世纪天鸿
Astro Century

世纪天鸿教育科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人任志鸿、主管会计工作负责人善静宜及会计机构负责人(会计主管人员)王浩昌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的发展战略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。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 公司业务概要 9
第四节 经营情况讨论与分析 12
第五节 重要事项 24
第六节 股份变动及股东情况 29
第七节 优先股相关情况 33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 34
第九节 公司债相关情况 35
第十节 财务报告 36
第十一节 备查文件目录 123

释义

释义项	指	释义内容
世纪天鸿、公司、本公司、母公司	指	世纪天鸿教育科技股份有限公司
志鸿教育	指	北京志鸿教育投资有限公司
天梯志鸿	指	北京天梯志鸿教育科技有限责任公司
鸿翼教育	指	山东鸿翼教育科技有限公司
云鼎天元	指	北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）
宁波鸿曦	指	宁波鸿曦投资合伙企业（有限合伙）
佰鸿壹铭	指	山东佰鸿壹铭教育科技有限公司
先德睿	指	山东先德睿图书有限公司
优易练	指	山东优易练图书有限公司
志鸿超仁	指	山东志鸿超仁图书有限公司
志鸿咨询	指	北京志鸿教育咨询有限公司
小鸿文化	指	北京小鸿文化传媒有限公司
鸿书坊	指	淄博鸿书坊文化传播有限责任公司
天易鸿图	指	山东天易鸿图教育科技有限公司
嘉洋天鸿	指	嘉洋天鸿国际教育科技（北京）有限责任公司
首创证券、保荐机构	指	首创证券有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2019 年 1-6 月
新高考	指	国务院于 2014 年 9 月发布《国务院关于深化考试招生制度改革的实施意见》。《实施意见》提出了我国新高考改革的总体方案，各省根据教育部总体方案并结合本地实际情况出台相应的细则。其总体目标是到 2020 年基本建立中国特色现代教育考试招生制度，形成分类考试、综合评价、多元录取的考试招生模式，健全促进公平、科学选才、监督有力的体制机制。新高考改革从招生计划分配方式、考试内容和形式、招生录取机制等方面完善了高考制度。
新课标新教材	指	2017 年 12 月，教育部组织修订并颁布了《普通高中课程方案和语文等学科课程标准（2017 年版）》，目前正在组织编写修订普通高中各学科教材。从 2019 年秋季学期起，全国各省（区、市）将分步实施新课标、使用新教材。2022 年秋季开学，全国各省（区、市）均启动实施

		新课标新教材。
教育信息化 2.0	指	2018 年 4 月，教育部在国家教育信息化工作会议上发布《教育信息化 2.0 行动计划》，要求"到 2022 年基本实现'三全两高一大'的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成'互联网+教育'大平台"，教育信息化开始迈入 2.0 时代。
教辅图书	指	与中小学教科书配套、供中小学生使用的各种学习辅导、考试辅导等方面的图书。
同步类教辅图书	指	与中小学教材配套，依托各版本教材编订的讲解类或课后练习类辅导材料
非同步类教辅图书	指	不与中小学教材配套，但根据课程标准编订，与相应学级教学要求对应，辅助学生课堂学习和应试的辅导材料
码洋	指	图书行业专有价值计量单位，一本书的定价或一批书的总定价，其货币总额称作码洋。
K12	指	基础教育阶段的通称（从小学一年级到高中三年级）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	世纪天鸿	股票代码	300654
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	世纪天鸿教育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	世纪天鸿		
公司的外文名称（如有）	Astro-century Education&Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Astro-century		
公司的法定代表人	任志鸿		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张立杰	韩海涛
联系地址	淄博市高新区天鸿路 9 号	淄博市高新区天鸿路 9 号
电话	0533-3590083	0533-3590083
传真	0533-3590083	0533-3590083
电子信箱	sjthzqb@zhnet.com.cn	sjthzqb@zhnet.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	106,380,938.60	108,621,968.20	-2.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,750,473.54	7,268,744.07	6.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,008,435.15	5,471,467.08	-26.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,523,306.53	-41,659,562.95	74.74%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%
加权平均净资产收益率	1.72%	1.70%	0.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	605,061,540.67	643,510,165.61	-5.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	444,665,889.77	446,717,166.23	-0.46%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,129.37	
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）	1,188,619.33	
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	3,163,481.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	639,413.47	
减：所得税影响额	1,247,346.13	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	3,742,038.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司的主要业务

公司的主营业务是助学读物的策划、设计、制作与发行，为我国中小学师生提供学习和备考解决方案。

公司专注于我国K12基础教育领域，主要产品为以中小学教辅图书为主的中小学生助学读物，同时，基于多年在教辅领域积淀的优质内容，进一步提供基于互联网的线上产品，即面向中小学教学各个环节的数字化产品和相关教学和学习软件。

经过十多年的努力，公司已打造出以“志鸿优化”为核心品牌的系列助学读物，包括《优化设计》、《优化训练》、《十年高考》、《优秀教案》、《智慧背囊》和《时文选粹》等品牌图书，公司每年策划出版图书3,000余种，产品种类齐全、覆盖了我国中小学全部学科及主要教材版本，能够满足从小学到高中12个年级同步、备考、工具参考和教研活动等各类需求。公司主要产品如下：

类别	产品功能	主要产品系列
学生辅导类	主要适用于学生在课前预习、课堂重难点拨、课后作业和复习训练等阶段，为学生学习、备考能力提升提供系统的知识梳理与方法规律归纳，配套学习或复习同步使用。	优化设计系列、优化训练、全优设计、假期作业
工具类	将教师和学生在教学、备考过程中必备常用的资料进行分类加工汇编，形成工具性图书，便于知识方法的查询与使用。主要适用于教师和中小学生课外拓展与应用。	优秀教案、十年高考、高考高手、中考高手、志鸿字帖、高分、初高中衔接教材
阅读类	选编符合学生及青少年心智特点的时文、美文，加配名师助读，点评感悟等内容，针对不同阶段的学生阅读写作所需，启迪思维、陶冶情操，丰富作文写作素材，提供朗读范本。主要适用于学生。	时文选粹、智慧背囊、晨读晚练、一起作文、文言文系列、优秀传统文化系列、幼儿阅读系列
专项类	心理健康教育、劳动技术等二类教材与教师用书、英语专项能力提升等专项用书。主要适用于教师与学生进行专项知识储备或能力提高。	心理健康教育、中小学劳技教材、英语专项

（二）公司主要经营模式

在图书出版环节，公司以图书内容提供商的角色，从事教辅图书等中小学助学读物的研发与制作，向出版社提供图书内容。公司打造了一支集教学、考试、研发、编辑、信息技术为一体的综合研发团队，策划、研发人员所具备丰富的教育工作经验及教学理念为公司研发工作提供了保障，通过对我国的教育改革、教育理念、考试制度、命题、用户需求和市场竞争变化进行长期、系统的跟踪和研究，形成了业内较强的研发能力和根据国家教育考试改革、教材版本变化迅速更新教辅图书的快速反应能力及创新能力。

截至目前，公司已与包括人民教育出版社、教育科学出版社、中国大百科全书出版社、现代教育出版社、光明日报出版社、北京师范大学出版社、云南教育出版社、广东教育出版社等国内主要教育类图书出版社建立了长期合作关系。

在图书发行环节，由公司策划的教辅图书等助学读物经出版社出版后，公司以总发行商的角色，向出版社采购或包销经出版的图书，再批发给销售区域的经销商或代理商。广泛的营销渠道建设与营销能力是公司赢得市场份额的重要保障。公司已构建了面向全国市场的营销网络体系，通过对销售渠道及业务进行管理，为线上线下教育产品与服务提供强有力的渠道支撑。

公司已建立和完善了适应国家现行政策的图书业务经营模式，并与出版社建立了良好稳定的业务合作关系。在我国关于

教育出版和教材教辅现行政策不变的情况下，公司现有的经营模式将不会发生重大变化。

（三）行业发展状况

我国图书出版市场主要分为大众出版、专业出版和教育出版三大类。根据国家新闻出版署公布的数据，2017年我国图书市场整体规模约为1,800亿码洋，其中教育出版市场规模约为1,100 亿码洋，占比超过60%，是图书出版市场中最大的门类，教辅等助学类读物直面我国中小学生这一庞大的用户群体，消费者几乎遍及每个家庭，教辅行业已成为我国图书出版领域特点显著的一个细分行业。由于教辅图书所具有的助学、助考功能以及与教材版本相配套的特点，教辅图书已成为需求刚性仅次于教材的图书品种。从人口结构来看，我国中小学生数量庞大，且保持相对稳定的规模。根据国家统计局公布的历年《国民经济和社会发展统计公报》，2016年、2017年和2018年，我国普通高中、初中和普通小学的在校人数分别为16,609万人、16,910.3万人和17,367.3万人。另一方面，我国家庭具有重视教育的传统，随着经济收入的逐步增长和生活质量的不断提升，用于教育的家庭支出也将不断增加。2018年，全国居民人均消费构成中，11.2%消费为教育文化娱乐支出。由于教辅图书市场所具有的需求大、刚性强、市场化程度高等特点，我国教辅市场已形成了参与者广泛、竞争程度充分的格局。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	报告期内，货币资金较年初减少 77,366,973.51 元，较期初减少 44.57%，主要是公司购买理财产品及采购图书所致。
预付账款	报告期内，预付账款较年初减少 3,911,158.30 元，较期初减少 41.60%，主要是公司采购图书所致。
其他流动资产	报告期内，其他流动资产较年初增加 59,905,726.54 元，较期初增加 49.88%，主要是公司购买理财产品所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、品牌与产品结构优势

公司以“志鸿优化”为代表的产品体系，涵盖了小学、初中和高中的全部学科，基本满足了中、小学同步学习及复习备考的需求，覆盖了备考类、同步类、专题类、工具类、阅读类等主要门类，具备品类齐全、结构科学的特征。

通过不断地品牌建设，志鸿优化系列图书形成了自主品牌优势，以其对教学指导的针对性、有效性和对高考把握的敏锐

性、准确性使志鸿优化倍受读者的关爱与青睐。同时，公司注重品牌的宣传和保护，积极注册商标，打击盗版，维护知识产权。

2、人才优势

公司管理层及核心成员均具有15年以上的从业经历，核心团队的敬业精神、职业素养和多年在行业浸润中所积累的宝贵经验及资源，为公司的持续、稳健发展奠定了重要基础。同时，针对教辅这样一个知识密集型产业的特点，公司高度注重人才培养及梯队建设，实行自主培养为主的人才战略。公司具有完善的人才引进及员工培养计划，通过常态化的内、外部培训和技能比赛等多种方式，为员工构建了全方位、多渠道的培训体系，有效地保障了员工的职业规划与技能提升；公司通过绩效考核、梯队建设等形式，定期对中基层员工和高层干部进行培训和考察，有效渗透公司价值观，提炼管理方法，并通过共同讨论、实地案例学习，培养有责任心和事业心的干部队伍。公司一系列人才战略的实施，极大程度地提高了公司员工的成就感，不断增强了人才的凝聚力和向心力。持续的人才培养体系和企业文化建设，成为公司高效运作和可持续发展的核心推动力。

