



ST 育星
NEEQ : 832686

银川育星达科技股份有限公司



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、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的理由

公司董事汪亚君、范旭东及监事马涛已离职，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

公司董事汪亚君、范旭东及监事马涛已离职，未出席董事会或监事会，受疫情影响公司经营受困，以上人员已经申请离职，因此不能出席。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 2020 年 6 月 30 日，公司股本为 500 万元，净资产为 1,683,361.79 元；流动负债 9,831,177.18 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
本期重大风险因素分析:	本期报告对公司经营将产生不良的影响,存在不可预见的风险,目前公司正在积极应对,公司已经通过各种方式在化解公司风险,包括但不限于:调整公司业务方向,与相关债权方达成和解及债务转化方案,压缩公司费用支出等措施;因公司业务主要是教育领域业务,报告期内受疫情影响,公司主营业务无法正常开展,因此公司已积极采取应对措施调整业务领域,预计下半年可恢复主营业务的正常运营。

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
《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	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期同期	指	2019年1月1日至2019年6月30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
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 AND TECHNOLOGY CORP.
证券简称	ST 育星
证券代码	832686
法定代表人	李虎彬

二、 联系方式

信息披露事务负责人	王雪琴
联系地址	董事、信息披露事务负责人
电话	18809570586
传真	0951-6014150
电子邮箱	526992139@qq.com
办公地址	银川市金凤区宁安大街 490 号育成中心二期 1 号楼 101 室
邮政编码	750011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	教育行业信息化系统集成业务
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、集成以及信息技术咨询服务和培训服务等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为李虎彬、王雪琴，一致行动人为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	宁夏回族自治区银川市金凤区宁安大街490号育成中心14号楼509室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道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
主办券商（报告披露日）	国盛证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	323,205.19	-100%
毛利率%	0%	48.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-355,172.86	-405,489.26	12.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-355,172.86	-405,489.26	12.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-19.09%	-10.9%	-
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）	-19.09%	-10.9%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	12.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,431,214.33	12,251,540.89	-6.7%
负债总计	9,831,177.18	10,282,046.98	3.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,683,361.79	2,038,534.65	-17.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.41	-17.07%
资产负债率%（母公司）	79.64%	78%	-
资产负债率%（合并）	86%	83.92%	-
流动比率	0.26	0.30	-
利息保障倍数	-7,681.61	-467.41	-

(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	-509.84	-109,015.23	99.53%
应收账款周转率	0	0.4	-
存货周转率	0	0.14	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.7%	-2.58%	-
营业收入增长率%	-100%	-63.78%	-
净利润增长率%	9.89%	27.21%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司财务状况受疫情影响，2020年1至6月公司营业收入0元，同比下降100%；营业成本0元，同比下降100%；管理费用38.44万元同比下降21.93%；净利润-36.95万元同比增长9.89%。

本报告期内，影响财务状况主要原因如下：

1、由于与银川市教育局签订的合同到期，外加疫情对教育行业的影响，导致公司无法正常开展主营生产经营活动，致使公司今年上半年没有营业收入。

2、公司固定管理费用主要构成是固定资产折旧与无形资产摊销，虽已采取开源节流等措施，但因这两项占据比重较大且无法避免，所以导致报告期内经营亏损。

2020年下半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。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	477.91	0.00%	989.75	0.01%	-51.71%
应收账款	394,533.29	3.45%	746,664.29	6.09%	-47.16%
存货	1,165,458.18	10.2%	1,165,458.18	9.51%	0.00%
固定资产	3,708,429.00	32.44%	3,806,012.42	31.07%	-2.56%
在建工程	2,559,171.00	22.39%	2,559,171.00	20.89%	0.00%
预付账款	852,952.00	7.46%	902,952.00	7.37%	-5.54%
其他应收款	105,000.00	0.92%	217,100.00	1.77%	-51.64%
无形资产	2,610,881.08	22.84%	2,812,126.60	22.95%	-7.16%
短期借款	5,790,198.00	50.65%	5,790,200.00	47.67%	-0.00%
应付账款	691,882.37	6.05%	1,088,051.25	8.88%	-36.41%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年下降 51.71%，主要原因是公司货币资金基数较小，变化后百分比呈现的较大。
- 2、应收账款较上年下降 47.16%，主要原因是本期无新增销售收入，未产生新的应收账款及以前年度应收账款回款所致。
- 3、存货较上年未产生变动，主要原因是本期没有商品销售收入所致。
- 4、固定资产较上年下降 2.56%，主要原因是本期未增加新的固定资产及计提固定资产折旧所致。
- 5、在建工程较上年未产生变动，主要原因是本期在建工程项目没有继续投入。
- 6、预付账款较上年下降 5.54%，主要原因是本期收到部分退回预付货款。
- 7、其他应收款较上年下降 51.64%，主要原因是本期李吉廷归还资金 11.21 万元所致。
- 8、无形资产较上年下降 7.16%，主要原因是计提无形资产累计摊销所致。

