



聚 智 未 来

NEEQ:834538

北京聚智未来科技股份有限公司  
Beijing United Wisdom Education  
Development Co.,Ltd

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

一、2018年2月12日，聚智未来召开第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于设立大连聚智博才科技有限公司的议案》，本次设立全资子公司是为了进一步落实公司的战略布局，整合教育领域优势资源，精准对接综合素质教育需求，提供一站式综合教育培训及服务，打造国内一流的综合性教育城。

二、2018年6月13日，聚智未来召开第一届董事会第十六次会议，会议审议了《关于设立北京至上励学教育科技有限公司的议案》，至上励学专注于在线教育行业 SAAS 服务，为 K12 教育、素质教育、STEAM 教育等教育培训机构提供节约高效的在线教育整体解决方案。

三、报告期内，聚智未来同北京中线传媒有限公司、大有数字资源有限责任公司签署合作协议书，首期合作建设果实网双向卫星系统试点，通过卫星网络将优质教育资源推送给各个学校，以云端为核心建设中小学校智慧教育平台，让广大教师、教研人员、管理者以研究者和实践者的双重身份参与到智慧教育建设中，不断探索教育发展的新思路和新方法。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、聚智未来	指	北京聚智未来科技股份有限公司
知弘集团	指	知弘集团有限公司
山海银通	指	北京山海银通投资管理有限公司
聚智长盛	指	北京聚智长盛投资有限公司
佰瑞兴业	指	北京佰瑞兴业投资管理中心(有限合伙)
现代永昌	指	江苏现代永昌企业管理有限公司
同能投资	指	北京同能投资有限公司
弘强数字	指	贵州弘强数字技术股权投资基金（有限合伙）
经纬智翔	指	北京经纬智翔教育科技有限公司
尚学未来	指	北京尚学未来教育咨询有限公司
至上励学	指	北京至上励学教育科技有限公司
知好乐	指	知好乐教育科技集团有限公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
永拓、会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	《北京聚智未来科技股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
教育部	指	中华人民共和国教育部
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
K12	指	“Kindergarten Through TwelfthGrade”的简写,是指从幼儿园(Kindergarten,通常 5-6 岁)到十二年级(grade 12,通常 17-18 岁),这两个年级是美国、澳大利亚及加拿大的免费教育头尾的两个年级,此外也可用作对基础教育阶段的通称
互联网信息服务业	指	利用计算机和通信网络等现代科学技术对信息进行生产、收集、处理、加工、存储、传输、检索和利用,并以信息产品为社会提供服务的专门行业的综合体
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈永山、主管会计工作负责人张峰立及会计机构负责人（会计主管人员）唐星华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

RONG JOHN QIANG、高诗云、赵海波无法安排时间到场表决。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报表。 2、第一届董事会第十八次会议决议、第一届监事会第七次会议决议及《2018 年半年度报告》。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京聚智未来科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing United Wisdom Education Development Co.,Ltd
证券简称	聚智未来
证券代码	834538
法定代表人	陈永山
办公地址	北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼三层 3009 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	付有为
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-57346895
传真	010-57346895
电子邮箱	fyw@sxw100.com
公司网址	www.sxw100.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼三层, 100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 5 日
挂牌时间	2015 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）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	公司业务专注于 K12 教育领域, 通过智慧教育和综合素质教育两条业务主线, 以打造基于 AI 和大数据的个性化教育服务为目标, 是专业面向中小学的教育产品及服务提供商。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	知弘集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	顾海波

#### 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	9111010856582228XB	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼三层 3009 室	否
注册资本（元）	100,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,565,448.80	15,020,283.65	-3.03%
毛利率	32.18%	62.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,198,938.76	-4,121,065.85	-26.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,803,696.40	-4,172,149.48	-39.11%
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）	-5.75%	-5.26%	-
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）	-6.42%	-5.33%	-
基本每股收益	-0.05	-0.04	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	163,373,395.75	165,944,000.34	-1.55%
负债总计	55,400,864.41	48,441,191.40	14.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,849,689.54	93,048,628.30	-5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.93	-5.38%
资产负债率（母公司）	9.20%	7.64%	-
资产负债率（合并）	33.91%	29.19%	-
流动比率	135.05%	170.82%	-
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	-16,678,040.89	-10,082,804.91	-
应收账款周转率	0.65	11.59	-
存货周转率	16.96	4.49	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.55%	62.68%	-



营业收入增长率	-3.03%	392.00%	-
净利润增长率	-271.54%	55.79%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

聚智未来是专注于 K12 教育领域，通过智慧教育和综合素质教育两条业务主线，以打造基于 AI 和大数据的个性化教育服务为目标，专业面向中小学的教育产品及服务提供商。

智慧教育业务包括电子书包教学系统、教育云平台、教师工作台、自主学习平台（翻转课堂）、课程资源中心等核心产品，提供智慧学校、智慧教室和虚拟学校等信息化创新教学解决方案。

综合素质教育业务方面，以教育规划和教育辅导为基础，立足“尚学未来”、“升学网”、“聚智 E 学堂”等优质品牌，运用先进的互联网和大数据技术，优化教学质量和学习效果，为用户提供了具有针对性的服务，实现学生素质和学业的双重提升。同时，引进众多优质教育培训品牌机构，为家长和孩子提供覆盖 K12、艺术类、综合素质类、STEAM 等多领域的一站式培训服务，精准对接综合素质教育需求，打造国内一流的综合性教育城。

公司采用多种销售模式，以适应不同地域、客户的市场特点。销售渠道包括自有销售团队和外部合作。智慧教育业务以项目解决方案、产品销售和教学应用服务为主要收入，综合素质教育业务面向 K12 学生，采用线上线下相结合的机制，打造产品服务链，构建完整的教育服务体系，持续满足用户各个阶段多个教育环节的不同需求，整合内部产品实现用户服务的可持续性和可扩展性，通过线上教育资源的销售与点播、直播，线下的面对面服务，形成服务价值链，充分挖掘用户价值，提供更全面的高附加值服务。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 14,565,448.80 元，较上年同期减少了 454,834.85 元，同比增长 -3.03%，营业成本较去年同期增加了 4,296,550.53 元，增长比例为 76.98%，销售毛利率较上年同期下降了 30.66%，主要原因是业务周期影响了教育信息化产品和项目业务收入。报告期内实现净利润 -9,530,277.60 元，较上年同期减少了 6,965,181.54 元。报告期末，公司总资产为 163,373,395.75 元，净资产为 107,972,531.34 元。公司经营活动产生的现金流量净额为 -16,678,040.89 元，货币资金期末余额 40,509,775.07 元。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人控制不当的风险

顾海波为公司股东，通过直接和间接合计控制公司 94.93% 的股份，为公司的实际控制人。顾海波可以通过行使表决权对本公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在使本公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：为降低实际控制人不当的风险，公司将持续建立健全法人治理结构，严格执行公司章程及三会议事规则，实际控制人和管理层不断增强诚信和规范经营意识，督促大股东遵照法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 2、内部控制薄弱的风险

有限公司阶段，公司治理机制不够完善。公司曾存在会议届次不清、会议文件不完整、公司董事和监事任期届满未及时换届选举等情况。公司于 2015 年 6 月变更为股份公司，股份公司设立时间较短。公司制定了三会议事规则，并制定了关联交易、对外投资和对外担保等相关决策管理制度，建立健全了

公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票开展公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

应对措施：公司将遵守并完善各项规章制度，严格执行公司章程及三会议事规则以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，完善公司内部控制制度，保证公司持续、稳定、健康的发展。

### 3、人员流失风险

公司业务立足于智慧教育和综合素质教育，依托互联网和大数据的技术服务系统平台，为广大学生提供教育产品与服务，属于智力密集型行业，掌握知识的技术人员是公司的核心竞争力，对公司的稳定经营具有重要意义，若人员流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定的不利影响。