3、渠道优势

公司以市场为先导，致力于营销模式的创新和市场渠道的开发，旨在构建并完善适应我国教辅新政的营销模式。公司建立面向全国市场的经销和代销网络，对销售渠道及业务进行管理，为线上线下教育产品与服务提供强有力的渠道支撑。不断稳固和高效运作的营销体系为公司主营业务的持续稳定增长发挥了关键性的作用。

4、研发优势

教辅图书的质量和品牌是企业参与市场竞争的核心所在，教辅企业的研发能力在极大程度上反映出企业的核心竞争力。

公司设有教育研究院、产品研发中心等核心研发部门，拥有专职的创意策划团队，专门对我国的教育改革、教育理念、考试制度、命题、用户需求和市场竞争变化进行长期、系统的跟踪和研究，在“志鸿优化，持续更新”的理念指引下，谋求在研发方面走在行业的前列。

公司打造了一支集教学、考试、研发、编辑、信息技术为一体的综合研发团队，策划、研发人员和外聘作者所具备丰富的教育工作经验及教学理念为公司研发工作提供了保障，使公司形成了具备每年3,000余种单品研发能力的策划队伍以及根据国家教育考试改革、教材版本变化而更新助学读物的快速反应能力。

5、管理优势

公司重视管理理念、管理技术的创新，大力优化公司治理结构。公司建立了一套有效的管理机制和规范的管理平台，形成了以业务运营管理体系为中心的质量控制体系、人力资源管理体系、组织管理体系、财务管理体系、编辑业务管理体系、采购业务管理体系、行政保障体系七大管理体系，通过各管理体系的实施，极大地提高了工作效率。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司管理层认真贯彻执行董事会的战略规划，围绕公司发展战略，主动变革，积极寻求业务突破，传统教辅业务平稳发展，新业务整合和拓展方面开展了富有成效的工作。报告期内，公司实现营业收入 106,380,938.60 元，较上年同期下降 2.06%，归属于上市公司股东净利润 7,750,473.54 元，较上年同比增长 6.63%。报告期内，公司重点开展了以下工作：

1. 重塑教育图书营销业务

2019年上半年，公司在去年升级为事业部制的组织架构，由系统事业部、大客户事业部、电商事业部组建三大基础业务单元的基础上，加强了对传统教育图书出版发行业务的营销工作：系统事业部重点加强了自营业务的比例，同时积极进行业务拓展和产品研发，与出版融合类的科技类公司探索合作，推动劳技教材的目录征订工作，在部分省份取得了良好的效果；大客户事业部重点提高终端市场的覆盖率和渗透率，在产品和服务方面进行了一些新的尝试，并积极探索业务发展方向；电商事业部上半年仍然保持了高速增长，并着手搭建产品研发团队，通过产品自主研发和外采相结合的方式丰富产品线，培育电商专属产品，创新销售模式，尝试新媒体销售渠道的拓展，实现了公司全产品上线销售。

2. 加强产品质量管理

公司在2019年上半年将质量管理工作纳入公司战略层面，由出版服务中心负责推动公司的质量管理工作，由质量管理部负责具体落实。产品质量是一个公司的生命线，也是出版社优选合作单位最主要的衡量标准，同时成为直接影响消费者购买的决定因素和用户使用体验的核心要素，因此公司全面加强质量管理工作，出台了质量管理制度和实施细则，成立内部质检团队和外部质检团队，对公司的产品质量进行全方位的监控，并将会持续加强管理，全面提升产品质量。

3. 成立智能教育事业部，推动企业科技转型和新业务拓展

公司上半年进行了智能教育事业部团队搭建，进一步清晰事业部的发展思路。主要工作围绕现代纸书、题库和资源库建设、协同编纂项目、技术开发及网站建设和自媒体运营等几个方面开展，并开始与部分教材出版社洽谈教育科技类项目的合作，同时借鉴国内外先进教育理念和方式推动科技的转型。

4. 孵化平台取得亮眼成绩

以全资子公司山东鸿翼教育科技有限公司为主体的创业孵化平台建设与运营成为上半年工作的亮点。孵化平台围绕教育出版、教育科技、教育学科化三个孵化方向，在上半年完成了2次路演活动，新设了山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司、北京天鸿一品教育科技有限公司、山东小仙文化创意有限公司等3家二级子公司，使创业孵化平台孵化企业达到11家，各创业公司都保持了健康的发展态势。5月18日创业孵化平台正式入驻华鸿出版产业园，6月28日举行了揭牌仪式，并正式命名为“鸿翼创谷”，在揭牌仪式上，创业孵化平台得到了主管部门领导和专家的一致认可和高度评价。

5. 人才引进与内部选拔工作成效显著

在人才引进方面，基于公司长远发展以及新业务拓展需要，公司加大了从应届毕业生中引进优秀管培生的力度，为公司储备优秀的人才，上半年共引进40名管培生，是近年来规模最大的一次，与往届管培生组成了多层次的人才梯队；在干部选拔方面，公司大胆启用管培生储备干部和从现有团队中选拔优秀业务骨干充实到管理团队中，并不断更新知识结构，提升素质和能力，适应和赶上高科技时代的变化，为公司的发展提供人力资源储备。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	106,380,938.60	108,621,968.20	-2.06%	
营业成本	66,814,319.90	71,743,481.59	-6.87%	
销售费用	17,535,177.28	16,489,469.93	6.34%	
管理费用	16,308,010.97	11,205,664.35	45.53%	主要是因业务拓展，工资薪酬等管理成本支出增加所致
财务费用	-1,261,707.65	-421,279.29	-199.49%	主要是银行存款利息增加所致
所得税费用	2,929,604.66	2,504,640.42	16.97%	
研发投入	472,258.45	1,318,630.52	-64.19%	主要是子公司研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-10,523,306.53	-41,659,562.95	74.74%	主要是上期受行业税收政策影响导致销售回款延期结算所致
投资活动产生的现金流量净额	-58,671,916.98	29,821,023.53	-296.75%	主要是投资理财支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-8,171,750.00	755,000.00	-1,182.35%	主要是本期较上期吸收投资减少和应付票据保证金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-77,366,973.51	-11,083,539.42	-598.03%	主要是投资理财支出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
图书发行	94,109,127.82	62,101,824.41	34.01%	-5.63%	-8.02%	1.72%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	3,181,601.64	30.57%	主要是投资理财产品收益所致	否
资产减值	122,527.10	1.18%	主要是计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	654,347.68	6.29%	主要是收到保险理赔款所致	否
营业外支出	14,934.21	0.14%	主要是资产报废所致	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	96,203,622.06	15.90%	83,903,218.25	13.33%	2.57%	
应收账款	124,589,378.23	20.59%	181,647,855.29	28.86%	-8.27%	
存货	59,688,026.46	9.86%	86,115,670.59	13.68%	-3.82%	
投资性房地产	9,535,047.32	1.58%	9,039,822.60	1.44%	0.14%	
长期股权投资	868,186.39	0.14%	874,133.29	0.14%	0.00%	
固定资产	34,753,439.54	5.74%	36,559,890.08	5.81%	-0.07%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末公司无资产权利受限情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,390,000.00	4,600,000.00	-48.04%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	14,505.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
（一）实际募集资金金额和资金到账情况 经中国证券监督管理委员会《关于核准山东世纪天鸿文教科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017] 1601 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,335 万股，每股发行价格为人民币 7.71 元，募集资金总额为人民币 180,028,500.00 元，扣除各项发行费用 34,970,000.00 元后，实际募集资金净额为人民币 145,058,500.00 元。上述发行募集资金已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2017 年 9 月 20 日出具“瑞华验字【2017】01830002 号”《验资报告》。 （二）募集资金的使用及结余情况 本报告期投入募集资金 1,780.92 万元；已累计投入募集资金 3,041.09 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，结余募集资金余额为 12,276.62 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中存放在募集资金专户余额为 2,276.62 万元；使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为 10,000 万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目											
内容策划与图书发行项目	否	7,350.92	7,350.92	917.35	1,099.8	14.96%	2020 年 09 月 30 日			不适用	否
营销网络建设项目	否	1,500	1,500	753.26	1,494.96	99.66%	2019 年 09 月 30 日			不适用	否
信息化系统建设项目	否	500	500	110.31	286.11	57.22%	2019 年 09 月 30 日			不适用	否
教育云平台项目	否	5,154.93	5,154.93	0	160.22	3.11%	2021 年 9 月 30 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,505.85	14,505.85	1,780.92	3,041.09	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	14,505.85	14,505.85	1,780.92	3,041.09	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、内容策划与图书发行项目未达到计划进度的原因：近年来，国务院、教育部分别启动新高考、新课标新教材改革工作，教育领域改革如火如荼。中小学教材不断修订更新，教学辅导用书的研发方向也需要进行合理的规划与调整。受此影响，公司适当放缓了作为与新高考、新课标新教材配套的内容策划与图书发行项目的实施进度，在选题策划和出版发行环节进行了节奏把控。 2、教育云平台项目未达到计划进度的原因：（1）教育部印发的《教育信息化 2.0 行动计划》于 2018 年 4 月 13 日正式提出，是原有教育信息化的升级，要实现从专用资源向大资源转变，从提升学生信息技术应用能力、向提升信息技术素养转变，从应用融合发展、向创新融合发展转变。随着《教育信息化 2.0 行动计划》的发布实施，在教育信息化领域聚焦信息化生态构建，在深入推进“三通两平台”建设基础上，建设智能化校园，构建一体化“互联网+教育”大平台成为发展目标；（2）新高考改革的持续推进带来的产业变革，个性化成为教育发展重点，衍生了走班排课、生涯规划、志愿填报、自主招生等新的信息化硬件和软件建设需求；（3）AI 和大数据等前沿科技重构教育体验，升级教育教学模式，大数据技术、人工智能技术、增强现实技术、虚拟现实技术、在线课程模式等正在进一步迭代在线教育的形式，不断推进着互联网教育平台向纵深发展，促使其更加高效、智能且个性化。 公司自募集资金到位后一直深入进行市场调研和相关技术的积累，为避免项目存在的不确定性给上市公司带来的经营风险，公司主动放缓了教育云平台项目实施进度，目前尚未对该项目进行较大投入。基于上述因素，预计该募投项目无法在计划时间内达到预定可使用状态。为保障项目质量，公司根据募投项目的实施进度、实际建设情况及市场发展前景，经公司第二届董事会第十二次会议审议，决定将教育云平台项目达到预计可使用状态的日期延期至 2021 年 9 月 30 日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用	不适用										

途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 6 月 30 日，结余募集资金余额为 12,276.62 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中存放在募集资金专户余额为 2,276.62 万元；使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为 10,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置自有资金	6,000	5,000	0
券商理财产品	暂时闲置自有资金	3,000	3,000	0
银行理财产品	暂时闲置募集资金	10,000	10,000	0

合计	19,000	18,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	期限结构型	2,000	暂时闲置自有资金	2018 年 12 月 13 日	2019 年 03 月 14 日	结构性存款	协议约定	4.50%	22.44	22.44	已收回		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	期限结构型	3,000	暂时闲置自有资金	2019 年 01 月 08 日	2019 年 03 月 12 日	结构性存款	协议约定	4.35%	22.52	22.52	已收回		是	是	巨潮资讯网
中信银行股份有限公司淄博分行	银行	保本浮动收益型	1,000	暂时闲置自有资金	2019 年 01 月 18 日	2019 年 05 月 06 日	结构性存款	协议约定	4.05%	11.98	11.98	已收回		是	是	巨潮资讯网
首创证券有限责任公司	证券公司	本金保障型	2,000	暂时闲置自有资金	2019 年 03 月 14 日	2019 年 06 月 11 日	收益凭证	协议约定	4.00%	19.51	19.51	已收回		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司	银行	期限结构型	5,000	暂时闲置自有资金	2019 年 03 月 15 日	2019 年 06 月 19 日	结构性存款	协议约定	4.05%	53.26	53.26	已收回		是	是	巨潮资讯网