2、营业情况分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	0.00	0.00%	323,205.19	0%	-100%
营业成本	0.00	0.00%	166,530.69	51.52%	-100%
毛利率	0.00%	0%	0.00%	48.08%	-100%
管理费用	384,433.04	0.00%	492,398.24	152.35%	-21.93%
财务费用	1,130.36	0.00%	4,575.59	1.42%	-75.30%
信用减值损失	-18,369.00	0.00%	20,227.00	6.26%	-190.81%
营业利润	-369,456.76	0.00%	-376,260.29	-116.42%	1.81%
营业外收入	0.00	0.00%	23.92	0.00%	-100%
净利润	-369,456.76	0.00%	-410,024.37	-126.86%	9.89%

项目重大变动原因：

- 1、所有收入、成本、权益类数据同比下降是由于本报告期内受疫情影响，公司实际的经营活动未能正常经营所致。
- 2、管理费用同比下降 21.93%，主要原因是随着固定资产、无形资产摊销年限到期导致固定资产折旧、无形资产累计摊销数逐年减少，及公司开源节流所致。
- 3、财务费用同比下降 75.30%，主要原因是本期未归还银行贷款利息所致。
- 4、信用减值损失同比下降 190.81%，主要原因是本期收回前期应收账款所致。

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	-509.84	-109,015.23	99.53%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2	-22,900.52	99.99%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 99.53%，主要原因是本期收回前期欠款，及本期受疫情影响未开展实际经营业务，导致本期支付的经营活动现金流出减少所致。
- 2、筹资活动产生现金流量净额较上年同期增加 99.99%，主要原因是资金受困未能及时归还银行借款及利息所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
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	0.00

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）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

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、会计政策变更财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布《企业会计准则第 14 号-收入》，根据财政部要求，在境内外同时上市企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起按新准则要求进行会计报表披露。因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 1467819.00 元，预收账款-1467819.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债

1514317.00 元，预收账款-1514317.00 元。

2、本期无重要会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏艾乐斯教育信息服务有限公司	子公司	教育信息咨询；非学历培训；计算机系统集成等	-	主要负责公司的培训与咨询等业务	5,000,000	836,736.32	-208,311.61	0	-35,709.78

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作加强沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方力量的均衡，推动公司的持续稳定、健康发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	6,670,000	6,670,000	396.23%

1、2017 年 11 月 1 日，原告宁夏银行股份有限公司科技支行与被告银川育星达科技股份有限公司签订《流动资金借款合同》一份，约定：被告向原告借款 500 万元，借款期限 12 个月，自 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日，借款月利率为 4.7125%；同日，原告与被告李虎彬签订《保证合同》一份，约定其为上述借款本息承担连带保证责任担保。2016 年 10 月，被告与原告签订《最高额抵押合同》，以其位于银川市金凤区长城花园 5 号楼 1 单元 501 室、长城花园四期 23 号楼 2 单元 302 室房屋为上述债务在 2016 年 10 月 21 日至 2019 年 10 月 20 日期间的本息提供最高额抵押担保。担保范围包括但不限于全部借款本金、利息、复息、罚息、违约金、损害赔偿金以及诉讼费、律师费、抵押物处置费、过户费等一切费用。到期未能归还，引发诉讼。

2、2017 年 9 月 29 日，原告宁夏银行股份有限公司科技支行与被告王雪琴（借款人）、李虎彬（担

保人)、银川育星达科技股份有限公司(担保人)、李吉廷(担保人)签订《个人借款合同》一份,约定:王雪琴向宁夏银行股份有限公司借款 190 万元,借款期限 24 个月,自借款发放之日起算,初步确定发放日为 2017 年 9 月 29 日,到期日为 2019 年 9 月 28 日。李虎彬(担保人)、银川育星达科技股份有限公司(担保人)、李吉廷(担保人)为借款提供担保,被告育星达公司承担的担保金额为 88 万元、被告李虎彬的担保金额为 90 万元、被告李吉廷的担保金额为 12 万元,担保的范围包括但不限于全部借款本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金以及诉讼费、律师费、抵质押物处置费、过户费等原告实现债权的一切费用。到期未能归还,引发诉讼。

