



传奇华育

NEEQ : 839496

北京传奇华育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	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
传奇华育、本公司、公司	指	北京传奇华育教育科技股份有限公司
股东/股东大会	指	北京传奇华育教育科技股份有限公司股东/股东大会
董事/董事会	指	北京传奇华育教育科技股份有限公司董事/董事会
监事/监事会	指	北京传奇华育教育科技股份有限公司监事/监事会
传奇生涯	指	北京传奇生涯教育科技有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
律师	指	北京市中伦律师事务所
会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
资产评估师	指	开元资产评估有限公司
报告期、本期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
本期末	指	2019 年 6 月 30 日
上期末	指	2018 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总经理助理、财务负责人、董事会秘书
云计算平台/云平台	指	云计算平台可以划分为 3 类:以数据存储为主的存储型云平台,以数据处理为主的计算型云平台以及计算和数据存储处理兼顾的综合云计算平台
IPTV	指	交互式网络电视,是一种利用宽带网,集互联网、多媒体、通讯等技术于一体,向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的崭新技术。它能够很好地适应当今网络飞速发展的趋势,充分有效地利用网络资源。
非结构化数据	指	其字段长度可变,并且每个字段的记录又可以由可重复或不可重复的子字段构成的数据库,用它不仅可以处理结构化数据(如数字、符号等信息)而且更适合处理非结构化数据(全文文本、图象、声音、影视、超媒体等信息)
结构化数据	指	以固定字段驻留在一个记录或文件内,事先被人为组织过,也依赖于一种确保数据如何存储处理和访问的模式。
私有云	指	是为一个客户单独使用而构建的,因而提供对数据、安全性和服务质量的最有效控制
公有云	指	第三方提供商为用户提供的能够使用的云,公有云一般可通过 Internet 使用,可能是免费或成本低廉的,公有云的核心属性是共享资源服务。
云迁移	指	是企业从传统的平台向云平台的迁移,因为与传统的平台相比,云计算平台的优点在于强大的计算能力、存储能力、多样化的服务以及高性价比。

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。

公司负责人丁喆、主管会计工作负责人黄浩及会计机构负责人（会计主管人员）黄浩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	北京传奇华育教育科技有限公司董事会办公室
备查文件	《北京传奇华育教育科技有限公司 2019 年半年报》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京传奇华育教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ChuanQi HuaYu Education and Technology Co.,Ltd
证券简称	传奇华育
证券代码	839496
法定代表人	丁喆
办公地址	北京市海淀区上地三街 9 号 C 座 1206 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄浩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-51668983-8017
传真	010-51668983-8888
电子邮箱	huanghao@parasaga.com
公司网址	www.parasaga.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地三街 9 号 C 座 1206 室, 100085
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	北京传奇华育教育科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 7 日
挂牌时间	2016 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	数字资源云平台和数字资源应用平台相关软件产品的研发、生产和销售,服务于学校教育信息化建设,以及信息技术与教育教学的融合。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	丁喆
实际控制人及其一致行动人	丁喆

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	91110108763528516U	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区上地三街 9 号 C 座 11 层 1206-1	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	4,564,722.77	635,712.39	618.05%
毛利率%	95.54%	32.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-439,115.95	-5,254,000.51	91.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-439,132.87	-5,420,345.51	91.90%
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）	-4.84%	-127.95%	-
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）	-4.84%	-132.00%	-
基本每股收益	-0.12	-1.07	88.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,150,849.80	13,137,961.92	-22.74%
负债总计	1,653,510.27	4,032,019.81	-58.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,851,578.25	9,314,127.65	-4.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.86	-4.97%
资产负债率%（母公司）	13.7%	28.18%	-
资产负债率%（合并）	16.29%	30.69%	-
流动比率	5.88	3.14	-
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	-3,233,650.13	-1,037,844.56	-211.57%
应收账款周转率	3.50	0.89	-
存货周转率	1.21	2.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.74%	-9.41%	-

营业收入增长率%	618.05%	-35.73%	-
净利润增长率%	89.03%	-63.48%	-

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	5,000,000	5,000,000	-
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19.91
非经常性损益合计	19.91
所得税影响数	2.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16.92

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
应收账款(合并)	861,249.24	884,682.69		
应收账款(母公司)	861,249.24	884,682.69		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

参照中国证监会发布《上市公司行业分类指引》，公司属于软件和信息技术服务业中的数字校园资源云平台的提供商。公司是注册在北京中关村示范园区的国家级高新技术企业，拥有国家级高新技术企业证书、中关村高新技术企业证书、软件企业认定证书、软件著作权、软件产品登记证书、ISO9000 质量管理体系认证等业务资质。

公司业务立足于教育信息化行业，主要为教育行业用户提供智慧教育下的非结构化数据的收集、处理、挖掘和应用，通过人工智能和大数据分析，为终端客户提供及时、高效的资源服务。此外，公司还为客户设计和搭建私有云，并为有条件的客户实现从私有云到公有云或行业云的跨越。

在高等院校方面，首先帮助学校建立统一的存储中心，将分散的、异构的、不同厂商的存储设备进行统一管理，实现非结构化数据资源的集中存储；其次整合软硬件资源，避免学校在非结构化数据中心的运行环境、系统维护等方面重复投资；最终建立统一的非结构化数据应用平台，实现数据的集中管理、分布应用；同时实现外网资源内网化，有效降低校园网出口带宽的压力；此外，非结构化数据中心提供标准 API 接口，满足校内第三方应用系统的接入，实现了数据的共建共享。这个数据中心经过一段时间的运行和资源的不断累积后，将为学校沉淀出一个真正具有校本特色的资源库，为将来学校的大数据分析做出夯实的基础支撑。此外，还根据用户的需求，为其提供个性化的专业服务。