淄博分行															
上海海通证券资产管理有限公司	证券公司	非保本浮动收益型	1,000	暂时闲置自有资金	2019 年 06 月 04 日	2019 年 09 月 03 日	主要投资于固收类投资品种	协议约定	4.50%	11.34	--	未到期		是	是	巨潮资讯网
首创证券有限责任公司	证券公司	本金保障型	1,000	暂时闲置自有资金	2019 年 06 月 20 日	2019 年 12 月 17 日	收益凭证	协议约定	4.00%	19.73	--	未到期		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	期限结构型	5,000	暂时闲置自有资金	2019 年 06 月 20 日	2019 年 08 月 08 日	结构性存款	协议约定	3.70%	24.84	--	未到期		是	是	巨潮资讯网
首创证券有限责任公司	证券公司	本金保障型	1,000	暂时闲置自有资金	2019 年 06 月 27 日	2019 年 12 月 23 日	收益凭证	协议约定	4.00%	19.73	--	未到期		是	是	巨潮资讯网
恒丰银行股份有限公司济南分行	银行	保本保收益型	5,000	暂时闲置募集资金	2018 年 11 月 06 日	2019 年 05 月 06 日	高信用等级、流动性好的金融工具	协议约定	4.48%	111.08	111.08	已收回		是	是	巨潮资讯网
交通银行淄博分行	银行	期限结构型	5,000	暂时闲置募集资金	2018 年 11 月 12 日	2019 年 03 月 12 日	结构性存款	协议约定	4.50%	73.97	73.97	已收回		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司	银行	期限结构型	5,000	暂时闲置募集资金	2019 年 03 月 15 日	2019 年 06 月 19 日	结构性存款	协议约定	4.05%	53.26	53.26	已收回		是	是	巨潮资讯网

淄博分行															
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	价格结构型	5,000	暂时闲置募集资金	2019 年 05 月 24 日	2019 年 06 月 03 日	结构性存款	协议约定	2.50%	3.42	3.42	已收回		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	期限结构型	5,000	暂时闲置募集资金	2019 年 06 月 04 日	2019 年 10 月 21 日	结构性存款	协议约定	3.95%	75.21	--	未到期		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	期限结构型	5,000	暂时闲置募集资金	2019 年 06 月 20 日	2019 年 08 月 08 日	结构性存款	协议约定	3.70%	24.84	--	未到期		是	是	巨潮资讯网
合计			51,000	--	--	--	--	--	--	547.13	371.44	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鸿翼教育	子公司	教育产业投资	10,000,000	32,829,991.32	15,508,833.29	12,130,816.65	-1,010,350.46	-1,089,408.23
天梯志鸿	子公司	教育信息化	3,000,000	6,404,161.62	4,602,589.42	1,101,243.87	11,575.96	12,656.06

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司	设立	业务拓展
北京天鸿一品教育科技有限公司	设立	业务拓展
山东小仙文化创意有限公司	设立	业务拓展

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险

公司的主营业务是助学读物的策划、设计、制作与发行，为我国中小学师生提供学习和备考解决方案。行业大类归类于新闻和出版业，细分行业归类为教育出版。从国家的监管体系来看，公司业务横跨新闻出版与教育两个领域。

一方面，新闻出版属于具有意识形态导向特征的重要产业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监管。

另一方面，教辅等助学读物直接服务于我国中小学生这一特殊群体，与国家的教育考试及升学制度密切相关，多年来，国家教育行政主管部门针对教辅行业颁发了一系列的监管政策，旨在进一步规范教辅企业的业务经营行为，促进教辅行业的健康发展，该等政策对教辅行业、教辅企业的经营业务产生了巨大的影响，如2012年2月教育部、新闻出版总署、国家发展和改革委员会和国务院纠正行业不正之风办公室颁布的《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》（即“教辅新政”），直接影响和规范了教辅图书的销售渠道，过去普遍存在的直接进校推销的直销模式受到取缔；又如2012年4月及2015年6月颁布的《关于加强中小学教辅材料价格监管的通知》（2015年6月被废止）、《关于下放教材及部分服务价格定价权限有关问题的通知》，对各省评议公告的教辅材料实行政府指导价，在一定程度上控制了教辅材料的发行价格。

此外，教辅图书业务与我国中小学的教育和考试制度密切相关，教育与考试体制的改革对教辅业务影响巨大，如国家教

育主管部门近年来采取一系列措施注重素质教育，减轻中小学生课业负担，也会对教辅图书的市场需求造成一定影响；又如国务院于2014年9月颁布了《关于深化考试招生制度改革的实施意见》（国发〔2014〕35号），总体实施计划与目标是：2014年启动考试招生制度改革试点，2017年全面推进，到2020年基本建立中国特色现代教育考试招生制度。国家此次考试招生制度改革，是我国恢复高考30多年来最全面的一次考试招生制度改革，必将对教辅企业的经营运作带来十分重大的影响。

从改革的具体进程来看，2014年，高考采用全国卷的省份为15个省，2015年达18个省，2016年增加到26个省。高考统一命题的改革必将促使相关教辅图书由原来的多区域、多品种、多版本逐步趋于统一，导致教辅读物竞争程度进一步加剧，对教辅图书经营企业长期发展影响巨大。倘若公司在图书内容更新及巩固公司品牌影响力等方面措施不力，将对公司的未来经营业绩产生不利影响。

因此，教辅行业的发展与国家新闻出版与教育两方面的监管政策与体系密切相关，相关政策的变动对行业的影响较大，不排除未来政策的变化可能对公司业务带来不利影响。

公司将密切关注政策动向，与业务主管部门保持联系，按时办理、审核各类经营资质，及时根据政策导向调整产品结构，开拓新的产品系列和业务模式，围绕教育产业积极布局，实施同心多元化经营策略，有效规避政策风险。

2、市场竞争风险

公司教辅图书等助学读物服务于我国中小学教学及考试，与教材、教科书一样具有市场需求大、刚性强的特点，但与教科书相比，教辅图书品种繁多、市场化程度高，我国教辅市场已形成了参与者广泛、竞争程度充分的格局。一方面，公司的竞争对手来自于国有大型出版集团，全国近600家出版社中，90%的出版社涉足教辅图书出版、发行业务；另一方面，公司的竞争对手还来自于与公司业务模式相同的民营书业企业，而民营书业企业占据了教辅图书内容策划的主导地位，在市场竞争和发展过程中，形成了各自的品牌和产品细分优势。以教辅图书市场规模300亿元的保守数据测算，公司教辅图书市场占有率约1%左右，可见，教辅图书市场产业集中度低、竞争十分激烈。公司如不能采取有力措施进一步巩固和增强自身的竞争力，提升市场占有份额，将对公司业务发展造成不利影响。公司将通过不断优化产品结构，提升公司盈利能力，加强对行业和竞争对手的分析与研究，同时加强电商等新业务形态的探索与合作，紧盯核心业务，提升市场占有率，以应对市场竞争加剧风险。

3、存货贬值风险

截至报告期末，公司存货账面价值为5,968.80万元，存货价值较高，对于财务报表影响较大。公司产品具有很强的时效性，修订改版较快，一旦销售不畅，存货价值将大幅降低，使公司经营成果受到较大影响。公司将加强对库存商品的管理，积极拓展营销渠道，提升公司产品销量，提升存货周转率，并计提存货跌价准备，以应对存货贬值风险因素。

4、应收账款回收风险

随着公司业务规模的不断扩大，公司应收账款金额占期末流动资产的比重较高。截止2019年6月30日，应收账款账面价值为12,458.94万元，虽然绝大部分应收账款账龄在1年以内，且主要为资信状况良好，与公司保持长期稳定合作的教材出版社、省级新华书店和大型图书经营机构，但若经济环境发生变化导致公司主要客户经营发生困难，则公司将面临可能出现应收账款无法收回而损害公司利益的风险。公司将加大对客户应收账款催收的力度，加强对客户的信用管理，提高公司应收账款的质量和回款速度；对于周期较长或金额较大的款项，公司将定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力，确保应收账款违约风险保持在较低水平。

5、图书产品权益遭受侵害风险

侵害正版图书的各类非法出版物在全世界范围都屡禁不止。畅销图书长时间以来都遭受知识产权侵害问题的困扰，侵权图书低劣的质量直接影响了使用者的阅读体验，同时也严重侵害了图书作者、出版商、发行商的利益。

公司主要产品为教辅类助学读物，更新改版速度较快，时效性较强，被盗版及侵权的可能性较小。并且公司一直注重对自身助学读物权益的保护，采取了法律手段维护自身品牌权益等措施维护公司助学读物产品的权益。但随着公司优秀产品不断丰富，公司仍将面临产品权益被他人侵害的风险。

6、管理风险

公司自成立以来，业务发展势头良好，资产和人员结构较为稳定，已建立起较为完善的现代企业管理制度，拥有独立的产供销体系，并根据自身实际情况制订了一系列行之有效的规章制度。但随着公司规模的不断扩大，特别是募集资金到位和投资项目实施后，公司的资产、业务、机构和人员将进一步扩张，将在战略规划、资源整合、技术研发、市场开拓、内部控制等方面对公司管理层提出更高的要求，增加公司管理与运作的难度。如果管理层不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织

模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而适时调整、完善，将会给公司带来一定的管理风险。公司将加强人才培养，适时调整、完善组织模式和管理制度，建立完善的内部控制流程和有效的监督机制，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	58.92%	2019 年 05 月 20 日	2019 年 05 月 20 日	2018 年度股东大会决议公告（公告编号：2019-035）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
任志鸿	实际控制人	关联租赁	天梯志鸿、鸿翼	参考市场价协	市场价格	9.98	100.00%	32	否	转账	不适用	2019 年 04 月 25	巨潮资讯网

			教育租赁办公场所	商确定								日	《关于 2019 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-024）
合计				--	--	9.98	--	32	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				预计金额与实际履行情况一致。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明 单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入/费用（含税）	上期确认的租赁收入/费用（含税）
世纪天鸿	中国邮政集团公司淄博市分公司	房屋建筑物	44.79	44.79
世纪天鸿	淄博铭伦商业管理有限公司	房屋建筑物	30	30
世纪天鸿	张店自由人游泳馆	房屋建筑物	5	5
任志鸿	天梯志鸿	房屋建筑物	4.62	22.5
任志鸿	鸿翼教育	房屋建筑物	5.36	--
山东信通电子股份有限公司	世纪天鸿	房屋建筑物	21.5	--

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,382,500	53.84%				-898,990	-898,990	74,483,510	53.19%
3、其他内资持股	75,382,500	53.84%				-898,990	-898,990	74,483,510	53.19%
其中：境内法人持股	65,400,000	46.71%						65,400,000	46.71%
境内自然人持股	9,982,500	7.13%				-898,990	-898,990	9,083,510	6.49%
二、无限售条件股份	64,642,500	46.16%				898,990	898,990	65,541,490	46.81%
1、人民币普通股	64,642,500	46.16%				898,990	898,990	65,541,490	46.81%
三、股份总数	140,025,000	100.00%						140,025,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股	本期增加限售股	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

