

宝宝巴士股份有限公司

已审财务报表

2018年度、2019年度及2020年度及截至2021年6月30日
止六个月期间

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东/所有者权益变动表	11	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 18
公司利润表		19
公司股东/所有者权益变动表	20	- 23
公司现金流量表	24	- 25
财务报表附注	26	- 182
补充资料	1	- 2

审计报告

安永华明（2021）审字第61650661_B02号
宝宝巴士股份有限公司

宝宝巴士股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宝宝巴士股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日的合并及公司资产负债表，2018年度、2019年度及2020年度、截至2021年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的宝宝巴士股份有限公司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，公允反映了宝宝巴士股份有限公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间的合并及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，我们独立于宝宝巴士股份有限公司，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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61650661_B02号
宝宝巴士股份有限公司

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61650661_B02号
宝宝巴士股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
股份支付的确认与计量	
2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，合并财务报表确认的股份支付费用分别为人民币 2,349,867.26 元、人民币 7,264,932.27 元、人民币 4,897,220.67 元和人民币 0.00 元。管理层在确定股份支付费用时，需要： 1) 选择恰当的估值模型、关键参数及基础数据，以评估根据该计划所授予限制性股票或股票期权于授予日的公允价值； 2) 预计解除限售或可行权条件的满足情况，结合历史离职率预期，估计可达到解除限售或可行权条件的限制性股票或股票期权数量。 由于股份支付的确认与计量涉及重大估计，包括但不限于股票期权及限制性股票的公允价值，可行权数量和可行权期间的估计等，因此我们将股份支付的确认与计量作为关键审计事项。 股份支付的确认与计量的会计政策及披露载于财务报表附注三、21，附注三、31 及附注十一。	我们就股份支付的确认与计量的审计程序包括： 1) 查阅相关的董事会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件； 2) 获取并检查股份支付的明细变动表，核对授予、行权、失效、取消或替代的期权或限制性股票数量以及可行权价格和可行权期间等信息； 3) 复核管理层关于股份支付费用的计算表，评价等待期和可行权数量估计的合理性； 4) 引入内部评估专家，评价股票期权及限制性股票公允价值评估中使用的假设及参数的合理性； 5) 复核财务报表中与股份支付相关的披露的充分性和完整性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61650661_B02号
宝宝巴士股份有限公司

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，管理层负责评估宝宝巴士股份有限公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督宝宝巴士股份有限公司的财务报告过程。

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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61650661_B02号
宝宝巴士股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （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，就可能导致对宝宝巴士股份有限公司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宝宝巴士股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就宝宝巴士股份有限公司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（如适用）。

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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61650661_B02号
宝宝巴士股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：徐汝洁
（项目合伙人）



中国注册会计师：施 瑾

中国 北京

2021年12月17日

宝宝巴士股份有限公司
合并资产负债表

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

资产	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	345,064,763.61	452,634,703.09	214,724,952.83	92,369,356.44
交易性金融资产	2	293,327,392.91	172,000,000.00	139,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	-	-	42,000,000.00
应收账款	4	96,803,232.68	82,313,132.85	76,387,125.43	49,431,415.86
预付款项	5	10,728,568.62	5,677,181.88	8,831,465.57	2,931,036.91
其他应收款	6	3,715,144.13	2,294,088.83	17,583,422.03	3,615,887.06
存货	7	5,168,413.78	1,532,206.22	-	-
其他流动资产	8	5,160,046.77	438,504.99	25,815.48	7,969.37
流动资产合计		759,967,562.50	716,889,817.86	456,552,781.34	190,355,665.64
非流动资产：					
可供出售金融资产	9	-	-	-	4,600,000.00
长期应收款	10	33,996,083.72	24,152,879.50	128,481,428.36	95,143,735.97
其他权益工具投资	11	-	110,437.75	99,050.24	-
其他非流动金融资产	12	5,946,353.07	5,946,353.07	8,946,353.07	-
固定资产	13	30,197,822.27	30,427,450.67	29,361,974.90	804,194.16
使用权资产	14	12,677,245.43	-	-	-
无形资产	15	1,534,915.67	173,912.78	-	-
长期待摊费用	16	649,688.51	151,583.47	23,090.67	78,509.43
递延所得税资产	17	1,081,238.03	1,391,652.50	940,144.19	521,798.46
其他非流动资产	18	-	-	-	8,726,321.04
非流动资产合计		86,083,346.70	62,354,269.74	167,852,041.43	109,874,559.06
资产总计		846,050,909.20	779,244,087.60	624,404,822.77	300,230,224.70