3、2018 年 12 月 18 日,原告银川中小在线资信服务有限公司与银川育星达科技股份有限公司、李虎彬及案外人宁夏银行股份有限公司开发区支行分别签订二份《委托贷款借款合同》,合同约定贷款人为宁夏银行股份有限公司开发区支行,借款人为银川育星达科技股份有限公司,委托贷款金额分别为 24 万元、55 万元,委托贷款用途为购进电子设备,委托贷款期限为 2 个月,委托贷款利率为 10.875%。到期未能归还,引发诉讼。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位:元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
宁夏银行科技支行	银川育星达科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	5,000,000	297.03%	否	2020 年 6 月 5 日
总计	-	-	5,000,000	297.03%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

本次诉讼对公司经营将产生不良的影响,存在不可预见的风险,目前公司正在积极应对,已经与宁夏银行股份有限公司科技支行进行了多次的沟通,已经提出了相关的转化方案,初步达成了意向,正在积极推进方案的落实。

本次诉讼对公司财务将产生不良的影响,存在账户被冻结的风险。

3、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、实际控制人及其控制的其他企	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			

	业								
王雪琴	是	880,000	880,000	0	2017/9/29	2019/9/28	抵押	连带	已事后补充履行
王雪琴 李虎彬	是	300,000	43,200	0	2018/11/21	2020/11/20	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	1180,000	923,200	0	-	-	-	-	-

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、控股子公司的对外担保，以及公司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	1,180,000	923,200
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	338,319.11	81,519.11

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）及其配偶王雪琴向宁夏惠普小额贷款有限公司借款 30 万元提供担保。借款到期后未能归还。

宁夏银行科技支行与王雪琴（借款人）、于 2017 年 9 月 29 日签订《个人借款合同》一份，借款 190 万元，借期为 2017 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 28 日，李虎彬（担保人）、银川育星达科技股份有限公司（担保人）、李吉廷（担保人）为借款提供担保，被告育星达公司的担保金额为 88 万元、被告李虎彬的担保金额为 90 万元、被告李吉廷的担保金额为 12 万元，借款发生后，王雪琴未能归还。

公司实际控制人以个人名义借款，由公司为其提供担保，未经公司董事会、股东大会审议，属于公司违规为实际控制人提供担保的行为。该担保业务已补发公告。

若王雪琴、李虎彬不能履行执行通知义务，公司需要承担连带清偿责任，减少公司流动资金，将对公司经营产生不利影响，公司将及时对该诉讼事项的进展情况履行信息披露义务。公司拟定以下整改措施，包括但不限于催促王雪琴、李虎彬积极履行义务归还借款本金，履行执行通知义务，以避免公司承担担保还款责任。

（三） 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	2015/7/2	2020/9/8	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	2015/7/2	2020/9/8	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	2015/7/2	2020/9/8	挂牌	规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/7/2	2020/9/8	挂牌	规范关联交易的承诺	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、规章及其他规范性文件 and 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。

(四) 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）	固定资产	抵押	784,085.93	6.86%	银行贷款
房屋（长城花园四期23号楼2单元302室）	固定资产	抵押	821,615.62	7.19%	银行贷款
房屋（森林半岛2-3号楼2单元402室）	固定资产	抵押	675,159.46	5.90%	银行担保贷款
房屋（解放东街23号楼1单元301室）	固定资产	抵押	335,825.19	2.93%	银行担保贷款
总计	-	-	2,616,686.20	22.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产已被银行申请资产保全，对公司资产将产生重大影响，如果银行借款不能归还，存在资产被处置的风险，从而对公司经营产生重大影响。目前公司正在与宁夏银行科技支行积极沟通，正在商谈贷款转化方案，积极推进贷款的转化。

(五) 失信情况

银川育星达科技股份有限公司、李虎彬、王雪琴被法院限制高消费、列为被执行人。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,779,166	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							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或司法 冻结股份数 量
1	李虎彬	3,850,000	0	3,850,000	77.00%	2,887,500	962,500	3,850,000
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	1,000,000
3	费文山	100,000	0	100,000	2.00%	0	100,000	0
4	姚秀珍	50,000	0	50,000	1.00%	0	50,000	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,220,834	1,779,166	4,850,000

