



清大教育

NEEQ:839818

河南清大教育科技有限公司

Henan CHINDA Education and Technology Co.,LTD



半年度报告

—— 2020 ——

公司半年度大事记



2020 年 1 月 11 日
上善·下沉清大企业家年会



2020 年 2 月 25 日
河南省工商联携手清大开放网上精品课 200 门



2020 年 4 月 26 日
清大教育焦作分院成立



2020 年 5 月 23 日
中原企业破局崛起峰会

致投资者的信

清大教育自 2006 年成立以来始终坚守让河南企业伟大起来的坚强使命，深耕河南教育培训市场，在中原地区走出了一条独具清大特色的教育培训发展之路，是河南省工信厅认定的“河南省中小企业培训公共服务示范平台”，得到了省、市各级主管领导部门及大型企业的高度评价和认可，牧原、好想你、瑞贝卡等国内知名企业与清大教育建立了长期的合作关系。目前，清大教育是河南省首家登陆新三板的管理教育培训机构，目前总市值 9.48 亿，流通市值 4.89 亿。为顺应时代大势，清大教育积极调整发展战略。于 2019 年提出了冲刺 IPO 计划的“三驾马车”，即：100+分院培育工程、100+品牌孵化工程、互联网+教育催化工程。在 2019 年三大助力工程稳步向前，取得了较大发展。2020 年，受新冠肺炎疫情影响，清大教育旗下已投入两年时间研发建设的在线教育 APP 究竟大学迎来了发展风口，与河南省工商联、工信厅深度合作，推进了互联网+教育催化工程的进程。2020 年，清大教育重点投入在大客户的开发与维护上，借助政商企学各类资源，深度打通银行、医院系统，业绩将取得较大提升。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

董事毛明石先生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	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
董事毛明石先生未参与公司具体运营对半年度报告内容无法保证其真实、准确、完整

【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
一、经营性用房租赁风险	公司目前的办公用场地和公司内部的培训场地均以经营租赁的方式取得，虽然公司于出租方签订了书面的租赁合同，并明确约定了租赁期间，如果因出租方原因提前解除租赁合同或者到期不与公司续租的情形，公司将面临重新选址、装修等问题，对公司日常办公、培训等日常经营活动产生不利影响。
二、公司治理风险	公司董事长兼总经理杨宏鹏直接持股比例为 47.02%，妻子李凯鸽直接持股比例为 5.31%，二人合计直接持股 52.33%，同时杨宏鹏和李凯鸽在上海豫策中持有的合伙企业份额分别为 10%和 38.66%，李凯鸽担任普通合伙人，因此杨宏鹏夫妇为公司的实际控制人，若其利用控股地位，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，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

三、行业市场竞争加剧的风险	近年来国家提出“大众创业，万众创新”的号召，中小民营企业发展迅速，随着我国国民经济的持续增长以及产业转型升级的要求，企业管理培训产业也得到了较快的发展，市场需求呈现扩展趋势，进入该行业的企业也越来越多，培训产品的同质化竞争日趋严重，公司未来也面临着较大的竞争压力，公司经营有可能在未来的市场竞争中收到冲击，进而影响公司的经营业绩和盈利能力。 应对措施：公司注重培训产品的策划设计，持续性的关注企业经营管理中遇到的各种问题，更有针对性的设计培训项目与课程。公司注重与社会知名讲师的长期合作和沟通，策划更有市场吸引力的培训课程，以提升市场竞争力。同时公司目前正在设计“互联网+培训”的网络培训模式，突出自身培训设计的优势上加注互联网模式，以求更好的拓展市场需求。
四、管理风险	公司现有的管理团队涉及市场营销、产品设计研发、财务管理等方面的人才，具备较好的管理能力。公司已经筹划扩大销售领域，逐步在国内主要城市实现公司的业务宣传，提升市场知名度，已赢得更多的客户群体。未来随着公司持续发展，盈利能力的提升，公司资产规模会不断的增大，对公司的管理能力和决策能力提出了更高的要求，如果公司不能随着经营规模的扩大相应的提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理的风险。
五、讲师课酬费用变动影响公司毛利波动风险	公司主营业务为提供教育培训，公司产品策划人员会根据客户企业管理中遇到的不同问题，有针对性的设计培训内容，从而选择不同的培训讲师，不同讲师的收费标准不同，同时讲师跟授课内容不同要求的课酬费也不尽相同。讲师成本为公司主营业务成本的主要组成部分，讲师成本的变动对公司成本以及毛利的波动均会带来较大影响。
六、公司培训师资为外聘的风险	公司以教育培训服务为主营业务，为企业提供管理咨询、

	企业内训、拓展训练、公开课程、总裁研修等服务，其中总裁研修和企业内训等培训服务的师资目前均为外聘讲师。外聘讲师非为公司专职的培训讲师，公司根据培训内容的安排以支付课程酬费的形式聘请外部讲师为公司参训学员进行服务，如果外聘老师终止与公司的业务合作，将对公司的经营业务造成不利的影响。
七、业务区域较为集中风险	公司业务主要面向中小民营企业，报告期内公司的客户全体集中在河南省内，客户区域较为集中，公司整体的业务体量较之规模较大的培训机构尚有一定距离。如果整体经济出现不利变化，对中小民营企业势必会带来较大的冲击，从而影响的 公司培训业务的开展。公司主业从事的教育培训属于充分竞争的 行业，如果在该区域内出现规模和体量强于公司的竞争对手，将会对公司经营带来重大不利影响。
八、公司抗风险能力较弱	公司目前尚处于业务发展上升阶段，公司的营业规模和净资产规模较小，公司的抗风险能力较弱，如果经济环境出现不利 影响，或者公司经营出现重大亏损，将会对公司的可持续经营能力带来较大的不利影响。
九、人力资源方面的风险	作为一家企业教育培训公司，拥有稳定师资队伍和销售精英，对公司的发展至关重要，但公司目前由于人员流动性较大，人力资源流失风险突显。
十、重大合约违约风险	2013 年 10 月 20 日，有限公司与郑州嘉之华电子科技有限公司签订房屋买卖合同（《高新 SOHO 定购协议》）具体情况如下表：出卖方：郑州嘉之华电子科技有限公司坐落：高新 SOHO 项目 1 号楼 18 层建筑面积（m²）：985.17 金额（元）：5024367.00 用途：科教抵押情况：无上述房产所占用土地的土地使用权人及建设用地规划许可证用地单位均为郑州向心力通信技术股份有限公司，嘉之华公司是向心力公司的全资子公司，上述土地

