



创显科教

NEEQ:834541

广州创显科教股份有限公司

( Guangzhou Createview Science-Education Co., Ltd. )

半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

<p>2017年3月2日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于广州创显科教股份有限公司股票发行股份登记的函》。公司本次股票发行融资 131,003,480 元。</p>	<p>2017年3月8日，广东科技学院与广州创显科教股份有限公司在公司总部隆重举行“校企合作签约仪式”，双方约定在互惠互利、共同发展的基础上建立校企合作关系，共建校企协同创新基地、共享人才资源、共同培养人才，力求充分发挥高校的技术、人力资源优势和创显科教的生产实践优势，形成专业与产业相互促进的局面。</p>
<p>2017年3月16日，主题为“智赢天下”的2017银江战略合作人高峰论坛在杭州西溪宾馆盛大开幕，创显科教董事长张瑜受邀出席盛会，并作为智慧教育行业代表做《智慧教育创新应用与商业模式》的主题演讲，与300多位智慧城市建设领域的企业代表、行业大咖、双创新秀荟萃一堂，共同探究智慧教育在智慧城市经济生态圈的重要性和必要性。</p>	<p>2017年5月7日至5月9日，第72届中国教育装备展示会在福州海峡国际会展中心举行。在展示会上，创显科教携微课星、数字校园文化解决方案两大拳头产品精彩亮相！</p>
<p>2017年6月19日至6月20日，由银江股份、中国教育信息化产业技术创新战略联盟主办，广州创显科教股份有限公司、广州创之融孵化器有限公司、广东省教育信息化产业技术创新联盟、广州教育信息化产业技术创新联盟承办，“银江智慧经济生态核心成员企业峰会”2017年第二站（广州行）暨创显科教智慧教育方案融合发展研讨会盛大召开。</p>	<p>2017年6月29日上午，由波密县委副书记、常务副县长李伟成主持的波密县第二幼儿园“幼教一体机”爱心援赠开机仪式正式召开！创显科教为波密县第二幼儿园爱心援赠价值15万元的“幼教一体机”，让幼师们能够使用先进的教学设备进行教学，提高教学效率，紧随幼儿园教育信息化建设步伐。广州援藏波密县工作组、西藏波密县教育局为创显科教题词“粤藏情意浓，智慧育英才”，并祝愿“美名远播，大展宏图”。</p>

## 目录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节公司概况.....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	7
第三节管理层讨论与分析.....	9

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	21

#### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	23
第八节 财务报表附注.....	34

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点:	公司董事会秘书办公室
备查文件:	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广州创显科教股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhou CreateView Science-Education Co.,Ltd;CV
证券简称	创显科教
证券代码	834541
法定代表人	张皓
注册地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 16 号楼 302 房
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 16 号楼 302 房
主办券商	光大证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	邵维林
电话	020-38456607
传真	020-38456607-8118
电子邮箱	shaoweilin@createview.com.cn
公司网址	http://www.createview.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 16 号楼 302 房, 511493

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	教学电子产品集成电路设计；智能教学设备研发与制造；教育教学云服务平台开发；教育应用软件系统开发；教师培训服务；教学应用资源开发服务；智慧教育规划设计服务；教育信息化系统集成服务；教育大数据运营服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	72,370,629
控股股东	张瑜, 张皓
实际控制人	张瑜, 张皓
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	49

公司拥有的“发明专利”数量	7
---------------	---

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	125,937,955.80	85,249,675.85	47.73%
毛利率	30.42%	27.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,377,753.60	2,548,650.43	32.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	559,157.38	-476,078.90	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.60%	2.37%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.26%	-0.44%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	358,219,549.71	445,482,644.06	-19.59%
负债总计	118,408,509.21	305,345,428.30	-61.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,582,985.63	137,848,129.65	73.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	2.20	50.45%
资产负债率（母公司）	30.09%	71.98%	-
资产负债率（合并）	33.05%	68.54%	-
流动比率	2.61	1.30	-
利息保障倍数	2.42	8.88	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,894,515.04	-20,573,762.83	-
应收账款周转率	1.15	1.10	-
存货周转率	0.96	1.01	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-19.59%	18.32%	-
营业收入增长率	47.73%	23.90%	-
净利润增长率	14.42%	159.93%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是智慧教育综合解决方案提供商和服务运营商，立足于中小学基础教育领域，同时涉及学前教育和职业教育，围绕国家教育部“三通两平台”建设开展业务。公司主要面向教育管理机构、学校，销售由智慧教育云平台和智能教学终端、智慧教育增值服务融合形成的“班班通”、“校校通”、“人人通”、“教研培训”解决方案，当前已经具有大屏显示和交互式触控的智能硬件核心技术、智慧教育云平台、基于大数据的智慧学习等软件核心技术。公司已经形成学校推广方面的大规模营销网络，产品销往全国各地。

公司抓住客户急需解决教育信息化建设中普遍存在的设备软件的互联互通能力弱、整体规划建设能力缺乏、深度应用服务缺乏的“痛点”，提供智慧教育云平台、智能教学终端、智慧教育应用服务方案、智慧校园综合解决方案。

报告期内，公司实行“PSG”立体销售模式，充分发挥公司“硬件+软件+服务+内容”的综合竞争优势，发挥公司“政产学研用”的深度服务型营销推广优势，发挥产业联盟的资源共享优势；有助于公司在保证常规发展的基础上，实现更快的发展，赢得市场的主控权。

报告期内及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

报告期末，公司资产总额 358,219,549.71 元，较年初下降 19.59%，主要是公司偿还银行短期借款；净资产 239,582,985.63 元，较年初增长 73.80%，主要是因为公司报告期内通过股票发行募集资金 131,003,480.00 元。

报告期内，公司坚持按照国家“三通两平台”和“深化应用，融合创新”的政策导向，优化经营战略，凭借 PSG 立体销售模式迅速抢占市场。报告期内，公司实现营业收入 125,937,955.80 元，较上年同期增长 47.73%，主要是因为公司较去年同期新增教育信息化服务与运营（S 模式）和教育信息化基础环境建设（G 模式）这两种业务模式的影响，使公司销售收入大幅增长；归属母公司净利润为 3,377,753.60 元，较上年同期增长 32.53%，主要是因为公司销售收入的增长带动净利润相应增长。

2017 年上半年公司经营活动现金流量净额为-12,894,515.04 元，2016 年同期为-20,573,762.83 元，公司 2017 年经营活动产生的净现金流出与 2016 年同期相比有所下降，主要是因为公司 2017 年上半年销售回款比上年同期有所增加。

### 三、风险与价值

#### 1. 应收账款回收风险

报告期内，公司期初和期末的的应收账款分别为 122,689,908.22 元和 96,769,215.11 元；占总资产的比重分别为 27.54%和 27.01%，虽然公司应收账款账龄不长，但若不能及时回收或发生坏账，将对公司的正常生产经营构成不利影响。

应对措施：公司一方面将应收账款按期足额回笼纳入到销售人员绩效考核体系中，加大回款催收力度；另一方面，公司在新增交货合同中合理增加了预收款项的比重，为改善应收账款状况提供了支持；

同时公司财务部门从回款和融资等多个环节改善了现金流的综合管理,以应对公司经营活动中的资金需求,为公司化解应收账款相关风险提供了条件。报告期内,公司应收账款未发生坏账。

## 2. 经营活动现金流量为负的风险

公司本期经营活动产生的现金流量净额为-12,894,515.04元,随着公司业务规模的扩大,如果公司不能及时收回销售应收款项,且供应商采购付款的要求更加严格,公司将可能继续出现经营活动现金流量为负的情况。如果公司经营活动现金流量净额持续为负,且负额持续增加,则公司的营运资金很可能出现紧张的情况。而且如果公司不能及时获得相应的融资,补充公司的运营资金,则将有可能对公司现金流带来不利影响,从而影响公司的业务规模的扩大。

应对措施:①公司将透过资本市场,以定向增发股票的形式,获取流动资金;②公司积极同金融机构展开合作,通过综合授信的形式,获得公司所需要的流动资金。③公司将通过科技项目申报的形式,争取政策性补贴资金。

## 3. 人才流失的风险

公司属于技术密集型企业,技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。新产品的开发和改进是公司保持持续盈利能力的关键,公司的核心工艺技术是经过多年的实践和积累的结果,不同的工艺技术将直接影响到产品的品质、技术指标和市场竞争力。如果核心技术人员流失,将对公司生产经营产生不利影响。

应对措施:公司为员工创造了良好的工作环境,给予员工足够的发展空间和支持,并且提供了有竞争力的薪酬体系和学习培训机会,来留住和稳定核心人员。目前,公司将适时通过制定相关激励制度来进一步留住核心人员。此外,公司已经建立了完备的管理体系,最大限度的避免个别人员的流动对公司的影响。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第四节、二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节、二、(三)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(四)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二、(六)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(八)
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节、二、(九)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年8月16日	2017年4月13日	13.50	9,703,962	131,003,480.00	补充流动资金、偿还借款及收购行业内相关优质企业

#### （二）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程	是否关联担保
------	------	------	-------------------	------------------	-----------	--------

			押)		序	
广州迅云教育科技有限公司	2,000,000.00	1年	保证	连带	是	否
武汉华大天童教育科技有限公司	333,245.00	3年	保证	连带	是	否
总计	2,333,245.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总:**

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	333,245.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	333,245.00
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0.00

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

单位:元

占用者	占用形式(资金、资产、资源)	占用性质(借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
广州市坤腾软件技术有限公司	资金	其他	2,300.00	0.00	0.00	是	否
李若云	资金	其他	20,000.00	0.00	0.00	是	否
合计	-	-	22,300.00	0.00	0.00	-	-

**占用原因、归还及整改情况:**

1、李若云是公司原常务副总经理周健先生妻子,在子公司广州纪光新媒体系统有限公司借款2万。李若云已于2017年4月30日全额归还了上述借款。

2、广州市坤腾软件技术有限公司与我司是长期合作伙伴,于2016年1月3日签订合作开发电子书包业务,给予流动资金支持,在签订该协议之前广州市坤腾软件技术有限公司并不是我司关联方,因2016年4月19日公司原常务副总经理周健先生妻子李若云向广州市坤腾软件技术有限公司投资5万元,占5%的股份,从而形成关联方。广州市坤腾软件技术有限公司已于2017年4月27日全额归还了上述款项。