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝宝巴士股份有限公司
合并资产负债表（续）

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
应付账款	19	21,324,711.59	16,366,794.58	12,709,655.30	5,134,195.82
合同负债	20	4,071,612.72	1,784,770.40	-	-
应付职工薪酬	21	17,849,367.71	40,381,423.98	27,692,901.52	12,813,666.22
应交税费	22	32,994,888.46	40,509,478.75	42,642,060.58	16,949,686.87
其他应付款	23	22,837,283.40	28,926,507.44	3,273,470.90	1,689,801.17
一年内到期的非流动负债	24	3,786,722.33	-	-	-
其他流动负债	25	-	-	478,582.56	4,496.96
流动负债合计		102,864,586.21	127,968,975.15	86,796,670.86	36,591,847.04
非流动负债					
租赁负债	26	9,221,698.05	-	-	-
非流动负债合计		9,221,698.05	-	-	-
负债合计		112,086,284.26	127,968,975.15	86,796,670.86	36,591,847.04
股东/所有者权益：					
股本/实收资本	27	360,000,000.00	360,000,000.00	1,867,900.00	1,867,900.00
资本公积	28	189,340,369.09	189,340,369.09	116,489,077.38	109,224,145.11
其他综合收益	29	(1,421,328.41)	(1,627,247.55)	(646,308.22)	(3,367.40)
盈余公积	30	2,473,191.62	2,473,191.62	933,950.00	933,950.00
未分配利润	31	183,572,392.64	101,088,799.29	418,963,532.75	151,615,749.95
归属于母公司股东/所有者 权益合计		733,964,624.94	651,275,112.45	537,608,151.91	263,638,377.66
股东/所有者权益合计		733,964,624.94	651,275,112.45	537,608,151.91	263,638,377.66
负债和股东/所有者权益总计		846,050,909.20	779,244,087.60	624,404,822.77	300,230,224.70

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝宝巴士股份有限公司
合并利润表

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度 人民币元

	附注五	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
营业收入	32	394,947,611.01	648,544,153.99	525,689,953.55	253,909,173.09
减：营业成本	32	28,782,068.71	30,902,907.57	18,117,610.27	13,311,925.70
税金及附加	33	1,376,857.53	3,342,936.39	2,400,837.42	1,493,018.55
销售费用	34	116,527,467.84	143,508,222.60	84,316,734.76	35,359,785.04
管理费用	35	17,929,431.21	35,578,612.11	25,189,891.39	14,834,252.76
研发费用	36	86,765,112.98	154,661,987.67	105,945,912.40	73,248,249.39
财务费用	37	2,194,254.40	15,776,103.35	(3,724,836.13)	(1,481,222.33)
其中：利息费用		323,074.03	-	-	-
利息收入		1,550,103.90	5,025,263.89	1,965,798.28	51,426.31
加：其他收益	38	4,168,056.43	17,843,115.39	4,321,991.13	3,850,465.25
投资收益	39	2,501,584.16	11,960,808.34	7,911,940.88	3,524,737.60
公允价值变动收益 /(损失)	40	1,327,392.91	(2,000,000.00)	-	-
信用减值转回/(损失)	41	707,321.91	(59,932.85)	(2,556,958.62)	-
资产减值损失	42	-	-	-	(971,109.64)
资产处置收益	43	-	295.41	7,642.50	-
营业利润		150,076,773.75	292,517,670.59	303,128,419.33	123,547,257.19
加：营业外收入	44	16,268.34	21,835.74	829.92	24,086.54
减：营业外支出	45	3,129,316.02	3,520,529.00	101,997.08	392,333.97
利润总额		146,963,726.07	289,018,977.33	303,027,252.17	123,179,009.76
减：所得税费用	47	14,080,132.72	28,427,490.83	35,679,469.37	12,506,649.65
净利润		132,883,593.35	260,591,486.50	267,347,782.80	110,672,360.11
按经营持续性分类					
持续经营净利润		132,883,593.35	260,591,486.50	267,347,782.80	110,672,360.11
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有 者的净利润		132,883,593.35	260,591,486.50	267,347,782.80	110,672,360.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝宝巴士股份有限公司
合并利润表（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度 人民币元