	性质为科教用地，宗地编号为：郑政【2012】35号，土地使用年限为50年。嘉之华公司受向心力公司的委托，就该地块开发的房产对外招商、对外销售及为业主办理与土地、房产证相关的证照。截止本报告出具之日该目标房产的建设尚未取得《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》及《商品房预售许可证》，公司已经按照合同约定向出卖方支付完毕该项购房款，该房屋已经竣工，已约定于2016年7月26日交付，未取得房屋所有权证明，根据合同约定：自交房之日起两年内嘉之华公司为清大教育办理房屋产权证。
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：	一、应对措施：1：公司日常注重维护与出租方的良好合作关系，注重租用产地的保养和维护，不拖欠房租、物业及水电费用，公司将会在租赁合同到期前就续租事项与出租方及时沟通。 2：公司所在地金水区政府给公司提供约3000平方的免费场地，相关合同已经签署，公司已经迁入新办公场地。 二、应对措施：公司已在《公司章程》和《关联交易决策制度》中规定了关联股东回避表决制度，充分考虑中小股东意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。同时公司还将进一步建立健全公司内部管理制度，以保证公司的各项工作能够健康有序的进行，提升公司经营业绩，维护股东权益。 三、应对措施：公司注重培训产品的策划设计，持续性的关注企业经营管理中遇到的各种问题，更有针对性的设计培训项目与课程。公司注重与社会知名讲师的长期合作和沟通，策划更有市场吸引力的培训课程，以提升市场竞争力。同时公司目前正在设计“互联网+培训”的网络培训模式，突出自身培训设计的优势上加注互联网模式，以求更好的拓展市场需求。 五、应对措施：公司与部分外聘讲师签订长期合作协议，协议中约定授课主题与课酬费用。同时公司会根据拟授课内容从公司设立的清大师资储备库中选择匹配的讲师，公司与其商谈课酬费用，保证公司能够获得合理的毛利回报。

六、应对措施：对于社会知名的外聘讲师，公司与其签订长期合作协议，以充实公司的讲师团队。同时公司设立了清大师资储备库，为公司的后续发展奠定了雄厚的师资储备力量，提供强大的智力支撑。

七、应对措施：公司未来通过在其他区域增设分子公司或者办事处的方式，拓展业务区域，提升公司品牌影响区域，进而提升公司抗风险能力。

八、应对措施：公司通过努力拓展业务规模，提升销售业绩，在现有业务范围内提升服务质量与品牌效应，同时未来考虑拓展和创新业务模式，增加新的盈利增长点，进而提升公司抗风险能力。

九、应对措施：公司将在一些地市设立办事处及分院，需要大量的专业人士及销售人员，公司也将会广开渠道吸纳人才，建立自己的人才库。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、清大教育	指	河南清大教育科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、《公司章程》	指	《河南清大教育科技有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
公司律师	指	河南良秦律师事务所
管理层	指	高级管理人员

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南清大教育科技有限公司
英文名称及缩写	Henan CHINDA Education and Technology Co.Ltd CHINDA
证券简称	清大教育
证券代码	839818
法定代表人	杨宏鹏

二、 联系方式

信息披露事务负责人	杨宏鹏
联系地址	郑州市金水区鸿宝路与鸿苑路交叉口向北五百米金科智汇谷 8 号楼 8 层
电话	0371-66517109
传真	0371-66517109
电子邮箱	1093007283@qq.com
公司网址	www.qingdaqiye.com
办公地址	郑州市金水区鸿苑路 65 号金科智汇谷 8 号楼 8 层
邮政编码	450000
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	2012 年 12 月 5 日
挂牌时间	2016 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育 - P82 教育-829 技能培训教育辅助及其他教育-8291 职业技能培训
主要业务	教育培训服务, 为企业提供管理咨询、企业内训、拓展训练、公开课程、总裁研修等服务, 主要培训服务的分类为总裁班、内训项目、拓展项目、实战班等。
主要产品与服务项目	企业家及高管系统研修、国内外商务考察、企业管理咨询、企业内训、拓展团建、中小学生社会实践课及组织定制培训等服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	37,950,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨宏鹏

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨宏鹏、李凯鸽），一致行动人为（杨宏鹏、李凯鸽）
--------------	---------------------------------

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	91410100058770796F	否
注册地址	河南省郑州市金水区鸿宝路与鸿苑路交叉口向北 500 米金科智慧谷 8 号楼 8 层	否
注册资本（元）	37,950,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	8,146,983.58	20,367,458.96	-60%
毛利率%	53.47%	42.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,285,133.57	3,245,773.77	-60.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,254,252.43	3,169,889.47	60.43%
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）	3.54%	8.66%	-
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）	3.53%	8.45%	-
基本每股收益	0.03	0.13	-69.23%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,194,663.07	47,415,953.64	-2.58%
负债总计	7,525,169.18	10,031,593.32	-25.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,669,493.89	37,384,360.32	3.6%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	0.99	3.03%
资产负债率%（母公司）	14.32%	18.67%	-
资产负债率%（合并）	16.29%	21.87%	-
流动比率	2.78	2.73	-
利息保障倍数		-	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,253,808.68	-75,785.21	-1,554.42%
应收账款周转率	1.5	28.1	-
存货周转率	-	73.75	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.58%	-2.23%	-
营业收入增长率%	-60%	38.7%	-
净利润增长率%	-60.41%	135.89%	-

（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

河南清大教育科技有限公司是一家主营企业管理培训、拓展训练、企业内训、企业咨询、中小学生学习社会实践、标杆企业考察、国际游学的公司。14年来专注于企业管理培训，拥有万家行政企事业单位拓展培训经验，并拥有自主师资，自主拓展训练基地。清大教育，作为中原地区综合性教育培训机构，是河南省工信厅认定的河南省中小企业培训咨询公共服务示范平台。公司在教育培训中主要以营销为主、各项目辅助配合注重满足客户需求提高服务质量，在河南培训行业领域树立了良好的口碑和声誉。在整个商业模式中，从销售架构来看，公司主要采取直销模式结合渠道销售。销售人员通过陌生拜访、手机销售等积累客户资源加上老客户的转介绍提高销售量。此外公司会不定时举办论坛、讲座等活动来扩大社会影响力，更好的宣传公司业务。公司于2019年提出了冲刺IPO计划的“三驾马车”，即：100+分院培育工程、100+品牌孵化工程、互联网+教育催化工程。在2019年三大助力工程稳步向前，取得了较大发展。

从产品品类结构来看，公司主打产品是总裁研修，其次包括有企业内训、拓展训练和国内外商务考察等产品。公司近几年逐步调整各产品的产品比例，总裁班依然是公司的核心产品，公司已开展了29期总裁班开班典礼，吸引了大量的优秀学员。从业务流程来看，主要是从营销人员的意向客户到项目部的配合（方案、策划书）再到成交。在实施项目中主要经历四个环节：培训内容设计及研发、师资物资场地的准备、服务过程中推广产品、售后跟踪服务。公司内部人员的协调，几个环节相互配合实现盈利。