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位:元

**日常性关联交易事项**

具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	2,500,000.00	879,523.29
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	58,100,000.00	2,168,001.70
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6 其他	60,000,000.00	10,000,000.00
总计	120,600,000.00	13,047,524.99

#### (五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
广州纪光新媒体系统有限公司	收购西藏千慧安信息科技有限公司持有的广州纪光新媒体系统有限公司 65.9% 的股权	31,200,000.00	是
总计	-	31,200,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述收购完成后，公司将进一步拓宽行业领域，提高公司在市场中的竞争能力，提升整体实力和市场竞争优势，对公司未来财务状况和经营成果都将带来积极影响，符合全体股东利益。

#### (六) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 2 月 28 日公司召开第一届董事会第二十三次会议及 2017 年 3 月 17 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购参股公司股东权益暨关联交易的议案》，该议案基本情况为：“西藏千慧安信息科技有限公司（以下简称“千慧安”）持有公司参股公司广州纪光新媒体系统有限公司（以下简称“广州纪光”）65.9% 的股权，经公司与对方股东协商一致，公司拟出资人民币 3120 万元购买千慧安持有的全部的广州纪光的股权。本次股权转让完成后，公司持有广州纪光 100% 的股权，广州纪光成为本公司全资子公司。广州纪光系公司的参股公司，本次股权转让构成关联交易。”广州纪光新媒体系统有限公司已于 2017 年 3 月 28 日完成工商变更，并取得新的营业执照。上述收购完成后，公司将进一步拓宽行业领域，提高公司在市场中的竞争能力，提升整体实力和市场竞争优势，对公司未来财务状况和经营成果都将带来积极影响，符合全体股东利益。

## （七）承诺事项的履行情况

1、为避免与创显科教发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人张瑜、张皓做出如下承诺：

①本人目前除持有广州创显科教股份有限公司股权外，未投资其他与创显科教相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与创显科教相同、类似的经营活动；也未派遣他人在与创显科教经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

②本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与创显科教及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

③当本人及控制的企业与创显科教之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同创显科教的业务竞争；

④本人及控制的除创显科教以外的其他企业不向其他在业务上与创显科教相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

⑤上述承诺在本人持有创显科教股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

2、2015 年 12 月 25 日，广州创显科教股份有限公司与光大富尊投资有限公司签订《关于投资广州创显科教股份有限公司的附条件生效投资协议》作出如下承诺：

①在光大富尊投资有限公司投资完成后，广州创显科教股份有限公司进行的除光大富尊投资有限公司以外任何一轮新的融资，如果新一轮融资的公司估值低于 3.5 亿元，应当将本次融资的公司估值降低为与新一轮融资的公司估值相同，即张瑜、张皓应以现金或无偿转让股权方式补偿光大富尊投资有限公司，使光大富尊投资有限公司本次融资的公司估值不高于新融资时的公司估值。

②广州创显科教股份有限公司承诺 2015 年度实现经审计扣非净利润大于 2400 万元，2016 年度实现经审计扣非净利润大于 3500 万元，2017 年度经审计扣非净利润大于 5400 万元。如广州创显科教股份有限公司届时实际实现的扣非净利润未达到上述标准，张瑜、张皓承诺将扣非净利润差额补足（即张瑜、张皓在 2016 年 3 月 31 日之前补足 2015 年扣非净利润差额，以此类推）。若广州创显科教股份有限公司 2015 年至 2017 年中任一年的扣非净利润未达到以上承诺扣非净利润的 90%，则光大富尊投资有限公司有权在当年要求张瑜、张皓回购光大富尊投资有限公司所持有广州创显科教股份有限公司的全部或部分股份。

根据公司在 2016 年 8 月 16 日披露的《股票发行方案》，公司本次的融资的估值高于《关于投资广州创显科教股份有限公司的附条件生效投资协议》中约定的 3.5 亿元。根据《2016 年年度报告》披露的数据，2016 年公司经审计扣非净利润为 39,328,507.72 元，大于《关于投资广州创显科教股份有限公司的附条件生效投资协议》中规定的“2016 年度经审计扣非净利润大于 35,000,000.00 元。”

3、2016 年第一届董事会第十九次会议和 2016 年第十次临时股东大会，审议通过了《关于审议签署〈股票发行认购合同〉和〈股票发行认购合同之补充合同〉的议案》的议案，合同主要内容如下：

本次股票发行过程中，认购对象（以下简称“甲方”）分别与公司实际控制人张瑜、张皓（以下简称“乙方”）签订了《广州创显科教股份有限公司股票发行认购合同之补充合同》，其中包括了对赌条款及回购条款，主要内容如下：

（一）关于《补充合同》中的业绩承诺

“第一条 业绩承诺与补偿”中第 1.1 条规定了业绩承诺，具体内容如下：

## 1.1 业绩承诺

1.1.1 乙方向甲方保证：本次投资完成后，目标公司未来三年的年度保证净利润应至少达到以下指标：

- (1) 2016 年度保证净利润不低于人民币 5,000 万元；
- (2) 2017 年度保证净利润不低于人民币 7,000 万元；
- (3) 2018 年度保证净利润不低于人民币 10,000 万元。

本条所述“年度保证净利润”是指目标公司在承诺期（即 2016 年度、2017 年度、2018 年度）内，

各个会计年度合并利润表的净利润。

1.1.2 目标公司在承诺期内年度实际净利润以全国中小企业股份转让系统披露的对应会计年度的年度报告为准，如目标公司之后从全国中小企业股份转让系统退出，则乙方承诺在每个会计年度结束后的 120 日内提供公司经审计的该年度财务报表、报表附注、审计报告，该年度实际净利润以审计报告确定的为准；本条所述“年度实际净利润”是指目标公司在承诺期内最终实际完成的合并利润表的净利润。”

(二) 关于《补充合同》中的业绩补偿

“第一条 业绩承诺与补偿”中第 1.2 条规定了业绩承诺，具体内容如下：

### 1.2 补偿

1.2.1 基于上述业绩承诺，乙方向甲方做出以下承诺：

若目标公司在 2016 年度、2017 年度、2018 年度三个年度中的任一会计年度的年度实际净利润未达到前述第 1.1.1 条承诺的年度保证净利润，则乙方将以现金形式给予甲方及时、充分、有效地补偿。

### 1.2.2 补偿方式

各方同意，如发生本合同第 1.2.1 条所述情形，乙方应在相关年报公布之日或审计报告出具之日起一个月内发出书面通知告知甲方，甲方在收到书面通知后应当停止对标的公司股票的买卖行为。乙方应在收到甲方的确认文件后三个月内支付补偿金额。业绩不达标年度的补偿金额按照下述标准计算确定：

当期应补偿金额=（截至当期期末累计承诺的创显科教净利润数—截至当期期末累计实现的创显科教实际净利润数）\*13.5 元/股\*乙方持股数量/承诺期限内各年承诺的创显科教净利润数总和—累计已补偿金额—目标公司历年累计向甲方实际支付的股息和红利。”

(三) 关于《补充合同》中的回购条款

“第二条 股份回购”中第 2.1 和 2.2 条规定了回购股份的条件，具体内容如下：

2.1 股份回购，系指目标公司出现 2.2 条股份回购触发条件任一情形时，甲方可在收到乙方发出的条件成就的书面通知或甲方通过自有途径知晓条件成就之日起三个月内向乙方发出书面通知，要求乙方按回购价格受让甲方持有的目标公司之全部或部分股份。

### 2.2 股份回购触发条件：

触发条件之一：目标公司未能于 2018 年 12 月 31 日前获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）首次公开发行股票申请文件的行政许可受理通知书；且未有 A 股上市公司实施收购目标公司的计划。

触发条件之二：目标公司于 2018 年 12 月 31 日前获得中国证监会受理许可后，之后由于任何原因收到中国证监会行政许可申请终止审查的通知书；且未有 A 股上市公司实施收购目标公司的计划。

触发条件之三：目标公司违反其在《股票发行认购合同》或乙方任何一方违反其在本合同中的相关承诺，给甲方造成损失的。上述触发条件之一及之二中的“未有 A 股上市公司实施收购目标公司的计划”，系指以下任一情形：

1、目标公司全体股东未能与 A 股上市公司初步达成关于收购目标公司全部股份的协议或安排。

2、目标公司全体股东与 A 股上市公司达成关于收购目标公司全部股份的协议或安排后，中国证监会未受理前述 A 股上市公司重大资产重组申请文件的行政许可；或在中国证监会受理前述申请后，收到中国证监会终止审查的通知书。”

(四) 关于《补充合同》中的回购价格条款

“第二条 股份回购”中第 2.3 条规定了回购股份的条件，具体内容如下：

2.3 回购价格按以下原则执行：

当触发前述“股份回购触发条件”任一条件之时，乙方对甲方认购的股份进行回购，具体约定如下：

1、回购价格：甲方的投资金额加上年化 10%的收益（按复利计算，从投资实际到账时间起算起始日，股份回购款支付当日作为终止日，每年度按照 360 日计算），并减去其已获得的历年目标公司的分红及承诺利润数值未达到时甲方获得乙方补偿的金额。

2、乙方应无条件购买该出售的股权，并在收到甲方的有关通知后九十（90）日内购买甲方所需转让的其所持目标公司的股权并向甲方支付全部股权转让价款。

(五) 关于《补充合同》中的其它相关约定

“第三条 其它相关约定”中规定了补充合同的其他事项，具体内容如下：

3.1 本合同经甲、乙双方正式签字、盖章，并经广州创显科教股份有限公司股东大会审议通过，与《认购合同》同时生效。

3.2 如目标公司在 2018 年 12 月 31 日之前已向中国证监会提交首次公开发行股票申请文件且处于审核过程中；或目标公司全体股东在 2018 年 12 月 31 日之前已与 A 股上市公司初步达成关于收购目标公司全部股份的协议且收购方案正在实施过程中，甲方同意在此期间放弃行使 2.1 条所规定的要求回购的权利，并且届时甲方同意按目标公司相关中介机构的合法要求签署申报（首次公开发行股票）所需相关文件及承诺、说明。如果目标公司撤回 IPO 申请或 IPO 申请审核未通过或 A 股上市公司重大资产重组申请事项收到中国证监会终止审查的通知书的，则甲方有权利继续行使回购权利（回购条款的效力追溯至放弃前及放弃期间）。”

