



中教股份

NEEQ : 430176

北京中教启星科技股份有限公司

China Education Star Technology Co., Ltd.

软件承载思想 科技推动教育



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年上半年，第一创业证券股份有限公司退出了为公司提供做市报价服务。公司因做市商不足两家，股票转让方式变更为集合竞价转让方式。

2019年上半年，经公司董事会、股东大会同意，更换会计师事务所为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）。

2019年2月19日，公司董事会收到总经理周建宇提交的关于辞去公司总经理的辞职报告，辞职后继续担任公司董事。2019年2月21日，董事会任命财务总监王天祥为公司新任总经理，并变更其为公司法定代表人。

2019年上半年，北京英教众合科技教育中心（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式，受让股东李茹持有的9,995,000股股份、吴枫持有的6,948,000股股份。此次收购完成后，公司第一大股东将变更为北京英教众合科技教育中心（有限合伙），实际控制人将变更为总经理王天祥。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
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	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/中教启星/中教股份	指	北京中教启星科技股份有限公司
董事会	指	北京中教启星科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中教启星科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	北京中教启星科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
教育装备	指	完成教育任务的物品有效组成起来的系统
教育信息化	指	教育信息化是指在教育领域运用计算机多媒体和网络信息技术，促进教育的全面改革，使之适应信息化社会对教育发展的新要求综合解决方案。
数字星球系统	指	数字星球三维图像处理平台，教师将图片、视频、动画等多媒体资源转变为球面图像，结合精密光学技术，展示于数字化球形投影屏幕
数字化地理教室系统	指	利用现代教育技术，通过数字星球系统，以满足地理教学实际需求并兼顾研究性学习为目标，自然地理和人文地理相结合的地理教学整体解决方案
数学模型	指	本公司针对中小学开展立体几何教学所需要的覆盖各知识点的教学模型和相应软件。
数学探究实验室	指	充分利用现代技术和传统的有效资源满足数学教学和探究实验的场所，既能更准确的反映数学的本质，又能为教师进行教学和教学研究和学生的学习探索，提供一个支持平台。
校外科技教育	指	利用现代教育技术满足校外综合实践基地、科技馆、青少年活动中心、青少年宫等综合素质教育的整体解决方案。
数字化历史专用教室	指	利用现代教育技术和传统的历史资源满足历史教学和建立文化氛围的场所。
教育创客空间	指	将学生的“想法”通过不同实践方式转变为“现实”的开放性技术实践场所，它包含体验、设计、制作、测试和分享等功能。

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。

公司负责人王天祥、主管会计工作负责人王天祥及会计机构负责人（会计主管人员）王天祥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的财务报表。 (二) 半年内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿及董事会、监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中教启星科技股份有限公司
英文名称及缩写	China Education Star Technology Co., Ltd. CEST
证券简称	中教股份
证券代码	430176
法定代表人	王天祥
办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号院23号楼504号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李菲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-59403125
传真	01059403126-8022
电子邮箱	info@chinaedustar.com
公司网址	www.chinaedustar.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺西路8号院23号楼504号，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	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	2006年3月23日
挂牌时间	2012年12月18日
分层情况	创新层
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-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	主要产品及服务包括现代教育装备、教育信息化、校外科技教育等三大类。其中现代教育装备包含数字星球系统、数字化地理专用教室、数学探究实验室、历史专用教室、教育创客空间、新建校整体解决方案；教育信息化包含网络教学研平台、教育公共资源平台等；校外科技教育包含校外综合实践基地整体解决方案、科技馆解决方案、校外多元中心解决方案等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,309,717
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	周建宇、李茹
实际控制人及其一致行动人	周建宇、李茹

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	91110108786855480T	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 23 号楼 205 号	否
注册资本（元）	60,309,717	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 5 月 13 日公司股东吴枫、李茹与北京英教众合教育科技中心(有限合伙)(以下简称“英教众合”)签订《关于北京中教启星科技股份有限公司之股份转让协议》，拟通过特定事项协议转让方式转让其持有的股份，截至 2019 年 6 月 30 日，变更尚在进行中，未完成交割。此次转让完成后公司控股股东、实际控制人将发生变更，由周建宇、李茹变更为北京英教众合教育科技中心(有限合伙)和王天祥。

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	31,111,475.60	29,742,876.29	4.60%
毛利率%	55.42%	54.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,676,998.95	-15,117,563.83	82.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,677,061.57	-15,118,033.07	82.29%
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）	-1.00%	-4.82%	-
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）	-1.00%	-4.82%	-
基本每股收益	-0.04	-0.25	84.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	352,901,003.98	358,175,924.27	-1.47%
负债总计	87,506,448.13	89,957,236.20	-2.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,010,631.15	268,687,630.10	-1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.41	4.46	-1.12%
资产负债率%（母公司）	27.32%	27.75%	-
资产负债率%（合并）	24.80%	25.12%	-
流动比率	3.43	3.39	-
利息保障倍数	-1.09	-14.24	-

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	-636,152.36	-9,981,950.75	93.63%
应收账款周转率	0.29	0.16	-
存货周转率	0.09	0.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-1.47%	-6.82%	-
营业收入增长率%	4.60%	-39.46%	-
净利润增长率%	82.29%	-77.63%	-

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	60,309,717	60,309,717	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62.62
非经常性损益合计	62.62
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	62.62

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

中教股份立足于教育信息化和现代化，以“先进教育装备提供商，现代教育教学环境集成商，素质教育运营商”为发展目标，扎根教育，服务于教育。公司作为现代教育技术服务提供商，通过为中小学基础教育机构和各省市及区县教育管理机构提供软件定制开发服务、教育信息化整体解决方案，设计、开发并提供包括教学设备、软件等一系列产品的现代科技教育整体解决方案，校外科技教育整体解决方案实现销售收入。

1、公司目前所处行业

公司报告期内主要从事向中小学基础教育机构和各省市及区县教育管理机构提供软件定制开发服务、教育信息化整体解决方案、电子政务解决方案、现代教育装备整体解决方案、校外科技教育整体解决方案，设计、开发并销售包括教学设备、教育类软件等一系列产品的整体系统。按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“I65软件和信息技术服务业”。

现代教育装备作为支撑开展教学活动的物质保障，目前已步入行业发展的快车道。大量现代化教育装备不断充实各类学校，“以教育信息化带动教育装备现代化、以教育装备现代化实现教育现代化”已经成为当今教育装备工作的一个热点课题。在此背景下，“新教育装备”、“市场细分”、“数字信息化”、“整体解决方案”已经成为教育装备行业产业新的需求点和发展方向。随着国家对促进义务教育均衡发展的重视，以及对基础教育的持续高投入，基础教育市场的竞争会有所增加，尤其是随着一批互联网巨头和在主板和创业板上市公司的介入，将引发基础教育行业的蓬勃发展。

2、公司主营业务

公司作为现代教育技术服务提供商，逐步形成了现代教育装备、教育信息化、校外科技教育三足鼎立的业务模式。其中现代教育装备包含数字星球系统、数字化地理专用教室、数学探究实验室、创客教育、历史专用教室、新建校整体解决方案；教育信息化包含网络教学研平台、教育公共资源平台等；校外科技教育包含校外综合实践基地整体解决方案、科技馆解决方案、校外多元中心等。

3、产品及服务

主要产品和服务包括基于当前教育信息化建设现状，结合区域实际建设情况，中教股份深度切入教、学、研业务，提供针对性的教育信息化建设解决方案，将优秀师资及优质教学实践进行沉淀辐射，全面提高区域教学质量，推进教育均衡发展。以数字星球系统为核心，利用现代地理教育技术最新成果，为学校地理教学创设良好环境，以方便学生查阅各种地理信息资料如动态环境资料、遥感遥测资料及各课标教

