265.59%	-

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	10,309,278	10,309,278.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	66,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,350.00
非经常性损益合计	62,650.00
所得税影响数	15,662.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	46,987.50

七、补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 _____ ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业为“P教育”之“P82教育”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“P教育”之“P82教育”之“P8294教育辅助服务”；根据全国股份转让系统公司的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“P教育”之“P82教育”之“P8294教育辅助服务”。

公司主营业务分为大数据服务和赛事活动服务两类。①大数据服务是公司基于自身平台数据，开发数据分析服务功能且对已有数据进行分析及评估，从而提供针对亲子家庭的优质教育、娱乐、健康服务。②赛事活动服务是指公司为客户提供涵盖赛事活动设计、赛事活动实施、相关配套产品销售及教育信息化咨询业务于一体的整体解决方案。赛事活动服务涵盖宣传、报名、辅导培训、展示、评选及颁奖等一系列闭环服务。根据活动性质的不同，赛事活动服务中的部分环节及流程在线上进行，例如公司在微信平台 and 网站开展赛事活动宣传工作、客户通过线上通道进行活动报名、大众评审及学生家长通过线上客户端进行投票、根据不同赛事活动提供线上免费/收费培训、课件及测评服务等。赛事活动服务中部分环节在线下进行，例如一般赛事活动的决赛通常在线下举办，如此便于邀请评委进行现场评审，而赛事活动的颁奖环节通常在线下进行。综上分析，公司提供的赛事活动服务不同于传统意义上我们所理解的承办一场线下运动会活动，而是从赛事活动设计、赛事活动宣传、线上报名、线上培训辅导到赛事活动执行、评选、颁奖以及赛事活动分析等。公司向客户提供赛事活动的整个闭环服务，将线上环节与线下环节相互结合，公司的核心战略是打造在线教育和活动资源的信息服务平台。线下赛事活动是线上平台和信息服务的收入变现方式之一，收入的获取依托于线上平台的积累。

公司从事K12阶段学生校外赛事活动、校外活动领域的项目承办及技术服务，为客户提供涵盖赛事活动设计、赛事活动实施、相关配套产品销售及教育信息化咨询业务于一体的整体解决方案并拓展了赛事活动管理平台的开发及大数据服务业务。公司具有开展生产经营活动所需的关键资源要素，与众多知名品牌长期保持良好的合作关系。公司拥有3项商标权、1项软件著作权、13项域名证书及1项作品登记证书，对公司在教育辅助行业发展起到重要的作用。公司基于同教育机构多年的合作关系，累积了丰富的教育资源，针对不同的市场需求提供相应的服务。对于个人家庭客户，公司提供相应的线上报名平台，通过采用线上报名支付的方式获得收入；对于政府机构及品牌商客户，公司通过与其签署合同协助承办比赛获得分成收入。

报告期内，公司商业模式较上一期未发生重大变动。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

在业务层面，2019年上半年，校外宝在赛事活动服务及大数据服务都做了升级拓展：赛事活动的数字化、科技化有了更多的体现，初赛环节音频、图文在线上传展示功能已实现自主研发，以科技力量为赛事活动注入更多活力，机器人拼搭、编程启蒙及STEAM相关的产品及赛事占比逐步增加，校外宝与葡萄科技、SONY、苹果、微软、亚洲机器人联盟携手，正在人工智能领域做更多的布局和储备。校外宝具有赛事活动的丰富经验和人性化的技术解决方案，开发团队不仅局限于服务校外宝自有的微信及网站，同时也为各地教委、团委、妇联系统的多项竞赛活动提供技术开发服务，不仅实现高并发参与的稳定性，数据的安全性，更在赛事活动参与激励和传播上创新，极大的扩展单个赛事活动的知晓度与参与度。从传播角度上来说，校外宝着力打造传统媒体与网络媒体协力的融媒体宣传合作体，爱奇艺、SMG文广集团都在多项赛事活动中提供媒体传播和平台技术合作；从服务内容来说，校外宝正在构建教育、

健康、娱乐三足鼎立共通共融的模式，在演出票务、亲子场馆、亲子游学、赛事活动培训等服务领域都已加大深度与广度，新上线的微课及教辅平台初具雏形。依托幼儿托育市府实事项目，首家中心乐乐树托育经过半年试点，已成为沪上 1.5-3 岁幼儿家庭的全方位高品质托管服务中心。校外宝 toB 业务也有了更多成功案例：笑源文化 330 课堂进校园，与中福会儿艺剧院合作，以专业师资在小学和幼儿园内开展表演类兴趣拓展课程，成立校/园儿艺小剧社；建立社会培训机构美术中心教研组，带动沪上美术书法机构共推赛事活动，实现共赢。