2020年公司采取了各项目独立运营、独立核算的制度，分为总裁教务中心事业部、行胜于言事业部、在线教育事业部、分院事业部、大客户事业部及综合事业部。各部门虽独立核算营收，但相互辅助，实现各大大事业部盈利。

（二）经营情况回顾

2020 年上半年整体公司销售收入完成 8146983.58 元，比 2019 年上半年 20,367,458.96 元降低了 60%。利润 1345884.79 元比去年 3169889.47 元降低了 57.54%，2020 年上半年的大幅度降低主要由于疫情的原因，我公司相应国家防疫号召，不聚众，不开课，1 月至 5 月主要将业务转至究竟大学线上销售，未达到预期效果，6 月开始，疫情得以控制，我公司业务才得以开展。因为疫情不能将所有业务全部开展，所以上半年的销售情况未达预期。

（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	3,808,395.16	8.24%	5,140,373.47	10.84%	-25.91%
应收账款	5,185,947.19	11.23%	4,940,350.42	10.42%	4.97%
其他应收款	9,620,978.33	20.83%	9,685,394.76	20.43%	-0.66%
预付账款	9,654,172.52	20.89%	9,217,626.04	19.44%	4.73%
固定资产	5,200,533.08	11.26%	5,344,482.21	11.27%	-2.69%
短期借款	5,000,000	10.82%	5,000,000	10.54%	-
无形资产	9,729,866.88	21.06%	9,834,432.33	20.74%	-1.06%

项目重大变动原因：

报告期内：应收账款是因为合同的约定回款时间尚未到期，还有一部分合同约定回款时间到期，但因为疫情原因，多家合作公司因为资金回笼困难，我们也暂时未延迟了回款时间。

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	8,146,983.58	100%	20,367,458.96	100%	-60%
营业成本	3,790,916.42	46.53%	11,794,795.49	57.91%	-67.86%
毛利率	53.47	53.47%	42.09	42.09%	11.38%
销售费用	488,819.02	6%	1,222,047.54	6%	-60%
管理费用	2,181,226.26	26.77%	2,648,257.24	13%	-17.63%
财务费用	82,113.61	1.01%	18,330.71	0.09%	347.96%
营业外收入	31,134.78	0.38%	77,396.34	0.38%	-59.77%
营业外支出	253.64	0.003%	1,512.04	0.01%	-83.22%
净利润	1,285,133.57	15.77%	3,245,773.77	15.94%	-58.53%

项目重大变动原因：

营业收入的减少是因为疫情原因，我公司响应国家防控疫情的政策，于5月底开展业务。财务增长是由于500万的短期借款利息。

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	-1,253,808.68	-75,785.21	-1,554.42%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-78,169.63	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流减少的原因，我公司相应国家防控疫情的政策，于5月底开展业务，收入减少，但是员工薪资及办公费用没有减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	
其他营业外收入	31,134.78
其他营业外支出	-253.64
非经常性损益合计	30,881.14
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	30,881.14

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

执行《企业会计准则第14号——收入》2017年修订版，简称“新收入准则”，公司于2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收

入准则的累计影响数，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

2、会计估计变更及重大会计差错更正。

无。

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
河南行胜于言教育科技有限公司	子公司	企业管理咨询等	控股	加大产品竞争力	100万	302,826.71	69,054.63	1,284,205.34	69,054.63
北京清大云教育科技有限公司	子公司	企业管理咨询等	控股	加大产品竞争力	100万	86,554.99	-1749435.16	4,683.52	1,494.40

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

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	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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		24,000,000	24,000,000	61.97%

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
河南省源铄互联网产业发展基金	杨宏鹏、李凯鸽	股权对赌协议纠纷	24,000,000	61.97%	否	2020年4月8日
总计	-	-	24,000,000	61.97%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

仲裁事项为股东间的业绩对赌协议引起的，是股东之间的纠纷，不涉及公司正常经营

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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	2019/12/31	2021/12/31	其他	其他承诺（办理产权登记）	其他（办理高新SOHO项目的产权证）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/12/31	-	挂牌	其他承诺（潜在损失承诺）	其他（详见下表）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/12/31	-	挂牌	同业竞争	其他（详见下表）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/12/31	-	挂牌	其他承诺（社保及公积金风险承诺）	其他（详见下表）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/12/31	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（详见下表）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人杨宏鹏、李凯鸽出具承诺：自2019年12月31日起两年内嘉之华公司不能为清大教育办理高新SOHO项目1号楼18层房屋产权证致使公司遭受损失，本人原向公司承担全部法律责任。嘉之华公司出具承诺：如高新SOHO项目1号楼18层房产自2019年12月31日起两年内嘉之华公司不能为清大教育办理房屋产权证，清大教育有权要求嘉之华退还已收清大教育全部购房款及违约金，资金占用费根据清大教育实际支付房款时间和当期数额，按年12%支付违约金。

2、公司控股股东、实际控制人杨宏鹏、李凯鸽承诺因现有法律、法规、政策调整等原因需补办相应资质、证照或者备案的，公司控股股东、实际控制人将积极为公司办理相关资质、证照或备案手续，并承诺由此给公司造成的任何损失将由其承担全部责任。

3、公司控股股东和实际控制人杨宏鹏出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：本人作为河南清大教育科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，除已披露情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争。

4、公司控股股东实际控制人杨宏鹏、李凯鸽出具关于员工社保及公积金承诺书：若公司与员工发生与社会保险和住房公积金相关的劳动纠纷或争议；或者公司所在地的社会保险部门或者住房公积金主管部门要求公司对员工社会保险或者住房公积金进行补缴；或者公司因未按照规定缴纳员工社会保险或住房公积金而受到相关部门的罚款。公司因上述原因发生的费用支出或者所受到的损失将由本人与签署

本承诺书的其他人员共同承担，公司将不承担任何有关损失。

5、公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》。

报告期内，上述人员均未违反所作出的承诺。

（三） 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
SOHO	房产	受限	4,737,978	10.26%	未办理房产证
银行存款	银行存款	冻结	126,894.05	0.27%	河南省源铄互联网产业发展基金与控股股东杨宏鹏、李凯鸽业绩对赌纠纷
总计	-	-	4,864,872.05	10.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司账户冻结对公司业务进行产生不利影响，房产证办理由杨宏鹏、李凯鸽与嘉之华承担责任。

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	19,574,874	51.58%	0	19,574,874	51.58%
	其中：控股股东、实际控制人	4,483,374	11.81%	0	4,483,374	11.81%
	董事、监事、高管	4,468,875	11.78%	0	4,468,875	11.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,375,126	48.42%	0	18,375,126	48.42%
	其中：控股股东、实际控制人	15,375,126	40.42%	0	15,375,126	40.42%
	董事、监事、高管	13,375,125	35.24%	0	13,375,125	35.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,950,000	-	0	37,950,000	-
普通股股东人数		20				