材涉及的地理案例资料，方便学生进行实践活动，为探究性学习和学科实验活动创造条件，为启发式、探究式、讨论式、参与式教学创造条件，将地理科学发展前沿渗透于课程教学中。数学学科装备及课程提供了包括立体几何模型、模块化几何模型搭建套装、三维立体几何模型教学系统、数学教学资源课程、数学探究实验课程等多种软硬件相结合的的现代教学产品和服务。数字化历史专用教室配置常规教学类的历史交互教学系统、全息历史教学系统、历史活动墙、历史仿古模型并辅以教学通用设备以及文化环境创设的产品和服务。教育创客空间是一个将学生的“想法”通过不同实践方式转变为“现实”的开放性技术实践场所，它具备体验、设计、制作、测试和分享等功能，包含 little bits、K' nex、多元中心等产品和课程体系服务。中教启星新建校方案规划包括校园文化、空间设计、校园教育装备、智慧校园建设、教育创客空间建设、细分学科建设、现代场馆建设等方面的产品和服务，将艺术和科技有机融合到新建校建设中，实现新建学校的智能、绿色、环保、适用和创新的结合。为适应中小学科学教与学的特殊需要，公司组织大量一线教师、科普专家、心理学专家专向开发出能满足中小学科学教育和符合小学生认知心理的数字星球系统小学科学课程包、中小学数学课程资源、创客教育课程体系。根据教育部指南要求，中教启星为综合实践基地、青少年活动中心、科技馆等校外综合素质教育场所提供课程体系、课程大纲、教学装备、系统集成、师资培训、运营指导等服务。

4、客户类型

客户类型主要包括全国各地的中小学校和基础教育管理机构如教育装备行业协会、教育局、电教馆等，也包括在基础教育行业内服务多年的其它公司。

5、关键资源

公司是中国民营科技领先企业之一，拥有较强的自主研发和创新能力，是全国教学仪器标准委员会“中学地理专用教室装备规范”制定者之一。公司拥有专利 26 项、软件著作权 74 项。公司自主研发的网络教研平台等荣获 2013 年中国教育行业信息化优秀应用软件、2013 年中国教育软件行业创新奖、2013 年度全国教育信息化建设与应用典型案例。公司的数字星球系统（AM-DGS-D-60）产品获得中国教育装备行业协会 2014 年度、2016 年度推荐产品；“立体几何模型”获优秀科普产品奖“银奖”；“数字星球系统”获优秀科普产品奖“铜奖”。

公司是北京市科委认定的高新技术企业、中国及北京教育装备行业协会会员，中国质量检验协会认定的全国产品和服务质量诚信标杆企业。2015 年，公司获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会、北京市住房和城乡建设委员会、北京市质量技术监督局、中关村科技园区管理委员会批准的“北京市新技术新产品（服务）证书”。2017 年，公司获得中国教育装备协会颁发的《企业信用等级证书》。

6、销售渠道

公司产品的销售采用“直销+代理”模式，以直销为主。公司在全国二十多个省市建有办事处，销售渠道覆盖全国主要省份，公司派驻销售人员和工程师进行市场开拓及售后服务。同时，在全国范围内，发展地市级区域合作伙伴，以有效的培训和专业的技术支持，使公司的产品销售渠道覆盖全国。

7、收入来源

公司通过为中小学基础教育机构和各省市及区县教育管理机构提供软件定制开发服务、教育信息化整体解决方案，设计、开发并提供包括教学设备、软件等一系列产品的现代科技教育整体解决方案、校外综合科技教育整体解决方案，实现销售收入。收入来源主要是三个板块的主营业务。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务结构

报告期末，公司资产总额为 352,901,003.98 元，较期初减少 1.47%，主要是以下科目的变动影响所致：

（1）公司期末货币资金较期初减少了 5,007,975.25 元，主要原因是公司上半年度为实施项目垫付了部分资金。

（2）公司期末应收账款较期初减少了 8,011,685.51 元，主要原因是公司加大应收账款催收力度，收回以前年度应收账款所致。

报告期末，公司负债总额为 87,506,448.13 元，较期初减少 2.72%，主要是因为公司上年年短期借款减少所致。

报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 266,010,631.15 元，较期初减少 1.00%，主要是因为公司上半年度亏损所致。

2、经营成果

（1）报告期内，公司实现营业收入为 31,111,475.60 元，同比增加 4.60%，主要原因是 2019 年上半年加强项目实施管理，项目完成率增加导致。

（2）报告期内，公司营业成本为 13,870,079.19 元，同比增加 2.89%，主要是因为营业收入增加导致营业成本同步增长。

（3）报告期内，公司毛利率为 55.42%，同比增长 0.74%，毛利率基本保持持平。

（4）报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东净利润为-2,677,061.57，同比增加 82.29%，主要原因是公司加强营业、管理费用控制，费用比去年同期减少所致。

（5）报告期内，公司产生销售费用为 12,273,481.22 元，同比减少 25.83%，管理费用为 9,272,488.19 元，同比减少 48.11%，主要是因为公司 2018 年上半年加强费用管理控制所致

3、现金流情况

（1）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-636,152.36 元，较上期增加了 93.63%，主要是因为公司上半年支付的各项税费与去年同期相比减少 10,068,750.48 所致。

（2）报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-20,347.89 元，同比减少 87.19%，主要是公司在报告期内购建固定资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

（3）报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-4,351,475.00 元，较上期增长 540.17%，主

要是因为本期归还的短期借款比去年同期增加所致。

4、研发情况

2019年上半年，公司共新增3个软件著作权登记证书，截至2019年6月30日，公司共持有77个软件著作权登记证书。

三、 风险与价值

1、 技术更新及替代风险

目前，公司的主要业务就是向客户提供包括硬件设备、系统软件平台和相关技术服务的教育信息化整体解决方案和教育装备现代化服务，其中，公司产品的核心技术及竞争力主要体现在软件产品上，公司的软件产品均为自主研发。尽管公司目前在行业内具有一定的技术领先优势，但是如果公司不能进一步加大研发投入持续进行技术更新和产品迭代，其它竞争对手在充分的资金投入的基础上，在一定时间内就能突破现有的教育信息化技术，公司将面临技术更新以及被替代的风险。

应对措施：针对此风险，公司将加大正负双向激励措施，优胜劣汰，不断吸收和引进高素质人才，淘汰跟不上公司发展需要的人才，进一步提高公司的运营效益。

2、 市场竞争风险

现代教育技术服务行业作为新兴行业，伴随着行业快速发展和政策红利的加速释放，大型上市企业正通过设立产业基金、并购、设立投资公司等方式等进入到该市场，导致行业竞争趋于激烈，因此，如果公司不能充分利用目前的行业领先优势，创新业务模式，公司的市场竞争力将面临竞争对手冲击的风险。

应对措施：针对此风险，公司采取了积极的措施：首先，公司以现代教育装备为支撑，不断延伸产业链，丰富产品类型，增加校外科技教育、教育创客业务，并通过教育信息化业务深度整几个业务，尽可能最大化利用客户资源和渠道优势；其次，由于教育行业的客户评价和品牌效应非常明显，公司加大市场方面投入，增加公司产品覆盖，完善公司服务团队，巩固公司的品牌效应；第三，不断丰富整体解决方案内容和规模，由单一实验室向实验楼、新建校发展，由提供校外实践基地整体解决方案向运营发展，以期达到规模迅速扩大。

3、 人力资源风险

现代教育技术产品的开发需要综合掌握软件开发技术、学科专业知识、理解教学理念等复合型人才。公司目前拥有一批符合公司现有业务架构需要的复合型人才，拥有较为稳定的研发队伍和管理团队。随着公司规模的不扩大，公司需要继续引进技术熟练、行业经验丰富的技术人才、营销人才和运营管理人才。如果本公司不能有效改进对核心人员的长效激励机制，随着行业竞争的日趋激烈、公司业务不断深化、规模不断扩大，公司可能面临核心人才流失和短缺的风险。

应对措施：公司一向十分重视技术人才的培养，努力创造环境使员工具备丰富的技术知识和经验，着力培养员工的优良素质，并通过精神和物质等方面的奖励促使员工大胆创新，充分挖掘员工的创造潜能，使公司全体员工在技术、产品和方案等创新过程中发挥他们应有的作用。为此，公司制定了《关于促进员工培训学习的管理办法》、《技术创新奖励制度》等，有效激发了技术人员的学习、工作热情。公司未来还将不断保持和优化相关激励机制，以保证技术队伍的稳定和创新的能力。