根据补充合同的约定，公司承诺 2016 年度保证净利润不低于人民币 5000 万元，如广州创显科教股份有限公司届时实际实现的净利润未达到上述标准，公司实际控制人应给予投资者一定的现金补偿。根据《2016 年年度报告》披露的数据，2016 年公司经审计的净利润为 51,562,442.34 元，大于补充合同中规定的 2016 年度经审计净利润大于 50,000,000.00 元。

#### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
库存商品	质押	6,241,105.36	1.74%	为公司向融资租赁公司申请授信提供连带担保
番禺节能科技园 16 号楼 301-305 单元物业	抵押	15,680,378.00	4.38%	本公司以番禺节能科技园 16 号楼 301-305 单元

				物业房产作为抵押, 向中国银行股份有限公司广州番禺支行借款 1095 万元购买该单元物业, 作为办公用途使用
在建工程	抵押	3,255,695.63	0.91%	为公司向融资租赁公司申请授信提供连带担保
<b>累计值</b>	-	25,177,178.99	7.03%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

### （九）调查处罚事项

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2017 年 6 月 23 日在其官网上发布了《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的公告》[股转系统公告（2017）184 号，其中涉及广州创显科教股份有限公司（以下简称“公司”）、公司时任董事长和董事会秘书/信息披露负责人：

#### 一、被监管事项

截至 2017 年 4 月 30 日，公司未在 2016 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规。对于上述违规行为，时任挂牌公司的董事长张瑜、董事会秘书/信息披露负责人邵维林未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条的相关规定。

#### 二、受到的监管措施

鉴于上述违规事实和情节，根据《信息披露细则》第四十七条及《业务规则》第 1.4 条、第 6.1 条的规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出如下决定：对公司采取出具警示函的自律监管措施。对公司的时任董事长张瑜、董事会秘书/信息披露负责人邵维林采取出具警示函的自律监管措施。

#### 三、公司说明及整改措施

1、因 2016 年年度审计报告、年报编制等工作未能如期完成，公司未能在 2017 年 4 月 30 日年报披露截止日前完成 2016 年年度报告的披露工作。

2、公司全力推进 2016 年年度报告的编制工作，并已于 2017 年 5 月 10 日披露了《2016 年年度报告》（公告编号：2017-039）、《2016 年年度报告摘要》（公告编号：2017-040）及相关公告。

3、针对本次违规行为，公司向投资者致以诚挚的歉意。公司以及相关责任人将以此为戒，公司董事、监事、高级管理人员和相关人员加强对公司法、全国股转公司相关业务规则以及其他相关法律法规的学习，提高全员合规意识和风险意识，在信息披露和公司治理中遵守相关法律法规和市场规则，进一步完善公司内部控制体系化建设，诚实守信，规范运作，坚决杜绝此类违规行为的发生。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	31,598,357	50.42%	13,414,862	45,013,219	62.20%
	其中：控股股东、实际控制人	6,379,080	10.18%	0	6,379,080	8.81%
	董事、监事、高管	7,627,470	12.17%	0	7,627,470	10.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,068,310	49.58%	-3,710,900	27,357,410	37.80%
	其中：控股股东、实际控制人	19,137,240	30.54%	0	19,137,240	26.44%
	董事、监事、高管	27,488,310	43.86%	-1,920,900	25,567,410	35.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		62,666,667	-	9,703,962	72,370,629	-
普通股股东人数		31				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张瑜	13,968,720	0	13,968,720	19.30%	10,476,540	3,492,180
2	张皓	11,547,600	0	11,547,600	15.96%	8,660,700	2,886,900
3	桐乡万润金富股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	3,703,704	5,703,704	7.88%	0	5,703,704
4	杭州银江智慧城市技术集团有限公司	5,370,000	0	5,370,000	7.42%	1,790,000	3,580,000
5	深圳市汇智创显创业投资企业(有限合伙)	3,500,000	1,500,000	5,000,000	6.91%	0	5,000,000
6	时德明	4,993,560	0	4,993,560	6.90%	3,745,170	1,248,390
7	光大富尊投资有限公司	2,666,667	740,741	3,407,408	4.71%	0	3,407,408
8	杨德杰	2,400,000	645,220	3,045,220	4.21%	0	3,045,220
9	袁翰尧	2,685,000	0	2,685,000	3.71%	2,685,000	0
10	张燕华	0	1,920,900	1,920,900	2.65%	0	1,920,900

合计	49,131,547	8,510,565	57,642,112	79.65%	27,357,410	30,284,702
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

董事长张瑜与总经理张皓为公司控股股东和实际控制人。张瑜和张皓是兄弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无其他关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

截至报告期末，张瑜持有公司 19.3016%的股权，张皓持有公司 15.9561%的股权，合计持有公司 35.2577%的股权，张瑜自 2012 年 9 月至今任公司董事长，张皓自 2012 年 9 月任公司董事兼总经理。张瑜、张皓为兄弟关系。2015 年 7 月 13 日，双方签署《一致行动协议》，约定在创显科教决策过程中保持一致行动，协议有效期至公司作为非上市股份公司进入全国股份转让系统挂牌之日起三十六个月。有效期满，双方如无异议，自动延期三年。综合张瑜、张皓在公司的持股比例以及在实际经营管理中对公司的影响力，张瑜和张皓共同为公司的控股股东及实际控制人。

张瑜，男，1972 年 5 月出生，中国籍，无境外居留权，本科学历，1995 年 7 月毕业于华南师范大学电化教育专业。1995 年 7 月至 2001 年 9 月就职于华南师范大学，从事教育技术领域的科研与产业开发工作；1995 年 7 月至 1997 年 7 月参与华南师范大学与海南港澳股份有限公司合资企业广州海华科技有限公司组建；1997 年 7 月至 2001 年 9 月任广东智囊计算机网络系统有限公司总经理；2001 年 9 月至 2003 年 6 月任浙江海纳智囊教育软件有限公司副总裁；2003 年 6 月至 2009 年 1 月组建广州灵趣科技有限公司，任总经理；2009 年 9 月至 2011 年 3 月任广州乐知软件技术有限公司总经理；2010 年 10 月至今任广州市协同教育科学技术研究院常务副院长；2014 年 12 月至今任中国教育信息化产业技术创新战略联盟（简称 CEIIA）秘书长；2013 年 4 月至今任广州普惠投资咨询有限公司总经理；2012 年 9 月至今任本公司董事长。

张皓先生，1973 年 9 月出生，中国籍，无境外居留权，本科学历，1996 年 6 月毕业于广东工学院电气工程技术专业。1996 年 8 月至 1998 年 6 月任韩国 LG 电子广州办事处销售代表、福建办事处经理；1998 年 7 月至 2000 年 12 月任德国 AGFA 广州办事处区域销售经理；2001 年 1 月至 2005 年 11 月任广州冠杰科技有限公司总经理；2006 年 1 月至 2009 年 5 月任广州易腾科技有限公司总经理；2009 年 6 月至 2010 年 11 月任京安担保电子产品部总经理；2013 年 4 月至今任广州普惠投资咨询有限公司监事；2012 年 9 月至今任本公司董事、总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，请参见本年报“控股股东情况”。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张瑜	董事长	男	45	本科	2015.07.07-2018.07.06	是
张皓	董事、总经理	男	44	本科	2015.07.07-2018.07.06	是
崔锡荣	董事	男	34	本科	2015.07.07-2018.07.06	是
时德明	董事、副总经理	男	54	本科	2015.07.07-2018.07.06	是
何小燕	董事	女	41	硕士	2015.07.07-2018.07.06	否
严臻	董事	男	44	本科	2015.07.07-2018.07.06	否
袁翰尧	董事	男	50	高中	2015.07.07-2018.07.06	否
王晓芹	监事会主席	女	34	大专	2015.07.07-2018.07.06	是
陈庆和	监事	男	40	大专	2015.07.07-2018.07.06	是
邓文娟	监事	女	30	大专	2016.06.24-2018.07.06	是
邵维林	董事会秘书	男	37	大专	2015.07.07-2018.07.06	是
叶飞雁	财务总监	男	52	大专	2015.07.07-2018.07.06	是
麦勇	副总经理	男	40	本科	2015.07.07-2018.07.06	是
周竖成	副总经理	男	45	硕士	2015.07.07-2018.07.06	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张瑜	董事长	13,968,720	0	13,968,720	19.30%	0
张皓	董事、总经理	11,547,600	0	11,547,600	15.96%	0
时德明	董事、副总经理	4,993,560	0	4,993,560	6.90%	0
袁翰尧	董事	2,685,000	0	2,685,000	3.71%	0
合计	-	33,194,880	-	33,194,880	45.87%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	简要变动原因
周健	常务副总经理	离任	-	因个人原因离职

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	506	632

##### 核心员工变动情况：

报告期内，核心技术员工无变化。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、五、(一)、1	34,680,191.35	165,752,474.65
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	第八节、二、五、(一)、2	96,769,215.11	122,689,908.22
预付款项	第八节、二、五、(一)、3	15,894,201.31	9,505,271.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、二、五、(一)、4	11,588,395.60	6,137,366.05
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、五、(一)、5	114,954,231.80	67,353,937.97
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、五、(一)、6	9,436,922.32	2,665,756.93
<b>流动资产合计</b>		<b>283,323,157.49</b>	<b>374,104,715.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、二、五、(一)、7	1,475,943.43	1,289,952.04

