深圳市优学天下教育发展股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]36146 号

目　录

审计报告——1
2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日财务报表——6
2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日财务报表附注——22

审计报告

天职业字[2020]36146 号

深圳市优学天下教育发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的深圳市优学天下教育发展股份有限公司（以下简称“优学天下”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优学天下 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优学天下，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
优学天下主要从事智能互动教育设备的研发、生产和销售。2017年、2018年、2019年和2020年1-6月优学天下营业收入分别为51,622.76万元、66,942.60万元、73,261.71万元和28,772.03万元。由于收入是优学天下的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对优学天下的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此我们将优学天下收入确认作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十二）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十）营业收入、营业成本”和“十四、母公司财务报表主要项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。	1、了解、评价和测试优学天下销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性。 2、检查主要客户合同相关条款，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，识别客户取得商品控制权相关的合同条款与条件，并评价优学天下收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致。 3、通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与优学天下及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。 4、函证主要客户的交易额和应收款项余额。 5、检查主要客户合同、送货单、签收单等原始单据，并对主要客户进行走访，核实优学天下收入确认的真实性。 6、利用 IT 专家，对报告期相关系统的信息技术一般控制和应用控制的设计合理性和执行有效性进行评估，对报告期系统的核心数据进行核查，核实产品销售真实性以及经销商的最终实现销售情况。 7、对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性。 8、针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对送货单、签收单等相关支持性文件，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、应收账款减值	
2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年6月30日，优学天下应收账款账面价值分别为2,450.49万元、5,677.12万元、9,474.83万元和6,006.56万元。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十一）应收款项”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（四）应收账款”和“十四、母公司财务报表主要项目注释”之“（一）应收账款”。	1、对应收账款管理内控相关内部控制的设计及运行有效性进行了解和测试。 2、复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并对管理层认定的单项金额重大标准是否合理进行复核。 3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收款了解原因，以识别是否存在影响优学天下应收账款坏账准备评估结果的情形。 4、分析账龄时间长的客户，了解账龄时间长的原因以及优学天下对于其可回收性的评估。 5、取得优学天下应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。 6、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。 7、结合同行业公司应收账款周转率，对应收账款执行分析程序，分析其合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估优学天下的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优学天下的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对优学天下持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致优学天下不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就优学天下中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二〇年十一月十八日

合并资产负债表

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	58,089,313.26	88,067,477.82	71,036,134.69	95,281,224.45	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	10,000,000.00	42,000,000.00	-	-	六、（二）
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	1,000,000.00	-	1,192,910.55	60,124.33	六、（三）
应收账款	60,065,576.62	94,748,349.55	56,771,228.26	24,504,867.11	六、（四）
应收款项融资					
预付款项	8,126,264.78	7,684,714.48	4,699,122.85	4,785,359.98	六、（五）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	6,847,184.78	7,490,504.60	5,515,606.78	10,003,615.85	六、（六）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	227,081,782.49	177,690,294.04	193,159,336.02	189,529,696.51	六、（七）
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	16,341,090.02	7,527,275.79	40,995,903.75	28,211,047.55	六、（八）
流动资产合计	387,551,211.95	425,208,616.28	373,370,242.90	352,375,935.78	
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	20,504,379.59	21,033,358.96	15,210,862.94	7,400,988.50	六、（九）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	6,610,891.85	5,290,060.15	5,146,022.67	3,408,726.96	六、（十）
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	202,044.02	226,289.30	-	-	六、（十一）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	15,478,013.25	8,448,787.40	7,745,713.28	6,840,833.72	六、（十二）
递延所得税资产	148,614.90	200,750.47	157,192.14	-	六、（十三）
其他非流动资产	1,204,327.50	140,000.00	180,568.29	15,440.00	六、（十四）
非流动资产合计	44,148,271.11	35,339,246.28	28,440,359.32	17,665,989.18	
资　产　总　计	431,699,483.06	460,547,862.56	401,810,602.22	370,041,924.96	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	27,900,000.00	20,000,000.00	4,400,000.00	18,600,000.00	六、（十五）
△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	20,994,728.38	45,889,250.85	30,261,550.02	42,756,276.18	六、（十六）
应付账款	119,896,573.96	131,690,976.74	136,941,775.78	110,627,292.50	六、（十七）
预收款项	-	3,225,852.17	5,153,993.81	2,417,540.01	六、（十八）
合同负债	7,167,133.97	-	-	-	六、（十九）
△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	17,677,620.01	22,283,011.01	18,405,344.90	13,983,627.27	六、（二十）
应交税费	3,457,907.67	7,699,075.77	7,379,326.60	3,849,206.56	六、（二十一）
其他应付款	30,951,762.38	15,288,166.52	15,440,354.18	24,877,707.64	六、（二十二）
其中：应付利息	71,322.62	31,900.00	7,894.58	188,793.63	六、（二十二）
应付股利	-	-	-	-	六、（二十二）
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	823,029.67	-	-	-	六、（二十三）
流动负债合计	228,868,756.04	246,076,333.06	217,982,345.29	217,111,650.16	
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	2,545,385.57	2,957,140.19	2,182,140.21	384,667.44	六、（二十四）
递延收益	-	-	-	43,306.94	六、（二十五）
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,545,385.57	2,957,140.19	2,182,140.21	427,974.38	
负 债 合 计	231,414,141.61	249,033,473.25	220,164,485.50	217,539,624.54	
股东权益					
股本	50,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	六、（二十六）
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	6,952,918.54	17,531,146.95	14,465,712.24	12,000,000.00	六、（二十七）
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	9,208,875.92	9,208,875.92	9,208,875.92	9,208,875.92	六、（二十八）
△一般风险准备					
未分配利润	137,800,891.71	155,506,516.46	127,559,638.70	101,293,424.50	六、（二十九）
归属于母公司股东权益合计	203,962,686.17	212,246,539.33	181,234,226.86	152,502,300.42	
少数股东权益	-3,677,344.72	-732,150.02	411,889.86	-	
股东权益合计	200,285,341.45	211,514,389.31	181,646,116.72	152,502,300.42	
负债及股东权益合计	431,699,483.06	460,547,862.56	401,810,602.22	370,041,924.96	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	287,720,301.71	732,617,131.14	669,425,968.88	516,227,611.85	
其中：营业收入	287,720,301.71	732,617,131.14	669,425,968.88	516,227,611.85	六、（三十）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	299,396,241.32	714,371,674.08	653,313,959.52	503,669,570.48	
其中:营业成本	185,561,170.88	479,337,332.98	440,154,022.77	334,819,466.66	六、（三十）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	1,259,662.36	3,759,379.14	3,890,161.65	3,208,054.95	六、（三十一）
销售费用	44,165,699.41	102,823,615.67	99,419,312.61	81,135,865.63	六、（三十二）
管理费用	11,415,195.95	28,620,921.01	28,215,152.84	21,578,815.16	六、（三十三）
研发费用	56,300,035.70	98,085,347.67	81,109,212.44	62,446,168.66	六、（三十四）
财务费用	694,477.02	1,745,077.61	526,097.21	481,199.42	六、（三十五）
其中：利息费用	695,853.62	1,131,918.41	850,668.35	590,331.43	六、（三十五）
利息收入	121,098.55	270,856.12	427,186.29	475,197.97	六、（三十五）
加：其他收益	13,537,769.85	24,002,428.52	22,732,331.15	17,158,091.50	六、（三十六）
投资收益（损失以“－”号填列）	242,818.29	2,276,876.63	195,959.59	1,033,642.54	六、（三十七）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-807,804.13	-2,481,940.69	-1,396,113.49	56,124.46	
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）	854,900.03	-1,608,773.33	-	-	六、（三十八）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,049,648.34	-4,649,410.59	-5,000,241.95	-3,020,396.27	六、（三十九）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-90,099.78	38,266,578.29	34,040,058.15	27,729,379.14	
加：营业外收入	33,948.99	1,353,691.57	556,292.62	109,298.67	六、（四十）
减：营业外支出	54,836.06	75,620.83	75,438.85	94,393.26	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-110,986.85	39,544,649.03	34,520,911.92	27,744,284.55	
减：所得税费用	927,332.60	2,839,107.24	-157,192.14	-	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,038,319.45	36,705,541.79	34,678,104.06	27,744,284.55	
其中:被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,038,319.45	36,705,541.79	34,678,104.06	27,744,284.55	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	2,294,375.25	37,946,877.76	36,266,214.20	27,744,284.55	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-3,332,694.70	-1,241,335.97	-1,588,110.14	-	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.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（现金流量套期损益的有效部分）					
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	-1,038,319.45	36,705,541.79	34,678,104.06	27,744,284.55	
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,294,375.25	37,946,877.76	36,266,214.20	27,744,284.55	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,332,694.70	-1,241,335.97	-1,588,110.14	-	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.05	0.76	0.73	0.55	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.05	0.76	0.73	0.55	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	372,217,033.53	787,383,608.97	740,747,653.35	609,866,381.09	
△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	9,713,550.65	20,135,237.56	17,638,297.34	16,258,181.97	
收到其他与经营活动有关的现金	9,461,667.95	5,223,425.08	49,271,688.92	6,537,647.54	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	391,392,252.13	812,742,271.61	807,657,639.61	632,662,210.60	
购买商品、接受劳务支付的现金	298,931,262.02	488,667,171.23	477,518,446.17	367,203,696.45	
△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					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	72,700,255.17	129,963,672.70	108,918,449.67	86,506,377.84	
支付的各项税费	17,070,228.80	35,548,137.37	30,606,822.44	27,026,212.37	
支付其他与经营活动有关的现金	54,959,926.22	120,466,182.90	113,813,541.93	135,773,541.29	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	443,661,672.21	774,645,164.20	730,857,260.21	616,509,827.95	
经营活动产生的现金流量净额	-52,269,420.08	38,097,107.41	76,800,379.40	16,152,382.65	
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	1,024,629.25	1,612,873.18	1,592,073.08	977,518.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,420.00	2,481.00	1,485.00	1,975.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	2,740,971.81	-	-	六、（四十四）
收到其他与投资活动有关的现金	68,507,449.56	400,552,533.66	314,513,754.53	221,050,000.00	六、（四十三）
投资活动现金流入小计	69,533,498.81	404,908,859.65	316,107,312.61	222,029,493.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,426,128.01	17,966,411.78	18,715,521.36	9,250,316.15	
投资支付的现金	-	6,350,000.00	8,000,005.00	7,500,000.00	
△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					
支付其他与投资活动有关的现金	36,500,000.00	411,090,000.00	324,290,000.00	221,418,000.00	六、（四十三）
投资活动现金流出小计	49,926,128.01	435,406,411.78	351,005,526.36	238,168,316.15	
投资活动产生的现金流量净额	19,607,370.80	-30,497,552.13	-34,898,213.75	-16,138,823.07	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	387,500.00	-	2,000,000.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	387,500.00	-	2,000,000.00	-	
取得借款收到的现金	13,000,000.00	40,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	16,800,000.00	-	-	六、（四十三）
筹资活动现金流入小计	13,387,500.00	56,800,000.00	7,000,000.00	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金	5,100,000.00	24,400,000.00	19,200,000.00	7,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,629,093.06	10,923,338.27	10,986,980.02	370,512.47	
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	80,000.00	15,934,125.00	4,000.00	300,000.00	六、（四十三）
筹资活动现金流出小计	17,809,093.06	51,257,463.27	30,190,980.02	8,070,512.47	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,421,593.06	5,542,536.73	-23,190,980.02	11,929,487.53	
四、汇率变动对现金的影响	0.25	0.27	0.79	-302.50	
五、现金及现金等价物净增加额	-37,083,642.09	13,142,092.28	18,711,186.42	11,942,744.61	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	84,178,226.97	71,036,134.69	52,324,948.27	40,382,203.66	六、（四十四）
六、、期末现金及现金等价物余额	47,094,584.88	84,178,226.97	71,036,134.69	52,324,948.27	六、（四十四）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	30,000,000.00				17,531,146.95				9,208,875.92		155,506,516.46		212,246,539.33	-732,150.02	211,514,389.31
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	17,531,146.95	-	-	-	9,208,875.92	-	155,506,516.46	-	212,246,539.33	-732,150.02	211,514,389.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-10,578,228.41	-	-	-	-	-	-17,705,624.75	-	-8,283,853.16	-2,945,194.70	-11,229,047.86
（一）综合收益总额											2,294,375.25		2,294,375.25	-3,332,694.70	-1,038,319.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,421,771.59	-	-	-	-	-	-	-	1,421,771.59	387,500.00	1,809,271.59
1.所有者投入的普通股													-	387,500.00	387,500.00
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					1,168,940.00								1,168,940.00		1,168,940.00
4.其他					252,831.59								252,831.59		252,831.59
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00	-	-12,000,000.00	-	-12,000,000.00
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											-12,000,000.00		-12,000,000.00		-12,000,000.00
4.其他											-		-	-	-
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00	-	-	-	-12,000,000.00	-	-	-	-	-	-8,000,000.00	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	12,000,000.00				-12,000,000.00								-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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	8,000,000.00										-8,000,000.00		-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	6,952,918.54	-	-	-	9,208,875.92	-	137,800,891.71	-	203,962,686.17	-3,677,344.72	200,285,341.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市优学派教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	30,000,000.00				14,465,712.24				9,208,875.92		127,559,638.70		181,234,226.86	411,889.86	181,646,116.72
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	14,465,712.24	-	-	-	9,208,875.92	-	127,559,638.70	-	181,234,226.86	411,889.86	181,646,116.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,065,434.71	-	-	-	-	-	27,946,877.76	-	31,012,312.47	-1,144,039.88	29,868,272.59
（一）综合收益总额											37,946,877.76		37,946,877.76	-1,241,335.97	36,705,541.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,065,434.71	-	-	-	-	-	-	-	3,065,434.71	97,296.09	3,162,730.80
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					2,246,500.00								2,246,500.00		2,246,500.00
4.其他					818,934.71								818,934.71	97,296.09	916,230.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
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											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他					-								-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	17,531,146.95	-	-	-	9,208,875.92	-	155,506,516.46	-	212,246,539.33	-732,150.02	211,514,389.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	30,000,000.00				12,000,000.00				9,208,875.92		101,293,424.50		152,502,300.42		152,502,300.42
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	9,208,875.92	-	101,293,424.50	-	152,502,300.42	-	152,502,300.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,465,712.24	-	-	-	-	-	26,266,214.20	-	28,731,926.44	411,889.86	29,143,816.30
（一）综合收益总额											36,266,214.20		36,266,214.20	-1,588,110.14	34,678,104.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,465,712.24	-	-	-	-	-	-	-	2,465,712.24	2,000,000.00	4,465,712.24
1.所有者投入的普通股													-	2,000,000.00	2,000,000.00
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					1,770,000.00								1,770,000.00		1,770,000.00
4.其他					695,712.24								695,712.24		695,712.24
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
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											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	14,465,712.24	-	-	-	9,208,875.92	-	127,559,638.70	-	181,234,226.86	411,889.86	181,646,116.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项目	2017年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	30,000,000.00				12,000,000.00				1,831,226.94		80,926,788.93		124,758,015.87		124,758,015.87
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	1,831,226.94	-	80,926,788.93	-	124,758,015.87	-	124,758,015.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,377,648.98	-	20,366,635.57	-	27,744,284.55	-	27,744,284.55
（一）综合收益总额											27,744,284.55		27,744,284.55	-	27,744,284.55
（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	-	-	-	-	-	-	-		7,377,648.98	-	-7,377,648.98	-	-	-	-
1.提取盈余公积									7,377,648.98		-7,377,648.98		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	9,208,875.92	-	101,293,424.50	-	152,502,300.42	-	152,502,300.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

资产负债表

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	12,553,192.79	22,201,182.66	17,170,463.23	28,466,391.69	
△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	1,870,148.81	1,941,667.05	1,613,000.63	1,279,165.38	十四、（一）
应收款项融资					
预付款项	218,944.41	208,089.80	331,371.21	506,569.25	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	291,829.73	3,023,382.61	37,185,959.64	71,172,788.10	十四、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	-	-	-	16,000,000.00	
流动资产合计	14,934,115.74	27,374,322.12	56,300,794.71	117,424,914.42	
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	86,199,395.05	80,728,374.42	67,980,061.44	47,400,988.50	十四、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	512,625.81	532,161.27	737,313.34	914,920.25	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	193,725.02	609,121.70	1,289,955.11	1,908,657.70	
递延所得税资产	-	-	-		
其他非流动资产					
非流动资产合计	86,905,745.88	81,869,657.39	70,007,329.89	50,224,566.45	
资　产　总　计	101,839,861.62	109,243,979.51	126,308,124.60	167,649,480.87	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	7,100,000.00	-	-	18,600,000.00	
△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					
预收款项	-	196,111.54	34,810.00	1,847.50	
合同负债	47,902.50	-	-	-	
△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	2,721,177.50	4,006,183.09	3,874,020.80	2,636,775.00	
应交税费	78,830.21	329,290.91	453,057.54	563,160.48	
其他应付款	14,051,257.48	7,376,895.04	11,682,167.20	11,680,631.73	
其中：应付利息	-	-	-	-	
应付股利	-	-	-	-	
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	-				
流动负债合计	23,999,167.69	11,908,480.58	16,044,055.54	33,482,414.71	
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	-	-	-	43,306.94	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	-	-	-	43,306.94	
负 债 合 计	23,999,167.69	11,908,480.58	16,044,055.54	33,525,721.65	
股东权益					
股本	50,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	6,952,918.54	17,531,146.95	14,465,712.24	12,000,000.00	
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	9,208,875.92	9,208,875.92	9,208,875.92	9,208,875.92	
△一般风险准备					
未分配利润	11,678,899.47	40,595,476.06	56,589,480.90	82,914,883.30	
股东权益合计	77,840,693.93	97,335,498.93	110,264,069.06	134,123,759.22	
负债及股东权益合计	101,839,861.62	109,243,979.51	126,308,124.60	167,649,480.87	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	3,420,748.83	27,332,519.12	19,899,281.38	21,125,385.76	
其中：营业收入	3,420,748.83	27,332,519.12	19,899,281.38	21,125,385.76	十四、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	15,004,656.18	36,751,788.06	42,810,659.67	35,530,752.85	
其中:营业成本					十四、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	40,083.16	390,622.56	339,783.73	345,647.43	
销售费用	2,304,411.57	7,117,435.78	6,795,302.81	5,474,715.94	
管理费用	2,594,889.66	6,002,369.35	6,518,789.20	5,811,605.85	
研发费用	9,938,046.24	22,176,415.16	28,506,121.06	23,300,619.53	
财务费用	127,225.55	1,064,945.21	650,662.87	598,164.10	
其中：利息费用	94,320.01	764,634.54	717,914.34	390,072.97	
利息收入	48,966.97	95,695.65	74,140.66	96,050.21	
加：其他收益	2,869,743.76	4,188,899.82	6,642,115.21	3,643,345.84	
投资收益（损失以“－”号填列）	-278,638.66	-1,882,838.30	-596,283.33	85,111,576.16	十四、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-807,804.13	-2,556,123.73	-1,626,914.99	56,124.46	
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）	81,932.87	3,523.16	-	-	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-	-	34,707.02	-614,973.15	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,910,869.38	-7,109,684.26	-16,830,839.39	73,734,581.76	
加：营业外收入	34.59	1,135,503.19	513,211.06	56,168.07	
减：营业外支出	5,741.80	19,823.77	7,774.07	14,260.05	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,916,576.59	-5,994,004.84	-16,325,402.40	73,776,489.78	
减：所得税费用	-	-	-	-	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,916,576.59	-5,994,004.84	-16,325,402.40	73,776,489.78	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,916,576.59	-5,994,004.84	-16,325,402.40	73,776,489.78	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.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（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
七、综合收益总额	-8,916,576.59	-5,994,004.84	-16,325,402.40	73,776,489.78	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	5,212,079.20	30,661,270.12	24,376,333.62	32,623,022.49	
△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	579,737.74	2,335,261.34	2,140,803.43	3,564,384.47	
收到其他与经营活动有关的现金	275,481,177.65	273,007,327.83	184,146,794.66	148,540,887.98	
经营活动现金流入小计	281,272,994.59	306,003,859.29	210,663,931.71	184,728,294.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,000,000.00	-	15,000,000.00	
△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					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	11,083,477.79	21,589,981.70	21,605,902.02	21,865,013.10	
支付的各项税费	564,804.87	3,669,013.58	3,167,992.95	4,834,011.25	
支付其他与经营活动有关的现金	268,612,643.34	221,404,789.59	166,029,991.09	225,816,193.98	
经营活动现金流出小计	280,260,926.00	266,663,784.87	190,803,886.06	267,515,218.33	
经营活动产生的现金流量净额	1,012,068.59	39,340,074.42	19,860,045.65	-82,786,923.39	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	-	18,763.87	-	-	
取得投资收益收到的现金	503,172.30	654,521.56	1,030,631.66	85,055,451.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	270.00	824.00	545.00	25.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,000,000.00	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	7,449.56	283,652,619.51	242,145,740.38	165,500,000.00	
投资活动现金流入小计	510,891.86	287,326,728.94	243,176,917.04	250,555,476.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,096.98	521,449.39	489,526.31	1,201,461.77	
投资支付的现金	6,000,000.00	26,350,000.00	21,000,005.00	7,500,000.00	
△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					
支付其他与投资活动有关的现金	-	283,600,000.00	223,500,000.00	164,068,000.00	
投资活动现金流出小计	6,106,096.98	310,471,449.39	244,989,531.31	172,769,461.77	
投资活动产生的现金流量净额	-5,595,205.12	-23,144,720.45	-1,812,614.27	77,786,014.93	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	8,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金	900,000.00	20,000,000.00	18,600,000.00	7,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,084,853.34	10,764,634.54	10,739,359.84	370,512.47	
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	80,000.00	400,000.00	4,000.00	300,000.00	
筹资活动现金流出小计	13,064,853.34	31,164,634.54	29,343,359.84	8,070,512.47	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,064,853.34	-11,164,634.54	-29,343,359.84	11,929,487.53	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-9,647,989.87	5,030,719.43	-11,295,928.46	6,928,579.07	十四、（六）
加：期初现金及现金等价物的余额	22,201,182.66	17,170,463.23	28,466,391.69	21,537,812.62	十四、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	12,553,192.79	22,201,182.66	17,170,463.23	28,466,391.69	十四、（六）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				17,531,146.95				9,208,875.92		40,595,476.06	97,335,498.93
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	17,531,146.95	-	-	-	9,208,875.92	-	40,595,476.06	97,335,498.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-10,578,228.41	-	-	-	-	-	-28,916,576.59	-19,494,805.00
（一）综合收益总额											-8,916,576.59	-8,916,576.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,421,771.59	-	-	-	-	-	-	1,421,771.59
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					1,168,940.00							1,168,940.00
4.其他					252,831.59							252,831.59
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00	-12,000,000.00
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											-12,000,000.00	-12,000,000.00
4.其他					-							-
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00	-	-	-	-12,000,000.00	-	-	-	-	-	-8,000,000.00	-
1.资本公积转增股本	12,000,000.00				-12,000,000.00							-
2.盈余公积转增股本												-
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	8,000,000.00										-8,000,000.00	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	6,952,918.54	-	-	-	9,208,875.92	-	11,678,899.47	77,840,693.93