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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为李虎彬，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员证书。

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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李虎彬	董事长总经理	男	1977年11月	2017年9月9日	2020年9月8日
王雪琴	董事	女	1980年10月	2017年9月9日	2020年9月8日
汪亚君	董事	女	1982年12月	2017年9月9日	2020年8月27日
范宏祥	董事	男	1969年9月	2017年9月9日	2020年9月8日
范旭东	董事	男	1989年1月	2018年9月4日	2020年8月27日
杨丽娟	财务总监	女	1982年10月	2018年9月4日	2020年9月8日
王雪琴	信息披露负责人	女	1980年10月	2019年12月3日	2020年9月8日
刘珍	监事会主席	女	1970年3月	2017年9月9日	2020年9月8日
沈建成	监事	男	1973年8月	2017年9月9日	2020年9月8日
马涛	职工监事	男	1981年9月	2017年9月9日	2020年8月27日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
李虎彬	董事长、总经理	3,850,000	0	3,850,000	77.00%	0	0
合计	-	3,850,000	-	3,850,000	77.00%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
技术人员	1	0	1	0
销售人员	0	0	0	0
员工总计	5	0	1	4

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	2
专科	2	1
专科以下	0	0
员工总计	5	4

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事汪亚君、范旭东及监事马涛于 2020 年 8 月 27 日已辞去董事、监事。

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	477.91	989.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	394,533.29	746,664.29
应收款项融资			
预付款项	五、3	852,952.00	902,952.00
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	105,000.00	217,100.00
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	1,165,458.18
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	523.87	259.00
流动资产合计		2,518,945.25	3,033,423.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	3,708,429.00	3,806,012.42
在建工程	五、8	2,559,171.00	2,559,171.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	2,610,881.08	2,812,126.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	33,788.00	7,019.65
递延所得税资产	五、11		33,788.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,912,269.08	9,218,117.67
资产总计		11,431,214.33	12,251,540.89
流动负债：			
短期借款	五、12	5,790,198.00	5,790,200.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	691,882.37	1,088,052.25
预收款项	五、14	1,466,500.00	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	768,217.55	719,634.48
应交税费	五、16	73,517.41	72,831.82
其他应付款	五、17	905,174.03	1,007,821.61
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	135,687.82
流动负债合计		9,831,177.18	10,282,046.98
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		9,831,177.18	10,282,046.98
所有者权益（或股东权益）：			
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	-3,497,842.38	-3,142,669.52
归属于母公司所有者权益合计		1,683,361.79	2,038,534.65
少数股东权益		-83,324.64	-69,040.74
所有者权益合计		1,600,037.15	1,969,493.91
负债和所有者权益总计		11,431,214.33	12,251,540.89

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		158.71	929.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	377,435.00	723,940.00
应收款项融资			
预付款项		852,952.00	852,952.00
其他应收款	十二、2	105,000.00	105,000.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,053,454.86	1,053,454.86
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		279.60	259.00
流动资产合计		2,389,280.17	2,736,535.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	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		3,650,743.98	3,733,782.56
在建工程		2,559,171.00	2,559,171.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,610,881.08	2,812,126.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,788.00	33,788.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,454,584.06	9,738,868.16
资产总计		11,843,864.23	12,475,403.56
流动负债：			
短期借款		5,790,198.00	5,790,200.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		650,809.71	1,013,659.71
预收款项		1,512,998.00	1,514,317.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		706,229.46	658,723.89
应交税费		73,468.59	71,527.93
其他应付款		563,235.67	546,303.25
其中：应付利息			
应付股利			

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	135,687.82
流动负债合计		9,432,627.25	9,730,419.60
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		9,432,627.25	9,730,419.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		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		-2,769,967.19	-2,436,220.21
所有者权益合计		2,411,236.98	2,744,983.96
负债和所有者权益总计		11,843,864.23	12,475,403.56

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、23	0	323,205.19
其中：营业收入		0.00	323,205.19
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、23	399,461.94	679,238.48
其中：营业成本			166,530.69
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	13,898.54	15,733.96
销售费用			
管理费用	五、25	384,433.04	492,398.24
研发费用			
财务费用	五、26	1,130.36	4,575.59
其中：利息费用		48.09	3,527.97
利息收入		0.66	28.08
加：其他收益	五、27	11,636.18	
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、28	18,369.00	-20,227.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-369,456.76	-376,260.29
加：营业外收入	五、29		23.92
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-369,456.76	-376,236.37
减：所得税费用	五、30		33,788.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-369,456.76	-410,024.37
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）		-369,456.76	-410,024.37
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		-14,283.90	-4,535.11
2.归属于母公司所有者的净利润		-355,172.86	-405,489.26
六、其他综合收益的税后净额			