应对措施：公司将不断完善薪酬体系，调整员工福利待遇，加强员工培训，增强团队的向心力凝聚力，以稳定整个公司团队。

### 4、技术革新的风险

随着信息技术、互联网和移动互联网技术的快速发展，给公司的业务发展提供了更多的平台和发展空间。新的技术平台、新的模式能够提高教育服务的效率与效果，给公司业务发展与提升带来新的机遇和挑战。公司作为行业的一员，能否利用现有的信息技术优势，开发出适应公司业务发展技术平台是公司未来保持竞争优势的关键。

应对措施：公司将通过技术创新不断满足用户需求，提升用户体验，同时开展大量市场调研工作，确保研发方向符合市场发展需求，研发人员积极参与行业技术研讨会，把握并预测行业发展方向。

## 四、 企业社会责任

公司始终坚持诚实守信，合规经营，依法纳税，把社会责任放在公司发展的重要位置，切实做好每一项对社会有益的工作，积极承担社会责任，支持社会经济发展，共享企业发展成果。努力做到对社会负责，对全体股东负责，对学生和家长负责，对每一位员工负责，为经济社会发展和改善民生做出应有的贡献。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
知弘集团	资金拆入	2,789,975.00	是	2018年8月24日	2018-028
赵海波	资金拆入	5,182,453.55	是	2018年8月24日	2018-028
网视通联	资金拆入	11,224.68	否	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018年8月24日召开的第一届董事会第十八次会议，审议了《关于追认偶发性关联交易的议案》，关联交易事项需回避表决，回避后非关联董事不足三人，该项议案直接提交股东大会审议。

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司发展的正常所需，是合理的、必要的，属于支持公司发展的行为，没有损害公司及全体股东的权益，不会影响公司的独立性。

#### （二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018年2月12日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于设立大连聚智博才

科技有限公司的议案》，公司出资 500 万元设立全资子公司大连聚智博才科技有限公司，本次对外投资是为了进一步落实公司的战略布局，打造国内一流的综合性教育城，精准对接综合素质培养需求，打造一站式综合教育培训及服务平台，优化公司业务结构，提升公司在教育领域的综合竞争力，促进公司业务持续快速发展。

2、2018 年 5 月 7 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议了《关于收购资产暨关联交易的议案》，公司以人民币 3200.00 万元价格购买佰瑞兴业、贵州弘强合计持有的知好乐 35.96%的股权。2018 年 5 月 25 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了本议案。本次收购使公司持有知好乐的股权比例增加到了 68.41%，有利于公司整合旗下各子公司业务板块，提升子公司的综合治理能力，增强子公司之间的协同效应，符合公司战略规划和业务发展的需要。

3、2018 年 6 月 13 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议了《关于设立北京至上励学教育科技有限公司的议案》和《关于设立北京聚智博才科技有限公司的议案》，公司出资 600 万元与北京佰瑞兴业、胥著清、种朋朋、刘冬昕共同设立控股子公司北京至上励学教育科技有限公司，公司出资 700 万元与佰瑞兴业、刘冬昕共同设立控股子公司北京聚智博才科技有限公司。2018 年 7 月 2 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。本次对外投资是为了进一步利用公司教育资源优势，优化业务布局，完善公司在教育领域的业务，提升公司综合市场竞争力，促进公司持续稳健发展。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

2、公司持股 5%以上的股东，董事、监事和高级管理人员已向公司出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易。

3、公司全体股东签署了关于股份锁定的《承诺函》，全体股东承诺愿意执行《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》对其所持股份进行锁定的要求。

报告期内，公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,583,332	9.58%	62,785,918	72,369,250	72.37%
	其中：控股股东、实际控制人	91,000	0.09%	56,750,000	56,841,000	56.84%
	董事、监事、高管	91,000	0.09%	6,750,000	6,841,000	6.84%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	90,416,668	90.42%	-62,785,918	27,630,750	27.63%
	其中：控股股东、实际控制人	57,750,000	57.75%	-32,619,250	25,130,750	25.13%
	董事、监事、高管	6,750,000	6.75%	-1,619,250	5,130,750	5.13%
	核心员工	0	0	-	0	0.00%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		12				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	知弘集团	51,000,000	0	51,000,000	51.00%	20,000,000	31,000,000
2	佰瑞兴业	36,152,332	-2,300,000	33,852,332	33.85%	2,500,000	31,352,332
3	顾海波	6,841,000	0	6,841,000	6.84%	5,130,750	1,710,250
4	现代永昌	2,750,000	0	2,750,000	2.75%	0	2,750,000
5	聚智长盛	1,333,334	0	1,333,334	1.33%	0	1,333,334
合计		98,076,666	-2,300,000	95,776,666	95.77%	27,630,750	68,145,916

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

实际控制人顾海波为自然人股东，间接持有知弘集团 80%股份，直接持有聚智长盛 100%股份，间接持有山海银通 80%股份，间接控制佰瑞兴业 100%股份。北京聚智长盛投资有限公司为法人股东，直接持有知弘集团 80%股份，直接持有山海银通 80%股份，对佰瑞兴业出资 3950 万元，为有限合伙人。现代永昌为法人股东，唐中义直接持有 90.11%股份。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为知弘集团，直接持有公司 51%股份。知弘集团成立于 2012 年 7 月 30 日，法定代表人为顾海波，注册资本为 10000 万元，统一社会信用代码 91110108051420144P。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为顾海波，直接持有公司 6.84%股份，通过知弘集团、聚智长盛、山海银通、佰瑞兴业、贵州弘强间接控制公司 88.09%股份，合计控制公司 94.93%股份。

顾海波，男，汉族，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1993 年 4 月至 1996 年 9 月任北京市海特帝都装饰装璜公司总经理，1996 年 10 月至 1999 年 9 月任天津中房物业有限公司总经理、中房天润投资置业有限公司副总经理，1999 年 10 月至 2008 年 12 月任中国住房投资建设公司部门经理、总经理助理。2004 年 1 月至今任北京必胜房地产开发有限公司总经理，2010 年 3 月至今任北京中房置地投资有限公司执行董事、总经理，2010 年 11 月至今任天津晟瑞恒股权投资管理有限公司执行董事、总经理，天津嘉成兴业股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，2010 年 11 月至今任北京金佰瑞产业投资有限公司董事长、总经理，2012 年 4 月至今任贵州金佰瑞董事长，2014 年 3 月至今任北京聚智长盛有限公司董事长，同期任锦弘资本董事长、总经理，2014 年 11 月至今任北京经纬智翔教育科技有限公司董事长，2014 年 10 月至今任北京尚学未来教育咨询有限公司董事长，2015 年 1 月至今任山海银通执行董事，2015 年 6 月至 2017 年 3 月任股份公司董事长，2017 年 4 月至今任股份公司董事。

公司实际控制人在报告期内未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
RONG JOHN QIANG	董事长	男	1965/5/21	博士	2016/9/19-2018/6/17	否
陈永山	董事、总经理	男	1962/8/23	硕士	2015/6/18-2018/6/17	是
顾海波	董事	男	1968/8/11	硕士	2015/6/18-2018/6/17	否
刘冬昕	董事、副总经理	女	1978/1/2	本科	2016/9/2-2018/6/17	是
高诗云	董事	男	1966/8/7	硕士	2016/9/19-2018/6/17	否
赵海波	董事	男	1965/1/24	硕士	2017/4/26-2018/6/17	是
黄维学	董事	男	1968/4/16	硕士	2017/8/23-2018/6/17	否
郭志榕	监事会主席	女	1984/11/26	本科	2015/6/18-2018/6/17	否
胥著清	监事	男	1985/2/1	本科	2015/6/18-2018/6/17	是
种朋朋	监事	男	1989/2/24	本科	2018/4/20-2018/6/17	是
付有为	副总经理、董事会秘书	男	1982/4/25	本科	2015/6/18-2018/6/17	是
张峰立	财务总监	男	1983/7/14	本科	2015/6/18-2018/6/17	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，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
顾海波	董事	6,841,000	0	6,841,000	6.84%	0
合计	-	6,841,000	0	6,841,000	6.84%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张勃	监事	离任	无	个人原因
种朋朋	运营经理	新任	监事	公司聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 不适用