在中职院校方面，由于不同学校在学科建设和资源建设上都有不同的特色，而且经费有限，因而公司致力于一定区域内职业教育资源的共建共享，避免资源的重复建设。公司为中职院校提供了校际资源云交换解决方案，该方案以校本资源建设为基础，方便地实现了校际间的资源交换。首先，学校先建立自己的非结构化数据中心，然后将共享的资源进行有序的发布，发布完成后所有参与校际交换的学校都可以共享该资源。各校可按照不同的规则进行资源订阅，订阅的资源信息自动推送到本校。通过公司的方案，可将区域内的中职院校的资源有机整合在一起，实现完全意义上的互联互通。

在基础教育方面，为推动义务教育公平与均衡发展，国家开始推行集团化办学，作为集团的龙头校，拥有大量优质师资，那么如何更好的把这些优质资源传递到各个学校就成了需要解决的问题。公司为之设计了完善的方案，首先，将“数字资源云平台”作为集团校资源分享平台建设的核心基础，平台采用“云”部署方式，大幅度提高了数字资源中心的可靠性及性能，构建完成基础的数字资源云平台后，可在其基础上建设资源的应用系统。因其具备多种 API 接口，可以满足不同应用系统的接入。也可为第三方系统提供资源存储、数据转换等服务；其次，通过建立统一的数字资源云服务平台，可将集团校内各

个学校已建设的众多资源平台的资源按照指定的标准统一上传到平台的存储空间，并通过平台进行统一管理；另外，为了提高数字资源建设的效率，可以将资源建设的权限下放到不同学校，通过分布应用的机制让大家共同参与到资源建设中来。最终实现优质资源共享共建，实现优质教育资源的均衡发展。此外，一些规模较大、校史较长的、信息化程度较高的学校，也选择公司的系统来展示校园文化，传承校本资源。

公司的主要产品包括“传奇非结构化数据中心平台”、“传奇数字资源云平台”、“数字资源应用平台”和“数字资源校际交换系统”等。公司主要客户有北京大学、中山大学、北京外国语大学、暨南大学、山东大学和西北工业大学等 300 多所国内高职院校，同时，还与全国 3000 多所院校保持着紧密联系，并为他们提供服务、信息和资源，是行业内信誉较好教育信息化软件和服务供应商。本报告期内，公司又陆续签约或验收了重庆大学、中南民族大学、广东美术学院等二十多所高校客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。公司的收入来源主要包括产品销售收入和服务收入。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司完成营业收入 4,564,722.77 元，同比增加 618.05%；净利润-439,115.95 元，同比增长 91.64%。

其中，营业收入大幅增加，是因为上年度部分项目启动招标较晚，虽中标但未在上年度完成合同签署或验收，导致上述项目收入确认到本报告期。净利润有所增长，主要原因是收入增长所致。

报告期内，成交的项目以软件为主，未涉及系统集成和外包服务，因而毛利率有了大幅提升。

2、市场覆盖范围进一步拓展，成功地开辟了湖南、内蒙、江西等新市场，并成交多个典型客户，为后期在当地的大规模推广销售打下基础。

3、持续加强研发力度，产品不断升级完善。

4、本年度公司按照整体战略发展规划，不断提升管理能力，吸纳和培养专业人才，优化公司财务结构，持续完善、升级公司产品服务及解决方案，强化市场营销力度，优化销售方式，加快市场拓展步伐，为实现销售收入和净利润的稳步增长打下了坚实的基础。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

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

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

2、新产品研发风险

公司的持续创新能力对于一个公司的发展起着关键性的作用，虽然公司一直重视新产品的技术研发，随着下游客户群的持续发展，以及下游客户对公司产品性能要求的不断提高，如公司不能准确预测产品的市场发展趋势、及时研发新技术、新模块及新产品，以满足市场的要求，公司的市场竞争力将受到影响。

为此公司加大了人才引进方面的力度，扩大研发队伍，加大研发投入，保持创新动力，以适应行业快速发展的状态。

3、人才流失风险

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

为此，公司制定了激励制度、薪酬机制、绩效考核等制度进行建设和完善。公司通过建立公司的各项制度、形成公司文化、营造良好的职业氛围以及未来将根据实际情况适时实施的股权激励等多项举措吸引并留住人才。

4、因行业的季节性因素，导致的现金流紧张甚至断裂的风险

由于教育行业具有明显的季节性特点，导致教育信息化产品供应商的销售、回款等具有相应的季节性特点。公司的销售、回款主要集中在下半年，尤其是第四季度，因此，如果公司在前三季度有较大的现金支出，将会导致公司现金流紧张甚至断裂的风险。

为此，公司将一方面将做好资金使用规划，另一方面将综合运用股东增资、银行借款等手段应对可能出现的现金流短缺问题。

5、税收优惠政策风险

公司于 2017 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京

市地方税务局联合认定的高新技术企业证书，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率(有效期三年)。若公司于期后各年度无法满足高新技术企业的资质要求，公司将不能享受高新技术企业的所得税税收优惠政策，将直接影响公司的应纳企业所得税金额,进而影响公司的净利润。

应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，推出新型产品，提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

6、软件企业增值税即征即退税收优惠风险

根据财政部颁发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)文件规定，本公司享受销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策。如若国家调整软件企业的增值税即征即退政策，将会对公司的净利润产生较大的影响。

注：报告期内，根据“财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号”文件规定，2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。故，自 2018 年 5 月 1 日起，按 13%税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策。

应对措施：针对上述风险，公司将加大技术投入和研发投入，研发出更具竞争力的自主知识产权软件，在产品投入产出上实现更大的突破，不断提升公司的综合竞争力，以抵御因软件企业增值税即征即退税收优惠风险。