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				14,465,712.24				9,208,875.92		56,589,480.90	110,264,069.06
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	14,465,712.24	-	-	-	9,208,875.92	-	56,589,480.90	110,264,069.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,065,434.71	-	-	-	-	-	-15,994,004.84	-12,928,570.13
（一）综合收益总额											-5,994,004.84	-5,994,004.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,065,434.71	-	-	-	-	-	-	3,065,434.71
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					2,246,500.00							2,246,500.00
4.其他					818,934.71							818,934.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
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											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他					-							-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	17,531,146.95	-	-	-	9,208,875.92	-	40,595,476.06	97,335,498.93

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				12,000,000.00				9,208,875.92		82,914,883.30	134,123,759.22
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	9,208,875.92	-	82,914,883.30	134,123,759.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,465,712.24	-	-	-	-	-	-26,325,402.40	-23,859,690.16
（一）综合收益总额											-16,325,402.40	-16,325,402.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,465,712.24	-	-	-	-	-	-	2,465,712.24
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					1,770,000.00							1,770,000.00
4.其他					695,712.24							695,712.24
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
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											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	14,465,712.24	-	-	-	9,208,875.92	-	56,589,480.90	110,264,069.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市优学天下教育发展股份有限公司　　金额单位：元

项目	2017年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				12,000,000.00				1,831,226.94		16,516,042.50	60,347,269.44
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	1,831,226.94	-	16,516,042.50	60,347,269.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,377,648.98	-	66,398,840.80	73,776,489.78
（一）综合收益总额											73,776,489.78	73,776,489.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,377,648.98	-	-7,377,648.98	-
1.提取盈余公积									7,377,648.98		-7,377,648.98	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	9,208,875.92	-	82,914,883.30	134,123,759.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市优学天下教育发展股份有限公司

2017年1月1日-2020年6月30日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）基本情况

公司注册中文名称：深圳市优学天下教育发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

住所：深圳市福田区沙头街道天安车公庙工业区天经大厦F3.8-8B4

法定代表人：唐本国

注册资本：50,000,000.00人民币

公司类型：股份有限公司

公司统一社会信用代码：91440300585638375y

成立日期：2011年10月28日

（二）历史沿革

本公司前身为深圳市益润诺亚舟科技股份有限公司，系由唐本国、章秋生、张汝春、郑炜、及小东、刘定坚、邹远跃、李光照和黄维于2011年10月28日共同发起成立，取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为“440301105791245号”的《营业执照》。根据章程和相关协议规定，唐本国以货币资金出资人民币610.00万元，章秋生以货币资金出资人民币200.00万元、张汝春以货币资金出资人民币75.00万元、郑炜以货币资金出资人民币50.00万元、及小东以货币资金出资人民币30.00万元、刘定坚以货币资金出资人民币10.00万元、邹远跃以货币资金出资人民币5.00万元、李光照以货币资金出资人民币5.00万元，黄维以货币资金出资人民币15.00万元，总计人民币1,000.00万元。首次出资200.万元由深圳裕达会计师事务所（普通合伙）审验，并于2011年10月21日出具“裕达验字[2011]100号”验资报告。

2013年9月10日，根据章程和相关协议约定，各股东缴纳第二期出资800.00万元，由深圳裕达会计师事务所（普通合伙）审验，并于2013年9月9日出具“裕达验字[2013]28号”验资报告。

2014 年 12 月 11 日，根据章程和相关协议约定，股东黄维将其持有的公司 1.50%的股份转让给唐本国。本次转让后，唐本国的持股比例变更为 62.50%。

2014 年 12 月 26 日，根据章程和相关协议约定，股东唐本国、章秋生、张汝春、郑炜、及小东、刘定坚、邹远跃和李光照将其持有的公司 62.00%、20.00%、7.50%、5.00%、3.00%、1.00%、0.50%和 0.50%的股权转让给深圳市优学天下科技控股有限公司。本次转让后，深圳市优学天下科技控股有限公司持股比例为 99.50%，唐本国持股比例为 0.50%。

2015 年 7 月 7 日，根据章程和相关协议约定，股东深圳市优学天下科技控股有限公司将其持有的公司 62.00%的股权转让给唐本国、将其持有的 20.00%的股权转让给章秋生、将其持有的 7.5%的股权转让给张汝春、将其持有的 5.00%的股权转让给郑炜、将其持有的 3.00%的股权转让给及小东、将其持有的公司 1.00%的股权转让给刘定坚、将其持有的公司 0.50%的股权转让给邹远跃、将其持有的公司 0.50%的股权转让给李光照。

2015 年 8 月 17 日，根据章程和相关协议约定，公司增加注册资本人民币 1,700.00 万元，由原股东同比例以货币资金出资。

2015 年 10 月 28 日，根据章程和相关协议约定，公司增加注册资本人民币 300.00 万元，由深圳市唯创信息咨询有限公司出资人民币 150.00 万元，由深圳市协利管理咨询有限公司出资人民币 150.00 万元。

2016 年 5 月 4 日，根据章程和相关协议约定，股东李光照将其持有的公司 0.45%的股份转让给唐本国。本次转让后，唐本国的持股比例变更为 56.70%。

2016 年 8 月 30 日，根据章程和相关协议约定，股东郑炜将其持有的公司 1.00%的股份转让给唐本国。本次转让后，唐本国的持股比例变更为 57.70%。

2017 年 3 月 20 日，根据章程和相关协议约定，股东郑炜将其持有的公司 3.00%的股份转让给唐本国。本次转让后，唐本国的持股比例变更为 60.70%。

2017 年 11 月 8 日，根据章程和相关协议约定，股东唐本国将其持有的公司 3.00%的股份转让给深圳市协利管理咨询有限公司；将其持有的公司 27.00%的股份转让给徐洪瑛。本次转让后，唐本国持股比例为 30.70%，深圳市协利管理咨询有限公司的持股比例为 8.00%，徐洪瑛持股比例为 27.00%。

2018 年 11 月 21 日，根据章程和相关协议约定，股东郑炜将其持有的公司 0.50%的股份转让给唐本国。本次转让后，唐本国的持股比例变更为 31.20%。

2019 年 1 月 13 日，根据章程和相关协议约定，股东及小东将其持有的公司 1.00%的股份转让给汪杰宁；股东刘定坚将其持有的公司 0.35%的股份转让给施晓亚。本次转让后，及小东持股比例为 1.70%，汪杰宁持股比例为 1.00%，刘定坚持股比例为 0.55%，施晓亚持股比例为 0.35%。

2020 年 4 月 21 日，根据章程和相关协议约定，公司增加注册资本人民币 2,000.00 万元，其中，由资本公积转增 1,200.00 万元，由未分配利润转增 800.00 万元。

（三）经营范围

一般经营项目是：计算机软硬件技术开发、销售（不含限制项目）；电子学习及电教软件和设备、移动通信及终端设备、手机、电子计算机设备、多媒体设备及计算机网络设备、即时通信软件的技术开发、生产及销售；电子计算机软、硬件及电子产品的销售、技术开发及相关技术服务；教育电子产品、网络教育平台、教育精品课件的制作及服务；教育学习和益智软件产品销售推广；网上信息咨询；投资兴办实业（具体项目另行申报）。许可经营项目是：电子学习及电教软件和设备、移动通信及终端设备、手机、电子计算机设备、多媒体设备及计算机网络设备、即时通信软件的技术生产；课程教学视频制作、广播剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺的制作、复制、发行。

（四）主要产品及提供的劳务

主要从事智能互动教育设备的研发、生产和销售。

（五）业务变更

报告期内公司主营业务未发生变化。

（六）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告已于 2020 年 11 月 18 日经第四届董事会第四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（“会计部函[2018]453 号”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础及计量原则

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

2019年1月1日之后适用

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取

决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2019 年 1 月 1 日之前适用

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

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。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

从 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行《会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]）7 号），并根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失仍以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本公司计量应收账款逾期信用损失的会计政策为：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	估计损失
6 个月以内（含 6 个月）	3%

应收款项账龄	估计损失
7个月～1年（含1年）	5%
1～2年（含2年）	10%
2～3年（含3年）	30%
3～4年（含4年）	50%
4年以上	100%
其中：已确定无法收回的	予以核销

注：合并范围内公司间应收款项不计提坏账准备；对正常经营所需的保证金、个人承担部分的社保、政府补助及租赁定金经单独测试未发生减值时，不计提坏账准备。

3. 单项金额虽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：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；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。

坏账准备的计提方法：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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货，是指企业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。

公司的存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

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。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1.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；2.出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经

处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	30 年	3.17%
机器设备	5.00%	5 年	19.00%
电子设备	5.00%	3 年	31.67%
运输设备	5.00%	4 年	23.75%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 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。

（十七）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括软件等，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。

软件按 5 年平均摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

企业向其职工发放的以股份为基础的支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 自 2020 年 1 月 1 日起适用的收入会计政策

（1）收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3）本公司收入确认的具体政策：

销售模式	销售渠道	具体销售模式	收入确认时点
经销	线下经销	线下经销商	产品发出并经客户签收后，确认收入实现
		海外销售	产品发出，报关并取得货运提单后，确认收入实现
	线上经销	天猫、京东等平台授权店经销商	产品发出，确认收入实现
		京东自营	产品发出并经京东商城签收对账后，确认收入实现
		苏宁	产品经平台销售出库并经对账后，确认收入实现
直销	线下直销		产品发出并经客户签收后，确认收入实现
	线上直销（天猫、京东、拼多多等官方旗舰店）		产品发出并经客户签收 7 天后，确认收入实现
在线教育服务	线上教育平台		按课时分次确认收入

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2.适用于2019年度及以前年度的收入会计政策

（1）收入的确认

1）销售商品收入

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）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）提供劳务收入

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。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）本公司收入确认的具体政策：

销售模式	销售渠道	具体销售模式	收入确认时点
经销	线下经销	线下经销商	产品发出并经客户签收后，确认收入实现
		海外销售	产品出口报关并取得出口报关单后，确认收入实现
	线上经销	天猫、京东等平台授权店经销商	产品发出，确认收入实现
		京东自营	产品发出并经京东商城签收对账后，确认收入实现
		苏宁	产品经平台销售出库并经对账后，确认收入实现
直销	线下直销		产品发出并经客户签收后，确认收入实现
	线上直销（天猫、京东、拼多多等官方旗舰店）		产品发出并经客户签收 7 天后，确认收入实现
在线教育服务	线上教育平台		按课时分次确认收入

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5.本公司对收到的政府补助采用总额法进行核算。

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

7.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

8.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①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。

②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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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.本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。

四、税项

（一）企业所得税

公司名称	计税依据	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
深圳市优学天下教育发展股份有限公司	应纳税所得额	25%	12.5%	12.5%	12.5%
深圳市优学时代教育电子有限公司	应纳税所得额	25%	25%	25%	25%
深圳市致远优学教育科技有限公司	应纳税所得额	10%	10%	-	-
成都益润优学教育科技有限公司	应纳税所得额	25%	25%	25%	25%
深圳市优学在线科技有限公司	应纳税所得额	25%	25%	25%	-
北京优视优学教育科技有限公司	应纳税所得额	-	25%	25%	25%
成都凌云诺亚舟教育科技有限公司	应纳税所得额	-	-	25%	12.5%

注1：根据《财政部国家税务总局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）的第三条相关规定，在境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

本公司从2015年度开始，享受两免三减半的相关优惠政策，2017年至2019年，享受12.5%的优惠税率。

本公司之子公司成都凌云诺亚舟教育科技有限公司从2013年度开始，享受两免三减半的相关优惠政策，2017年度，享受12.5%的优惠税率。

注2：根据《财政部国家税务总局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）和《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)的相关规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市致远优学教育科技有限公司符合上述相关规定，2017年和2018年免征企业所得税，2019年和2020年1-6月，享受10%的优惠税率。

（二）增值税

公司名称	计税（费）依据	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
深圳市优学天下教育发展股份有限公司	应税收入	13%、6%	16%、13%、6%	17%、16%、6%	17%、6%
深圳市优学时代教育电子有限公司	应税收入	13%、6%	16%、13%、6%	17%、16%、6%	17%、6%
深圳市致远优学教育科技有限公司	应税收入	13%、6%	16%、13%、6%	17%、16%	17%
成都益润优学教育科技有限公司	应税收入	3%	3%	3%	3%
深圳市优学在线科技有限公司	应税收入	6%、3%、1%、免税	6%、3%	6%、3%	-
北京优视优学教育科技有限公司	应税收入	-	16%、13%	17%、16%	17%
成都凌云诺亚舟教育科技有限公司	应税收入	-	13%、16%	17%、16%	17%

注 1：根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》“财税[2018]32 号”，从 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司及子公司增值税率从 2018 年 5 月 1 日起调整为 16%。

注 2：根据《财政部国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》“国家税务总局公告 2019 年第 14 号”，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。本公司及子公司增值税率从 2019 年 4 月 1 日起调整为 13%。

注 3：本公司之子公司成都益润优学教育科技有限公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%。

注 4：本公司之子公司深圳市优学在线科技有限公司 2018 年 8 月成立时为小规模纳税人，税率为 3%；于 2018 年 11 月变更为一般纳税人，税率为 6%；于 2019 年 4 月变更为增值税小规模纳税人，税率为 3%；于 2020 年 6 月 1 日起变更为增值税一般纳税人征税，税率为 6%。

注 5：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）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。

本公司及子公司深圳市致远优学教育科技有限公司、成都凌云诺亚舟教育科技有限公司享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退优惠政策。

（三）城市维护建设税和教育费附加

公司名称	计税依据	城市维护建设税	教育费附加	地方教育费附加
深圳市优学天下教育发展股份有限公司	实际缴纳增值税	7%	3%	2%
深圳市优学时代教育电子有限公司	实际缴纳增值税	7%	3%	2%
深圳市致远优学教育科技有限公司	实际缴纳增值税	7%	3%	2%
成都益润优学教育科技有限公司	实际缴纳增值税	7%	3%	2%
深圳市优学在线科技有限公司	实际缴纳增值税	7%	3%	2%
北京优视优学教育科技有限公司	实际缴纳增值税	7%	3%	2%
成都凌云诺亚舟教育科技有限公司	实际缴纳增值税	7%	3%	2%

（四）其他税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.2017年5月10日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》（财会[2017]15号），本准则自2017年6月12日起施行。企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	营业外收入、其他收益
将自2017年1月1日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。	调增合并利润表其他收益2017年度金额17,158,091.50元，调减合并利润表营业外收入2017年度17,158,091.50元。 调增母公司利润表其他收益2017年度金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	3,643,345.84 元，调减母公司利润表营业外收入 2017 年度金额 3,643,345.84 元。

2.2017 年 4 月 28 日，财政部颁布新制定的《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》（财会[2017]13 号），本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。企业对实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。本公司执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目。	持续经营净利润
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，比较数据相应调整。	增加合并利润表持续经营净利润 2017 年度金额 27,744,284.55 元。 增加母公司利润表持续经营净利润 2017 年度金额 73,776,489.78 元。

3.2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。本公司执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表 2019 年末的应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 94,748,349.55 元；2018 年末的应收票据列示金额 1,192,910.55 元，应收账款列示金额 56,771,228.26 元；2017 年末的应收票据列示金额 60,124.33 元，应收账款列示金额 24,504,867.11 元。 母公司资产负债表 2019 年末的应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 1,941,667.05 元；2018 年末的应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 1,613,000.63 元；2017 年末的应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 1,279,165.38 元。
将其他应收款、应收利息以及应收股利合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表 2018 年末的其他应收款列示金额 5,515,606.78 元；2017 年末的其他应收款列示金额 10,003,615.85 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	母公司资产负债表 2018 年末的其他应收款列示金额 37,185,959.64 元；2017 年末的其他应收款列示金额 71,172,788.10 元。
“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”列示。	合并资产负债表 2018 年末的固定资产列示金额 5,146,022.67 元；2017 年末的固定资产列示金额 3,408,726.96 元。 母公司资产负债表 2018 年末的固定资产列示金额 737,313.34 元；2017 年末的固定资产列示金额 914,920.25 元。
“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”列示。	本公司执行规定对财务报表无影响。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表 2019 年末的应付票据列示金额 45,889,250.85 元，应付账款列示金额 131,690,976.74 元；2018 年末的应付票据列示金额 30,261,550.02 元，应付账款列示金额 136,941,775.78 元；2017 年末的应付票据列示金额 42,756,276.18 元，应付账款列示金额 110,627,292.50 元。 母公司资产负债表无影响。
将其他应付款、应付利息以及应付股利合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表 2018 年末的其他应付款列示金额 15,440,354.18 元；2017 年末的其他应付款列示金额 24,877,707.64 元。 母公司资产负债表 2018 年末的其他应付款列示金额 11,682,167.20 元；2017 年末的其他应付款列示金额 11,680,631.73 元。
“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”列示。	本公司执行规定对财务报表无影响。
将部分原列示为“管理费用”下的研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。	调增合并利润表 2018 年度研发费用 81,109,212.44 元，调减合并利润表 2018 年度管理费用 81,109,212.44 元；调增合并利润表 2017 年度研发费用 62,446,168.66 元，调减合并利润表 2017 年度管理费用 62,446,168.66 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	调增母公司利润表 2018 年度研发费用 28,506,121.06 元，调减母公司利润表 2018 年度管理费用 28,506,121.06 元；调增母公司利润表 2017 年度研发费用 23,300,619.53 元；调减母公司利润表 2017 年度管理费用 23,300,619.53 元。
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本公司执行规定对财务报表无影响。
新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目	合并利润表 2018 年度财务费用下利息费用列示金额 850,668.35 元，财务费用下利息收入列示金额 427,186.29；2017 年度财务费用下利息费用列示金额 590,331.43 元，财务费用下利息收入列示金额 475,197.97 元。 母公司 2018 年度财务费用下利息费用列示金额 717,914.34 元，财务费用下利息收入列示金额 74,140.66 元；2017 年度财务费用下利息费用列示金额 390,072.97 元，财务费用下利息收入列示金额 96,050.21 元。
公司作为个人所得税的扣缴义务人，收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；比较数据相应调整。	合并利润表 2018 年度其他收益下个税手续费返还列示金额 51,683.50 元；2017 年度其他收益下个税手续费返还列示金额 37,651.16 元。 母公司 2018 年度其他收益下个税手续费返还列示金额 26,647.86 元；2017 年度其他收益下个税手续费返还列示金额 32,166.70 元。
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	合并利润表 2019 年度的资产减值损失列示金额 -4,649,410.59 元；2018 年度的资产减值损失列示金额-5,000,241.95 元；2017 年度的资产减值损失列示金额-3,020,396.27 元。 母公司利润表 2019 年度的资产减值损失列示金额 0.00 元；2018 年度的资产减值损失列示金额 34,707.02 元；2017 年度的资产减值损失列示金额 -614,973.15 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。	合并现金流量 2019 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 4,066,912.94 元；2018 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 4,470,816.77 元；2017 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 286,338.56 元。 母公司现金流量 2019 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 1,737,964.36 元；2018 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 4,406,439.52 元；2017 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 228,080.00 元。