投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、五、(一)、8	55,084,800.75	50,349,484.50
在建工程	第八节、二、五、(一)、9	9,808,050.88	9,624,079.86
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、五、(一)、10	6,835,510.19	7,783,224.26
开发支出		-	-
商誉	第八节、二、五、(一)、11	355,288.52	355,288.52
长期待摊费用	第八节、二、五、(一)、12	625,000.00	775,000.00
递延所得税资产	第八节、二、五、(一)、13	599,259.87	1,200,899.34
其他非流动资产	第八节、二、五、(一)、14	112,538.58	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,896,392.22</b>	<b>71,377,928.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>358,219,549.71</b>	<b>445,482,644.06</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	第八节、二、五、(一)、15	47,806,000.00	84,227,929.56
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	第八节、二、五、(一)、16	8,308,531.52	5,669,999.52
应付账款	第八节、二、五、(一)、17	34,498,085.02	31,890,805.66
预收款项	第八节、二、五、(一)、18	2,783,489.37	2,982,997.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、五、(一)、19	3,561,543.96	3,332,041.14
应交税费	第八节、二、五、(一)、20	2,579,407.78	11,407,522.56
应付利息	第八节、二、五、(一)、21	550,000.00	1,001,251.66
应付股利		-	-
其他应付款	第八节、二、五、(一)、22	2,776,742.31	142,977,238.94
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第八节、二、五、(一)、23	5,500,000.00	3,977,944.68
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>108,363,799.96</b>	<b>287,467,731.22</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	第八节、二、五、(一)、24	8,969,882.57	16,490,018.91

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、二、五、（一）、25	825,000.00	1,090,000.00
递延所得税负债	第八节、二、五、（一）、13	249,826.68	297,678.17
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,044,709.25</b>	<b>17,877,697.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>118,408,509.21</b>	<b>305,345,428.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、五、（一）、26	72,370,629.00	62,666,667.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、五、（一）、27	86,308,515.66	-2,344,624.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、五、（一）、28	3,810,926.38	3,810,926.38
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、五、（一）、29	77,092,914.59	73,715,160.99
归属于母公司所有者权益合计		239,582,985.63	137,848,129.65
少数股东权益		228,054.87	2,289,086.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>239,811,040.50</b>	<b>140,137,215.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>358,219,549.71</b>	<b>445,482,644.06</b>

法定代表人：张皓    主管会计工作负责人：叶飞雁    会计机构负责人：叶飞雁

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,158,602.54	156,282,137.63
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	第八节、二、十三、（一）、1	97,004,616.86	118,878,531.43

预付款项		14,335,553.63	8,047,549.06
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、二、十三、 (一)、2	19,186,330.92	8,265,982.71
存货		61,091,471.39	55,292,704.79
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,761,927.77	-
<b>流动资产合计</b>		<b>226,538,503.11</b>	<b>346,766,905.62</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、二、十三、 (一)、3	76,161,943.43	35,787,952.04
投资性房地产		-	-
固定资产		34,378,889.28	34,300,406.00
在建工程		9,792,892.88	9,510,561.91
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,747,649.90	7,788,355.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		625,000.00	775,000.00
递延所得税资产		248,796.05	583,632.32
其他非流动资产		112,538.58	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>128,067,710.12</b>	<b>88,745,908.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>354,606,213.23</b>	<b>435,512,813.70</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		41,306,000.00	80,154,929.56
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		8,308,531.52	5,669,999.52
应付账款		24,304,761.67	43,498,720.90
预收款项		1,217,958.20	1,423,011.50
应付职工薪酬		811,701.54	1,113,874.08
应交税费		946,361.11	7,042,129.84
应付利息		550,000.00	1,001,251.66
应付股利		-	-

其他应付款		13,702,541.69	151,721,449.45
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		5,500,000.00	3,977,944.68
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>96,647,855.73</b>	<b>295,603,311.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,969,882.57	16,490,018.91
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		825,000.00	1,090,000.00
递延所得税负债		249,826.68	297,678.17
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,044,709.25</b>	<b>17,877,697.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,692,564.98</b>	<b>313,481,008.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,370,629.00	62,666,667.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		132,335,210.15	16,502,673.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,810,926.38	3,810,926.38
未分配利润		39,396,882.72	39,051,538.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>247,913,648.25</b>	<b>122,031,805.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>354,606,213.23</b>	<b>435,512,813.70</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		125,937,955.80	85,249,675.85
其中：营业收入	第八节、二、五、(二)、1	125,937,955.80	85,249,675.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

<b>二、营业总成本</b>		127,743,425.45	87,503,073.49
其中：营业成本	第八节、二、五、(二)、1	87,624,787.70	62,141,894.29
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	第八节、二、五、(二)、2	530,241.60	255,955.93
销售费用	第八节、二、五、(二)、3	13,533,650.96	7,176,607.64
管理费用	第八节、二、五、(二)、4	25,502,131.38	15,278,334.96
财务费用	第八节、二、五、(二)、5	2,625,166.65	3,190,409.53
资产减值损失	第八节、二、五、(二)、6	-2,072,552.84	-540,128.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、五、(二)、7	-304,008.61	-431,510.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-304,008.61	-431,510.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,109,478.26	-2,684,908.08
加：营业外收入	第八节、二、五、(二)、8	6,504,810.91	5,490,763.39
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节、二、五、(二)、9	682,301.34	92,402.37
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,713,031.31	2,713,452.94
减：所得税费用	第八节、二、五、(二)、10	1,007,222.84	348,651.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,705,808.47	2,364,801.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		3,377,753.60	2,548,650.43
少数股东损益		-671,945.13	-183,849.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,705,808.47	2,364,801.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,377,753.60	2,548,650.43
归属于少数股东的综合收益总额		-671,945.13	-183,849.38
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益		0.05	0.04

法定代表人：张皓 主管会计工作负责人：叶飞雁 会计机构负责人：叶飞雁

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、十三、 (二)、1	131,351,668.15	80,348,638.71
减：营业成本	第八节、二、十三、 (二)、1	112,995,417.38	62,545,414.24
税金及附加		244,246.97	190,784.94
销售费用		8,422,286.56	6,192,497.85
管理费用	第八节、二、十三、 (二)、2	11,801,809.48	10,631,088.98
财务费用		2,484,809.65	2,849,364.28
资产减值损失		-2,232,241.78	-426,971.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、十三、 (二)、3	-304,008.61	-431,510.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-304,008.61	-431,510.44
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,668,668.72	-2,065,050.53
加：营业外收入		3,444,065.68	2,456,005.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		143,068.23	90,097.99

其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		632,328.73	300,856.48
减：所得税费用		286,984.78	74,894.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		345,343.95	225,962.11
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		345,343.95	225,962.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,244,145.61	108,773,367.69
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		846,310.56	1,679,331.35
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、 (三)、1	9,231,527.75	48,966,437.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>183,321,983.92</b>	<b>159,419,136.43</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		148,628,252.31	115,508,257.18
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		20,370,167.12	14,541,088.76
支付的各项税费		13,604,641.17	6,804,957.87
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、 (三)、2	13,613,438.36	43,138,595.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>196,216,498.96</b>	<b>179,992,899.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,894,515.04</b>	<b>-20,573,762.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,108,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,847.99	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>383,847.99</b>	<b>1,108,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,667,249.25	2,045,241.71
投资支付的现金		740,000.00	100,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	129,805.42
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,407,249.25</b>	<b>2,275,047.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,023,401.26</b>	<b>-1,167,047.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		900,000.00	10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	-
取得借款收到的现金		36,500,000.00	57,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,400,000.00</b>	<b>68,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		71,725,645.14	44,682,069.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,774,159.84	2,842,744.89
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	第八节、二、五、 (三)、3	47,414,062.18	2,088,660.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>121,913,867.16</b>	<b>49,613,474.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-84,513,867.16</b>	<b>18,386,525.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-130,431,783.46</b>	<b>-3,354,284.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		163,767,974.81	14,162,498.28

六、期末现金及现金等价物余额		33,336,191.35	10,808,213.57
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：张皓 主管会计工作负责人：叶飞雁 会计机构负责人：叶飞雁

### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,649,303.59	101,550,750.05
收到的税费返还		-	166,166.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,828,369.30	53,936,174.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>185,477,672.89</b>	<b>155,653,090.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		158,655,991.89	116,188,465.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,618,286.81	8,853,344.37
支付的各项税费		7,291,373.43	4,521,763.79
支付其他与经营活动有关的现金		14,956,478.27	45,261,255.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>186,522,130.40</b>	<b>174,824,828.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,044,457.51</b>	<b>-19,171,737.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,108,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,851.47	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>160,851.47</b>	<b>1,108,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,854,691.25	1,759,673.04
投资支付的现金		11,000,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,854,691.25</b>	<b>1,859,673.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,693,839.78</b>	<b>-751,673.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	10,500,000.00
取得借款收到的现金		33,000,000.00	51,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,000,000.00</b>	<b>62,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		70,652,645.14	38,682,069.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,678,030.64	2,507,155.20
支付其他与筹资活动有关的现金		47,414,062.18	2,088,660.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>120,744,737.96</b>	<b>43,277,885.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,744,737.96</b>	<b>18,722,114.94</b>

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		-122,483,035.25	-1,201,295.81
加：期初现金及现金等价物余额		154,297,637.79	11,518,432.07
六、期末现金及现金等价物余额		31,814,602.54	10,317,136.26

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情:

1、公司经营情况在年度内不完全平衡,存在一定的季节性波动,通常下半年业务量明显大于上半年。公司经营情况表现出一定的季节性,主要由于公司所处教育硬件设备及软件产品的行业用户为各学校部门,受预算体制与采购习惯的影响,通常在下半年按照其预算审批程序集中进行采购。投资者不能简单地以某季度或中期的财务数据来推算公司全年的财务状况、经营成果及现金流量。

2、在公司的参股公司广州纪光新媒体系统有限公司在 2017 年 3 月份进行了工商变更,公司的持股比例由最初的 34.1% 变更为 100%,广州纪光新媒体系统有限公司为公司的全资子公司,在合并报表时纳入公司合并范围,公司投资的控股子公司广州迈奇拓网络科技有限公司和武汉合教通教育科技有限公司在本期新增合并范围内。

### 二、报表项目注释

## 广州创显科教股份有限公司

### 财务报表附注

(2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日)