	附注五 截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额	205,919.14	(1,831,746.63)	(557,940.82)	(3,367.40)
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后净额	205,919.14	(1,831,746.63)	(557,940.82)	(3,367.40)
不能重分类进损益的其他综合收益				
权益法下不可转损益的其他综合收益	(93,872.09)	(1,043,383.10)	(765,807.30)	-
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	299,791.23	(788,363.53)	207,866.48	(3,367.40)
综合收益总额	133,089,512.49	258,759,739.87	266,789,841.98	110,668,992.71
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额	133,089,512.49	258,759,739.87	266,789,841.98	110,668,992.71
每股收益	48			
基本每股收益	0.37	0.72	不适用	不适用
稀释每股收益	0.37	0.72	不适用	不适用

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝宝巴士股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

截至2021年6月30日止六个月期间

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	360,000,000.00	189,340,369.09	(1,627,247.55)	2,473,191.62	101,088,799.29	651,275,112.45
二、 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	205,919.14	-	132,883,593.35	133,089,512.49
(二) 利润分配						
1 对股东的分配	-	-	-	-	(50,400,000.00)	(50,400,000.00)
三、 本期期末余额	360,000,000.00	189,340,369.09	(1,421,328.41)	2,473,191.62	183,572,392.64	733,964,624.94



本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李伟芳

李伟芳

李伟芳



宝宝巴士股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表 (续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

2020 年度

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本年初余额	1,867,900.00	116,489,077.38	(646,308.22)	933,950.00	418,963,532.75	537,608,151.91
二、 本年增减变动金额	-	-	(1,831,746.63)	-	260,591,486.50	258,759,739.87
(一) 综合收益总额	-	-	(1,831,746.63)	-	260,591,486.50	258,759,739.87
(二) 股东投入和减少资本	-	4,897,220.67	-	-	-	4,897,220.67
1 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	2,473,191.62	(2,473,191.62)	-
1 提取盈余公积	-	-	-	-	(150,000,000.00)	(150,000,000.00)
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1 转作股本的所有者权益	100,000,000.00	(50,000,000.00)	-	-	(50,000,000.00)	-
2 净资产折股	258,132,100.00	117,954,071.04	750,807.30	(924,950.00)	(375,912,028.34)	-
3 其他综合收益结转留存收益	-	-	100,000.00	(9,000.00)	(81,000.00)	10,000.00
三、 本年年末余额	360,000,000.00	189,340,369.09	(1,627,247.55)	2,473,191.62	101,088,799.29	651,275,112.45

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宝巴士股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

2019 年度



	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,867,900.00	109,224,145.11	(3,367.40)	933,950.00	151,615,749.95	263,638,377.66
加：会计政策变更	-	-	(85,000.00)	-	-	(85,000.00)
二、本年初余额	1,867,900.00	109,224,145.11	(88,367.40)	933,950.00	151,615,749.95	263,553,377.66
三、本年增减变动金额	-	-	(557,940.82)	-	267,347,782.80	266,789,841.98
(一) 综合收益总额	-	-	(557,940.82)	-	267,347,782.80	266,789,841.98
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1 股份支付计入股东权益的金额	-	7,264,932.27	-	-	-	7,264,932.27
四、本年年末余额	1,867,900.00	116,489,077.38	(646,308.22)	933,950.00	418,963,532.75	537,608,151.91

本财务报表由以下人士签署：
法定代表人：
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

于唐

主管会计工作负责人：

于唐

会计机构负责人：

于唐



宝巴士股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表 (续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

2018年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年初余额	1,200,000.00	55,968,978.07	-	600,000.00	41,277,339.84	99,046,317.91
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(3,367.40)	-	110,672,360.11	110,668,992.71
(二) 股东投入和减少资本						
1 股东投入的普通股	667,900.00	50,905,299.78	-	-	-	51,573,199.78
2 股份支付计入股东权益的金额	-	2,349,867.26	-	-	-	2,349,867.26
(三) 利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	333,950.00	(333,950.00)	-
三、 本年年末余额	1,867,900.00	109,224,145.11	(3,367.40)	933,950.00	151,615,749.95	263,638,377.66