4.财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新金融工具准则，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产债务工具在“交易性金融资产”科目列示。	本公司执行规定对财务报表无影响。
执行新金融工具准则，应收账款和其他应收款计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。	合并利润表 2019 年度的信用减值损失列示金额 -1,608,773.33 元。 母公司利润表 2019 年度的信用减值损失列示金额 3,523.16 元。

5.2019 年 5 月 9 日，财政部发布了修订印发《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会[2019]8 号），企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。本公司执行规定对财务报表无影响。

6.2017 年 7 月 5 日，财政部发布了修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》（财会[2017]22 号），本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行，根据准则规定，首次执行本准则的

企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新收入准则，企业在转让商品之前已收取的款项在“合同负债”科目列示。	合并资产负债表 2020 年 6 月末的合同负债列示金额 7,167,133.97 元，预收账款列示金额 0.00 元。 母公司资产负债表 2020 年 6 月末的合同负债列示金额 47,902.50 元，预收账款列示金额 0.00 元。
运输活动构成单项履约义务时应在“营业成本”科目列示。	调整合并利润表 2020 年 1-6 月营业成本 1,508,002.49 元，调减销售费用 1,508,002.49 元。 本公司执行规定对母公司财务报表无影响。

7. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的会计差错更正。

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

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金			
△结算备付金			
△拆出资金			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	-	30, 270, 000. 00	30, 270, 000. 00
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			
应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40, 995, 903. 75	10, 725, 903. 75	-30, 270, 000. 00
流动资产合计	373, 370, 242. 90	373, 370, 242. 90	-
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			

项　　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	28,440,359.32	28,440,359.32	-
资产总计	401,810,602.22	401,810,602.22	-
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			
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	217, 982, 345. 29	217, 982, 345. 29	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2, 182, 140. 21	2, 182, 140. 21	-
负 债 合 计	220, 164, 485. 50	220, 164, 485. 50	-
所有者权益			
实收资本（或股本）			
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
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			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
归属于母公司所有者权益合计	181, 234, 226. 86	181, 234, 226. 86	-
少数股东权益	411, 889. 86	411, 889. 86	-
所有者权益合计	181, 646, 116. 72	181, 646, 116. 72	-
负债及所有者权益合计	401, 810, 602. 22	401, 810, 602. 22	-

本公司首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日母公司报表无影响。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金			
△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			
应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产			
流动资产合计	425, 208, 616. 28	425, 208, 616. 28	-
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	35, 339, 246. 28	35, 339, 246. 28	-
资产总计	460, 547, 862. 56	460, 547, 862. 56	-
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			

项　　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	3,225,852.17	-	-3,225,852.17
合同负债	-	3,225,852.17	3,225,852.17
△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			
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	246,076,333.06	246,076,333.06	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	2, 957, 140. 19	2, 957, 140. 19	-
负 债 合 计	249, 033, 473. 25	249, 033, 473. 25	-
所有者权益			
实收资本（或股本）			
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
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			
归属于母公司所有者权益合计	212, 246, 539. 33	212, 246, 539. 33	-
少数股东权益	-732, 150. 02	-732, 150. 02	-
所有者权益合计	211, 514, 389. 31	211, 514, 389. 31	-
负债及所有者权益合计	460, 547, 862. 56	460, 547, 862. 56	-

母公司资产负债表

金额单位：元

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金			
△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			
应收款项融资			

项　　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	27,374,322.12	27,374,322.12	-
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	81, 869, 657. 39	81, 869, 657. 39	-
资产总计	109, 243, 979. 51	109, 243, 979. 51	-
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			
预收款项	196, 111. 54	-	-196, 111. 54
合同负债	-	196, 111. 54	196, 111. 54
△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			
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	11, 908, 480. 58	11, 908, 480. 58	-
非流动负债			

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	-
负 债 合 计	11,908,480.58	11,908,480.58	-
所有者权益			
实收资本（或股本）			
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
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			
所有者权益合计	97,335,498.93	97,335,498.93	-
负债及所有者权益合计	109,243,979.51	109,243,979.51	-

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	72.87	29,423.91	10,798.72	19,224.76
银行存款	46,101,792.06	83,970,572.50	70,615,461.32	52,347,437.83
其他货币资金	11,987,448.33	4,067,481.41	409,874.65	42,914,561.86
合计	58,089,313.26	88,067,477.82	71,036,134.69	95,281,224.45

2. 期末其他货币资金为票据保证金及网销账户期末结存金额。

3. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项详见附注六、（四十五）。

4. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

1. 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
其他	10,000,000.00	42,000,000.00	-	-
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				
其中：债务工具投资	-	-	-	-
混合工具投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	10,000,000.00	42,000,000.00	-	-

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项详见附注六、（四十五）。

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00	-	1,192,910.55	60,124.33
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,192,910.55	60,124.33

2. 期末不存在已质押的应收票据情况。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,000,000.00	-	已背书未到期
合计	1,000,000.00	-	

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（四）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,171,887.27	1.79	1,171,887.27	100.00	-
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	62,488,620.34	95.69	2,423,043.72	3.88	60,065,576.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,643,389.92	2.52	1,643,389.92	100.00	-
合计	65,303,897.53	100.00	5,238,320.91	8.02	60,065,576.62

接上表：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,171,887.27	1.16	1,171,887.27	100.00	-
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	97,943,923.71	97.21	3,195,574.16	3.26	94,748,349.55
单项金额虽不重大但单独计	1,643,389.92	1.63	1,643,389.92	100.00	-

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	100,759,200.90	100.00	6,010,851.35	5.97	94,748,349.55

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,345,956.27	2.20	1,345,956.27	100.00	-
按信用风险特征(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	58,626,331.78	95.91	1,855,103.52	3.16	56,771,228.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,153,063.80	1.89	1,153,063.80	100.00	-
合计	61,125,351.85	100.00	4,354,123.59	7.12	56,771,228.26

接上表：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,330,196.72	4.80	1,330,196.72	100.00	-
按信用风险特征(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	25,297,630.62	91.20	792,763.51	3.13	24,504,867.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,110,589.80	4.00	1,110,589.80	100.00	-
合计	27,738,417.14	100.00	3,233,550.03	11.66	24,504,867.11

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	55,539,526.35	1,666,185.80	3.00
7 个月-1 年（含 1 年）	3,872,415.50	193,620.77	5.00

账龄	2020年6月30日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年（含2年）	2,228,799.94	222,879.99	10.00
2-3年（含3年）	417,910.62	125,373.19	30.00
3-4年（含4年）	429,967.93	214,983.97	50.00
4年以上	-	-	-
合计	62,488,620.34	2,423,043.72	3.88

接上表：

账龄	2019年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	95,501,122.77	2,865,033.68	3.00
7个月-1年（含1年）	423,082.89	21,154.14	5.00
1-2年（含2年）	1,488,995.40	148,899.54	10.00
2-3年（含3年）	524,372.65	157,311.80	30.00
3-4年（含4年）	6,350.00	3,175.00	50.00
4年以上	-	-	-
合计	97,943,923.71	3,195,574.16	3.26

接上表：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	56,388,968.42	1,691,669.04	3.00
7个月-1年（含1年）	1,386,228.43	69,311.42	5.00
1-2年（含2年）	806,087.13	80,608.72	10.00
2-3年（含3年）	45,047.80	13,514.34	30.00
3-4年（含4年）	-	-	-
4年以上	-	-	-
合计	58,626,331.78	1,855,103.52	3.16

接上表：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	24,384,671.51	731,540.15	3.00
7个月-1年（含1年）	803,462.12	40,173.11	5.00
1-2年（含2年）	58,994.22	5,899.42	10.00
2-3年（含3年）	50,502.77	15,150.83	30.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年（含 4 年）	-	-	-
4 年以上	-	-	-
合计	25,297,630.62	792,763.51	3.13

3. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

单位	2020 年 6 月 30 日			
	余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪德友电子有限公司	1,171,887.27	1,171,887.27	100.00	无法收回
合计	1,171,887.27	1,171,887.27	100.00	

接上表：

单位	2019 年 12 月 31 日			
	余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪德友电子有限公司	1,171,887.27	1,171,887.27	100.00	无法收回
合计	1,171,887.27	1,171,887.27	100.00	

接上表：

单位	2018 年 12 月 31 日			
	余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪德友电子有限公司	1,345,956.27	1,345,956.27	100.00	无法收回
合计	1,345,956.27	1,345,956.27	100.00	

接上表：

单位	2017 年 12 月 31 日			
	余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪德友电子有限公司	1,330,196.72	1,330,196.72	100.00	无法收回
合计	1,330,196.72	1,330,196.72	100.00	

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	2020 年 6 月 30 日			
	余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州新状元电子产品有限公司	667,997.82	667,997.82	100.00	无法收回
湛江市琪达高科商贸有限公司	437,591.98	437,591.98	100.00	无法收回
连云港诺朗商贸有限公司	280,406.68	280,406.68	100.00	无法收回

单位	2020 年 6 月 30 日			
	余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	199,536.70	199,536.70	100.00	无法收回
深圳市小海螺商贸有限公司	8,464.34	8,464.34	100.00	无法收回
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	3,130.00	3,130.00	100.00	无法收回
上海扬竣商贸有限公司	1,918.40	1,918.40	100.00	无法收回
其他零星客户	44,344.00	44,344.00	100.00	无法收回
合计	1,643,389.92	1,643,389.92	100.00	

接上表：

单位	2019 年 12 月 31 日			
	余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州新状元电子产品有限公司	667,997.82	667,997.82	100.00	无法收回
湛江市琪达高科商贸有限公司	437,591.98	437,591.98	100.00	无法收回
连云港诺朗商贸有限公司	280,406.68	280,406.68	100.00	无法收回
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	199,536.70	199,536.70	100.00	无法收回
深圳市小海螺商贸有限公司	8,464.34	8,464.34	100.00	无法收回
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	3,130.00	3,130.00	100.00	无法收回
上海扬竣商贸有限公司	1,918.40	1,918.40	100.00	无法收回
其他零星客户	44,344.00	44,344.00	100.00	无法收回
合计	1,643,389.92	1,643,389.92	100.00	

接上表：

单位	2018 年 12 月 31 日			
	余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州新状元电子产品有限公司	667,997.82	667,997.82	100.00	无法收回
湛江市琪达高科商贸有限公司	437,591.98	437,591.98	100.00	无法收回
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	3,130.00	3,130.00	100.00	无法收回
其他零星客户	44,344.00	44,344.00	100.00	无法收回
合计	1,153,063.80	1,153,063.80	100.00	

接上表：

单位	2017 年 12 月 31 日			
	余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州新状元电子产品有限公司	667,997.82	667,997.82	100.00	无法收回
湛江市琪达高科商贸有限公司	442,591.98	442,591.98	100.00	无法收回
合计	1,110,589.80	1,110,589.80	100.00	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期计提应收账款坏账准备	-772,530.44	1,842,796.76	1,128,180.72	2,152,599.65
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-	174,069.00	5,000.00	-

6. 报告期内应收账款坏账准备核销情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京京东世纪贸易有限公司	-	-	-	40,066.96
康成投资（中国）有限公司	-	-	2,607.16	-
武汉大润发江汉超市发展有限公司	-	12,000.00	-	-

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

9. 期末应收账款中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况详见附注九、（七）。

10. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备	性质
济南方雷商贸有限公司	非关联方	8,023,868.94	6 个月以内	12.29	240,716.07	货款
杭州智才电子有限公司	非关联方	7,395,534.23	6 个月以内	11.32	221,866.02	货款
南京优睿学电子有限公司	非关联方	5,613,503.87	1 年以内	8.60	189,808.77	货款
福州威尔盛电子科技有限公司	非关联方	5,217,461.82	1 年以内	7.99	204,955.47	货款
成都市诺亚伟业商贸有限公司	非关联方	4,573,070.44	6 个月以内	7.00	137,192.11	货款
合计		30,823,439.30		47.20	994,538.44	

（五）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	8,126,264.78	100.00	7,684,714.48	100.00
合计	8,126,264.78	100.00	7,684,714.48	100.00

接上表：

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内(含1年)	4,699,122.85	100.00	4,785,359.98	100.00
合计	4,699,122.85	100.00	4,785,359.98	100.00

2. 期末预付账款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

3. 期末预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占预付款项总额的比例（%）
湖南金康光电有限公司	非关联方	2,492,003.84	1年以内	预付材料款	30.67
湖南若为文化传媒有限公司	非关联方	959,469.92	1年以内	预付广告类	11.81
广州雷梭广告有限公司	非关联方	802,792.45	1年以内	预付广告费	9.88
深圳市大富方圆成型技术有限公司	非关联方	430,000.00	1年以内	预付材料款	5.29
香格里拉大酒店（成都）有限公司	非关联方	370,960.00	1年以内	预付酒店押金	4.56
合计		5,055,226.21			62.21

（六）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	6,847,184.78	7,490,504.60	5,515,606.78	10,003,615.85
合计	6,847,184.78	7,490,504.60	5,515,606.78	10,003,615.85

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,250,000.00	18.18	-	-	1,250,000.00
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	837,679.04	12.19	26,879.02	3.21	810,800.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,786,384.76	69.63	-	-	4,786,384.76
合计	6,874,063.80	100.00	26,879.02	0.39	6,847,184.78

接上表：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,951,845.05	38.85	-	-	2,951,845.05
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	482,186.96	6.34	109,248.61	22.66	372,938.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,165,721.20	54.81	-	-	4,165,721.20
合计	7,599,753.21	100.00	109,248.61	1.44	7,490,504.60

接上表：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,836,316.57	32.29	-	-	1,836,316.57
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	1,185,521.35	20.85	171,308.81	14.45	1,014,212.54
单项金额虽不重大但单独计提	2,665,077.67	46.86	-	-	2,665,077.67

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	5,686,915.59	100.00	171,308.81	3.01	5,515,606.78

接上表：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,354,300.22	22.84	-	-	2,354,300.22
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	5,562,980.71	53.97	303,646.25	5.46	5,259,334.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,389,981.17	23.19	-	-	2,389,981.17
合计	10,307,262.10	100.00	303,646.25	2.95	10,003,615.85

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	815,496.94	24,464.91	3.00
7 个月-1 年（含 1 年）	19,282.10	964.11	5.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3-4 年（含 4 年）	2,900.00	1,450.00	50.00
4 年以上	-	-	-
合计	837,679.04	26,879.02	3.21

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	279,286.96	8,378.61	3.00
7 个月-1 年（含 1 年）	-	-	-
1-2 年（含 2 年）	-	-	-

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	2,900.00	870.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	200,000.00	100,000.00	50.00
4 年以上	-	-	-
合计	482,186.96	109,248.61	22.66

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	594,498.00	17,834.93	3.00
7 个月-1 年（含 1 年）	19,652.44	982.63	5.00
1-2 年（含 2 年）	182,251.00	18,225.10	10.00
2-3 年（含 3 年）	301,469.03	90,440.71	30.00
3-4 年（含 4 年）	87,650.88	43,825.44	50.00
4 年以上	-	-	-
合计	1,185,521.35	171,308.81	14.45

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	1,251,887.45	37,556.62	3.00
7 个月-1 年（含 1 年）	3,745,433.81	187,271.69	5.00
1-2 年（含 2 年）	454,399.45	45,439.94	10.00
2-3 年（含 3 年）	111,260.00	33,378.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	-	-	-
4 年以上	-	-	-
合计	5,562,980.71	303,646.25	5.46

（3）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位	2020 年 6 月 30 日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南若为文化传媒有限公司	1,250,000.00	-	-	保证金未减值
合计	1,250,000.00	-	-	

接上表：

单位	2019年12月31日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市福田区国家税务局	1,701,845.05	-	-	政府补助未减值
湖南若为文化传媒有限公司	1,250,000.00	-	-	保证金未减值
合计	2,951,845.05	-	-	

接上表：

单位	2018年12月31日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市福田区国家税务局	1,836,316.57	-	-	政府补助未减值
合计	1,836,316.57	-	-	

接上表：

单位	2017年12月31日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市福田区国家税务局	1,104,300.22	-	-	政府补助未减值
长沙新战士文化传播有限公司	1,250,000.00	-	-	保证金未减值
合计	2,354,300.22	-	-	

（4）期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位	2020年6月30日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市泰兴隆投资有限公司	747,667.50	-	-	保证金未减值
代扣代缴社保公积金	701,509.27	-	-	个人承担社保未减值
深圳市福田区国家税务局	585,743.35	-	-	政府补助未减值
上海嫣岚策划设计中心	485,436.90	-	-	保证金未减值
北京京东世纪信息技术有限公司	430,000.00	-	-	保证金未减值
成都高投置业有限公司	382,942.50	-	-	保证金未减值
北京中关村互联网教育科技服务有限责任公司	293,000.00	-	-	保证金未减值
成都宏地实业有限公司	197,862.00	-	-	保证金未减值
成都数字娱乐软件园管理投资有限公司	143,468.35	-	-	保证金未减值
天安数码城（集团）有限公司	111,604.00	-	-	保证金未减值
深圳日月环太阳能实业有限公司	100,700.00	-	-	保证金未减值

单位	2020年6月30日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
支付宝(中国)网络技术有限公司	100,000.00	-	-	保证金未减值
其他	506,450.89	-	-	其他未减值的项目
合计	4,786,384.76	-	-	

接上表：

单位	2019年12月31日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市泰兴隆投资有限公司	747,667.50	-	-	保证金未减值
代扣代缴社保公积金	679,424.95	-	-	个人承担社保未减值
上海景祚策划设计中心	485,436.90	-	-	保证金未减值
上海嫣岚策划设计中心	485,436.90	-	-	保证金未减值
重庆京东海嘉电子商务有限公司	300,000.00	-	-	保证金未减值
北京中关村互联网教育科技服务有限责任公司	293,000.00	-	-	保证金未减值
成都宏地实业有限公司	197,862.00	-	-	保证金未减值
成都数字娱乐软件园管理投资有限公司	156,898.35	-	-	保证金未减值
北京京东世纪信息技术有限公司	130,000.00	-	-	保证金未减值
深圳日月环太阳能实业有限公司	100,700.00	-	-	保证金未减值
支付宝(中国)网络技术有限公司	100,000.00	-	-	保证金未减值
其他	489,294.60	-	-	其他未减值的项目
合计	4,165,721.20	-	-	

接上表：

单位	2018年12月31日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市泰兴隆投资有限公司	747,667.50	-	-	保证金未减值
代扣代缴社保公积金	508,985.35	-	-	个人承担社保未减值
成都铁皮人科技有限公司	400,000.00	-	-	保证金未减值
成都宏地实业有限公司	197,862.00	-	-	保证金未减值
成都数字娱乐软件园管理投资有限公司	156,898.35	-	-	保证金未减值
深圳日月环太阳能实业有限公司	100,700.00	-	-	保证金未减值
支付宝(中国)网络技术有限公司	100,000.00	-	-	保证金未减值

单位	2018 年 12 月 31 日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	452,964.47	-	-	其他未减值的项目
合计	2,665,077.67	-	-	