(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)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		-369,456.76	-410,024.37
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-355,172.86	-405,489.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-14,283.90	-4,535.11
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.08
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.08

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	0	221,605.70
减：营业成本	十二、4	0	118,313.77
税金及附加		13,800.90	15,252.60
销售费用			
管理费用		348,919.05	429,542.96
研发费用			
财务费用		809.39	4,370.97
其中：利息费用		48.09	3,527.97
利息收入		0.20	23.70
加：其他收益		11,587.36	
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）		18,195.00	-19,024.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-333,746.98	-364,898.60
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-333,746.98	-364,898.60
减：所得税费用			33,788.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-333,746.98	-398,686.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-333,746.98	-398,686.60
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-333,746.98	-398,686.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		370,500.00	394,250.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	119,850.97	-226,516.68
经营活动现金流入小计		490,350.97	167,733.32
购买商品、接受劳务支付的现金		397,169.50	105,151.42
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		18,386.50	106,109.89
支付的各项税费		470.48	18,792.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	74,834.33	46,694.93
经营活动现金流出小计		490,860.81	276,748.55
经营活动产生的现金流量净额		-509.84	-109,015.23
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			790,000.00
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			790,000.00
偿还债务支付的现金		2.00	809,372.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,527.97
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		2.00	812,900.52
筹资活动产生的现金流量净额		-2.00	-22,900.52
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		-511.84	-131,915.75
加：期初现金及现金等价物余额		989.75	140,077.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	477.91	8,161.96

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		364,700.00	319,900.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,750.20	-274,813.58
经营活动现金流入小计		372,450.20	45,086.42
购买商品、接受劳务支付的现金		362,850.00	40,773.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6,000.00	70,803.06
支付的各项税费		201.94	5,472.09
支付其他与经营活动有关的现金		4,167.09	20,491.05
经营活动现金流出小计		373,219.03	137,540.09
经营活动产生的现金流量净额		-768.83	-92,453.67
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			790,000.00
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			790,000.00
偿还债务支付的现金		2.00	809,372.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,527.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2.00	812,900.52
筹资活动产生的现金流量净额		-2.00	-22,900.52
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		-770.83	-115,354.19
加：期初现金及现金等价物余额		929.54	116,657.43
六、期末现金及现金等价物余额		158.71	1,303.24

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、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、23
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

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服务业务、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 2020 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 8 月 31 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 2020 年 6 月 30 日，累计亏损 3,498,592.38 元；流动负债高于流动资产 7,312,981.93 元；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；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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月份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业务模式，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业务模式，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
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	期信用损失率，计算预期信用损失
-------------	-----------------

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

会计政策变更财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布《企业会计准则第 14 号-收入》，根据财政部要求，在境内外同时上市企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的境外上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起按新准则要求进行会计报表披露。因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 1,467,819.00 元，预收账款 -1,467,819.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 1,514,317.00 元，预收账款 -1,514,317.00 元。

（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	2020.6.30	2019.12.31
库存现金		
银行存款	411.71	989.75
其他货币资金		
合计	411.71	989.75

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2020.6.30			2019.12.31		
	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	414,927.10	20,393.81	394,533.29	785,427.10	38,762.81	746,664.29
合计	414,927.10	20,393.81	394,533.29	785,427.10	38,762.81	746,664.29

(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。

①2020年6月30日，单项计提坏账准备：无。

②2020年6月30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	17,627.10	3.00	528.81
1至2年	397,300.00	5.00	19,865.00
2至3年			

3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	414,927.10		20,393.81

③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		202.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	38,662.81		18,269.00		20,393.81

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 414,927.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,393.81 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	207,300.00	1-2 年	49.96	10,365.00
阜新教之初科技发展有限公司	190,000.00	1-2 年	45.79	9,500.00
固原新德华商贸有限公司	17,627.10	1-2 年	4.25	528.81
合 计	414,927.10	—	100.00	20,393.81

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1至2年	646,498.00	33.42		
2至3年	434,912.00	22.49	434,912.00	48.17%
2至3年	384,912.00	19.90		
4至5年	150,000.00	7.75	168,040.00	18.61%
5年以上	318,040.00	16.44	300,000.00	33.22%
合 计	1,934,362.00	100.00	902,952.00	100.00