4、 收入季度不均衡风险

因公司业务所属行业特性，公司营业收入存在季度不均衡的特点。公司的主要客户系国内中小学基础教育单位，其采购流程存在较强的季节性特点，因而对公司的销售确认产生很大的影响。一般情况下，客户的内部采购流程分为如下阶段：制定预算及采购计划（一般于年初）、审批预算及采购计划、技术评估、内部审批并签订商务购销合同、接受货物并验收，整个采购流程较长。同时，根据客户年度预算及采购计划，客户一般希望在当年完成货物的采购验收。上述因素导致客户通常在第四季度才能完成整个采购流程。因此，公司集中在第四季度向客户发货、验收并确认销售收入，导致公司收入确认存在季节性特点的情况。由于季节性对收入确认周期的影响，报告期内，公司前三季度实现的收入较少，收入集

中体现在第四季度，主营业务呈现明显的季节性特征。公司收入确认的季节性特征导致公司业绩在不同季度之间产生较大差异，并存在第一季度至第三季度净利润较低，甚至为负的可能。上述情况可能影响投资者对公司价值的判断。

应对措施：公司不断丰富产品类型，延伸产业链，通过加大研发和推广历史专用教室、教育创客业务、新建校、综合实践基地运营业务，不断降低四季度确认收入业务的在收入中的比例，来降低季度性风险。

5、应收账款金额较高的风险

2019年半年度末，公司的应收账款为102,961,537.06元。尽管公司的最终客户基本都是各级教育主管机构和中小学校，大客户中也有一定数量信用良好的代理商，并且在历史上还没有发生过坏账损失，但是在整体经济增长率持续放缓的大环境下，不排除将来应收账款发生坏账的风险。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩、盈利水平和生产经营将产生不利影响。

应对措施：公司首先通过不断调整业务结构，来降低收入集中四季度的风险，进而减少应收账款，其次建立了《销售考核管理办法》，将销售人员奖励提成的发放与销售回款挂钩，设立专人负责与各销售人员沟通催收应收账款。

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

- 1、公司十分重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值；
- 2、公司作为现代教育服务商，旨在为中国教育现代化作出应有的贡献；
- 3、公司在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 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
周建宇	关联方为公司银行贷款提供信用担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年3月13日	2019-012
苗旭东	关联方为公司银行贷款提供信用担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年3月13日	2019-012
武小弟	关联方为公司银行贷款提供信用担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年3月13日	2019-012
王天祥	关联方为公司银行贷款提供	5,000,000	已事前及时履行	2019年3月13日	2019-012

	信用担保				
朱砂	关联方为公司 银行贷款提供 抵押担保	5,000,000	已事前及时履 行	2019年3月13 日	2019-012
武小弟	关联方为公司 银行贷款提供 个人反担保	2,000,000	已事前及时履 行	2019年5月23 日	2019-028
王天祥	关联方为公司 银行贷款提供 个人反担保	2,000,000	已事前及时履 行	2019年5月23 日	2019-028
苗旭东	关联方为公司 银行贷款提供 个人反担保	2,000,000	已事前及时履 行	2019年5月23 日	2019-028
北京中教鼎业投资 中心（有限合伙）	关联方为公司 银行贷款提供 反担保	15,000,000	已事前及时履 行	2019年6月12 日	2019-036
王天祥	关联方为公司 银行贷款提供 反担保	15,000,000	已事前及时履 行	2019年6月12 日	2019-036
朱砂	关联方为公司 银行贷款提供 反担保	15,000,000	已事前及时履 行	2019年6月12 日	2019-036
苗旭东	关联方为公司 银行贷款提供 反担保	15,000,000	已事前及时履 行	2019年6月12 日	2019-036
武小弟	关联方为公司 银行贷款提供 反担保	15,000,000	已事前及时履 行	2019年6月12 日	2019-036

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司报告期内发生的偶发性关联交易，均为关联方为公司借款提供股份质押担保和个人保证担保，为公司业务发展提供了资金支持，未来还会持续发生。上述关联交易不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，不会对公司财务状况产生影响，公司亦不会因以上关联交易对以上关联方产生依赖。

(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	2012/2/28		挂牌	同业竞争 承诺	避免同业竞争等公 开承诺事项	正在履行中
董监高	2012/2/28		挂牌	同业竞争 承诺	避免同业竞争等公 开承诺事项	正在履行中

承诺事项详细情况：

实际控制人周建宇、李茹出具《避免同业竞争承诺函》，董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：《关于避免同业竞争承诺函》，《关于规范关联交易的承诺函》，《关于诚信状况的书面声明》。承诺事项在报告期内均正常执行。

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	45,477,433	75.41%	0	45,477,433	75.41%
	其中：控股股东、实际控制人	11,781,129	19.53%	0	11,781,129	19.53%
	董事、监事、高管	3,277,529	5.43%	0	3,277,529	5.43%
	核心员工	1,982,929	3.29%	0	1,982,929	3.29%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,832,284	24.59%	0	14,832,284	24.59%
	其中：控股股东、实际控制人	8,226,389	13.64%	0	8,226,389	13.64%
	董事、监事、高管	14,530,589	24.09%	0	14,530,589	24.09%
	核心员工	8,831,789	14.64%	0	8,831,789	14.64%
总股本		60,309,717	-	0	60,309,717	-
普通股股东人数						110

(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	周建宇	10,012,518	-	10,012,518	16.60%	-	10,012,518
2	李茹	9,995,000	-	9,995,000	16.57%	-	9,995,000
3	吴枫	6,948,000	-	6,948,000	11.52%	-	6,948,000
4	上海启傅投资管理中心(有限合伙)	5,895,494	-	5,895,494	9.78%	-	5,895,494
5	苗旭东	3,281,400	-	3,281,400	5.44%	-	3,281,400
6	深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业(有限合伙)	3,227,000	-	3,227,000	5.35%	-	3,227,000
7	武小弟	3,048,000	-	3,048,000	5.05%	-	3,048,000
8	扬州福源智业投资管理中心(有限合伙)	2,441,858	-	2,441,858	4.05%	-	2,441,858

9	光大证券股份有限公司做市专用证券账户	1,975,118	-16,000	1,959,118	3.24%	-	1,959,118
10	财通资产—上海银行—富春新三板混合精选1号资产管理计划	1,500,000	-	1,500,000	2.49%	-	1,500,000
合计		48,324,388	-16,000	48,308,388	80.09%	0	48,308,388

前十名 前十名股东间相互关系说明：前十名股东中周建宇、李茹为一致行动人。

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

截止报告期末，周建宇持有公司16.60%股份，为公司第一大股东，并担任公司董事，是公司的核心员工。报告期末，李茹持有公司16.57%股份，为公司第二大股东。李茹与周建宇合计持有公司33.17%股份，可以对公司经营管理和决策施加重大影响。

1、周建宇：男，1968年1月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。主要工作经历：1993.3-1994.3，于航天工业部第一研究院十四所任工程师；1994.4-2000.8，于北京科利华软件集团任开发部总经理、教育软件公司副总裁、董事职务；2000.8-2001.5，于北京真源在线信息技术有限公司任总经理；2001.5-2006.2，于北京盛和达源商贸有限公司任总经理；2006.3-2012.7，于中教育星（北京）科技发展有限公司任经理、董事。自2012年5月至2019年2月，任本公司法定代表人。自2012年7月至2019年2月，任本公司总经理。自2012年7月31日至今，任本公司董事。

2、李茹：女，1958年12月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。主要工作经历：1985-1990，于北京农业大学经济系任讲师；1990-1993，赴美深造；1993-1997，于Sony Music 会计部门税收分部任职；1997-2011，于东莞市洽兴实业投资有限公司任对外贸易部监事；2011.7-2012.7，于中教育星（北京）科技发展有限公司任董事。2012年7月31日至2015年7月31日任本公司董事。报告期内，控股股东和实际控制人无变化。

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
周建宇	董事	男	1968年1月	硕士	2018年8月15日至2021年8月14日	是
苗旭东	董事兼副总经理	男	1962年11月	本科	2018年8月15日至2021年8月14日	是
武小弟	董事长	男	1954年8月	博士	2018年8月15日至2021年8月14日	是
王慧英	董事	女	1978年4月	本科	2018年8月15日至2021年8月14日	否
陈建民	董事	女	1957年9月	硕士	2018年8月15日至2021年8月14日	否
朱砂	监事会主席	女	1975年1月	本科	2018年8月15日至2021年8月14日	是
李永望	监事	男	1981年6月	本科	2018年8月15日至2021年8月14日	是
罗珍	监事	女	1984年1月	本科	2018年8月15日至2021年8月14日	是
王天祥	财务总监	男	1969年12月	本科	2018年8月15日至2021年8月14日	是
王天祥	总经理	男	1969年12月	本科	2019年2月21日至2021年8月14日	是
李菲	董事会秘书	女	1991年10月	本科	2019年2月20日至2021年8月14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：