接上表：

单位	2017 年 12 月 31 日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市泰兴隆投资有限公司	569,354.18	-	-	保证金未减值
成都铁皮人科技有限公司	400,000.00	-	-	保证金未减值
代扣代缴社保公积金	340,151.42	-	-	个人承担社保未减值
成都宏地实业有限公司	197,862.00	-	-	保证金未减值
支付宝(中国)网络技术有限公司	130,000.00	-	-	保证金未减值
成都数字娱乐软件园管理投资有限公司	105,547.71	-	-	保证金未减值
深圳日月环太阳能实业有限公司	100,700.00	-	-	保证金未减值
北京京东世纪信息技术有限公司	100,000.00	-	-	保证金未减值
其他	446,365.86	-	-	其他未减值的项目
合计	2,389,981.17	-	-	

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期计提其他应收款坏账准备	-82,369.59	-62,060.20	-132,337.44	202,697.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-	-	-	-

（6）报告期内其他应收款坏账准备核销情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	核销原因
深圳市沃富斯商务咨询有限公司	-	-	-	17,100.00	无法收回
郭俊	-	-	-	1,350.00	无法收回
李春强	-	-	-	965.34	无法收回

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

（8）期末其他应收款中应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况详见附注九、（七）。

（9）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
职工备用金	827,684.68	259,206.96	623,502.85	400,083.63
往来借款	-	-	18,729.17	4,485,220.06
员工借款	2,900.00	202,900.00	432,900.00	562,900.00
押金及保证金	4,730,716.65	4,736,296.25	2,133,627.65	3,299,829.75
代扣代缴费用	719,924.76	679,424.95	508,985.35	340,151.42
增值税退税	585,743.35	1,701,845.05	1,836,316.57	1,104,300.22
其他	7,094.36	20,080.00	132,854.00	114,777.02
合计	6,874,063.80	7,599,753.21	5,686,915.59	10,307,262.10

（10）期末其他应收款余额前五名的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南若为文化传媒有限公司	押金及保证金	1,250,000.00	1年以内	18.18	-
深圳市泰兴隆投资有限公司	押金及保证金	747,667.50	2-3年	10.88	-
深圳市福田区国家税务局	增值税退税	585,743.35	6个月以内	8.52	-
上海嫣岚策划设计中心	押金及保证金	485,436.90	1年以内	7.06	-
北京京东世纪信息技术有限公司	押金及保证金	430,000.00	4年以内	6.26	-
合计		3,498,847.75		50.90	-

（七）存货

1.分类列示

项目	2020年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	75,383,155.31	1,679,033.57	73,704,121.74
在产品	25,397,933.14	-	25,397,933.14
半成品	36,371,006.75	741,779.08	35,629,227.67
库存商品	88,866,063.60	8,405,922.22	80,460,141.38
发出商品	3,816,862.43	-	3,816,862.43
委托加工物资	8,073,496.13	-	8,073,496.13
合计	237,908,517.36	10,826,734.87	227,081,782.49

接上表：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,084,230.99	1,075,715.51	44,008,515.48
在产品	22,739,811.04	-	22,739,811.04
半成品	35,876,752.13	608,684.21	35,268,067.92
库存商品	72,158,167.45	7,486,004.14	64,672,163.31
发出商品	4,610,259.51	-	4,610,259.51
委托加工物资	6,391,476.78	-	6,391,476.78
合计	186,860,697.90	9,170,403.86	177,690,294.04

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	40,433,058.37	324,188.36	40,108,870.01
在产品	10,459,664.82	-	10,459,664.82
半成品	33,635,369.87	428,329.41	33,207,040.46
库存商品	100,983,713.67	6,256,398.18	94,727,315.49
发出商品	4,737,209.23	-	4,737,209.23
委托加工物资	9,919,236.01	-	9,919,236.01
合计	200,168,251.97	7,008,915.95	193,159,336.02

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	50,912,586.23	238,083.08	50,674,503.15
在产品	2,955,537.66	-	2,955,537.66
半成品	30,976,716.61	276,124.84	30,700,591.77
库存商品	89,220,390.96	3,560,936.44	85,659,454.52
发出商品	4,247,515.00	-	4,247,515.00
委托加工物资	15,292,094.41	-	15,292,094.41
合计	193,604,840.87	4,075,144.36	189,529,696.51

2. 存货跌价准备

2020年1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转销	转回	

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	1,075,715.51	705,618.23	-	102,300.17	-	1,679,033.57
库存商品	7,486,004.14	2,078,371.18	-	1,158,453.10	-	8,405,922.22
半成品	608,684.21	265,658.93	-	132,564.06	-	741,779.08
合计	9,170,403.86	3,049,648.34	-	1,393,317.33	-	10,826,734.87

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	324,188.36	943,328.41	-	191,801.26	-	1,075,715.51
库存商品	6,256,398.18	3,270,507.85	-	2,040,901.89	-	7,486,004.14
半成品	428,329.41	435,574.33	-	255,219.53	-	608,684.21
合计	7,008,915.95	4,649,410.59	-	2,487,922.68	-	9,170,403.86

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	238,083.08	241,610.05	-	155,504.77	-	324,188.36
库存商品	3,560,936.44	3,538,897.44	-	843,435.70	-	6,256,398.18
半成品	276,124.84	228,891.18	-	76,686.61	-	428,329.41
合计	4,075,144.36	4,009,398.67	-	1,075,627.08	-	7,008,915.95

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	288,527.65	152,013.61	-	202,458.18	-	238,083.08
库存商品	4,706,336.48	81,825.21	-	1,227,225.25	-	3,560,936.44
半成品	-	276,124.84	-	-	-	276,124.84
合计	4,994,864.13	509,963.66	-	1,429,683.43	-	4,075,144.36

（八）其他流动资产

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财	-	-	30,270,000.00	16,000,000.00
待认证增值税	14,612,831.92	6,955,741.09	9,203,412.96	10,637,987.66

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税	2,075.57	-	128,024.20	-
预缴企业所得税	152,466.27	152,466.27	-	-
模具费	1,573,716.26	419,068.43	1,394,466.59	1,573,059.89
合计	16,341,090.02	7,527,275.79	40,995,903.75	28,211,047.55

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项详见附注六、（四十五）。

（九）长期股权投资

2020年1-6月：

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2019年12月31日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
北京小雨知时教育科技有限公司	21.57%	11,666,705.47	-	-
深圳市玩瞳科技有限公司	8.16%	4,872,784.33	-	-
广州五六点教育信息科技有限公司	16.20%	1,611,835.23	-	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	14.00%	2,106,563.93	-	-
深圳资优卓酷科技有限公司	20.00%	930,605.96	-	-
合计		21,188,494.92	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
北京小雨知时教育科技有限公司	-86,377.76	-	-	-
深圳市玩瞳科技有限公司	-375,145.04	-	152,028.47	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-212,425.64	-	100,803.12	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	88,678.72	-	-	-
深圳资优卓酷科技有限公司	-196,541.24	-	-	-
合计	-781,810.96	-	252,831.59	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2020年6月30日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京小雨知时教育科技有限公司	-	-	11,580,327.71	155,135.96

被投资单位名称	本期增减变动		2020年6月30日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
深圳市玩瞳科技有限公司	-	-	4,649,667.76	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-	-	1,500,212.71	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	-	-	2,195,242.65	-
深圳资优卓酷科技有限公司	-	-	734,064.72	-
合计	-	-	20,659,515.55	155,135.96

2019年度：

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2018年12月31日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
北京小雨知时教育科技有限公司	21.57%	8,171,402.97	4,135,502.00	-
深圳市玩瞳科技有限公司	8.16%	5,403,841.18	-	-
广州五六点教育信息科技有限公司	16.20%	1,790,754.75	-	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	14.00%	-	2,100,000.00	-
深圳资优卓酷科技有限公司	20.00%	-	1,250,000.00	-
合计		15,365,998.90	7,485,502.00	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
北京小雨知时教育科技有限公司	-640,199.50	-	-	-
深圳市玩瞳科技有限公司	-1,043,326.23	-	512,269.38	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-485,584.85	-	306,665.33	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	6,563.93	-	-	-
深圳资优卓酷科技有限公司	-319,394.04	-	-	-
合计	-2,481,940.69	-	818,934.71	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2019年12月31日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京小雨知时教育科技有限公司	-	-	11,666,705.47	155,135.96
深圳市玩瞳科技有限公司	-	-	4,872,784.33	-

被投资单位名称	本期增减变动		2019 年 12 月 31 日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
广州五六点教育信息科技有限公司	-	-	1,611,835.23	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	-	-	2,106,563.93	-
深圳资优卓酷科技有限公司	-	-	930,605.96	-
合计	-	-	21,188,494.92	155,135.96

2018年度：

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
北京小雨知时教育科技有限公司	14.57%	7,556,124.46	510,270.69	-
深圳市玩瞳科技有限公司	10.00%	-	6,000,000.00	-
广州五六点教育信息科技有限公司	20.00%	-	2,000,005.00	-
合计		7,556,124.46	8,510,275.69	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
北京小雨知时教育科技有限公司	-372,904.43	-	477,912.25	-
深圳市玩瞳科技有限公司	-813,958.81	-	217,799.99	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-209,250.25	-	-	-
合计	-1,396,113.49	-	695,712.24	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2018 年 12 月 31 日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京小雨知时教育科技有限公司	-	-	8,171,402.97	155,135.96
深圳市玩瞳科技有限公司	-	-	5,403,841.18	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-	-	1,790,754.75	-
合计	-	-	15,365,998.90	155,135.96

2017年度：

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2016年12月31日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
北京小雨知时教育科技有限公司	14.50%	-	7,500,000.00	-
合计		-	7,500,000.00	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
北京小雨知时教育科技有限公司	56,124.46	-	-	-
合计	56,124.46	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2017年12月31日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京小雨知时教育科技有限公司	155,135.96	-	7,556,124.46	155,135.96
合计	155,135.96	-	7,556,124.46	155,135.96

（十）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	6,610,891.85	5,290,060.15	5,146,022.67	3,408,726.96
固定资产清理	-	-	-	-
合计	6,610,891.85	5,290,060.15	5,146,022.67	3,408,726.96

2.固定资产

（1）固定资产情况

2020年1-6月：

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	1,827,889.97	1,686,117.99	10,467,889.18	13,981,897.14
2.本期增加金额	309,909.36	553,648.66	1,998,130.54	2,861,688.56

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
（1）购置	309,909.36	553,648.66	1,998,130.54	2,861,688.56
3.本期减少金额	-	-	200,566.60	200,566.60
（1）处置或报废	-	-	200,566.60	200,566.60
4.2020年6月30日	2,137,799.33	2,239,766.65	12,265,453.12	16,643,019.10
二、累计折旧				
1.2019年12月31日	1,085,176.74	970,625.05	6,636,035.20	8,691,836.99
2.本期增加金额	128,800.01	190,798.33	1,189,456.95	1,509,055.29
（1）计提	128,800.01	190,798.33	1,189,456.95	1,509,055.29
3.本期减少金额	-	-	168,765.03	168,765.03
（1）处置或报废	-	-	168,765.03	168,765.03
4.2020年6月30日	1,213,976.75	1,161,423.38	7,656,727.12	10,032,127.25
三、减值准备				
1.2019年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2020年6月30日	923,822.58	1,078,343.27	4,608,726.00	6,610,891.85
2.2019年12月31日	742,713.23	715,492.94	3,831,853.98	5,290,060.15

2019年度：

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日	1,494,853.58	1,313,609.30	8,722,884.36	11,531,347.24
2.本期增加金额	342,204.05	372,508.69	1,970,377.51	2,685,090.25
（1）购置	342,204.05	372,508.69	1,970,377.51	2,685,090.25
3.本期减少金额	9,167.66	-	225,372.69	234,540.35
（1）处置或报废	9,167.66	-	81,264.54	90,432.20
（2）其他	-	-	144,108.15	144,108.15
4.2019年12月31日	1,827,889.97	1,686,117.99	10,467,889.18	13,981,897.14
二、累计折旧				
1.2018年12月31日	922,228.14	637,188.10	4,825,908.33	6,385,324.57
2.本期增加金额	171,657.87	333,436.95	1,932,476.43	2,437,571.25
（1）计提	171,657.87	333,436.95	1,932,476.43	2,437,571.25

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额	8, 709. 27	-	122, 349. 56	131, 058. 83
（1）处置或报废	8, 709. 27	-	75, 445. 51	84, 154. 78
（2）其他	-	-	46, 904. 05	46, 904. 05
4. 2019 年 12 月 31 日	1, 085, 176. 74	970, 625. 05	6, 636, 035. 20	8, 691, 836. 99
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	742, 713. 23	715, 492. 94	3, 831, 853. 98	5, 290, 060. 15
2. 2018 年 12 月 31 日	572, 625. 44	676, 421. 20	3, 896, 976. 03	5, 146, 022. 67

2018年度：

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	1, 228, 213. 08	963, 260. 76	5, 706, 039. 08	7, 897, 512. 92
2. 本期增加金额	266, 640. 50	350, 348. 54	3, 163, 092. 15	3, 780, 081. 19
（1）购置	266, 640. 50	350, 348. 54	3, 163, 092. 15	3, 780, 081. 19
3. 本期减少金额	-	-	146, 246. 87	146, 246. 87
（1）处置或报废	-	-	146, 246. 87	146, 246. 87
4. 2018 年 12 月 31 日	1, 494, 853. 58	1, 313, 609. 30	8, 722, 884. 36	11, 531, 347. 24
二、累计折旧				
1. 2017 年 12 月 31 日	766, 775. 72	318, 905. 18	3, 403, 105. 06	4, 488, 785. 96
2. 本期增加金额	155, 452. 42	318, 282. 92	1, 559, 018. 15	2, 032, 753. 49
（1）计提	155, 452. 42	318, 282. 92	1, 559, 018. 15	2, 032, 753. 49
3. 本期减少金额	-	-	136, 214. 88	136, 214. 88
（1）处置或报废	-	-	136, 214. 88	136, 214. 88
4. 2018 年 12 月 31 日	922, 228. 14	637, 188. 10	4, 825, 908. 33	6, 385, 324. 57
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	572, 625. 44	676, 421. 20	3, 896, 976. 03	5, 146, 022. 67
2. 2017 年 12 月 31 日	461, 437. 36	644, 355. 58	2, 302, 934. 02	3, 408, 726. 96

2017年度：

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	1, 183, 769. 85	301, 380. 42	4, 559, 065. 96	6, 044, 216. 23
2. 本期增加金额	105, 042. 75	661, 880. 34	1, 618, 845. 60	2, 385, 768. 69
（1）购置	105, 042. 75	661, 880. 34	1, 618, 845. 60	2, 385, 768. 69
3. 本期减少金额	60, 599. 52	-	471, 872. 48	532, 472. 00
（1）处置或报废	60, 599. 52	-	471, 872. 48	532, 472. 00
4. 2017 年 12 月 31 日	1, 228, 213. 08	963, 260. 76	5, 706, 039. 08	7, 897, 512. 92
二、累计折旧				
1. 2016 年 12 月 31 日	603, 792. 10	75, 578. 00	2, 669, 304. 34	3, 348, 674. 44
2. 本期增加金额	220, 553. 22	243, 327. 18	1, 172, 143. 94	1, 636, 024. 34
（1）计提	220, 553. 22	243, 327. 18	1, 172, 143. 94	1, 636, 024. 34
3. 本期减少金额	57, 569. 60	-	438, 343. 22	495, 912. 82
（1）处置或报废	57, 569. 60	-	438, 343. 22	495, 912. 82
4. 2017 年 12 月 31 日	766, 775. 72	318, 905. 18	3, 403, 105. 06	4, 488, 785. 96
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	461, 437. 36	644, 355. 58	2, 302, 934. 02	3, 408, 726. 96
2. 2016 年 12 月 31 日	579, 977. 75	225, 802. 42	1, 889, 761. 62	2, 695, 541. 79

（2）期末无融资租赁租入的固定资产情况。

（3）期末无经营租赁租出的固定资产情况。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（5）期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

2020年1-6月：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	242, 452. 82	242, 452. 82
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	242, 452. 82	242, 452. 82
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	16, 163. 52	16, 163. 52
2. 本期增加金额	24, 245. 28	24, 245. 28
（1）计提	24, 245. 28	24, 245. 28
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	40, 408. 80	40, 408. 80
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1. 2020 年 6 月 30 日	202, 044. 02	202, 044. 02
2. 2019 年 12 月 31 日	226, 289. 30	226, 289. 30

2019年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	242, 452. 82	242, 452. 82
（1）购置	242, 452. 82	242, 452. 82
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	242, 452. 82	242, 452. 82
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	16, 163. 52	16, 163. 52
（1）计提	16, 163. 52	16, 163. 52
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	16, 163. 52	16, 163. 52
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	226, 289. 30	226, 289. 30
2. 2018 年 12 月 31 日	-	-

2017年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	229, 217. 47	229, 217. 47
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	229, 217. 47	229, 217. 47
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	215, 903. 33	215, 903. 33
2. 本期增加金额	13, 314. 14	13, 314. 14
（1）计提	13, 314. 14	13, 314. 14
3. 本期减少金额	229, 217. 47	229, 217. 47
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-

项目	软件	合计
2. 2016 年 12 月 31 日	13, 314. 14	13, 314. 14

2. 期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

（十二）长期待摊费用

2020年1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 6 月 30 日
版权使用费	4, 748, 536. 35	4, 756, 265. 05	4, 571, 258. 09	-	4, 933, 543. 31
品牌代言费	289, 391. 04	7, 075, 471. 70	436, 796. 70	-	6, 928, 066. 04
广告制作费	-	985, 436. 90	20, 226. 54	-	965, 210. 36
软件授权使用费	2, 991, 249. 61	1, 889, 791. 44	2, 458, 185. 07	-	2, 422, 855. 98
装修工程	419, 610. 40	-	191, 272. 84	-	228, 337. 56
合计	8, 448, 787. 40	14, 706, 965. 09	7, 677, 739. 24	-	15, 478, 013. 25

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
版权使用费	5, 356, 383. 01	8, 652, 515. 05	9, 260, 361. 71	-	4, 748, 536. 35
品牌代言费	983, 929. 92	-	694, 538. 88	-	289, 391. 04
软件授权使用费	921, 182. 34	5, 114, 394. 47	3, 044, 327. 20	-	2, 991, 249. 61
装修工程	484, 218. 01	214, 958. 72	279, 566. 33	-	419, 610. 40
合计	7, 745, 713. 28	13, 981, 868. 24	13, 278, 794. 12	-	8, 448, 787. 40

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
版权使用费	4, 546, 126. 06	8, 154, 704. 02	7, 344, 447. 07	-	5, 356, 383. 01
品牌代言费	1, 678, 468. 80	-	694, 538. 88	-	983, 929. 92
软件授权使用费	616, 238. 86	1, 635, 163. 56	1, 330, 220. 08	-	921, 182. 34
装修工程	-	604, 956. 65	120, 738. 64	-	484, 218. 01
合计	6, 840, 833. 72	10, 394, 824. 23	9, 489, 944. 67	-	7, 745, 713. 28

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
版权使用费	3, 764, 176. 25	7, 523, 935. 19	6, 741, 985. 38	-	4, 546, 126. 06

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
品牌代言费	2,373,007.68	-	694,538.88	-	1,678,468.80
软件授权使用费	594,017.28	1,252,243.17	1,230,021.59	-	616,238.86
合计	6,731,201.21	8,776,178.36	8,666,545.85	-	6,840,833.72

（十三）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	1,486,148.96	148,614.90	2,007,504.66	200,750.47
合计	1,486,148.96	148,614.90	2,007,504.66	200,750.47

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	1,571,921.35	157,192.14	1,147,064.62	-
合计	1,571,921.35	157,192.14	1,147,064.62	-

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-197,287.41	1,367,478.17	4,575,385.22	7,172,090.72
可抵扣亏损	-37,699,605.68	-44,198,279.60	-42,986,781.18	-23,118,798.34
合计	-37,896,893.09	-42,830,801.42	-38,411,395.96	-15,946,707.62

（十四）其他非流动资产

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	91,205.00	140,000.00	180,568.29	15,440.00
装修工程	1,113,122.50	-	-	-
合计	1,204,327.50	140,000.00	180,568.29	15,440.00

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用+保证借款	27,900,000.00	20,000,000.00	4,400,000.00	18,600,000.00
合计	27,900,000.00	20,000,000.00	4,400,000.00	18,600,000.00

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

（十六）应付票据

1. 应付票据列示

种类	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	20,994,728.38	45,889,250.85	30,261,550.02	42,756,276.18
合计	20,994,728.38	45,889,250.85	30,261,550.02	42,756,276.18