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	杨宏鹏	17,844,000	0	17,844,000	47.02%	13,375,125	4,468,875	17,844,000
2	上海源铄股权投资管理有限公司-河南省源铄互联网产业发展基金（有限合伙）	7,197,000	0	7,197,000	18.96%		7,197,000	

3	上海豫策投资合伙企业(有限合伙)	6,091,500	1,200	6,092,700	16.05%	3,000,000	3,092,700	
4	李凯鸽	2,014,500		2,014,500	5.31%	2,000,001	14,499	2,014,500
5	王思宇	1,200,000		1,200,000	3.16%		1,200,000	
6	牧金(上海)投资管理有限公司一牧金新三板私募基金1号	596,000	-1,000	595,000	1.57%		595,000	
7	河南赛光科技有限公司	450,000		450,000	1.19%		450,000	
8	河南格善企业孵化器有限公司	296,000	143,000	439,000	1.16%		439,000	
9	河南豫龙交通工程有限公司	385,500		385,500	1.02%		385,500	
10	孙飞	360,000		360,000	0.95%		360,000	
合计		36,434,500	-	36,577,700	96.39%	18,375,126	18,202,574	19,858,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨宏鹏与李凯鸽系夫妻关系，股东上海豫策投资合伙企业（有限合伙）是投资人中包括股东杨宏鹏与李凯鸽，李凯鸽为上海豫策投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，股东上海豫策投资合伙企业（有限合伙）的投资人中杨宏伟、杨红飞与杨宏鹏之间为兄弟关系。除此之外，公司其他股东之间无任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

杨宏鹏直接持有公司的股权比例为 47.02%，为公司控股股东。

杨宏鹏，男，汉族，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于郑州轻工业学院民族职业学院。2002 年 3 月至 2004 年 4 月，就职于河南画报社，任发行部销售人员。2004 年 5 月至 2006 年 6 月，就职于郑州车月文化传播有限公司，任职销售经理。2006 年 6 月至 2012 年 11 月，就职于郑州清大企业管理顾问有限公司（已注销），任总经理，2012 年 12 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司，任总经理。2015 年 8 月至今，就职于河南清大教育科技股份有限公司，任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

杨宏鹏直接持有公司的股权比例为 47.02%，为公司控股股东，李凯鸽直接持有公司的股权比例为 5.31%，双方为夫妻关系，夫妻二人合计持有公司的股权比例为 52.33%，为公司实际控制人。

杨宏鹏，男，汉族，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于郑州轻工业学院民族职业学院。2002 年 3 月至 2004 年 4 月，就职于河南画报社，任发行部销售人员。2004 年 5 月至 2006 年 6 月，就职于郑州车月文化传播有限公司，任职销售经理。2006 年 6 月至 2012 年 11 月，就职于郑州清大企业管理顾问有限公司（已注销），任总经理，2012 年 12 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司，任总经理。2015 年 8 月至今，就职于河南清大教育科技股份有限公司，任董事长兼总经理，任期三年。

李凯鸽，女，1989 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 6 月毕业于许昌职业技术学院，计算机应用专业，大学专科学历，2010 年 6 月毕业于解放军信息工程大学，信息技术应用与管理专业，本科学历。2009 年 2 月至 2012 年 12 月，就职郑州清大企业管理顾问有限公司（已注销），历任总经理助理、客服部经理、客服部部长、副总经理；2013 年 1 月至今，任职郑州清大电子科技有限公司总经理，2015 年 3 月，成为郑州清大电子科技有限公司法定代表人。

实际控制人在报告期内未发生变动

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
杨宏鹏	董事长兼总经理	男	1983年7月	2018年10月12日	2021年10月11日
李国亮	董事兼副总经理	男	1981年10月	2018年10月12日	2021年10月11日
毛明石	董事	男	1987年7月	2018年10月12日	2021年10月11日
苏秀山	财务总监	男	1987年5月	2018年10月12日	2021年10月11日
贾春雨	董事	男	1982年4月	2018年10月12日	2021年10月11日
储志强	董事	男	1985年7月	2018年10月12日	2021年10月11日
张凯丽	职工监事	女	1990年12月	2019年4月25日	2021年10月11日
杨允	监事会主席	女	1997年12月	2018年10月12日	2021年10月11日
吴松飞	监事	男	1990年7月	2018年10月12日	2021年10月11日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事长杨宏鹏与实际控制人李凯鸽为夫妻关系，除此之外不存在关联关系。

(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
杨宏鹏	董事长	17,844,000	0	17,844,000	47.02%	0	0
合计	-	17,844,000	-	17,844,000	47.02%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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
行政管理人员	13	0	4	9
销售人员	23	2	0	25
技术人员	20	0	0	20
财务人员	6	0	3	3
培训师及项目人员	14	3	5	12
员工总计	76	5	12	69

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	44	44
专科	28	21
专科以下	3	3
员工总计	76	69

(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

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（一）	3,808,395.16	5,140,373.47
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（二）	5,185,947.19	4,940,350.42
应收款项融资			
预付款项	五（三）	9,654,172.52	9,217,626.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	9,620,978.33	9,685,394.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,300	1,415.7
流动资产合计		28,270,793.2	28,985,160.39
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（七）	5,200,533.08	5,344,482.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	9,729,866.88	9,834,432.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	2,723,641.94	2,999,506.78
递延所得税资产	五（十）	269,827.97	252,371.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,923,869.87	18,430,793.25
资产总计		46,194,663.07	47,415,953.64
流动负债：			
短期借款	五（十一）	5,000,000	5000000
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（十二）	296,667.22	460,808.98
预收款项	五（十三）	193,322.04	384,050.91
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（十四）	632,359.35	1,794,137.87
应交税费	五（十五）	567,509.04	1,078,160.21
其他应付款	五（十六）	835,311.53	1,314,435.35
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			
流动负债合计		7,525,169.18	10,031,593.32
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		7,525,169.18	10,031,593.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	37,950,000	37,950,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	66,541.59	66,541.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	1,716,005.05	1,716,005.05
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-1,063,052.75	-2,348,186.32
归属于母公司所有者权益合计		38,669,493.89	37,384,360.32
少数股东权益			
所有者权益合计		38,669,493.89	37,384,360.32
负债和所有者权益总计		46,194,663.07	47,415,953.64