公司 2019 上半年推出的主要活动有：

“低碳环保，创意无限”——2019 年亲子创意挑战系列活动在上海和广东两地共同开展，辐射幼儿及家庭达上万人，活动线上专区访问人次近 24 万；“为爱悦读”2019 上海市亲子绘本朗读表演展示活动，覆盖全市 300 余所园校，报名参与人数 19000 余人，上传音频人数超 12000 条，关注数量超 532 万人次；“我和我的祖国”2019 年青少年创新能力展示活动，覆盖人数达 8 万人，孩子们使用 Scratch 编程，通过自己的创意和想象力，用技术的手段展现新中国成立 70 周年以来祖国各方面的变化与伟大成就；“小小星主播”2019 年上海市青少儿小主播风采展示活动，活动自 2017 年启动以来连续开展三届，共计覆盖了全市近三十万名少年儿童，掀起一股小小星主播的播报风潮，逐渐成为了沪上小主播新名片，同时校外宝与爱奇艺联手精心打造的“小奇星主播 CLUB”，集小主播展示、培训、微课、明星探班、大咖见面会、亲子研学于一体；“我是小小中国通”2019 年少儿百科知识大挑战活动，由校外宝承办，2019 年 4 月活动正式启动，此次活动吸引了 1983211 位学生参与线上答题挑战，累计闯关共计 1314 万次；校外宝与上海市音协儿音会共同举办的第 36 届上海之春国际音乐节-上海小音乐家爱心专场在上海商城剧院盛大举行，同时开启的“我是未来星”2019 第九届上海小音乐家青少年音乐展演活动上半年已进行了民乐、西乐、声乐三大组别，共计 20 余种器乐声乐的展示活动；第十二届羊城小市长“出彩城市小主人 助力湾区大建设”主题宣传活动，参与学生达近 8 万人；2019 上海市少年儿童创意绘本画征集评选活动，覆盖了上海全市 160 所幼儿园，仅短短 2 周时间，收到作品 11364 幅；2018-2019 中意儿童艺术交流活动-第二届蒙娜丽莎国际儿童美术展活动，总选送 2000 多份参赛作品，并得到了意大利蒂沃利市政厅的支持，于 7 月在意大利蒂沃利展馆举行中国优秀绘画作品展；“第八届亚洲和平少儿围棋大会”，由校外宝与日本围棋教育振兴会、韩国大韩围棋协会主办，吸引来自中国、韩国、日本、澳大利亚的众多小棋手报名参加；第二十四届全国中小学生书法绘画比赛，校外宝作为上海地区主办和承办方，活动一经推出，用户在校外宝平台上争相报名，同时还吸引三百余家美术机构参与其中；2019 年第三届青少年 KOOV 创新挑战活动由上海市科技艺术教育中心、北京学生活动管理中心、广东发明协会主办，获得广东省教育厅，广东省科技厅支持，成为重要的学生科技类活动，上半年已在北京、上海、广州举办教师培训专场。其他项目还有：2019 年中小学生“少年传承中华传统美德”教育活动、2019 年上海市家长学校促进项目、2019 上海学生交响乐联盟 APP 开发项目、“小小思维营”家庭创新挑战嘉年华活动、2019 年社会艺术水平戏剧类（朗诵）上海考区考级、2019 年文化和旅游部艺术发展中心语言表演考级、文化部艺术发展中心主办的 2019 年朗诵表演考级等。

在财务层面，公司营业收入较上年同期有所增加，呈现良好势头，增长比率为 6.40%，其主要原因是，公司在对常规线下活动进行筛选后，保留了口碑较好，毛利率也较高的项目，例如“为爱悦读”2019 上海市亲子绘本朗读表演展示活动、“我是小小中国通”2019 年少儿百科知识大挑战活动、上海市少儿模特风采展示活动，这些活动的营业收入和去年同期基本持平，毛利率也保持在 25%左右，这部分项目是稳中求增长状态。另有一些是去年尝试的新项目，在本期营业收入中也有较大增长，主要为科技赛事类项目，目前科技类赛事已成为校外培育主流趋势，公司也是牢牢把握住机会，本期承办的科技创新类活动包括：SONY 创新基地建设、SONY KOOV 青少年创新挑战赛、全国小学创意编程挑战活动、儿童 STEM 创新大赛等，上述科技赛事类项目的前期投资成本较大，但是在本期营业收入中都有较好的表现。

本期毛利率为 36.36%，上年同期毛利率为 19.13%，在经济整体大环境不景气的形势下，公司仍能保持良好的毛利率。常规线下业务的毛利率一直比较稳定，而科技赛事类项目毛利率会比较高，一般保持在 35%左右。另外公司也一直着力于大数据业务的开拓和研发。新兴业务规划先期投入较大，短期看

不到回报，但在今年的营业收入及毛利率数据中都得到了回报，不管是从项目的举办，还是项目的财务数据来看，都逐步步入正轨。

本期归属于挂牌公司股东的净利润为-43.28万元，较上年同期增加了186.68万元，其主要原因是营业收入增加，营业总成本降低，对每个项目的执行有了更为严格的风险把控，扩大收入，精简成本，提高效益。从净利润的数字来看，公司目前还是处于略微亏损状态，其主要原因是公司不断尝试拓展新业务，这些处于孵化期的项目前期投资较大，投资回报期较长，但是从长远角度来看，这些项目的投资回报率是可观的。另外，受赛事活动举办周期的影响，很多项目都处于举行中，截止2019年6月30日，较多活动都只进行到海选或初赛阶段，相对应的收入受活动进程影响尚未全部确认。类似进展推迟的活动有2019为爱“悦”读、小音乐家国际钢琴比赛、KOOV国际青少年创新编程大赛、少儿模特比赛等。

在经济大环境及相关政策整体不稳定的情况下，公司整体经营稳中向好。在业务的布局上公司依旧很稳健，公司业务结构持续优化，优化管理机制，对风险的管控也在逐步完善健全，对老业务的稳中求进，对新业务持续挖掘新机遇。资产负债率由上年末11.79%降低至4.27%，风险较小，偿债能力较强，经营较为稳健。

三、 风险与价值

1、宏观经济环境下的波动风险

公司所处教育辅助行业的发展趋势易受经济发展周期的影响。宏观经济运行状态会影响公司的业务收入，公司的收入来源主要为赛事赞助商的赞助费以及向参与赛事的学生及家长收取的服务费，宏观经济的下行趋势不仅会降低公司赞助商的运营收入，而且也会对居民的收入预期产生不利影响，使得社会整体对教育投入的降低。受我国国内经济增长方式转变、经济结构调整、国外经济运行情况以及突如其来的重大事件的影响，国内宏观经济增速均有可能进一步放缓，而且始终存在不可预估的变动风险，这意味着公司面临市场需求受到宏观经济波动影响的风险。

风险应对措施：公司对客户进行科学统计和分析：公司客户涉及行业种类多，且有部分为拥有核心竞争能力的中大型企业，并且与主要客户建立了多年稳定良好的合作关系，以此来抵御宏观经济和行业波动风险。