7、实际控制人不当控制风险

公司控股股东和实际控制人丁喆先生直接持有公司 47.9950%的股份，并通过持有股东北京传奇精英企业管理中心(有限合伙)52.1750%合伙份额间接持有公司 4.1740%股权，合计持有公司 52.1690%股权，若其利用实际控制人控股地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

针对上述风险，公司通过不断完善相关内部控制制度、提高公司治理水平及设立监事会等措施。公司将严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规开展经营活动，以防范实际控制人不当控制。

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。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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) 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	2016/7/1		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/7/1		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	2016/7/1		挂牌	限售承诺	挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转	正在履行中

					让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
董监高	2016/7/1		挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。	正在履行中

承诺事项详细情况：**1、避免同业竞争的承诺**

挂牌前，为避免发生同业竞争，保证公司利益，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与传奇华育相同或相似的业务。

报告期内，承诺人均自觉履行上述承诺，未出现违背承诺情况发生。

2、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有本公司股份，自股份公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报持有本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

报告期内，所有股东均自觉履行上述承诺，未出现违背承诺情况发生。

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	1,283,332	25.67%	0	1,283,332	25.67%
	其中：控股股东、实际控制人	599,937	11.20%	0	599,937	11.20%
	董事、监事、高管	1,149,999	23.00%	0	1,149,999	23.00%
	核心员工	427,812	8.56%	0	427,812	8.56%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,716,668	74.33%	0	3,716,668	74.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,799,813	36.00%	0	1,799,813	36.00%
	董事、监事、高管	3,450,001	69.00%	0	3,450,001	69.00%
	核心员工	1,283,438	25.67%	0	1,283,438	25.67%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丁喆	2,399,750	0	2,399,750	47.995%	1,799,813	599,937
2	胡海波	862,500	0	862,500	17.25%	646,875	215,625
3	马玉华	847,750	0	847,750	16.955%	636,563	211,187
4	黄浩	489,000	0	489,000	9.78%	366,750	122,250
5	北京传奇精英企业管理中心(有限合伙)	400,000	0	400,000	8.00%	266,667	133,333
合计		4,999,000	0	4,999,000	99.98%	3,716,668	1,282,332
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

自然人股东和法人股东之间的关联关系：北京传奇精英企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人丁喆，与传奇华育的实际控制人丁喆为同一人。股东胡海波、马玉华、黄浩为北京传奇精英企业管理中心（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

丁喆先生，1971 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京师范大学计算机专业。1993 年至 1998 年在北京市教育局教研部任计算机教研员，1998 年至 2000 年任神州数码软件事业部助理总经理，2000 年至 2004 年任联想集团 IT141 事业部教育行业总监，2004 年至 2011 年 11 月任北京联想传奇信息技术有限公司董事长、总经理，2011 年 11 月至 2016 年 5 月任传奇华育科技（北京）有限公司董事长、总经理，2016 年 5 月至今任北京传奇华育教育科技股份有限公司董事长、总经理。

本报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
丁喆	董事长、总经理	男	1971 年 4 月	本科	2016 年 5 月 16 日~2019 年 5 月 15 日，2019 年 5 月 16 日~2022 年 5 月 15 日	是
胡海波	董事、副总经理	男	1973 年 3 月	本科	2016 年 5 月 16 日~2019 年 5 月 15 日，2019 年 5 月 16 日~2022 年 5 月 15 日	是
马玉华	董事、副总经理	男	1980 年 3 月	本科	2016 年 5 月 16 日~2019 年 5 月 15 日，2019 年 5 月 16 日~2022 年 5 月 15 日	是
黄浩	董事、总经理助理、财务负责人、董事会秘书	男	1973 年 12 月	硕士研究生	2016 年 5 月 16 日~2019 年 5 月 15 日，2019 年 5 月 16 日~2022 年 5 月 15 日	是
苏旋	董事	女	1981 年 8 月	本科	2016 年 5 月 16 日~2019 年 5 月 15 日，2019 年 5 月 16 日~2022 年 5 月 15 日	是
赵颖	监事会主席、职工监事	女	1980 年 4 月	本科	2016 年 5 月 16 日~2019 年 5 月 15 日，2019 年 5 月 16 日~2022 年 5 月 15 日	是
仇海英	监事	女	1973 年 7 月	大专	2016 年 5 月 16 日~2019 年 5 月 15 日	是
曹宽	监事	男	1984 年 4 月	本科	2017 年 10 月 10 日~2019 年 5 月 15 日，2019 年 5	是

					月 16 日~2022 年 5 月 15 日	
赵云龙	监事	男	1989 年 2 月	本科	2019 年 5 月 16 日~2022 年 5 月 15 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司现任董事中，董事马玉华与董事苏旋是夫妻关系，除前述情形外，董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

(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
丁喆	董事长、总经理	2,399,750	0	2,399,750	47.995%	0
胡海波	董事、副总经理	862,500	0	862,500	17.25%	0
马玉华	董事、副总经理	847,750	0	847,750	16.955%	0
黄浩	董事、总经理助理、财务负责人、董事会秘书	489,000	0	489,000	9.78%	0
合计	-	4,599,000	0	4,599,000	91.98%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
仇海英	监事	换届	无	换届离任
赵云龙	无	换届	监事	换届新任

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

赵云龙先生，1989 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，2015 年起任职北京传奇华育教育科技有限公司研发部工程师，现任公司研发部主管。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	7
研发人员	29	26
销售人员	16	10
技术支持人员	12	8
财务人员	2	2
员工总计	70	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	43	31
专科	22	17
专科以下	4	4
员工总计	70	53