法定代表人：杨宏鹏主管会计工作负责人：苏秀山会计机构负责人：苏秀山。

（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		3,528,778.93	5,140,373.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	5,183,987.19	4,940,350.42
应收款项融资			
预付款项		9,654,172.52	9,217,626.04
其他应收款	十一（二）	9,534,895.33	8,135,198.86
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		1,300	570.47
流动资产合计		27,903,133.97	27,434,119.26
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	十一（三）	5,800,876.88	7,045,921.63
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		5,200,533.08	5,344,482.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,729,866.88	9,834,432.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,701,919.47	2,999,506.78
递延所得税资产		269,827.97	211,994.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,703,024.28	25,436,337.02
资产总计		51,606,158.25	52,870,456.28
流动负债：			
短期借款		5,000,000	5,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		296,667.22	460,808.98
预收款项		193,322.04	384,050.91
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		487,518.57	1,777,725.51
应交税费		554,582.19	1,078,149.04
其他应付款		860,204.14	1,170,442.29
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			
流动负债合计		7,392,294.16	9,871,176.73
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		7,392,294.16	9,871,176.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,950,000	37,950,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,541.59	66,541.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,716,005.05	1,716,005.05
一般风险准备			
未分配利润		4,481,317.45	3,266,732.91
所有者权益合计		44,213,864.09	42,999,279.55
负债和所有者权益总计		51,606,158.25	52,870,456.28

法定代表人：杨宏鹏

主管会计工作负责人：苏秀山

会计机构负责人：苏秀山。

(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		8,146,983.58	20,367,458.96
其中：营业收入	五（二十一）	8,146,983.58	20,367,458.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,701,437.17	17,198,057.07
其中：营业成本	五（二十一）	3,790,916.42	11,794,795.49
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（二十二）	25,855.85	129,638.88
销售费用	五（二十三）	488,819.02	122,204.54
管理费用	五（二十四）	218,122.26	2,648,257.24
研发费用	五（二十五）	132,506.01	1,384,987.21
财务费用	五（二十六）	82,113.61	18,330.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）		-60,751.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			487.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,384,795.19	3,169,889.47
加：营业外收入	五（三十二）	31,134.78	77,396.34
减：营业外支出	五（三十三）	253.64	1,512.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,415,676.33	3,245,773.77
减：所得税费用	五（三十四）	130,542.76	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,285,133.57	3,245,773.77
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）		1,285,133.57	3,245,773.77
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,285,133.57	3,245,773.77
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		1,285,133.57	3,245,773.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,285,133.57	3,245,773.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.13

法定代表人：杨宏鹏主管会计工作负责人：苏秀山会计机构负责人：苏秀山。

(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	十一（四）	6,858,094.72	17,964,570.45
减：营业成本	十一（四）	3,787,200.92	10,167,946.87
税金及附加		24,317.13	114,524.14
销售费用		488,819.02	970,086.8
管理费用		1,025,594.6	2,183,763.07
研发费用		74,898	1,266,502.22
财务费用		81,473.99	16,347.76
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）		-60,751.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-151,631.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,315,039.84	3,093,768.5
加：营业外收入		30,339.37	68,265.37
减：营业外支出		251.91	1,512.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,345,127.3	3,160,521.83
减：所得税费用		130,542.76	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,214,584.54	3,160,521.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,214,584.54	3,160,521.83
（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		1,214,584.54	3,160,521.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.08

法定代表人：杨宏鹏

主管会计工作负责人：苏秀山

会计机构负责人：苏秀山。

(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		7,710,657.94	25,557,472.82
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			
经营活动现金流入小计	五（三十五）	7,710,657.94	25,557,472.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,923,835.94	14,021,224.42
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		1,174,297.96	2,191,321.08
支付的各项税费		928,413.8	129,638.88
支付其他与经营活动有关的现金		2,937,918.92	9,291,073.65
经营活动现金流出小计	五（三十六）	8,964,466.62	25,633,258.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,253,808.68	-75,785.21
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,169.63	
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		78,169.63	
筹资活动产生的现金流量净额		-78169.63	
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		-1,331,978.31	-75,785.21
加：期初现金及现金等价物余额		5,140,373.47	3,734,777.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,808,395.16	3,658,992.42

法定代表人：杨宏鹏 主管会计工作负责人：苏秀山 会计机构负责人：苏秀山。

(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		6,423,729.08	22,884,687.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		6,423,729.08	22,884,687.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,387,889.16	13,869,654.00
支付给职工以及为职工支付的现金		984,999.19	1,911,321.08
支付的各项税费		862,680.36	129,638.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,721,585.28	7,280,622.13
经营活动现金流出小计		7,957,153.99	23,191,236.09
经营活动产生的现金流量净额		-1,533,424.91	-306,548.27
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,169.63	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		78,169.63	
筹资活动产生的现金流量净额		-78,169.63	
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		-1,611,594.54	-306,548.27
加：期初现金及现金等价物余额		5,140,373.47	3,733,493.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,528,778.93	3,426,945.61

法定代表人：杨宏鹏

主管会计工作负责人：苏秀山

会计机构负责人：苏秀山。

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	√是 □否	第三节、四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	十一、3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式和总部地址

河南清大教育科技有限公司（以下简称“本公司”或“清大教育”）前身为河南清大企业管理咨询有限公司，于 2012 年 12 月 5 日由郑州市工商行政管理局金水分局批准设立。由杨宏鹏、李凯鸽等共同发起设立。公司企业法人营业执照注册号：91410100058770796F，并于 2016 年 12 月本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：清大教育，证券代码：839818。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 3795 万股，注册地址：郑州市金水区兴达路街道鸿宝路与鸿苑路交叉口向北 500 米金科智汇谷 8 号楼 8 层。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事【教育培训服务行业】

本公司属教育培训服务行业，经营范围主要包括：企业管理咨询；企业营销策划；企业形象设计；教学设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；教育信息咨询；企业形象策划；会议及展览展示服务；礼仪服务；旅游信息咨询；文化艺术交流活动策划；商务信息咨询；销售：工艺品、国内出版物、办公用品、教学设备、日用百货。（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）

本公司主要业务板块为教育培训，公开课和咨询服务，主要产品包括：总裁班、内训班、拓展、公开课等培训服务及咨询服务等，主要应用于企业管理等。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 10 月 29 日决议批准报出。

4. 合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详情见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务报表及 2020 年半度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历每年 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

本公司采用以人民币为记账本位币。除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）企业合并，是指将两个或者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。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。参与合并的各方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。

（2）同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（3）非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

（3）少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时，将其划分为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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认时，以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

初始确认时，按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款和其他应收及暂付款，包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

初始确认时，按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

初始确认时，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

②金融资产转移的确认

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差

额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

④金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司根据活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

（4）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信

用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

10. 应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	性质组合
组合 2	账龄组合

组合中：本公司将应收关联方的款项作为无显著回收风险的款项，划为性质组合。

对组合 2 账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应

收款项在转回日的摊余成本。

11. 存货

（1）存货的分类

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。

原材料和产成品发出时采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，根据其预计使用期限分期摊入成本、费用。

12. 划分为持有待售的资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本公司将其划分为持有待售资产：一、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

13. 长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。

（1）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

投资成本包括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；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司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；公司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。

公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方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其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制，是指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。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧除井巷工程外以入账价值减去 3%或 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	50 年	5.00	1.90
办公家具	年限平均法	5 年	5.00	19.00