2、公司历史沿革中存在股权代持的风险

2001年8月6日，经上海市工商行政管理局依法登记，由自然人宋婉琴、陈勇共同设立了上海创毅，设立时有限公司的注册资本为500,000.00元，均为货币出资。自然人宋婉琴出资300,000.00元，占注册资本的60.00%，自然人陈勇出资200,000.00元，占注册资本的40.00%，公司设立时宋婉琴持有的60.00%股权，系陈勇委托宋婉琴（宋婉琴为陈勇母亲的妹妹）代持公司部分股权，实际出资全部由陈勇出资，双方口头约定代持，未签订书面代持协议。2014年9月28日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东宋婉琴将其持有有限公司10.00%的股权转让给受让方黄健；全体股东一致同意股东宋婉琴将其持有有限公司50.00%的股权无偿转让给受让方陈勇，本次股权转让系宋婉琴与陈勇还原代持的行为。

在上述2014年9月的股权转让行为中，黄健所持公司股权系代温国雄持有，实际出资人为温国雄，当时温国雄主要在境外居住，故采用代持方式由温国雄委托黄健代为持有股权。2015年12月2日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东黄健将其持有有限公司10.00%的股权无偿转让给受让方东莞栢利；全体股东一致同意股东陈勇将其持有有限公司20.00%的股权作价100,000.00元转让给受让方上海童讯，本次股权转让黄健将所持公司10.00%股权转让给温国雄所实际控制的东莞栢利系代持还原行为。

风险应对措施：截至2015年12月，有限公司历史沿革中存在的代持全部予以还原，有限公司股权清晰，不存在任何纠纷。

3、公司治理风险

公司自设立以来按照现代法人治理体系建立相关制度，2016 年 7 月 26 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会进一步细化公司相关制度及规定。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会和监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，但由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。

风险应对措施：报告期内，公司引进资深高级管理人员对公司进行管理，完善了公司的组织架构和治理结构，规范各项制度，制定和完善业务流程和内部控制体系，引进专业定制系统使公司运作高效。

4、人才流失的风险

教育辅助行业的核心竞争力是拥有专业、稳定的人才队伍。由于校外竞赛市场服务现正处于成长初期，各公司大多还没有培养出自己的核心团队，而这个培养过程是一个漫长和不断摸索的过程。该行业虽然具有很大的成长潜力，但如果行业出现波动，很可能造成专业人才的流失，从而导致公司的发展陷入困境。因此，如何成功吸引专业人才将会成为公司能否健康持续发展至关重要的因素。

风险应对措施：公司加强人力资源信息管理，做好人力资源盘点工作，对重要岗位建立后备人员的培养计划，一旦出现人员流动而发生的岗位空缺，后备人员能迅速地适应工作，从而尽可能减少因关键岗位人员流失带来的风险。公司将不断完善薪酬与福利制度，落实技术人员晋升制度，建立有效的人才激励机制。报告期内，公司员工具有很强的稳定性，保证公司拥有较强的人才竞争优势。

5、公司对前五名客户及供应商存在依赖的风险

公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年上半年的前五大客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为 37.74%、45.33%和 46.01%，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年上半年的前五大供应商合计销售额占当期销售总额的比例分别为 23.69%、28.77%和 35.82%，占比相对较高。若公司与重大客户、供应商终止合作关系，公司又无其他大额销售、采购合同弥补未来销售额，公司未来的收入及盈利水平将可能受到较大影响。公司自成立以来，与主要客户、供应商保持紧密的合作关系，赢得了良好的口碑与品牌效应，业务来源具有稳定性与持续性。若客户因宏观经济环境、政策导向、市场经济、自身经营状况发生变化及其它因素等导致其对公司服务的需求量大幅下降或主要客户、供应商的经营情况发生变动，将会对公司的正常生产经营和盈利情况产生不利影响。

风险应对措施：积极拓展新的赛事项目，开发新客户资源，多渠道寻找合作的供应商，进一步增加公司备选供应商以及客户数量，从而降低公司对现有客户及供应商的依赖。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√ 适用 □ 不适用

校外宝董事长陈勇先生任中国下一代教育基金会理事及上海市儿童基金会副理事长，在公益慈善上多年来一直身先力行，更带动企业履行社会责任。校外宝始终坚持“孩子为了孩子，孩子关注孩子，孩子帮助孩子”的慈善理念。

为了促进社会和谐，实践教育公平，传递社会各界对本市低保收入家庭子女及进城务工人员随迁子女参与校外教育活动的关爱与支持，上海市儿童基金会携手校外宝推动“未来之星艺术圆梦”项目，委托中国福利会少年宫、中国福利会儿童艺术剧院、上海音乐家协会将优质的艺术教育辐射到本市的随迁少年儿童、低保收入家庭儿童身边，让他们与艺术结缘，圆艺术之梦，共享上海艺术教育的阳光雨露。此前，本项目已经连续实施四年，重点培养了近 500 名随迁子女在舞蹈、声乐、美术、戏剧表演方面有一技之长，圆他们成为“小小艺术家”的愿望。2019 年度项目仍将兼顾“重点+辐射、固定+流动、普及+提高、自信+融合”的特点，采取社会化招生、定点定时培训、成果汇报展示等方式进行培育。

（二） 其他社会责任履行情况

1、“童鞋奔跑”公益项目自 2012 年开展至今已有 8 年， 2019 年活动以“童鞋奔跑 结彩中华”为主题举办全国少年儿童爱心集结行动，目前拓展到全国 12 个省、直辖市，共有 7 万余名青少年加入行动，奉献爱心。所募善款将转化为一双双童鞋送到山东、湖南、广西等各贫困地区学校的学生手中，助力他们砥砺前行，温暖他们的上学路。