金额单位:人民币元

#### 一、公司基本情况

广州创显科教股份有限公司(以下简称公司或本公司)由干妙君、时德明、徐六文、姚海峰发起设立,于 2010 年 12 月 14 日在广州市工商行政管理局天河分局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401015659808196 的营业执照,注册

资本 72,370,629.00 元，股份总数 72,370,629 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 27,357,410 股；无限售条件的流通股份 45,013,219 股。公司股票已于 2015 年 12 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他电子设备制造业。主要经营活动为交互式触控一体机的研发、生产和销售。产品/提供的劳务主要有：教育用途和商业用途的交互式触控一体机的销售，电化教育相关的服务、系统集成等业务。

本财务报表经公司 2017 年八月二十四日第一届董事会第二十八次会议批准对外报出。

本公司将南京迅云网络科技有限公司（以下简称南京迅云）、广州炫智电子科技有限公司和广州纪光新媒体系统有限公司（以下简称纪光公司）等九家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果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,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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度卖出再买入的相关会计处理方法

将两次交易按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》分别进行会计处理,按交易实质和是否丧失控制判断是否持续纳入合并范围。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## (八) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组

合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	个别认定法

## (2) 账龄分析法

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，以下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

## (3) 个别认定法

使用个别认定法的理由	对于应收关联方的款项、合并范围内关联方的款项、及支付的押金、保证金、代扣代缴社保及公积金，可回收性良好
坏账准备的计提方法	根据可收回情况单独考量是否计提坏账准备

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	个别往来单位可收回性存疑
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### (十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17

机器设备	年限平均法	2-10	0.00-5.00	50.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十二) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十三) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十四) 无形资产

1. 无形资产为软件使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	2-10

## (十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十八) 收入

## 1. 收入确认原则

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售教育用途和商业用途的交互式触控一体机，提供电化教育相关的服务、系统集成。

销售交互式触控一体机收入、软件收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了签收单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

技术研发服务、集成项目收入确认需满足以下条件：公司已根据合同规定提供服务，并且已通过客户验收，服务收入金额已确定，已经收回劳务款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务项目相关的成本能够可靠地计量。

教育信息化服务与运营收入确认需满足以下条件：公司已根据合同规定提供服务(分为建设期和服务期)，在建设期以客户确认书为收入确认时点，在服务期中每期以客户的确认书为每期收入确认条件，服务收入金额已确定，已经收回劳务款项或取得了收款凭证且相关

的经济利益很可能流入，服务项目相关的成本能够可靠地计量。

维修服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同规定提供技术维修等服务，并且已通过客户验收，服务收入金额已确定，已经收回劳务款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务项目相关的成本能够可靠地计量。

#### （十九）政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。/与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益/冲减相关成本费用或损失；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用或损失。

##### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十一) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

#### (二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
废弃电器电子产品处理基金	应税电视机生产销售数量	13 元/台

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广州创显科教股份有限公司	15%
南京迅云网络科技有限公司	12.5%
广州迅云教育科技有限公司	12.5%
广州炫智电子科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司、广州炫智电子科技有限公司于 2016 年 11 月获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为：GR201644002631、GR201644003667，有效期为 3 年。

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，本公司、广州炫智电子科技有限公司 2016 年-2019 年企业所得税减按 15% 税率缴纳。

2. 南京迅云于 2014 年 8 月取得编号为苏 R-2014-A0098 号的《软件企业认定证书》、广州迅云教育科技有限公司于 2013 年 12 月 31 日取得编号为粤 R-2013-0552 号的《软件企业认定证书》，按照《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税(2008)1 号)和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税(2012)27 号)规定，南京迅云享受 2014 年和 2015 年度的企业所得税全免，2016 至 2018 年企业所得税减半的优惠政策、广州迅云教育科技有限公司享受 2014 年和 2015 年度的企业所得税全免，2016 至 2018 年企业所得税减半的优惠政策。

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)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，本公司、南京迅云和广州迅云教育科技有限公司享受税收优惠。

**五、合并财务报表项目注释**

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	83,678.47	38,446.47
银行存款	33,252,512.88	163,679,749.38
其他货币资金	1,344,000.00	2,034,278.8
合 计	34,680,191.35	165,752,474.65

## (2) 其他说明

期末其他货币资金余额中，银行承兑汇票保证金余额为 1,344,000.00 元，使用权受到限制。

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,910,057.42	100.00	3,140,842.31	3.14	96,769,215.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	99,910,057.42	100.00	3,140,842.31	3.14	96,769,215.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	126,775,598.17	100.00	4,085,689.95	3.22	122,689,908.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	126,775,598.17	100.00	4,085,689.95	3.22	122,689,908.22
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,970,994.52	2,969,129.84	3.00
1-2 年	550,032.00	55,003.20	10.00
2-3 年	389,030.90	116,709.27	30.00
小 计	99,910,057.42	3,140,842.31	3.14

(2) 本期计提坏账准备-944,847.64 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
石家庄慷派世纪数码科技有限公司	5,791,500.00	5.80	173,745.00
广东微云科技股份有限公司	5,202,285.06	5.21	156,068.55
双峰县第一中学	3,058,440.00	3.06	91,753.20
昌宁县教育局	2,983,500.00	2.99	89,505.00
广州银耀电子科技有限公司	2,680,935.00	2.68	80,428.05
小 计	19,716,660.06	19.74	591,499.80

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,894,201.31	100.00		15,894,201.31	9,505,271.72	100.00		9,505,271.72
合 计	15,894,201.31	100.00		15,894,201.31	9,505,271.72	100.00		9,505,271.72

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州鼎固科技有限公司	8,395,241.55	52.82
北京比特大陆科技有限公司	1,688,000.00	10.62
武汉智谷投资与有限公司	1,000,000.00	6.29
苏州东尚电子有限公司	752,000.00	4.73
广州悦元铭科技有限公司	639,000.00	4.02

小 计	12,474,241.55	78.48
-----	---------------	-------

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,601,425.85	100.00	13,030.25	0.11	11,588,395.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,601,425.85	100.00	13,030.25	0.11	11,588,395.60

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,149,126.29	100.00	11,760.24	0.19	6,137,366.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,149,126.29	100.00	11,760.24	0.19	6,137,366.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	434,341.73	13,030.25	3.00
小 计	434,341.73	13,030.25	3.00

3) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	3,597,426.76		
代扣社保、公积金个人部分	128,280.58		
软件退税款	1,593,716.94		
预付装修及设备款	5,847,659.84		
小 计	11,167,084.12		

(2) 本期计提坏账准备 1,270.01 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,597,426.76	5,625,065.10
拆借款		22,250.00
备用金、员工借支	434,341.73	205,092.11
代扣社保、公积金个人部分	128,280.58	138,960.08
软件退税款	1,593,716.94	
预付装修及设备款	5,847,659.84	
应收代付款		157,759.00
合 计	11,601,425.85	6,149,126.29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
广州秧豪装饰工程有限公司	预付装修款	5,003,517.26	1 年以内	43.13		否
广东银达融资担保投资集团有限公司	保证金	1,550,000.00	1-2 年	13.36		否
广州市番禺区国家税务局	软件退税款	889,075.65	1 年以内	7.66		否
广州市安丞达融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	4.31		否
广东中瑞融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	4.31		否
小 计		8,442,592.91		72.77		

## 5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,539,915.31		33,539,915.31	46,550,030.52		46,550,030.52
库存商品	77,543,669.04		77,543,669.04	20,071,827.81		20,071,827.81
委托加工物资	3,870,647.45		3,870,647.45	732,079.64		732,079.64
合 计	114,954,231.80		114,954,231.80	67,353,937.97		67,353,937.97

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
未抵扣增值税进项税额	9,436,922.32	2,665,756.93
合 计	9,436,922.32	2,665,756.93

## 7. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,475,943.43		1,475,943.43	1,289,952.04		1,289,952.04
合 计	1,475,943.43		1,475,943.43	1,289,952.04		1,289,952.04

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
上海黑海章鱼投资股份有限公司	1,289,952.04			-13,572.56	
广州创之融孵化器有限公司		400,000.00		-200,436.05	
广州智聚行科技有限公司		90,000.00		-90,000.00	
小计	1,289,952.04	490,000.00		-304,008.61	

(续上表)

被投资	本期增减变动	期末数	减值准备
-----	--------	-----	------

单位	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		期末余额
联营企业						
上海黑海章鱼投资股份有限公司					1,276,379.48	
广州创之融孵化器有限公司					199,563.95	
广州智聚行科技有限公司						
小计					1,475,943.43	

## 8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
账面原值					
期初数	18,521,519.37	6,097,544.43	2,041,960.26	39,109,401.19	65,770,425.25
本期增加金额		545,997.91	1,190,392.66	11,329,913.77	13,066,304.34
1) 购置		545,997.91	1,190,392.66	6,713,124.11	8,449,514.68
2) 在建工程转入					
3) 存货转入				4,616,789.66	4,616,789.66
本期减少金额		1,068.38	100,000.00	865,698.88	966,767.26
1) 处置或报废		1,068.38	100,000.00	865,698.88	966,767.26
期末数	18,521,519.37	6,642,473.96	3,132,352.92	49,573,616.08	77,869,962.33
累计折旧					
期初数	863,635.13	2,409,317.06	884,788.50	11,263,200.06	15,420,940.75
本期增加金额	293,181.3	915,487.18	135,978.00	6,640,017.87	7,984,664.35
1) 计提	293,181.3	915,487.18	135,978.00	6,640,017.87	7,984,664.35
本期减少金额			28,891.65	591,551.87	620,443.52
1) 处置或报废			28,891.65	591,551.87	620,443.52
期末数	1,156,816.43	3,324,804.24	991,874.85	17,311,666.06	22,785,161.58
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					

1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	17,364,702.94	3,317,669.72	2,140,478.07	32,261,950.02	55,084,800.75
期初账面价值	17,657,884.24	3,688,227.37	1,157,171.76	27,846,201.13	50,349,484.50

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	15,680,378.00	房产证权属证书正在办理过程中
小 计	15,680,378.00	