种朋朋，男，1989年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011年9月至2012年9月就职于北京慧通文府学校，任初中数学组组长；2012年10月至2014年8月就职于北京金钥匙学校，任初中数学教研组组长；2014年12月至今就职于北京经纬智翔教育科技有限公司，任线上数学学科负责人；2017年5月至今任北京经纬智翔教育科技有限公司运营经理，项目负责人。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	19
生产人员	96	80
销售人员	63	56
技术人员	49	47
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>236</b>	<b>209</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	41	27
本科	129	119
专科	53	48
专科以下	12	14
<b>员工总计</b>	<b>236</b>	<b>209</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、 员工薪酬政策**

公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定，按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。公司按时缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

**2、 培训计划**

公司非常重视员工培训，对员工进行有目的、有计划培养和训练，使员工不断的更新知识，提高

技能，改进员工的态度和行为，适应企业新的要求，更好的胜任本职工作或担负更高级别的职务，从而促进工作效率的提高和目标的实现。

3、报告期内无公司需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	40,509,775.07	48,311,072.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	21,128,250.28	23,717,544.01
预付款项	六、（三）	8,722,444.94	3,915,797.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	3,843,705.00	5,612,579.92
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	612,682.50	552,179.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）		639,087.08
<b>流动资产合计</b>		<b>74,816,857.79</b>	<b>82,748,261.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（七）	56,100.00	50,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	1,395,310.53	1,683,046.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	37,627,748.39	39,942,415.06

开发支出	六、(十)	14,997,107.34	6,950,569.45
商誉	六、(十一)	34,042,617.72	34,042,617.72
长期待摊费用	六、(十二)	437,653.98	527,090.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		88,556,537.96	83,195,739.18
<b>资产总计</b>		163,373,395.75	165,944,000.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	6,476,000.00	6,356,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十四)	7,480,697.41	3,239,772.21
预收款项	六、(十五)	8,694,254.54	10,059,117.13
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	7,602,869.50	2,939,393.03
应交税费	六、(十七)	1,353,654.31	5,712,575.36
其他应付款	六、(十八)	23,793,388.65	20,134,333.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		55,400,864.41	48,441,191.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		55,400,864.41	48,441,191.40

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十九）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	8,399,759.95	8,399,759.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-20,550,070.41	-15,351,131.65
归属于母公司所有者权益合计		87,849,689.54	93,048,628.30
少数股东权益		20,122,841.80	24,454,180.64
<b>所有者权益合计</b>		107,972,531.34	117,502,808.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		163,373,395.75	165,944,000.34

法定代表人：陈永山

主管会计工作负责人：张峰立

会计机构负责人：唐星华

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,005,679.15	40,343,072.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		24,000.00	
预付款项		2,477,929.60	1,602,100.00
其他应收款	十二、（一）	12,913,597.35	13,463,589.16
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			21,528.33
<b>流动资产合计</b>		55,421,206.10	55,430,289.54
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	28,884,412.00	28,884,412.00
投资性房地产			
固定资产		120,023.67	173,083.10
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,824,035.46	11,641,099.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		146,952.36	146,841.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		39,975,423.49	40,845,436.20
<b>资产总计</b>		95,396,629.59	96,275,725.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项		40,000.00	
应付职工薪酬		101,743.70	126,406.86
应交税费		-29,641.98	133,476.54
其他应付款		8,661,247.08	7,091,594.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,773,348.80	7,351,478.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,773,348.80	7,351,478.20
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,021,515.29	1,021,515.29

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-14,398,234.50	-12,097,267.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>86,623,280.79</b>	<b>88,924,247.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>95,396,629.59</b>	<b>96,275,725.74</b>

法定代表人：陈永山

主管会计工作负责人：张峰立

会计机构负责人：唐星华

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		14,565,448.80	15,020,283.65
其中：营业收入	六、(二十二)	14,565,448.80	15,020,283.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,062,068.62	17,636,463.34
其中：营业成本	六、(二十二)	9,878,230.90	5,581,680.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	128,094.95	59,356.87
销售费用	六、(二十四)	7,013,152.02	3,584,528.94
管理费用	六、(二十五)	8,029,470.12	8,642,620.97
研发费用			
财务费用	六、(二十六)	3,646.66	-231,723.81
资产减值损失	六、(二十七)	9,473.97	
加：其他收益	六、(二十八)	361,584.58	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,135,035.24</b>	<b>-2,616,179.69</b>

加：营业外收入	六、(二十九)	605,057.77	51,083.63
减：营业外支出	六、(三十)	300.13	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,530,277.60	-2,565,096.06
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,530,277.60	-2,565,096.06
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		-9,530,277.60	-2,565,096.06
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-4,331,338.84	1,555,969.79
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,198,938.76	-4,121,065.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,530,277.60	-2,565,096.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,198,938.76	-4,121,065.85
归属于少数股东的综合收益总额		-4,331,338.84	1,555,969.79
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.05	-0.04
(二)稀释每股收益		-0.05	-0.04

法定代表人：陈永山

主管会计工作负责人：张峰立

会计机构负责人：唐星华



## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(三)	184,774.29	47,364.15
减：营业成本	十二、(三)	817,064.34	839,789.34
税金及附加			
销售费用		104,881.50	433,753.18
管理费用		1,985,465.04	2,353,034.09
研发费用			
财务费用		-226,257.67	-388,629.09
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,496,378.92	-3,190,583.37
加：营业外收入		195,700.00	
减：营业外支出		287.83	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,300,966.75	-3,190,583.37
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,300,966.75	-3,190,583.37
（一）持续经营净利润		-2,300,966.75	-3,190,583.37
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,300,966.75	-3,190,583.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈永山

主管会计工作负责人：张峰立

会计机构负责人：唐星华

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,389,247.08	10,272,669.32
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,870,991.24	49,392.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	2,773,615.00	740,527.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,033,853.32	11,062,589.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,804,198.04	3,489,336.17
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			
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		10,979,071.07	9,818,439.60
支付的各项税费		5,992,303.47	949,400.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	13,936,321.63	6,888,217.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,711,894.21	21,145,394.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,678,040.89	-10,082,804.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			800.00
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		6,100.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,100.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,100.00	800.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			21,300,000.00
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		17,006,204.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十一)	4,933,435.00	12,827,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,939,639.00	34,127,900.00
偿还债务支付的现金		10,900,682.50	3,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,093.80	136,528.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十一)	2,132,019.60	34,453,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,056,795.90	37,779,528.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,882,843.10	-3,651,628.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,801,297.79	-13,733,633.64
加：期初现金及现金等价物余额		48,311,072.86	81,225,944.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,509,775.07	67,492,311.35

法定代表人：陈永山      主管会计工作负责人：张峰立      会计机构负责人：唐星华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,640.76	50,206.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		673,197.75	473,277.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		886,838.51	523,483.90
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,161,469.55	1,463,769.19

支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,365,933.96	1,064,334.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,527,403.51</b>	<b>2,528,103.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,640,565.00</b>	<b>-2,004,619.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,888,335.00	5,232,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,888,335.00</b>	<b>5,232,900.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,585,162.90	18,530,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,585,162.90</b>	<b>18,530,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,303,172.10</b>	<b>-13,297,100.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-337,392.90</b>	<b>-15,301,719.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,343,072.05	80,345,670.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,005,679.15</b>	<b>65,043,950.33</b>