2、为了解决双警、双医、双科、边检等在第一线工作的双职工家庭孩子暑期生活学习的托管问题，校外宝配合上海市儿童基金会联合精锐教育、昂立教育、四季教育、新东方教育集团等多家沪上优秀的校外教育培训机构开设丰富多彩的爱心暑托班，每家爱心机构都精心设计准备了特色的活动课程，从艺术科学到学科知识，从品德培养到习惯养成，让每个爱心暑托班的小伙伴享受快乐的假期生活。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
东莞雄业制衣有限公司	房屋租赁	12,000	已事前及时履行	2019年4月22日	2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2019年上半年度，东莞雄业制衣为公司提供房屋租赁，公司与关联方东莞雄业制衣签订了房屋租赁合同。公司向关联方采购服务，交易价格是双方协商一致的价格，价格上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，关联采购的定价合理、公允。

公司上述关联交易金额较小，根据公司章程相关规定，无需提交董事会、股东大会审议。

(二) 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	2017/2/22	—	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017/2/22	—	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/22	—	挂牌	资金占用承诺	不存在占用、变相占用或者转移公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/22	—	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2017/2/22	—	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为了有效避免同业竞争，挂牌时，公司共同实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司共同实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员无违反上述承诺事项。

2、为了有效避免资金占用，挂牌时，公司共同实际控制人或控股股东签署了《不存在占用、变相占用或转移公司资金的承诺函》。报告期内，公司共同实际控制人无违反上述承诺事项。

3、为了有效规范和减少关联交易，挂牌时，公司共同公司实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员均签署了《关于规避和减少关联交易承诺函》。报告期内，公司共同实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员无违反上述承诺事项。

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	5,043,332	48.92%	867,946	5,911,278	57.34%
	其中：控股股东、实际控制人	2,583,332	25.06%	558,668	3,142,000	30.48%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,265,946	51.08%	-867,946	4,398,000	42.66%
	其中：控股股东、实际控制人	4,956,668	48.08%	-558,668	4,398,000	42.66%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,309,278	-	0	10,309,278	-
普通股股东人数		7				

(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	陈勇	5,864,000	0	5,864,000	56.88%	4,398,000	1,466,000
2	上海童讯投资管理中心（有限合伙）	1,676,000	0	1,676,000	16.25%	0	1,676,000
3	东莞栢利实业有限公司	1,300,000	0	1,300,000	12.61%	0	1,300,000
4	江伟强	480,000	0	480,000	4.66%	0	480,000
5	卢敏放	480,000	0	480,000	4.66%	0	480,000
6	李薇薇	200,000	0	200,000	1.94%	0	200,000
7	上海精锐教育投资有限公司	309,278	0	309,278	3.00%	0	309,278
合计		10,309,278	0	10,309,278	100.00%	4,398,000	5,911,278

前十名股东间相互关系说明：

陆琦持有上海童讯（上海童讯持有校外宝 16.25%的股份）95.00%的份额，担任上海童讯执行事务合伙人，股东陆琦与股东陈勇为夫妻关系。除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

陈勇直接持有公司 56.88%的股份，为公司第一大股东，且担任公司法定代表人、董事长，因此，认定陈勇为公司的控股股东。

陈勇，男，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于上海青年干部管理学院，大专学历（在职期间获取），文化宣传专业。1993 年 9 月至 2001 年 7 月，任中国福利会少年宫员工；2001 年 8 月至 2003 年 7 月，任中国福利会儿童时代杂志社活动部副部长；2003 年 8 月至 2004 年 3 月，任上海创毅执行董事；2004 年 4 月至 2015 年 2 月，任创学文化执行董事；2015 年 3 月至 2016 年 7 月，任上海创毅执行董事；2016 年 8 月至今，任股份公司法定代表人、董事长。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

陈勇担任公司的法定代表人、董事长，陆琦担任公司董事、总经理，陈勇和陆琦为夫妻关系，陈勇直接持有公司 56.88%的股份，陆琦直接持有上海童讯 95.00%的份额（上海童讯持有公司 16.25%的股份），陈勇和陆琦夫妻两人为公司的共同实际控制人。

陈勇，男，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于上海青年干部管理学院，大专学历（在职期间获取），文化宣传专业。1993 年 9 月至 2001 年 7 月，任中国福利会少年宫员工；2001 年 8 月至 2003 年 7 月，任中国福利会儿童时代杂志社活动部副部长；2003 年 8 月至 2004 年 3 月，任上海创毅执行董事；2004 年 4 月至 2015 年 2 月，任创学文化执行董事；2015 年 3 月至 2016 年 7 月，任上海创毅执行董事；2016 年 8 月至今，任股份公司法定代表人、董事长。

陆琦，女，1981 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于中南财经政法大学，本科学历，法学专业。2003 年 8 月至 2004 年 7 月，任上海唯力科技有限公司业务部业务主管；2004 年 8 月至 2012 年 8 月，任创学文化总经理助理；2012 年 9 月至 2014 年 11 月，任上海创毅副总经理；2014 年 12 月至 2015 年 5 月，任赛果文化总经理；2015 年 6 月至 2016 年 7 月，任上海创毅总经理；2016 年 8 月至今，任股份公司董事、总经理，董事任期三年。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈勇	董事长	男	1975 年 2 月	专科	2019 年 7 月至 2022 年 6 月	是
陆琦	董事、总经理	女	1981 年 7 月	本科	2019 年 7 月至 2022 年 6 月	是
邓粤	董事、董事会秘书	女	1978 年 12 月	本科	2019 年 7 月至 2022 年 6 月	是
温国雄	董事	男	1961 年 8 月	专科	2019 年 7 月至 2022 年 6 月	否
徐莉娜	董事	女	1975 年 5 月	专科	2019 年 7 月至 2022 年 6 月	是
宋婉琴	监事会主席	女	1960 年 3 月	高中	2019 年 7 月至 2022 年 6 月	是
董银嘉	监事	女	1988 年 4 月	专科	2019 年 7 月至 2022 年 6 月	是
朱晓乐	监事	男	1986 年 7 月	专科	2019 年 7 月至 2022 年 6 月	是
吴艳芳	财务总监	女	1987 年 10 月	本科	2019 年 7 月至 2022 年 6 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事长陈勇与董事兼高管陆琦为夫妻关系，公司监事宋婉琴是董事长陈勇的姨妈，公司监事朱晓乐是董事兼高管陆琦的表弟。除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。董事长陈勇为公司控股股东，董事长陈勇与董事兼高级管理人员陆琦为公司的共同实际控制人，除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈勇	董事长	5,864,000	0	5,864,000	56.88%	0
合计	-	5,864,000	0	5,864,000	56.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
财务人员	3	3
营销人员	1	1
行政人员	5	5
涉及运维人员	11	12
项目执行人员	30	32
员工总计	58	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	1	1
本科	18	21
专科	34	34
专科以下	5	5
员工总计	58	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(1) 人员变动：因公司发展需要，本期新增员工 3 人。