## 9. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中央空调	1,663,086.17		1,663,086.17	1,663,086.17		1,663,086.17
番禺新工厂装修工程	8,031,446.76		8,031,446.76	7,350,894.52		7,350,894.52
金蝶软件安装				496,581.22		496,581.22
洁净车间设备和车间静电工程	113,517.95		113,517.95	113,517.95		113,517.95
合 计	9,808,050.88		9,808,050.88	9,624,079.86		9,624,079.86

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入无形资产	其他减少	期末数
中央空调	2,150,000.00	1,663,086.17				1,663,086.17
番禺新工厂装修工程	15,233,781.00	7,350,894.52	680,552.24			8,031,446.76
金蝶软件安装	744,732.16	496,581.22	248,150.94	744,732.16		
洁净车间设备和车间静电工程	329,800.00	113,517.95				113,517.95

小 计	18,458,313.16	9,624,079.86	928,703.18	744,732.16		9,808,050.88
-----	---------------	--------------	------------	------------	--	--------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
中央空调	90.00	90.00				自筹
番禺新工厂 装修工程	50.00	50.00				自筹
金蝶软件安 装	90.00	90.00				自筹
洁净车间设 备和车间静 电工程	30.00	30.00				自筹
小 计						

## 10. 无形资产

项目	软件使用权	合计
账面原值		
期初数	8,958,595.03	8,958,595.03
本期增加金额	752,583.19	752,583.19
1) 购置	752,583.19	752,583.19
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	9,711,178.22	9,711,178.22
累计摊销		
期初数	1,175,370.77	1,175,370.77
本期增加金额	1,700,297.26	1,700,297.26
1) 计提	1,700,297.26	1,700,297.26
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,875,668.03	2,875,668.03
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		

本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,835,510.19	6,835,510.19
期初账面价值	7,783,224.26	7,783,224.26

## 11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广州迅云教育科技有限公司	298,847.89			298,847.89
广州纪光新媒体系统有限公司	56,440.63			56,440.63
合计	355,288.52			355,288.52

## 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	775,000.00		150,000.00		625,000.00
合计	775,000.00		150,000.00		625,000.00

## 13. 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

项目	期末数		期初数	
	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	3,204,399.28	459,607.55	4,069,415.45	587,530.27
内部交易未实现利润	931,015.47	139,652.32	3,982,229.01	613,369.07
权益法核算的长期股权投资损失				
合计	4,135,414.75	599,259.87	8,051,644.46	1,200,899.34

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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
固定资产加速折旧	1,665,511.12	249,826.68	1,984,521.13	297,678.17
合计	1,665,511.12	249,826.68	1,984,521.13	297,678.17

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		28,034.74
可抵扣亏损	1,158,669.98	1,158,669.98
小 计	1,158,669.98	1,186,704.72

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	574,009.75	574,009.75	四川尚达电子技术有限公司的 2014 年亏损，在变更为公司的子公司后补充确认
2020 年	55,367.35	55,367.35	四川尚达电子技术有限公司 2015 年可弥补亏损
2021 年	529,292.88	529,292.88	四川尚达电子技术有限公司、广州全心通服信息技术有限公司、南京豚丫丫教育科技有限公司 2016 年可弥补亏损
小计	1,158,669.98	1,158,669.98	

## 14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
融资租赁售后回租	112,538.58	
合 计	112,538.58	

## 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	3,000,000.00	654,929.56
保证借款	24,000,000.00	47,300,000.00
信用借款	1,500,000.00	73,000.00
保证并质押借款		3,200,000.00
保证并抵押质押	19,306,000.00	33,000,000.00
合 计	47,806,000.00	84,227,929.56

## 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,308,531.52	5,669,999.52
合计	8,308,531.52	5,669,999.52

## 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	34,498,085.02	31,890,805.66
合计	34,498,085.02	31,890,805.66

## 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,783,489.37	2,982,997.50
合计	2,783,489.37	2,982,997.50

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,332,041.14	21,101,728.20	20,872,225.38	3,561,543.96
离职后福利—设定提存计划		1,304,695.28	1,304,695.28	
合 计	3,332,041.14	22,406,423.48	22,176,920.66	3,561,543.96

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,331,189.14	19,266,342.28	19,038,102.46	3,559,428.96
职工福利费		790,201.93	790,201.93	
社会保险费		943,299.99	943,299.99	
其中：医疗保险费		797,930.04	797,930.04	
工伤保险费		14,895.25	14,895.25	
生育保险费		91,330.85	91,330.85	

重大疾病医疗补助		39,143.85	39,143.85	
住房公积金	852.00	82,884.00	81,621.00	2,115.00
工会经费和职工教育经费		19,000.00	19,000.00	
小计	3,332,041.14	21,101,728.20	20,872,225.38	3,561,543.96

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,261,298.12	1,261,298.12	
失业保险费		43,397.16	43,397.16	
小计		1,304,695.28	1,304,695.28	

## 20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,151,066.20	4,082,334.10
企业所得税	873,846.54	6,040,107.92
代扣代缴个人所得税	98,195.21	94,921.47
城市维护建设税	110,717.39	359,594.48
房产税	131,715.18	131,715.18
教育费附加	47,449.75	154,111.92
地方教育附加	31,625.21	102,741.27
废弃电器电子产品处理基金		223,678.00
营业税	134,792.30	
印花税		218,318.22
合计	2,579,407.78	11,407,522.56

## 21. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期还本付息的长期借款利息		31,308.47
银行结息的借款利息		144,943.19
到期还本付息的借款利息	550,000.00	825,000.00
合计	550,000.00	1,001,251.66

## 22. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	119,175.00	22,875.00
拆借款		18,029.81
费用待付款	1,254,210.65	
资产待付款	1,262,974.30	1,064,116.62
股权待付款		8,820,000.00
尚未完成股份登记的增资款		131,003,480.00
其他	140,382.36	2,048,737.51
合计	2,776,742.31	142,977,238.94

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,500,000.00	3,977,944.68
合计	5,500,000.00	3,977,944.68

## 24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		5,500,000.00
抵押贷款		
保证并抵押借款	4,818,000.00	6,570,000.00
保证、抵押并质押借款	4,151,882.57	4,420,018.91
合 计	8,969,882.57	16,490,018.91

## 25. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,090,000.00		265,000.00	825,000.00	项目补助
合 计	1,090,000.00		265,000.00	825,000.00	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	-----------------	------	-----	-----------------

天河区 2014 年度科技计划项目政府补贴	90,000.00		15,000.00		75,000.00	与资产相关
基于大数据分析的智慧学习云服务及示范应用	1,000,000.00		250,000.00		750,000.00	与资产相关
小计	1,090,000.00		265,000.00		825,000.00	

## 26. 股本

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,666,667.00	9,703,962.00				9,703,962.00	72,370,629.00

## 27. 资本公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	-2,344,624.72	115,832,536.87	27,179,396.49	86,308,515.66
合计	-2,344,624.72	115,832,536.87	27,179,396.49	86,308,515.66

## (2) 其他说明

1) 本期股本溢价增加 115,832,536.87 元，系溢价增资产生，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释的股本之说明。

2) 本期股本溢价减少 27,179,396.49 元，2017 年 3 月，公司购买广州纪光少数股东持有的 65.90% 股权和购买四川尚达少数股东持有的 49.00% 股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额为-797,853.10 元和-26,381,543.39 元，代西藏千慧出资 152.2 万。

## 28. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,810,926.38			3,810,926.38
合计	3,810,926.38			3,810,926.38

## 29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	73,715,160.99	31,030,142.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	73,715,160.99	31,030,142.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,377,753.60	44,760,136.49
减：提取法定盈余公积		2,075,118.38
整体变更为股份有限公司		
期末未分配利润	77,092,914.59	73,715,160.99

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,937,955.80	87,624,787.70	85,249,675.85	62,141,894.29
合 计	125,937,955.80	87,624,787.70	85,249,675.85	62,141,894.29

## 2. 税金及附加

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	255,265.28	89,702.63
教育费附加	109,399.42	64,073.30
地方教育附加	72,915.20	102,180.00
印花税	90,271.70	
车船税	2,390.00	
合 计	530,241.60	255,955.93

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,308,514.06	2,595,024.75
运输费	854,973.67	816,671.15
差旅费	1,531,613.36	534,847.00

业务招待费	419,608.11	106,183.00
展会费	511,098.09	314,393.54
宣传及广告费	238,551.23	40,997.83
折旧费	2,788,179.18	2,706,645.71
租赁费	369,535.92	
投标费用	111,361.43	
其他	400,215.91	61,844.66
合 计	13,533,650.96	7,176,607.64

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,043,408.01	3,062,405.08
研发费	11,333,037.19	9,140,322.85
租金及水电费	1,030,301.90	478,471.87
折旧与摊销	1,708,069.15	691,202.27
装修费	183,460.66	766,731.42
办公费	705,888.98	80,473.87
差旅费	581,967.25	290,249.27
中介机构服务费	1,340,625.05	327,904.94
业务招待费	807,324.74	153,072.03
其他	489,084.51	287,501.36
保险费	278,963.94	
合 计	25,502,131.38	15,278,334.96

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,623,972.92	2,187,086.86
减：利息收入	160,762.41	10,877.33
银行手续费	123,630.38	19,978.17
其他	38,325.76	994,221.83
合 计	2,625,166.65	3,190,409.53

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,072,552.84	-540,128.86
合计	-2,072,552.84	-540,128.86

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-304,008.61	-431,510.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资转为成本法核算，初始股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-304,008.61	-431,510.44

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,403,527.50	5,475,450.35	3,963,500.00
其他	101,283.41	15,313.04	101,283.41
合计	6,504,810.91	5,490,763.39	4,064,783.41

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	2,440,027.50	1,513,155.35	与收益相关
天河区 2014 年度科技计划项目政府补贴	15,000.00	15,000.00	与资产相关
收到南京软件谷管理委员会企业软件补助款		38,000.00	与收益相关
雨花台区 2015 科技项目计划补助经费		50,000.00	与收益相关
中国(南京)软件谷管理委员会(科技企业孵化器创业企业扶持法兑现)款		309,500.00	与收益相关
广州市研发费后补助	1,764,300.00	339,795.00	与收益相关
广州市高新培育入库补助		200,000.00	与收益相关
广州市番禺区新三板上市补助		700,000.00	与收益相关
广州市金融办新三板上市补助	1,000,000.00		与收益相关