公司董事周建宇先生是公司控股股东、实际控制人之一，与实际控制人、控股股东李茹是一致行动人。

(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
周建宇	董事	10,012,518	-	10,012,518	16.60%	0
苗旭东	董事兼副总经理	3,281,400	-	3,281,400	5.44%	0
武小弟	董事长	3,048,000		3,048,000	5.05%	0
王慧英	董事	0	0	0	0.00%	0
陈建民	董事	0	0	0	0.00%	0
朱砂	监事会主席	802,200	0	802,200	1.33%	0
李永望	监事	0	0	0	0.00%	0
罗珍	监事	0	0	0	0.00%	0
王天祥	总经理、财务总监	664,000	0	664,000	1.10%	0
李菲	董事会秘书	0	0	0	0	0
合计	-	17,808,118	0	17,808,118	29.52%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王天祥	财务总监	新任	总经理兼财务总监	原总经理辞任
李菲	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书辞任

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

王天祥简历如下：男，1969年12月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北方工业大学会计专业，本科学历。主要工作经历：1995.7-1997.4，于北京建工集团第五建筑工程公司任会计；1997.5-2000.3，于马来西亚金狮集团北京办事处任财务分析师；2000.4-2002.4，于北京庄胜崇光百货商场任财务经理；2002.5-2006.3，于北京盛和达源商贸有限公司任财务总监；2006.3-2012.7，于

中教育星(北京)科技发展有限公司任财务总监。自2012年7月31日起任本公司财务总监。2019年2月21日起,任本公司法定代表人、总经理。

李菲简历如下:女,1991年10月出生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于大连大学汉语言文学、工商管理专业,本科学历。主要工作经历:2015年10月-2019年2月19日,于北京未来新创科技股份有限公司任证券事务代表,2019年2月20日起,任本公司董事会秘书。

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	12	14
生产人员	12	7
销售人员	58	55
技术人员	58	52
财务人员	8	5
员工总计	148	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	9
本科	90	80
专科	41	38
专科以下	8	5
员工总计	148	133

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、人员变动及招聘

加强了对员工优胜劣汰考评,人员结构更加合理,团队配置更加精干,研发技术人员比重提升。

2、培训计划

报告期内,公司充分调动和利用公司内外部各方资源,以内部培训为主,外部拓展培训为辅。以知识技能培训为主,团队建设企业文化培训为辅的培训体系。逐步完善各岗位技能培训体系,加强网上在线培训的力度,全面提高在岗培训的覆盖面,建立起更加便利的网络培训的渠道。

3、员工薪酬政策

报告期内,公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。

4、需公司承担费用的离退休人数为0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

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、1	5,897,500.27	10,905,475.52
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、2	102,961,537.06	110,973,222.57
其中：应收票据			
应收账款		102,961,537.06	110,973,222.57
应收款项融资			
预付款项	五、3	19,624,630.67	17,067,040.25
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、4	10,546,809.58	11,331,025.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	161,117,563.00	154,040,573.14
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、6	87,775.08	198,770.31
流动资产合计		300,235,815.66	304,516,107.75
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	五、7	390,933.26	390,933.26
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、8	1,192,432.68	1,411,223.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	29,498,523.93	31,373,511.17
开发支出	五、10	5,666,560.39	3,080,886.56
商誉	五、11	1,752,729.95	1,752,729.95
长期待摊费用	五、12	5,293,865.59	6,780,389.82
递延所得税资产	五、13	8,870,142.52	8,870,142.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,665,188.32	53,659,816.52
资产总计		352,901,003.98	358,175,924.27
流动负债：			
短期借款	五、14	27,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	29,349,933.54	30,369,079.95
其中：应付票据			
应付账款		29,349,933.54	30,369,079.95
预收款项	五、16	4,533,560.01	10,132,570.56
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、17	10,933,763.50	7,723,074.13
应交税费	五、18	365,776.93	706,557.80
其他应付款	五、19	15,323,414.15	11,025,953.76
其中：应付利息		55,825.00	55,825.00
应付股利		300.2	300.2
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		87,506,448.13	89,957,236.20
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		87,506,448.13	89,957,236.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	60,309,717.00	60,309,717.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	136,710,190.25	136,710,190.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	15,322,934.45	15,322,934.45
一般风险准备			
未分配利润	五、23	53,667,789.45	56,344,788.40
归属于母公司所有者权益合计		266,010,631.15	268,687,630.10
少数股东权益		-616,075.30	-468,942.03
所有者权益合计		265,394,555.85	268,218,688.07
负债和所有者权益总计		352,901,003.98	358,175,924.27

法定代表人：王天祥

主管会计工作负责人：王天祥

会计机构负责人：王天祥

（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		5,848,661.92	10,824,311.13

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	十二、1	100,518,534.34	107,614,720.00
应收款项融资			
预付款项		20,333,251.67	21,594,344.16
其他应收款	十二、2	13,257,149.33	10,955,454.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		159,315,073.17	152,479,063.39
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		85,257.39	198,233.75
流动资产合计		299,357,927.82	303,666,127.10
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	十二、3	3,890,933.26	3,890,933.26
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		1,025,586.11	1,228,422.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,462,250.05	31,333,893.67
开发支出		5,666,560.39	3,080,886.56
商誉			
长期待摊费用		5,293,865.59	6,780,389.82
递延所得税资产		8,784,339.74	8,784,339.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,123,535.14	55,098,865.66
资产总计		353,481,462.96	358,764,992.76
流动负债：			
短期借款		27,000,000.00	30,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,126,222.67	30,255,519.09
预收款项		4,532,041.69	9,348,929.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,899,843.84	6,748,463.75
应交税费		333,425.16	662,361.15
其他应付款		25,671,310.37	22,529,538.76
其中：应付利息		55,825.00	55,825.00
应付股利		300.2	300.2
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		96,562,843.73	99,544,812.31
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		96,562,843.73	99,544,812.31
所有者权益：			
股本		60,309,717.00	60,309,717.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,710,190.25	136,710,190.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,322,934.45	15,322,934.45
一般风险准备			

未分配利润		44,575,777.53	46,877,338.75
所有者权益合计		256,918,619.23	259,220,180.45
负债和所有者权益合计		353,481,462.96	358,764,992.76

法定代表人：王天祥

主管会计工作负责人：王天祥

会计机构负责人：王天祥

(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		31,111,475.60	29,742,876.29
其中：营业收入	五、24	31,111,475.60	29,742,876.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,824,187.06	45,725,744.66
其中：营业成本	五、24	13,870,079.19	13,480,555.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	201,286.33	136,545.87
销售费用	五、26	12,273,481.22	16,548,405.87
管理费用	五、27	9,272,488.19	17,869,975.39
研发费用	五、28	218,584.70	216,574.57
财务费用	五、29	823,102.57	1,437,950.12
其中：利息费用		822,600.24	1,442,040.59
利息收入		3,897.89	11,959.24
信用减值损失	五、30	-1,834,835.14	-3,964,262.88
资产减值损失			
加：其他收益	五、31	888,516.62	830,510.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,824,194.84	-15,152,357.70
加：营业外收入	五、32	62.62	469.24
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,824,132.22	-15,151,888.46
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,824,132.22	-15,151,888.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,824,132.22	-15,151,888.46
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,824,132.22	-15,151,888.46
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		-147,133.27	-34,324.63
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,676,998.95	-15,117,563.83
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		-2,824,132.22	-15,151,888.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,676,998.95	-15,117,563.83
归属于少数股东的综合收益总额		-147,133.27	-34,324.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.25

法定代表人：王天祥

主管会计工作负责人：王天祥

会计机构负责人：王天祥

(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	十二、4	31,001,274.98	24,094,439.66
减：营业成本	十二、4	13,731,310.38	11,800,362.71
税金及附加		199,448.18	58,200.82
销售费用		12,241,220.45	16,291,733.85
管理费用		8,990,846.56	17,369,602.71
研发费用			
财务费用		820,969.76	1,437,058.61
其中：利息费用		822,600.24	1,421,868.93
利息收入		3,807.70	10,085.83
加：其他收益		849,516.62	800,510.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,831,379.89	4,040,626.09
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,301,623.84	-18,021,382.28
加：营业外收入		62.62	189.24
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,301,561.22	-18,021,193.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,301,561.22	-18,021,193.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,301,561.22	-18,021,193.04
（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		-2,301,561.22	-18,021,193.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.30