法定代表人：陈永山

主管会计工作负责人：张峰立

会计机构负责人：唐星华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 北京聚智未来科技股份有限公司

#### 2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京聚智未来科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京聚智未来科技有限公司整体变更设立。其前身北京聚智未来科技有限公司，是经北京市工商行政管理局批准，于2010年11月5日正式成立的有限责任公司，领取了注册号为110114013343438的《企业法人营业执照》，成立时注册资本100.00万元。其中，北京鼎泰兴业投资有限公司出资80.00万元，持股比例80.00%；

北京泰达兴业投资有限公司出资 20.00 万元，持股比例 20.00%。此次出资经北京嘉信达盛会计师事务所有限公司验证，并于 2010 年 11 月 3 日出具京嘉验字 C（2010）第 357 号《验资报告》。

2014 年 9 月 9 日，本公司根据 2014 年第一次股东会决议，注册资本由 100.00 万元增至 2,000.00 万元，新增注册资本 1,900.00 万元，其中新增股东北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）认缴注册资本 400.00 万元，北京聚智长盛投资有限公司认缴注册资本 1,500.00 万元。变更后公司的股东和股权结构为：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例（%）
北京鼎泰兴业投资有限公司	80.00	80.00	4.00
北京泰达兴业投资有限公司	20.00	20.00	1.00
北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）	400.00		20.00
北京聚智长盛投资有限公司	1,500.00		75.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 4 月北京鼎泰兴业投资有限公司将其所持公司 4.00% 的股份转让给顾海波，北京聚智长盛投资有限公司将其所持公司 20.00% 的股份转让给北京山海银通投资管理有限公司，北京聚智长盛投资有限公司将其所持公司 35.00% 的股份转让给顾海波，北京泰达兴业投资有限公司将其所持公司 1.00% 的股份转让给顾海波，北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）将其所持公司 5.00% 的股份转让给顾海波。转让后顾海波持股 45.00%、北京聚智长盛投资有限公司和北京山海银通投资管理有限公司分别持股 20.00%，北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）持股 15.00%。各股东已于 2015 年 4 月 30 日缴足全部注册资本，本次实缴注册资本经北京中同兴会计师事务所（普通合伙）验证并出具中同兴验字[2015]第 J-028 号《验资报告》，转让后本公司股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	比例（%）
顾海波	900.00	45.00
北京聚智长盛投资有限公司	400.00	20.00
北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）	300.00	15.00
北京山海银通投资管理有限公司	400.00	20.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年5月25日，根据本公司发起人协议和公司章程的规定，公司整体变更为北京聚智未来科技股份有限公司，公司股东北京山海银通投资管理有限公司、北京聚智长盛投资有限公司、北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）、顾海波以其持有的有限公司股权所对应的经审计的净资产作为对本公司的出资。本公司申请登记的注册资本为人民币20,000,000.00元，各股东以公司截止2015年4月30日止经审计的账面净资产出资。本次出资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2015年5月28日出具了（2015）京会兴验字第04010044号《验资报告》，本次出资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	比例（%）
顾海波	900.00	45.00
北京聚智长盛投资有限公司	400.00	20.00
北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）	300.00	15.00
北京山海银通投资管理有限公司	400.00	20.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年12月7日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：聚智未来；证券代码：834538。

2016年9月12日，公司股东北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）将其持有的累计1.50万股的股份通过全国中小企业股份转让系统协议转让给自然人股东唐中义。

根据本公司2016年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本8,000.00万元，由北京动力威视科技有限公司于2016年10月13日之前一次缴足，变更后的注册资本（股本）10,000.00万元。截至2016年10月13日本公司已经收到北京动力威视科技有限公司缴纳的新增注册资本8,000.00万元，全部为货币出资。本次出资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2016年10月18日出具了（2016）京会兴验字第04010152号《验资报告》，本次出资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	比例（%）
北京动力威视科技有限公司	8,000.00	80.00
顾海波	900.00	9.00

北京聚智长盛投资有限公司	400.00	4.00
北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）	298.50	2.985
北京山海银通投资管理有限公司	400.00	4.00
唐中义	1.50	0.015
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据中国证券登记结算有限责任公司提供的证券持有人名册，截至 2018 年 06 月 30 日公司股权结构变更如下：

股东名称	出资额(万元)	比例(%)
北京聚智长盛投资有限公司	133.3334	1.333334
北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）	3,385.2332	33.852332
知弘集团有限公司	5,100.00	51.00
北京山海银通投资管理有限公司	133.3334	1.333334
顾海波	684.10	6.841
江苏现代永昌企业管理有限公司	275.00	2.75
北京同能投资有限公司	100.00	1.00
史强军	75.00	0.75
贵州弘强数字技术股权投资基金	57.50	0.575
丁小飞	25.00	0.25
杨汝琴	30.00	0.30
唐中义	1.50	0.015
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；代理、发布、制作广告；软件开发；销售自行开发后的产品。

社会统一信用代码：9111010856582228XB。注册地址：北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼三层 3009 室，经营期限：2010 年 11 月 5 日至长期。

法定代表人：陈永山

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围



## 1、本期财务报表合并范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司北京尚学未来教育咨询有限公司、北京经纬智翔教育科技有限公司、知好乐教育科技集团有限公司，具体如下：

子公司全称	子公司简称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
北京尚学未来教育咨询有限公司	尚学未来	有限责任公司	北京市海淀区	北京市	教育咨询	300.00	教育咨询；经济贸易咨询；技术开发、技术转让、技术咨询；投资管理；投资咨询。
北京经纬智翔教育科技有限公司	经纬智翔	有限责任公司	北京市怀柔区	北京市	技术服务	300.00	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询、教育咨询。
知好乐教育科技集团有限公司	知好乐	有限责任公司	北京市海淀区	北京市	技术服务	8,900.00	互联网信息服务，技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务。

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
尚学未来		90.00	90.00
经纬智翔		85.00	85.00
知好乐	28,884,412.00	32.45	32.45

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	统一信用代码
尚学未来	是	-40,192.49		911101083181248473
经纬智翔	是	-91,556.48		911101083272728417
知好乐	是	-4,192,514.70		91110108687621726R

## 2、本期合并财务报表范围变化情况

无

## 三、财务报表编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

## **2、持续经营**

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

## **四、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**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **3、记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **（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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

---

## (2) 非同一控制下企业合并

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。

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）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，应当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转为购买日所属当期投资收益。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

本公司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。本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司

---

不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### **(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理**

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年初余额。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年初余额。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年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自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。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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理**

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **(1) 合营安排的认定**

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### **(2) 重新评估**

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### **(3) 共同经营参与方的会计处理**

#### **① 共同经营中，合营方的会计处理**

##### **A、一般会计处理原则**

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同

---

经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号——固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

#### **B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理**

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### **C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理**

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### **D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理**

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### **② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则**

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相

---

关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### **(4) 关于合营企业参与方的会计处理**

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **8、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

##### **(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法



---

等。

## **(2) 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、应收款项以及可供出售金融资产。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### **① 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为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### **② 持有至到期投资**

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

---

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

是指本公司没有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、应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

---

计入投资收益。

### **(3) 金融资产减值**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括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。

#### **① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### **② 可供出售金融资产减值**

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

---

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### **(5) 金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对

---

于其他金融负债，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负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用

后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。  
本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### （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：包括关联方往来款项在内应收账款单笔金额超过 1000 万元、其他应收款单笔金额超过 500 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。

### （2）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

项目	坏账政策
组合 1：备用金组合	不计提坏账准备
组合 2：押金组合	不计提坏账准备
组合 3：关联方组合	不计提坏账准备
组合 4：采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

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)	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
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款项

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征包括备用金性质的应收款项。坏账准备的计提方法：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。

## 10、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法；其他周转材料采用一次转销法。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资

### (1) 初始计量

---

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②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初始投资成本：

A、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。初始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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包



---

含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## **(2) 后续计量**

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

### **①成本法核算的长期股权投资**

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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### **②权益法核算的长期股权投资**

采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### ③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“四、5、（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

---

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

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

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

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。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实施控制或施加重大