运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 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。
- 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

(4) 固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：

- ①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

（4）借款费用停止资本化

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（5）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减

去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17. 无形资产

（1）无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产计价方法

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产按照实际成本进行初始计量；自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

②无形资产使用寿命

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

③无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①从技术上讲，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。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③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，应当证明其有用性；
- ④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。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

（1）在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使

用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

20. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊到相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损益。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损益在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

21. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：

拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。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，确认为长期应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳

估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(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，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。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

24. 优先股、永续债等金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以

外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25. 回购本公司股份

回购本公司股份，按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

26. 收入

（1）销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是公司既没有保留通常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；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

①提供劳务收入确认的总体原则

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本。二是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。

②本公司劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司主要提供教育培训服务，提供的教育培训服务主要以提供服务完成作为收入确认时点。对在一定期限内服务期限较长、服务次数较多的项目，根据每次服务的提供完成分期确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27. 政府补助

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

①与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

②取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的政府补助用于购建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认时点：与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认时点：与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）对于综合性项目的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（4）已确认的政府补助需要退回的会计处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司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。

④资产负债表日，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，减记的金额应当转回。

（2）递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29. 租赁

（1）经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

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

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

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额	6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2. 税收优惠

本公司于 2019 年 10 月办理纳税人减免税备案登记：专业技术服务于 2019 年 10 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日技术转让、技术开发免增值税优惠。

3. 其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，“期末”指2020年6月30日，“期初”指2019年12月31日，“本期”指2020年1-6月，“上期”指上期发生额。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	3808395.16	5,140,373.47
合计	3808395.16	5,140,373.47
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5558891.78	5294821.5
小计		5294821.5
减：坏账准备	372944.59	354471.08
合计	5185947.19	4,940,350.42

A、应收账款：

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	73400	1.32	73400	100	
其中：	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73400	1.32	73400	100	
按组合计提坏账准备	5485491.78	98.68	299544.59	5.46	5185947.19
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	5558891.78	100	372944.59		5185947.19

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	73400	1.39	73400	100	-

其中：	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73400	1.39	73,400.00	100	-
按组合计提坏账准备	5,221,421.50	98.61	281,071.08	5.38	4,940,350.42
其中：	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,221,421.50	98.61	281,071.08	5.38	4,940,350.42
合计	5,294,821.50	100.00	354,471.08	5.38	4,940,350.42

（2）坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州万达重工股份有限公司	73400	73400	100	预计无法收回
合计	73400	73400		

按单项计提坏账准备的说明：金额不重大但单项计提坏账。

（3）应收账款按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4353523.33	78.32	4821421.5	91.06
1 至 2 年	1205368.45	21.68	473400	8.94
小计	5558891.78		5294821.5	
减：坏账准备	372944.59		354471.08	
合计	5185947.19	100	4940350.42	100

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5558891.78	372944.59	6.71
合计	5558891.78	372944.59	6.71

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2020 年 06 月 30 日应收账款中前五名的应收款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
河南盛智融企业管理咨询有限公司	2260000	135000	4.78
河南瑞耀信息科技有限公司	1365000	68250	5
郑州清华大溪地置业有限公司	320000	16000	5
郑州市上街区中小学劳动及时实验基地	106800	5340	5
郑州万达重工股份有限公司	73400	73400	100
合计	4125200		

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6900955.79	71.48	6,963,227.74	75.54
1 至 2 年	2753216.73	28.52	2,254,398.30	24.46
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9654172.52	100%	9,217,626.04	100%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2020 年 06 月 30 日预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
郑州天凝会务服务有限公司	2,849,370.41	29.51
开封易希企业营销策划有限公司	2150615.88	22.28
河南蓝嘉电子科技有限公司	1,390,070.00	14.4
河南旭尧网络科技有限公司	1,285,112.00	13.31
河南仁耕网络科技有限公司	850011.00	8.8
合计	8525179.29	88.3

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		%
应收股利		%
其他应收款项	9620978.33	9,685,394.76
合计	9620978.33	9,685,394.76

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3967970.59	5,614,692.20
1至2年	6359375.02	4,734,792.13
小计	10327345.61	10,349,484.33
减：坏账准备	706367.28	664,089.57
合计	9620978.33	9,685,394.76

(2) 按分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10327345.61	100	706367.28	6.83	9620978.33
其中：	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他账款					
关联方组合					
合计	10327345.61	100	706367.28	6.83	9620978.33

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,546,999.26	82.58	664,089.57	7.77	7,882,909.69
单项金额不重大但单独计提坏账	1802485.07	17.42	-	-	1802485.07

准备的其他应收款项					
合计	10349484.32	100	664089.57		9685394.76

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2020年06月30日其他应收款期末余额前五名的款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
开封玄之昌企业营销策划有限公司	往来款	3615197.27	1至2年	37.58	341519.73
河南赛光信息科技有限公司	往来款	2290802.7	1至2年	23.81	115695.51
崔亚兵	备用金	268695	1年内	2.79	13634.75
李永林	往来款	158976.6	1年内	1.65	7948.83
李苏苏	往来款	1499015.34	1年内	15.58	74950.77
合计		7832686.91		81.41	553749.59

5、存货

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	-		-			
合计						

6、其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待认证进项税额	1300	570.47
预缴企业所得税	-	845.23
合计	1300	1,415.70

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末金额	期初金额
固定资产	5200533.08	5,344,482.21

固定资产清理		
合计	5200533.08	5,344,482.21

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初金额	5024367	532524	2106025	1317472.77	8980388.77
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末金额	5024367	532524	2106025	1317472.77	8980388.77
二、累计折旧					
1. 期初金额	286389	503684.46	1627721.5	1218111.6	3635906.56
2. 本期增加金额	128448.17	994.36	9920.51	4586.09	143949.13
(1) 计提	128448.17	994.36	9920.51	4586.09	143949.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末金额	414837.17	504678.82	1637642.01	1222697.69	3779855.69
三、减值准备					
1. 期初金额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末金额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4609529.83	27845.18	468382.99	94775.08	5200533.08
2. 期初账面价值	4,737,978.00	28,839.54	478,303.50	99,361.17	5,344,482.21

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高新SOHO房子	4737978.00	土地使用性质为科研用地

截至本报告出具之日该目标房产的建设尚未取得《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》及《商品房预售许可证》，公司已经按照合同约定向出卖方支付完毕该项购房款，该房屋已经竣工，已于 2016 年 7 月 26 日交付，未取得房屋所有权证明，根据合同约定：自交房之日起两年内嘉之华公司为清大教育办理房屋产权证。上述房产的土地使用权性质为科研用地，因科研用地为非经营性用地，该房产存在无法取得房屋所有权证明的风险。针对上述风险，清大教育实际控制人杨宏鹏、李凯鸽、出售方嘉之华公司出具承诺：如不能办理房屋产权证，愿承担全部责任。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