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宝宝巴士股份有限公司
合并现金流量表

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度 人民币元

附注五	截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年	2019年	2018年
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	404,623,075.36	681,411,933.01	530,775,275.94	255,788,649.59
收到其他与经营活动有关的现金	49 4,954,703.44	21,660,394.41	7,842,797.37	5,084,250.14
经营活动现金流入小计	409,577,778.80	703,072,327.42	538,618,073.31	260,872,899.73
购买商品、接受劳务支付的现金	170,190,005.59	192,224,679.47	127,075,812.35	60,341,932.60
支付给职工以及为职工支付的现金	107,211,130.07	144,346,655.96	89,010,960.65	63,334,755.91
支付的各项税费	29,533,142.29	51,564,126.16	27,268,777.18	14,367,540.06
支付其他与经营活动有关的现金	49 18,340,771.01	26,171,315.08	13,555,131.60	8,532,766.90
经营活动现金流出小计	325,275,048.96	414,306,776.67	256,910,681.78	146,576,995.47
经营活动产生的现金流量净额	50 84,302,729.84	288,765,550.75	281,707,391.53	114,295,904.26
二、投资活动(使用)/产生的现金流量				
收回投资收到的现金	552,000,000.00	533,010,000.00	271,000,000.00	109,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,224,852.48	20,647,345.57	2,362,850.07	964,233.41
处置固定资产收回的现金净额	-	8,849.56	12,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	49 1,405,500.00	152,996,757.99	15,559,500.00	18,595,210.00
投资活动现金流入小计	556,630,352.48	706,662,953.12	288,934,350.07	128,559,443.41
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	3,228,541.54	3,528,961.12	21,273,403.87	9,401,102.53
投资支付的现金	672,000,000.00	566,221,250.00	373,446,353.07	136,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	49 10,900,000.00	43,115,190.76	56,969,480.00	89,316,460.00
投资活动现金流出小计	686,128,541.54	612,865,401.88	451,689,236.94	235,217,562.53
投资活动(使用)/产生的现金流量 净额	(129,498,189.06)	93,797,551.24	(162,754,886.87)	(106,658,119.12)

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝宝巴士股份有限公司
合并现金流量表（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度 人民币元

	附注五	截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年	2019年	2018年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	51,573,199.78
筹资活动现金流入小计		-	-	-	51,573,199.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,612,131.37	124,268,483.32	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	49	5,442,507.81	-	-	-
筹资活动现金流出小计		59,054,639.18	124,268,483.32	-	-
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(59,054,639.18)	(124,268,483.32)	-	51,573,199.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,319,841.08)	(20,384,868.41)	3,403,091.73	1,602,548.11
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	50	(107,569,939.48)	237,909,750.26	122,355,596.39	60,813,533.03
加：期/年初现金及现金等价物余额		452,634,703.09	214,724,952.83	92,369,356.44	31,555,823.41
六、期/年末现金及现金等价物余额		345,064,763.61	452,634,703.09	214,724,952.83	92,369,356.44

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝宝巴士股份有限公司
公司资产负债表

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

资产	附注十五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产					
货币资金		307,580,013.61	378,244,297.72	185,430,490.91	82,233,822.22
交易性金融资产		240,769,187.33	120,000,000.00	119,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	42,000,000.00
应收账款	1	53,004,685.61	54,607,494.29	51,899,845.06	38,472,031.56
预付款项		1,010,159.04	2,933,780.13	7,712,153.22	2,898,433.71
其他应收款	2	29,257,651.89	56,247,516.59	69,846,413.14	26,289,072.32
存货		-	105.41	-	-
其他流动资产		4,414,195.97	-	-	-
流动资产合计		636,035,893.45	612,033,194.14	433,888,902.33	191,893,359.81
非流动资产					
可供出售的金融资产		-	-	-	4,600,000.00
其他权益工具投资		-	110,437.75	99,050.24	-
其他非流动金融资产		5,946,353.07	5,946,353.07	8,946,353.07	-
长期应收款		24,509,836.89	17,906,700.47	115,857,773.60	81,653,902.71
长期股权投资	3	15,791,767.73	18,581,767.73	15,681,767.73	12,333,877.73
使用权资产		4,170,565.08	-	-	-
固定资产		29,641,018.04	30,069,047.87	29,340,733.58	776,462.97
无形资产		1,987,745.85	796,554.28	962,264.13	1,301,886.76
长期待摊费用		-	-	23,090.67	78,509.43
递延所得税资产		938,253.27	1,161,391.15	616,816.66	172,436.47
其他非流动资产		-	-	-	8,726,321.04
非流动资产合计		82,985,539.93	74,572,252.32	171,527,849.68	109,643,397.11
资产总计		719,021,433.38	686,605,446.46	605,416,752.01	301,536,756.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝宝巴士股份有限公司
公司资产负债表（续）