(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	10.34%	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	9.56%	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	7.75%	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	5.17%	5年以上	未完成
剑青联盟教育科技(北京)有限公司	非关联方	100,000.00	5.17%	2至3年	未完成
合计	—	734,912.00	37.99%	—	—

4、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,000.00	217,100.00
合计	105,000.00	217,100.00

(1) 其他应收款情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	100.00	110,000.00	327,100.00	110,000.00	217,100.00
合计	215,000.00	100.00	110,000.00	315,000.00	110,000.00	205,000.00

(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				
应收押金及保证金	215,000.00	46.51	110,000.00	回收可能性
合计	215,000.00	46.51	110,000.00	—

B、2020年6月30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	2020.6.30	2019.12.31
备用金		112,100.00
保证金/押金	215,000.00	215,000.00
合 计	215,000.00	315,000.00

(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
银川市中小在线资 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	1至2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年以内	6.98	0.00
				1年以内		
合 计	—	—	215,000.00	—	100.00	110,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.6.30		
	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
合 计	1,230,415.44	64,957.26	1,165,458.18

(续)

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
合 计	1,230,415.44	64,957.26	1,165,458.18

(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	2020.6.30	2019.12.31
多缴印花税	279.6	259.0
待抵扣进项税额	244.27	
合 计	523.87	259.0

7、固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	3,708,429.00	3,806,012.42
固定资产清理		
合 计	3,708,429.00	3,806,012.42

(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	406,798.85	172,826.93	191,923.46	4,814,717.93	5,586,267.17
2、本年增加金额	60,100.29	28,134.57	4,431.59	4,916.96	97,583.41

(1) 计提	60,100.29	28,134.57	4,431.59	4,916.96	97,583.41
(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	466,899.14	200,961.50	196,355.05	4,819,634.89	5,683,850.58
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	2,647,707.19	52,884.65	88,642.89	919,194.27	3,708,429.00
2、年初账面价值	2,707,807.48	81,019.22	93,074.48	924,111.23	3,806,012.41

(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
合 计	5,142,884.79	4,265,821.70		877,063.09

8、在建工程

项 目	2020.6.30	2019.12.31
在建工程	2,559,171.00	2,559,171.00
工程物资		
合 计	2,559,171.00	3,337,592.73

(1) 在建工程情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	3,650,085.53	1,090,914.53	2,559,171.00
合 计	3,650,085.53	1,090,914.53	2,559,171.00	3,650,085.53	1,090,914.53	2,559,171.00

(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		2020.6.30	
	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					3,650,085.53	
合计	3,650,085.53				3,650,085.53	

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	23,900.00	2,143,735.38	2,167,635.38
2、本年增加金额		201,245.52	201,245.52
(1) 摊销		201,245.52	201,245.52
(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	2,344,980.90	2,368,880.90
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		2,610,881.08	2,610,881.08
2、年初账面价值		2,812,126.60	2,812,126.60

10、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30	其他减少的原因
装修	3,783.43		3,783.43		0	
工程款	3,236.22		3,236.22		0	
合 计	0		0		0	

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	2020.6.30		2019.12.31	
	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				
合 计	33,788.00	135,152.00	33,788.00	135,152.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30	2019.12.31
可抵扣暂时性差异		1,169,482.60
可抵扣亏损	3,542,924.66	3,445,968.22
合 计	3,542,924.66	4,615,450.82

(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	2020.6.30	2019.12.31	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	812,161.42	715,204.98	
合 计	3,542,924.66	3,445,968.22	

12、短期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
信用借款		

保证借款	790,200.00	790,200.00
抵押、保证借款	4,999,998.00	5,000,000.00
合 计	5,790,198.00	5,790,200.00

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; 李虎彬供保证担保。截止 2020 年 6 月 30 日该笔借款本金余额为 500.00 万元, 其中逾期金额为 4,999,998.00 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。截止 2020 年 6 月 30 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	2020.6.30	2019.12.31
	691,882.37	1,088,052.25
合 计	691,882.37	1,088,052.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	金额	未结算原因
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	89,850.00	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	2020.6.30	2019.12.31
	1,447,000.00	1,448,319.00
	19,500.00	19,500.00
合 计	1,466,500.00	1,467,819.00

(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	1,447,000.00	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	524,701.64	74,049.89	27,868.42	570,883.11
二、离职后福利-设定提存计划	194,932.84	2,401.60		197,334.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	719,634.48	76451.49	28,778.07	768,217.55