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

（十七）应付账款

1. 应付账款账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内（含1年）	118,674,609.34	98.98	131,612,168.06	99.94
1-2年（含2年）	1,144,600.37	0.95	43,246.20	0.03
2-3年（含3年）	42,847.71	0.04	27,999.73	0.02
3-4年（含4年）	26,967.47	0.02	7,445.07	0.01
4-5年（含5年）	7,445.07	0.01	117.68	-
5年以上	104.00	-	-	-
合计	119,896,573.96	100.00	131,690,976.74	100.00

接上表：

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内（含1年）	136,832,658.13	99.91	110,524,561.69	99.90
1-2年（含2年）	77,999.73	0.06	29,357.53	0.03
2-3年（含3年）	7,744.64	0.01	73,373.28	0.07
3-4年（含4年）	23,373.28	0.02	-	-
合计	136,941,775.78	100.00	110,627,292.50	100.00

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款情况。

3. 期末应付账款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见附注九、（七）。

4. 期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	性质
成都京东方车载显示技术有限公司	非关联方	20,242,033.69	1 年以内	16.88	材料款
赣州市德普特科技有限公司	非关联方	9,808,791.66	1 年以内	8.18	材料款
东莞赣锋电子有限公司	非关联方	9,697,466.62	2 年以内	8.09	材料款
深圳扬煜科技开发有限公司	非关联方	7,863,905.33	1 年以内	6.56	材料款
深圳市富森供应链管理有限公司	非关联方	7,339,704.90	1 年以内	6.12	材料款
合计		54,951,902.20		45.83	

（十八）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	-	3,029,856.11	4,985,636.62	2,317,268.95
1-2 年(含 2 年)	-	27,825.00	68,586.13	100,271.06
2-3 年(含 3 年)	-	68,400.00	99,771.06	-
3 年以上	-	99,771.06	-	-
合计	-	3,225,852.17	5,153,993.81	2,417,540.01

2. 期末预收款项中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见附注九、（七）。

（十九）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	7,167,133.97	-	-	-
合计	7,167,133.97	-	-	-

2. 期末合同负债中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见附注九、（七）。

3. 期末预收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	性质

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	性质
北京祖梁亿通科技有限公司	非关联方	1,202,414.71	6个月以内	16.77	货款
湖北优学天下科技发展有限公司	非关联方	605,320.00	6个月以内	8.45	货款
北京鑫希宁超越科技有限公司	非关联方	604,955.70	6个月以内	8.44	货款
郑州新状元电子产品有限公司	非关联方	490,359.71	6个月以内	6.84	货款
江西嘉学科贸发展有限公司	非关联方	373,226.77	6个月以内	5.21	货款
合计		3,276,276.89		45.71	

（二十）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	22,197,057.81	67,265,290.79	71,784,728.59	17,677,620.01
二、离职后福利中-设定提存计划负债	85,953.20	897,765.73	983,718.93	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	22,283,011.01	68,163,056.52	72,768,447.52	17,677,620.01

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	18,346,206.43	124,552,585.43	120,701,734.05	22,197,057.81
二、离职后福利中-设定提存计划负债	59,138.47	9,524,287.64	9,497,472.91	85,953.20
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,405,344.90	134,076,873.07	130,199,206.96	22,283,011.01

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	13,952,862.65	104,936,846.78	100,543,503.00	18,346,206.43
二、离职后福利中-设定提存计划负债	30,764.62	8,189,987.36	8,161,613.51	59,138.47
三、辞退福利	-	-	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,983,627.27	113,126,834.14	108,705,116.51	18,405,344.90

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,426,518.38	83,640,572.68	80,114,228.41	13,952,862.65
二、离职后福利中-设定提存计划负债	29,540.72	6,522,514.59	6,521,290.69	30,764.62
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	10,456,059.10	90,163,087.27	86,635,519.10	13,983,627.27

2. 短期薪酬列示

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,068,729.69	62,515,496.58	67,065,662.98	17,518,563.29
二、职工福利费	-	1,511,812.56	1,511,812.56	-
三、社会保险费	128,328.12	1,321,776.30	1,410,899.70	39,204.72
其中：医疗保险费	116,375.80	1,104,475.58	1,184,550.73	36,300.65
工伤保险费	5,505.58	10,080.23	15,585.81	-
生育保险费	6,446.74	207,220.49	210,763.16	2,904.07
四、住房公积金	-	1,916,205.35	1,796,353.35	119,852.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	22,197,057.81	67,265,290.79	71,784,728.59	17,677,620.01

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,220,092.19	112,363,100.48	108,514,462.98	22,068,729.69
二、职工福利费	-	5,149,323.66	5,149,323.66	-
三、社会保险费	38,604.24	3,699,235.69	3,609,511.81	128,328.12

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	34,715.00	3,240,351.75	3,158,690.95	116,375.80
工伤保险费	1,112.04	79,383.69	74,990.15	5,505.58
生育保险费	2,777.20	379,500.25	375,830.71	6,446.74
四、住房公积金	87,510.00	3,340,925.60	3,428,435.60	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	18,346,206.43	124,552,585.43	120,701,734.05	22,197,057.81

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,861,460.04	95,016,297.02	90,657,664.87	18,220,092.19
二、职工福利费	-	3,976,639.80	3,976,639.80	-
三、社会保险费	25,376.61	3,160,787.54	3,147,559.91	38,604.24
其中：医疗保险费	22,657.60	2,758,906.15	2,746,848.75	34,715.00
工伤保险费	906.50	98,751.88	98,546.34	1,112.04
生育保险费	1,812.51	303,129.51	302,164.82	2,777.20
四、住房公积金	66,026.00	2,783,122.42	2,761,638.42	87,510.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	13,952,862.65	104,936,846.78	100,543,503.00	18,346,206.43

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,347,198.71	74,957,447.64	71,443,186.31	13,861,460.04
二、职工福利费	-	4,170,947.16	4,170,947.16	-
三、社会保险费	24,309.67	2,322,849.79	2,321,782.85	25,376.61
其中：医疗保险费	21,704.80	1,998,437.12	1,997,484.32	22,657.60
工伤保险费	868.29	97,152.59	97,114.38	906.50

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
生育保险费	1,736.58	227,260.08	227,184.15	1,812.51
四、住房公积金	55,010.00	2,189,328.09	2,178,312.09	66,026.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	10,426,518.38	83,640,572.68	80,114,228.41	13,952,862.65

3. 设定提存计划列示

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	83,585.54	873,393.94	956,979.48	-
失业保险费	2,367.66	24,371.79	26,739.45	-
合计	85,953.20	897,765.73	983,718.93	-

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	56,749.01	9,273,589.22	9,246,752.69	83,585.54
失业保险费	2,389.46	250,698.42	250,720.22	2,367.66
合计	59,138.47	9,524,287.64	9,497,472.91	85,953.20

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	29,521.44	7,948,041.93	7,920,814.36	56,749.01
失业保险费	1,243.18	241,945.43	240,799.15	2,389.46
合计	30,764.62	8,189,987.36	8,161,613.51	59,138.47

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	28,347.24	6,301,281.96	6,300,107.76	29,521.44
失业保险费	1,193.48	221,232.63	221,182.93	1,243.18
合计	29,540.72	6,522,514.59	6,521,290.69	30,764.62

（二十一）应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	875,197.03	2,296,217.10	-	-
增值税	2,187,059.59	4,664,858.16	6,363,775.18	3,132,617.42
城市维护建设税	136,035.18	328,188.64	445,632.37	222,089.71
教育费附加	97,168.02	234,408.35	318,213.17	158,635.51
印花税	-	29,020.60	44,888.30	38,519.30
代扣代缴个人所得税	162,447.85	146,382.92	206,817.58	297,344.62
合计	3,457,907.67	7,699,075.77	7,379,326.60	3,849,206.56

（二十二）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	71,322.62	31,900.00	7,894.58	188,793.63
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	30,880,439.76	15,256,266.52	15,432,459.60	24,688,914.01
合计	30,951,762.38	15,288,166.52	15,440,354.18	24,877,707.64

2. 应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	71,322.62	31,900.00	7,894.58	188,793.63
合计	71,322.62	31,900.00	7,894.58	188,793.63

3. 其他应付款

（1）按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	28,487,845.32	92.25	14,005,934.97	91.80
1-2年（含2年）	1,120,925.53	3.63	254,836.14	1.67
2-3年（含3年）	181,695.85	0.59	154,602.85	1.01
3-4年（含4年）	224,171.06	0.73	193,188.56	1.27
4-5年（含5年）	865,802.00	2.80	647,704.00	4.25
合计	30,880,439.76	100.00	15,256,266.52	100.00

接上表：

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	14,286,610.68	92.58	22,188,962.52	89.87
1-2年（含2年）	287,489.22	1.86	1,732,657.49	7.02
2-3年（含3年）	194,065.70	1.26	767,294.00	3.11
3-4年（含4年）	664,294.00	4.30	-	-
合计	15,432,459.60	100.00	24,688,914.01	100.00

（2）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
折扣款	12,627,182.91	2,187,351.06	4,329,639.02	8,270,722.89
网络服务费	3,827,726.16	1,244,310.32	1,646,348.17	1,749,804.23
版权费	2,698,324.23	375,000.00	840,320.00	4,500,320.00
员工报销款	2,399,114.92	3,176,249.92	2,666,942.77	3,057,122.17
销售推广费	1,713,110.07	843,719.79	466,552.65	534,550.66
模具费	1,562,116.84	489,412.41	854,107.67	1,941,625.21
授权店返款	1,359,024.59	1,743,678.67	1,366,010.74	1,288,958.34
押金及保证金	1,298,948.98	1,159,801.13	1,081,004.00	1,269,144.10
课件制作及开发费	951,896.07	1,604,859.46	740,782.30	829,711.56
软件使用费	885,160.00	925,980.00	303,500.00	109,719.94
运费、仓储费	675,216.29	758,157.27	492,495.62	533,041.04
代扣代缴费用	150,707.20	91,058.20	135,685.21	114,833.29
伙食费	129,913.37	244,586.00	187,716.36	151,145.80
房租水电费	113,314.88	187,902.30	100,393.33	80,371.02
其他	488,683.25	224,199.99	220,961.76	257,843.76
合计	30,880,439.76	15,256,266.52	15,432,459.60	24,688,914.01

（3）本期无期末账龄超过1年的重要其他应付款的情况。

（4）期末其他应付款中应付本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项详见附注九、（七）。

（5）期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例（%）	性质
腾讯云计算（北京）有限责任公司	非关联方	2,285,024.04	1年以内	7.40	网络服务费

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例（%）	性质
郑州新状元电子产品有限公司	非关联方	2,107,945.46	1年以内	6.83	折扣款
人民教育出版社	非关联方	1,250,000.00	1年以内	4.05	版权费
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	973,170.84	1年以内	3.15	销售推广费
江苏译林出版社	非关联方	943,396.23	1年以内	3.05	版权费
合计		7,559,536.57		24.48	

（二十三）其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待转销项税额	823,029.67	-	-	-
合计	823,029.67	-	-	-

（二十四）预计负债

1.分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
产品质量保证	2,545,385.57	2,957,140.19	2,182,140.21	384,667.44
合计	2,545,385.57	2,957,140.19	2,182,140.21	384,667.44

2.重要预计负债

注：本公司按照全年主营业务收入的2%对保修期内产生的维修费进行预估。

（二十五）递延收益

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
政府补助	-	-	-	43,306.94
合计	-	-	-	43,306.94

（二十六）股本

2020年1-6月：

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
唐本国	9,360,000.00	6,240,000.00	-	15,600,000.00
徐洪瑛	8,100,000.00	5,400,000.00	-	13,500,000.00
章秋生	5,400,000.00	3,600,000.00	-	9,000,000.00

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
张汝春	2,025,000.00	1,350,000.00	-	3,375,000.00
及小东	510,000.00	340,000.00	-	850,000.00
刘定坚	165,000.00	110,000.00	-	275,000.00
邹远跃	135,000.00	90,000.00	-	225,000.00
汪杰宁	300,000.00	200,000.00	-	500,000.00
施晓亚	105,000.00	70,000.00	-	175,000.00
深圳市协利管理咨询有限公司	2,400,000.00	1,600,000.00	-	4,000,000.00
深圳市唯创信息咨询有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00	-	2,500,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00	-	50,000,000.00

2019 年度：

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
唐本国	9,360,000.00	-	-	9,360,000.00
徐洪瑛	8,100,000.00	-	-	8,100,000.00
章秋生	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
张汝春	2,025,000.00	-	-	2,025,000.00
及小东	810,000.00	-	300,000.00	510,000.00
刘定坚	270,000.00	-	105,000.00	165,000.00
邹远跃	135,000.00	-	-	135,000.00
汪杰宁	-	300,000.00	-	300,000.00
施晓亚	-	105,000.00	-	105,000.00
深圳市协利管理咨询有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
深圳市唯创信息咨询有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合计	30,000,000.00	405,000.00	405,000.00	30,000,000.00

2018 年度：

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
唐本国	9,210,000.00	150,000.00	-	9,360,000.00
徐洪瑛	8,100,000.00	-	-	8,100,000.00
章秋生	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
张汝春	2,025,000.00	-	-	2,025,000.00
郑炜	150,000.00	-	150,000.00	-
及小东	810,000.00	-	-	810,000.00
刘定坚	270,000.00	-	-	270,000.00
邹远跃	135,000.00	-	-	135,000.00

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
深圳市协利管理咨询有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
深圳市唯创信息咨询有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合计	30,000,000.00	150,000.00	150,000.00	30,000,000.00

2017 年度：

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
唐本国	17,310,000.00	900,000.00	9,000,000.00	9,210,000.00
徐洪瑛	-	8,100,000.00	-	8,100,000.00
章秋生	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
张汝春	2,025,000.00	-	-	2,025,000.00
郑炜	1,050,000.00	-	900,000.00	150,000.00
及小东	810,000.00	-	-	810,000.00
刘定坚	270,000.00	-	-	270,000.00
邹远跃	135,000.00	-	-	135,000.00
深圳市协利管理咨询有限公司	1,500,000.00	900,000.00	-	2,400,000.00
深圳市唯创信息咨询有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合计	30,000,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00	30,000,000.00

（二十七）资本公积

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价	16,016,500.00	1,168,940.00	12,000,000.00	5,185,440.00
其他资本公积	1,514,646.95	252,831.59	-	1,767,478.54
合计	17,531,146.95	1,421,771.59	12,000,000.00	6,952,918.54

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	13,770,000.00	2,246,500.00	-	16,016,500.00
其他资本公积	695,712.24	818,934.71	-	1,514,646.95
合计	14,465,712.24	3,065,434.71	-	17,531,146.95

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	12,000,000.00	1,770,000.00	-	13,770,000.00

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
其他资本公积	-	695,712.24	-	695,712.24
合计	12,000,000.00	2,465,712.24	-	14,465,712.24

2017 年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00

注 1：2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月分别确认 1,770,000.00 元、2,246,500.00 元、1,168,940.00 元股份支付，计入资本溢价。

注 2：2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月分别确认其他资本公积增加 695,712.24 元、818,934.71 元、252,831.59 元，系参股公司长期股权投资采用权益法核算的情况下，被投资单位资本公积发生变动，公司按持股比例计算享有的份额导致的增加。

注 3：2020 年 4 月 10 日，公司增加 20,000,000.00 元注册资本，其中 12,000,000.00 元由资本公积转增，8,000,000.00 元由未分配利润转增。

（二十八）盈余公积

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	9,208,875.92	-	-	9,208,875.92
合计	9,208,875.92	-	-	9,208,875.92

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,208,875.92	-	-	9,208,875.92
合计	9,208,875.92	-	-	9,208,875.92

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,208,875.92	-	-	9,208,875.92
合计	9,208,875.92	-	-	9,208,875.92

2017 年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,831,226.94	7,377,648.98	-	9,208,875.92
合计	1,831,226.94	7,377,648.98	-	9,208,875.92

（二十九）未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	155,506,516.46	127,559,638.70	101,293,424.50	80,926,788.93
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	155,506,516.46	127,559,638.70	101,293,424.50	80,926,788.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,294,375.25	37,946,877.76	36,266,214.20	27,744,284.55
减：提取法定盈余公积	-	-	-	7,377,648.98
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
分配利润	12,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他	8,000,000.00	-	-	-
期末未分配利润	137,800,891.71	155,506,516.46	127,559,638.70	101,293,424.50

注：2017 年度公司计提盈余公积 7,377,648.98 元，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月分别向股东分配股利 10,000,000.00 元、10,000,000.00 元、12,000,000.00 元，同时，2020 年 1-6 月未分配利润转增股本 8,000,000.00 元。

（三十）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	284,540,228.02	726,187,424.16	662,856,347.78	506,932,572.05
其他业务收入	3,180,073.69	6,429,706.98	6,569,621.10	9,295,039.80
合计	287,720,301.71	732,617,131.14	669,425,968.88	516,227,611.85
主营业务成本	181,818,505.87	471,450,109.90	431,768,376.24	324,928,783.36
其他业务成本	3,742,665.01	7,887,223.08	8,385,646.53	9,890,683.30
合计	185,561,170.88	479,337,332.98	440,154,022.77	334,819,466.66

（三十一）税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	728,672.80	2,040,286.18	2,126,206.53	1,754,247.90
教育费附加	520,432.66	1,457,288.16	1,518,623.32	1,253,034.25
印花税	3,596.90	253,884.80	235,491.80	195,852.80

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
车船税	6,960.00	7,920.00	9,840.00	4,920.00
合计	1,259,662.36	3,759,379.14	3,890,161.65	3,208,054.95

（三十二）销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,106,404.77	27,064,091.11	25,660,849.50	19,891,769.57
广告费	6,315,449.32	23,375,269.74	27,671,716.20	24,125,476.70
售后服务费	6,191,799.00	16,202,741.00	14,793,807.03	11,700,283.97
网络销售推广费	7,882,929.15	10,367,487.68	4,752,775.10	3,777,425.78
线下宣传推广费	6,589,763.96	11,041,775.65	9,806,342.97	6,949,607.49
交通差旅费	1,140,735.81	5,718,971.77	6,590,015.37	5,557,900.39
运输费	-	2,964,692.93	2,887,864.10	2,397,182.50
会议费	736,861.09	2,450,769.82	2,950,508.86	2,487,016.48
折旧与摊销	586,853.55	1,140,516.89	863,668.51	857,651.25
业务招待费	239,296.28	1,034,263.07	1,088,466.11	1,094,760.54
其他	375,606.48	1,463,036.01	2,353,298.86	2,296,790.96
合计	44,165,699.41	102,823,615.67	99,419,312.61	81,135,865.63

（三十三）管理费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,180,911.94	11,274,268.92	10,944,165.61	9,861,684.78
房租水电费	2,315,921.92	4,513,494.79	4,545,103.22	3,533,517.51
股份支付	1,168,940.00	2,246,500.00	1,770,000.00	-
差旅交通费	202,241.22	948,498.61	1,143,519.38	1,154,199.79
咨询服务费	555,388.80	692,749.16	929,970.35	442,271.69
折旧与摊销	433,692.26	638,554.18	469,122.15	307,985.77
业务招待费	283,607.63	507,949.28	784,303.67	255,929.26
会议费	233,875.54	643,158.31	316,702.26	512,877.66
办公费	185,657.89	378,249.44	756,864.34	427,168.70
其他	1,854,958.75	6,777,498.32	6,555,401.86	5,083,180.00
合计	11,415,195.95	28,620,921.01	28,215,152.84	21,578,815.16

（三十四）研发费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	35,742,153.68	63,955,544.47	48,949,925.37	38,167,177.20
折旧与摊销	7,957,857.09	13,877,134.26	9,932,829.71	8,887,677.91
软件开发费	2,178,503.46	4,034,985.52	4,633,763.73	865,505.69
设计制作费	653,280.84	1,313,268.03	947,390.99	1,119,783.19
房租水电及办公费	2,306,015.58	3,010,413.15	2,854,352.50	2,603,316.45
材料消耗	222,266.16	541,076.73	325,806.41	183,588.10
其他	7,239,958.89	11,352,925.51	13,465,143.73	10,619,120.12
合计	56,300,035.70	98,085,347.67	81,109,212.44	62,446,168.66

（三十五）财务费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	695,853.62	1,131,918.41	850,668.35	590,331.43
减：利息收入	121,098.55	270,856.12	427,186.29	475,197.97
手续费	119,722.20	884,015.59	102,615.94	365,763.46
汇兑损益	-0.25	-0.27	-0.79	302.50
合计	694,477.02	1,745,077.61	526,097.21	481,199.42