		数	数			
于宝增	787,500	196,875		590,625	高管锁定股	已解除限售
张学军	787,500	196,875		590,625	高管锁定股	已解除限售
张立杰	776,250	153,675		622,575	高管锁定股	已解除限售
杨凯	281,250	70,313		210,937	高管锁定股	已解除限售
善静宜	281,250	70,313		210,937	高管锁定股	已解除限售
翟维全	281,250	70,313		210,937	高管锁定股	已解除限售
亓嘉国	281,250	70,313		210,937	高管锁定股	已解除限售
赵宪涛	281,250	70,313		210,937	高管锁定股	已解除限售
合计	3,757,500	898,990		2,858,510	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,225		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京志鸿教育投资有限公司	境内非国有法人	46.71%	65,400,000	0	65,400,000	0	质押	11,470,000
巴学芳	境内自然人	5.11%	7,153,500	-1,396,500	0	7,153,500		
任伦	境内自然人	4.18%	5,850,000	0	5,850,000	0		
浙江伟星创业投资有限公司	境内非国有法人	2.01%	2,810,000	-4,191,200	0	2,810,000		
宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.54%	2,149,749	-1,970,251	0	2,149,749		
祝惠君	境内自然人	1.13%	1,580,000	1,580,000	0	1,580,000		
宁波大榭开发区君荣石化有限公司	境内非国有法人	0.69%	970,900	970,900	0	970,900		
北京金成博石投	境内非国有法人	0.68%	950,150	-1,399,850	0	950,150		

资有限公司								
金祖龙	境内自然人	0.57%	800,000	800,000	0	800,000		
张学军	境内自然人	0.54%	757,500	-30,000	590,625	166,875		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，北京志鸿教育投资有限公司的实际控制人任志鸿与任伦为父子关系，张学军在北京志鸿教育投资有限公司下属子公司淄博鸿鼎文化产业有限公司担任执行董事，除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
巴学芳	7,153,500	人民币普通股	7,153,500
浙江伟星创业投资有限公司	2,810,000	人民币普通股	2,810,000
宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）	2,149,749	人民币普通股	2,149,749
祝惠君	1,580,000	人民币普通股	1,580,000
宁波大榭开发区君荣石化有限公司	970,900	人民币普通股	970,900
北京金成博石投资有限公司	950,150	人民币普通股	950,150
金祖龙	800,000	人民币普通股	800,000
谭东涛	487,060	人民币普通股	487,060
陈文洁	420,000	人民币普通股	420,000
李强华	329,947	人民币普通股	329,947
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
于宝增	董事、副总经理	现任	787,500		80,100	707,400			
张学军	董事、副总经理	现任	787,500		30,000	757,500			
张立杰	董事、副总经理、董事会秘书	现任	830,100		115,800	714,300			
杨凯	常务副总编辑	现任	281,250		0	281,250			
翟维全	副总编辑	现任	281,250		70,000	211,250			
善静宜	财务总监	现任	281,250		30,000	251,250			
亓嘉国	监事会主席	现任	281,250		60,000	221,250			
赵宪涛	监事	现任	281,250		70,313	210,937			
合计	--	--	3,811,350		456,213	3,355,137			

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：世纪天鸿教育科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	96,203,622.06	173,570,595.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,589,378.23	153,815,834.42
应收款项融资		
预付款项	5,489,763.53	9,400,921.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,847,173.52	11,862,472.30
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	59,688,026.46	46,641,288.97
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	180,015,434.25	120,109,707.71
流动资产合计	477,833,398.05	515,400,820.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	868,186.39	870,992.97
其他权益工具投资	28,610,206.10	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,535,047.32	9,748,584.44
固定资产	34,753,439.54	34,978,290.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,307,157.57	34,375,408.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,880,982.70	7,722,640.67
其他非流动资产	11,273,123.00	40,413,427.74
非流动资产合计	127,228,142.62	128,109,344.81
资产总计	605,061,540.67	643,510,165.61
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	109,768,468.74	138,421,540.61
预收款项	7,580,449.81	4,784,703.39
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	2,946,417.22	6,882,314.38
应交税费	2,297,320.74	3,926,885.47
其他应付款	20,564,894.62	25,634,320.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	143,157,551.13	179,649,764.76
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	9,427,253.02	10,615,872.35
递延所得税负债	438,735.41	512,906.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,865,988.43	11,128,778.50
负债合计	153,023,539.56	190,778,543.26
所有者权益：		
股本	140,025,000.00	140,025,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	158,537,149.02	158,537,149.02
减：库存股		
其他综合收益	441,790.96	441,790.96
专项储备		
盈余公积	18,249,531.40	18,249,531.40
一般风险准备		
未分配利润	127,412,418.39	129,463,694.85
归属于母公司所有者权益合计	444,665,889.77	446,717,166.23
少数股东权益	7,372,111.34	6,014,456.12
所有者权益合计	452,038,001.11	452,731,622.35
负债和所有者权益总计	605,061,540.67	643,510,165.61

法定代表人：任志鸿　　主管会计工作负责人：善静宜　　会计机构负责人：王浩昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	76,797,886.49	157,016,097.55
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	123,837,812.61	154,912,962.95

应收款项融资		
预付款项	5,341,745.12	8,906,759.64
其他应收款	14,115,022.93	14,541,017.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	45,250,304.76	36,997,151.52
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	180,000,000.00	120,000,000.00
流动资产合计	445,342,771.91	492,373,989.08
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,750,205.56	13,363,012.14
其他权益工具投资	28,610,206.10	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,535,047.32	9,748,584.44
固定资产	34,952,535.40	35,369,632.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,537,401.30	41,855,852.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,914,032.27	4,700,441.19
其他非流动资产	11,273,123.00	40,413,427.74
非流动资产合计	146,572,550.95	145,450,950.81
资产总计	591,915,322.86	637,824,939.89

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	104,384,980.95	136,495,881.90
预收款项	1,913,975.45	2,156,969.65
合同负债		
应付职工薪酬	2,470,000.00	6,524,750.89
应交税费	2,195,321.93	3,827,575.70
其他应付款	16,653,755.93	22,063,722.52
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	127,618,034.26	171,068,900.66
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	9,427,253.02	10,615,872.35
递延所得税负债	147,263.66	147,263.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,574,516.68	10,763,136.01
负债合计	137,192,550.94	181,832,036.67
所有者权益：		

股本	140,025,000.00	140,025,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	158,466,515.47	158,466,515.47
减：库存股		
其他综合收益	441,790.96	441,790.96
专项储备		
盈余公积	20,047,320.96	20,047,320.96
未分配利润	135,742,144.53	137,012,275.83
所有者权益合计	454,722,771.92	455,992,903.22
负债和所有者权益总计	591,915,322.86	637,824,939.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	106,380,938.60	108,621,968.20
其中：营业收入	106,380,938.60	108,621,968.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	100,876,145.76	101,727,594.59
其中：营业成本	66,814,319.90	71,743,481.59
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	1,008,086.81	1,391,627.50
销售费用	17,535,177.28	16,489,469.93
管理费用	16,308,010.97	11,205,664.35
研发费用	472,258.45	1,318,630.52

财务费用	-1,261,707.65	-421,279.29
其中：利息费用		
利息收入	1,285,034.90	444,753.74
加：其他收益	1,206,581.95	910,098.01
投资收益（损失以“—”号填列）	3,181,601.64	399,609.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-532,905.22	-515,479.26
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-122,527.10	-88,406.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,129.37	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,768,319.96	8,115,674.81
加：营业外收入	654,347.68	1,291,456.68
减：营业外支出	14,934.21	13,531.23
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,407,733.43	9,393,600.26
减：所得税费用	2,929,604.66	2,504,640.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,478,128.77	6,888,959.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,478,128.77	6,888,959.84
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.归属于母公司所有者的净利润	7,750,473.54	7,268,744.07
2.少数股东损益	-272,344.77	-379,784.23
六、其他综合收益的税后净额		-180,180.00

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-180,180.00
（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		-180,180.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-180,180.00
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,478,128.77	6,708,779.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,750,473.54	7,088,564.07
归属于少数股东的综合收益总额	-272,344.77	-379,784.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.05

（二）稀释每股收益	0.06	0.05

法定代表人：任志鸿　　主管会计工作负责人：善静宜　　会计机构负责人：王浩昌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	94,628,623.65	106,199,193.69
减：营业成本	60,163,052.41	73,103,152.17
税金及附加	998,523.39	1,366,974.60
销售费用	15,832,604.71	16,263,542.15
管理费用	11,751,760.19	9,804,717.66
研发费用	264,821.87	307,938.25
财务费用	-1,239,937.78	-415,785.88
其中：利息费用		
利息收入	1,258,746.53	438,384.33
加：其他收益	1,188,619.33	709,927.08
投资收益（损失以“一”号填列）	3,181,601.64	399,609.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-532,905.22	-515,479.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-489,812.33	-84,502.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,129.37	
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	10,736,078.13	6,793,689.48
加：营业外收入	654,347.68	1,289,803.33
减：营业外支出	14,934.21	

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,375,491.60	8,083,492.81
减：所得税费用	2,843,872.90	2,020,873.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,531,618.70	6,062,619.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	8,531,618.70	6,062,619.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-180,180.00
（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		-180,180.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-180,180.00
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	8,531,618.70	5,882,439.60

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	140,263,308.80	112,869,934.67
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		
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		200,170.93
收到其他与经营活动有关的现金	4,636,961.85	5,617,822.75
经营活动现金流入小计	144,900,270.65	118,687,928.35
购买商品、接受劳务支付的现金	97,780,834.28	105,835,277.40
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	26,953,167.86	24,015,234.36

金		
支付的各项税费	6,553,063.27	6,935,679.07
支付其他与经营活动有关的现金	24,136,511.77	23,561,300.47
经营活动现金流出小计	155,423,577.18	160,347,491.30
经营活动产生的现金流量净额	-10,523,306.53	-41,659,562.95
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	3,714,506.86	915,088.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00
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	330,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计	333,714,506.86	80,917,088.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,386,423.84	1,096,065.41
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	390,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	392,386,423.84	51,096,065.41
投资活动产生的现金流量净额	-58,671,916.98	29,821,023.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,630,000.00	4,410,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,630,000.00	4,410,000.00
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		7,680,000.00
筹资活动现金流入小计	1,630,000.00	12,090,000.00
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	9,801,750.00	9,335,000.00
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		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	9,801,750.00	11,335,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-8,171,750.00	755,000.00
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	-77,366,973.51	-11,083,539.42
加：期初现金及现金等价物余额	173,570,595.57	92,986,757.67
六、期末现金及现金等价物余额	96,203,622.06	81,903,218.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	125,827,491.35	104,591,826.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,588,972.62	3,297,842.61
经营活动现金流入小计	130,416,463.97	107,889,669.37
购买商品、接受劳务支付的现金	89,830,408.85	105,493,803.16
支付给职工以及为职工支付的现金	22,811,904.68	23,055,117.01
支付的各项税费	6,369,332.05	6,656,749.66
支付其他与经营活动有关的现金	21,383,751.52	21,370,460.16
经营活动现金流出小计	140,395,397.10	156,576,129.99
经营活动产生的现金流量净额	-9,978,933.13	-48,686,460.62
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	3,714,506.86	915,088.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,509.12	
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	330,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计	333,733,015.98	80,915,088.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,780,543.91	348,615.41