(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	468,785.92	66,181.92	27,454.42	507,513.42
2、职工福利费				
3、社会保险费	53,036.39	6,544.32		59,580.71
其中：医疗保险费	46,964.96	6,521.04		53,486.00
工伤保险费	842.80	23.28		866.08
生育保险费	5,228.63			5,228.63
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,879.33	1,323.65	414.00	3,788.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	524,701.64	74,049.89	27,868.42	570,883.11

(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	188,961.24	2,328.80		191,290.04
2、失业保险费	5,971.60	72.80		6,044.40
3、企业年金缴费				
合 计	194,932.84	2,401.60		197,334.44

16、应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31
增值税	32,575.97	33,702.86
城市维护建设税	3,320.32	3,392.79
教育费附加	1,447.40	1,478.46
地方教育费附加	1,157.44	1,178.15
印花税		144.30
房产税	34,449.54	32,296.44
城镇土地使用税	95.94	216.83
水利建设基金	470.80	421.99

合 计	73,517.41	72,831.82
-----	-----------	-----------

17、其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息		
其他应付款	905,174.03	1,007,821.61
合 计	905,174.03	1,007,821.61

其他应付款情况：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
往来款	839,026.09	908,186.09
费用	66,147.94	99,635.52
合 计	905,174.03	1,007,821.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日	账龄	未偿还或结转的原因
李平	60,000.00	2 至 3 年	资金紧张
合 计	60,000.00	—	—

18、其他流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31
委托借款	135,687.82	135,687.82
合 计	135,687.82	135,687.82

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 2020 年 6 月 30 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	2020.01.01	本期增减					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

20、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价				

其他资本公积	61,081.29			61,081.29
合 计	61,081.29			61,081.29

21、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
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	-3,142,669.52	
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	-3,142,669.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-355,172.86	
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		
期末未分配利润	-3,497,842.38	

23、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			589,439.72	276,638.10
其他业务				
合 计			1,364,062.47	708,254.25

(2) 主营业务收入及成本（按类别）列示如下：

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	0	0	144,247.21	89,884.97
技术服务	0	0	88,301.89	28,428.80
软件产品销售、软	0	0	90,656.09	48,216.92

件定制研发及应用 培训服务				
合 计	0	0	323,205.19	166,530.69

24、税金及附加

项 目	2020.6.30	2019.6.30
城市维护建设税		878.31
教育费附加		376.42
地方教育费附加		250.96
房产税	12,918.58	12,918.58
土地使用税	362.68	362.68
水利基金	617.28	759.51
车船税		
印花税		187.50
合 计	13,898.54	15,733.96

25、管理费用

项 目	2020.6.30	2019.6.30
业务招待费		150.00
办公费	1,635.72	
车辆使用费	454.24	
通讯费		
差旅费		3,734.30
社保	8,945.92	
工资	66,181.92	166,506.96
装修费	7,019.65	
工会经费	1,323.65	
残保金		
水电费		
咨询费		
交通费	43.00	9,753.60
折旧	97,583.42	307,399.01
其它		
无形资产摊销	201,245.52	

物业费		4,854.37
服务费		
房租		
审计费		
取暖费		
合 计	384,433.04	492,398.24

26、财务费用

项 目	2020.6.30	2019.6.30
利息支出	48.09	3,527.97
减：利息收入	0.66	28.08
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,082.93	1,075.70
融资服务费		
合 计	1,130.36	4,575.59

27、其他收益

项 目	2020.6.30	2019.6.30
政府补助		0
税务减免	11,636.18	
合 计	11,636.18	0

计入当期其他收益的政府补助

项 目	2020.6.30	2019.6.30
与收益相关		
其中：网络同步云录播项目补助		
合 计		

28、信用减值损失

项 目	2020.6.30	2019.6.30
坏账损失	-18,369.00	20,227.00
合 计	-18,369.00	20,227.00

29、营业外收入

项 目	2020.6.30	2019.6.30	计入当期非经常性损益的金额
其他		23.92	23.92
合 计		23.92	23.92

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2020.6.30	2019.6.30
当期所得税费用		
递延所得税费用		33,788.00
合 计		33,788.00

(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	-369,456.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-92,364.19
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	
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	96,956.44
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	4,592.25

31、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	2020.6.30	2019.6.30
利息收入	0.66	31.02
政府补助		
往来款项		
合 计	0.66	31.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020.6.30	2019.6.30
费用类	14,363.95	
资金往来款	467,169.50	
合 计	59,144.94	
合 计	119,650.00	