影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12、固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为运输设备、电子设备、办公家具、其他设备。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备	3.00	5.00	31.67
办公家具	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00	5.00	19.00

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

### **13、在建工程**

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

### **14、借款费用**

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

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生产的，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始同时满足时予以资本化，计入相关资产成本：

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，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，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### **(2) 借款费用资本化金额的计算方法**

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。

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，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

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。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：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	预计使用寿命	依据
用友软件	2年	换代周期

聚智未来高考复习系统 1.0	10 年	更新周期
聚智未来教师教学系统 1.0	10 年	更新周期
聚智未来教务系统 1.0	10 年	更新周期
聚智未来资源库&题库 1.0	10 年	更新周期
高校信息库系统 1.0	10 年	更新周期
聚智未来顾问系统手机端 1.0	2 年	换代周期
目标大学评估系统 1.0	10 年	更新周期
聚智未来自主招生顾问系统 1.0	10 年	更新周期
聚智未来商城系统 1.0	10 年	更新周期
聚智未来约课系统 1.0	10 年	更新周期
聚智未来评卷系统 1.0	10 年	更新周期
高考好志愿 APP 系统（手机端） 4.0	10 年	更新周期

## 16、商誉

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

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

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

## 17、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综

---

合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## **19、职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **(1) 短期薪酬**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### **(2) 离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **(3) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(4) 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **20、收入**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本



---

无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### **(1) 销售商品**

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

本公司销售升学卡，按照升学卡已经发出，并收取款项为收入确认的时点。

### **(2) 提供劳务**

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

本公司线下培训收入按照已经发生的课时作为确认收入的判断标准。

### **(3) 让渡资产使用权**

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## **21、建造合同**

### **(1) 建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法**

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### **(2) 确认合同完工进度的方法**

本公司确定合同完工进度选用的方法为：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

### **(3) 合同预计损失的确认标准和计提方法**

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回

---

的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## **22、政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **23、递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

---

## 24、租赁

### (1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

① 2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

②《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

③执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的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；与资产相关的政府补助确认为递延收益冲减相关资产的账面价值。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	母公司一般纳税人；子公司经纬智祥2016年1-10月为小规模纳税人，2016年11-12月为一般纳税人；子公司尚学未来为小规模纳税人；子公司知好乐为一般纳税人	3.00%，6.00%，16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7.00%

税种	计税依据	税率
教育附加费	按实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

## (二) 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）及北京市国家税务局税务事项通知书，本公司子公司知好乐享受增值税即征即退政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年06月30日，“上期”指2017年1-6月，“本期”指2018年1-6月。）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,569.49	166,781.22
银行存款	40,463,205.58	48,144,291.64
合计	40,509,775.07	48,311,072.86

注：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,140,340.28	99.08	12,090.00	0.06	21,128,250.28
其中：账龄组合	21,140,340.28	99.08	12,090.00	0.06	21,128,250.28

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	197,068.10	0.92	197,068.10	100.00	
<b>合计</b>	<b>21,337,408.38</b>	<b>100.00</b>	<b>209,158.10</b>	<b>0.98</b>	<b>21,128,250.28</b>

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,729,634.01	99.17	12,090.00	0.05	23,717,544.01
其中：账龄组合	23,729,634.01	99.17	12,090.00	0.05	23,717,544.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	198,068.10	0.83	198,068.10	100.00	
<b>合计</b>	<b>23,927,702.11</b>	<b>100.00</b>	<b>210,158.10</b>	<b>0.88</b>	<b>23,717,544.01</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	21,059,740.28		
1至2年			
2至3年	80,600.00	12,090.00	15.00%
3年以上			
<b>合计</b>	<b>21,140,340.28</b>	<b>12,090.00</b>	<b>-</b>

本期坏账准备转回 1,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
神州国瑞(北京)电子商务有限公司	非关联方	7,200,000.00	1年以内	33.74

昆明清大云网智能技术有限公司	非关联方	4,000,000.00	1年以内	18.75
北京启帆开创科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	1年以内	18.75
北京中科宏一科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	9.37
深圳市大谋科技有限公司	非关联方	1,250,950.00	1年以内	5.86
<b>合计</b>		<b>18,450,950.00</b>		<b>86.47</b>

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	8,722,444.94	100.00	3,846,697.60	98.24
1-2年			69,100.00	1.76
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>8,722,444.94</b>	<b>100.00</b>	<b>3,915,797.60</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的预付款情况前五位

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
云智飞扬(北京)网络技术公司	非关联方	2,900,000.00	33.25	一年以内	服务尚未提供
北京七视野创意文化发展有限公司	非关联方	2,000,000.00	22.93	一年以内	服务尚未提供
云南根基文化传播有限公司	非关联方	1,000,000.00	11.46	一年以内	服务尚未提供
北京网视通联科技股份有限公司	关联方	867,300.00	9.94	一年以内	服务尚未提供
大连典尊企业管理有限公司	非关联方	357,405.79	4.10	一年以内	服务尚未提供
<b>合计</b>		<b>7,124,705.79</b>	<b>81.68</b>		

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
—单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,862,513.31	100.00			3,862,513.31
账龄分析法组合	1,999,561.26	51.77	18,808.31	0.94	1,980,752.95
押金、保证金组合	1,862,952.05	48.23			1,862,952.05
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					
合计	3,862,513.31	100.00	18,808.31	0.94	3,843,705.00

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
—单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,615,219.35	99.00	2,639.43	0.05	5,612,579.92
账龄分析法组合	3,805,760.45	67.09	2,639.43	0.07	3,803,121.02
押金、保证金组合	1,588,911.55	28.01			1,588,911.55
关联方组合	220,547.35	3.90			220,547.35
—单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	57,000.00	1.00	57,000.00	100.00	
合计	5,672,219.35	100.00	59,639.43	1.05	5,612,579.92

(2) 按账龄法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,623,395.04		
1 至 2 年	376,166.22	18,808.31	5.00

2至3年		
3年以上		
合计	1,999,561.26	18,808.31

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
刘凯	项目备用金	1,199,524.01	1年以内	31.06	
中央电教馆	保证金	551,772.00	1-2年	14.29	
大连典尊企业管理有限公司	押金	307,435.01	1年以内	7.96	
北京木华水清教育科技有限公司 合伙企业 (有限合伙)	资金往来	200,388.00	1-2年	5.19	
北京京仪孵化器科技有限公司	房租押金	109,954.00	1-2年, 2-3年	2.85	
合计		2,369,073.02		61.35	

### 5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,379.79		6,379.79	7,201.95		7,201.95
在产品	50,376.55		50,376.55			
库存商品	555,926.16		555,926.16	543,147.51		543,147.51
周转材料				1,830.23		1,830.23
消耗性生物资产						
合计	612,682.50		612,682.50	552,179.69		552,179.69

### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税		113,615.04

待摊费用（待摊销房租及物业费）		525,472.04
合计		639,087.08

## 7、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	56,100.00		56,100.00	50,000.00		50,000.00
合计	56,100.00		56,100.00	50,000.00		50,000.00

### （2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
北京德美育教育科技有限公司	50,000.00			50,000.00				5.00%	
新郁文教育科技（北京）有限公司		6,100.00		6,100.00				0.61%	
合计	50,000.00	6,100.00		56,100.00					

## 8、固定资产

### （1）固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	577,735.27	5,469,519.10	544,598.91	25,000.00	6,616,853.28
2. 本期增加金额		53,897.41	16,349.51		70,246.92
（1）购置		53,897.41	16,349.51		70,246.92
（2）合并增加					
3. 本期减少金额					