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	2,390,000.00	4,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	390,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	394,170,543.91	54,948,615.41
投资活动产生的现金流量净额	-60,437,527.93	25,966,473.53
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		7,680,000.00
筹资活动现金流入小计		7,680,000.00
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	9,801,750.00	9,335,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	9,801,750.00	11,335,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,801,750.00	-3,655,000.00
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	-80,218,211.06	-26,374,987.09
加：期初现金及现金等价物余额	157,016,097.55	92,399,824.11
六、期末现金及现金等价物余额	76,797,886.49	66,024,837.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	140,025,000.00				158,537,149.02		441,790.96		18,249,531.40		129,463,694.85		446,717,166.23	6,014,456.12	452,731,622.35

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	140,025,000.00				158,537,149.02		441,790.96		18,249,531.40		129,463,694.85		446,717,166.23	6,014,456.12	452,731,622.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,051,276.46		-2,051,276.46	1,357,655.22	-693,621.24
（一）综合收益总额											7,750,473.54		7,750,473.54	-272,344.78	7,478,128.76
（二）所有者投入和减少资本														1,630,000.00	1,630,000.00
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他														1,630,000.00	1,630,000.00
（三）利润分配											-9,801,750.00		-9,801,750.00		-9,801,750.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,801,750.00		-9,801,750.00		-9,801,750.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	140,025,000.00				158,537,149.02		441,790.96		18,249,531.40		127,412,418.39		444,665,889.77	7,372,111.34	452,038,001.11

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	93,350,000.00				205,212,149.02		1,170,369.19		15,309,683.22		109,931,607.88		424,973,809.31	764,503.72	425,738,313.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合															

并															
其他															
二、本年期初余额	93,350,000.00				205,212,149.02		1,170,369.19		15,309,683.22		109,931,607.88		424,973,809.31	764,503.72	425,738,313.03
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	46,675,000.00				-46,675,000.00		-180,180.00				-2,066,255.93		-2,246,435.93	4,030,215.77	1,783,779.84
（一）综合收益总额							-180,180.00				7,268,744.07		7,088,564.07	-379,784.23	6,708,779.84
（二）所有者投入和减少资本														4,410,000.00	4,410,000.00
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他														4,410,000.00	4,410,000.00
（三）利润分配											-9,335,000.00		-9,335,000.00		-9,335,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他											-9,335,000.00		-9,335,000.00		-9,335,000.00
（四）所有者权益内部结转	46,675,000.00				-46,675,000.00										
1．资本公积转增资本（或股	46,675,000				-46,675,000.										

本）	.00				00										
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	140,025,000.00				158,537,149.02		990,189.19		15,309,683.22		107,865,351.95		422,727,373.38	4,794,719.49	427,522,092.87

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,025,000.00				158,466,515.47		441,790.96		20,047,320.96	137,012,275.83		455,992,903.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,025,000.0				158,466,515.47		441,790.96		20,047,320.96	137,012,275.8		455,992,903.22

	0									3		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-1,270,131.30		-1,270,131.30
（一）综合收益总额										8,531,618.70		8,531,618.70
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-9,801,750.00		-9,801,750.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-9,801,750.00		-9,801,750.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收												

益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	140,025,000.00				158,466,515.47		441,790.96		20,047,320.96	135,742,144.53		454,722,771.92

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,350,000.00				205,141,515.47		1,170,369.19		17,107,472.78	119,888,642.18		436,657,999.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,350,000.00				205,141,515.47		1,170,369.19		17,107,472.78	119,888,642.18		436,657,999.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,675,000.00				-46,675,000.00		-180,180.00			-3,272,380.40		-3,452,560.40
（一）综合收益总额							-180,180.00			6,062,619.60		5,882,439.60
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-9,335,000.00		-9,335,000.00
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-9,335,000.00		-9,335,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	46,675,000.00				-46,675,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	46,675,000.00				-46,675,000.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	140,025,000.00				158,466,515.47		990,189.19		17,107,472.78	116,616,261.78		433,205,439.22

三、公司基本情况

世纪天鸿教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名山东世纪天鸿文教科技股份有限公司，2018年8月10日完成公司名称变更的工商变更登记，前身为山东世纪天鸿书业有限公司，成立于2004年4月27日，经山东省淄博市工商行政管理局核准，取得注册号为370300228063239《企业法人营业执照》。

2004年3月20日，北京中鸿智业信息技术有限公司、北京富斯特投资有限公司、巴学芳约定共同出资设立山东世纪天鸿书业有限公司，约定的注册资本为2,500万元，由北京富斯特投资有限公司、北京中鸿智业信息技术有限公司、巴学芳分别以货币资金出资1,400.00万元、600.00万元、500.00万元，此次出资业经山东启新有限责任会计师事务所出具（启新验字[2004]89号）《验资报告》予以验证。

2008年6月23日，北京市工商行政管理局海淀分局下发《名称变更通知》，核准北京富斯特投资有限公司于2008年6月16日名称变更为“北京志鸿教育投资有限公司”。

2009年7月，公司通过增资换股的方式吸收合并淄博中鸿智业信息技术有限公司。淄博瑞丰四维资产评估有限公司出具《淄博中鸿智业信息技术有限公司吸收合并项目资产评估报告书》（淄瑞评报字（2009）第19号），以2009年5月31日为评估基准日，淄博中鸿智业信息技术有限公司的净资产评估值为506.60万元。按原淄博中鸿智业信息技术有限公司股东被合并时的净资产对山东世纪天鸿书业有限公司新增注册资本500.00万元，其中：任志鸿255.00万元、吕宝贵175.00万元、巴学芳70.00万元。此次增资业经淄博瑞丰会计师事务所出具（鲁瑞会验字（2009）第26号）《验资报告》予以验证。

2009年11月，公司股东会决议，北京志鸿教育投资有限公司以货币资金增资4,000.00万元，此次增资业经淄博双信志远会计师事务所有限公司出具（淄双信验字[2009]18号）《验资报告》予以验证。

2011年12月25日，公司股东会作出决议，同意：（1）北京中鸿智业信息技术有限公司将其持有的本公司70万元出资额转让给张立杰；70万元出资额转让给张学军；70万元出资额转让给张观娥；70万元出资额转让给于宝增；40万元出资额转让给赵保国；40万元出资额转让给成印伟；25万元出资额转让给赵宪涛；25万元出资额转让给亓嘉国；25万元出资额转让给善静宜；25万元出资额转让给赵金喆；25万元出资额转让给杨凯；25万元出资额转让给翟维全；25万元出资额转让给余云华；25万元出资额转让给黄伟；25万元出资额转让给王子荣；15万元出资额转让给张华。（2）吕宝贵将其持有的本公司55万元出资额转让给张华；25万元出资额转让给任志成。

2012年6月5日，山东世纪天鸿书业有限公司股东会作出决议，同意任志鸿将其持有的公司255万元的出资额无偿转让给任伦；吕宝贵将其持有的公司95万元的出资额无偿转让给任伦；成印伟将其持有的公司40万元的出资额以65.6万元的价格转让给任伦。

2012年11月1日，山东世纪天鸿书业有限公司股东会作出决议，同意北京志鸿教育投资有限公司将其持有的公司500万元出资额，以2,750万元的价格转让给浙江伟星创业投资有限公司；将其持有的公司400万元出资额，以2,200万元的价格转让给常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）；将其持有的公司250万元出资额，以1,375万元的价格转让给北京金成博石投资有限公司。

2012年11月1日，北京志鸿教育投资有限公司分别与浙江伟星创业投资有限公司、北京金成博石投资有限公司签署了相应的《股权转让协议》。2012年12月3日，北京志鸿教育投资有限公司与常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）签署了相应的《股权转让协议》。

2013年8月29日，山东世纪天鸿书业有限公司股东张华与北京志鸿教育投资有限公司签署《山东世纪天鸿书业有限公司股权转让合同》，将其持有的山东世纪天鸿书业有限公司70万元出资额，以114.8万元的价格转让给北京志鸿教育投资有限公司。

2013年8月31日，本公司股东会作出决议，同意公司以2013年8月31日经审计的净资产通过整体变更方式变更为股份有限公司，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华验字[2013]第112A0001号），本公司已将变更前审计的净资产中的7,000万元作为变更后股份有限公司的注册资本计入股本项下，其余作为资本公积金，变更前后股权结构一致。

2015年3月31日，本公司股东赵保国将其持有的40万元股本，全部转让给北京志鸿教育投资有限公司。

山东世纪天鸿文教科技股份有限公司于2015年9月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年12月，吴渤通过证券交易系统二级市场买入山东世纪天鸿文教科技股份有限公司1万股股份，成为公司股东。吴渤买入的1万股股份系股东张立杰名下的股份。

2016年6月，股东常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）通过证券交易系统将其持有本公司400万股分别转让给宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）330万股、姚炜华70万股。

2017年9月14日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1601号文《关于核准山东世纪天鸿文教科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司公开发行人民币普通股（A股）2,335万股，扣除发行费用后募集资金净额为人民币145,058,500.00元，其中转入股本人民币23,350,000.00元，余额人民币121,708,500.00元转入资本公积。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年9月20日出具瑞华验字【2017】01830002号验资报告。

2018年5月15日，公司召开2017年度股东大会，审议通过《关于公司2017年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以2017年末总股本93,350,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增46,675,000股，本次资本公积转增股本后，本公司总股本为140,025,000.00元。

公司统一社会信用代码：913703007618736234；

公司法定代表人：任志鸿；

公司注册地址：淄博市高新区天鸿路9号；

公司所属行业为新闻和出版业；

公司经营范围：教育产品研发、销售；图书、报纸、期刊及电子出版物批发零售，网络发行；房屋租赁；电脑图文设计、制作；书刊项目设计、策划；版面设计；翻译服务；教育咨询服务；著作权代理；文化用品、办公用品的销售；纸制品销售；图书代包装；普通货物装卸、仓储服务；计算机软硬件及外部设备；计算机系统服务；基础软件服务；数据处理的研发、销售；电化教学设备、教学软件、电子产品的销售；教育信息咨询；设备租赁；计算机信息系统集成；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务；互联网信息服务业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“八、合并范围的变动”和“九、在其他主体中的权益”。

四、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事新闻和出版经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、30“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计

量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例
合并范围内关联方组合	信用风险较低

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；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；等等。

（3）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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、委托代销商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

本公司将图书分为常销类（智慧背囊、时文选粹等）、非常销类（当季同步教辅类图书）二大类。于资产负债表日，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，采用库龄分析法提取存货跌价准备。

采用库龄分析法计提存货跌价准备的计提方法

库龄	常销类计提比例（%）	非常销类计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0	0
1-2年	15	30
2-3年	50	70
3年以上	100	100

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允

价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途

改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

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	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、借款费用

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

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

率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（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。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）收入确认原则