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020.6.30	2019.6.30
偿还债务支付的现金	2.00	
合 计	2.00	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020.6.30	2019.6.30
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-369,456.76	-410,024.37
加：信用减值损失	-17,619.00	20,227.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,583.42	110,560.46
无形资产摊销	201,245.52	184,256.43
长期待摊费用摊销	7,019.65	11,450.04
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）	809.39	3,527.97
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）		33,788.00
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）		-43,530.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	599,118.74	-36,088.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-519,210.80	16,818.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-509.84	-109,015.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	477.91	8,161.96

减：现金等价物的期初余额	989.75	140,077.71
现金及现金等价物净增加额	-511.84	-131,915.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.6.30
一、现金	477.91	8,161.96
其中：库存现金		978.50
可随时用于支付的银行存款	477.91	7,183.46
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		
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	-14,283.90		-83,324.64

(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	779,051.30	57,685.02	836,736.32	1,045,047.93		1,045,047.93

(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	1,014,975.04	79,249.51	1,094,224.55	1,045,047.93		1,045,047.93

(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		-35,709.78	-35,709.78	258.99	101,599.49	-11,337.77	-7,080.68	-84,808.63

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
王雪琴	信息披露负责人
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	
		2020.6.30	2019年度
银川英课德外国语学校	商品销售		
银川英课德外国语学校	技术服务		
合计	—		

(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	1,109.00				短期资金拆借补充短期贷款资金不足
拆出					
李虎彬		2,170.00			避免银行账号被冻结

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2020.6.30	2019.6.30
关键管理人员报酬	18,411.44	131,262.56

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	207,300.00	470,000.00
其他应收款	李吉延		112,100.00
其他应付款	银川英课德外国语学校	800.00	800.00
其他应付款	李虎彬	509,645.09	510,286.09

九、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司需要披露的重大承诺及或有事项如下：

1、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 2020 年 6 月 30 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。

2、实际控制人贷款及被迫偿信息情况

(1) 管理机构阳光财产保险股份有限公司，被迫偿金额为 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，被迫偿金额 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，2020 年 6 月 30 日尚有借款本金 19,977.00 元未归还，已经逾期 180 天以上。

(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。

(4) 实际控制人信用卡账户逾期 613,345.00 元。

3、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。

(2) 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。

(3) 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 8 月 31 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	2020.6.30			2019.6.30		
	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	397,300.00	19,865.00	377,435.00	762,000.00	38,060.00	723,940.00
合计	397,300.00	19,865.00	377,435.00	762,000.00	38,060.00	723,940.00

(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。

①2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：无。

②2020 年 6 月 30 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			
1 至 2 年	397,300.00	5.00	19,865.00
2 至 3 年			

3至4年		
4至5年		
合计	397,300.00	19,865.00

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	38,060.000			18,195.00	19,865.00

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	207,300.00	1至2年	52.00	10,365.00
阜新教之初科技发展有限公司	190,000.00	1至2年	48.00	9,500.00
合计	397,300.00	—	100.00	19,865.00

2、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,000.00	105,000.00
合计	105,000.00	205,000.00

(1) 其他应收款情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	215,000.00	110,000.00	105,000.00
合计	215,000.00	110,000.00	105,000.00	215,000.00	110,000.00	105,000.00

(2) 坏账准备

A、2020年6月30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月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
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	215,000.00	51.16	110,000.00	—

B、2020年6月30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)	
2020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	110,000.00		110,000.00

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	2020.6.30	2019.12.31
备用金		
保证金/押金	215,000.00	215,000.00
合 计	215,000.00	215,000.00

(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	
合 计	—	—	215,000.00	—	100.00	110,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.6.30	2019.12.31
-----	-----------	------------

	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						
合 计	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

(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
宁夏艾乐斯教育培训信息服务有限公司	600,000.00			600,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	600,000.00			600,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	报告期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			221,605.70	118,313.77
其他业务				
合 计			221,605.70	118,313.77

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

类别名称	报告期		上期	
	收入	成本	收入	成本
销售收入			144,247.21	89,884.97
技术服务			77,358.49	28,428.80
软件产品销售、软件定制研发及应用培训服务				
合 计			221,605.70	118,313.77

十三、补充资料

1、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	-19.09	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.09	-0.07	-0.07

(以下无正文)

第八节 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) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司信息披露负责人办公室