



育星达  
NEEQ:832686

银川育星达科技股份有限公司  
YINCHUAN YUXINGDA SCIENCE & TECHNOLOGY CORP.



年度报告

2019

---

## 公司年度大事记

2019年3月，本公司顺利完成银川市16家初中学校“英语听说考试校园版训练软件系统”安装部署及培训服务工作。

2019年5月，本公司顺利完成银川市贺兰县初中毕业暨高中阶段招生考试“综合素质评价”英语听说考试软件系统安装部署及考试服务工作。

2019年5月，本公司顺利完成银川市贺兰县初中毕业暨高中阶段招生考试“综合素质评价”英语听说考试软件系统安装及考试服务工作。

2019年12月，本公司顺利完成与固原新德华商贸有限公司的合作，为其提供创客教育综合解决方案，并完成产品的安装与服务工作。

---

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	17
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	22
第九节	行业信息 .....	24
第十节	公司治理及内部控制 .....	24
第十一节	财务报告 .....	29

## 释 义

释义项目		释义
公司、股份公司、育星达	指	银川育星达科技股份有限公司
艾乐斯教育	指	宁夏艾乐斯教育信息服务有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
律师、宁夏一德	指	宁夏一德律师事务所
会计师、会计师事务所	指	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《银川育星达科技股份有限公司章程》
金讯通	指	银川金讯通投资有限公司
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年、上期、上年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
股东大会	指	银川育星达科技股份有股份公司股东大会
董事会	指	银川育星达科技股份有限公司董事会
监事会	指	银川育星达科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

董事汪亚君、范旭东及监事马涛对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	√是 □否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

#### 1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

公司被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，董事汪亚君、范旭东及监事马涛未出席董事会或监事会，亦未委托他人出席，故对年度报告内容无法保证。

#### 2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事汪亚君、范旭东因疫情原因，个人未出席董事会议。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司股东李虎彬持有 385 万股公司股份，占总股本的 77.00%，在公司担任董事长、总经理职务，同时又是公司的法定代表人；王雪琴作为银川金讯通投资有限公司法定代表人，同时也是公司的董事，间接持有公司 20.00% 的股份，李虎彬与王雪琴为夫妻关系，两人合计持有 97.00% 的股份，两人为公司的共同实际控制人。若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给股东的经营和未来其他股东带来风险。
公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本为 500 万元，净资产为 2,038,534.65 元。报告期内，公司 2019 年发生净亏损 1,885,831.64 元，已连续三年亏损，且于 2019 年 12 月 31 日，公司流动负债 10,282,046.98 元，流动资产 3,033,423.22 元，流

	动负债高于流动资 7,248,623.76 元，期末已逾期短期借款 579.02 万元，期末已逾期网络借贷 135,687.82 元，对生产经营会产生重大影响。上述迹象表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	银川育星达科技股份有限公司
英文名称及缩写	YINCHUAN YUXINGDA SCIENCE & TECHNOLOGY CORP.
证券简称	育星达
证券代码	832686
法定代表人	李虎彬
办公地址	银川市金凤区宁安大街 490 号育成中心 14 号楼 5 层 509 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王雪琴
职务	董事、信息披露事务负责人（代职）
电话	18809570586
传真	0951-6014150
电子邮箱	526992139@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	银川市金凤区宁安大街 490 号育成中心 14 号楼 5 层 509 室，邮政编码：750011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2004 年 1 月 8 日
挂牌时间	2015 年 7 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	教育信息化领域软硬件产品的开发、销售以及信息技术咨询服务和培训服务等。
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）	-

做市商数量	-
控股股东	李虎彬
实际控制人及其一致行动人	李虎彬、王雪琴、银川金讯通投资有限公司

#### 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	91641100750834717Y	否
注册地址	银川市金凤区宁安大街 490 号育成中心 14 号楼 5 层 509 室	否
注册资本	5,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行大楼 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张晓敏、李红芳
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	589,439.72	1,364,062.47	-56.79%
毛利率%	53.07%	48.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,885,831.64	-1,059,987.51	-77.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,885,774.88	-1,182,639.16	-59.45%
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）	-63.25%	-23.80%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-63.25%	-26.55%	-
基本每股收益	-0.38	-0.21	-80.95%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,251,540.89	13,928,394.01	-12.04%
负债总计	10,282,046.98	10,074,155.76	2.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,038,534.65	3,924,366.29	-48.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.78	-47.44%
资产负债率%（母公司）	78%	67.63%	-
资产负债率%（合并）	83.92%	72.33%	-
流动比率	0.30	0.32	-
利息保障倍数	-467.41	-3.45	-

#### 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	242,631.15	2,518,042.06	-90.36%
应收账款周转率	0.76	1.08	-
存货周转率	0.32	0.61	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.04%	-10.60%	-
营业收入增长率%	-56.79%	-44.13%	-
净利润增长率%	-53.48%	-22.28%	-

#### 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	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-56.76
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	-56.76

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		813,248.00		
应收票据及应收账款	813,248.00			
应付票据				
应付账款		989,570.42		
应付票据及应付账款	989,570.42			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

银川育星达科技股份有限公司是一家专业从事教育行业解决方案供应、教育行业应用软件研发、电信增值服务、移动互联网服务、培训咨询服务等业务的非上市公众公司。公司被认定为宁夏回族自治区软件企业、宁夏回族自治区科技型中小企业、银川市小巨人企业。公司拥有增值电信业务经营资质，拥有《计算机软件著作权》9项，《软件产品登记证书》4项，《商标》2项。

公司拥有超过十年以上教育信息化服务的丰富经验，是宁夏领先的教育信息化解决方案供应商，公司致力于打造集软件研发及服务、教育信息化集成、教育资源整合、互联网教育平台增值服务运营为一体的教育信息化公司。公司为客户提供综合化的教育信息化解决方案，提供教育应用硬件设备和软件产品，并提供优质的技术服务、咨询服务和培训服务。公司营销模式为 B to B to C 商业模式，收入来源主要为教育信息化软硬件产品销售、综合技术服务和线上线下培训服务等，客户以政府教育部门、教育培训机构、教师、学生、家长为主。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 589,439.72 元，较上年减少 56.79%；归属于挂牌公司股东的净利润 -1,885,831.64 元，较上年同期减少 77.91%。报告期末，公司总资产为 12,251,540.89 元，归属于挂牌公司股东净资产 2,038,534.65 元，分别较上年同期分别减少 12.04%和 48.05%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 242,631.15，较上年同期减少 90.36%。

随着国家经济实力的不断增强，教育被提到了优先发展地位，教育政策在不断更新和完善。国家在重视教育的同时，也倡导充分利用“互联网+”以及人工智能等新技术。国家的重视和与时俱进，无疑又给温热的 K12 在线教育市场添了一把柴火。2019 年 2 月 23 日，中共中央、国务院印发了《中国教

育现代化 2035》，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《加快推进教育现代化实施方案（2018-2022 年）》（以下简称《实施方案》），聚焦未来五年教育发展的战略性问题、当前教育发展面临的紧迫性问题和人民群众关心的问题，按照可实施、可量化、可落地的原则，将教育现代化远景目标和战略任务细化为未来五年的具体目标任务和工作抓手，指导推进今后五年教育改革发展，确保新时代教育现代化建设开好局、起好步。今年疫情期间，在线教育成为学生学习的主要渠道，为在线教育的发展提供了良好的空间。

2018 年 11 月 22 日，在宁夏“互联网+教育”示范区建设启动大会上，教育部与宁夏回族自治区政府共同签署《共建“互联网+教育”示范区合作协议》（以下简称《协议》），正式部署启动“互联网+教育”示范区建设。今年以来，宁夏已启动人工智能助推教师队伍建设行动试点工作，每校至少建设 1 个人工智能教室和一个 VR 教室。到 2022 年，宁夏将为普通高中建成具备人工智能特点的学生职业生涯教育规划、综合素质发展评价、选课走课和相应教学管理功能平台，为新高考政策落实提供支撑。

2020 年，公司将结合行业发展情况，紧抓宁夏“互联网+教育”示范试点建设的机遇，继续深耕教育信息化行业，专注于主营业务发展的同时，不断优化产品和服务结构，制定明确的发展规划，积极进行新的业务拓展。公司始终秉承优良的服务理念，以客户满意为核心，不断优化服务管理流程，提升服务效率和效果，降低服务成本，提升企业收益。争取 2020 年度公司实现扭亏为盈。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	989.75	0.01%	140,077.71	1.01%	-99.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	746,664.29	6.09%	813,248.00	5.84%	-8.19%
存货	1,165,458.18	9.51%	1,160,864.65	8.33%	0.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,806,012.42	31.07%	4,021,718.04	28.87%	-5.36%
在建工程	2,559,171.00	20.89%	3,337,592.73	23.96%	-23.32%
短期借款	5,790,200.00	47.26%	5,790,000.00	41.57%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年减少 99.29%，其主要原因是公司在报告期内，营业收入较上年下降 56.79%，导致收回货币资金较上年有所减少。
- 2、应收账款较上年减少 8.19%，其主要原因是本期客户已按约定日期按时回款，前期欠款客户在本期回款较少，前期客户欠款时间较长增加了计提应收信用减值损失的金额，导致应收账款较上年有所减少。
- 3、存货较上年增加 0.40%，其主要原因是在报告期内，近两年硬件销售比例大幅减少，以前年度存货实现销售较少，导致本期存货出货量较少，较去年变动比率较小。
- 4、固定资产较上年减少 5.36%，其主要原因是计提折旧所致
- 5、在建工程较上年减少 23.32%主要原因是计提在建工程资产减值损失 1,090,914.53 所致。