4. 期末余额	577,735.27	5,523,416.51	560,948.42	25,000.00	6,687,100.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	310,042.61	4,299,167.70	315,096.23	9,499.99	4,933,806.53
2. 本期增加金额	13,522.26	306,096.95	35,988.95	2,374.98	357,983.14
(1) 计提	13,522.26	306,096.95	35,988.95	2,374.98	357,983.14
(2) 合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	323,564.87	4,605,264.65	351,085.18	11,874.97	5,291,789.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	254,170.40	918,151.86	209,863.24	13,125.03	1,395,310.53
2. 期初账面价值	267,692.66	1,170,351.40	229,502.68	15,500.01	1,683,046.75

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日通过融资租赁租入的固定资产无。

(3) 截止 2018 年 06 月 30 日通过经营租赁租出的固定资产无。

(4) 截止 2018 年 06 月 30 日未办妥产权证书的固定资产无。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	996,725.31	63,525,913.98	64,522,639.29
2. 本期增加金额			

(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	996,725.31	63,525,913.98	64,522,639.29
二、累计摊销			
1. 期初余额	671,515.78	23,908,708.45	24,580,224.23
2. 本期增加金额	115,524.30	2,199,142.37	2,314,666.67
(1) 计提	115,524.30	2,199,142.37	2,314,666.67
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	787,040.08	26,107,850.82	26,894,890.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	209,685.23	37,418,063.16	37,627,748.39
2. 期初账面价值	325,209.53	39,617,205.53	39,942,415.06

## 10、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
经纬智翔视频课程教师系统 V1.0	977,114.07					977,114.07
经纬智翔学生端题库系统 V1.0	977,114.04					977,114.04
知好乐资源管理与在线学习平台 V2.0	3,713,324.24	1,339,479.41				5,052,803.65
题库 V3.0	71,273.02	47,258.86				118,531.88

动画教具库 V4.0	1,022,698.11	1,113,710.51			2,136,408.62
专家辅导系统 4.0	189,045.97	65,822.76			254,868.73
乐云校 V5.0 (智慧教育)		2,586,412.44			2,586,412.44
双课堂 V5.0 (智慧教育)		920,437.01			920,437.01
基础平台 V3.0 (智慧教育)		876,364.50			876,364.50
知好乐互动云视频 V2.0 (智慧校园)		167,170.51			167,170.51
知好乐电子书包 V5.0 (智慧校园)		156,822.52			156,822.52
互动课堂 V5.0 (智慧校园)		447,242.98			447,242.98
教师本 V5.0 (智慧校园)		53,105.29			53,105.29
语文真好 V2.0		82,371.20			82,371.20
英语乐乐说 V1.0		190,339.90			190,339.90
<b>合计</b>	<b>6,950,569.45</b>	<b>8,046,537.89</b>			<b>14,997,107.34</b>

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
知好乐教育科技集团有限公司	34,042,617.72			34,042,617.72
<b>合计</b>	<b>34,042,617.72</b>			<b>34,042,617.72</b>

### (2) 合并成本及商誉

项目	知好乐教育科技集团有限公司
<b>合并成本</b>	
现金	28,884,412.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担债务的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	

合并成本小计	28,884,412.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-5,158,205.72
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	34,042,617.72

注：2017年3月31日，知好乐股东会通过决议，同意原股东知弘集团有限公司、常艺馨、黄惠敏、黄瑞祥、黄文宇、曾德智将其持有的全部或部分股权转让给本公司，转让后本公司持股知好乐股权32.45%，转让日知好乐账面资产总额38,352,235.62元、负债总额54,346,344.18元、所有者权益总额-15,994,108.56元，经评估资产增值98,251.18元，公允价值-15,895,857.38元。

### 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	527,090.20	21,600.00	111,036.22		437,653.98
合计	527,090.20	21,600.00	111,036.22		437,653.98

### 13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	476,000.00	356,000.00
合计	6,476,000.00	6,356,000.00

### 14、应付票据及应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付业务款	7,480,697.41	3,239,772.21
合计	7,480,697.41	3,239,772.21

#### (2) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,480,697.41	3,239,772.21
合计	7,480,697.41	3,239,772.21

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收学费	6,519,440.99	5,441,900.69
预收软件服务款	2,174,813.55	4,617,216.44
合计	8,694,254.54	10,059,117.13

### (2) 截止 2018 年 06 月 30 日预收关联方款项

无。

### (3) 截止 2018 年 06 月 30 日账龄超过一年的大额预收款项

无。

## 16、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	2,803,510.93	12,080,465.41	7,430,134.27	7,453,842.07
二、离职后福利-设定 提存计划	135882.1	1,090,794.67	1,077,649.34	149,027.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其 他福利				
合计	2,939,393.03	13,171,260.08	8,507,783.61	7,602,869.50

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	2,721,643.53	10,790,359.82	6,290,442.42	7,221,560.93
二、职工福利费		13,217.30	13,217.30	
三、社会保险费	81,867.40	688,615.29	682,493.55	87,989.14
其中：医疗保险	72,820.34	614,999.28	609,316.74	78,502.88
工伤保险	3,731.05	40,691.55	40,627.38	3,795.22
生育保险	5,316.01	32,924.46	32,549.43	5,691.04
大病保险				
四、住房公积金		588,273.00	443,981.00	144,292.00



五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,803,510.93</b>	<b>12,080,465.41</b>	<b>7,430,134.27</b>	<b>7,453,842.07</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	130,698.58	1,048,794.34	1,035,378.68	144,114.24
2、失业保险费	5,183.52	42,000.33	42,270.66	4,913.19
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>135,882.10</b>	<b>1,090,794.67</b>	<b>1,077,649.34</b>	<b>149,027.43</b>

### 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,102,212.88	5,060,875.83
个人所得税	226,712.44	250,034.32
城市维护建设税	14,425.24	234,304.72
教育费附加	6,182.26	100,416.30
地方教育费附加	4,121.49	66,944.19
<b>合计</b>	<b>1,353,654.31</b>	<b>5,712,575.36</b>

### 18、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,614,300.53	17,605,651.94
押金、保证金	41,095.50	1,363,023.07
员工垫款	6,137,992.62	1,165,658.66
<b>合计</b>	<b>23,793,388.65</b>	<b>20,134,333.67</b>

#### (2) 其他应付款前五名列示

项目	款项性质	金额	账龄
知弘集团有限公司	资金往来	5,258,542.56	1年以内
赵海波出借款	资金往来	5,182,453.55	1年以内

同方光盘股份有限公司（房租）	资金往来	2,484,562.20	2-3年
黄慧敏出借款	资金往来	1,500,000.00	1年以内
社保公积金	资金往来	1,274,608.64	1年以内
<b>合计</b>		<b>15,700,166.95</b>	

### (3) 截止 2018 年 06 月 30 日重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
同方光盘股份有限公司（房租）	2,484,562.20	资金尚在周转当中
<b>合计</b>	<b>2,484,562.20</b>	

## 19、股本

股东名称	期初余额		本期增减变动	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
北京聚智长盛投资有限公司	1,333,334.00	1.333334		1,333,334.00	1.333334
北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）	36,152,332.00	36.152332	-2,300,000.00	33,852,332.00	33.852332
知弘集团有限公司	51,000,000.00	51.00	-	51,000,000.00	51.00
北京山海银通投资管理有限公司	1,333,334.00	1.333334	-	1,333,334.00	1.333334
顾海波	6,841,000.00	6.841	-	6,841,000.00	6.841
江苏现代永昌企业管理有限公司	2,750,000.00	2.75	-	2,750,000.00	2.75
北京同能投资有限公司			1,000,000.00	1,000,000.00	1.00
史强军			750,000.00	750,000.00	0.75
贵州弘强数字技术股权投资基金（有限合伙）	575,000.00	0.575	-	575,000.00	0.575
丁小飞			250,000.00	250,000.00	0.25
杨汝琴			300,000.00	300,000.00	0.30
唐中义	15,000.00	0.015		15,000.00	0.015
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 20、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他资本公积：			
资本溢价	8,399,759.95		8,399,759.95
<b>合计</b>	<b>8,399,759.95</b>		<b>8,399,759.95</b>