(2) 人才引进：公司注重人才建设，除了通过公司培训提升员工专业能力的同时，加大外部人才的引进力度，本年度本科人员增加 3 人。

(3) 培训：公司定期开展内部培训，同时继续执行员工专业类再教育费用报销制度。

(4) 招聘：以智联招聘网站为主要信息来源，来获取更多优秀专业人才。同时，公司今年利用猎头对重点岗位，重点人员实施招聘。

(5) 薪酬政策：通过绩效考核的实施，以员工所在岗位要求及工作表现作为依据，对员工的工资薪金进行相应的增幅调整。

(6) 报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 17 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

--	--	--

核心人员的变动情况:

陈兴刚，男，1983 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 6 月毕业于蚌埠教育学院，大专学历，初等教育专业。2005 年 6 月至 2006 年 3 月，任温州金鹰智能科技有限公司网络部编辑；2006 年 4 月至 2008 年 3 月，任温州之民信息服务有限公司网络部责任编辑；2008 年 4 月至 2009 年 6 月，任上海中泓文化传播有限公司编辑部责任编辑；2009 年 7 月至 2010 年 6 月；任上海丫丫信息科技有限公司编辑部责任编辑；2010 年 7 月至 2012 年 4 月，任北京众鸣世纪科技有限公司(上海)办事处主编；2012 年 5 月至 2012 年 10 月，自由职业；2012 年 11 月至 2015 年 10 月，任创学文化编辑；2015 年 11 月至 2016 年 2 月，任赛果文化网络编辑；2016 年 3 月至今，任校外宝信息编辑部主任。

马春春，女，1982 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 6 月毕业于上海青年干部管理学院，大专学历，青少年教育专业。2003 年 6 月至 2004 年 2 月，任上海明君书店客户主管；2004 年 3 月至 2004 年 4 月，自由职业；2004 年 5 月至 2014 年 12 月，任上海创毅客户经理；2015 年 1 月至 2015 年 9 月，任赛果文化客户总监；2015 年 10 月至 2016 年 2 月，任琦创文化客户总监；2016 年 3 月至今，任校外宝文化客户总监。

其他对公司有重大影响的人员报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	13,077,429.76	16,338,325.79
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一）、2	1,738,358.02	1,977,623.39
其中：应收票据		0	0
应收账款	五、（一）、2	1,738,358.02	1,977,623.39
应收款项融资		0	
预付款项	五、（一）、3	229,163.03	60,842.18
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（一）、4	883,853.89	464,923.89
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（一）、5	5,698.00	7,238.00
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（一）、6	194,235.82	127,857.26
流动资产合计		16,128,738.52	18,976,810.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	五、(一)、7	1,000,000.00	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、(一)、8	455,657.01	233,698.03
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(一)、9	48,454.68	0
其他非流动资产	五、(一)、10	0	329,200.00
非流动资产合计		1,504,111.69	562,898.03
资产总计		17,632,850.21	19,539,708.54
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(一)、11	0	1,569,714.76
其中：应付票据		0	
应付账款	五、(一)、11	0	1,569,714.76
预收款项	五、(一)、12	53,538.71	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、(一)、13	484,668.00	436,700.00
应交税费	五、(一)、14	57,985.59	152,387.12
其他应付款	五、(一)、15	156,868.00	144,000.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		753,060.30	2,302,801.88
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		753,060.30	2,302,801.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、16	10,309,278.00	10,309,278.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（一）、17	12,838,645.38	12,838,645.38
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（一）、18	285,580.15	285,580.15
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（一）、19	-6,746,373.36	-6,313,611.38
归属于母公司所有者权益合计		16,687,130.17	17,119,892.15
少数股东权益		192,659.74	117,014.51
所有者权益合计		16,879,789.91	17,236,906.66
负债和所有者权益总计		17,632,850.21	19,539,708.54

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：陆琦

会计机构负责人：吴艳芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,587,020.16	10,092,703.40

交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十三、(一)、1	874,273.40	90,254.27
应收款项融资		0	0
预付款项		126,274.63	60,842.18
其他应收款	十三、(一)、2	174,391.49	110,031.49
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		184,281.11	126,080.14
流动资产合计		7,946,240.79	10,479,911.48
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、(一)、3	4,803,737.50	3,803,737.50
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		455,657.01	233,698.03
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		7,187.38	0
其他非流动资产		0	329,200.00
非流动资产合计		5,266,581.89	4,366,635.53
资产总计		13,212,822.68	14,846,547.01
流动负债：			
短期借款		0	0

交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		0	185,000.00
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		184,000.00	167,500.00
应交税费		1,258.78	866.77
其他应付款		0	0
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		185,258.78	353,366.77
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		185,258.78	353,366.77
所有者权益：			
股本		10,309,278.00	10,309,278.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		12,657,854.82	12,657,854.82
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0

未分配利润		-9,939,568.92	-8,473,952.58
所有者权益合计		13,027,563.90	14,493,180.24
负债和所有者权益合计		13,212,822.68	14,846,547.01