法定代表人：王天祥

主管会计工作负责人：王天祥

会计机构负责人：王天祥

（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		39,670,713.24	69,452,666.40
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		849,516.62	1,038,210.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	15,930,905.44	4,330,193.53
经营活动现金流入小计		56,451,135.30	74,821,070.60
购买商品、接受劳务支付的现金		24,742,165.22	31,650,773.78
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		11,235,974.38	21,901,218.95
支付的各项税费		2,295,793.18	12,364,543.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	18,813,354.88	18,886,484.96
经营活动现金流出小计		57,087,287.66	84,803,021.35
经营活动产生的现金流量净额		-636,152.36	-9,981,950.75
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,347.89	158,903.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,347.89	158,903.54
投资活动产生的现金流量净额		-20,347.89	-158,903.54
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		22,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,351,475.00	1,679,740.59
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		26,351,475.00	22,679,740.59
筹资活动产生的现金流量净额		-4,351,475.00	-679,740.59
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		-5,007,975.25	-10,820,594.88
加：期初现金及现金等价物余额		10,905,475.52	16,060,009.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,897,500.27	5,239,414.60

法定代表人：王天祥

主管会计工作负责人：王天祥

会计机构负责人：王天祥

(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		39,447,113.24	64,727,752.84
收到的税费返还		849,516.62	1,038,210.67
收到其他与经营活动有关的现金		15,888,043.98	10,057,762.11
经营活动现金流入小计		56,184,673.84	75,823,725.62
购买商品、接受劳务支付的现金		24,780,728.54	30,628,480.83
支付给职工以及为职工支付的现金		10,803,080.90	21,388,934.94
支付的各项税费		2,263,426.96	11,174,338.08
支付其他与经营活动有关的现金		18,941,263.76	19,253,120.18
经营活动现金流出小计		56,788,500.16	82,444,874.03
经营活动产生的现金流量净额		-603,826.32	-6,621,148.41
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,347.89	158,903.54
投资支付的现金			
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		20,347.89	158,903.54
投资活动产生的现金流量净额		-20,347.89	-158,903.54
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		22,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,351,475.00	1,679,740.59
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		26,351,475.00	21,679,740.59
筹资活动产生的现金流量净额		-4,351,475.00	-679,740.59

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,975,649.21	-7,459,792.54
加：期初现金及现金等价物余额		10,824,311.13	12,610,622.73
六、期末现金及现金等价物余额		5,848,661.92	5,150,830.19

法定代表人：王天祥

主管会计工作负责人：王天祥

会计机构负责人：王天祥

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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。财务报表按照财政部 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。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

因公司业务所属行业特性，公司营业收入存在季度不均衡的特点。公司的主要客户系国内中小学基础教育单位，其采购流程存在较强的季节性特点，因而对公司的销售确认产生很大的影响。报告期内，公司前三季度实现的收入较少，收入集中体现在第四季度，主营业务呈明显的季节性特征。公司收入确认的季节性导致公司业绩在不同季度之间产生较大差异，并存在第一季度至第三季度净利润较低，甚至为负的可能。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京中教启星科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由中教育星(北京)科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司系由北京康达园医科生物工程技术有限公司与天津源泰投资控股有限公司出资设立,于2006年3月23日在北京市工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码为91110108786855480T,注册资本为人民币6030.9717万元,公司注册地:北京市海淀区东北旺西路8号院23号楼205号。业务性质及主要经营活动:数字星球系统、数字地理化教室系统产品销售;技术开发、技术服务。本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

2012年12月18日,根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定和《关于推荐北京中教启星科技股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》(中证协函[2012]764号),公司经由光大证券股份有限公司推荐,进入全国中小企业股份转让系统挂牌报价转让,股份代码为430176,股份简称为“中教股份”。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事数字星球系统、数字地理化教室系统产品销售;技术开发、技术服务。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 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。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及下属子公司均以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对

子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	账龄法
组合 2	关联方往来或政府往来

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

坏账准备的转回

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

办公家具	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复

核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期辞退福利。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司提供包括硬件设备、系统软件平台和相关技术服务的教育信息化整体解决方案和教育装备现代化服务。本公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，系统安装调试完毕并取得购货方的签收报告，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

(2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》第4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。财务报表按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2019年度合并财务报表格式的通知》；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。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	注1
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	注2

注1、增值税税率说明

本公司和本公司子公司原适用6%、16%税率。根据财政部、税务总局、海关总署联合公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日起，原适用16%税率调整为13%。

注2、企业所得税税率说明

本公司及子公司深圳市蓝宝石球显科技有限公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，本公司及子公司深圳市蓝宝石球显科技有限公司2019年度适用15%的企业所得税税率。

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

本公司及子公司新疆中教启星信息科技有限公司的软件产品收入符合财税[2011]100号“财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知”中增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

本公司2017年10月25日取得编号为GR201711003678号《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，公司2019年度所得税税率为15%。

本公司之子公司深圳市蓝宝石球显科技有限公司于2017年11月15日取得编号为SZ20170531号《深圳市高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，2019年度所得税税率为15%。

本公司之子公司新疆中教启星信息科技有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发企业企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，可享受“五免五减半”税收优惠政策，2019年度为免税第三年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年6月30日】，本期指2019年半年度，上期指2018年半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,298.73	28,725.20
银行存款	5,294,311.24	10,277,861.02
其他货币资金	598,890.30	598,889.30
合 计	5,897,500.27	10,905,475.52

注：

2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币598,890.30元，其中：其他货币资金598,890.30元，为合同履约保证金。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收票据		
应收账款	102,961,537.06	110,973,222.57
合 计	102,961,537.06	110,973,222.57

(1) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,685,685.30	100	51,724,148.24	33.44	102,961,537.06
其中：账龄分析法组合	154,685,685.30	100	51,724,148.24	33.44	102,961,537.06
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	154,685,685.30	100	51,724,148.24	33.44	102,961,537.06

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,380,453.29	100.00	53,407,230.72	32.49	110,973,222.57
其中：账龄分析法组合	164,353,515.36	99.93	53,407,230.72	32.50	110,946,284.64
关联方组合	26,937.93	0.07			26,937.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	164,380,453.29	100.00	53,407,230.72	32.49	110,973,222.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	15,745,103.22	10.18%	787,255.16	5	14,757,192.65	8.99	737,859.63	5
1 至 2 年	28,157,165.24	18.20%	2,815,716.52	10	35,033,267.07	21.31	3,503,326.71	10
2 至 3 年	22,555,909.38	14.58%	4,511,181.88	20	24,898,847.58	15.15	4,979,769.52	20
3 至 4 年	44,926,710.26	29.04%	13,478,013.08	30	46,037,060.86	28.01	13,811,118.26	30
4 至 5 年	26,337,631.20	17.03%	13,168,815.60	50	26,503,981.20	16.12	13,251,990.60	50
5 年以上	16,963,166.00	10.97%	16,963,166.00	100	17,123,166.00	10.42	17,123,166.00	100

计	154,685,685.30	100	51,724,148.24	/	164,353,515.36	100	53,407,230.72	/
---	----------------	-----	---------------	---	----------------	-----	---------------	---

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	53,407,230.72		1,683,082.48		51,724,148.24

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	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州乾晖信息技术有限公司	132,088.00	2-3年	0.09	26,417.60
	14,152,089.00	3-4年	9.15	4,245,626.70
包头市科教实业发展有限公司	6,468,264.00	1-2年	4.18	646,826.40
	2,955,895.00	2-3年	1.91	591,179.00
山西省财政厅综合处	8,398,100.00	5年以上	5.43	8,398,100.00
	6,054,636.20	1-2年	3.91	605,463.62
包头包钢第一中学	5,834,688.00	4-5年	3.77	2,917,344.00
合计	43,995,760.20		28.44	17,430,957.32