## 21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-15,351,131.65	-20,660,792.83
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	-15,351,131.65	-20,660,792.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,198,938.76	5,309,661.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,550,070.41	-15,351,131.65

## 22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,565,448.80	9,878,230.90	15,020,283.65	5,581,680.37
其中：软件销售收入	2,247,906.09	18,856.93	7,177,519.37	22,048.90
硬件销售收入	2,700,395.03	2,582,484.85	2,180,725.42	1,466,657.80
服务收入	9,617,147.68	7,276,889.12	5,662,038.86	4,092,973.67
<b>合计</b>	<b>14,565,448.80</b>	<b>9,878,230.90</b>	<b>15,020,283.65</b>	<b>5,581,680.37</b>

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,722.03	23,866.26
教育费附加	32,023.75	9,583.87
地方教育费附加	21,349.17	25,906.74
<b>合计</b>	<b>128,094.95</b>	<b>59,356.87</b>

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,859,084.04	2,373,938.62
办公费	212,319.01	99,153.85
差旅费	249,264.30	131,053.54
低值易耗品	68,217.45	
房租物业费	685,804.64	239,490.76
服务费	544,346.08	
会议费	4,000.00	95,965.50
交通费	113,885.95	
培训费	158,084.00	
业务招待费	417,743.45	55,395.16
折旧	73,700.18	21781.93
咨询费	55,371.65	64,151.29
广告费	294,611.56	
技术服务费		203,130.46
维修费		23,623.98
宣传费	3,095.38	15,800.00
劳务费	260,020.00	120,000.00
职工福利	13,604.33	32,431.49
其他		108,612.36
合计	7,013,152.02	3,584,528.94

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,434,744.50	4,317,466.95
办公费	270,822.26	170,801.45
交通差旅费	177,835.88	41,481.64
房租物业费	1,836,909.08	1,921,808.74
咨询、服务费	170,869.15	

税费	148,151.00	
会议费	61,168.38	130,900.00
劳务费	97,550.00	27,676.72
培训费	108,660.00	2,452.83
水电费	77,749.48	
折旧及摊销	185,521.64	1,047,021.77
技术服务费		379,885.81
印刷费		6,354.95
职工福利		43,179.59
聘请中介机构费	194,339.62	151,363.79
业务招待费	95,654.03	70,951.90
杂费	169,495.10	331,274.83
<b>合计</b>	<b>8,029,470.12</b>	<b>8,642,620.97</b>

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,799.79	140,200.10
减：利息收入	231,977.58	392,508.35
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	104,624.45	19,119.54
其他	200.00	1,464.90
<b>合计</b>	<b>3,646.66</b>	<b>-231,723.81</b>

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,473.97	
<b>合计</b>	<b>9,473.97</b>	

## 28、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税减免	104.72		与收益相关

增值税退税	361,479.86		与收益相关
合计	361,584.58		/

### 29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		800.00	
其中：固定资产处置利得		800.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	195,700.00	49,392.57	195,700.00
其他	409,357.77	891.06	409,357.77
合计	605,057.77	51,083.63	605,057.77

### 30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	300.13		300.13
合计	300.13		300.13

### 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	231,977.58	391,896.64
往来款	2,541,637.42	127,232.10
保证金		112,972.00

押金及其他		108,426.72
合计	2,773,615.00	740,527.46

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	7,367,264.54	1,132,533.16
支付的管理费用	3,713,218.82	4,665,815.43
支付的往来款	1,912,639.27	226,390.59
支付的研发费用	0.00	456,430.89
支付的运营费用	943,199.00	407,047.69
合计	13,936,321.63	6,888,217.76

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的资金拆借款	4,933,435.00	12,827,900.00
合计	4,933,435.00	12,827,900.00

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
偿还的资金拆借款	2,132,019.60	34,453,000.00
合计	2,132,019.60	34,453,000.00

**32、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-9,530,277.60	-2,565,096.06
加: 资产减值准备	9,473.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	357,983.14	247,649.51
无形资产摊销	2,314,666.67	1,555,656.52
长期待摊费用摊销	111,036.22	97,156.23
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)		800.00

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）	130,799.79	-231,723.81
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-60,502.81	-1,795,679.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,931,819.30	2,032,808.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,930,073.00	-9,424,376.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,678,040.89	-10,082,804.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	40,509,775.07	67,492,311.35
减：现金的期初余额	48,311,072.86	81,225,944.99
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	-7,801,297.79	-13,733,633.64

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,509,775.07	48,311,072.86
其中：库存现金	46,569.49	166,781.22
可随时用于支付的银行存款	40,463,205.58	48,144,291.64
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	40,509,775.07	48,311,072.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### （一）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	
北京尚学未来教育咨询有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	教育咨询	90.00		设立
北京经纬智翔教育科技有限公司	北京市怀柔区	北京市怀柔区	技术服务	85.00		设立
知好乐教育科技集团有限公司	北京市	北京市海淀区	技术服务	32.45		收购

注：（1）本公司无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

（2）2017年3月31日，知好乐股东会通过决议，同意原股东知弘集团有限公司、常艺馨、黄惠敏、黄瑞祥、黄文宇、曾德智将其持有的全部或部分股权转让给本公司，经股权转让后，本公司对知好乐持股比例32.45%，为知好乐第一大股东，知好乐董事会席位共七席，本公司派驻四位董事及财务总监，能够控制其经营与财务活动，因此报告期内将知好乐教育科技集团有限公司纳入合并范围

（3）本公司无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京尚学未来教育咨询有限公司	10	-40,192.49		-1,182,678.34
北京经纬智翔教育科技有限公司	15	-91,556.48		-807,341.97
知好乐教育科技集团有限公司	67.55	-4,199,589.87		22,112,862.11
合计		-4,331,338.84		20,122,841.80

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 重要非全资子公司的财务状况

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
北京尚学未来教育咨询有限公司	1,538,023.07	159,929.36	1,697,952.43	13,524,735.76		13,524,735.76
北京经纬智翔教育科技有限公司	144,541.98	1,994,932.99	2,139,474.97	7,521,754.79		7,521,754.79
知好乐教育科技有限公司	33,845,048.08	41,232,915.79	75,077,963.87	42,141,312.91		42,141,312.91

续表

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
北京尚学未来教育咨询有限公司	1,808,421.21	222,818.95	2,031,240.16	13,456,098.61		13,456,098.61
北京经纬智翔教育科技有限公司	362,283.54	2,031,242.13	2,393,525.67	7,165,428.95		7,165,428.95
知好乐教育科技有限公司	44,928,673.11	34,902,905.57	79,831,578.68	40,599,591.88		40,599,591.88

### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
北京尚学未来教育咨询有限公司	5,386,965.95	-401,924.88	-401,924.88	1,154,912.98
北京经纬智翔教育科技有限公司	57,010.75	-610,376.54	-610,376.54	-467,509.78
知好乐教育科技有限公司	8,936,697.81	-6,217,009.43	-6,217,009.43	-14,724,879.09

团有限公司

续表

子公司名称	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
北京尚学未来教育咨询有限公司	3,101,011.36	-1,630,010.73	-1,630,010.73	-1,263,151.29
北京经纬智翔教育科技有限公司	182,374.99	-1,040,470.42	-1,040,470.42	-1,518,481.95
知好乐教育科技集团有限公司	11,689,533.15	3,295,968.46	3,295,968.46	-5,258,562.62