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：陆琦

会计机构负责人：吴艳芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,328,050.47	6,887,341.70
其中：营业收入	五、(二)、1	7,328,050.47	6,887,341.70
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		7,890,569.40	9,190,749.99
其中：营业成本	五、(二)、1	4,663,775.19	5,569,543.91
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二)、2	21,825.29	25,709.57
销售费用	五、(二)、3	168,060.94	402,025.14
管理费用	五、(二)、4	3,077,560.33	3,255,912.74
研发费用		0	0
财务费用	五、(二)、5	-14,735.15	-17,484.00
其中：利息费用		0	0
利息收入	五、(二)、5	-20,213.47	-22,994.43
信用减值损失		0	0
资产减值损失	五、(二)、6	-25,917.20	-44,957.37
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-562,518.93	-2,303,408.29
加:营业外收入	五、(二)、7	66,000.00	175,885.73
减:营业外支出	五、(二)、8	3,350.00	143,787.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-499,868.93	-2,271,309.56
减:所得税费用	五、(二)、9	-42,752.18	28,267.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-457,116.75	-2,299,577.26
其中:被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-457,116.75	-2,299,577.26
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-24,354.76	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-432,761.99	-2,299,577.26
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-457,116.75	-2,299,577.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-432,761.99	-2,299,577.26
归属于少数股东的综合收益总额		-24,354.76	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）、1	-0.02	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）、1	-0.02	-0.14

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：陆琦

会计机构负责人：吴艳芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（二）	1,754,447.58	1,023,039.60
减：营业成本	十三、（二）	1,295,442.63	820,706.12
税金及附加		300.00	0
销售费用		112,490.56	369,025.14
管理费用		1,801,290.42	2,173,406.05
研发费用		0	0
财务费用		-10,993.59	-13,110.00
其中：利息费用		0	0
利息收入		-11,950.80	-14,240.72
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		18,721.28	18,586.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,462,803.72	-2,345,573.71
加：营业外收入		0	17,177.57
减：营业外支出		0	143,787.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,462,803.72	-2,472,183.14
减：所得税费用		2,812.62	-4,646.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,465,616.34	-2,467,536.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,465,616.34	-2,467,536.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0

列)			
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,465,616.34	-2,467,536.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.24

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：陆琦

会计机构负责人：吴艳芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,162,080.36	12,337,716.83
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0

收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	223,319.42	406,337.91
经营活动现金流入小计		8,385,399.78	12,744,054.74
购买商品、接受劳务支付的现金		4,566,497.53	9,737,448.24
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,121,502.18	2,958,012.30
支付的各项税费		417,755.77	543,729.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	2,640,540.33	2,300,751.25
经营活动现金流出小计		10,746,295.81	15,539,941.57
经营活动产生的现金流量净额		-2,360,896.03	-2,795,886.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		1,000,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	0
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		100,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0

筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		100,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,260,896.03	-2,795,886.83
加：期初现金及现金等价物余额		16,338,325.79	19,508,859.73
六、期末现金及现金等价物余额		13,077,429.76	16,712,972.90

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：陆琦

会计机构负责人：吴艳芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,059,322.26	4,519,276.49
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		32,058.70	231,415.88
经营活动现金流入小计		1,091,380.96	4,750,692.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,167,154.60	1,217,987.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,188,927.97	1,332,762.32
支付的各项税费		24,101.90	96,294.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,216,879.73	1,080,992.58
经营活动现金流出小计		3,597,064.20	3,728,036.82
经营活动产生的现金流量净额		-2,505,683.24	1,022,655.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		1,000,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	0
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0

筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,505,683.24	1,022,655.55
加：期初现金及现金等价物余额		10,092,703.40	10,001,835.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,587,020.16	11,024,490.55

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：陆琦

会计机构负责人：吴艳芳

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	
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

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”），规定境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。按规定公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

上海校外宝教育科技有限公司

财务报表附注

2019 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

上海校外宝教育科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由上海创毅企业形象策划有限公司于 2016 年 8 月 5 日以整体变更方式设立的股份有限公司，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913101167034950389 的营业执照，注册资本 10,309,278.00 元，股份总数 10,309,278 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 5,265,946 股，无限售条件的流通股份 5,043,332 股。公司股票已于 2017 年 1 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属教育辅助行业。主要经营活动为举办学生校外竞赛活动服务。

本公司财务报表已经公司董事会批准于 2019 年 8 月 21 日报出。

本公司将上海赛果文化传播有限公司（以下简称赛果）、上海琦创文化发展有限公司（以下简称琦创）、上海校外宝文化发展有限公司（以下简称文化发展）、上海校外宝信息科技有限公司（以下简称信息科技有限公司）、东莞校外宝教育服务有限公司（东莞校外宝）、上海笑源文化发展有限公司（笑源文化）6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价

账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第

13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项和人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未来未产生减值的，不计提坏账准备
押金及备用金组合	有证据表明存在风险的按单项计提，除此以外不计提

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	10.00	10.00
1-2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	识别出存在减值的客观证据
坏账准备的计提方法	根据预计未来可收回金额个别认定法

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

(十三) 部分长期资产减值

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

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

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十六）预计负债

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

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

（十七）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司根据《项目成本预算表》测算的比例和经办负责人员的项目管理经验与客户约定付款进度，在每一阶段服务完成后，公司业务人员以邮件形式向客户发送付款通知及项目进度确认单，项目进度确认单主要包括已执行工作的主要内容和项目完工进度，客户完成邮件验收后，公司确认相应阶段的收入，并同时结转该阶段发生的成本。

（十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售商品或提供应税劳务	[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	20%

[注]：公司原分别适用 17%、11%及 6%的增值税税率。根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）：自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%；原适用 11%税率的，税率调整为 10%。

（二）税收优惠

本公司及子公司赛果文化、琦创文化、文化发展、信息科技、东莞校外宝、笑源文化 2019 年上半年度符合小型微利企业条件，2019 年上半年度企业所得税税率为 10%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	155,488.95	47,083.05
银行存款	12,921,940.81	16,291,242.74
合 计	13,077,429.76	16,338,325.79