6、短期借款较上年没有变化，其主要原因是本企业流动资金遇困，到期的短期借款逾期未还所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	589,439.72	-	1,364,062.47	-	-56.79%
营业成本	276,638.10	46.93%	708,254.25	51.92%	-60.94%
毛利率	53.07%	-	48.08%	-	-
销售费用	-	0%	-	0%	0%
管理费用	995,371.62	168.87%	1,657,620.23	121.52%	-39.95%
研发费用	0	0%	54,962.53	4.03%	-100%
财务费用	5,499.95	0.92%	327,486.23	24.01%	-98.34%
信用减值损失	-13,610.81	-4.92%	0	0%	100%
资产减值损失	-1,155,871.79	-196.10%	10,122.43	0.74%	11,518.92%
其他收益	2,945.72	0.50%	161,700.00	11.85%	-98.18%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0.00	0.00%	1,835.54	0.13%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,884,687.58	-319.74%	-1,248,763.46	-91.55%	-50.92%
营业外收入	-	0%	-	0%	0%
营业外支出	56.76	0.01%	0	0%	100%
净利润	-1,884,744.34	-319.75%	-1,227,983.49	-90.02%	-53.48%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

2019年，公司实现营业收入589,439.72元，较上年同期下降56.79%，报告期内，由于公司资金紧张，只能做原有业务中成本较低、利润率较高的业务。原有技术服务由于技术人员减少，导致公司不能继续承接原有技术服务业务。

##### 2、营业成本

报告期内营业成本较上年下降了60.94%，主要原因是报告期内营业收入较上年同期大幅下降，技术服务人员减少，降低了技术服务的人工成本，导致营业成本下降。

##### 3、管理费用

报告期内管理费用较上年下降39.95%，主要原因是报告期内由于固定资产折旧年限到期，导致折旧费用下降，公司员工人数减少，工资及社保费用降低，今年没有新的研发项目，没有发生研发费用，从而导致管理费用下降。

##### 4、财务费用

报告期内财务费用较上年下降了98.34%，主要原因是报告期内由于公司资金紧张，未能按时归还银行贷款利息所致。

##### 5、信用减值损失

报告期内，由于会计政策变更及前期应收账款未能及时收回计提应收账款坏账准备所致。

#### 6、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年增加了 11,518.92%，由于存货和在建工程存在减值迹象，存货计提减值损失 64,957.26 元，在建工程计提减值损失 1,090,914.53 元所致。

#### 7、其他综合收益

报告期内，其他综合收益减少 98.18%，由于本年度未收到政府补贴，导致其他综合收益大幅下降。

#### 8、净利润

报告期内营业利润为-1,884,687.58，下降了 50.92%，主要原因是报告期内业务紧缩营业收入下降所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	589,439.72	1,347,562.47	-56.26%
其他业务收入	0	16,500.00	-100%
主营业务成本	276,638.10	708,254.25	-60.94%
其他业务成本	0	0	

#### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	
销售收入	299,699.41	50.84%	161,465.99	11.98%	85.59%
技术服务收入	44,396.24	7.53%	952,825.78	70.71%	-95.34%
软件产品销售、 软件定制研发及 应用培训服务收 入	245,373.07	41.63%	233,270.70	17.31%	5.19%

#### 按区域分类分析：

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，由于为客户所提供的技术服务单位有配备硬件设备（耳机）需求，导致本年度硬件设备销售较上年度增加了 85.59%，由于技术人员较少，本年度提供技术服务收入下降了 95.34%。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关系
1	固原新德华商贸有限公司	172,219.68	29.21%	否
2	银川市教育局	154,717.00	26.24%	否
3	银川三沙源上游学校	42,732.99	7.24%	否

4	贺兰县第四中学	32,920.36	5.58%	否
5	贺兰县第一中学	25,486.73	4.32%	否
合计		428,076.76	72.59%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京烁喜教育科技有限公司	88,703.97	19.50%	否
2	宁夏景烁科技有限公司	76,371.68	16.79%	否
3	苏州驰声信息科技有限公司	55,172.41	12.13%	否
4	宁夏爱思乐教育信息咨询服务有限公 司	38,222.54	8.40%	否
合计		258,470.60	56.82%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	242,631.15	2,518,042.06	-90.36%
投资活动产生的现金流量净额	-150,567.44	-140,389.55	-7.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-231,151.67	-2,339,036.36	90.12%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量较上期减少 2,275,410.91 元，下降了 90.36%。主要原因是本年度营业收入大幅下降，本年度业务产生的现金流减少，收回以前年度欠款金额较少，导致现金流入大幅减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 10,177.89 元，下降了 7.25%，主要原因是减少了固定资产的投入，也未处置固定资产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加了 2,107,884.69 元，增加了 90.12%，主要原因是贷款到期没有资金偿还利息及本金所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，控股子公司宁夏艾乐斯教育信息服务有限公司（公司持股 60%）2019 年营业收入 218,261.39 元，净利润-196.96 元。由于终止之前博文大厦租赁协议，房租费用降低，业务稳步发展，主要从事信息技术服务和培训业务，亏损较以前年度大幅下降。

#### 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段

其他事项段√持续经营重大不确定性段落  
其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

报告期内，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告，董事会认为主要原因为：公司营业收入较低，人员流失严重，亏损较大且连续亏损，无法清偿到期债务，公司存在违规对外担保；公司实际控制人自身亦债务缠身，且其持有的股权被质押、实际控制人涉及多起诉讼，股权被冻结，无法为公司提供有力支持，上述情况对公司财务及经营状况造成不利影响，公司持续经营能力存在重大不确定性。

## （五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 不适用

### （1）会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。追溯调整后对列表项目重新进行了列式，对以前年度的经营成果和财务状况无实质影响。

### ②执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

### ③执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

### ② 其他会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

## 三、 持续经营评价

报告期内，截至2019年12月31日，公司股本为500万元，净资产为2,038,534.65元。报告期内，公司2019年发生净亏损1,885,831.64元，已连续三年亏损，且于2019年12月31日，公司流动负债10,282,046.98元，流动资产3,033,423.22元，流动负债高于流动资产7,248,623.76元，期末已逾期短期借款579.02万元，期末已逾期网络借贷135,687.82元，对生产经营会产生重大影响。上述迹象表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司股东李虎彬持有 385 万股公司股份，占总股本的 77.00%，在公司担任董事长、总经理职务，同时又是公司的法定代表人；王雪琴作为银川金讯通投资有限公司法定代表人，同时也是公司的董事，间接持有公司 20.00%的股份，李虎彬与王雪琴为夫妻关系，两人合计持有 97.00%的股份，两人为公司的共同实际控制人。若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给股东的经营和未来其他股东带来风险。

应对措施：公司已经建立了规范的法人治理结构，在经营管理中认真执行《公司章程》、三会议事规则及《重大事项决策管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》等制度的规定，对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，对重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

#### 2、行业竞争和市场风险

教育信息化行业拥有广泛的市场需求和良好的发展前景及市场潜力。与此同时，也使大量的企业投资该领域，分散客户使用人群。因此，加强区域市场适用人群对产品使用的粘合度是关键点，如果不能持续把握，满足用户需求，不能及时根据客户需求完成产品升级、更新，则存在经营业绩不能达到预期目标和市场竞争加剧所带来的毛利率和利润下滑的风险。

应对措施：公司将加大市场开发力度和销售网络的建设力度，通过建立子公司、分支机构等方式与更多地区的教育机构、企业等合作，建立长效的品牌推广机制，并加大公司产品宣传力度，建立和维护长期客户关系，增强服务品质和与客户的粘合度，关注竞争对手的动向，有针对性的制定应对策略。

#### 3、持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本为 500 万元，净资产为 2,038,534.65 元。报告期内，公司 2019 年发生净亏损 1,885,831.64 元，已连续三年亏损，且于 2019 年 12 月 31 日，公司流动负债 10,282,046.98 元，流动资产 3,033,423.22 元，流动负债高于流动资产 7,248,623.76 元，期末已逾期短期借款 579.02 万元，期末已逾期网络借贷 135,687.82 元，对生产经营会产生重大影响。上述迹象表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

报告期内，实际控制人及其配偶个人逾期借款及被追偿债务合计 336.45 万元，未到期借款 200 万元，因此无法确定该部分借款对公司财务状况及公司经营成果产生的影响，亦无法确定是否存在其他尚未披露的借款事项及其对公司财务状况及经营成果的影响。

应对措施：① 积极通过扩大公司现有主营业务服务地域及客户人群，增加软件产品的品类，丰富公司的产品线，减少因季节性销售带来的利润波动，使公司处于正常运营状态，稳定扩大利润和现金流。同时，在现有技术服务业务的基础上，延伸业务范围，加大培训服务业务，从而提高公司的净利润和现金流。② 积极与银行等金融机构沟通，通过增加担保措施来化解银行贷款，将风险降到最低，从而保证公司处于正常运营状态。③ 积极推进教育产业合作，利用公司的资源，拓展公司融资渠道，以运营项目为中心，将现有产能转化成稳定的利润和现金流。④ 积极销售存货和处置闲置的固定资产，将公司的现有资源盘活，从而实现稳定的收入和现金流。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上 是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
王雪琴	是	300,000.00	46,000.00	46,000.00	2018	2020	保证	连带	尚未