A、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

B、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

C、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

D、利息收入

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。

（2）收入确认具体方法

A、图书发行

公司图书产品按照销售渠道的不同，分为经销销售、代理销售两类，其中：

①经销销售，公司与客户签订框架性协议后，在协议约定的品种范围内客户通过传真、网络等方式向公司下达图书采购订单，公司销售部门依据合同约定的内容对客户订单进行审核，确认无误后生成批销单并下传到联网的物流库存管理系统，物流部在库存管理系统按照批销单内容生成图书出库单，并安排图书分拣、包装后交第三方物流发货，财务依据批销单和第三方物流公司签收运单确认商品销售收入；

②代理销售，公司与客户签订框架性协议后，在协议约定的品种范围内客户通过传真、网络等方式向公司下达图书采购订单。公司销售部门依据合同约定的内容对客户订单进行审核，确认无误后生成批销单并下传到联网的物流库存管理系统，物流部在库存管理系统按照批销单内容生成图书出库单并安排图书分拣、包装和出库。代销客户于次月第一个工作日，通过传真、网络等方式向公司报上月末的库存清单，据此计算代销客户的上月销售数量，财务部门据此确认销售收入。

B、策划服务

本公司图书策划收入，指公司按约定向出版社等客户提供图书策划服务后，根据出版社等客户提供的结算清单及合同约定的结算标准确认策划收入。

C、教育信息化业务

子公司北京天梯志鸿教育科技有限责任公司教育信息化业务收入，按约定在向客户提供相应软件、数字教育资源或服务并经客户确认后，确认销售收入。

D、租赁收入

本公司按合同约定的年度租金额，根据权责发生原则，按期间确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投

入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产

的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。 根据上述会计准则的修订要求，公司对会计政策相关内容进行相应变更。	第二届董事会第十一次会议审议通过	
2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。 根据财会[2019]6 号文件规定，公司应当结合财会[2019]6 号的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。本次会计政策变更后，公司按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）执行相关会计政策。	第二届董事会第十二次会议审议通过	

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	173,570,595.57	173,570,595.57	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	153,815,834.42	153,815,834.42	
应收款项融资			
预付款项	9,400,921.83	9,400,921.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,862,472.30	11,862,472.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	46,641,288.97	46,641,288.97	
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	120,109,707.71	120,109,707.71	
流动资产合计	515,400,820.80	515,400,820.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	870,992.97	870,992.97	
其他权益工具投资		29,140,304.74	29,140,304.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,748,584.44	9,748,584.44	
固定资产	34,978,290.83	34,978,290.83	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,375,408.16	34,375,408.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,722,640.67	7,722,640.67	
其他非流动资产	40,413,427.74	11,273,123.00	-29,140,304.74
非流动资产合计	128,109,344.81	128,109,344.81	
资产总计	643,510,165.61	643,510,165.61	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	138,421,540.61	138,421,540.61	
预收款项	4,784,703.39	4,784,703.39	
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	6,882,314.38	6,882,314.38	
应交税费	3,926,885.47	3,926,885.47	
其他应付款	25,634,320.91	25,634,320.91	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	179,649,764.76	179,649,764.76	
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	10,615,872.35	10,615,872.35	
递延所得税负债	512,906.15	512,906.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,128,778.50	11,128,778.50	
负债合计	190,778,543.26	190,778,543.26	
所有者权益：			
股本	140,025,000.00	140,025,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	158,537,149.02	158,537,149.02	
减：库存股			
其他综合收益	441,790.96	441,790.96	
专项储备			
盈余公积	18,249,531.40	18,249,531.40	
一般风险准备			
未分配利润	129,463,694.85	129,463,694.85	
归属于母公司所有者权益合计	446,717,166.23	446,717,166.23	
少数股东权益	6,014,456.12	6,014,456.12	

所有者权益合计	452,731,622.35	452,731,622.35	
负债和所有者权益总计	643,510,165.61	643,510,165.61	

调整情况说明

根据财政部2017 颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。公司将原列报于“其他非流动资产”科目中以权益法核算的北京云鼎天元投资调整至“其他权益工具投资”科目列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	157,016,097.55	157,016,097.55	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	154,912,962.95	154,912,962.95	
应收款项融资			
预付款项	8,906,759.64	8,906,759.64	
其他应收款	14,541,017.42	14,541,017.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	36,997,151.52	36,997,151.52	
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	120,000,000.00	120,000,000.00	
流动资产合计	492,373,989.08	492,373,989.08	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	13,363,012.14	13,363,012.14	
其他权益工具投资		29,140,304.74	29,140,304.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,748,584.44	9,748,584.44	
固定资产	35,369,632.60	35,369,632.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,855,852.70	41,855,852.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,700,441.19	4,700,441.19	
其他非流动资产	40,413,427.74	11,273,123.00	-29,140,304.74
非流动资产合计	145,450,950.81	145,450,950.81	
资产总计	637,824,939.89	637,824,939.89	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	136,495,881.90	136,495,881.90	
预收款项	2,156,969.65	2,156,969.65	
合同负债			
应付职工薪酬	6,524,750.89	6,524,750.89	
应交税费	3,827,575.70	3,827,575.70	
其他应付款	22,063,722.52	22,063,722.52	
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	171,068,900.66	171,068,900.66	
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	10,615,872.35	10,615,872.35	
递延所得税负债	147,263.66	147,263.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,763,136.01	10,763,136.01	
负债合计	181,832,036.67	181,832,036.67	
所有者权益：			
股本	140,025,000.00	140,025,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	158,466,515.47	158,466,515.47	
减：库存股			
其他综合收益	441,790.96	441,790.96	
专项储备			
盈余公积	20,047,320.96	20,047,320.96	
未分配利润	137,012,275.83	137,012,275.83	
所有者权益合计	455,992,903.22	455,992,903.22	
负债和所有者权益总计	637,824,939.89	637,824,939.89	

调整情况说明

根据财政部2017 颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。公司将原

列报于“其他非流动资产”科目中以权益法核算的北京云鼎天元投资调整至“其他权益工具投资”科目列示。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%/9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 策划收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 租赁收入按简易计税方法，适用 5%的征收率计缴增值税。 软件销售按照 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
世纪天鸿教育科技股份有限公司	25%
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	15%
山东鸿翼教育科技有限公司	10%
山东佰鸿壹铭教育科技有限公司	10%
山东先德睿图书有限公司	10%
山东志鸿超仁图书有限公司	10%
山东优易练图书有限公司	10%
北京小鸿文化传媒有限公司	10%
北京志鸿教育咨询有限公司	10%
淄博鸿书坊文化传播有限责任公司	10%
山东天易鸿图教育科技有限公司	10%
山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司	10%
北京天鸿一品教育科技有限公司	10%

2、税收优惠

根据2018年6月5日财政部、税务总局发布的《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税【2018】53号），根

据该通知第二条规定自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

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）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，北京天梯志鸿教育科技有限责任公司软件产品销售适用即征即退政策。

2017年12月6日，子公司北京天梯志鸿教育科技有限责任公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711005958，系原高新技术企业证书有效期满后进行的再次认定，自通过高新技术企业认定起连续三年（2017年度至2019年度）可继续享受按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

本公司部分子公司因符合《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）的规定，属于小型微利企业，2018年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

本公司发生增值税应税销售行为，原适用16%/10%税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	165,335.55	91,344.14
银行存款	95,798,333.06	173,325,181.77
其他货币资金	239,953.45	154,069.66
合计	96,203,622.06	173,570,595.57

其他说明

其他货币资金期末余额为存放于支付宝等第三方支付平台的货币资金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	128,453,121.46	100.00%	3,863,743.23	3.01%	124,589,378.23	158,251,014.19	100.00%	4,435,179.77	2.80%	153,815,834.42

其中：										
合计	128,453,121.46	100.00%	3,863,743.23	3.01%	124,589,378.23	158,251,014.19	100.00%	4,435,179.77	2.80%	153,815,834.42

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	120,198,089.42	1,201,980.89	1.00%
1 至 2 年	5,682,199.10	568,219.91	10.00%
2 至 3 年	958,581.05	479,290.54	50.00%
3 年以上	1,614,251.89	1,614,251.89	100.00%
合计	128,453,121.46	3,863,743.23	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	120,198,089.42
其中：1 年以内	120,198,089.42
1 至 2 年	5,682,199.10
2 至 3 年	958,581.05
3 年以上	1,614,251.89
5 年以上	1,614,251.89
合计	128,453,121.46

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,435,179.77	-569,346.63		2,089.91	3,863,743.23
合计	4,435,179.77	-569,346.63		2,089.91	3,863,743.23

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,089.91

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为61,208,818.35元，占应收账款年末余额合计数的比例为47.65%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为612,088.18元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,489,763.53	100.00%	9,340,921.83	99.36%
1 至 2 年			60,000.00	0.64%
合计	5,489,763.53	--	9,400,921.83	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为5,422,757.03元，占预付账款年末余额合计数的比例为98.78%。

4、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,847,173.52	11,862,472.30
合计	11,847,173.52	11,862,472.30

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	163,554.98	46,817.71

备用金	671,576.60	921,621.18
保证金	10,921,000.00	10,950,000.00
保险	320,251.24	295,346.91
其他	125,270.87	3,784.94
合计	12,201,653.69	12,217,570.74

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	355,098.44			355,098.44
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-618.27			-618.27
2019 年 6 月 30 日余额	354,480.17			354,480.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,909,178.84
其中：1 年以内	11,909,178.84
1 至 2 年	3,474.85
2 至 3 年	107,000.00
3 年以上	182,000.00
3 至 4 年	152,000.00
4 至 5 年	30,000.00
合计	12,201,653.69

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	355,098.44	-618.27		354,480.17
合计	355,098.44	-618.27		354,480.17

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

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
人教教材中心有限责任公司	保证金	10,600,000.00	1 年以内	86.87%	106,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	263,000.00	1 年以内和 2 年以上	2.16%	152,100.00
淄博铭伦商业管理有限公司	往来款	163,554.98	1 年以内	1.34%	1,635.55
巩明	备用金	131,855.60	1 年以内	1.08%	1,318.56
董义	备用金	96,890.14	1 年以内	0.79%	968.90
合计	--	11,255,300.72	--	92.24%	262,023.01

5、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

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
在产品	6,768,059.27		6,768,059.27	1,000,000.00		1,000,000.00
库存商品	61,999,854.65	13,605,010.62	48,052,521.51	53,791,642.71	13,010,328.49	40,781,314.22
委托代销商品	4,802,240.23	504,575.13	4,639,987.62	5,396,676.65	570,220.43	4,826,456.22
委托加工物资	227,458.06		227,458.06	33,518.53		33,518.53
合计	73,797,612.21	14,109,585.75	59,688,026.46	60,221,837.89	13,580,548.92	46,641,288.97

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	13,010,328.49	692,493.53		97,811.40		13,605,010.62
委托代销商品	570,220.43			65,645.30		504,575.13
合计	13,580,548.92	692,493.53		163,456.70		14,109,585.75

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	按库龄时间计提跌价准备		存货已销售
委托代销商品	按库龄时间计提跌价准备		存货已销售

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	180,000,000.00	120,000,000.00
留抵增值税	15,434.25	109,707.71
合计	180,015,434.25	120,109,707.71

7、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
嘉洋天鸿国际教育科技（北京）有限责任公司	870,992.97			-2,806.58						868,186.39	
小计	870,992.97			-2,806.58						868,186.39	
合计	870,992.97			-2,806.58						868,186.39	

8、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
北京云鼎天元投资有限合伙企业	28,610,206.10	29,140,304.74
合计	28,610,206.10	29,140,304.74