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	1,738,358.02	1,977,623.39
合 计	1,738,358.02	1,977,623.39

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,932,176.75	100.00	193,818.73	10.00	1,738,358.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,932,176.75	100.00	193,818.73	10.00	1,738,358.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,197,359.32	100.00	219,735.93	10.00	1,977,623.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,197,359.32	100.00	219,735.93	10.00	1,977,623.39

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,932,176.75	193,818.73	10.00
小 计	1,932,176.75	193,818.73	10.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 25,917.20 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

上海立爱教育科技有限公司	425,820.00	22.04	42,582.00
索尼（中国）有限公司上海分公司	398,047.00	20.60	39,804.70
上海肯德基有限公司	209,880.00	10.86	20,988.00
上海谦米教育科技有限公司	199,999.00	10.35	19,999.90
上海优盛教育科技有限公司	175,000.00	9.06	17,500.00
小 计	1,408,746.00	72.91	140,874.60

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	229,163.03	100.00		229,163.03	60,842.18	100.00		60,842.18
合 计	229,163.03	100.00		229,163.03	60,842.18	100.00		60,842.18

(2) 预付款项无金额较大款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	883,853.89	100.00			883,853.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	883,853.89	100.00			883,853.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	464,923.89	100.00			464,923.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	464,923.89	100.00			464,923.89

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及备用金	883,853.89	464,923.89
小 计	883,853.89	464,923.89

(3) 其他应收款金额较大情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
公司员工	备用金	832,853.89	1 年以内	94.23		否
施凤敏	押金	40,000.00	1-2 年	4.53		否
小 计		872,853.89		98.76		

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,698.00		5,698.00	7,238.00		7,238.00
合 计	5,698.00		5,698.00	7,238.00		7,238.00

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	194,235.82	127,857.26
预交所得税		
合 计	194,235.82	127,857.26

7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
按公允价值计量						
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00			
其他						
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的其他权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	期末数			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海杨浦乐乐树托育有限公司	20		1,000,000.00		1,000,000.00

合 计	20		1,000,000.00		1,000,000.00
-----	----	--	--------------	--	--------------

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	期初数			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海杨浦乐乐树托育有限公司					
合 计					

8. 固定资产

项 目	运输设备	办公设备	合计
账面原值			
期初数	444,971.60	13,738.00	458,709.60
本期增加金额	278,669.00		278,669.00
本期减少金额			
期末数	723,640.60	13,738.00	737,378.60
累计折旧			
期初数	219,956.96	5,054.61	225,011.57
本期增加金额			
计提	55,791.00	919.02	56,710.02
本期减少金额			
期末数	275,747.96	5,973.63	281,721.59
账面价值			
期末账面价值	447,892.64	7,764.37	455,657.01
期初账面价值	225,014.64	8,683.39	233,698.03

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,818.72	48,454.68		
可抵扣亏损				
合 计	193,818.72	48,454.68		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备		219,735.93
可抵扣亏损	10,518,995.22	10,518,995.22

小 计	10,518,995.22	10,738,731.15
-----	---------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	66,085.89	66,085.89	
2021 年	2,679,713.31	2,679,713.31	
2022 年	1,710,711.77	1,710,711.77	
2023 年	6,062,484.25	6,062,484.25	
小 计	10,518,995.22	10,518,995.22	

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付固定资产采购款		329,200.00
合 计		329,200.00

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款		1,569,714.76
合 计		1,569,714.76

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及服务费		1,569,714.76
小 计		1,569,714.76

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收项目款	53,538.71	
合 计	53,538.71	

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	420,700.00	2,981,044.23	2,917,076.23	484,668.00
离职后福利—设定提存计划	16,000.00	213,705.70	229,705.70	
合 计	436,700.00	3,194,749.93	3,146,781.93	484,668.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	376,500.00	2,654,019.63	2,639,519.63	391,000.00
职工福利费				
社会保险费	35,900.00	184,948.30	147,948.30	72,900.00
其中：医疗保险费	35,900.00	170,457.60	133,457.60	72,900.00
工伤保险费		2,036.40	2,036.40	
生育保险费		12,454.30	12,454.30	
其他保险费		29,762.40	29,762.40	
住房公积金	8,300.00	108,336.00	95,868.00	20,768.00
工会经费		3,977.90	3,977.90	
小 计	420,700.00	2,981,044.23	2,917,076.23	484,668.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,000.00	207,456.50	223,456.50	
失业保险费		6,249.20	6,249.20	
小 计	16,000.00	213,705.70	229,705.70	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	48,213.55	52,309.57
代扣代缴个人所得税	6,825.30	2,272.22
企业所得税		92,578.72
城市维护建设税	1,777.10	2,930.82
其 他	1,169.64	2,295.79
合 计	57,985.59	152,387.12

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	156,868.00	144,000.00
押金及保证金		
合 计	156,868.00	144,000.00

16. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,309,278						10,309,278

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	12,838,645.38			12,838,645.38
合 计	12,838,645.38			12,838,645.38

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	285,580.15			285,580.15
合 计	285,580.15			285,580.15

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-6,313,611.38	-915,056.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-432,761.98	-2,299,577.26
期末未分配利润	-6,746,373.36	-3,214,634.00

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,328,050.47	4,663,775.19	6,887,341.70	5,569,543.91
合 计	7,328,050.47	4,663,775.19	6,887,341.70	5,569,543.91

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	12,296.82	12,950.38
教育费附加	9,528.47	12,759.19
合 计	21,825.29	25,709.57

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
网络费	121,660.94	345,911.94
职工薪酬	46,000.00	33,000.00
其 他	400.00	23,113.20
合 计	168,060.94	402,025.14