					年 11 月 21 日	年 11 月 20 日			履行
总计	-	300,000.00	46,000.00	46,000.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	300,000.00	46,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

公司违规为公司实际控制人李虎彬（董事长兼总经理）及其配偶王雪琴个人借款提供担保 30 万元，截止 2019 年 12 月 31 日担保余额为本金及利息共计 46,000.00，尚未履行连带担保责任。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	790,000.00

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 2 日		挂牌	资金占用承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 2 日		挂牌	资金占用承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

为避免未来发生同业竞争的可能,公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》:表示目前从未或参与同公司存在同业竞争的行为,承诺:将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动;或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

为规范与公司之间的关联交易,公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》:

① 本人将诚信和善意地履行作为公司的董事、监事、高级管理人员的义务,尽量避免和减少与公司之间的关联交易,对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,将与公司依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序;② 关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定,保证关联交易价格具有公允性;③ 保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务;④ 保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润,不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员规范履行上述承诺,未有违背承诺的情形。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋(长城花园5号楼1单元501室)	抵押	抵押	731,117.89	5.97%	银行贷款
房屋(长城花园四期23号楼2单元302室)	抵押	抵押	806,980.16	6.59%	银行贷款
总计	-	-	1,538,098.05	12.56%	-

### (六) 自愿披露其他重要事项

因育星达和实际控制人李虎彬、王雪琴涉诉,公司及李虎彬个人股权和账户被保全,账户随时可能被法院冻结或执行,为了维持公司正常运转,以李吉廷作为往来方,公司暂时用公司关联方李吉廷的账户来支出资金,维持公司正常经营;往来资金主要用于员工工资、律师费等管理费用的支出,共发生往来金额180,100.00元,截止2019年12月31日,其他应收款为112,100.00元;此笔其他应收款截止2020年4月30日前,已经全部结清。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	1,779,166	35.58%	0	1,779,166	35.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	962,500	19.25%	0	962,500	19.25%	
	董事、监事、高管	962,500	19.25%	0	962,500	19.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,220,834	64.42%	0	3,220,834	64.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,887,500	57.75%	0	2,887,500	57.75%	
	董事、监事、高管	2,887,500	57.75%	0	2,887,500	57.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李虎彬	3,850,000	0	3,850,000	77.00%	2,887,500	962,500
2	银川金讯通投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	333,334	666,666
3	费文山	100,000	0	100,000	2.00%	0	100,000
4	姚秀珍	50,000	0	50,000	1.00%	0	50,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,220,834	1,779,166

普通股前十名股东间相互关系说明：

李虎彬持有银川金讯通投资有限公司 60.00%的股份，王雪琴持有银川金讯通投资有限公司 20.00%的股份，李虎彬、王雪琴系夫妻关系，是公司实际控制人。

除上述股东之间存在关联关系外，公司与其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司实际控制人为李虎彬、王雪琴夫妇。

李虎彬：男，1977年11月15日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2004年10月毕业于中国人民大学工商管理专业，研究生研修班结业。中国共产党党员，职称：助理研究员。2010年12月取得高级网络通讯安全管理证书。

主要工作经历：1999年9月至2001年8月就职于银川旌锋科技发展有限公司任副总经理职务；2001年9月至2003年11月就职于西部电子商务股份有限公司任电子商务事业部副经理、投资部项目经理职务；2003年2月至2014年8月就职于银川育星达科技有限公司任董事长、总经理职务；2014年9月至今，任银川育星达科技股份有限公司董事长、总经理职务。

王雪琴：女，1980年10月17日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于宁夏广播电视大学妇幼保健专业，专科学历。2006年12月取得会计从业资格证证书。

主要工作经历：2004年7月至2006年12月，任伊光堂大药店药房主管；2007年1月至2008年12月，任银川育星达科技有限公司出纳；2008年1月至2011年12月，任银川育星达科技有限公司会计；2012年1月至2014年8月，任银川育星达科技有限公司财务经理；2014年9月至2017年1月，任公司董事、董事会秘书兼财务负责人，2017年2月至今，任公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用√不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用√不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

### 四、可转换债券情况

□适用 √不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	

1	保证贷款	新新贷（上海）金融信息服务有限公司	非银行金融机构	135,687.82	2018年9月13日	2019年9月13日	12.00%
2	保证贷款	宁夏银行股份有限公司开发区支行	银行	550,100.00	2019年2月15日	2019年4月14日	4.35%
3	保证贷款	宁夏银行股份有限公司开发区支行	银行	240,100.00	2019年2月15日	2019年4月14日	4.35%
4	抵押保证贷款	宁夏银行股份有限公司科技支行	银行	5,000,000.00	2018年11月1日	2019年4月30日	6.175%
合计	-	-	-	5,925,887.82	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李虎彬	董事长 总经理	男	1977年11月	大学本科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
王雪琴	董事	女	1980年10月	大学专科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
汪亚君	董事	女	1982年12月	大学本科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
范宏祥	董事	男	1969年9月	大学本科	2017年9月9日	2020年9月8日	否
范旭东	董事	男	1989年1月	大学本科	2018年9月4日	2020年9月8日	是

杨丽娟	财务总监	女	1982年10月	大学本科	2018年9月4日	2020年9月8日	是
钟碧芳	董事会秘书	女	1991年5月	大学本科	2018年9月4日	2019年11月29日	是
刘珍	监事会主席	女	1970年3月	大学本科	2017年9月9日	2020年9月8日	否
沈建成	监事	男	1973年8月	大学本科	2017年9月9日	2020年9月8日	否
马涛	职工监事	男	1981年9月	大学本科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

**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:**

公司控股股东、实际控制人李虎彬与王雪琴是夫妻关系，除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李虎彬	董事长、总经理	3,850,000	0	3,850,000	77.00%	0
合计	-	3,850,000	0	3,850,000	77.00%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
钟碧芳	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人辞职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	1
销售人员	3	1
技术人员	3	1
财务人员	2	2
员工总计	10	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	6	2
专科	3	2
专科以下	-	-
员工总计	10	5

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否



## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，公司虽已制定有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《重大投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》等管理制度，并严格执行有关管理规定。截至报告期末，公司各机构和人员依法运作，公司存在为实际控制人贷款违规提供担保的情况，虽已事后追认，公司内控存在失效的情况。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，表决程序符合法律规定，以确保公司重大经营决策的合法性和有效性。公司董事会经评估认为，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够确保平等对待全体股东，特别是中小股东能够充分行使其合法权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在违规担保的情况，公司治理机制未能有效运行，股东会、董事会、监事会尚能运作，未出现重大违法行为和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

无。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第二届董事会第七次会议决议公告审议并通过：《关于预计2019年度日常性关联交易》的议案；审议通过《关于2019年度公司向银行贷款》的议案；审议通过《关于召开2019年第一次临时股东大会》的议案。2、第二届董事会第八次会议决议公告审议并通过：《关于<2018年度总经理工作报告>》的议案；《关于<2018年度董事会工作报告>》的议案；《关于<2018年度财务决算报告>》的议案；《关于<2019年度财务预算报告>》的议案；《关于<2018年年度报告及年报摘要>》的议案；《关于续聘北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》的议案；《董事会关于北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出公告编号：2019-010具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告专项说明》的议案；《2018年度利润分配方案》的议案；《关于公司控股股东、实

		际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》的议案；《关于追认公司延期归还宁夏银行科技支行贷款》的议案；《关于召开 2019 年年度股东大会》的议案。 3、第二届董事会第九次会议决议公告审议通过：《2019 年半年度报告》的议案；《关于会计政策变更》的议案；《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案；《关于违规对外担保暨关联交易并涉及诉讼》的议案。
监事会	2	1、第二届监事会第四次会议决议公告审议通过：《关于<公司监事会 2018 年度工作报告>》的议案；《关于<2018 年度财务决算报告>》的议案；《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》的议案；《监事会关于关于北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告专项说明》的议案；《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>》的议案；《2018 年度利润分配方案》的议案。 2、第二届监事会第五次会议决议公告审议通过：《2019 年半年度报告》的议案；《关于会计政策变更》的议案。
股东大会	3	1、2018 年年度股东大会决议公告审议通过：《关于<2018 年度董事会工作报告>》的议案；《关于<2018 年度监事会工作报告>》的议案；《关于<2018 年度财务决算报告>》的议案；《关于<2019 年度财务预算报告>》的议案；《关于<2018 年年度报告及年报摘要>》的议案；《关于续聘北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案；《2018 年度利润分配方案》的议案；《董事会关于北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告专项说明》的议案；《监事会关于北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告专项说明》的议案。2、2019 年第一次临时股东大会决议公告审议通过：《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案；《关于 2019 年度公司向银行贷款》的议案。3、2019 年第二次临时股东大会决议公告审议通过：《关于违规对外担保暨关联交易并涉及诉讼、收到执行裁定》的议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决及决议等符合法律法规及公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司违规为实际控制人借款提供担保，目前虽未承担连带责任，但存在因该事项导致公司及公司股东受损的情况。监事会在监督过程中对上述内容均以知悉，对以上事项给予风险提示，对本年度其他监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业之间的影响公司独立性的重大的关联交易方。

#### 2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、产所，同时具有与经营有关的品牌。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有。

#### 3、人员独立

公司高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》、《公司章程》等规定的程序形成劳动关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保险、工资报酬等方面保持独立。