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,562,607.67	84.40	10,701,837.41	62.71
1至2年	2,453,967.00	12.50	4,584,380.76	26.86
2至3年	566,007.00	2.88	1,748,405.99	10.24
3年以上	42,049.00	0.21	32,416.09	0.19
合计	19,624,630.67	100.00	17,067,040.25	100

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
北京中关村鑫业科技有限责任公司	1,283,300.00	1-2年	合同未执行完毕
合计	1,283,300.00	/	/

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京中关村鑫业科技有限责任公司	非关联方	1,578,870.00	8.05	1年以内	未到结算期
		1,283,300.00	6.54	1-2年	未到结算期
江苏康都装饰工程有限公司	非关联方	2,460,000.00	12.54	1年以内	未到结算期

北京星际元会展有限公司	非关联方	2,148,396.43	10.95	1年以内	未到结算期
北京安晟雅实验室设备有限公司	非关联方	1,546,077.60	7.88	1年以内	未到结算期
北京欧雷新宇动画科技有限公司	非关联方	977,170.00	4.98	1年以内	未到结算期
合 计		9,993,814.03	50.92	/	/

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,546,809.58	11,331,025.96
合 计	10,546,809.58	11,331,025.96

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,077,179.06	100	3,530,369.48	25.08	10,546,809.58
其中：账龄分析法组合	14,044,488.40	99.77	3,530,369.48	25.14	10,514,118.92
关联方组合	32,690.66	0.23			32,690.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,077,179.06	100	3,530,369.48	25.08	10,546,809.58

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,013,148.10	100.00	3,682,122.14	24.53	11,331,025.96
其中：账龄分析法组合	14,980,457.44	99.78	3,682,122.14	24.58	11,298,335.30
关联方组合	32,690.66	0.22			32,690.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,013,148.10	100.00	3,682,122.14	24.53	11,331,025.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	3,668,987.61	26.12	183,449.38	5	4,177,872.40	27.89	208,893.62	5
1至2年	2,190,606.26	15.60	219,060.63	10	2,205,690.51	14.72	220,569.05	10
2至3年	1,720,213.85	12.25	344,042.77	20	1,720,213.85	11.48	344,042.77	20
3至4年	5,106,512.40	36.36	1,531,953.72	30	5,512,512.40	36.8	1,653,753.72	30
4至5年	212,610.60	1.51	106,305.30	50	218,610.60	1.46	109,305.30	50
5年以上	1,145,557.68	8.16	1,145,557.68	100	1,145,557.68	7.65	1,145,557.68	100
合计	14,044,488.40	100	3,530,369.48	/	14,980,457.44	100	3,682,122.14	/

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,682,122.14		151,752.66		3,530,369.48

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
增值税即征即退款	32,690.66	32,690.66
押金保证金	4,088,422.27	4,610,099.27
备用金	1,669,050.53	1,677,342.57
预付设备款转入	8,287,015.60	8,693,015.60
合计	14,077,179.06	15,013,148.10

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京多维视通技术有限公司	否	预付设备款转入	267,000.00	1年以内	1.90	13,350.00
			969,560.00	1-2年	6.89	96,956.00
			3,591,314.00	3-4年	25.51	1,077,394.20
河北德翰文化传播有限公司	否	预付设备款转入	600,000.00	3-4年	4.26	180,000.00
			961,600.00	5年以上	6.83	961,600.00
泰源工程集团股份有限公司	否	押金保证金	1,378,295.50	1年以内	9.79	68,914.78
包头市居昊冉装饰装修工程有限公司	否	预付设备款转入	650,140.00	2-3年	4.62	130,028.00
北京中关村软件园发展有限责任公司	否	押金保证金	472,597.35	1-2年	3.36	47,259.74

合 计 / / 8,890,506.85 / 63.16 2,575,502.71

注：本公司预付设备款给北京多维视通技术有限公司、河北德翰文化传播有限公司及包头市居昊冉装饰装修工程有限公司，因对方单位未按合同规定提供相应设备及服务，本公司因无法预计最终可收回金额，根据谨慎性原则，本期末对上述预付账款计提减值准备，将其转入其他应收款，并按照账龄计提坏账准备。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,124,942.46		1,124,942.46
在产品	54,390,489.26		54,390,489.26
库存商品	107,418,254.44	1,816,123.16	105,602,131.28
合 计	162,933,686.16	1,816,123.16	161,117,563.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,013,605.09		1,013,605.09
在产品	48,062,435.46		48,062,435.46
库存商品	106,780,655.75	1,816,123.16	104,964,532.59
合 计	155,856,696.30	1,816,123.16	154,040,573.14

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,816,123.16					1,816,123.16
合 计	1,816,123.16					1,816,123.16

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	85,624.56	85,624.56
待认证进项税额	2,150.52	113,145.75
合 计	87,775.08	198,770.31

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司	390,933.26					
合 计	390,933.26					

(续)

被投资单位	本年增减变动	期末余额	减值准备年末余额
-------	--------	------	----------

宣告发放现金股 计提减值 其他
利或利润 准备

联营企业	
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司	390,933.26
合 计	390,933.26

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,192,432.68	1,411,223.24
固定资产清理		
合 计	1,192,432.68	1,411,223.24

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	51,759.52	140,163.21	1,442,807.39	8,796,771.54	10,431,501.66
2.本期增加金额				20,347.89	20,347.89
(1) 购置				20,347.89	20,347.89
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	51,759.52	140,163.21	1,442,807.39	8,817,119.43	10,451,849.55
二、累计折旧					
1.期初余额	11,401.16	75,610.10	1,120,490.58	7,812,776.58	9,020,278.42
2.本期增加金额	1,229.28	6,655.23	71,240.70	160,013.24	239,138.45
(1) 计提	1,229.28	6,655.23	71,240.70	160,013.24	239,138.45
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	12,630.44	82,265.33	1,191,731.28	7,972,789.82	9,259,416.87
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,129.08	57,897.88	251,076.11	844,329.61	1,192,432.68
2.期初账面价值	40,358.36	64,553.11	322,316.81	983,994.96	1,411,223.24

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,790,228.40	36,718,475.72	42,508,704.12
2.本期增加金额			0.00
(1) 内部研发			0.00
3.本期减少金额			0.00
4.期末余额	5,790,228.40	36,718,475.72	42,508,704.12
二、累计摊销			
1.期初余额	907,597.80	10,227,595.15	11,135,192.95
2.本期增加金额	289,448.40	1,585,538.84	1,874,987.24
(1) 计提	289,448.40	1,585,538.84	1,874,987.24
3.本期减少金额			0.00
4.期末余额	1,197,046.20	11,813,133.99	13,010,180.19
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,593,182.20	24,905,341.73	29,498,523.93
2.期初账面价值	4,882,630.60	26,490,880.57	31,373,511.17

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为100。

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
开发支出	3,080,886.56	2,585,673.83		5,666,560.39
合计	3,080,886.56	2,585,673.83		5,666,560.39

11、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
深圳市蓝宝石球显 科技有限公司	1,752,729.95					1,752,729.95
合 计	1,752,729.95					1,752,729.95

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
OA办公软件	330,751.41	-	22,877.76		307,873.65
装修费用	658,038.42	109,708.72	299,380.47		468,366.67
特许权使用费-GI	5,194,115.84		975,232.56		4,218,883.28
管理咨询费用	597,484.15		298,742.16		298,741.99

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合 计	6,780,389.82	109,708.72	1,596,232.95		5,293,865.59

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	8,870,142.52	58,905,476.02	8,870,142.52	58,905,476.02
合 计	8,870,142.52	58,905,476.02	8,870,142.52	58,905,476.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	38,024,257.95	38,024,257.95
合 计	38,024,257.95	38,024,257.95

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	
保证抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证质押借款	9,000,000.00	20,000,000.00
合 计	27,000,000.00	30,000,000.00

①2018年9月28日本公司与北京银行股份有限公司上地支行签订编号为0509691的《借款合同》，合同金额为1500万元，借款期限自2018年10月12日至2019年10月12日，本年度实际取得借款1000万元，该笔借款系由抵押与担保取得：

A、由曾辉以其名下的位于昌平区东小口镇天通苑四区26号楼6层2单元602房产进行抵押，《抵押合同》编号为0509691-006，期限：2018年10月12日至2019年10月12日止；由苗旭东以其名下的位于昌平区回龙观镇龙跃苑四区37号楼2单元201房产进行抵押，《抵押合同》编号为0509691-007，期限：2018年10月12日至2019年10月12日止；