2020 年 06 月 30 日，无形资产情况如下：

项目	软件	客户平台	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初金额	214679.24	7446891.46	7772350	15433920.7
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末金额	214679.24	7446891.46	7772350	15433920.7
二、累计折旧				
1. 期初金额	50952.51	5546637.11	1898.75	5599488.37
2. 本期增加金额	17385.6	69352.59	17827.26	104565.45
(1) 计提	17385.6	69352.59	17827.26	104565.45

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末金额				
三、减值准备				
1. 期初金额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末金额	68338.11	5615989.7	19726.01	5704053.82
四、账面价值				
1. 期末账面价值	146341.13	1830901.76	7752623.99	9729866.88
2. 期初账面价值	163,726.73	1,900,254.35	7,770,451.25	9,834,432.33

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,999,506.78		250864.84		2748641.94
合计	2,999,506.78		250864.84		2748641.94

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账	269827.97	1079311.87	252,371.93	1,018,560.65
合计	269827.97	1079311.87	252,371.93	1,018,560.65

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5000000.00	5,000,000.00
合计	5000000.00	5,000,000.00

保证借款期限 2020 年 6 月 19 日起至 2021 年 6 月 18 日止，贷款利率 5%/年。

公司股东杨宏鹏质押本公司 120 万股无限售条件股份，占总股本的 4.74%，抵押自身名下住宅（郑房权证字第 1101022661）为以上贷款提供最高额保证担保。

本公司的股东杨宏鹏及本公司的子公司北京清大云教育科技有限公司为以上贷款提供最高额保证担保。

12、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	296667.22	420,753.98
1-2年	-	40,055.00
合计	296667.22	460,808.98

13、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	193322.04	384,050.91
1-2年	-	-
合计	193322.04	384,050.91

14、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	1,767,060.56	1046558.35	2208336.87	605282.04
二、离职后福利-设定提存计划	27,077.31			27077.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,794,137.87	1046558.35	2208336.87	632359.35

（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	1754732.77	1004113.93	2208336.87	550509.83
（2）职工福利费				

(3) 社会保险费	12,327.79	42444.42		54772.21
其中：医疗保险费	10,713.72	1447.74		12161.46
养老保险费	274.95	38584.32		38859.27
生育保险费	1,339.12	2412.36		3751.48
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,767,060.56	1046558.35	2208336.87	605282.04

(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
基本养老保险	26,115.18			26115.18
失业保险费	962.13			962.13
合计	27,077.31			27077.31

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	364491.78	609,474.42
企业所得税	130542.76	280,861.35
城市维护建设税	29236.26	25,444.50
房产税	22349.22	144,199.32
教育费附加	12533.41	10,908.37
地方教育费附加	8355.61	7,272.25
合计	567509.04	1,078,160.21

16、其他应付款

税费项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	835311.53	1,314,435.35
合计	835311.53	1,314,435.35

其他应付款项

①其他应付款款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	835311.53	1,078,936.80
1-2年		199,894.80
2-3年		35,603.75
合计	835311.53	1,314,435.35

②账龄超过一年的重要其他应付款

本公司账龄超过一年的其他应付款金额较小，无账龄超过一年的重要其他应付款。

17、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	37950000.00						37950000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	66,541.59			66,541.59
其他资本公积				
合计	66,541.59			66,541.59

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,716,005.05			1,716,005.05
合计	1,716,005.05			1,716,005.05

20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	-2,348,186.32	8,997,829.44
调整年初未分配利润合计数 （调整+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2348186.32	8,997,829.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1285133.57	6,674,961.69

减：提取法定盈余公积		716,328.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,160,649.10
转作股本的普通股股利		12,144,000.00
期末未分配利润	-1063052.75	-2,348,186.32

21、营业收入和营业成本

项目	期末金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,146,983.58	3790916.42	20067277.19	11572980.78
其他业务			300181.78	221814.71
合计	8,146,983.58	3790916.42	20367458.96	11794795.49

营业收入明细：

项目	期末余额	上年同期
主营业务收入	8,146,983.58	20067277.19
其中：总裁项目	1,757,286.94	1772592.34
内训项目	845,568.09	5644130.73
拓展项目	2,857,142.85	4384127.81
实战项目	857,142.85	1581886.02
代理项目	571,428.57	65294.27
学历班	0	200706.35
究竟大学	15,750.00	3398596.11
论坛赞助	714,285.71	1356880.88
商务班	528,378.57	1663062.68
其他业务收入		300181.78
其中：赞助及其他		
合计	8,146,983.58	20367458.96

22、税金及附加

项目	期末余额	上年同期
城市维护建设税	7427.39	75858.43
教育费附加	5305.28	31854.58

房产税	13123.18	21925.87
印花税		
车船使用税		
合计	25855.85	129638.88

23、销售费用

项目	期末余额	上年同期
工资及福利费	265445.52	948981.03
差旅费	31410.64	33512.98
折旧费就摊销	52468.34	66681.79
业务招待费	84951	
广告宣传费	50504.5	37629.49
服务费		
其他	4039.02	135242.25
合计	488819.02	1222047.54

24、管理费用

项目	期末余额	上年同期
工资及福利费	1066164.77	1135162.59
办公费	207829.06	48556.39
差旅费	20015.6	15576.95
修理费	5610.83	5861.59
租赁费		99944.39
折旧及摊销	526152.76	792469.01
交通运输车辆费	35689.5	17710.38
中介服务费	150000	137420.42
业务招待费	32147.83	44255.32
会议费		42600.48
住房公积金		23237.59
培训费		20056.95
其他	137615.91	265405.18
合计	2181226.26	2648257.24

25、研发费用

项目	期末余额	上年同期
工资及福利费	121965.81	431,756.14

差旅费	400	402.00
折旧费就摊销	10140.2	811339.47
服务费		
直接投入费用		98,000.00
其他费用		43,489.60
合计	132506.01	1384987.21

26、财务费用

项目	期末余额	上年同期
利息费用	78169.63	
减：利息收入		
汇兑损益		
手续费	3943.98	18330.71
合计	82113.61	18330.71

27、其他收益

项目	期末余额	上年同期
政府补助	-	-
合计	-	-

计入其他收益的政府补助

项目	期末余额	上年同期
研发费用补助	-	-
合计	-	-

28、投资收益

项目	本期金额	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置构成业务的处置组产生的投资收益	-	-
合计	-	-

29、信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	18473.51
其他应收款坏账损失	42277.7
合计	60751.22

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-487.58
合计		-487.58

31、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益			
合计			

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
保险理赔		2,100.00	
政府补助	31092.56	300,000.00	
其他	42.22	7,366.11	
合计	31134.78	309,466.11	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
金融办补贴			与收益相关
四上单位补贴			与收益相关
财务软著补助			与收益相关
发展专项资金	31092.56	300,000.00	与收益相关
合计	31092.56	300,000.00	