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,601,203.03			13,601,203.03
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	13,601,203.03			13,601,203.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,852,618.59			3,852,618.59
2.本期增加金额	213,537.12			213,537.12
（1）计提或摊销	213,537.12			213,537.12
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,066,155.71			4,066,155.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,535,047.32			9,535,047.32
2.期初账面价值	9,748,584.44			9,748,584.44

10、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,753,439.54	34,978,290.83
合计	34,753,439.54	34,978,290.83

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	52,584,822.15	5,523,651.80	2,442,933.42	6,035,678.25	5,259,919.38	71,847,005.00
2.本期增加金额				783,520.07	522,212.89	1,305,732.96
（1）购置				783,520.07	522,212.89	1,305,732.96
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		18,797.32		204,373.20	214,681.55	437,852.07
（1）处置或报废		18,797.32		204,373.20	214,681.55	437,852.07
4.期末余额	52,584,822.15	5,504,854.48	2,442,933.42	6,614,825.12	5,567,450.72	72,714,885.89
二、累计折旧						
1.期初余额	21,709,344.28	5,229,438.02	1,839,037.69	3,748,309.52	4,342,584.66	36,868,714.17
2.本期增加金额	801,319.14	27,018.00	78,185.88	337,722.93	164,297.55	1,408,543.50
（1）计提	801,319.14	27,018.00	161,542.32	342,212.43	165,384.03	1,497,475.92
3.本期减少金额		18,669.42		180,114.17	205,960.15	404,743.74

（1）处置或报废		18,669.42		180,114.17	205,960.15	404,743.74
4.期末余额	22,510,663.42	5,237,786.60	2,000,580.01	3,910,407.78	4,302,008.54	37,961,446.35
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,074,158.73	267,067.88	442,353.41	2,704,417.34	1,265,442.18	34,753,439.54
2.期初账面价值	30,875,177.87	294,213.78	603,895.73	2,287,368.73	917,334.72	34,978,290.83

11、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,010,479.72			18,532,387.35	43,542,867.07
2.本期增加金额				1,099,200.00	1,099,200.00
（1）购置				1,099,200.00	1,099,200.00
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	25,010,479.72			19,631,587.35	44,642,067.07
二、累计摊销					
1.期初余额	4,058,754.43			5,108,704.49	9,167,458.92
2.本期增加金额	284,890.18			882,560.40	1,167,450.58
（1）计提	284,890.18			882,560.40	1,167,450.58
3.本期减少金额					

（1）处置					
4.期末余额	4,343,644.61			5,991,264.89	10,334,909.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,666,835.11			13,640,322.46	34,307,157.57
2.期初账面价值	20,951,725.30			13,423,682.86	34,375,408.16

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,045,380.65	4,456,740.71	17,912,368.73	4,462,286.29
内部交易未实现利润	11,718,119.47	2,929,529.86	11,592,667.63	2,898,166.91
其他	1,978,848.52	494,712.13	1,448,749.88	362,187.47
合计	31,742,348.64	7,880,982.70	30,953,786.24	7,722,640.67

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	589,054.62	147,263.66	589,054.62	147,263.66
内部交易未实现利润	1,165,887.01	291,471.75	1,462,569.97	365,642.49
合计	1,754,941.63	438,735.41	2,051,624.59	512,906.15

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,880,982.70		7,722,640.67
递延所得税负债		438,735.41		512,906.15

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	731,813.61	1,187,465.43
可抵扣亏损	7,549,466.10	6,059,874.70
合计	8,281,279.71	7,247,340.13

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	2,790,818.43	2,802,394.39	
2020 年	1,460,009.49	1,460,009.49	
2021 年	272,131.93	272,131.93	
2023 年	671,851.42	709,639.06	
2024 年	2,354,654.83		
合计	7,549,466.10	5,244,174.87	--

13、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	11,273,123.00	11,273,123.00
合计	11,273,123.00	11,273,123.00

14、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
采购款	109,768,468.74	138,421,540.61
合计	109,768,468.74	138,421,540.61

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,530,450.03	4,251,560.48
预收房租款	49,999.78	533,142.91
合计	7,580,449.81	4,784,703.39

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,880,973.12	20,208,137.11	24,144,034.27	2,945,075.96
二、离职后福利-设定提存计划	1,341.26	1,869,750.10	1,869,750.10	1,341.26
合计	6,882,314.38	22,077,887.21	26,013,784.37	2,946,417.22

（2）短期薪酬列示

单位： 元

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	6,879,835.20	17,490,522.47	21,427,119.63	2,943,238.04
2、职工福利费		666,215.09	666,215.09	
3、社会保险费	1,137.92	899,121.31	899,121.31	1,137.92
其中：医疗保险费	1,016.00	748,186.96	748,186.96	1,016.00
工伤保险费	40.64	47,553.06	47,553.06	40.64
生育保险费	81.28	103,381.29	103,381.29	81.28
4、住房公积金		939,699.40	938,999.40	700.00
5、工会经费和职工教育经费		212,578.84	212,578.84	
合计	6,880,973.12	20,208,137.11	24,144,034.27	2,945,075.96

（3）设定提存计划列示

单位： 元

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	1,287.06	1,797,364.34	1,797,364.34	1,287.06
2、失业保险费	54.20	72,385.76	72,385.76	54.20
合计	1,341.26	1,869,750.10	1,869,750.10	1,341.26

17、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	364,780.89	580,440.31
企业所得税	1,280,769.78	2,667,999.21
个人所得税	145,299.29	113,069.42
城市维护建设税	24,770.49	26,773.00
教育费附加	10,650.80	11,474.14
房产税	204,803.32	204,803.32
土地使用税	256,224.56	312,818.82
地方教育附加	7,100.53	7,649.44
水利建设基金	1,793.73	1,857.81
印花税	1,127.35	
合计	2,297,320.74	3,926,885.47

18、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,564,894.62	25,634,320.91
合计	20,564,894.62	25,634,320.91

（1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证金	12,733,955.80	13,620,522.69
推广费	4,477,627.91	8,845,558.40
物流费	1,215,949.80	900,655.60
稿酬及策划费		838,075.17
长期资产购置款	52,123.50	127,225.00
其他	2,085,237.61	1,302,284.05
合计	20,564,894.62	25,634,320.91

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西芸签图书贸易有限公司	520,000.00	仍在合作，未退还保证金
宁夏新智汇图书有限公司	260,000.20	仍在合作，未退还保证金
佳木斯市长安图书有限公司	250,000.00	仍在合作，未退还保证金
杭州明礼图书有限公司	234,413.00	仍在合作，未退还保证金
昆明智开图书销售有限公司	210,000.00	仍在合作，未退还保证金
合计	1,474,413.20	--

19、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,615,872.35		1,188,619.33	9,427,253.02	收到编辑出版发行 ERP 数字化平台项目、编辑加工系统 ERP 数字化平台资金等

合计	10,615,872.35		1,188,619.33	9,427,253.02	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山东省新闻出版发展宏观调控专项资金	3,887.92			3,887.92			0.00	与资产相关
基于互联网的图书 O2O 营销渠道建设	441,666.62			25,006.02			416,660.60	与资产相关
文化产业发展专项资金	3,550,740.82			279,512.04			3,271,228.78	与资产相关
电商服务平台项目	800,000.00			453,798.33			346,201.67	与资产相关
编辑加工系统 ERP 数字化平台	5,344,577.01			401,415.00			4,943,162.01	与资产相关
编辑出版发行 ERP 数字化平台	474,999.98			25,000.02			449,999.96	与资产相关

20、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,025,000.00						140,025,000.00

21、资本公积

单位： 元

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）	158,466,515.47			158,466,515.47
其他资本公积	70,633.55			70,633.55
合计	158,537,149.02			158,537,149.02

22、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	441,790.96							441,790.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	441,790.96							441,790.96
其他综合收益合计	441,790.96							441,790.96

23、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,249,531.40			18,249,531.40
合计	18,249,531.40			18,249,531.40

24、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	129,463,694.85	109,931,607.88
调整后期初未分配利润	129,463,694.85	109,931,607.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,750,473.54	31,806,935.15
减：提取法定盈余公积		2,939,848.18
应付普通股股利	9,801,750.00	9,335,000.00
期末未分配利润	127,412,418.39	129,463,694.85

25、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	105,312,863.50	66,487,516.24	108,213,249.26	71,519,905.15
其他业务	1,068,075.10	326,803.66	408,718.95	223,576.44
合计	106,380,938.60	66,814,319.90	108,621,968.21	71,743,481.59

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

26、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,282.72	195,772.50
教育费附加	36,369.56	139,837.46
房产税	354,840.52	354,840.54
土地使用税	512,449.11	641,052.94
车船使用税	900.00	900.00
印花税	48,619.45	46,253.20
地方水利基金	3,625.45	12,970.86
合计	1,008,086.81	1,391,627.50

27、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,452,524.89	5,406,218.76
发货费用	3,132,918.41	3,106,229.50
市场推广费	3,884,665.38	4,272,877.29
差旅费	1,368,496.74	1,002,963.33
宣传费	2,166,197.06	1,759,986.59
包装物	617,390.00	600,651.53
办公费	221,116.38	56,166.54
招待费	431,347.99	171,098.13
其他	260,520.43	113,278.26
合计	17,535,177.28	16,489,469.93

28、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,053,393.62	4,397,188.78
折旧摊销	2,584,087.06	2,429,803.07
办公费	2,270,504.55	1,847,605.87
差旅费	863,121.00	557,742.27
中介费	843,865.22	411,854.93
税金		
会议费	60,696.07	128,176.91
业务招待费	949,408.14	973,839.89
财产保险		
咨询费	694,769.94	40,446.96
房租	65,100.00	
其他	923,065.37	419,005.67
合计	16,308,010.97	11,205,664.35

29、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	201,801.75	660,830.33
工资薪酬	99,850.37	163,867.30
折旧摊销	100,662.06	98,792.02
差旅费	16,554.31	74,325.14
其他	53,389.96	320,815.73
合计	472,258.45	1,318,630.52

30、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,285,034.90	444,753.74
汇兑损益		
其他	23,327.25	23,474.45
合计	-1,261,707.65	-421,279.29

31、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税款	17,962.62	200,170.93
与资产相关的政府补助摊销	1,188,619.33	709,927.08
合计	1,206,581.95	910,098.01

32、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-532,905.22	-515,479.26
持有理财产品产生的投资收益	3,714,506.86	915,088.94
合计	3,181,601.64	399,609.68

33、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	569,966.43	261,129.10
二、存货跌价损失	-692,493.53	-349,535.59
合计	-122,527.10	-88,406.49

34、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-2,129.37	

35、营业外收入

单位： 元

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
政府补助		1,150,000.00	
其他	654,347.68	141,456.68	654,347.68

合计	654,347.68	1,291,456.68	654,347.68

计入当期损益的政府补助：无。

36、营业外支出

单位： 元

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
非流动资产毁损报废损失	14,934.21	13,531.23	14,934.21
合计	14,934.21	13,531.23	14,934.21

37、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,116,016.41	1,014,934.52
递延所得税费用	-186,411.75	1,489,705.90
合计	2,929,604.66	2,504,640.42

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	10,407,733.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,601,933.36
子公司适用不同税率的影响	-1,157.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,736.39
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	330,565.29
所得税费用	2,929,604.66