基于大数据分析的智慧学习云服务及示范应用	250,000.00	2,100,000.00	与收益/资产相关
雨花台开发区软件企业民企专项款		210,000.00	与收益相关
江苏数字出版协会文化会展补助款	20,000.00		与收益相关
中国（南京）软件谷管理委员会 2016 省级互联网专项	200,000.00		与收益相关
中国（南京）软件管理委员会 2016 知识产权奖补经费	1,700.00		与收益相关
南京市雨花经济开发区管理委员会科技创新券补助款	100,000.00		与收益相关
南京市雨花经济开发区管理委员会自主创新示范区建设专项资金	150,000.00		与收益相关
南京雨花区管委会专项资金款	90,000.00		与收益相关
广州军区广州总医院科研经费补贴款	360,000.00		与收益相关
专利补贴款	12,500.00		与收益相关
小 计	6,403,527.50	5,475,450.35	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	181,463.26		181,463.26
其中：固定资产处置损失	181,463.26		181,463.26
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
滞纳金	112.06	92,052.37	112.06
其他	726.02	350.00	726.02
合计	682,301.34	92,402.37	682,301.34

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	1,007,222.84	348,651.89
合 计	1,007,222.84	348,651.89

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	2,452,860.00	39,754,989.58
政府补助	4,628,296.19	1,847,295.00
利息收入	160,762.41	10,877.33
收回银行承兑汇票保证金	1,984,499.84	
其他	5,109.31	7,353,275.48
合 计	9,231,527.75	48,966,437.39

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	201,000.00	24,335,759.38
付现的销售费用	4,436,957.72	4,469,961.93
付现的管理费用	6,629,221.37	12,820,401.27
营业外支出	682,301.34	92,402.37
支付银行承兑汇票保证金	1,344,000.00	
其他	319,957.93	1,420,070.5
合 计	13,613,438.36	43,138,595.45

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
固定资产融资租赁	2,931,062.18	2,088,660.13
购买子公司少数股东股权	38,748,000.00	
募集资金费用	5,735,000.00	
合 计	47,414,062.18	2,088,660.13

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,705,808.47	2,364,801.05
加: 资产减值准备	-2,072,552.84	-540,128.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,984,664.35	4,662,979.58
无形资产摊销	1,700,297.26	151,803.76
长期待摊费用摊销	150,000.00	798,828.75
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)	5,651.23	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,785,929.06	3,181,308.69
投资损失(收益以“-”号填列)	304,008.61	431,510.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	601,639.47	-22,641.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-47,851.49	-47,964.18
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,625,396.45	-23,925,404.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,080,733.97	-24,903,209.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,532,553.32	17,274,352.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,894,515.04	-20,573,762.83
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,336,191.35	10,808,213.57
减: 现金的期初余额	163,767,974.81	14,162,498.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-130,431,783.46	-3,354,284.71

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	33,336,191.35	163,767,974.81
其中：库存现金	83,678.47	38,446.47
可随时用于支付的银行存款	33,252,512.88	163,679,749.38
可随时用于支付的其他货币资金		49,778.96
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	33,336,191.35	163,767,974.81

## (3) 期末现金及现金等价物余额与货币资金余额差异说明

其他货币资金余额中 1,344,000.00 元银行承兑汇票保证金，因使用受限不属于现金及现金等价物。

## (四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,344,000.00	按开具的银行承兑汇票金额的 35% 缴存保证金，应付票据到期偿还时才可收回
固定资产	15,680,378.00	借款抵押物
库存商品	6,241,105.36	向融资租赁公司申请授信提供连带担保
在建工程	3,255,695.63	向融资租赁公司申请授信提供连带担保
合 计	26,521,178.99	

**六、合并范围的变更**

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广州迈奇拓网络技术有限公司	增资设立	2017-04-25	1,270,000.00	75.00%
武汉合教通教育科技有限公司	投资设立	2017-03-16	1,000,000.00	55.00%

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	------	---------	------

			直接	间接	
广州迅云教育科技有限公司	广州市	技术研发	100.00		非同一控制下合并
广州炫智电子科技有限公司	广州市	技术研发	100.00		非同一控制下合并
广州纪光新媒体系统有限公司	广州市	销售、技术研发	100.00		非同一控制下合并
南京迅云网络科技有限公司	南京市	销售、技术研发	100.00		非同一控制下合并
四川尚达电子技术有限公司	成都市	销售	100.00		非同一控制下合并
广州迈奇拓网络技术有限公司	广州市	技术研发	75.00		增资设立
武汉合教通教育科技有限公司	武汉市	销售	55.00		投资设立
广州全心通服信息科技有限公司	广州市	服务	100.00		投资设立
广州创显科教设备有限公司	广州市	服务	100.00		投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

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
广州迈奇拓网络技术有限公司	25.00%	-601,174.48		-351,174.48
武汉合教通教育科技有限公司	45.00%	-70,770.65		579,229.35

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
广州迈奇拓网络技术有限公司	170,011.23	36,476.83	206,488.06	1,091,185.97		1,091,185.97

限公司					
武汉合教通 教育科技有 限公司	1,500,993.21	4,340.45	1,505,333.66	12,601.78	12,601.78

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
广州迈奇拓网络技 术有限公司						
武汉合教通教育科 技有限公司						

## (2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	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
广州迈 奇拓网 络技术 有限公 司	26,800.00	-2,404,697.91	-2,404,697.91	-1,406,746.69				
武汉合 教通教 育科技 有限公 司	258,534.19	-157,268.12	-157,268.12	-144,751.81				

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广州纪光新媒体系统 有限公司	2017年5月24日	34.10%	100.00%
四川尚达电子技术有限 公司	2017年05月05日	51.00%	100.00%

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 不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	

上海黑海章鱼投资股份有限公司	中国	浦东新区	金融业	27.71		权益法核算
云南创显网络科技有限公司	中国	昆明市	信息传输、软件和信息技术服务业	30.00		权益法核算
广州创之融孵化器有限公司	中国	广州市	科技推广与应用服务业	20.00		权益法核算
广州智聚行科技有限公司	中国	广州市	研究和试验发展	30.00		权益法核算
广州华之育盟教育产业投资合伙企业(有限合伙)	中国	广州市	商务服务业	10.00		权益法核算

本公司未对广州华之育盟教育产业投资合伙企业（有限合伙）实际出资，其出资期限是 2021 年 12 月 31 日。

## 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,475,943.43	1,289,952.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-532,268.49	-491,818.63
其他综合收益		
综合收益总额	-532,268.49	-491,818.63

## 3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
云南创显网络科技有限公司		215,399.68	215,399.68
广州智聚行科技有限公司		12,860.20	12,860.20

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 19.74%(2016 年 12 月 31 日：19.61%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	11,167,084.12				11,167,084.12
小 计	11,167,084.12				11,167,084.12

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	5,764,025.18				5,764,025.18
小 计	5,764,025.18				5,764,025.18

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	47,806,000.00	49,479,353.42	49,479,353.42		
长期借款	8,969,882.57	9,835,010.36	4,774,664.96	5,060,345.40	
小 计	56,775,882.57	59,314,363.78	54,254,018.38	5,060,345.40	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	84,227,929.56	87,178,715.09	87,178,715.09		
长期借款	17,748,083.49	19,392,317.36	8,669,439.09	10,722,878.27	
一年内到期 非流动负债	2,719,880.10	3,340,500.00	3,340,500.00		
小 计	104,695,893.15	109,911,532.45	99,188,654.18	10,722,878.27	

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

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。公司对外借款为固定利息借款，不存在重大市场利率变动风险。

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务，不存在外汇风险。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人张皓、张瑜兄弟直接持有本公司 40.7176% 股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海黑海章鱼投资股份有限公司	联营企业
云南创显网络科技有限公司	联营企业
广州智聚行科技有限公司	联营企业
广州华之育盟教育产业投资合伙企业(有限合伙)	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁翰尧	参股股东
时德明	参股股东
广州普惠投资咨询有限公司	参股股东
广州天易资产管理有限公司	参股股东
陈庆和	监事
韦翠芳	实际控制人母亲
东莞市星望信息咨询有限公司	原参股股东
袁维德	东莞市星望信息咨询有限公司 实际控制人之一
何小燕	东莞市星望信息咨询有限公司 实际控制人之一
王兵	公司前参股股东
北京坤腾世纪科技有限公司	王兵控股的公司
广州市协同教育科学技术研究院	张瑜担任高管
贵州坤腾世纪科技有限公司	王兵控股的公司
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	参股股东
银江股份有限公司	杭州银江智慧城市技术集团有限公司的 母公司
银江科技集团有限公司	银江股份有限公司的母公司
浙江银江孵化器有限公司	银江科技集团有限公司控股的公司
东丰银江智慧城市技术有限公司	银江股份有限公司控股的公司
杭州银江智慧医疗集团有限公司	银江股份有限公司控股的公司

崔锡荣	广州天易资产管理有限公司实际控制人、董事
广州晋宜恒贸易有限公司	崔锡荣曾参股的公司
周健	高管
李若云	周健的配偶
广州市坤腾软件技术有限公司	李若云参股的公司

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 明细情况

## 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州市协同教育科学技术研究院	技术服务	135,000.00	70,000.00
广州智聚行科技有限公司	技术服务	116,355.00	
广州创之融孵化器有限公司	租金水电费	699,128.79	
广州市坤腾软件技术有限公司	技术服务	45,394.50	

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州纪光新媒体系统有限公司	商品销售		784,042.74
浙江银江孵化器有限公司	商品销售		35,849.06
云南创显网络科技有限公司	商品销售	1,768,401.71	340,769.23
广州市协同教育科学技术研究院	商品销售		
银江股份有限公司	商品销售		34,188.03
东丰银江智慧城市技术有限公司	商品销售		88,205.13
杭州银江智慧医疗集团有限公司	商品销售		100,854.70
广州市坤腾软件技术有限公司	商品销售	399,599.99	