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		6,202.00	
赔偿金、罚款		1,500.00	
其他	253.64	31,212.30	
合计	253.64	38,914.30	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	期末余额	上期金额
当期所得税费用	130542.76	-
递延所得税费用		-
合计	130542.76	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1476427.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	369106.89
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	17100.00
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	
所得税减免额	221464.13
所得税费用	130542.76

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	-
利息收入	-	-
政府补助	-	-
合计	-	-

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2094960.92	5807135.29
手续费、利息支出	82113.61	1668.76
日常经营费用	760844.39	3482269.6
资金拆借		
合计	2937918.92	9291073.65

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1285133.57	3245737.77
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	143949.13	
无形资产摊销	250864.84	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	253.64	
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）	78169.63	
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）	-17456.04	
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）	-	-3867.6
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-617726.82	-290555.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2506424.14	3504519.34
其他	129427.51	-7112730.39
经营活动产生的现金流量净额	-1253808.68	-75785.21
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	3808395.16	3658992.42
减：现金的期初余额	5140373.47	3734777.63
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	-1331978.31	-75785.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3808395.16	3658992.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3808395.16	3658992.42
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	3808395.16	3658992.42
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		

37、所有权或使用受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,737,978.00	土地使用性质为科研用地，产权证未办理
货币资金	126894.05	股东之间经济纠纷
合计	4864872.05	

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	

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
河南行胜于言教育科技有限公司	郑州	郑州	企业管理咨询等	100.00	出资设立
北京清大云教育科技有限公司	北京	北京	企业管理咨询等	100.00	出资设立

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
杨宏鹏	实际控制人	48.58	48.58

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“六、在其他主题中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海豫策投资合伙企业（有限合伙）	股东之一
李凯鸽	股东之一
郑州清大文化传播有限公司	股东投资的其他公司
郑州清华园农业开发有限公司	股东投资的其他公司
郑州千塘旅游开发有限公司	股东投资的其他公司
河南汇盟网络科技有限公司	股东投资的其他公司
河南行胜于言教育科技有限公司	子公司
郑州北大究竟教育科技有限公司	股东投资的其他公司
河南清大做到网络科技有限公司	董事投资其他公司
河南清大耕知企业管理咨询有限公司	股东投资的其他公司
郑州厚德创新教育科技有限公司	股东投资的其他公司
济源清大管理咨询有限公司	法人代表关联-兼法人代表
北京大纵横云网络科技有限公司	法人代表关联-兼法人代表
苏秀山	财务总监
李国亮	董事
储志强	董事
贾春雨	董事
毛明石	董事
杨允	监事会主席
吴松飞	职工
张凯丽	职工代表监事

4、关联交易情况

(1) 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
杨宏鹏	4500,000.00	2020.6.26	2021.6.25	否

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	521896.24	903,094.95

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

(五) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
-	-	-	-

八、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后重要非调整事项。

一、其他资产负债表日后事项说明

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司设立有全资子公司北京大纵横云网络科技有限公司、郑州北大究竟教育科技有限公司，与其他企业联合投资设立的河南清大耕知企业管理咨询有限公司、郑州厚德创新教育科技有限公司、河南云平台网络科技有限公司。上述出资截止 2020 年 6 月 30 日未实际到位。以上公司均未开展实际经营业务。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

①应收账款按账龄披露

项目	本期金额	上期金额
1 年以内	4351563.33	4,821,421.50
1 至 2 年	1205368.45	400,000.00
小计	5556931.78	5,221,421.50
减：坏账准备	372944.59	281,071.08
合计	5183987.19	4,940,350.42

②应收账款按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	73400	1.32	73400	100	-
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73400		73400		-
按组合计提坏账准备	5483531.78	98.68	299544.59	5.46	5183987.19
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	5556931.78		372944.59		5183987.19

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	73400	1.39	73400	100	-
其中：					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73400		73400		-
按组合计提坏账准备	5221421.5	98.61	281071.08	5.38	4940350.42
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5221421.5		281071.08		4940350.42
合计	5294821.5	100	354471.08		4940350.42

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州万达重工股份有限公司	73,400.00	73,400.00	100.00	预计无法收回
合计	73,400.00	73,400.00		

组账龄提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4351563.33	226280.2	5.2
1至2年	1205368.45	146664.39	12.17
合计	5556931.78	372944.59	6.7

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
河南盛智融企业管理咨询有限公司	2260000	43.6	135000
河南瑞耀信息科技有限公司	1365000	26.33	68250
郑州清华大溪地置业有限公司	320000	6.17	16000
郑州市上街区中小学劳动及时实验基地	106800	2.06	5340
郑州万达重工股份有限公司	73400	1.42	73400
合计	4125200	79.58	297990

2、其他应收款

项目	本期金额	上期金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9534895.33	8,135,198.86
合计	9534895.33	8,135,198.86

(一) 其他应收款项

①按账龄披露

项目	本期金额	上期金额
1年以内	3881887.59	5,577,891.90
1至2年	6159375.02	3,050,812.13
小计	10041262.61	8,628,704.03
减：坏账准备	506367.28	493,505.17
合计	9534895.33	8,135,198.86

②按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10041262.61	100	506367.28	5.04	9534895.33
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
合计					9534895.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	8628704.03	100	493505.17	5.72	8135198.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
关联方组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计					8135198.86

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
开封玄之昌企业营销策划有限公司	往来款	3615197.27	1至2年	37.92	341519.73
河南赛光信息科技有限公司	往来款	2290802.7	1至2年	24.03	115695.51
崔亚兵	备用金	268695	1年内	2.82	13434.75
李永林	往来款	158976.6	1年内	1.67	7948.83
李凯鹏	往来款	147421.06	1年内	1.55	4422.63
合计		6481092.63		67.97	483021.45

3、长期股权投资

		期末余额	账龄			
项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5800876.88			7,045,921.63		
对联营、合营企业投资						
合计	5800876.88			7,045,921.63		

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6858094.72	3787200.92	17964570.45	10167946.87
其他业务				
合计	6858094.72	3787200.92	17964570.45	10167946.87

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6858094.72	17964570.45

其中：总裁项目	1221238.54	3744574.63
内训项目	668411.2	1052410.52
拓展项目	2809255.37	9698534.40
实战项目	723365.15	219555.27
代理项目	389886.27	200579.67
学历班		
论坛赞助	602583.5	2034488.58
商务班	443354.69	1014427.38
其他业务收入		
其中：赞助及其他		
合计	6858094.72	17964570.45

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	-	-

十二、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31134.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-253.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30881.14	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	30881.14	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.54	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54	0.04	0.04

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：

河南省郑州市金水区鸿苑路 65 号金科智汇谷 8 号楼 8 层清大教育。