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：

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保障和住房公积金。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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）	2,613,216.55	8,351,459.10
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	五、（二）	1,324,404.69	884,682.69
其中：应收票据			
应收账款	五、（二）	1,324,404.69	884,682.69
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	352,257.60	357,147.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	480,945.49	584,758.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	135,415.84	200,711.09
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	五、（六）	4,815,446.71	2,300,000.00
流动资产合计		9,721,686.88	12,678,758.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	392,832.48	432,194.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（八）	36,330.44	27,009.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		429,162.92	459,203.30
资产总计		10,150,849.80	13,137,961.92
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、（九）	1,332,369.95	928,213.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十）	55,519.65	2,315,181.55
应交税费	五、（十一）	227,860.33	742,880.04
其他应付款	五、（十二）	37,760.34	45,744.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,653,510.27	4,032,019.81
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		1,653,510.27	4,032,019.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十三）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十四）	477,938.32	477,938.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十五）	422,788.03	425,131.38
一般风险准备			
未分配利润	五、（十六）	2,950,851.90	3,411,057.95
归属于母公司所有者权益合计		8,851,578.25	9,314,127.65
少数股东权益		-354,238.72	-208,185.54
所有者权益合计		8,497,339.53	9,105,942.11
负债和所有者权益总计		10,150,849.80	13,137,961.92

法定代表人：丁喆

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：黄浩

(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		2,023,203.01	7,833,835.46
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、（一）	910,767.59	884,682.69
应收款项融资			
预付款项		290,347.28	295,236.80
其他应收款	十一、（二）	449,990.49	553,803.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,415.84	200,711.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,515,446.71	
流动资产合计		7,325,170.92	9,768,269.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	3,330,000.00	3,330,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		383,604.11	421,113.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,330.44	27,009.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,749,934.55	3,778,122.73
资产总计		11,075,105.47	13,546,392.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,224,347.30	805,786.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		48,739.65	2,264,757.55
应交税费		208,603.67	703,515.06
其他应付款		35,480.34	43,080.83
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			
流动负债合计		1,517,170.96	3,817,140.25
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		1,517,170.96	3,817,140.25
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		477,938.32	477,938.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		422,788.03	425,131.38
一般风险准备			
未分配利润		3,657,208.16	3,826,182.42

所有者权益合计		9,557,934.51	9,729,252.12
负债和所有者权益合计		11,075,105.47	13,546,392.37

法定代表人：丁喆

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：黄浩

(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		4,564,722.77	635,712.39
其中：营业收入	五、(十七)	4,564,722.77	635,712.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,535,107.98	6,598,850.14
其中：营业成本	五、(十七)	203,697.43	430,797.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十八)	58,260.44	62,489.68
销售费用	五、(十九)	1,619,258.29	2,611,534.09
管理费用	五、(二十)	2,032,567.49	2,240,441.88
研发费用	五、(二十一)	1,548,783.18	1,247,817.10
财务费用	五、(二十二)	-2,394.58	-4,310.22
其中：利息费用			
利息收入	五、(二十二)	-6,614.38	-8,771.42
信用减值损失	五、(二十三)	74,935.73	
资产减值损失			10,080.00
加：其他收益	五、(二十四)	371,026.35	421,737.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	19,848.39	9,490.82
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-579,510.47	-5,531,909.14

加：营业外收入	五、（二十六）	19.91	195,700.62
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-579,490.56	-5,336,208.52
减：所得税费用	五、（二十七）	5,678.57	-625.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-585,169.13	-5,335,583.02
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）		-585,169.13	-5,335,583.02
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		-146,053.18	-81,582.51
2.归属于母公司所有者的净利润		-439,115.95	-5,254,000.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
七、综合收益总额		-585,169.13	-5,335,583.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-439,115.95	-5,254,000.51
归属于少数股东的综合收益总额		-146,053.18	-81,582.51
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.12	-1.07
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.09	-1.05

法定代表人：丁喆

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：黄浩

(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	十一、（四）	4,071,586.19	635,712.39
减：营业成本	十一、（四）	187,887.43	430,797.61
税金及附加		57,145.66	62,489.68
销售费用		1,499,967.59	2,607,393.59
管理费用		1,724,768.36	2,000,511.14
研发费用		1,054,472.68	1,247,817.10
财务费用		-2,141.96	-4,497.98
其中：利息费用			
利息收入		-5,379.36	-8,411.78
加：其他收益		370,430.90	421,737.79
投资收益（损失以“-”号填列）			9,490.82
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）		-62,142.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,080.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-142,225.50	-5,287,650.14
加：营业外收入		19.91	195,700.62
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-142,205.59	-5,091,949.52
减：所得税费用		5,678.57	-625.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,884.16	-5,091,324.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,884.16	-5,091,324.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		-147,884.16	-5,091,324.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁喆

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：黄浩

(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		5,037,495.00	7,580,730.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		370,430.90	421,737.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	100,803.24	649,755.62
经营活动现金流入小计		5,508,729.14	8,652,223.41
购买商品、接受劳务支付的现金		149,320.00	882,118.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		6,310,117.25	5,242,282.30
支付的各项税费		989,992.24	992,741.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	1,292,949.78	2,572,926.09
经营活动现金流出小计		8,742,379.27	9,690,067.97
经营活动产生的现金流量净额		-3,233,650.13	-1,037,844.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,443.84	10,060.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,020,443.84	10,060.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,036.26	109,007.50
投资支付的现金		3,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,525,036.26	109,007.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,504,592.42	-98,947.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-5,738,242.55	-1,136,791.79
加：期初现金及现金等价物余额		8,336,129.10	8,019,094.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,597,886.55	6,882,303.12