38、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释之 22、其他综合收益。

39、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,150,000.00
利息收入	1,285,034.90	444,710.66
收到的保证金	786,000.00	2,514,000.00
其他	2,565,926.95	1,509,112.09
合计	4,636,961.85	5,617,822.75

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营性期间费用	18,375,842.78	15,481,703.26
支付的保证金	1,312,000.00	4,976,250.00
其他	4,448,668.99	3,103,347.21
合计	24,136,511.77	23,561,300.47

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	330,000,000.00	80,000,000.00
合计	330,000,000.00	80,000,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	390,000,000.00	50,000,000.00
合计	390,000,000.00	50,000,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

票据保证金		7,680,000.00
合计		7,680,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

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	7,478,128.77	6,888,959.84
加：资产减值准备	122,527.10	88,406.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,274,242.74	1,699,001.99
无形资产摊销	1,167,450.58	974,862.23
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）	2,129.37	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,934.21	
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,181,601.64	-399,609.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-158,342.03	1,048,908.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-74,170.74	440,797.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,481,723.24	-28,175,139.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	37,406,851.82	-16,611,599.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,093,733.47	-7,614,151.01
经营活动产生的现金流量净额	-10,523,306.53	-41,659,562.95
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	96,203,622.06	81,903,218.25
减：现金的期初余额	173,570,595.57	92,986,757.67
现金及现金等价物净增加额	-77,366,973.51	-11,083,539.42

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,203,622.06	173,570,595.57
其中：库存现金	165,335.55	91,344.14
可随时用于支付的银行存款	95,798,333.06	173,325,181.77
可随时用于支付的其他货币资金	239,953.45	154,069.66
三、期末现金及现金等价物余额	96,203,622.06	173,570,595.57

41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

42、所有权或使用权受到限制的资产

无。

43、政府补助

（1）政府补助基本情况

无。

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司于2019年1月成立，注册资本300万元，子公司鸿翼教育持股35%，自成立之日起纳入合并范围；

（2）北京天鸿一品教育科技有限公司于2019年3月成立，注册资本300万元，子公司鸿翼教育持股51%，自成立之日起纳入合并范围；

（3）山东小仙文化创意有限公司于2019年6月成立，注册资本300万元，子公司鸿翼教育持股51%，自成立之日起纳入合并

范围。

九、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	
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	北京市	北京市	教育信息化	81.17%		同一控制下合并
山东鸿翼教育科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	投资平台	100.00%		新设
山东佰鸿壹铭教育科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东先德睿图书有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东志鸿超仁图书有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东优易练图书有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
北京小鸿文化传媒有限公司	北京市	北京市	图书策划、发行		70.00%	新设
北京志鸿教育咨询有限公司	北京市	北京市	图书策划、发行		60.00%	新设
淄博鸿书坊文化传播有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划服务		64.50%	新设
山东天易鸿图教育科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司（注）	山东省淄博市	山东省淄博市	教育服务		35.00%	新设
北京天鸿一品教育科技有限公司	北京市	北京市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东小仙文化创意有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	文创产品研发、销售		51.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：根据山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司章程约定，子公司鸿翼教育持有的表决权比例为51%。

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	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
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	18.83%	2,383.14		866,667.59

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						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	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
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	2,873,830.76	3,530,330.86	6,404,161.62	1,801,572.20		1,801,572.20	3,422,473.18	3,628,206.78	7,050,679.96	2,460,746.60		2,460,746.60

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	1,101,243.87	12,656.06	12,656.06	-970,729.35	2,094,784.89	239,237.56	239,237.56	635,962.38

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	北京	北京	投资管理；资产管理；投资咨询	30.00%		权益法

嘉洋天鸿国际教育科技（北京）有限责任公司	北京	北京	教育咨询；技术推广服务；旅游信息咨询	40.00%		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京云鼎天元投资有限合伙企业（有限合户）	北京云鼎天元投资有限合伙企业（有限合户）
流动资产	21,947,226.60	16,698,722.06
非流动资产	73,481,631.61	73,481,631.61
资产合计	95,428,858.21	90,180,353.67
流动负债	28,356.44	12,856.44
负债合计	28,356.44	12,856.44
归属于母公司股东权益	95,400,501.77	90,167,497.23
按持股比例计算的净资产份额	28,610,206.10	29,140,304.74
对联营企业权益投资的账面价值	28,610,206.10	29,140,304.74
净利润	-1,766,995.46	-1,689,484.96
其他综合收益		-800,800.00
综合收益总额	-1,766,995.46	-2,490,284.96

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	868,186.40	870,992.98
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-7,016.46	-21,584.42
--综合收益总额	-7,016.46	-21,584.42

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞

口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险－现金流量变动风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）其他价格风险

本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。信用风险集中按照客户进行管理。截止2019年6月30日，本公司存在特定信用集中风险，本期应收账款的47.65%来源于前五名客户。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、关联方及关联交易

1、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
北京志鸿教育投资有限公司	北京	投资管理	4400 万元	46.71%	46.71%

本企业最终控制方是任志鸿。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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
任志鸿、于宝增、张学军、张立杰、祝慧烨、陈代友、王乃孝、王全国、杨文轩、亓嘉国、赵宪涛、柳淑娟、杨凯、善静宜、翟维全	公司董事、监事、高级管理人员

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
任志鸿	租赁办公场所	99,750.00	225,000.00

（2）关联担保情况

公司实际控制人任志鸿作为担保方，为公司与人教教材中心有限责任公司之间的教辅图书采购交易提供连带责任保证。

（3）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,372,299.00	1,394,460.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

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
其他应收款	亓嘉国	30,000.00	300.00	63,975.49	639.75
其他应收款	张立杰	24,100.00	241.00		
合计		54,100.00	541.00	63,975.49	639.75

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	任志鸿	99,750.00	
其他应付款	翟维全		10,340.90
合计		99,750.00	10,340.90

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）资本承诺

单位： 元

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	50,110,000.00	46,760,000.00
合计	50,110,000.00	46,760,000.00

1.2018年7月26日，公司与亚信华创（北京）资产管理有限公司、金鼎华创（北京）投资管理有限公司签订《宁波鸿曦投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，公司作为有限合伙人，认缴出资人民币 4,000万元，首次出资800万元。截止2019年6月30日，公司尚未实缴出资。

2.2018年3月16日，公司投资设立全资子公司山东鸿翼教育科技有限公司，注册资本1,000万元。截止2019年6月30日，公司已实缴出资993.50万元，尚未实缴出资6.5万元；

3.截止2019年6月30日，公司之子公司鸿翼教育投资设立11家二级子公司，根据出资协议，鸿翼教育尚未实缴出资金额总计704.50万元；

4.2019年6月5日，公司之子公司鸿翼教育与科传文化发展有限责任公司、 杭州锦扬教育科技有限公司共同投资设立中科青云梯教育科技（北京）有限公司，注册资本1,000万元，鸿翼教育认缴注册资本300万元，占注册资本30%。截止2019年6月30日，鸿翼教育尚未实缴出资。

（2）经营租赁承诺

截至报告期末，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位： 元

项 目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	438,600.00	434,300.00
资产负债表日后第2年	447,200.00	442,900.00
资产负债表日后第3年	456,000.00	451,600.00
以后年度	662,600.00	890,600.00
合计	2,004,400.00	2,219,400.00

注：2018年公司与山东信通电子股份有限公司签订房屋租赁合同，租期自2018年7月16日起至2023年12月31日止，第一年租

金43万，从第二年开始，每年租金比上年租金上浮2%，租金每半年支付一次。

2、或有事项

（1）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、其他

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,683,602.38	100.00%	3,845,789.77	3.01%	123,837,812.61	159,339,681.32	100.00%	4,426,718.37	2.78%	154,912,962.95
其中：										
合计	127,683,602.38	100.00%	3,845,789.77	3.01%	123,837,812.61	159,339,681.32	100.00%	4,426,718.37	2.78%	154,912,962.95

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	118,402,743.94	1,184,027.44	1.00%
1 至 2 年	5,682,199.10	568,219.91	10.00%
2 至 3 年	958,581.05	479,290.53	50.00%
3 年以上	1,614,251.89	1,614,251.89	100.00%
合计	126,657,775.98	3,845,789.77	--

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	1,025,826.40	0.00	
合计	1,025,826.40	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	119,428,570.34
其中：1 年以内	119,428,570.34
1 至 2 年	5,682,199.10
2 至 3 年	958,581.05
3 年以上	1,614,251.89
5 年以上	1,614,251.89
合计	127,683,602.38

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,426,718.37	-578,838.69		2,089.91	3,845,789.77
合计	4,426,718.37	-578,838.69		2,089.91	3,845,789.77

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,089.91

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为61,208,818.35元，占应收账款年末余额合计数的比例为47.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为612,088.18元。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,115,022.93	14,541,017.42
合计	14,115,022.93	14,541,017.42

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,869,291.99	2,746,660.98
备用金	523,735.30	921,621.18
保证金	11,120,000.00	10,950,000.00
保险	272,078.18	273,720.45
其他	682,392.76	3,784.94
合计	14,467,498.23	14,895,787.55

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	354,770.13			354,770.13
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	2,294.83			2,294.83
2019 年 6 月 30 日余额	352,475.30			352,475.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,175,023.38
其中：1 年以内	14,175,023.38
1 至 2 年	3,474.85
2 至 3 年	107,000.00
3 年以上	182,000.00
3 至 4 年	152,000.00
4 至 5 年	30,000.00
合计	14,467,498.23

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	354,770.13	2,294.83		352,475.30
合计	354,770.13	2,294.83		352,475.30

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

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
人教教材中心有限责任公司	保证金	10,600,000.00	1 年以内	73.27%	106,000.00
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	往来款	1,705,737.01	1 年以内	11.79%	0.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	263,000.00	1 年以内及 2 年以上	1.82%	152,100.00
山东先德睿图书有限公司	其他	227,075.66	1 年以内	1.57%	0.00
山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.38%	0.00
合计	--	12,995,812.67	--	89.83%	258,100.00

3、长期股权投资

单位： 元

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	14,882,019.17		14,882,019.17	12,492,019.17		12,492,019.17
对联营、合营企业投资	868,186.39		868,186.39	870,992.97		870,992.97
合计	15,750,205.56		15,750,205.56	13,363,012.14		13,363,012.14

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	4,947,019.17			4,947,019.17		
山东鸿翼教育科技有限公司	7,545,000.00	2,390,000.00		9,935,000.00		
合计	12,492,019.17	2,390,000.00		14,882,019.17		

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
嘉洋天鸿国际教育科技（北京）有限责任公司	870,992.97			-2,806.58						868,186.39	
合计	870,992.97			-2,806.58						868,186.39	

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,041,300.13	59,870,898.75	105,352,092.20	72,879,575.73
其他业务	1,587,323.52	292,153.66	847,101.49	223,576.44
合计	94,628,623.65	60,163,052.41	106,199,193.69	73,103,152.17

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-532,905.22	-515,479.26
购买理财产品产生的投资收益	3,714,506.86	915,088.94
合计	3,181,601.63	399,609.68

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,129.37	
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）	1,188,619.33	
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	3,163,481.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	639,413.47	
减：所得税影响额	1,247,346.13	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	3,742,038.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.03	0.03

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）经公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本。

（四）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：淄博市高新区天鸿路9号 公司证券部