#### 4、财务独立

公司已建立一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### 5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，本公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指导下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在的重大缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露制度，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究制度，促进管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层忠实、勤勉尽职的履行职责，严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已经建立《年度报告差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段√持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 221024 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	张晓敏、李红芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	50,000.00
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2020)第 221024 号</p> <p>银川育星达科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、无法表示意见</b></p> <p>我们接受委托，审计银川育星达科技股份有限公司（以下简称育星达公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的育星达公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。</p> <p><b>二、形成无法表示意见的基础</b></p> <p>1.育星达公司 2019 年发生亏损 1,884,744.34 元，期末流动资产 3,033,423.22 元，流动负债 10,282,046.98 元，流动负债高于流动资产 7,248,623.76 元，期末已逾期短期借款 579.02 万元，期末已逾期网络借贷 135,687.82 元，该网络借贷综合资金成本 37.50%，对生产经营产生重大影响。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此，我们无法判断育星达公司运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。</p> <p>2.如财务报表附注“九、1”所示，育星达公司截止 2019 年 12 月 31 日违规为公司实际控制人李虎彬（董事长兼总经理）及其配偶王雪琴个人借款提供担保 30 万元，并涉及诉讼。我们无法获取充分、适当的审计证据以确定违规担保责任的承担对公司财务报表的影响，基于育星达公司内部控制失效，我们无法确定是否还存在其他尚未披露的违规对外担保。</p> <p>3.育星达控股子公司宁夏艾乐斯教育培训信息服务有限公司 2019 年度通过其他应付款转给关联方 18.01 万元，归还 6.80 万元，期末尚有 11.21 万元未归还。我们无法获取充分、适当的审计证据，对转出资金的合理性发表意见。</p> <p>4.如财务报表附注“九、6 及九、7”所示，实际控制人及其配偶个人逾期借款及被追偿债务合计</p>	

336.45 万元，未到期借款 200 万元，由于审计范围受限，我们无法获取充分、适当审计证据以确定该部分借款对公司财务状况及公司经营成果产生的影响，亦无法确定是否存在其他尚未披露的借款事项及其对公司财务状况及经营成果的影响。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

育星达公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估育星达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算育星达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督育星达公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对育星达公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于育星达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：张晓敏

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李红芳

中国·北京

2020 年 4 月 28 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	989.75	140,077.71
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			
应收账款	五、2	746,664.29	813,248.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	902,952.00	926,136.66
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	217,100.00	205,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,165,458.18	1,160,864.65
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	259	11.65
<b>流动资产合计</b>		<b>3,033,423.22</b>	<b>3,245,338.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	3,806,012.42	4,021,718.04
在建工程	五、8	2,559,171.00	3,337,592.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	2,812,126.60	3,260,036.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	7,019.65	29,919.73
递延所得税资产	五、11	33,788.00	33,788.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,218,117.67</b>	<b>10,683,055.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,251,540.89</b>	<b>13,928,394.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	5,790,200.00	5,790,000.00
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			

应付账款	五、13	1,088,052.25	989,570.42
预收款项	五、14	1,467,819.00	1,467,819.00
合同负债			
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、15	719,634.48	489,081.75
应交税费	五、16	72,831.82	41,510.51
其他应付款	五、17	1,007,821.61	1,140,913.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	135,687.82	155,260.37
<b>流动负债合计</b>		<b>10,282,046.98</b>	<b>10,074,155.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,282,046.98</b>	<b>10,074,155.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	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、20	61,081.29	61,081.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	120,122.88	120,122.88



一般风险准备			
未分配利润	五、22	-3,142,669.52	-1,256,837.88
归属于母公司所有者权益合计		2,038,534.65	3,924,366.29
少数股东权益		-69,040.74	-70,128.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,969,493.91</b>	<b>3,854,238.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,251,540.89</b>	<b>13,928,394.01</b>

法定代表人：李虎彬

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		929.54	116,657.43
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	723,940.00	813,248.00
应收款项融资			
预付款项		852,952.00	876,136.66
其他应收款	十二、2	105,000.00	205,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,053,454.86	1,139,657.42
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		259.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>2,736,535.40</b>	<b>3,150,699.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		600,000.00	600,000.00
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		3,733,782.56	3,920,398.50
在建工程		2,559,171.00	3,337,592.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,812,126.60	3,260,036.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,788.00	33,788.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,738,868.16</b>	<b>11,151,816.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,475,403.56</b>	<b>14,302,515.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,790,200.00	5,790,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,013,659.71	953,400.42
预收款项		1,514,317.00	1,647,819.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		658,723.89	436,452.73
应交税费		71,527.93	41,510.51
其他应付款		546,303.25	648,514.21
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		135,687.82	155,260.37
<b>流动负债合计</b>		<b>9,730,419.60</b>	<b>9,672,957.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		9,730,419.60	9,672,957.24
<b>所有者权益：</b>			
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		61,081.29	61,081.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,122.88	120,122.88
一般风险准备			
未分配利润		-2,436,220.21	-551,645.83
<b>所有者权益合计</b>		2,744,983.96	4,629,558.34
<b>负债和所有者权益合计</b>		12,475,403.56	14,302,515.58

法定代表人：李虎彬

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		589,439.72	1,364,062.47
其中：营业收入	五、23	589,439.72	1,364,062.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,307,590.42	2,786,483.90
其中：营业成本	五、23	276,638.10	708,254.25
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、24	30,080.75	38,160.66
销售费用		-	-
管理费用	五、25	995,371.62	1,657,620.23
研发费用	五、26		54,962.53

财务费用	五、27	5,499.95	327,486.23
其中：利息费用		4,023.74	280,546.73
利息收入		31.02	160.20
加：其他收益	五、28	2,945.72	161,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、29	-13,610.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-1,155,871.79	10,122.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		1,835.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,884,687.58</b>	<b>-1,248,763.46</b>
加：营业外收入	五、32	-	-
减：营业外支出		56.76	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,884,744.34</b>	<b>-1,248,763.46</b>
减：所得税费用	五、33		-20,779.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,884,744.34</b>	<b>-1,227,983.49</b>
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）		-1,884,744.34	-1,227,983.49
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（净亏损以“-”号填列）		1,087.30	-167,995.98
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,885,831.64	-1,059,987.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,884,744.34	-1,227,983.49
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,885,831.64	-1,059,987.51
(二)归属于少数股东的综合收益总额		1,087.30	-167,995.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.38	-0.21
(二)稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.38	-0.21

法定代表人：李虎彬

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	371,178.33	1,157,916.73
减：营业成本	十二、4	185,334.27	598,675.73
税金及附加		29,186.55	37,620.46
销售费用			
管理费用		869,715.28	1,141,292.37
研发费用			54,962.53
财务费用		5,169.92	327,338.13
其中：利息费用		4,023.74	280,546.73
利息收入		24.55	67.91
加：其他收益		2,481.10	161,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-12,908.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,155,871.79	9,510.43

资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,835.54
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,884,526.38	-828,926.52
加：营业外收入			
减：营业外支出		48.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,884,574.38	-828,926.52
减：所得税费用			-20,932.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,884,574.38	-807,993.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,884,574.38	-807,993.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李虎彬

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	五、34（1）		
销售商品、提供劳务收到的现金		722,991.14	2,968,830.18
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		569.57	26,350.58
收到其他与经营活动有关的现金		31.02	3,193,289.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>723,591.73</b>	<b>6,188,469.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		171,610.66	364,922.66
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		235,157.82	345,273.25
支付的各项税费		15,047.16	117,237.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	59,144.94	2,842,994.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>480,960.58</b>	<b>3,670,427.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>242,631.15</b>	<b>2,518,042.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			60,344.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>60,344.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,567.44	200,734.38
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		150,567.44	200,734.38
投资活动产生的现金流量净额		-150,567.44	-140,389.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		790,000.00	6,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（3）	224,600.00	4,782,500.00
筹资活动现金流入小计		1,014,600.00	10,962,500.00
偿还债务支付的现金		789,800.00	8,388,739.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,023.74	282,796.73
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	五、34（4）	451,927.93	4,630,000.00
筹资活动现金流出小计		1,245,751.67	13,301,536.36
筹资活动产生的现金流量净额		-231,151.67	-2,339,036.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-139,087.96	38,616.15
加：期初现金及现金等价物余额		140,077.71	101,461.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		989.75	140,077.71

法定代表人：李虎彬

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

娟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		468,981.14	2,138,430.18
收到的税费返还		273.17	26,350.58
收到其他与经营活动有关的现金		24.55	2,153,296.54
经营活动现金流入小计		469,278.86	4,318,077.30
购买商品、接受劳务支付的现金		107,537.84	220,922.66
支付给职工以及为职工支付的现金		179,446.99	260,713.71
支付的各项税费		10,578.45	113,318.18
支付其他与经营活动有关的现金		49,125.62	1,200,271.78
经营活动现金流出小计		346,688.90	1,795,226.33
经营活动产生的现金流量净额		122,589.96	2,522,850.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			60,344.83



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>60,344.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,567.44	200,734.38
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>150,567.44</b>	<b>200,734.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-150,567.44</b>	<b>-140,389.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		790,000.00	6,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,550.00	4,782,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>816,550.00</b>	<b>10,962,500.00</b>
偿还债务支付的现金		789,800.00	8,388,739.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,023.74	282,796.73
支付其他与筹资活动有关的现金		110,476.67	4,630,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>904,300.41</b>	<b>13,301,536.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,750.41</b>	<b>-2,339,036.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-115,727.89</b>	<b>43,425.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		116,657.43	73,232.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>929.54</b>	<b>116,657.43</b>