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州普惠投资咨询有限公司、张瑜、张皓、干妙君、袁维德、何小燕、时德明、韦翠芳、陈庆和	36,950,000.00	2015/9/28	2018/9/28	否
广州普惠投资咨询有限公司、张瑜、林思敏、张皓、干妙君、时德明	8,200,000.00	2016/9/20	2017/9/19	否
张瑜、张皓、时德明、干妙君	25,000,000.00	2016/9/30	2017/11/13	否
张瑜、张皓、林思敏、干妙君	13,000,000.00	2016/5/18	2018/9/1	否
张瑜、张皓、林思敏、干妙君	28,000,000.00	2017/2/21	2017/8/14	是
张瑜、张皓、林思敏、干妙君		2017/5/9	2017/11/9	否
张瑜、张皓	10,000,000.00	2017/6/19	2016/6/16	否
张瑜、林思敏、广州创显科教股份有限公司	2,000,000.00	2017/4/14	2018/4/13	否
张瑜、张皓	17,509,507.00	2015/6/25	2017/8/25	否
张瑜	10,000,000.00	2016/6/21	2017/6/20	否

## 3. 偶发性关联交易

关联方	关联交易内容	交易金额（元）
广州纪光新媒体系统有限公司	收购西藏千慧安信息科技有限公司持有的广州纪光新媒体系统有限公司 65.9%的股权	31,200,000.00

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京坤腾世纪科技有限公司				
	浙江银江孵化器有限公司	76,460.00	7,646.00	76,460.00	7,646.00
	云南创显网络科技有限公司	1,833,132.00	54,993.96	1,772,682.00	53,180.46
	银江股份有限公司	4,000.00	120.00	4,000.00	120.00
	广州市坤腾软件技术有限公司	1,047,713.40	31,431.40	6,378,962.40	191,368.87
小计		2,961,305.40	94,191.36	8,232,104.40	252,315.33

预付款项					
	广州市协同教育科学技术研究院	15,000.00			
小 计		15,000.00			
其他应收款					
	李若云			20,000.00	600.00
	广州市坤腾软件技术有限公司			2,250.00	67.50
小 计				22,250.00	667.50

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广州市协同教育科学技术研究院		30,000.00
	广州市坤腾软件技术有限公司	30,864.59	159,000.00
小 计		30,864.59	189,000.00
预收款项			
	云南创显网络科技有限公司		14,700.00
	广州市坤腾软件技术有限公司		44,000.00
小 计			58,700.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

## 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行	2017年7月、8月,公司收到股票发行认购款384,601,725.00元	增加注册资本人民币23,740,848.00元,再扣除律师费、审计费、财务顾问费等其他发行费用后,计入资本公积(股本溢价)	

## 十二、其他重要事项

## (一) 分部信息

## 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以产品分部为基础确定报告分部。分别对硬件销售业务、软件及服务业务、智能教学终端业务及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

## 产品分部

项 目	硬件销售	软件及服务	教育信息化服务与运营	教育信息化基础环境建设	合 计
主营业务收入	101,624,215.55	12,749,692.42	7,251,848.15	4,312,199.68	125,937,955.80
主营业务成本	79,967,797.57	2,018,882.95	3,650,409.66	1,987,697.52	87,624,787.70
资产总额	289,081,488.87	36,267,931.29	20,628,696.11	12,241,433.44	358,219,549.71
负债总额	108,061,519.39	2,728,142.65	4,932,845.80	2,686,001.37	118,408,509.21

## 3. 其他说明

2017年3月,创显公司与广州纪光少数股东签订《附生效条件的股权转让协议》,协议约定广州纪光未来三年的利润指标分别为600.00万元、900.00万元和1,300.00万元,如果未完成以上的业绩承诺,少数股东按照未达成利润指标的差额给予公司同等金额的现金补偿。基于以上的业绩承诺及公司战略发展规划,公司以3,120.00万元的价格收购由少数股东持有广州纪光的65.9%股权,收购后广州纪光成为公司的全资子公司。收购日,少数股东持股比例应享有的净资产为329.65万元,公司购买溢价为2,638.15万元,代西藏千慧补出资152.20万。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,788,105.43	100.00	1,783,488.57	1.81	97,004,616.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	98,788,105.43	100.00	1,783,488.57	1.81	97,004,616.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	122,758,433.56	100.00	3,879,902.13	3.16	118,878,531.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	122,758,433.56	100.00	3,879,902.13	3.16	118,878,531.43

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,590,036.77	1,637,701.10	3.00
1-2 年	290,782.00	29,078.20	10.00

2-3 年	389,030.90	116,709.27	30.00
小 计	55,269,849.67	1,783,488.57	3.23

## 3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团内其他关联方	43,518,255.76		
小 计	43,518,255.76		

## (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-2,096,413.56 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州创显科教设备有限公司	19,825,588.79	20.07	
南京迅云网络科技有限公司	16,579,160.41	16.78	
广州纪光新媒体系统有限公司	5,794,880.56	5.87	
昌宁县教育局	2,983,500.00	3.02	89,505.00
广州银耀电子科技有限公司*	2,680,935.00	2.71	80,428.05
小 计	47,864,064.76	48.45	169,933.05

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,191,803.19	100.00	5,472.27	0.03	19,186,330.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,191,803.19	100.00	5,472.27	0.03	19,186,330.92

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,407,283.20	100.00	141,300.49	1.68	8,265,982.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,407,283.20	100.00	141,300.49	1.68	8,265,982.71

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	182,408.89	5,472.27	3.00
小计	182,408.89	5,472.27	3.00

## 3) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	3,029,118.00		
代扣社保、公积金个人部分	37,867.02		
软件退税款	889,075.65		
预付装修及设备款	5,308,465.33		
四川尚达电子科技有限公司	133,683.43		
南京迅云网络科技有限公司	7,414,000.00		
广州纪光新媒体系统有限公司	1,600,000.00		
广州迈奇拓网络技术有限公司	427,000.00		
广州创显科教设备有限公司	170,184.87		
小计	19,009,394.30		

(2) 本期计提坏账准备金额-135,828.22 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,029,118.00	5,480,128.00
拆借款		2,447,683.43
备用金、员工借支	182,408.89	96,142.87
代扣社保、公积金个人部分	37,867.02	92,753.90
软件退税款	889,075.65	
预付装修及设备款	5,308,465.33	
内部往来款	9,744,868.30	
应收代付款		290,575.00
合计	19,191,803.19	8,407,283.20

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州秧豪装饰工程 有限公司	预 付 装 修 款	5,003,517.26	1 年以内	26.07	
广东银达融资担 保投资集团有限 公司	保证金	1,550,000.00	1-2 年	8.08	
广州市番禺区国 家税务局	软 件 退 税 款	889,075.65	1 年以内	4.63	
广州市安丞达融 资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.61	
广东中瑞融资租 赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	2.61	
小 计		8,442,592.91		43.99	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	74,696,980.00	10,980.00	74,686,000.00	34,508,980.00	10,980.00	34,498,000.00
对联营、 合营企业 投资	1,475,943.43		1,475,943.43	1,289,952.04		1,289,952.04
合 计	76,172,923.43	10,980.00	76,161,943.43	35,798,932.04	10,980.00	35,787,952.04

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南京迅云网络科技有限公司	29,910,000.00	4,000,000.00		33,910,000.00		
广州迅云教育科技有限公司	2,333,000.00			2,333,000.00		
广州炫智电子科技有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
广州纪光新媒体系统有限公司	555,000.00	31,668,000.00		32,223,000.00		
四川尚达电子技术有限公司	10,980.00	250,000.00		260,980.00	10,980.00	10,980.00
广州全心通服信息技术有限公司	700,000.00			700,000.00		
广州迈奇拓网络技术有限公司		1,270,000.00		1,270,000.00		
武汉合教通教育科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
广州创显科教设备有限公司						
小 计	34,508,980.00	40,188,000.00		74,696,980.00	10,980.00	10,980.00

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
上海黑海章鱼投资股份有限公司	1,289,952.04			-13,572.56	
云南创显网络科技有限公司					
广州创之融孵化器有限公司		400,000.00		-200,436.05	
广州智聚行科技有限公司		90,000.00		-90,000.00	

广州华之育盟教育产业投资合伙企业（有限合伙）					
合计	1,289,952.04	490,000.00			-304,008.61

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
上海黑海章鱼投资股份有限公司					1,276,379.48	
云南创显网络科技有限公司						
广州创之融孵化器有限公司					199,563.95	
广州智聚行科技有限公司						
广州华之育盟教育产业投资合伙企业（有限合伙）						
合计					1,475,943.43	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,351,668.15	112,995,417.38	80,348,638.71	62,545,414.24
合计	131,351,668.15	112,995,417.38	80,348,638.71	62,545,414.24

## 2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,055,484.69	1,812,694.59
研发费	4,459,510.08	6,537,723.22
租金及水电费	130,569.61	93,074.50
折旧与摊销	2,284,069.09	734,867.20
装修费	152,607.00	766,731.42
办公费	424,628.14	333,819.06
差旅费	230,653.24	67,469.65
中介机构服务费	1,131,094.48	178,231.37
保险费	278,963.94	
业务招待费	627,413.00	62,275.79
其他	26,816.21	44,202.18
合 计	11,801,809.48	10,631,088.98

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-304,008.61	-431,510.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-304,008.61	-431,510.44

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,963,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生		

的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-581,017.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,382,482.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	563,885.85	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,818,596.22	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.6	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.01	0.01

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,377,753.60	
非经常性损益	B	2,818,596.22	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	559,157.38	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	137,848,129.65	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	125,536,498.87	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	收购少数股东股权	I1	-27,154,293.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2
	因少数股东增资导致持股比例下降	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	211,356,687.18	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.60%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.26%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,377,753.60
非经常性损益	B	2,818,596.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	559,157.38
期初股份总数	D	62,666,667.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	9,703,962.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	67,518,648.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广州创显科教股份有限公司

二〇一七年八月二十五日