（三十六）其他收益

1. 其他收益分类

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助	13,537,769.85	24,002,428.52	22,689,024.21	16,994,467.42
与资产相关的政府补助	-	-	43,306.94	163,624.08
合计	13,537,769.85	24,002,428.52	22,732,331.15	17,158,091.50

2. 政府补助情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	类别
增值税即征即退	8,597,448.95	19,935,515.58	18,261,514.38	16,871,752.94	与收益相关
稳岗失业补贴	155,173.99	128,479.82	42,826.33	80,063.32	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于2017 年第三批企业研究开发资助	-	-	2,426,000.00	-	与收益相关

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	类别
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助	-	3,006,000.00	-	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于 2019 年第一批企业研究开发资助	2,130,000.00	-	-	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助款	800,000.00	-	-	-	与收益相关
2018 年福田区产业发展专项资金	-	-	1,682,200.00	-	与收益相关
2019 年福田区产业发展专项资金	1,610,000.00	200,000.00	-	-	与收益相关
福田区产业发展专项资金-科技金融贴息	94,400.00	-	224,800.00	-	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2020 年度企业国内市场开拓项目资助款	32,060.00	-	-	-	与收益相关
个税代扣代缴手续费返还	72,359.07	114,322.30	51,683.50	37,651.16	与收益相关
福田区企业发展服务中心防护用品支持款	40,000.00	-	-	-	与收益相关
福田区科技金融信贷贴息支持补贴	-	564,700.00	-	-	与收益相关
成都市高新区税务局 2019 年个税手续费返还	265.94	-	-	-	与收益相关
成都高新区基层治理和社会事业局企业稳岗补贴	6,061.90	-	-	-	与收益相关
残疾人和用人单位养老及医疗保险补贴	-	3,410.82	-	-	与收益相关
2018 年国家高新技术企业认定奖补	-	50,000.00	-	-	与收益相关
战略性新兴产业专项资金资助补贴	-	-	43,306.94	163,624.08	与资产相关
火炬计划统计补贴	-	-	-	5,000.00	与收益相关
合计	13,537,769.85	24,002,428.52	22,732,331.15	17,158,091.50	

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,145,944.14	-	-
理财产品收益	1,024,629.25	1,612,873.18	1,592,073.08	977,518.08

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-781,810.96	-2,481,940.69	-1,396,113.49	56,124.46
合计	242,818.29	2,276,876.63	195,959.59	1,033,642.54

（三十八）信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	772,530.44	-1,685,050.94	-	-
其他应收款坏账损失	82,369.59	76,277.61	-	-
合计	854,900.03	-1,608,773.33	-	-

（三十九）资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-	-990,843.28	-2,355,296.65
存货跌价损失	-3,049,648.34	-4,649,410.59	-4,009,398.67	-509,963.66
长期股权投资减值损失	-	-	-	-155,135.96
合计	-3,049,648.34	-4,649,410.59	-5,000,241.95	-3,020,396.27

（四十）营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得	129.64	43.45	284.96	890.52
其他	33,819.35	1,353,648.12	556,007.66	108,408.15
合计	33,948.99	1,353,691.57	556,292.62	109,298.67

（四十一）营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	30,511.21	3,839.87	8,831.95	35,474.70
其他	24,324.85	71,780.96	66,606.90	58,918.56
合计	54,836.06	75,620.83	75,438.85	94,393.26

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

当期所得税费用	875,197.03	2,882,665.57	-	-
递延所得税费用	52,135.57	-43,558.33	-157,192.14	-
合计	927,332.60	2,839,107.24	-157,192.14	-

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-110,986.85	39,544,649.03	34,520,911.92	27,744,284.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,746.71	4,943,081.13	4,315,113.99	3,468,035.57
子公司适用不同税率的影响	-4,940,304.78	-5,330,932.35	-7,350,267.82	-5,406,615.56
调整以前期间所得税的影响	-	-	-157,192.14	-
非应税收入的影响	-	-	-	-7,015.56
研发加计扣除	-4,016,879.01	-6,061,367.04	-2,672,448.85	-1,456,288.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,405.76	150,846.70	68,325.81	57,464.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-1,079,236.35	-
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	9,821,857.34	9,137,478.80	6,718,513.22	3,344,419.58
所得税费用合计	927,332.60	2,839,107.24	-157,192.14	-

（四十三）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	113,648.99	186,621.21	400,982.79	386,345.25
政府补助	4,940,320.90	4,066,912.94	4,470,816.77	286,338.56
受限货币资金	3,889,250.85	-	42,956,276.18	4,000,000.00
押金及保证金	174,809.85	98,484.93	1,269,165.36	57,630.50
员工借支备用金	202,960.00	470,280.29	88,791.35	1,696,229.14
其他	140,677.36	401,125.71	85,656.47	111,104.09
合计	9,461,667.95	5,223,425.08	49,271,688.92	6,537,647.54

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售、管理及研发费用	42,871,463.09	114,078,219.82	112,782,289.75	89,802,379.43

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
受限货币资金	10,994,728.38	3,889,250.85	-	42,956,276.18
手续费	39,722.20	92,314.34	97,955.94	65,763.46
代扣代缴社保、公积金	16,523.09	57,148.09	41,099.66	240.00
押金及保证金	129,910.40	1,800,014.60	308,091.22	2,140,101.76
员工借支备用金	765,089.72	4,163.84	220,255.31	294,694.01
其他	142,489.34	545,071.36	363,850.05	514,086.45
合计	54,959,926.22	120,466,182.90	113,813,541.93	135,773,541.29

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品	68,500,000.00	392,760,000.00	310,020,000.00	221,050,000.00
深圳市新高度科技有限公司	-	-	1,800,000.00	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-	1,600,000.00	-	-
北京优视优学教育科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-
及小东	-	5,000,000.00	-	-
赵斌	-	100,000.00	-	-
赵春雷	-	-	1,500,000.00	-
唐本国	-	-	1,068,000.00	-
借款利息收回	7,449.56	92,533.66	125,754.53	-
合计	68,507,449.56	400,552,533.66	314,513,754.53	221,050,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	36,500,000.00	404,490,000.00	324,290,000.00	217,050,000.00
深圳市新高度科技有限公司	-	-	-	1,800,000.00
广州五六点教育信息科技有限公司	-	1,600,000.00	-	-
北京优视优学教育科技有限公司	-	-	-	-
赵春雷	-	-	-	1,500,000.00
唐本国	-	-	-	1,068,000.00
及小东	-	5,000,000.00	-	-
合计	36,500,000.00	411,090,000.00	324,290,000.00	221,418,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
徐洪瑛	-	14,000,000.00	-	-
唐本国	-	1,000,000.00	-	-
北京小雨知时教育科技有限公司	-	1,800,000.00	-	-
合计	-	16,800,000.00	-	-

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
贷款担保费	80,000.00	800,000.00	4,000.00	300,000.00
徐洪瑛	-	14,000,000.00	-	-
唐本国	-	1,000,000.00	-	-
借款利息支付	-	134,125.00	-	-
合计	80,000.00	15,934,125.00	4,000.00	300,000.00

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	-1,038,319.45	36,705,541.79	34,678,104.06	27,744,284.55
加：资产减值准备	2,194,748.31	6,239,414.94	5,000,241.95	3,020,396.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,509,055.29	2,437,571.25	2,032,753.49	1,636,024.34
无形资产摊销	24,245.28	16,163.52	-	13,314.14
长期待摊费用摊销	7,677,739.24	13,278,794.12	9,489,944.67	8,666,545.85
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）	-	20,817.66	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,381.57	3,796.42	8,546.99	34,584.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	741,065.87	1,788,934.76	783,876.68	601,522.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-242,818.29	-2,276,876.63	-195,959.59	-1,033,642.54
递延所得税资产减少（增加以“－”	52,135.57	-43,558.33	-157,192.14	-

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-52,441,136.79	8,738,196.72	-7,639,038.18	-58,639,331.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,820,150.73	-46,629,916.41	10,158,124.50	-44,701,924.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,765,607.41	16,707,229.60	21,381,247.66	78,810,608.91
其他	1,168,940.00	1,110,998.00	1,259,729.31	
经营活动产生的现金流量净额	-52,269,420.08	38,097,107.41	76,800,379.40	16,152,382.65
二、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	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	47,094,584.88	84,178,226.97	71,036,134.69	52,324,948.27
减：现金的期初余额	84,178,226.97	71,036,134.69	52,324,948.27	40,382,203.66
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	-37,083,642.09	13,142,092.28	18,711,186.42	11,942,744.61

2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

2019年度：

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：北京优视优学教育科技有限公司	3,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	259,028.19
其中：北京优视优学教育科技有限公司	259,028.19
处置子公司收到的现金净额	2,740,971.81

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金				
其中：1.库存现金	72.87	29,423.91	10,798.72	19,224.76

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2.可随时用于支付的银行存款	46,114,792.06	83,970,572.50	70,615,461.32	52,147,437.83
3.可随时用于支付的其他货币资金	979,719.95	178,230.56	409,874.65	158,285.68
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	47,094,584.88	84,178,226.97	71,036,134.69	52,324,948.27

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
银行存款	-	-	-	200,000.00	诉讼冻结
其他货币资金	10,994,728.38	3,889,250.85	-	42,756,276.18	票据保证金及其利息
其他流动资产	-	-	30,270,000.00	-	结构性存款作票据保证金质押
交易性金融资产	10,000,000.00	42,000,000.00	-	-	结构性存款作票据保证金质押
合计	20,994,728.38	45,889,250.85	30,270,000.00	42,956,276.18	

注：受限货币资金为开立应付票据的保证金及其产生的利息。

七、在其他主体中的权益

（一）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例（%）	取得方式
				直接（%）	间接		
深圳市优学时代教育电子有限公司	广东省	广东省深圳市	智能教育终端的生产、销售	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳市致远优学教育科技有限公司	广东省	广东省深圳市	教育软件设计、开发、销售	100.00	-	100.00	新设
成都益润优学教育科技有限公司	四川省	四川省成都市	教育软件设计、开发	100.00	-	100.00	新设
北京优视优学教育科技有限公司	北京市	北京市	研发、生产和销售教育智能硬件产品；提供互联网教育服务	60.00	-	60.00	新设
深圳市优学在线科技有限公司	广东省	广东省深圳市	在线教育	80.00	-	80.00	新设

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例（%）	取得方式
				直接（%）	间接		
成都凌云诺亚舟教育科技有限公司	四川省	四川省成都市	教育软件开发	100.00	-	100.00	新设

（二）处置子公司

1.单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京优视优学教育科技有限公司	3,000,000.00	60.00	股份转让	2019年4月28日	股东名册和章程已经变更	-145,944.14

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-	-	-	-	-	-

（三）合并范围发生变更的说明

2017年11月，本公司出资设立子公司北京优视优学教育科技有限公司，持有公司60.00%股权，自设立之日起纳入合并范围；2019年4月，本公司处置北京优视优学教育科技有限公司全部股权，自处置之日起不再纳入合并范围。

2018年8月，本公司出资设立子公司深圳市优学在线科技有限公司，持有公司80.00%股权，自设立之日起纳入合并范围。

2019年9月，本公司子公司成都凌云诺亚舟教育科技有限公司备案注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						

合营企业或联营企业的名称	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	
1.北京小雨知时教育科技有限公司	北京市	北京市	教育服务	21.57	-	权益法
2.深圳市玩瞳科技有限公司	广东深圳	广东深圳	教育软件开发	8.16	-	权益法
3.广州五六点教育信息科技有限公司	广州市	广州市	教育服务	16.20	-	权益法
4.北京盛世文轩教育科技有限公司	北京市	北京市	教育软件开发	14.00	-	权益法
5.深圳资优卓酷科技有限公司	广东深圳	广东深圳	教育设备开发	20.00	-	权益法

2.持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据：

（1）深圳市玩瞳科技有限公司：本公司委派赵彬（公司深圳研发中心总经理）为深圳市玩瞳科技有限公司的董事，对玩瞳科技具有重大影响，按照企业会计准则，应采用权益法进行后续计量。

（2）广州五六点教育信息科技有限公司：本公司委派张丽娜（公司市场部副总经理）为广州五六点教育信息科技有限公司的董事，对五六点教育具有重大影响，按照企业会计准则，应采用权益法进行后续计量。

（3）北京盛世文轩教育科技有限公司：本公司委派彭玉国（公司智慧教育事业部总经理）为北京盛世文轩教育科技有限公司的董事，对盛世文轩具有重大影响，按照企业会计准则，应采用权益法进行后续计量。

3.重要联营企业的主要财务信息

2020年1-6月：

项目	2020年6月30日余额或2020年1-6月发生额				
	北京小雨知时教育科技有限公司	深圳市玩瞳科技有限公司	广州五六点教育信息科技有限公司	北京盛世文轩教育科技有限公司	深圳资优卓酷科技有限公司
流动资产	11,289,775.11	3,556,012.24	1,512,719.44	2,714,202.36	1,664,722.79
非流动资产	368,294.87	503,740.05	900,344.46	504,053.99	-
资产合计	11,658,069.98	4,059,752.29	2,413,063.90	3,218,256.35	1,664,722.79
流动负债	6,740,469.70	4,797,372.34	943,100.32	354,758.67	593,732.76
非流动负债	-	-	-	-	-
负债合计	6,740,469.70	4,797,372.34	943,100.32	354,758.67	593,732.76

项目	2020年6月30日余额或2020年1-6月发生额				
	北京小雨知时教育科技有限公司	深圳市玩瞳科技有限公司	广州五六点教育信息科技有限公司	北京盛世文轩教育科技有限公司	深圳资优卓酷科技有限公司
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	4,917,600.28	-737,620.05	1,469,963.58	2,863,497.68	1,070,990.03
按持股比例计算的净资产份额	1,060,726.38	-60,189.80	238,134.10	400,889.68	214,198.01
调整事项	-	-	-	-	-
——商誉	-	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
——其他	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	11,425,191.75	4,649,667.76	1,500,212.71	2,195,242.65	734,064.72
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	709,829.60	3,795,982.79	816,578.11	1,942,912.05	318,023.51
净利润	-400,363.89	-4,595,690.54	-1,311,260.98	633,419.41	-982,706.21
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-400,363.89	-4,595,690.54	-1,311,260.98	633,419.41	-982,706.21
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-

2019年度：

项目	2019年12月31日余额或2019年度发生额				
	北京小雨知时教育科技有限公司	深圳市玩瞳科技有限公司	广州五六点教育信息科技有限公司	北京盛世文轩教育科技有限公司	深圳资优卓酷科技有限公司
流动资产	10,682,048.455	9,261,354.53	1,241,846.15	2,153,188.95	2,126,892.52
非流动资产	94,115.26	617,442.99	1,075,339.38	111,208.84	-
资产合计	10,776,163.71	9,878,797.52	2,317,185.53	2,264,397.79	2,126,892.52
流动负债	5,458,199.54	8,406,965.13	435,960.97	64,319.52	653,196.28
非流动负债	-	-	-	-	-
负债合计	5,458,199.54	8,406,965.13	435,960.97	64,319.52	653,196.28
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	5,317,964.17	1,471,832.39	1,881,224.56	2,200,078.27	1,473,696.24
按持股比例计算的净资产份额	1,147,084.87	120,101.52	304,758.38	308,010.96	294,739.25
调整事项	-	-	-	-	-

项目	2019年12月31日余额或2019年度发生额				
	北京小雨知时教育科技有限公司	深圳市玩瞳科技有限公司	广州五六点教育信息科技有限公司	北京盛世文轩教育科技有限公司	深圳资优卓酷科技有限公司
——商誉	-	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
——其他	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	11,511,569.51	4,872,784.33	1,611,835.23	2,106,563.93	930,605.96
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	6,072,253.98	10,219,705.73	1,879,150.84	2,582,801.16	1,359,296.80
净利润	-4,416,329.00	-11,913,441.52	-2,630,225.17	-102,781.70	-1,732,909.40
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-4,416,329.00	-11,913,441.52	-2,630,225.17	-102,781.70	-1,732,909.40
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-

2018年度：

项目	2018年12月31日余额或2018年度发生额		
	北京小雨知时教育科技有限公司	深圳市玩瞳科技有限公司	广州五六点教育信息科技有限公司
流动资产	10,307,085.56	3,724,622.70	1,458,859.54
非流动资产	511,227.41	197,032.28	1,249,527.59
资产合计	10,818,312.97	3,921,654.98	2,708,387.13
流动负债	1,720,732.46	4,811,648.54	934,937.40
非流动负债	-	-	-
负债合计	1,720,732.46	4,811,648.54	934,937.40
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	9,097,580.51	-889,993.56	1,773,449.73
按持股比例计算的净资产份额	1,325,517.48	-85,617.38	354,689.95
调整事项	-	-	-
——商誉	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-
——其他	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	8,016,267.01	5,403,841.18	1,790,754.75
存在公开报价的联营权益投资的公允	-	-	-

项目	2018年12月31日余额或2018年度发生额		
	北京小雨知时教育科技有限公司	深圳市玩瞳科技有限公司	广州五六点教育信息科技有限公司
价值			
营业收入	725,359.90	297,087.02	929,573.77
净利润	-4,156,343.65	-9,888,023.19	-1,297,749.09
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-4,156,343.65	-9,888,023.19	-1,297,749.09
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

2017年度：

项目	2017年12月31日余额或2017年度发生额
	北京小雨知时教育科技有限公司
流动资产	9,345,182.19
非流动资产	18,752.34
资产合计	9,363,934.53
流动负债	110,010.37
非流动负债	-
负债合计	110,010.37
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	9,253,924.16
按持股比例计算的净资产份额	1,341,819.00
调整事项	-
——商誉	-
——内部交易未实现利润	-
——其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	7,400,988.50
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-
营业收入	1,136,785.60
净利润	-1,537,111.81
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-1,537,111.81
本年度收到的来自联营企业的股利	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年6月30日

金融资产项目	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	合计
货币资金	58,089,313.26	-	-	58,089,313.26
应收票据	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
应收账款	60,065,576.62	-	-	60,065,576.62
其他应收款	6,847,184.78	-	-	6,847,184.78
合计	126,002,074.66	-	-	126,002,074.66

（2）2019年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	88,067,477.82	-	-	88,067,477.82
应收票据	-	-	-	-
应收账款	94,748,349.55	-	-	94,748,349.55
其他应收款	7,490,504.60	-	-	7,490,504.60
合计	190,306,331.97	-	-	190,306,331.97

（3）2018年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	-	-	71,036,134.69	-	71,036,134.69
应收票据	-	-	1,192,910.55	-	1,192,910.55
应收账款	-	-	56,771,228.26	-	56,771,228.26

金融资产项目	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	合计
其他应收款	-	-	5,515,606.78	-	5,515,606.78
合计	-	-	134,515,880.28	-	134,515,880.28

（4）2017年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	-	-	95,281,224.45	-	95,281,224.45
应收票据	-	-	60,124.33	-	60,124.33
应收账款	-	-	24,504,867.11	-	24,504,867.11
其他应收款	-	-	10,003,615.85	-	10,003,615.85
合计	-	-	129,849,831.74	-	129,849,831.74

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	27,900,000.00	27,900,000.00
应付票据	-	20,994,728.38	20,994,728.38
应付账款	-	119,896,573.96	119,896,573.96
其他应付款	-	30,951,762.38	30,951,762.38
合计	-	199,743,064.72	199,743,064.72

（2）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	-	45,889,250.85	45,889,250.85
应付账款	-	131,690,976.74	131,690,976.74
其他应付款	-	15,288,166.52	15,288,166.52
合计	-	212,868,394.11	212,868,394.11

（3）2018年12月31日

金融负债项目	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	合计

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	4,400,000.00	4,400,000.00
应付票据	-	30,261,550.02	30,261,550.02
应付账款	-	136,941,775.78	136,941,775.78
其他应付款	-	15,440,354.18	15,440,354.18
合计	-	187,043,679.98	187,043,679.98

（4）2017年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	18,600,000.00	18,600,000.00
应付票据	-	42,756,276.18	42,756,276.18
应付账款	-	110,627,292.50	110,627,292.50
其他应付款	-	24,877,707.64	24,877,707.64
合计	-	196,861,276.32	196,861,276.32

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

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。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为唐本国。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