法定代表人：李虎彬

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				61,081.29				120,122.88		-1,256,837.88	-70,128.04	3,854,238.25
加：会计政策变更	0				0			0		0			0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				61,081.29				120,122.88		-1,256,837.88	-70,128.04	3,854,238.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,885,831.64	1,087.30	-1,884,744.34
（一）综合收益总额											-1,885,831.64	1,087.30	-1,884,744.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				61,081.29			120,122.88		-3,142,669.52	-69,040.74	1,969,493.91

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				61,081.29				120,122.88		-196,850.37	97,867.94	5,082,221.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				61,081.29				120,122.88		-196,850.37	97,867.94	5,082,221.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,059,987.51	-	-1,227,983.49
（一）综合收益总额											-1,059,987.51	-	-1,227,983.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>61,081.29</b>				<b>120,122.88</b>		<b>-1,256,837.88</b>	<b>-70,128.04</b>	<b>3,854,238.25</b>

法定代表人：李虎彬

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				61,081.29				120,122.88		-551,645.83	4,629,558.34
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				61,081.29				120,122.88		-551,645.83	4,629,558.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,884,574.38	-1,884,574.38
（一）综合收益总额											-1,884,574.38	-1,884,574.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				61,081.29				120,122.88		-2,436,220.21	2,744,983.96

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				61,081.29				120,122.88		256,347.72	5,437,551.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				61,081.29				120,122.88		256,347.72	5,437,551.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-807,993.55	-807,993.55
（一）综合收益总额											-807,993.55	-807,993.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												



4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>61,081.29</b>				<b>120,122.88</b>		<b>-551,645.83</b>	<b>4,629,558.34</b>

法定代表人：李虎彬

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

---

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司现状

银川育星达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由李虎彬、姚秀珍、费文山、银川金讯通投资有限公司共同出资设立的股份有限公司。现注册资本为 500.00 万元，股本为 500.00 万元。证券代码：832686

公司法定代表人：李虎彬

公司注册地址：银川市金凤区宁安大街 490 号育成中心 14 号楼 5 层 509 室。

公司经营期限：2004 年 1 月 8 日至 2024 年 1 月 8 日

本公司及各子公司主要从事：信息服务业务（不含固定网电话信息服务和移动网信息服务业务）；计算机软件及电子产品研发、维护和销售；计算机系统集成及相关技术咨询业务、租赁业务、网页设计制作；动漫动画设计制作；货物及技术进出口业务；多媒体设备、办公设备、办公用品和耗材的批发和零售业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 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未发生变化。

2、本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

### 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”），参照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

本公司自本报告期末至少 12 个月内影响持续经营能力的重大事项如下：截止 2019 年 12 月 31 日，累计亏损 3,142,669.52 元，连续 3 年亏损；流动负债高于流动资产 7,248,623.76 元；公司为实际控制人及其配偶违规担保借款，利率 18%，因实际控制人及其配偶未能按期偿还而被诉讼法院，截止报告出具日，仍未归还；公司对 2019 年到期短期借款 579.02 万元，未偿还亦未支付利息；网络借贷 135,687.82 元已经逾期；房租诉讼事项尚未按调节书执行；实际控制人及其配偶个人贷款逾期未还金额合计 2,378,176.00 元，未到期个人借款 200.00 万元，个人信用卡逾期未还金额合计 884,841.00 元。以上事项和情况均表明存在可能导致对育星达公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

## 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 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。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并

---

非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关

的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、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、11“长期股权投资”或本附注三、9“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、11、（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。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、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。

#### 9、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。



---

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

## (3) 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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

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的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失(根据公司实际情况进行描述):

①对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

②对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

③对于未提用的贷款承诺,信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;

④对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,

处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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，结合当前状况以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。按组合计量预期信用损失的应收款项列示如下：

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收账款-信用 风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以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
	合并报表范围内 关联方组合	参考有历史数据,结合公司对子公司往来款项管理制度,预估未来发生信用损失的 概率极小,在整个存续期不计提预期信用 损失

②账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3.00
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	40.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具列示如下:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收备用金、押金及投标保证金	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款-应收代垫款		
其他应收款-应收合并范围内企业		
其他应收款-其他保证金		

对于应收租赁款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具, 与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的, 本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而是将该混合合同作为一个整体适用金融

---

工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

### 10、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、低值易耗品等

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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。库存商品发出时采用个别计价法计价。

#### （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。

## 11、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“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股东权益/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股东权益/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股东权益/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。

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。

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。

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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，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、6、（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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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%
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

---

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。

## 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、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。

#### 16、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。

## 17、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。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，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，计入当期损益（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。

## 18、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 19、收入的确认原则

### （1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

本公司主要业务为销售大型设备及涂料产品，按照销售商品收入确认原则确认收入，即公司发出商品，并经客户验收确认后，确认收入的实现，同时，根据合同约定开具票据及收取货款。

### （2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 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。

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，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；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，计入当期损益。

---

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 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。

## 22、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。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日
		增加+/减少-

	应收票据	
1	应收账款	813,248.00
	应收票据及应收账款	-813,248.00
	应付票据	
2	应付账款	989,570.42
	应付票据及应付账款	-989,570.42

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司财务报表无影响

#### (2) 会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6/13/16
城市维护建设税	应纳流转税额	7/5
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	25

##### 2、 优惠税负及批文

无。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### 1、 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	839.50	10,778.50
银行存款	150.25	129,299.21
其他货币资金		
合计	<b>989.75</b>	<b>140,077.71</b>

##### 2、 应收账款

###### (1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	785,427.10	38,762.81	746,664.29	838,400.00	25,152.00	813,248.00
合计	<b>785,427.10</b>	<b>38,762.81</b>	<b>746,664.29</b>	<b>838,400.00</b>	<b>25,152.00</b>	<b>813,248.00</b>

###### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：无。

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	25,427.10	3.00	762.81
1至2年	760,000.00	5.00	38,000.00

2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>785,427.10</b>		<b>38,762.81</b>

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	<b>25,152.00</b>	<b>13,610.81</b>			<b>38,762.81</b>

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 777,627.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 38,528.81 元。

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
银川英课德外国语学校	470,000.00	1至2年	59.84	23,500.00
阜新教之初科技发展有限公司	190,000.00	1至2年	24.19	9,500.00
宁夏海纳信合环境科技有限公司	80,000.00	1至2年	10.19	4,000.00
宁夏恒美舒适环境科技有限公司	20,000.00	1至2年	2.55	1,000.00
固原新德华商贸有限公司	17,627.10	1年以内	2.24	528.81
合计	<b>777,627.10</b>	-	<b>99.01</b>	<b>38,528.81</b>

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1 年以内			23,184.66	2.50
1 至 2 年			434,912.00	46.96
2 至 3 年	434,912.00	48.17		
3 至 4 年			168,040.00	18.14
4 至 5 年	168,040.00	18.61	300,000.00	32.40
5 年以上	300,000.00	33.22		
<b>合 计</b>	<b>902,952.00</b>	<b>100.00</b>	<b>926,136.66</b>	<b>100.00</b>

(2) 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
北京酷学慧思网络科技发展有限公司	非关联方	200,000.00	22.15	5 年以上	未完成
北京点石经纬科技有限公司	非关联方	184,912.00	20.48	2 至 3 年	未完成
北京新东方迅程网络科技有限公司	非关联方	150,000.00	16.61	4 至 5 年	未完成
北京开拓明天科技股份有限公司	非关联方	100,000.00	11.07	5 年以上	未完成
剑青联盟教育科技有限公司(北京)有限公司	非关联方	100,000.00	11.07	2 至 3 年	未完成
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>734,912.00</b>	<b>81.39</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

#### 4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	217,100.00	205,000.00
<b>合 计</b>	<b>217,100.00</b>	<b>205,000.00</b>

(1) 其他应收款情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	327,100.00	110,000.00	217,100.00	315,000.00	110,000.00	205,000.00
<b>合 计</b>	<b>327,100.00</b>	<b>110,000.00</b>	<b>217,100.00</b>	<b>315,000.00</b>	<b>110,000.00</b>	<b>205,000.00</b>

(2) 坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
应收关联方	112,100.00			回收可能性
应收押金及保证金	215,000.00	51.16	110,000.00	回收可能性
<b>合 计</b>	<b>327,100.00</b>		<b>110,000.00</b>	

B、2019年12月31日，公司无发生处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(3) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(发生 信用减值)	
2019年1月1日余额				
期初余额在本期	110,000.00			110,000.00
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
本期计提	5,000.00			5,000.00
本期转回	5,000.00			5,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	110,000.00			110,000.00

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金	112,100.00	
保证金/押金	215,000.00	315,000.00
<b>合 计</b>	<b>327,100.00</b>	<b>315,000.00</b>

(5) 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
银川中小在线资信服务有限公司	否	保证金	100,000.00	5年以上	30.57	100,000.00
天才一小时(北京)教育科技有限公司	否	保证金	100,000.00	2至3年	30.57	10,000.00
新新贷(上海)金融信息服务有限公司	否	保证金	15,000.00	1至2年	4.59	
李吉廷	是	备用金	112,100.00	1年以内	34.27	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>327,100.00</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>110,000.00</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,230,415.44	64,957.26	1,165,458.18
<b>合计</b>	<b>1,230,415.44</b>	<b>64,957.26</b>	<b>1,165,458.18</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,160,864.65		1,160,864.65
<b>合计</b>	<b>1,160,864.65</b>		<b>1,160,864.65</b>