法定代表人：丁喆

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：黄浩

(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		4,971,005.00	7,580,730.00
收到的税费返还		370,430.90	421,737.79
收到其他与经营活动有关的现金		90,468.22	633,730.74
经营活动现金流入小计		5,431,904.12	8,636,198.53
购买商品、接受劳务支付的现金		133,510.00	820,208.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,586,368.87	5,200,926.70
支付的各项税费		982,668.84	992,741.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,014,952.60	2,339,443.21
经营活动现金流出小计		7,717,500.31	9,353,319.16
经营活动产生的现金流量净额		-2,285,596.19	-717,120.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,060.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,060.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,036.26	109,007.50
投资支付的现金		3,500,000.00	3,330,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		3,525,036.26	3,439,007.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,525,036.26	-3,428,947.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-5,810,632.45	-4,146,067.86

加：期初现金及现金等价物余额		7,818,505.46	8,019,094.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,007,873.01	3,873,027.05

法定代表人：丁喆

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：黄浩

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 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 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司所属教育行业业务有一定季节性特点。

目前公司教育行业的主要客户以高校、职校和普教为主，此类客户一般都纳入当地财政预算管理，实行政府招标采购的制度和政策，一般是上半年进行预算立项，下半年集中进行招标、采办。因此季节性的行业特性，导致公司教育行业销售收入上半年较少，而下半年收入激增的不均衡现象。

二、 报表项目注释

北京传奇华育教育科技有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

北京传奇华育教育科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为传奇华育教育科技有限公司（北京）有限公司，于 2004 年 6 月 7 日经北京市工商行政管理局海淀分局注册设立，企业法人营业执照号为 110108007021991，初始注册资本为人民币 100 万元。经历次变更，于 2016 年 5 月 1 日经公司股东会决议，整体变更为股份有限公司，公司 5 名发起人签署《发起人协议书》，同意以 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产值 5,477,938.32 元为基础，整体变更为股份有限公司，其中 500 万元折为股份 500 万股（每股面值 1 元），余额 477,938.32 元计入资本公积。各发起人以其在有限公司注册资本的出资比例计算并持有股份公司的股份。2016 年 5 月 25 日，取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91110108763528516U，法定代表人为丁喆。

2016 年 10 月 10 日根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）股转系统函【2016】7244 号《关于同意北京传奇华育教育科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，股转系统同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码 839496。

公司目前注册及经营地址为：北京市海淀区上地三街 9 号 C 座 11 层 C1206-1。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I 软件开发（I6510））”，主要经营范围是：技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；教育咨询；文化咨询；销售计算机、软件及辅助设备（未取得行政许可项目的除外）。

（三）财务报告的批准

公司财务报告于 2019 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

公司于 2018 年 2 月 27 日第一届董事第十次会议审议通过决议，批准本公司与自然人刘娜共同出资设立控股子公司。于 2018 年 04 月 19 日，北京传奇生涯教育科技有限公司在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立。注册资本 5,000,000.00 元，其中公司出资人民币 3,330,000.00 元，占注册资本的 66.60%，自然人刘娜出资 1,670,000.00 元，占注册资本 33.40%。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：校方用户组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：押金、员工备用金、履约保证金、投标保证金组合

其他应收款组合 3：其他款项组合

其他应收款组合 4：无风险组合

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货日常核算取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法（分批实际法）。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输工具、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

1、 销售商品

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

本公司销售商品主要为本公司自制的软件产品以及配套硬件。收入的确认原则及依据为：直接销售给最终用户时，以取得经客户验收后签署的验收单作为收入确认的依据与时点；通过经销商销售时，以取得经销商签收单作为收入确认的依据与时点。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供的劳务主要为定制软件开发及安装调试服务。收入确认的原则及依据为：根据合同约定节点计算完工百分比，在取得客户确认依据后确认收入。

3、让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

（二十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十二）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编

制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响

本公司根据新金融工具准则的规定，不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

单位（元）

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	8,351,459.10	货币资金	摊余成本	8,351,459.10
应收票据及应收账款	摊余成本	861,249.24	应收票据及应收账款	摊余成本	884,682.69
其他应收款	摊余成本	584,758.60	其他应收款	摊余成本	584,758.60

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税款

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税销售额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%

（二）税收优惠及批文

1、根据“财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号”文件规定，2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。故，自 2018 年 5 月 1 日起，按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策。

2、公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定的高新技术企业证书，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率（有效期三年，至 2020 年 10 月 24 日）。

3、财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知财税〔2018〕77 号》文件规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	2,597,886.55	8,336,129.10
其他货币资金	15,330.00	15,330.00
合 计	2,613,216.55	8,351,459.10

注：2019 年 06 月 30 日其他货币资金为将于 2021 年 8 月到期的履约保证金。

（二）应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	1,573,490.49	1,035,399.31
减：坏账准备	249,085.80	150,716.62
合 计	1,324,404.69	884,682.69

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,573,490.49	100.00	249,085.80	15.83
其中：组合 1：关联方组合				
组合 2：校方用户组合	1,573,490.49	100.00	249,085.80	15.83
组合小计	1,573,490.49	100.00	249,085.80	15.83
合计	1,573,490.49	100.00	249,085.80	15.83

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,035,399.31	100.00	150,716.62	14.56
其中：组合 1：关联方组合				
组合 2：校方用户组合	1,035,399.31	100.00	150,716.62	14.56
组合小计	1,035,399.31	100.00	150,716.62	14.56
合计	1,035,399.31	100.00	150,716.62	14.56

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：校方用户组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,008,993.04	3.00	30,269.79	796,585.31	3.00	23,897.56
1 至 2 年	359,543.45	14.00	50,336.08	102,679.00	14.00	14,375.06
2 至 3 年	68,819.00	47.00	32,344.93	44,700.00	47.00	21,009.00
3 年以上	136,135.00	100.00	136,135.00	91,435.00	100.00	91,435.00
合计	1,573,490.49	——	249,085.80	1,035,399.31	——	150,716.62