（四）本公司的联营企业情况

联营企业名称	企业持股占比	联营企业与本企业关系
北京小雨知时教育科技有限公司	21.57%	关联方
深圳市玩瞳科技有限公司	8.16%	关联方
广州五六点教育信息科技有限公司	16.20%	关联方
北京盛世文轩教育科技有限公司	14.00%	关联方
深圳资优卓酷科技有限公司	20.00%	关联方

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
First Win Technologies Ltd.	唐本国持股 100.00%
益润创建有限公司	First Win Technologies Ltd.持股 100.00%，任董事
四川泰极园林有限公司	唐本国持股 49.00%
深圳市诺亚舟实业有限公司	唐本国持股 28.50%，任董事
成都双流树根园林有限公司	唐本国持股 49.00%
新诺亚舟科技（深圳）有限公司	益润创建持股 100.00%
诺亚舟教育发展（成都）有限公司	益润创建持股 100.00%
创新诺亚舟电子（深圳）有限公司	益润创建持股 100.00%
成都创新诺亚舟电子有限公司	诺亚舟教育发展（成都）有限公司持股 100.00%
成都致远诺亚舟教育科技有限公司	诺亚舟教育发展（成都）有限公司持股 100.00%

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市圆成投资有限公司	章秋生持股 60.00%，任执行董事、总经理
深圳市圆成正瀚文化传承有限公司	章秋生持股 90.00%，任执行董事、总经理
深圳市龙园凯利恒丰房地产股份有限公司	章秋生任董事、总经理
四川翠海园林工程有限责任公司	股东徐洪瑛直系亲属持股 70.00%，并任总经理
广州市阔源油料有限公司	唐本国持股 49.00%
深圳市祯昶电子有限公司	张汝春持股 60.00%，任董事长、总经理
深圳市同威工贸有限公司	唐本国、张汝春任董事
深圳环霸化工有限公司	章秋生担任董事、副总经理
Flush&Logan Limited	唐本国之子唐宇瀚持股 100.00%的公司
Fiture(Hong Kong) Limited	唐本国之子唐宇瀚担任董事的公司
成都沸彻科技有限公司	唐本国之子唐宇瀚持股 19.43%，任法定代表人、执行董事兼总经理
上海沸彻影视文化传媒有限公司	成都沸彻科技有限公司持股 100.00%，唐宇瀚实际控制
成都拟合未来科技有限公司	唐本国之子唐宇瀚任法定代表人及总经理
深圳市南山区好啃多卤味愉康店	由章秋生直系亲属经营
隆回县司门前镇精工大理石店	监事魏先和的弟弟魏先楚控制并经营的个体工商户
广州市增城湘隆饭店	监事魏先和的妹妹魏小冬控制并经营的个体工商户
辽宁盛世文轩教育科技有限公司	北京盛世文轩教育科技有限公司持股 100.00%，根据实质重于形式的原则认定的其他关联方
深圳市优本投资有限公司	唐本国持股 64%，张汝春任执行董事，欧阳明任总经理
深圳市致远诺亚舟互联网科技有限公司	唐本国持股 49.00%
成都禹华天彤投资置业有限公司	唐本国持股 50.00%，任执行董事
成都心一保健服务有限责任公司	唐本国直接持股 22%，通过禹华天彤持股 56.00%
成都活力小核科技有限公司	实际控制人唐本国的儿媳史植尹持股 80.00%，任执行董事兼总经理
乾县鼎盛文化有限责任公司	曾经的监事郑炜持股 51.00%，任执行董事
乾县四季青种植专业合作社	曾经的监事郑炜任法定代表人
乾县城关郑十三百年老汤酱肉店	公司报告期内曾经的监事郑炜控制并经营的个体工商户
深圳市优利投资合伙企业（有限合伙）	报告期内曾经的监事欧阳明担任执行事务合伙人
欧阳明	历史监事
郑炜	历史监事
章秋生	董事、持有公司 5%以上股份股东
张汝春	董事、董事会秘书、持有公司 5%以上股份股东
徐洪瑛	持有公司 5%以上股份股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市协利管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股份股东
深圳市唯创信息咨询有限公司	持有公司 5%以上股份股东
及小东	公司董事、总经理
赵彬	公司监事
彭玉国	公司监事会主席
王玉香	公司财务总监
魏先和	公司监事
邹远跃	历史监事

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京小雨知时教育科技有限公司	采购商品	-	-	68,133.47	-
深圳市玩瞳科技有限公司	采购商品	-	1,351,244.32	-	-
深圳资优卓酷科技有限公司	采购商品	-	23,220.18	-	-
合计		-	1,374,464.50	68,133.47	-

注：关联方定价方式及决策程序均为双方协议并参考市场价格。

（2）出售商品情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京小雨知时教育科技有限公司	销售商品	-	8,130.00	6,135.00	-
辽宁盛世文轩教育科技有限公司	销售商品	-	97,345.13	97,810.34	-
广州五六点教育信息科技有限公司	销售商品	84,955.75	270,353.98	-	-
合计		84,955.75	375,829.11	103,945.34	-

注：关联方定价方式及决策程序均为双方协议并参考市场价格。

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐本国、张汝春、章秋生	6,000,000.00	2016年12月28日	2017年12月29日	是
唐本国、张汝春、章秋生	5,000,000.00	2017年5月24日	2018年5月24日	是
唐本国、张汝春、章秋生	15,000,000.00	2017年12月26日	2018年12月25日	是
唐本国、张汝春、章秋生	8,000,000.00	2018年8月16日	2019年9月9日	是
唐本国、张汝春、章秋生	20,000,000.00	2019年1月3日	2020年1月3日	是
唐本国	90,000,000.00	2019年8月12日	2020年8月11日	否
唐本国、张汝春、章秋生	20,000,000.00	2019年12月20日	2020年12月20日	否
唐本国、张汝春、章秋生	5,000,000.00	2020年3月27日	2021年3月27日	否
唐本国、张汝春、章秋生	8,000,000.00	2020年3月30日	2020年9月30日	否

（2）本公司为子公司向关联方提供的关联担保

序号	债务人	债权人	保证期间	实际借款金额	保证人	保证方式
1	深圳市优学时代教育电子有限公司	唐本国	主合同下的债务履行期届满之日起六个月	1,000,000.00	本公司	连带责任保证
2	深圳市优学时代教育电子有限公司	徐洪瑛	主合同下的债务履行期届满之日起六个月	14,000,000.00	本公司	连带责任保证

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
唐本国	1,000,000.00	2019年7月	2019年9月
徐洪瑛	14,000,000.00	2019年6月	2019年9月
合计	15,000,000.00		
拆出			
及小东	5,000,000.00	2019年10月	2019年12月
北京优视优学教育科技有限公司	1,000,000.00	2019年3月	2019年12月
北京小雨知时教育科技有限公司	500,000.00	2020年1月	2020年5月
广州五六点教育信息科技有限公司	800,000.00	2019年1月	2019年6月
广州五六点教育信息科技有限公司	800,000.00	2019年9月	2019年12月
赵彬	100,000.00	2017年9月	2019年3月
合计	8,200,000.00		

注：北京优视优学教育科技有限公司于2019年3月向公司借款100万元，并于2019年12月归

还。北京优视优学教育科技有限公司曾为公司控股子公司，公司于2019年4月将其所持有的北京优视优学教育科技有限公司股权转让给北京小雨知时教育科技有限公司，根据《上市规则》的相关规定，自2019年4月至2020年4月，北京优视优学教育科技有限公司视同公司关联方，所发生的交易作为关联交易披露。

4.关联方股权交易

（1）公司向北京小雨知时教育科技有限公司转让股权

2019年4月21日，北京优视优学教育科技有限公司（以下简称“优视优学”）股东会作出决议，同意公司将其持有的优视优学300.00万元出资额转让给北京小雨知时教育科技有限公司（以下简称“小雨知时”）。同日，公司作为出让方、小雨知时作为受让方签署《股权转让协议》，公司将其持有的优视优学60%的股权（对应认缴出资额300万元，实缴出资额300万元）以300万元的价格转让给小雨知时。前述股权转让的对价已于2019年4月29日支付。2019年4月28日，北京市工商行政管理局对本次变更予以核准、备案。

（2）优学天下向深圳市优利投资合伙企业（有限合伙）转让股权

2019年11月20日，深圳市优学在线科技有限公司（以下简称“优学在线”）股东会作出决议，同意公司将其所持优学在线20.00%股权转让给深圳市优利投资合伙企业（有限合伙）。随后，公司作为出让方、深圳市优利投资合伙企业（有限合伙）作为受让方签署《股权转让协议》及其补充协议，公司将其持有的优学在线20.00%股权（对应认缴出资额400.00万元，实缴出资额0.00元）以0.00元价格转让给深圳市优利投资合伙企业（有限合伙）。2019年12月12日，深圳市市场监督管理局对本次变更予以核准、备案。

5.与关联方共同投资

（1）公司与监事彭玉国、欧阳明投资北京盛世文轩教育科技有限公司

2019年3月1日，北京盛世文轩教育科技有限公司（以下简称“北京盛世”）股东会作出决议，同意增加新股东欧阳明、彭玉国、公司；同意注册资本增加至500.00万元。2019年1月31日，公司、彭玉国、欧阳明与北京盛世及其股东签署《增资协议》，公司、彭玉国、欧阳明共同对北京盛世以每注册资本3.00元的价格进行现金增资，增资后，公司持有北京盛世14.00%的股权（对应出资额70.00万元）、欧阳明持有北京盛世1.00%的股权（对应出资额5.00万元）、彭玉国持有北京盛世1.00%的股权（对应出资额5.00万元）。前述增资已于2019年3月1日前以货币资金实缴。2019年4月2日，北京市工商行政管理局对本次变更予以核准、备案。

（2）公司与监事欧阳明受让广州五六点教育信息科技有限公司股权

2018年7月1日，广州五六点教育信息科技有限公司（以下简称“五六点”）股东会作出决议，同意原股东（王浩兵、陈乐、唐建荣、伍江、王书旗）向公司出让五六点20.00%的股权。同日，公司与五六点原股东签署《股权转让协议书》，公司以1.00元价格受让五六点原股东持有的五六点20%的股权（对应认缴出资额200.00万元，注册资本未实缴）。前述股权转让的对价已于2018年7月6日支付完毕。2018年8月6日，广州市黄埔区市场和质量监督管理局对本次变更

予以核准、备案。

2019年3月20日，五六点股东会作出决议，同意原股东王浩兵向欧阳明出让五六点1.00%股权（对应认缴出资额10万元，注册资本未实缴）。同日，欧阳明与王浩兵签署《股权转让协议书》，欧阳明以1.00元价格受让王浩兵持有的五六点1.00%的股权（对应认缴出资额10万元，注册资本未实缴）。前述股权转让的对价已于2018年7月6日支付完毕。2019年3月26日，广州市番禺区市场和质量监督管理局对本次变更予以核准、备案。

（3）公司与北京小雨知时教育科技有限公司共同投资设立北京优视优学教育科技有限公司

2017年11月，公司与北京小雨知时教育科技有限公司（以下简称“小雨知时”）签署《北京优视优学教育科技有限公司章程》，约定共同出资设立北京优视优学教育科技有限公司（以下简称“优视优学”），注册资本为500万元，其中公司出资300万元，持有60%的股权，小雨知时出资200万元，持有40%的股权。2017年11月16日，北京市工商行政管理局海淀分局向优视优学颁发《营业执照》，核准优视优学成立。

（4）公司与监事欧阳明受让深圳市玩瞳科技有限公司股权

2018年2月2日，黄勇与公司签署股权转让相关协议受让黄勇持有深圳市玩瞳科技有限公司（以下简称“玩瞳科技”）的股权；2018年3月8日，公司以货币资金认购玩瞳科技新增注册资本56.28万元；2018年4月3日，黄勇与欧阳明签署股权转让相关协议受让黄勇持有玩瞳科技的股权。

6.商标许可

2018年6月1日，公司与北京优视优学教育科技有限公司签订商标使用许可协议，约定公司采用普通许可的方式将注册号为23904023和16784070的商标许可给优视优学使用，许可使用期限自2018年6月1日至2020年12月31日。优视优学按照其生产的产品数量向公司支付单价1.00元/台和10.00元/台商标许可费用。报告期内，公司与优视优学商标许可交易金额统计如下：

交易对方	交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
北京优视优学教育科技有限公司	商标许可	-	50,875.00	3,927.00	-

7.内部购机

报告期内，公司部分董事、监事（含历史监事）、高级管理人员按省级经销商批发价格直接向公司购买产品用于个人用途，具体情况如下：

交易对方	职务	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
唐本国	董事长	10,000.00	-	60,000.00	-
章秋生	董事	-	-	-	-
张汝春	董事兼董事会	20,000.00	50,000.00	70,000.00	20,000.00

交易对方	职务	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
	秘书				
王玉香	财务总监	-	-	10,000.00	-
彭玉国	监事	-	10,000.00	-	-
魏先和	监事	70,000.00	20,000.00	130,000.00	20,000.00
赵彬	监事	-	10,000.00	-	10,000.00
欧阳明	历史监事	-	60,000.00	30,000.00	30,000.00
邹远跃	历史监事	-	-	30,000.00	-
合计		100,000.00	150,000.00	330,000.00	80,000.00

（七）关联方往来余额情况

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	北京小雨知时教育科技有限公司	-	-	7,116.60	-
预收账款	北京小雨知时教育科技有限公司	-	504.60	-	-
合同负债	北京小雨知时教育科技有限公司	504.60	-	-	-
预收账款	广州五六点教育信息科技有限公司	-	39,000.00	-	-
应付账款	北京小雨知时教育科技有限公司	-	-	20,904.25	-
应付账款	深圳市玩瞳科技有限公司	-	12,705.00	-	-
其他应收款	深圳市圆成投资有限公司				8,549.53
其他应付款	深圳市玩瞳科技有限公司	-	62,480.00	-	-

（八）比照关联方披露的交易及往来余额情况

报告期内，公司实际控制人唐本国的侄子唐天君、唐天君之配偶余小辉、唐本国之外甥陈德刚在经销商长沙市威狮电子贸易有限公司、成都市德优商贸有限公司、杭州智才电子有限公司、南京优睿学电子有限公司存在持股或担任重要职务的情形。根据《企业会计准则第36号—关联方披露》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，前述四家经销商不属于公司的关联方。但出于谨慎考虑，将公司与前述四家经销商发生的交易及应收应付款项比照关联交易披露：

1. 比照关联方披露的交易

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
长沙市威狮电子贸易有限公司	销售商品	5,912,770.94	18,458,153.81	17,652,210.77	12,755,374.62
成都市德优商贸有限公司	销售商品	6,373,439.42	33,478,704.71	25,665,825.49	19,568,269.76
杭州智才电子有限公司	销售商品	7,051,454.57	20,196,802.39	27,793,726.03	29,515,454.85
南京优睿学电子有限公司	销售商品	3,709,102.18	9,259,949.06	8,480,409.57	2,279,647.21
合计		19,337,664.93	81,393,609.97	79,592,171.86	64,118,746.44

2. 比照关联方披露的往来余额情况

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	长沙市威狮电子贸易有限公司	3,326,381.39	3,582,244.29	2,488,464.64	151,648.86
应收账款	成都市德优商贸有限公司	-	3,913,009.72	2,659,533.53	1,032,852.70
应收账款	杭州智才电子有限公司	7,395,534.23	6,429,407.98	5,835,611.25	5,599,126.47
应收账款	南京优睿学电子有限公司	5,613,503.87	5,108,188.86	5,274,264.50	670,527.87

注：杭州智才电子有限公司与南京优睿学电子有限公司同属一个实际控制人控制。

十、股份支付

（一）以权益结算的股份支付情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
授予日权益工具公允价值的确定方法	若存在同期外部投资者入股价格按照同期外部投资者入股价格，若无，按照上年每股净资产与上年每股收益8倍估值孰高确认	若存在同期外部投资者入股价格按照同期外部投资者入股价格，若无，按照上年每股净资产与上年每股收益8倍估值孰高确认	若存在同期外部投资者入股价格按照同期外部投资者入股价格，若无，按照上年每股净资产与上年每股收益8倍估值孰高确认	若存在同期外部投资者入股价格按照同期外部投资者入股价格，若无，按照上年每股净资产与上年每股收益8倍估值孰高确认
可行权权益工具数量的确定依据				
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的	5,185,440.00	4,016,500.00	1,770,000.00	-

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
累计金额				
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,168,940.00	2,246,500.00	1,770,000.00	-

公司在2018年对以权益结算的股份支付确认的费用总额为1,770,000.00元,2019年对权益结算的股份支付确认的费用总额为2,246,500.00元，2020年1-6月对权益结算的股份支付确认的费用总额为1,168,940.00元，共5,185,440.00元。

（1）股份支付相关的背景情况

2015年8月，为充分调动公司主要管理人员和业务骨干的积极性和创造性，公司设立员工持股平台深圳市协利管理咨询有限公司和深圳市唯创信息咨询有限公司，并通过协利管理和唯创信息向公司增资。公司股权激励对象主要为公司老员工、销售骨干、技术骨干、高级管理人员及公司股东大会认定的具备资格条件的其他核心人员，可申请标的股份的数量主要依据职务级别、服务年限、绩效贡献等指标确定。

（2）权益工具公允价值的确定方法

公允价值确定方法为：若存在同期外部投资者入股价格按照同期外部投资者入股价格，若无，按照上年每股净资产与上年每股收益8倍估值孰高确认。

（3）会计处理

对上述股份支付费用，公司在当年均计入了当期损益，借：管理费用，贷：资本公积。

（二）股份支付的修改、终止情况的说明

报告期内，本公司无股份支付的修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年6月30日止，公司生产、办公地及子公司的生产办公地均为经营租入，后续租赁付款情况如下：

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日	租金		
				2020年7-12月	2021年	2022年
致远成都分公司办公室	成都市高新区天府软件园	成都数字娱乐软件园管理投资有限公司	2020-7-31	136,636.50	-	-
致远成都分公司办公室	成都市高新区天府大道中段1269号1栋（天府软件	成都高投置业有限公司	2025-5-31	574,413.75	1,531,770.00	1,531,770.00

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日	租金		
				2020 年 7-12 月	2021 年	2022 年
	园 E3 座）8 层 1-12 号房					
深圳办公室	深圳市福田区车公庙天安数码城天经大厦 AB 座 7B08 号房	深圳市明正实业有限公司	2022-5-31	48,571.43	97,142.86	40,476.19
深圳办公室	天安数码城天经大厦 AB 座 7B02 房	深圳市明正实业有限公司	2022-5-31	74,285.71	205,714.29	85,714.29
深圳办公室	天安数码城天经大厦 AB 座 7B03 房	深圳市明正实业有限公司	2022-5-31	111,428.58	222.857.16	92,857.15
深圳办公室	深圳市福田区天安车公庙工业区天经大厦 F3.8-8A-808 房	刘凤晖	2021-8-31	137,456.64	183,275.52	-
深圳办公室	天安车公庙工业区天经大厦 F3.88A818	刘凤晖	2021-8-31	59,063.40	78,751.20	-
深圳办公室	深圳市福田区车公庙天经大厦 F3.8-8B2	深圳日月环太阳能实业有限公司	2023-5-31	575,428.57	1,150,857.14	1,150,857.14
在线办公室	北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 14 层 1401 室	北京国地不动产咨询中心	2020-9-14	107,690.00	-	-
在线办公室	北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 14 层 1414 室	北京国地资源与环境规划设计研究院	2020-9-14	108,735.00	-	-
在线办公室	北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 14 层 1401 室	北京国地不动产咨询中心	2022-12-14	150,766.00	516,912.00	495,374.00
在线办公室	北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 14 层 1414 室	北京国地资源与环境规划设计研究院	2022-12-14	152,229.00	521,928.00	500,181.00
在线办公室	北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 12 层 1201	王建功	2020-9-9	128,943.90	-	-
在线互联网教育办公用房	中关村大街 18 号九层 0932	北京中关村互联网教育科技服务有限责任公司	2020-12-2	170,949.00	-	-
在线互联网教育办公用房	中关村大街 18 号九层 0951	北京中关村互联网教育科技服务有限责任公司	2021-8-5	297,470.00	416,458.00	-
在线出差员工住宅	成都市高新区天府大道 1388 号 8 栋 1 单元 1403	杜翔	2021-5-22	22,854.28	19,000.00	-
北京办公室	中关村南大街 17 号 3 号楼 14 层 1413 室	李娜	2023-6-30	184,278.00	368,556.00	368,556.00
天下成都分公司办公室	成都市科华北路 153 号宏地大厦第 12 层	成都宏地实业有限公司	2021-2-19	257,142.86	71,938.77	-