### (2) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
英语听说校园版模拟考试训练系统软件V1.0(试用版)	由于被试用不能再销售	无	无

## 6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
多缴印花税	259.00	
待抵扣进项税额		11.65
<b>合计</b>	<b>259.00</b>	<b>11.65</b>

## 7、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	3,806,012.42	4,021,718.04
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>3,806,012.42</b>	<b>4,021,718.04</b>

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值	3,114,606.33	253,846.15	284,997.94	5,738,829.16	9,392,279.58
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	3,114,606.33	253,846.15	284,997.94	5,738,829.16	9,392,279.58
二、累计折旧					
1、年初余额	307,758.89	124,596.16	142,449.25	4,795,757.24	5,370,561.54
2、本年增加金额	99,039.96	48,230.76	49,474.21	18,960.69	215,705.62
(1) 计提	99,039.96	48,230.76	49,474.21	18,960.69	215,705.62
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	406,798.85	172,826.92	191,923.46	4,814,717.93	5,586,267.16
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>2,707,807.48</b>	<b>81,019.23</b>	<b>93,074.48</b>	<b>924,111.23</b>	<b>3,806,012.42</b>
2、年初账面价值	<b>2,806,847.44</b>	<b>129,249.99</b>	<b>142,548.69</b>	<b>943,071.92</b>	<b>4,021,718.04</b>



## (2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	5,142,884.79	4,265,821.70		877,063.09
<b>合 计</b>	<b>5,142,884.79</b>	<b>4,265,821.70</b>		<b>877,063.09</b>

## 8、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	2,559,171.00	3,337,592.73
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>2,559,171.00</b>	<b>3,337,592.73</b>

## (1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
教育信息化公共服务云平台数据中心	3,650,085.53	1,090,914.53	2,559,171.00	3,337,592.73		3,337,592.73
<b>合 计</b>	<b>3,650,085.53</b>	<b>1,090,914.53</b>	<b>2,559,171.00</b>	<b>3,337,592.73</b>		<b>3,337,592.73</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
教育信息化公共服务云平台数据中心	10,000,000.00	自筹	36.50	一期完成，二期由于合作伙伴退出暂时停止

续：

工程名称	本期增加		本期减少		2019.12.31	
	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
教育信息化公共服务云平台数据中心	312,492.80				3,650,085.53	
<b>合 计</b>	<b>312,492.80</b>				<b>3,650,085.53</b>	

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	商标	软件	合 计
一、账面原值			

1、年初余额	23,900.00	4,955,861.98	4,979,761.98
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	23,900.00	4,955,861.98	4,979,761.98
二、累计摊销			
1、年初余额	22,546.87	1,697,178.27	1,719,725.14
2、本年增加金额	1,353.13	446,557.11	447,910.24
(1) 摊销	1,353.13	446,557.11	447,910.24
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	23,900.00	2,143,735.38	2,167,635.38
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		<b>2,812,126.60</b>	<b>2,812,126.60</b>
2、年初账面价值	<b>1,353.13</b>	<b>3,258,683.71</b>	<b>3,260,036.84</b>

#### 10、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
装修	29,919.73		22,900.08		7,019.65	
工程款						
合 计	<b>29,919.73</b>		<b>22,900.08</b>		<b>7,019.65</b>	

#### 11、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	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	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	33,788.00	135,152.00	33,788.00	135,152.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
<b>合 计</b>	<b>33,788.00</b>	<b>135,152.00</b>	<b>33,788.00</b>	<b>135,152.00</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	1,169,482.60	
可抵扣亏损	715,204.98	2,730,763.24
<b>合 计</b>	<b>1,884,687.58</b>	<b>2,730,763.24</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022年12月31日	1,477,110.16	1,477,110.16	
2023年12月31日	1,253,653.08	1,253,653.08	
2024年12月31日	715,204.98		
<b>合 计</b>	<b>3,445,968.22</b>	<b>2,730,763.24</b>	

12、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
保证借款	790,200.00	790,000.00
抵押、保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,790,200.00</b>	<b>5,790,000.00</b>

公司从宁夏银行股份有限公司科技支行借款 500.00 万元，借款期限自 2018 年 11 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日止，借款月利率为 5.145800，由公司自有房产证号为 2015081372/2015081371 的两套房产提供抵押担保；李虎彬提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日该笔借款本金余额为 500.00 万元，其中逾期金额为 500.00 万元。

公司从宁夏银行股份有限公司开发区支行借款 790,000.00 元，由银川中小线资信服务有限公司委托宁夏银行股份有限公司开发区支行贷款，借款期限自 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 2 月 17 日止，借款月利率为 10.875，由李虎彬提供保证担保。2019 年 2 月 28 日归还 789,800.00 元，同时，又借款 790,000.00 元，到期日为 2019 年 4 月 14 日，截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 790,200.00 元，其中逾期金额为 790,200.00 元。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
	1,088,052.25	989,570.42
<b>合 计</b>	<b>1,088,052.25</b>	<b>989,570.42</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	金 额	未 结 算 原 因
宁夏兴迅通科技有限公司	337,100.00	资金紧张
量子创新(北京)信息技术有限公司	104,400.00	资金紧张
银川奥特信息技术股份公司	90,000.00	资金紧张
大唐网络有限公司	75,000.00	资金紧张

### 14、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
	1,448,319.00	1,448,319.00
	19,500.00	19,500.00
<b>合 计</b>	<b>1,467,819.00</b>	<b>1,467,819.00</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	金 额	未 结 算 原 因
宁夏锐力天达科技有限公司	1,448,319.00	尚未履行

### 15、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	379,471.15	380,388.31	235,157.82	524,701.64
二、离职后福利-设定提存计划	109,610.60	85,322.24		194,932.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>489,081.75</b>	<b>465,710.55</b>	<b>235,157.82</b>	<b>719,634.48</b>

#### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	358,876.67	336,516.13	226,606.88	468,785.92
2、职工福利费				
3、社会保险费	19,422.39	37,141.86	3,527.86	53,036.39

其中：医疗保险费	16,982.08	33,094.32	3,111.44	46,964.96
工伤保险费	379.42	554.10	90.72	842.80
生育保险费	2,060.89	3,493.44	325.70	5,228.63
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	1,172.09	6,730.32	5,023.08	2,879.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>379,471.15</b>	<b>380,388.31</b>	<b>235,157.82</b>	<b>524,701.64</b>

(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	106,646.20	82,315.04		188,961.24
2、失业保险费	2,964.40	3,007.20		5,971.60
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>109,610.60</b>	<b>85,322.24</b>		<b>194,932.84</b>

16、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	33,702.86	28,476.24
城市维护建设税	3,392.79	3,320.32
教育费附加	1,478.46	1,423.09
地方教育费附加	1,178.15	909.15
印花税	144.30	319.10
房产税	32,296.44	6,459.28
城镇土地使用税	216.83	181.34
水利建设基金	421.99	421.99
<b>合 计</b>	<b>72,831.82</b>	<b>41,510.51</b>

17、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
其他应付款	1,007,821.61	1,140,913.71
<b>合 计</b>	<b>1,007,821.61</b>	<b>1,140,913.71</b>

其他应付款情况：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	908,186.09	815,902.71
费用	99,635.52	325,011.00
合 计	<b>1,007,821.61</b>	<b>1,140,913.71</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因
宁夏兴迅通科技有限公司	195,500.00	1 至 2 年	资金紧张
李平	60,000.00	2 至 3 年	资金紧张
合 计	<b>255,500.00</b>		

18、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
委托借款	135,687.82	155,260.37
合 计	<b>135,687.82</b>	<b>155,260.37</b>

公司通过新新贷（上海）金融信息服务有限公司提供的网络借贷信息借款 204,000.00 元，借款期限 2018 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 13 日，借款年利率 12.00%，综合资金成本为 37.50%。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 135,687.82 元，其中逾期金额为 135,687.82 元。

19、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<b>5,000,000.00</b>						<b>5,000,000.00</b>

20、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价				
其他资本公积	61,081.29			61,081.29
合 计	<b>61,081.29</b>			<b>61,081.29</b>

21、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	120,122.88			120,122.88
任意盈余公积				

合 计	120,122.88		120,122.88
-----	------------	--	------------

## 22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,256,837.88	
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	-1,256,837.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,884,744.34	
减：提取法定盈余公积		10%
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		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-3,142,669.52</b>	

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,439.72	276,638.10	1,364,062.47	708,254.25
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>589,439.72</b>	<b>276,638.10</b>	<b>1,364,062.47</b>	<b>708,254.25</b>

(2) 主营业务收入及成本（按类别）列示如下：

类别名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	299,669.41	199,992.38	161,465.99	158,435.10
技术服务	44,396.24	28,428.80	952,825.78	426,506.47
软件产品销售、软件定制研发及应用培训服务	245,373.07	48,216.92	233,270.70	123,312.68
<b>合 计</b>	<b>589,438.72</b>	<b>276,638.10</b>	<b>1,347,562.47</b>	<b>708,254.25</b>

## 24、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	805.65	5,026.71
教育费附加	381.33	2,154.30
地方教育费附加	331.24	1,436.21

房产税	25,837.16	25,837.12
土地使用税	1,078.62	725.36
水利基金	1,265.85	1,687.96
车船税		360.00
印花税	380.90	933.00
<b>合 计</b>	<b>30,080.75</b>	<b>38,160.66</b>