B、由周建宇及其子周昊峰，苗旭东及其配偶刘京川，王天祥及其配偶曾辉提供担保，《保证合同》编号为0509691（001-005），保证期间：2018年10月12日至2019年10月12日止；

②质押借款中的200万元是由北京海淀科技企业融资担保有限公司（以下简称“担保公司”）提供的担保，但同时公司向担保公司提供了2种反担保方式，第一，公司自然人股东武小弟、苗旭东、王天祥向担保公司提供连带责任保证反担保；第二，公司将其所有的专利号为ZL 2016 2 0017658.8的一种模拟流水对土壤影响的演示装置出质给乙方。

质押借款中的700万元是由北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“担保公司”）提供担保，但同时公司向担保公司提供了4种反担保方式，第一，公司自然人股东苗旭东、王天祥向担保公司提供连带责任保证反担保；第二，公司自然人股东朱砂以其名下位于昌平区回龙观镇和谐家园一区13号楼3单元501的房产，公司自然人股东王天祥以其名下位于海淀区玲珑路9号院西区6号楼8层2单元702的房产作为反担保抵押给北京

中关村科技融资担保有限公司；第三，企业以不低于4000万元的应收账款作为反担保质押给北京中关村科技融资担保有限公司；第四，公司股东苗旭东以其持有的308万股、武小弟以其持有的300万股、王天祥以其持有的62万股、朱砂以其持有的80万股、北京中教鼎业投资中心（有限合伙）以其持有的50万股作为反担保质押给北京中关村科技融资担保有限公司。

(2) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	29,349,933.54	30,369,079.95
合 计	29,349,933.54	30,369,079.95

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	29,349,933.54	30,369,079.95
合 计	29,349,933.54	30,369,079.95

②账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京浩发长圣科技有限公司	368,550.00	未结算
江苏方舟教学设备有限公司	357,265.05	未结算
桂林创世纪装饰工程有限公司	162,100.00	未结算
平山区世爵装饰装修服务中心	112,660.00	未结算
呼和浩特市泓邦装饰工程有限公司	104,080.00	未结算
河南行知电子科技有限公司	100,650.00	未结算
天水诚信装饰工程有限公司	86,120.00	未结算
合 计	1,291,425.05	/

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	4,533,560.01	10,132,570.56
合 计	4,533,560.01	10,132,570.56

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东方教具有限公司	230,700.00	合同未执行完毕
伟基建设集团有限公司	114,759.91	合同未执行完毕
合 计	345,459.91	/

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,368,784.37	12,786,238.56	9,401,336.78	10,753,686.15
二、离职后福利-设定提存计划	354,289.76	1,561,521.79	1,735,734.20	180,077.35
三、辞退福利		254,635.00	254,635.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,723,074.13	14,602,395.35	11,391,705.98	10,933,763.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,005,826.22	10,708,935.57	7,869,760.28	9,845,001.51
二、职工福利费		2,391.00	2,391.00	0.00
三、社会保险费	163,890.01	882,845.71	928,710.85	118,024.87
其中：医疗保险费	151,491.40	798,960.10	843,165.40	107,286.10
工伤保险费	2,493.84	18,184.44	18,522.40	2,155.88
生育保险费	9,904.77	65,701.17	67,023.05	8,582.89
四、住房公积金	1,100.00	986,767.08	300,971.08	686,896.00
五、工会经费和职工教育经费	197,968.14	205,299.20	299,503.57	103,763.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	7,368,784.37	12,786,238.56	9,401,336.78	10,753,686.15

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	342,353.39	1,497,925.50	1,668,776.65	171,502.24
2、失业保险费	11,936.37	63,596.29	66,957.55	8,575.11
3、企业年金缴费				
合 计	354,289.76	1,561,521.79	1,735,734.20	180,077.35

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	263,364.10	627,554.23
企业所得税		
个人所得税	74,295.26	3,522.50
城市维护建设税	16,425.37	44,030.62
教育费附加	11,692.20	31,450.45
印花税		
合 计	365,776.93	706,557.80

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	55,825.00	55,825.00
应付股利	300.2	300.2
其他应付款	15,267,288.95	10,969,828.56
合 计	15,323,414.15	11,025,953.76

(1) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	55,825.00	55,825.00
合 计	55,825.00	55,825.00

(2) 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	300.20	300.20

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	12,851,950.00	8,161,850.00
保证金		406,000.00
代付外包社保	152,291.73	152,291.73
应付报销款	2,263,047.22	2,248,186.83
合 计	15,267,288.95	10,969,828.56

20、股本

项 目	期初余额	本期增减				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	60,309,717.00					60,309,717.00	

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	136,710,190.25			136,710,190.25
合 计	136,710,190.25			136,710,190.25

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,322,934.45			15,322,934.45
合 计	15,322,934.45			15,322,934.45

23、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	56,344,788.40	109,263,656.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	56,344,788.40	109,263,656.10

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,676,998.95	-52,918,867.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	53,667,789.45	56,344,788.40
----------------	----------------------	----------------------

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,111,475.60	13,870,079.19	29,742,876.29	13,480,555.72
其他业务				
合 计	31,111,475.60	13,870,079.19	29,742,876.29	13,480,555.72

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
165 软件和信 息技术服务业	31,111,475.60	13,870,079.19	29,742,876.29	13,480,555.72
合 计	31,111,475.60	13,870,079.19	29,742,876.29	13,480,555.72

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,128.95	78,075.37
教育费附加	50,478.51	35,590.62
印花税	437.50	1,552.40
车船税		1,150.00
地方教育附加	33,241.37	20177.48
合 计	201,286.33	136,545.87

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,203,121.05	8,507,496.68
业务招待费	295,550.50	896,377.84
差旅交通费	1,083,331.04	2,482,410.78
办公费用	259,581.81	397,946.98
服务费	2,374,022.55	2,522,982.72
折旧费	85,007.84	102,815.32
房租物业费	23,578.40	41,190.80
广告宣传费		3,033.02

项 目	本期发生额	上期发生额
包装运输费	537,380.64	761,163.42
会议展览费	411,907.39	805,811.64
其他		27,176.67
合 计	12,273,481.22	16,548,405.87

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,569,567.40	8,800,449.25
业务招待费	65,953.95	95,764.70
折旧摊销费	2,267,195.80	2,018,034.51
差旅交通费	162,976.56	273,641.94
咨询服务费	636,899.30	3,013,354.77
办公费用	769,846.10	919,205.90
租赁费用	800,049.08	2,749,524.32
合 计	9,272,488.19	17,869,975.39

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	218,584.70	216,574.57
合 计	218,584.70	216,574.57

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	822,600.24	1,442,040.59
减：利息收入	3,897.89	11,959.24
手续费	4,400.22	7,868.77
合 计	823,102.57	1,437,950.12

30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,834,835.14	-3,964,262.88
合 计	-1,834,835.14	-3,964,262.88

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出补贴	39,000.00	30,000.00
增值税即征即退	849,516.62	789,510.67
信用评级补贴		11,000.00
合 计	888,516.62	830,510.67

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其他	62.62	469.24	62.62
合 计	62.62	469.24	62.62

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,000.00	30,000.00
存款利息收入	3,897.89	11,959.24
往来款	15,888,007.55	4,288,234.29
合 计	15,930,905.44	4,330,193.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,743,354.88	11,107,924.51
往来款	10,070,000.00	7,778,560.45
合 计	18,813,354.88	18,886,484.96

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,824,132.22	-15,151,888.46
加：资产减值准备	-1,834,835.14	-3,964,262.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,138.45	382,602.95
无形资产摊销	1,874,987.24	1,542,520.14
长期待摊费用摊销	1,596,232.95	1,839,552.27
资产处置损失（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）	1,351,475.00	1,679,740.59
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,076,989.86	-16,491,884.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,238,311.47	38,426,189.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-200,340.25	-18,244,519.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-636,152.36	-9,981,950.75

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,897,500.27	5,239,414.60
减：现金的期初余额	10,905,475.52	16,060,009.48
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	-5,007,975.25	-10,820,594.88

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,298,609.97	7,776,586.22
其中：库存现金	4,298.73	28,725.20
可随时用于支付的银行存款	5,294,311.24	7,747,861.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,897,500.27	10,905,475.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	598,890.30	3,128,889.30