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,430,530.07	1,705,671.50
租 赁	365,591.18	308,081.81
业务招待费	268,169.11	343,836.50
差旅费	134,098.42	158,711.11
咨询服务费	428,924.53	391,188.68
办公费	131,256.42	101,219.76
折旧及摊销	56,710.02	40,164.06
交通费	212,826.51	140,002.66
电话费	25,766.27	26,759.04
其 他	23,687.80	40,277.62
合 计	3,077,560.33	3,255,912.74

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-20,213.47	-23,030.14
其 他	5,478.32	5,546.14
合 计	-14,735.15	-17,484.00

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-25,917.20	-44,957.37
合 计	-25,917.20	-44,957.37

7. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	66,000.00	157,600.00	66,000.00
罚款收入及其他		18,285.73	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	66,000.00	175,885.73	66,000.00

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,350.00	143,787.00	3,350.00
赞助款			
合 计	3,350.00	143,787.00	3,350.00

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,702.50	17,028.36
递延所得税费用	-48,454.68	11,239.34
合 计	-42,752.18	28,267.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-499,868.93	-2,271,309.56
按母公司适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,702.50	17,028.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-48,454.68	11,239.34
所得税费用	-42,752.18	28,267.70

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	66,000.00	157,600.00
利息收入	20,213.47	23,030.14
其 他	137,105.95	225,707.77

合 计	223,319.42	406,337.91
-----	------------	------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性支出	2,640,540.33	2,300,751.25
其 他		
合 计	2,640,540.33	2,300,751.25

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-457,116.75	-2,299,577.26
加: 资产减值准备	-25,917.20	-44,957.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,710.02	40,164.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		345,911.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	48,454.68	11,239.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,540.00	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-515,887.01	14,821.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,468,679.77	-863,489.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,360,896.03	-2,795,886.83
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,077,429.76	16,712,972.90
减: 现金的期初余额	16,338,325.79	19,508,859.73
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	13,077,429.76	-2,795,886.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,077,429.76	16,338,325.79
其中: 库存现金	155,488.95	47,083.05
可随时用于支付的银行存款	12,921,940.81	16,291,242.74
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	-3,260,896.03	16,338,325.79

(四) 其他

政府补助

1. 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
地方性财政扶持金	66,000.00	营业外收入	区退税政策
小 计	66,000.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 66,000.00 元。

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赛果文化	上海市	上海市	竞赛活动服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
琦创文化	上海市	上海市	竞赛活动服务	100.00		同一控制下合并
文化发展	上海市	上海市	竞赛活动服务	100.00		设立
信息科技	上海市	上海市	竞赛活动服务	100.00		设立
东莞校外宝	广东省东莞市	广东省东莞市	竞赛活动服务	100.00		设立
笑源文化	上海市	上海市	竞赛活动服务、演出经纪		51.00	设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 72.91%（2018 年 12 月 31 日：89.67%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司

经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款					
其他应付款	156,868.00	156,868.00	156,868.00		
小 计	156,868.00	156,868.00	156,868.00		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	1,569,714.76	1,569,714.76	1,569,714.76		
其他应付款	144,000.00	144,000.00	144,000.00		
小 计	1,713,714.76	1,713,714.76	1,713,714.76		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
陈勇				56.88	56.88

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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
东莞雄业制衣有限公司（以下简称东莞雄业）	持股 5%以上股东控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁费
东莞雄业	办公楼	12,000.00	12,000.00

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	53.59	48.12

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	东莞雄业	156,000.00	144,000.00
小 计		156,000.00	144,000.00

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1年以内（含1年）	547,616.67	547,616.67
1-2年（含2年）		
合 计	547,616.67	547,616.67

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
赛事活动	7,328,050.47	4,663,775.19
合 计	7,328,050.47	4,663,775.19

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	874,273.40	90,254.27
合 计	874,273.40	90,254.27

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	903,022.93	100.00	28,749.53	10.00	874,273.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	903,022.93	100.00	28,749.53	10.00	874,273.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,282.52	100.00	10,028.25	10.00	90,254.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	100,282.52	100.00	10,028.25	10.00	90,254.27

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	903,022.93	28,749.53	10.00
小 计	903,022.93	28,749.53	10.00

2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
上海校外宝信息科技有限公司	362,494.41	40.14	
上海校外宝文化发展有限公司	222,834.94	24.68	
上海优盛教育科技有限公司	175,000.00	19.38	17,500.00

上海葡育文化传播有限公司	50,490.00	5.59	5,049.00
上海琦创文化发展有限公司	36,134.50	4.00	
小 计	846,953.85	93.79	22,549.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	174, 391. 49	100. 00			174, 391. 49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	174, 391. 49	100. 00			174, 391. 49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	110,031.49	100.00			110,031.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	110,031.49	100.00			110,031.49

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及备用金	112,391.49	80,031.49
往来款	62,000.00	30,000.00
合 计	174,391.49	110,031.49

(3) 其他应收款金额较大情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
公司员工	备用金	112,391.49	1 年以内	64.45		否
东莞校外宝	往来款	62,000.00	1-2 年	35.55		是
合 计		174,391.49		100.00		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,803,737.50		4,803,737.50	3,803,737.50		3,803,737.50
合 计	4,803,737.50		4,803,737.50	3,803,737.50		3,803,737.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
赛果文化	1,437,433.17			1,437,433.17		
琦创文化	366,304.33			366,304.33		
文化发展	1,000,000.00			1,000,000.00		
信息科技	1,000,000.00			1,000,000.00		
东莞校外宝		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	3,803,737.50	1,000,000.00		4,803,737.50		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,754,447.58	1,295,442.63	1,023,039.60	820,706.12
合 计	1,754,447.58	1,295,442.63	1,023,039.60	820,706.12

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	66,000.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,350.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	62,650.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	15,662.50	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	46,987.50	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.54	-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	-2.82	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-432,761.99
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-479,749.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,236,906.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	17,020,525.66
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-2.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-2.82%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-432,761.99
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-479,749.49
期初股份总数	D	10,309,278.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	10,309,278.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海校外宝教育科技有限公司

二〇一九年八月二十二日