## 25、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	1,358.00	12,053.13
办公费	4,785.04	16,869.35
车辆使用费	9,139.43	21,542.61
通讯费	271.51	4,029.50
差旅费	3,734.30	35,107.46
社保	58,392.60	106,961.30
工资	254,196.73	418,306.79
装修费	22,900.08	79,212.70
工会经费	7,309.34	14,428.10
残保金	3,877.50	
水电费	5,959.12	691.70
咨询费	4,854.37	
交通费	1,845.49	3,757.90
折旧	215,705.62	255,012.14
其它	6,368.87	1,183.15
无形资产摊销	379,249.78	5,889.73
物业费	15,423.84	13,322.40
服务费		277,975.27
房租		333,396.00
审计费		56,603.77
取暖费		1,277.23
<b>合 计</b>	<b>995,371.62</b>	<b>1,657,620.23</b>

## 26、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------



工资		20,041.20
折旧		20,371.55
摊销		14,549.78
<b>合 计</b>		<b>54,962.53</b>

27、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	4,023.74	280,546.73
减：利息收入	31.02	160.20
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,507.23	1,816.68
融资服务费		45,283.02
<b>合 计</b>	<b>5,499.95</b>	<b>327,486.23</b>

28、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助		161,700.00
税务减免	2,945.72	
<b>合 计</b>	<b>2,945.72</b>	<b>161,700.00</b>

计入当期其他收益的政府补助

项 目	2019 年度	2018 年度
与资产相关		
与收益相关		
其中：网络同步云录播项目补助		161,700.00
<b>合 计</b>		<b>161,700.00</b>

29、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-13,610.81	
<b>合 计</b>	<b>-13,610.81</b>	

30、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		10,122.43
在建工程减值准备	-1,090,914.53	
存货跌价损失	-64,957.26	
<b>合 计</b>	<b>-1,155,871.79</b>	<b>10,122.43</b>

### 31、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得		1,835.54
<b>合 计</b>		<b>1,835.54</b>

### 32、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
税务罚款	56.76		56.76
<b>合 计</b>	<b>56.76</b>		<b>56.76</b>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		-20,779.97
<b>合 计</b>		<b>-20,779.97</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,884,744.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-471,186.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	471,036.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

### 34、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	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

利息收入	31.02	160.20
政府补助		161,700.00
往来款项		3,031,428.94
<b>合 计</b>	<b>31.02</b>	<b>3,193,289.14</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
费用类	59,144.94	585,694.86
资金往来款		2,257,300.00
<b>合 计</b>	<b>59,144.94</b>	<b>2,842,994.86</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
暂借款	224,600.00	4,782,500.00
<b>合 计</b>	<b>224,600.00</b>	<b>4,782,500.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
暂借款	451,927.93	4,630,000.00
<b>合 计</b>	<b>451,927.93</b>	<b>4,630,000.00</b>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,884,744.34	-1,227,983.49
加：信用减值损失	13,610.81	
资产减值准备	1,155,871.79	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,705.62	281,607.95
无形资产摊销	447,910.24	429,144.36
长期待摊费用摊销	22,900.08	79,212.70
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-1,835.54
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）	4,023.74	325,829.75
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）		2,530.61
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）	-69,550.79	5,126.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	141,057.56	527,496.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,846.44	2,096,911.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	242,631.15	2,518,042.06
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	989.75	140,077.71
减：现金的期初余额	140,077.71	101,461.56
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	-139,087.96	38,616.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	989.75	140,077.71
其中：库存现金	839.50	10,778.50
可随时用于支付的银行存款	150.25	129,299.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	989.75	140,077.71
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		

六、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	
宁夏艾乐斯教育信息服务有限公司	银川	银川	教育	60.00		投资设立

(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
宁夏艾乐斯教育信息服务有限公司	40.00	1,087.30		-69,040.74

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏艾乐斯教育信息服务有限公司	946,274.04	79,249.51	1,025,523.55	1,198,125.38		1,198,125.38

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏艾乐斯教育信息服务有限公司	874,639.16	131,239.27	1,005,878.43	1,181,198.52		1,181,198.52

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏艾乐斯教育信息服务有限公司	278,970.11	2,718.26	2,718.26	130,689.93	206,145.74	-419,989.94	-419,989.94	-4,804.91

## 七、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为李虎彬，为实际控制人，持股比例为 77.00 %。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
姚秀珍	股东
费文山	股东
银川金讯通投资有限公司	股东
李吉廷	实际控制人父亲
李虎彬	股东、实际控制人、董事长、总经理
王雪琴	董事、总经理助理、实际控制人配偶
范宏祥	董事
汪亚君	董事
范旭东	董事

刘珍	监事会主席
沈建成	监事
马涛	员工监事
杨丽娟	财务总监
钟碧芳	董事会秘书
银川英课德外国语学校	实际控制人投资的企业
宁夏兴迅通科技有限公司	实际控制人投资的企业

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
银川英课德外国语学校	商品销售		146,551.72
银川英课德外国语学校	技术服务		283,018.86
合计	-		<b>429,570.58</b>

##### (2) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李虎彬	5,000,000.00	2018.11.01	还款日	否
李虎彬	1,100,000.00	2018.12.18	还款日	否

##### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	起始日	到期日	说明
拆入：					
李虎彬	35,200.00				短期资金拆借补充短期贷款资金不足
拆出					
李虎彬		271,827.93			避免银行账号被冻结
李吉廷	180,100.00	70,200.00			避免银行账号被冻结

##### (4) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	203,628.77	428,489.77

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	账面余额	
		期末余额	期初余额
应收账款	银川英课德外国语学校	470,000.00	470,000.00

其他应收款	李吉廷	112,100.00	
其他应付款	银川英课德外国语学校	800.00	
其他应付款	李虎彬	510,286.09	540,402.71

## 九、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司需要披露的重大承诺及或有事项如下：

### 1、违规担保事项

公司实际控制人李虎彬（董事长兼总经理）、王雪琴因个人原因向宁夏惠普小额贷款有限公司签订《借款合同》。公司于 2018 年 5 月与宁夏惠普小额贷款有限公司签订《保证合同》，约定公司为上述借款提供连带责任保证。借款期届满后，李虎彬、王雪琴偿还部分借款本息后，再未按约定履行还款义务，宁夏惠普小额贷款有限公司于 2019 年 4 月 9 日向银川市兴庆区人民法院提起诉讼，银川市兴庆区人民法院于 2019 年 5 月 5 日作出(2019)宁 0104 民初 5644 号《民事调解书》。申请执行人宁夏普惠小额贷款有限公司于 2019 年 7 月 23 日向银川市兴庆区人民法院申请强制执行，银川市兴庆区人民法院于 2019 年 7 月 24 日下发了（2019）宁 0104 执 6635 号《执行通知书》。由于借款人李虎彬、王雪琴未向公司信息披露人告知该违规担保及涉诉情况，同时也未能及时告知主办券商并进行沟通，导致违规对外担保并涉及诉讼、收到执行通知等均未能及时披露。

截止报告出具日，该款项尚未归还，双方尚在协商中，公司可能会存在连带偿还责任。

### 2、房屋租赁诉讼事项

#### （1）原告及被告基本信息

原告基本信息：

名称：宁夏高新软件动漫发展有限公司

法定代表人：邹德鹏

诉讼代理人及所属律所：王瑾、倪嘉若、北京市盈科（银川）律师事务所

被告基本信息：

名称：银川育星达科技股份有限公司

法定代表人：李虎彬

诉讼代理人及所属律所：王雪琴、无

姓名或名称：李虎彬

法定代表人/法定代理人/其他负责人：无

诉讼代理人及所属律所：王雪琴、无

## (2) 事项原委

被告自 2014 年 10 月 1 日承租银川 iBi 育成中心一期 14#楼 509 室房屋一套，该房屋面积为 388.64 平方米，承租期间，原告向被告提供制冷制热、水电、电梯等公共服务 2018 年 9 月 27 日，就涉案租赁房屋产生的相关费用，原告与二被告签订了《协议书》，该协议书载明房屋租金标准为 30 元/平方米/月、电梯费 0.42 元/平方米/月(2 层起每增加一层加收 0.01 元)、水费 5.65 元/吨/月、电费 0.822 元/度、制冷费 5.35 元/平方米/月、制热费 9.68 元/平方米/月。依据上述标准，原、被告三方确认截至 2018 年 9 月 27 日，被告欠付电梯费 6,296.10 元、水费 4,984.97 元、电费 1,565.90 元、制冷费 16,633.79 元、制热费 67,475.56 元，共计欠付 96,956.32 元。

二被告承诺于 2018 年 10 月 31 日前支付 23,184.66 元，2018 年 11 月 30 日前支付 37,620.36 元，2018 年 12 月 31 日前支付 36,151.30 元，但至今分文未付。同时，该

协议还约定丙方(即被告李虎彬)承诺与乙方(即被告银川育星达科技股份有限公司)共同向甲方(即原告)承担付款责任，未按约定履行付款义务的，自逾期之日按每日欠款总额的万分之六支付违约金。《协议书》第五条管辖约定为甲方所在地人民法院。

## (3) 诉讼的请求及依据：

解除原被告之间的不定期房屋租赁关系；

判令被告返还承租的育成中心 14#楼 509 室房屋；

判令二被告支付电梯费 6,296.10 元、水费 4,984.97 元、电费 1,565.90 元、制冷费 16,633.79 元、制热费 67,475.56 元(前述费用暂计算至 2018 年 9 月 27 日)共计 96,956.32 元及实际返还房屋之日止的上述各项费用；