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 74,935.73 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京市通州区永乐店中学	378,430.00	24.05	11,352.90
中央社会主义学院	215,929.19	13.72	6,477.88
北京创明睿通科技有限公司	200,000.00	12.71	6,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏蓝深远望科技股份有限公司	155,708.74	9.90	21,799.22
天津电广通科技有限公司	70,000.01	4.45	9,800.00
合计	1,020,067.94	64.83	55,430.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 06 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	352,257.60	100.00	357,147.14	100.00
1-2 年				
2-3 年				
合 计	352,257.60	100.00	357,147.14	100.00

2. 2019 年 06 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
北京中地时代置业有限公司	非关联方	212,572.80	1 年以内	60.35
王飞	非关联方	61,910.32	1 年以内	17.58
王萍	非关联方	20,700.00	1 年以内	5.88
焦媛	非关联方	14,400.00	1 年以内	4.09
江新华	非关联方	12,420.00	1 年以内	3.53
合 计		322,003.12		91.41

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	486,855.49	590,668.60
减：坏账准备	5,910.00	5,910.00
合 计	480,945.49	584,758.60

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	407,620.00	450,710.00
押金	61,443.20	110,298.20
投标保证金	8,743.52	19,043.52

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴	3,138.77	4,706.88
其他	5,910.00	5,910.00
减：坏账准备	5,910.00	5,910.00
合计	480,945.49	584,758.60

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	58,768.77	12.07		362,783.60	61.42	
1 至 2 年	329,876.72	67.76		141,900.00	24.02	
2 至 3 年	92,300.00	18.96		80,075.00	13.56	
3 年以上	5,910.00	1.21	5,910.00	5,910.00	1.00	5,910.00
合计	486,855.49	100.00	5,910.00	590,668.60	100.00	5,910.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	5,910.00	5,910.00
期初余额在本期重新评估后	5,910.00	5,910.00
本期计提		
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	5,910.00	5,910.00

注：第三阶段明细情况

款项名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
其他	5,910.00	5,910.00	100.00%	管理层认为款项性质不清，并且已无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京中地时代置业有限公司	房租押金	53,143.20	1 至 2 年	10.92	
扬州工业职业技术学院	履约保证金	52,050.00	1 至 2 年	10.69	
北京建筑大学	履约保证金	50,500.00	2 至 3 年	10.37	
湖北工业大学	履约保证金	34,000.00	1 至 2 年	6.98	
王飞	房租押金	30,955.00	1 至 2 年	6.36	
合计		220,648.20		45.32	

(五)存货

1. 存货分类

项 目	2019 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	55,039.48		55,039.48
发出商品	80,376.36		80,376.36
合 计	135,415.84		135,415.84

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	54,530.37		54,530.37
发出商品	146,180.72		146,180.72
合 计	200,711.09		200,711.09

2. 存货跌价准备计提

无。

3. 存货跌价准备转回情况

无。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税期末留抵税额	15,446.71	
理财产品	4,800,000.00	2,300,000.00
合 计	4,815,446.71	2,300,000.00

(七) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	107,211.62	601,965.00	404,557.07	1,113,733.69
2.本期增加金额			22,221.11	22,221.11
（1）购置			22,221.11	22,221.11
3.本期减少金额				
（1）本期处置				
4.期末余额	107,211.62	601,965.00	426,778.18	1,135,954.80
二、累计折旧				
1.期初余额	57,454.80	453,822.47	170,262.13	681,539.40
2.本期增加金额	6,521.66	18,619.98	36441.28	61582.92

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
(1) 计提	6,521.66	18,619.98	34,589.08	59,730.72
3.本期减少金额				
(1) 本期处置				
4.期末余额	63,976.46	472,442.45	206,703.41	743,122.32
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 本期处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	43,235.16	129,522.55	220,074.77	392,832.48
2.期初账面价值	49,756.82	148,142.53	234,294.94	432,194.29

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5. 报告期末持有待售的固定资产情况

无。

6. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	2019 年 06 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	36,330.44	242,202.90	27,009.01	180,060.07
合 计	36,330.44	242,202.90	27,009.01	180,060.07

2. 未确认递延所得税资产明细

无。

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

无。

(九) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,078,122.89	626,797.12
1 年以上	254,247.06	301,416.87
合 计	1,332,369.95	928,213.99

2. 账龄超过 1 年的预收款项

项 目	2019 年 06 月 30 日	未偿还或结转的原因
上海指战网络科技有限公司	235,849.06	商标授权费, 分期确认收入
上海神码在线云计算科技有限公司	6,900.00	预收项目定金, 项目未完工
济南海纳博通视讯科技有限公司	6,498.00	预收项目定金, 项目未完工
北京友邦佳通电子科技有限公司	5,000.00	预收项目定金, 项目未完工
合 计	254,247.06	

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	2,291,175.39	3,452,741.70	5,703,691.18	40,225.91
二、离职后福利-设定提存计划	24,006.16	184,420.00	193,132.42	15,293.74
三、辞退福利		173,000.00	173,000.00	
四、其他长期福利				
合 计	2,315,181.55	3,810,161.70	6,069,823.60	55,519.65

2. 短期薪酬列示:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,245,709.00	3,188,591.83	5,434,300.83	0.00
二、职工福利费	0.00	24,304.74	24,304.74	0.00
三、社会保险费	21,727.06	141,211.13	146,955.61	15,982.58
1.医疗保险费	19,756.56	128,347.31	133,607.42	14,496.45
2.工伤保险费	337.94	2,809.13	2,864.17	282.90
3.生育保险费	1,632.56	10,054.69	10,484.02	1,203.23
四、住房公积金	-1,449.00	98,634.00	98,130.00	-945.00
五、工会经费和职工教育经费	25,188.33			25,188.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合 计	2,291,175.39	3,452,741.70	5,703,691.18	40,225.91