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	598,890.30	合同履行保证金
合 计	598,890.30	

(1) 受限制的其他货币资金598,890.30元，均为合同履行保证金。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
深圳市蓝宝石球显科技有限公司	深圳	深圳	销售服务	70.00		非同一控制下合并
新疆中教启星信息科技有限公司	新疆	新疆	教育服务	100.00		新设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市蓝宝石球显科技有限公司	30.00	-147,133.27		-616,075.30

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司	内蒙古	内蒙古	教育服务	12.74		权益法核算

注：内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司，注册资本1020.40万元；本公司出资130万元，占注册资本的12.74。根据章程约定董事周建宇为中教启星公司代表，持有20以上表决权，本公司认为本公司对内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司具有重大影响，采用权益法核算。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2、信用风险

报告期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及其交易

1、主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

关联方名称	与本公司的关系	期末余额		期初余额	
		持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
周建宇	股东、共同实际控制人	16.6018	16.6018	16.6018	16.6018
李茹	股东、共同实际控制人	16.5728	16.5728	16.5728	16.5728

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	期末余额		期初余额	
		持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
武小弟	股东	5.0539	5.0539	5.0539	5.0539
苗旭东	股东	5.4409	5.4409	5.4409	5.4409
吴枫	股东	11.5205	11.5205	11.5205	11.5205
上海启傅投资管理 中心（有限合伙）	股东	9.7754	9.7754	9.7754	9.7754
赵东林	股东、子公司股东	0.2118	0.2118	0.2118	0.2118

5、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王慧英	本公司董事
陈建民	本公司董事
朱砂	本公司监事会主席
罗珍	本公司监事
李永望	本公司监事
王天祥	本公司法定代表人

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
无。

(3) 关联租赁情况
无。

(4) 关联担保情况
本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
周建宇	15,000,000.00	2018.10.12	2019.10.12	否
周昊峰	15,000,000.00	2018.10.12	2019.10.12	否
苗旭东	15,000,000.00	2018.10.12	2019.10.12	否
刘京川	15,000,000.00	2018.10.12	2019.10.12	否
王天祥	15,000,000.00	2018.10.12	2019.10.12	否
曾辉	15,000,000.00	2018.10.12	2019.10.12	否
武小弟	2,000,000.00	2019.05.27	2020.05.27	否
王天祥	2,000,000.00	2019.05.27	2020.05.27	否
苗旭东	2,000,000.00	2019.05.27	2020.05.27	否
北京中教鼎业投资中心(有限合伙)	15,000,000.00	2019.06.27	2020.06.27	否
王天祥	15,000,000.00	2019.06.27	2020.06.27	否
朱砂	15,000,000.00	2019.06.27	2020.06.27	否
苗旭东	15,000,000.00	2019.06.27	2020.06.27	否
武小弟	15,000,000.00	2019.06.27	2020.06.27	否

(5) 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	苗旭东	214,500.00	214,500.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日，本公司无为其他单位提供债务担保的情况。

(3) 其他或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,932,934.78	100.00	51,414,400.44	33.84%	100,518,534.34
其中：账龄分析法组合	151,820,527.78	99.93	51,414,400.44	33.87%	100,406,127.34
关联方组合	112,407.00	0.07			112,407.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	151,932,934.78	100	51,414,400.44	33.84%	100,518,534.34

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,720,642.16	100.00	53,105,922.16	33.04	107,614,720.00
其中：账龄分析法组合	160,608,235.16	99.93	53,105,922.16	33.06	107,502,313.00
关联方组合	112,407.00	0.07			112,407.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	160,720,642.16	100.00	53,105,922.16	33.04	107,614,720.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	16,087,744.22	10.60	804,387.21	5	13,170,803.45	8.2	658,540.17	5
1至2年	24,965,366.72	16.44	2,496,536.67	10	32,890,376.07	20.48	3,289,037.61	10
2至3年	22,554,909.38	14.86	4,510,981.88	20	24,897,847.58	15.5	4,979,569.52	20
3至4年	44,926,710.26	29.59	13,478,013.08	30	46,037,060.86	28.67	13,811,118.26	30
4至5年	26,322,631.20	17.34	13,161,315.60	50	26,488,981.20	16.49	13,244,490.60	50
5年以上	16,963,166.00	11.17	16,963,166.00	100	17,123,166.00	10.66	17,123,166.00	100
合计	151,820,527.78	100	51,414,400.44	/	160,608,235.16	100	53,105,922.16	/

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

应收账款			
坏账准备	53,105,922.16	1,691,521.72	51,414,400.44

(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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州乾晖信息技术有限公司	132,088.00	2-3 年	0.09	26,417.60
	14,152,089.00	3-4 年	9.32	4,245,626.70
包头市科教实业发展有限公司	6,468,264.00	1-2 年	4.26	646,826.40
	2,955,895.00	2-3 年	1.95	591,179.00
山西省财政厅综合处	8,398,100.00	5 年以上	5.53	8,398,100.00
呼和浩特市玉泉区教育局	6,054,636.20	1-2 年	3.99	605,463.62
包头包钢第一中学	5,834,688.00	4-5 年	3.84	2,917,344.00
合计	43,995,760.20		28.98	17,430,957.32

2、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,757,510.80	100	3,500,361.47	24.94	13,257,149.33
其中：账龄分析法组合	13,854,820.14	99.78	3,500,361.47	24.5	10,354,458.67
关联方组合	2,902,690.66	0.22			2,902,690.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,757,510.80	100	3,500,361.47	24.94	13,257,149.33

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,595,674.31	100.00	3,640,219.64	24.94	10,955,454.67
其中：账龄分析法组合	14,562,983.65	99.78	3,640,219.64	24.50	10,922,764.01
关联方组合	32,690.66	0.22			32,690.66

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	计提比例 (%)		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	14,595,674.31	100.00	3,640,219.64	24.94		10,955,454.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	3,583,091.35	25.86	179,154.57	5	3,874,254.86	26.6	193,712.74	5
1至2年	2,163,514.26	15.62	216,351.43	10	2,168,514.26	14.89	216,851.43	10
2至3年	1,720,213.85	12.42	344,042.77	20	1,720,213.85	11.81	344,042.77	20
3至4年	5,029,832.40	36.30	1,508,949.72	30	5,435,832.40	37.33	1,630,749.72	30
4至5年	212,610.60	1.53	106,305.30	50	218,610.60	1.5	109,305.30	50
5年以上	1,145,557.68	8.27	1,145,557.68	100	1,145,557.68	7.87	1,145,557.68	100
合计	13,854,820.14	100	3,500,361.47	/	14,562,983.65	100	3,640,219.64	/

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款	3,640,219.64		139,858.17		3,500,361.47
坏账准备					

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京多维视通技术有限公司	否	预付设备款转入	267,000.00	1年以内	1.59	13,350.00
			969,560.00	1-2年	5.79	96,956.00
			3,591,314.00	3-4年	21.43	1,077,394.20
河北德翰文化传播有限公司	否	预付设备款转入	600,000.00	3-4年	3.58	180,000.00
			961,600.00	5年以上	5.74	961,600.00
泰源工程集团股份有限公司	否	押金保证金	1,378,295.50	1年	8.22	68,914.78

包头市居昊冉装饰装修工程有限公司	否	预付设备款转入	650,140.00	2-3年	3.88	130,028.00
北京中关村软件园发展有限责任公司	否	押金保证金	472,597.35	1-2年	2.82	47,259.74
合计	/	/	8,890,506.85	/	53.05	2,575,502.71

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
对联营企业投资	390,933.26		390,933.26	390,933.26		390,933.26
合计	3,890,933.26		3,890,933.26	3,890,933.26		3,890,933.26

(2) 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
深圳市蓝宝石球显科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
合计	3,500,000.00			3,500,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司	390,933.26					
合计	390,933.26					

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业						
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司					390,933.26	
合计					390,933.26	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,001,274.98	13,731,310.38	24,094,439.66	11,800,362.71
其他业务				

合 计	31,001,274.98	13,731,310.38	24,094,439.66	11,800,362.71
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62.62	
非经常性损益总额	62.62	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	62.62	
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	62.62	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.00	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.00	-0.04	-0.04

北京中教启星科技股份有限公司

2019年8月27日