判令二被告支付逾期付款违约金 8900 元(自 2019 年 1 月 1 日计算至 2019 年 6 月 3 日，按欠款总额的日万分之六计算)，并主张至实际付清之日止；

本案诉讼费由二被告承担。

## (4) 诉讼调解情况

2019 年 7 月 31 日银川市金凤区人民法院作出的(2019)宁 0106 民初 9087 号《民事调解书》，公司于 2019 年 8 月 9 日收到民事调解书，调解结果如下：

解除原告宁夏高新软件动漫发展有限公司与被告银川育星达科技股份有限公司于 2017 年 10 月 2 日签订的房屋租赁合同；

被告银川育星达科技股份有限公司、李虎彬于 2019 年 8 月 15 日前向原告宁夏高新软件动漫发展有限公司支付电梯费、水费、电费、制冷费、制热费共计 73,771.66 元；



---

被告银川育星达科技股份有限公司于 2019 年 9 月 30 日前向原告宁夏高新软件动漫发展有限公司返还银川 iBi 育成中心一期 14#楼 509 室房屋并办理完毕退房手续；

如被告银川育星达科技股份有限公司、李虎彬未按上述约定金额及期限履行义务，则原告宁夏高新软件动漫发展有限公司、李虎彬另行支付违约金 8,900.00 元；案件受理费 886.00 元，由被告银川育星达科技股份有限公司、李虎彬负担。

#### (5) 执行情况

截止报告出具日，该笔款项尚未支付，在协商中，该事项有可能存在或有事项。

### 3、股权质押事项

银川育星达科技股份有限公司（以下简称“公司”）股东银川金讯通投资有限公司于 2019 年 5 月 21 日与常永锋签订了质押协议，并于 5 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司北京公司办理了股权质押登记，质押股份数量为无限售条件股份 500,000 股，用于银川金讯通投资有限公司为股东李虎彬个人借款提供担保，质押期限为 2019 年 5 月 21 日起至解除股权质押为止。

截止报告出具日，股权质押尚未解除。

### 4、股权冻结事项

根据中国裁判文书网于 2019 年 6 月 22 日发布的宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院（2019）宁 0106 财保 11 号民事裁定书，结合查询公司企业信用信息公示系统报告中司法协助信息，公司股东李虎彬持有的价值 563,550 元的股权被司法冻结。该司法冻结期限为 2019 年 5 月 15 日起至 2022 年 5 月 14 日止。经查询公司股东名册，该冻结股权未在中国证券登记结算有限责任公司办理司法冻结手续。冻结原因：申请人何青于 2019 年 4 月 19 日向银川仲裁委员会申请财产保全，请求：冻结被申请人李虎彬所持有的银川育星达科技股份有限公司价值 563,550 元的股权。担保人中国大地财产保险股份有限公司宁夏分公司出具保单保函为该财产保全提供担保。2019 年 5 月 14 日，银川仲裁委员会将财产保全申请书、担保材料等提交至银川市金凤区人民法院。（保全标的：563,550 元）宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院于 2019 年 5 月 14 日作出（2019）宁 0106 财保 11 号民事裁定书，冻结被申请人李虎彬所持有的银川育星达科技股份有限公司价值 563,550 元的股权。截止报告出具日，股权冻结尚未解除。

### 5、贷款利息未计提事项

(1) 公司通过新新贷（上海）金融信息服务有限公司提供的网络借贷信息借款 204,000.00 元，借款期限 2018 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 13 日，借款年利

---

率 12.00%，综合资金成本为 37.50%。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 135,687.82 元，公司未支付利息亦未计提利息，双方在协商中。

(2) 逾期贷款均未计提利息，该事项影响金额不能确定。

#### 6、实际控制人贷款及被追偿信息情况

(1) 管理机构阳光财产保险股份有限公司，被追偿金额为 72,653.00 元，原债权人为中国对外经济贸易信托有限公司；管理机构阳光财产保险股份有限公司，被追偿金额 28,803.00 元。

(2) 实际控制人向北京捷越联合金融信息服务有限公司借款 50,000.00 元，截至报告出具日，尚有借款本金 19,977.00 元未归还，已经逾期 180 天以上。最近一次还款日期为 2019 年 4 月 7 日。

(3) 实际控制人向奇瑞微银汽车金融股份有限公司个人汽车消费贷款 310,859.00 元，借款日期 2018 年 8 月 20 日至 2021 年 8 月 20 日，尚有余额 237,856.00 元未归还，逾期金额 104,284.00 元。最近一次还款日期 2019 年 6 月 25 日。

(4) 实际控制人信用卡账户逾期 613,345.00 元。

#### 7、实际控制人配偶贷款情况

(1) 实际控制人配偶向宁夏银行股份有限公司科技支行贷款 1,900,000.00 元，到期日为 2019 年 9 月 28 日，截止报告出具日，逾期金额 2,252,353.00 元。

(2) 实际控制人配偶向重庆是蚂蚁商城小额贷款有限公司，借款逾期金额 1,562.00 元。

(3) 实际控制人配偶向宁夏银行股份有限公司科技支行贷款 2,000,000.00 元，到期日 2020 年 8 月 8 日。

(4) 信用卡逾期款为 271,496.00 元。

### 十、资产负债表日后事项

截止 2020 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至报告出具日，本公司需要披露的其他重要事项：

#### 1、银行借款逾期未归还事项如下：

公司从宁夏银行股份有限公司科技支行借款 500.00 万元，借款期限自 2018 年 11 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日止，借款已逾期未归还。

公司从宁夏银行股份有限公司开发区支行借款 790,200.00 元，到期日为 2019 年 4 月 14 日，借款已逾期未归还。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	762,000.00	38,060.00	723,940.00	838,400.00	25,152.00	813,248.00
合计	<b>762,000.00</b>	<b>38,060.00</b>	<b>723,940.00</b>	<b>838,400.00</b>	<b>25,152.00</b>	<b>813,248.00</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：无。

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,000.00	3.00	60.00
1至2年	760,000.00	5.00	38,000.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
合计	<b>762,000.00</b>		<b>38,060.00</b>

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	<b>25,152.00</b>	<b>12,908.00</b>			<b>38,060.00</b>

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(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
银川英课德外国语学校	470,000.00	1至2年	61.68	23,500.00
阜新教之初科技发展有限公司	190,000.00	1至2年	24.94	9,500.00
宁夏海纳信合环境科技有限公司	80,000.00	1至2年	10.50	4,000.00

宁夏恒美舒适环境科技有限公司	20,000.00	1至2年	2.62	1,000.00
银川三沙源上游学校	2,000.00	1年以内	0.26	60.00
合计	<b>762,000.00</b>	-	<b>100.00</b>	<b>38,060.00</b>

## 2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,000.00	205,000.00
合计	<b>105,000.00</b>	<b>205,000.00</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	215,000.00	110,000.00	105,000.00	315,000.00	110,000.00	205,000.00
合计	<b>215,000.00</b>	<b>110,000.00</b>	<b>105,000.00</b>	<b>315,000.00</b>	<b>110,000.00</b>	<b>205,000.00</b>

### (2) 坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
应收押金及投标保证金	215,000.00	51.16	110,000.00	回收可能性
合计	<b>215,000.00</b>	<b>51.16</b>	<b>110,000.00</b>	

B、2019年12月31日，公司未有发生处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

### (3) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	
2019年1月1日余额			
期初余额在本期	110,000.00		110,000.00
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			

本期计提	5,000.00		5,000.00
本期转回	5,000.00		5,000.00
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31余额	<b>110,000.00</b>		<b>110,000.00</b>

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金		
保证金/押金	215,000.00	315,000.00
<b>合 计</b>	<b>215,000.00</b>	<b>315,000.00</b>

(5) 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
银川中小在线资信服务有限公司	否	保证金	100,000.00	5年以上	46.51	100,000.00
天才一小时(北京)教育科技有限公司	否	保证金	100,000.00	2至3年	46.51	10,000.00
新新贷(上海)金融信息服务有限公司	否	保证金	15,000.00	1至2年	6.98	
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>215,000.00</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>110,000.00</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>600,000.00</b>		<b>600,000.00</b>	<b>600,000.00</b>		<b>600,000.00</b>

(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
宁夏艾乐斯教育信息服务有限公司	600,000.00			600,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>			<b>600,000.00</b>

## 5、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,178.33	185,334.27	1,141,416.73	598,675.73
其他业务			16,500.00	
<b>合计</b>	<b>371,178.33</b>	<b>185,334.27</b>	<b>1,157,916.73</b>	<b>598,675.73</b>

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

类别名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	216,461.35	156,905.47	161,435.10	158,435.10
技术服务			952,825.78	426,506.47
软件产品销售、软件定制研发及应用培训服务	154,716.98	28,428.80	27,124.96	13,734.16
<b>合计</b>	<b>371,178.33</b>	<b>185,334.27</b>	<b>1,141,416.73</b>	<b>598,675.73</b>

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-56.76	附注五、32
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	-56.76	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-56.76	
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	-56.76	

## 2、净资产收益率及每股收益

2019年利润	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	-63.25	-0.38	-0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-63.25	-0.38	-0.38

---

银川育星达科技股份有限公司  
2020年04月28日



---

附：

### 备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司信息披露负责人办公室