3. 设定提存计划列示:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
一、基本养老保险	23,016.64	176,933.94	185,394.42	14,556.16
二、失业保险	989.52	7,486.06	7,738.00	737.58
合 计	24,006.16	184,420.00	193,132.42	15,293.74

(十一) 应交税费

项 目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	118,136.38	415,359.30
企业所得税	82,593.56	184,435.78
城市维护建设税	7,772.97	30,322.31
教育费附加	3,331.27	12,995.27
地方教育附加	2,220.85	8,663.51
个人所得税	13,805.30	91,103.87
合 计	227,860.33	742,880.04

(十二) 其他应付款

1. 分类

项 目	2019 年 06 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	所占比例 (%)	账面余额	所占比例 (%)
押金	21,500.00	56.94	21,500.00	47.00
其他往来款	16,260.34	43.06	24,244.23	53.00
合 计	37,760.34	100.00	45,744.23	100.00

2. 账龄超过一年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	账龄	未付原因	备注
昆明智泉科技有限公司	10,000.00	3 年以上	代理商合作押金	
重庆靖绵天域科技发展有限公司	10,000.00	3 年以上	代理商合作押金	
长沙亚软软件有限公司	2,500.00	3 年以上	长期未结算款项	
合 计	22,500.00			

(十三) 股本

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
丁喆	2,399,750.00						2,399,750.00
胡海波	862,500.00						862,500.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
马玉华	847,750.00						847,750.00
黄浩	489,000.00						489,000.00
北京传奇精英 企业管理中心 (有限合伙)	400,000.00						400,000.00
郑有存	1,000.00						1,000.00
合 计	5,000,000.00						5,000,000.00

注：公司股本变动情况详见本附注一历史沿革。

（十四）资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
资本溢价	477,938.32			477,938.32
合 计	477,938.32			477,938.32

（十五）盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
法定盈余公积	422,788.03			422,788.03
合 计	422,788.03			422,788.03

（十六）未分配利润

项 目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	3,389,967.85	1,129,828.17
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	3,389,967.85	1,129,828.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-354,238.72	2,557,391.25
减：提取法定盈余公积		-297,251.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,950,851.90	3,389,967.85

（十七）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
-----	--------------	--------------

主营业务收入	4,517,552.96	635,712.39
合 计	4,517,552.96	635,712.39
主营业务成本	203,697.43	430,797.61
合 计	203,697.43	430,797.61

2. 主营业务（分业务类型）

行业名称	2019 年半年度发生额		2018 年半年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配套硬件设备销售	229,866.34	122,081.58	0.00	48,305.76
软件销售	3,654,172.68	2,320.00	243,589.74	1,336.00
技术服务	187,547.17	63,485.85	392,122.65	381,155.85
教育咨询服务	493,136.58	15,810.00		
合 计	4,564,722.77	203,697.43	635,712.39	430,797.61

3. 2019 年 06 月 30 日公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国银行武汉东湖新技术开发区分行	700854.72	15.35
曲靖师范学院	500707.98	10.97
浙江外国语学院	473965.52	10.38
中央社会主义学院	426274.01	9.34
北京创明睿通科技有限公司	353982.32	7.75
合 计	2455784.55	53.79

（十八）税金及附加

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
城市维护建设税	32,981.52	32,512.01
教育费附加	14,134.93	13,933.72
地方教育附加	9,423.29	9,289.15
合 计	56,539.74	55,734.88

（十九）销售费用

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
工资	1,106,768.16	1,794,544.29
办公及差旅费用	252,666.26	351,380.52
社保及住房公积金	158,636.73	220,604.59
招待费用	50,674.91	118,768.71
其他费用	29,243.95	96,235.98
市场推广费用	21,268.28	30,000.00
合 计	1,619,258.29	2,611,534.09

（二十）管理费用

工资	776,332.00	495,679.23
福利费用	23,061.91	49,234.45
社保及住房公积金	67,419.60	63,207.76
招待费用	7,076.21	18,350.77
办公费用	206,976.59	557,876.47
房租	564,881.20	485,291.57
其他费用	386,819.98	570,801.63
合 计	2,032,567.49	2,240,441.88

（二十一）研发费用

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
人工费	1,529,227.19	1,230,808.40
折旧费	19,555.99	17,008.70
合 计	1,548,783.18	1,247,817.10

（二十二）财务费用

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
利息支出		0.00
减：利息收入	6,614.38	8,771.42
银行手续费	4,219.80	4,461.20
合 计	-2,394.58	-4,310.22

（二十三）信用减值损失

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
计提应收款项坏账准备	74,935.73	10,080.00
合 计	74,935.73	10,080.00

（二十四）其他收益

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税款	370,430.90	421,737.79	与收益相关
合 计	370,430.90	421,737.79	

(二十五) 投资收益

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
理财产品利息收入	19,848.39	9,490.82
合 计	19,848.39	9,490.82

(二十六) 营业外收入

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		195,700.00	195,700.00
其他	19.91	0.62	
合 计	19.91	195,700.62	195,700.00

其中：
政府补助明细表

补助项目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额	与资产相关/收益相关
中关村科技园区管理委员会		195,700.00	收益相关
中关村企业信用促进会补贴款			收益相关
合 计		195,700.00	

(二十七) 所得税费用

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
当期所得税	15,000.00	0.00
递延所得税	-9,321.43	-625.50
合 计	5,678.57	-625.50

(二十八) 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	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
往来款	94,188.86	445,284.20
政府补助		195,700.00
银行存款利息	6,614.38	8,771.42
合 计	100,803.24	649,755.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
营业费用及管理费用	1,265,529.98	2,553,134.89
履约保证金（受限资金）	23,200.00	15,330.00
银行手续费	4,219.80	4,461.20