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日	租金		
				2020年7-12月	2021年	2022年
时代工厂	深圳市宝安区航城街道钟屋社区泰兴隆工业城D栋	深圳市泰兴隆投资有限公司	2021-9-30	2,229,223.79	3,503,065.95	-
深圳公司食堂	深圳市福田区车公庙天安数码城创新科技广场 B 座 1909	天安数码城（集团）有限公司	2023-5-14	290,297.14	580,594.29	580,594.29
合计				5,817,863.55	9,245,964.02	4,846,380.06

报告期末，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据公司2019年投资北京盛世文轩教育科技有限公司的增资协议，北京盛世文轩教育科技有限公司的大股东李超纯与本公司约定业绩承诺补偿条款，由于2019年未完成业绩承诺，大股东李超纯将其持有北京盛世文轩教育科技有限公司的1%股权无偿转让给公司，并于2020年9月8日完成工商变更，公司对北京盛世文轩教育科技有限公司的持股比例由原来的14.00%变更为15.00%。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	1,983,301.88	75.98	113,153.07	5.71	1,870,148.81
单项金额虽不重大但单独计提	627,146.21	24.02	627,146.21	100.00	-

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的应收账款					
合计	2,610,448.09	100.00	740,299.28	28.36	1,870,148.81

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	2,037,244.19	76.46	95,577.14	4.69	1,941,667.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	627,146.21	23.54	627,146.21	100.00	-
合计	2,664,390.40	100.00	722,723.35	27.13	1,941,667.05

接上表：

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	1,676,336.13	72.77	63,335.50	3.78	1,613,000.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	627,146.21	27.23	627,146.21	100.00	-
合计	2,303,482.34	100.00	690,481.71	29.98	1,613,000.63

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	1,318,727.20	67.77	39,561.82	3.00	1,279,165.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	627,146.21	32.23	627,146.21	100.00	-
合计	1,945,873.41	100.00	666,708.03	34.26	1,279,165.38

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	1,491,018.88	44,730.57	3.00
1-2 年（含 2 年）	396,312.00	39,631.20	10.00
2-3 年（含 3 年）	95,971.00	28,791.30	30.00
合计	1,983,301.88	113,153.07	5.71

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	1,544,961.19	46,348.84	3.00
1-2 年（含 2 年）	492,283.00	49,228.30	10.00
合计	2,037,244.19	95,577.14	4.69

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	1,024,065.13	30,721.95	3.00
7-12 月（含 12 月）	652,271.00	32,613.55	5.00
合计	1,676,336.13	63,335.50	3.78

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	1,318,727.20	39,561.82	3.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,318,727.20	39,561.82	3.00

3. 期末无单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

（1）2020年6月30日：

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪德友电子有限公司	367,789.83	367,789.83	100.00	无法收回
湛江市琪达高科商贸有限公司	259,356.38	259,356.38	100.00	无法收回
合计	627,146.21	627,146.21	100.00	

（2）2019年12月31日：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪德友电子有限公司	367,789.83	367,789.83	100.00	无法收回
湛江市琪达高科商贸有限公司	259,356.38	259,356.38	100.00	无法收回
合计	627,146.21	627,146.21	100.00	

（3）2018年12月31日：

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪德友电子有限公司	367,789.83	367,789.83	100.00	无法收回
湛江市琪达高科商贸有限公司	259,356.38	259,356.38	100.00	无法收回
合计	627,146.21	627,146.21	100.00	

（4）2017年12月31日：

名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪德友电子有限公司	367,789.83	367,789.83	100.00	无法收回
湛江市琪达高科商贸有限公司	259,356.38	259,356.38	100.00	无法收回
合计	627,146.21	627,146.21	100.00	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期计提应收账款坏账准备	17,575.93	32,241.64	23,773.68	328,330.98

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-	-	-	-

6. 报告期内应收账款坏账准备无核销情况。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

9. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备	性质
安徽省京文教育技术装备有非关联方限公司		599,912.92	6 个月以内	22.98	17,997.39	货款
成都市诺亚伟业商贸有限公非关联方司		509,329.00	6 个月以内	19.51	15,279.87	货款
杭州诺亚舟教育科技有限公非关联方司		372,465.66	6 个月以内	14.27	11,173.97	货款
武汉世纪德友电子有限公司	非关联方	367,789.83	4 年以上	14.09	367,789.83	货款
湛江市琪达高科商贸有限公非关联方司		259,356.38	3-4 年	9.94	259,356.38	货款
合计		2,108,853.79		80.79	671,597.44	

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	291,829.73	3,023,382.61	37,185,959.64	71,172,788.10
合计	291,829.73	3,023,382.61	37,185,959.64	71,172,788.10

2. 其他应收款

（1）分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	4,940.00	1.68	1,511.20	30.59	3,428.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	288,400.93	98.32	-	-	288,400.93
合计	293,340.93	100.00	1,511.20	0.52	291,829.73

接上表：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,300,000.00	73.61	-	-	2,300,000.00
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	207,900.00	6.65	101,020.00	48.59	106,880.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	616,502.61	19.74	-	-	616,502.61
合计	3,124,402.61	100.00	101,020.00	3.23	3,023,382.61

接上表：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,397,319.57	97.52	-	-	36,397,319.57
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	461,344.16	1.24	136,784.80	29.65	324,559.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	464,080.71	1.24	-	-	464,080.71
合计	37,322,744.44	100.00	136,784.80	0.37	37,185,959.64

接上表：

类别	2017年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,639,627.76	94.78	-	-	67,639,627.76
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	3,238,522.05	4.53	195,265.50	6.03	3,043,256.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	489,903.79	0.69	-	-	489,903.79
合计	71,368,053.60	100.00	195,265.50	0.27	71,172,788.10

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	2,040.00	61.20	3.00
3-4年（含4年）	2,900.00	1,450.00	50.00
合计	4,940.00	1,511.20	30.59

接上表：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	5,000.00	150.00	3.00
2-3年（含3年）	2,900.00	870.00	30.00
3-4年（含4年）	200,000.00	100,000.00	50.00
合计	207,900.00	101,020.00	48.59

接上表：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	64,868.11	1,946.04	3.00
7-12月（含12月）	3,260.14	163.01	5.00
1-2年（含2年）	4,096.00	409.60	10.00
2-3年（含3年）	301,469.03	90,440.71	30.00
3-4年（含4年）	87,650.88	43,825.44	50.00
合计	461,344.16	136,784.80	29.65

接上表：

账龄	2017年12月31日

	其他应收款余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	787,595.80	23,627.87	3.00
7-12月（含12月）	1,908,499.82	95,424.99	5.00
1-2年（含2年）	432,576.43	43,257.64	10.00
2-3年（含3年）	109,850.00	32,955.00	30.00
合计	3,238,522.05	195,265.50	6.03

（3）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

1）2019年12月31日：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市优学在线科技有限公司	2,300,000.00	-	-	合并范围内不计提
合计	2,300,000.00	-	-	

2）2018年12月31日：

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市优学时代教育电子有限公司	36,397,319.57	-	-	合并范围内不计提
合计	36,397,319.57	-	-	

3）2017年12月31日：

名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市优学时代教育电子有限公司	67,639,627.76	-	-	合并范围内不计提
合计	67,639,627.76	-	-	

（4）期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

1）2020年6月30日：

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都宏地实业有限公司	146,250.00	-	-	保证金未减值
员工社保	66,899.69	-	-	个人承担社保未减值
钉钉（中国）信息技术有限公司	20,000.00	-	-	保证金未减值
深圳市福田区国家税务局	53,851.24	-	-	政府补助未减值
深圳市优学在线科技有限公司	1,400.00	-	-	合并范围内未减值

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	288,400.93	-	-	

2）2019年12月31日：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市福田区国家税务局	290,780.42	-	-	政府补助未减值
成都宏地实业有限公司	146,250.00	-	-	保证金未减值
深圳市优学时代教育电子有限公司	109,762.82	-	-	合并范围内未减值
员工社保	66,709.37	-	-	个人承担社保未减值
北京国豪物业管理有限公司	3,000.00	-	-	保证金未减值
合计	616,502.61	-	-	

3）2018年12月31日：

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市福田区国家税务局	175,106.30	-	-	政府补助未减值
成都宏地实业有限公司	146,250.00	-	-	保证金未减值
刘建忠	60,582.00	-	-	保证金未减值
员工社保	59,142.41	-	-	个人承担社保未减值
深圳市清湾创意科技有限公司	20,000.00	-	-	保证金未减值
北京国豪物业管理有限公司	3,000.00	-	-	保证金未减值
合计	464,080.71	-	-	

4）2017年12月31日：

名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都宏地实业有限公司	146,250.00	-	-	保证金未减值
中联通泰实业（深圳）有限公司	82,172.00	-	-	保证金未减值
深圳市福田区国家税务局	80,234.04	-	-	政府补助未减值
刘建忠	60,582.00	-	-	保证金未减值
李莉丽	50,624.00	-	-	保证金未减值
员工社保	47,041.75	-	-	个人承担社保未减值
深圳市清湾创意科技有限公司	20,000.00	-	-	保证金未减值
北京国豪物业管理有限公司	3,000.00	-	-	保证金未减值

名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	489,903.79	-	-	

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期计提其他应收款坏账准备	-99,508.80	-35,764.80	-58,480.70	131,506.21
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-	-	-	-

（6）报告期内其他应收款坏账准备核销情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	核销原因
深圳市沃富斯商务咨询有限公司	-	-	-	17,100.00	无法收回

（7）报告期内应收账款坏账准备无核销情况。

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

（9）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
职工备用金	2,040.00	4,600.00	159,714.99	235,338.31
往来款	2,900.00	203,300.00	301,629.17	3,003,183.74
合并内关联方往来款	1,400.00	2,409,762.82	36,397,319.57	67,639,627.76
押金及保证金	166,250.00	149,250.00	229,832.00	362,628.00
代扣代缴费用	66,899.69	66,709.37	59,142.41	47,041.75
增值税退税	53,851.24	290,780.42	175,106.30	80,234.04
合计	293,340.93	3,124,402.61	37,322,744.44	71,368,053.60

（10）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都宏地实业有限公司	押金及保证金	146,250.00	4 年以内	49.86	-
深圳市福田区国家税务局	增值税退税	53,851.24	6 个月以内	18.36	-
钉钉（中国）信息技术有限公司	押金及保证金	20,000.00	6 个月以内	6.82	-
杜廷飞	押金及保证金	2,900.00	6 个月以内	0.99	-
祝丹	职工备用金	2,040.00	6 个月以内	0.70	61.20
合计		225,041.24		76.72	61.20

（三）长期股权投资

1. 分类列示

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	66,000,000.00	-	66,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
对联营企业投资	20,354,531.01	155,135.96	20,199,395.05	20,883,510.38	155,135.96	20,728,374.42
合计	86,354,531.01	155,135.96	86,199,395.05	80,883,510.38	155,135.96	80,728,374.42

接上表：

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	53,000,000.00	-	53,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00
对联营企业投资	15,135,197.40	155,135.96	14,980,061.44	7,556,124.46	155,135.96	7,400,988.50
合计	68,135,197.40	155,135.96	67,980,061.44	47,556,124.46	155,135.96	47,400,988.50

2. 对子公司投资

2020年1-6月：

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市优学时代教育电子有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳市致远优学教育科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都益润优学教育科技有限公司	10,000,000.00	6,000,000.00	-	16,000,000.00	-	-
深圳市优学在线科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	60,000,000.00	6,000,000.00	-	66,000,000.00	-	-

2019年度：

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市优学时代教育电子有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
深圳市致远优学教育科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都益润优学教育科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市优学在线科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京优视优学教育科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
成都凌云诺亚舟教育科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
合计	53,000,000.00	20,000,000.00	13,000,000.00	60,000,000.00	-	-

2018年度：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市优学时代教育电子有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市致远优学教育科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都益润优学教育科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市优学在线科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
北京优视优学教育科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
成都凌云诺亚舟教育科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	40,000,000.00	13,000,000.00	-	53,000,000.00	-	-

2017年度：

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市优学时代教育电子有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市致远优学教育科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都益润优学教育科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都凌云诺亚舟教育科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-

3. 对联营企业投资

2020年1-6月：

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2019年12月31日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
北京小雨知时教育科技有限公司	21.57%	11,361,720.93	-	-
深圳市玩瞳科技有限公司	8.16%	4,872,784.33	-	-
广州五六点教育信息科技有限公司	16.20%	1,611,835.23	-	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	14.00%	2,106,563.93	-	-
深圳资优卓酷科技有限公司	20.00%	930,605.96	-	-
合计		20,883,510.38	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
北京小雨知时教育科技有限公司	-86,377.76	-	-	-
深圳市玩瞳科技有限公司	-375,145.04	-	152,028.47	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-212,425.64	-	100,803.12	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	88,678.72	-	-	-
深圳资优卓酷科技有限公司	-196,541.24	-	-	-
合计	-781,810.96	-	252,831.59	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2020年6月30日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京小雨知时教育科技有限公司	-	-	11,275,343.17	155,135.96
深圳市玩瞳科技有限公司	-	-	4,649,667.76	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-	-	1,500,212.71	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	-	-	2,195,242.65	-
深圳资优卓酷科技有限公司	-	-	734,064.72	-
合计	-	-	20,354,531.01	155,135.96

2019年度：

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2018年12月31日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
北京小雨知时教育科技有限公司	21.57%	7,940,601.47	4,135,502.00	-

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
深圳市玩瞳科技有限公司	8.16%	5,403,841.18	-	-
广州五六点教育信息科技有限公司	16.20%	1,790,754.75	-	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	14.00%	-	2,100,000.00	-
深圳资优卓酷科技有限公司	20.00%	-	1,250,000.00	-
合计		15,135,197.40	7,485,502.00	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
北京小雨知时教育科技有限公司	-714,382.54	-	-	-
深圳市玩瞳科技有限公司	-1,043,326.23	-	512,269.38	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-485,584.85	-	306,665.33	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	6,563.93	-	-	-
深圳资优卓酷科技有限公司	-319,394.04	-	-	-
合计	-2,556,123.73	-	818,934.71	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2019 年 12 月 31 日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京小雨知时教育科技有限公司	-	-	11,361,720.93	155,135.96
深圳市玩瞳科技有限公司	-	-	4,872,784.33	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-	-	1,611,835.23	-
北京盛世文轩教育科技有限公司	-	-	2,106,563.93	-
深圳资优卓酷科技有限公司	-	-	930,605.96	-
合计	-	-	20,883,510.38	155,135.96

2018年度：

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
北京小雨知时教育科技有限公司	14.57%	7,556,124.46	510,270.69	-
深圳市玩瞳科技有限公司	10.00%	-	6,000,000.00	-

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2017年12月31日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
广州五六点教育信息科技有限公司	20.00%	-	2,000,005.00	-
合计		7,556,124.46	8,510,275.69	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
北京小雨知时教育科技有限公司	-603,705.93	-	477,912.25	-
深圳市玩瞳科技有限公司	-813,958.81	-	217,799.99	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-209,250.25	-	-	-
合计	-1,626,914.99	-	695,712.24	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2018年12月31日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京小雨知时教育科技有限公司	-	-	7,940,601.47	155,135.96
深圳市玩瞳科技有限公司	-	-	5,403,841.18	-
广州五六点教育信息科技有限公司	-	-	1,790,754.75	-
合计	-	-	15,135,197.40	155,135.96

2017年度：

被投资单位名称	期末在被投资单位持股比例	2016年12月31日	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
北京小雨知时教育科技有限公司	14.50%	-	7,500,000.00	-
合计		-	7,500,000.00	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
北京小雨知时教育科技有限公司	56,124.46	-	-	-

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
合计	56,124.46	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2017年12月31日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京小雨知时教育科技有限公司	155,135.96	-	7,556,124.46	155,135.96
合计	155,135.96	-	7,556,124.46	155,135.96

（四）营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	3,420,748.83	27,255,250.87	19,870,157.91	20,238,015.03
其他业务收入	-	77,268.25	29,123.47	887,370.73
合计	3,420,748.83	27,332,519.12	19,899,281.38	21,125,385.76
主营业务成本	-	-	-	-
其他业务成本	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	18,763.87	-	84,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-781,810.96	-2,556,123.73	-1,626,914.99	56,124.46
理财产品收益	503,172.30	654,521.56	1,030,631.66	755,451.70
合计	-278,638.66	-1,882,838.30	-596,283.33	85,111,576.16

（六）现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	-8,916,576.59	-5,994,004.84	-16,325,402.40	73,776,489.78
加：资产减值准备	-81,932.87	-3,523.16	-34,707.02	614,973.15

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,447.17	331,470.70	658,835.57	783,463.26
无形资产摊销	-	-	-	-
长期待摊费用摊销	415,396.68	1,003,940.21	909,964.73	4,170,656.72
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）	-	20,817.66	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,709.43	1,093.89	7,752.65	14,260.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	166,870.45	1,112,015.03	698,788.67	646,156.57
投资损失（收益以“－”号填列）	278,638.66	1,882,838.30	596,283.33	-85,111,576.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,874,149.38	33,960,715.18	31,240,283.56	17,677,298.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,993,426.28	5,913,713.45	848,517.25	-95,358,645.13
其他	1,168,940.00	1,110,998.00	1,259,729.31	
经营活动产生的现金流量净额	1,012,068.59	39,340,074.42	19,860,045.65	-82,786,923.39
二、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	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	12,553,192.79	22,201,182.66	17,170,463.23	28,466,391.69
减：现金的期初余额	22,201,182.66	17,170,463.23	28,466,391.69	21,537,812.62
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	-9,647,989.87	5,030,719.43	-11,295,928.46	6,928,579.07

十五、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
（1）非流动性资产处置损益	-30,381.57	3,142,147.72	-8,546.99	-34,584.18
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
（3）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）	4,940,320.90	4,066,912.94	4,470,816.77	286,338.56
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
（5）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	-	-	-	-
（6）非货币性资产交换损益	-	-	-	-
（7）委托他人投资或管理资产的损益	1,024,629.25	1,612,873.18	1,592,073.08	977,518.08
（8）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	-	-	-	-
（9）债务重组损益	-	-	-	-
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
（11）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	-	-	-	-
（12）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	-	-	-	-
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
（14）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	-	-	-	-
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
（16）对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
（17）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	-	-	-	-
（18）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	-	-	-	-
（19）受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,494.50	1,281,867.16	489,400.76	49,489.59
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,168,940.00	-2,246,500.00	-1,770,000.00	-
非经常性损益合计	4,775,123.08	7,857,301.00	4,773,743.62	1,278,762.05
减：所得税影响金额	235,912.44	217,905.41	-	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,539,210.64	7,639,395.59	4,773,743.62	1,278,762.05
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,534,055.81	7,637,841.65	4,769,686.88	1,278,762.05
归属于少数股东的非经常性损益	5,154.83	1,553.94	4,056.74	-

（二）净资产收益率及每股收益

2020年1-6月：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.08%	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	-1.05%	-0.04	-0.04

2019年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.91%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.11%	0.60	0.60

2018年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.25%	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普	18.46%	0.63	0.63

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	稀释每股收益
通股股东的净利润			

2017年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.01%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.09%	0.53	0.53

注：净资产收益率的计算

加权平均净资产收益率=PO/(EO+NP÷2+Ei×Mi÷MO-Ej×Mj÷MO±Ek×Mk÷MO)

其中：PO 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；EO 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期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；Ej 为报告期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；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

深圳市优学天下教育发展股份有限公司

二〇二〇年十一月十八日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副本)(15-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

2020 年 06 月 05 日

3-2-1-154

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-155



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name

性　别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance　　年 /y　月 /m　日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020 年 4 月 30 日 /y /m /d

2019 年 3 月 13 日 /y /m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 任职资格检查合格
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
有效期至 2021年6月30日

2020 年 7 月 1 日 /y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 林大坤
Full name

性　　别 男
Sex

出生日期 1993-03-18
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所
Working unit

身份证号码 441424199303182670
Identity card No.

证书编号：110101510671
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年 07 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师

姓 名 Full name 解小雨

性 别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1983-1-5

工作单位 Working unit 北京华夏天海会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 110228830105012



姓名：解小雨
证书编号：110002580024

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

This certificate is valid for a... of this renewal.

2017.3.13

证书编号：
No. of Certificate
110002580024

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2005-3-25 (y/m/d)

2006年 3月 1日 (y/m/d)

4 5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006年 6月 6日 (y/m/d)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年 6月 6日 (y/m/d)

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7月 3日 (y/m/d)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7月 3日 (y/m/d)

11