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1、本公司的最终控制方

姓名	身份证号
顾海波	230103196808113214

#### 2、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
知弘集团有限公司	北京市海淀区	技术开发	10000 万元	51.00	51.00

#### 3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中房置地投资有限公司	本公司实际控制人对其有重大影响
北京必胜房地产开发有限公司	本公司实际控制人对其有重大影响
北京聚智天下科技有限公司	本公司实际控制人对其有重大影响
北京校咖网络有限公司	本公司实际控制人对其有重大影响
北京鼎泰兴业投资有限公司	本公司实际控制人对其有重大影响
北京网视通联科技股份有限公司	本公司实际控制人对其有重大影响
北京金瑞兴业投资管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人对其有重大影响
北京千里眼咨询有限责任公司	本公司实际控制人对其有重大影响
北京泰达兴业投资有限公司	本公司实际控制人对其有重大影响
北京大洋海通国际贸易有限公司	本公司实际控制人对其有重大影响
北京聚智长盛投资有限公司	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京晟瑞恒投资管理有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
北京锦弘资本管理有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
北京尚学未来教育咨询有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
北京经纬智翔教育科技有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
北京山海银通投资管理有限公司	本公司股东
北京网视通联科技股份有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
北京金佰瑞产业投资有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
北京校咖网络有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
北京佰瑞兴业投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
弘强资本管理有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
快乐果匠商业连锁有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
北京旺佰瑞国际贸易有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
快乐果匠（北京）商贸有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
重庆睿强股权投资基金管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人所控制的公司
贵州金佰瑞农业股份有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
日照金佰瑞农业开发有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
天津晟瑞恒股权投资基金管理有限公司	本公司实际控制人所控制的公司
江苏现代永昌企业管理有限公司	本公司股东
贵州弘强数字技术股权投资基金（有限合伙）	本公司股东
北京同能投资有限公司	本公司股东
天津嘉成兴业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人所控制的公司
北京市海淀区知好乐培训学校	本公司孙公司
上海知好乐信息科技有限公司	本公司孙公司
广东知好乐教育科技有限公司	本公司孙公司
知好乐教育信息技术研究院有限公司	本公司孙公司
北京同方阳光教育科技发展有限公司	本公司孙公司
北京爱梦乐校园有限公司	本公司孙公司
RONG JOHN QIANG	本公司董事长

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈永山	董事、总经理
顾海波	本公司董事
郭志榕	本公司监事
胥著清	本公司监事
种朋朋	本公司监事
付有为	本公司董事会秘书、副总经理
刘冬昕	本公司董事
高诗云	本公司董事
赵海波	本公司董事
黄维学	本公司董事
张峰立	本公司财务总监
任苗	实际控制人关系亲密的家庭成员
史强军	本公司股东
杨汝琴	本公司股东
丁小飞	本公司股东
唐中义	本公司股东

## (二) 关联交易情况

### 1、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
知弘集团有限公司	4,933,435.00	2018-1-5	无	
赵海波	5,182,453.55	2018-1-10	无	
北京网视通联科技股份有限公司	11,224.68	2018-4-26	无	
拆出				
无				

注：本公司拆借关联方款项未约定利息，为无偿使用，本报告期偿还知弘集团有限公司 2,143,460.00 元。

### 2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	648,347.93	973,460.69

### (三) 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
预付账款	北京网视通联科技股份有限公司	867,300.00		867,300.00	

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	顾海波	205,750.00	205,750.00
其他应付款	知弘集团有限公司	5,258,542.56	2,468,567.56
其他应付款	赵海波	5,182,453.55	
其他应付款	北京网视通联科技股份有限公司	45,724.68	34,500.00
其他应付款	北京旺佰瑞国际贸易有限公司	12,300.50	12,300.50
其他应付款	快乐果匠(北京)商贸有限公司	8,208.00	8,208.00

### 九、承诺及或有事项

截至2018年06月30日,本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

2018年7月12日,本公司以现金方式收购北京佰瑞兴业投资管理中心(有限合伙)和贵州弘强数字技术股权投资基金(有限合伙)合计持有的知好乐35.96%的股权,交易完成后,本公司对知好乐的出资比例为68.41%。

### 十一、其他重要事项

截至2018年6月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,913,597.35	100.00			12,913,597.35
其中：押金组合	362,935.01	2.81			362,935.01
关联方往来组合	12,550,662.34	97.19			12,550,662.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>12,913,597.35</b>	<b>100.00</b>			<b>12,913,597.35</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,463,589.16	100.00			13,463,589.16
其中：押金组合	55,500.00	0.41			55,500.00
关联方往来组合	13,408,089.16	99.59			13,408,089.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>13,463,589.16</b>	<b>100.00</b>			<b>13,463,589.16</b>

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	12,550,662.34	13,408,089.16
押金	362,935.01	55,500.00
<b>合计</b>	<b>12,913,597.35</b>	<b>13,463,589.16</b>

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京尚学未来教育咨询有限公司	资金往来	5,950,290.52	1-2年	46.08	

北京经纬智翔教育科技有限公司	资金往来	6,600,353.84	1-2年	51.11	
北京京仪科技孵化器有限公司	押金	54,000.00	1年以内	0.42	
大连典尊企业管理有限公司	押金	307,435.01	1年以内	2.38	
北京银联商务有限公司	押金	1,500.00	1年以内	0.01	
<b>合计</b>		<b>12,913,579.37</b>		<b>100.00</b>	

## 2、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减 值准备		
一、子公司								
知好乐教育科技集团有限公司	28,884,412.00						28,884,412.00	
北京尚学未来教育咨询有限公司								
北京经纬智翔教育科技有限公司								
<b>合计</b>	<b>28,884,412.00</b>						<b>28,884,412.00</b>	

## 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,774.29	817,064.34	47,364.15	839,789.34
其他业务				
<b>合计</b>	<b>184,774.29</b>	<b>817,064.34</b>	<b>47,364.15</b>	<b>839,789.34</b>

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	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	195,700.00	49,812.57	



项目	本期发生额	上期发生额	说明
国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	409,057.64	1,271.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			
少数股东权益影响额			
<b>合计</b>	<b>604,757.64</b>	<b>51,083.63</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	-5.75	-0.0520	-0.0520
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.42	-0.0580	-0.0580

## 第九节 报表项目注释

项目	本期金额 (元)	上期金额 (元)	变动比例	注释
预付款项	8,722,444.94	3,915,797.60	122.75%	2018年6月末预付款项较2017年年末增加480.66万元,增幅为122.75%,主要是报告期内新增项目增多带来采购金额增加所致。
开发支出	14,997,107.34	6,950,569.45	115.77%	2018年6月末开发支出较2017年年末增加804.65万元,增幅为115.77%,主要是报告期内新增和更新开发项目。
应付票据及应付账款	7,480,697.41	3,239,772.21	130.90%	2018年6月应付账款较2017年年末增加424.09万元,增幅为130.90%,主要是报告期内采购成本增加所致。
应付职工薪酬	7,602,869.50	2,939,393.03	158.65%	2018年6月应付职工薪酬较2017年年末增加466.35万元,增幅为158.65%,主要是报告期内全员绩效考核所致。
应交税费	1,353,654.31	5,712,575.36	-76.30%	2018年6月应交税费较2017年年末减少435.89万元,增幅为-76.30%,主要是本报告期期初期末收入不均衡所致。
营业成本	9,878,230.90	5,581,680.37	76.98%	本期营业成本较上年同期增加429.66万元,增幅为76.98%,主要是本报告期成本率相对高的服务收入占比提高所致。
销售费用	7,013,152.02	3,584,528.94	95.65%	本期销售费用较上年同期增加342.86万元,增幅为95.65%,主要是本报告期新增项目带来的人工费用和房租等费用的增加所致。
净利润	-9,530,277.60	-2,565,096.06	-271.54%	本期净利润较上年同期减少696.52万元,增幅为-271.54%,主要是本报告期营业成本和销售费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额	-16,678,040.89	-10,082,804.91	-65.41%	本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 659.52 万元，增幅为-65.41%，主要是本报告期购买商品接受劳务支付的现金和支付的各项税费增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	8,882,843.10	-3,651,628.73	343.26%	本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1253.45 万元，增幅为 343.26%，主要是本报告期取得借款收到的现金增加所致。

北京聚智未来科技股份有限公司

2018 年 8 月 27 日