项 目	2019 年半年度发生额	2018 年半年度发生额
合 计	1,292,949.78	2,572,926.09

（二十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年半年度金额	2018 年半年度金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-585,169.13	-5,335,583.02
加: 计提的资产减值准备	74,935.73	10,080.00
固定资产折旧	61,582.92	55,738.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少 (减: 增加)		
预提费用增加 (减: 减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减:收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损益		
财务费用		
投资损失 (减:收益)	-19,848.39	-9,490.82
递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)	-9,321.43	-625.50
递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (减:增加)	65,295.25	-121,133.51
经营性应收项目的减少 (减:增加)	-1,711,945.96	-18,269.38
经营性应付项目的增加 (减:减少)	-1,109,179.12	4,381,439.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,233,650.13	-1,037,844.56
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况		
现金的期末余额	2,597,886.55	6,882,303.12
减: 现金的期初余额	8,336,129.10	8,019,094.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,738,242.55	-1,136,791.79

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	7,397,886.55	6,866,973.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,397,886.55	6,866,973.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	7,397,886.55	6,866,973.12

注：其他货币资金期末余额 15,330.00 元为将于 2021 年 8 月到期的履约保证金

六、担保、抵押事项

无。

七、其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京传奇生涯教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；教育咨询（中介服务除外）；数据处理等。	66.60%		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京传奇生涯教育科技有限公司	33.40%	-146,053.18		-354,238.72

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一. 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	1,147,060.49	1,035,399.31
减：坏账准备	236,292.90	150,716.62
合 计	910,767.59	884,682.69

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,147,060.49	100.00	236,292.90	20.60
其中：组合 1：关联方组合				
组合 2：校方用户组合	1,147,060.49	100.00	236,292.90	20.60
组合小计	1,147,060.49	100.00	236,292.90	20.60
合计	1,147,060.49	100.00	236,292.90	20.60

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,035,399.31	100.00	150,716.62	14.56
其中：组合 1：关联方组合				
组合 2：校方用户组合	1,035,399.31	100.00	150,716.62	14.56
组合小计	1,035,399.31	100.00	150,716.62	14.56
合计	1,035,399.31	100.00	150,716.62	14.56

(1) 按校方用户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	582,563.04	3.00	17,476.89	796,585.31	3.00	23,897.56
1 至 2 年	359,543.45	14.00	50,336.08	102,679.00	14.00	14,375.06
2 至 3 年	68,819.00	47.00	32,344.93	44,700.00	47.00	21,009.00
3 年以上	136,135.00	100.00	136,135.00	91,435.00	100.00	91,435.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	1,147,060.49	——	236,292.90	1,035,399.31	——	150,716.62

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 62,142.83 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中央社会主义学院	215,929.19	18.82	6,477.88
北京创明睿通科技有限公司	200,000.00	17.44	6,000.00
江苏蓝深远望科技股份有限公司	155,708.74	13.57	21,799.22
天津电广通科技有限公司	70,000.01	6.10	9,800.00
江苏微锐超算科技有限公司	68,376.07	5.96	9,572.65
合计	710,014.01	61.89	53,649.75

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	455,900.49	559,713.60
减：坏账准备	5,910.00	5,910.00
合 计	449,990.49	553,803.60

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	376,665.00	450,710.00
押金	61,443.20	79,343.20
投标保证金	3,200.00	19,043.52
代扣代缴款项	3,138.77	4,706.88
其他	11,453.52	5,910.00
减：坏账准备	5,910.00	5,910.00
合计	449,990.49	553,803.60

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	58,768.77	12.89		331,828.60	59.28	
1 至 2 年	298,921.72	65.57		141,900.00	25.35	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
2 至 3 年	92,300.00	20.24		80,075.00	14.31	
3 年以上	5,910.00	1.30	5,910.00	5,910.00	1.06	5,910.00
合计	455,900.49	100.00	5,910.00	559,713.60	100.00	5,910.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	5,910.00	5,910.00
期初余额在本期重新评估后	5,910.00	5,910.00
本期计提		
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	5,910.00	5,910.00

注：第三阶段明细情况

款项名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
其他	5,910.00	5,910.00	100.00%	管理层认为款项性质不清，并且已无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京中地时代置业有限公司	租房押金	53,143.20	1 至 2 年	11.66	
扬州工业职业技术学院	履约保证金	52,050.00	1 至 2 年	11.42	
北京建筑大学	履约保证金	50,500.00	2 至 3 年	11.08	
湖北工业大学	履约保证金	34,000.00	1 至 2 年	7.46	
浙江中医药大学	履约保证金	28,500.00	1 至 2 年	6.25	
合计		218,193.20		47.87	

(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	3,330,000.00		3,330,000.00	3,330,000.00		3300000
合 计	3,330,000.00		3,330,000.00	3,330,000.00		3300000

1. 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 减值准备	减值准备 期末余额
北京传奇生涯教育科技有限公司	3,330,000.00			3,330,000.00		
合 计	3,330,000.00			3,330,000.00		

(四) 主营业务（分业务类型）

行业名称	2019 年半年度发生额		2018 年半年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配套硬件设备销售	229,866.34	122,081.58	0.00	48,305.76
软件销售	3,654,172.68	2,320.00	243,589.74	1,336.00
技术服务	187,547.17	63,485.85	392,122.65	381,155.85
合 计	4,071,586.19	187,887.43	635,712.39	430,797.61

十二、补充资料

1.非经常性损益明细表非经常性损益明细表

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
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		
计入当期损益的政府补助，但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；		195,700.00
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	19.91	195,700.00
减：非经常性损益的所得税影响数	2.99	29,355.00
非经常性损益净额	16.92	166,345.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	16.92	166,345.00

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年半年度			2018 年半年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益		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	-4.84	-0.09	-0.09	-127.95	-1.05	-1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.84	-0.09	-0.09	-132.00	-1.08	-1.08

北京传奇华育教育科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日