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日

负债和股东/所有者权益	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债				
应付账款	14,100,535.29	18,308,695.39	24,705,395.77	19,134,009.88
合同负债	2,562,366.11	1,740,133.06	-	-
应付职工薪酬	11,903,927.54	25,953,166.33	23,020,264.02	10,225,040.54
应交税费	23,225,876.74	34,172,917.10	36,852,007.61	12,894,438.64
其他应付款	22,747,473.31	28,494,411.76	3,075,279.42	1,468,105.92
一年内到期的非流动负债	1,748,661.17	-	-	-
其他流动负债	-	-	478,582.56	4,496.96
流动负债合计	76,288,840.16	108,669,323.64	88,131,529.38	43,726,091.94
非流动负债				
租赁负债	2,533,862.61	-	-	-
非流动负债合计	2,533,862.61	-	-	-
负债合计	78,822,702.77	108,669,323.64	88,131,529.38	43,726,091.94
股东/所有者权益				
股本/实收资本	360,000,000.00	360,000,000.00	1,867,900.00	1,867,900.00
资本公积	189,340,369.09	189,340,369.09	116,489,077.38	109,224,145.11
其他综合收益	(1,137,255.20)	(1,043,383.11)	(850,807.30)	-
盈余公积	2,473,191.62	2,473,191.62	933,950.00	933,950.00
未分配利润	89,522,425.10	27,165,945.22	398,845,102.55	145,784,669.87
归属于母公司股东/所有者权益合计	640,198,730.61	577,936,122.82	517,285,222.63	257,810,664.98
股东/所有者权益合计	640,198,730.61	577,936,122.82	517,285,222.63	257,810,664.98
负债和股东/所有者权益总计	719,021,433.38	686,605,446.46	605,416,752.01	301,536,756.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝通巴士股份有限公司
公司利润表

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

	附注十五	截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年	2019年	2018年
营业收入	4	256,212,360.81	509,698,605.71	491,341,683.12	241,999,538.41
减：营业成本	4	19,106,624.31	27,004,015.30	15,699,703.12	11,776,248.73
税金及附加		862,336.89	2,317,421.02	2,019,465.94	1,352,580.64
销售费用		30,802,263.83	115,383,538.75	74,579,174.88	32,372,362.51
管理费用		11,741,698.37	27,746,637.21	20,869,549.58	12,167,218.24
研发费用		69,381,557.41	116,910,356.35	102,797,391.75	76,395,335.34
财务费用		2,178,322.67	15,806,140.27	(3,618,942.57)	(1,473,818.49)
其中：利息费用		112,861.04	-	-	-
利息收入		1,385,922.23	4,983,406.41	1,944,121.56	44,212.67
加：其他收益		3,107,174.57	16,783,320.26	3,551,423.42	3,848,578.53
投资收益	5	206,861.20	10,652,439.12	6,976,886.99	3,013,559.05
公允价值变动收益/(损失)		769,187.33	(2,000,000.00)	-	-
信用减值转回/(损失)		1,001,918.02	88,057.51	(1,914,839.05)	-
资产减值损失		-	-	-	(681,639.83)
资产处置收益		-	295.41	7,642.50	-
营业利润		127,224,698.45	230,054,609.11	287,616,454.28	115,590,109.19
加：营业外收入		14.27	9,211.80	1.67	24,036.79
减：营业外支出		3,113,099.33	303,933.52	100,994.59	383,239.87
利润总额		124,111,613.39	229,759,887.39	287,515,461.36	115,230,906.11
减：所得税费用		11,355,133.51	22,972,824.76	34,455,028.68	10,172,514.22
净利润		112,756,479.88	206,787,062.63	253,060,432.68	105,058,391.89
其中：持续经营净利润		112,756,479.88	206,787,062.63	253,060,432.68	105,058,391.89
其他综合收益的税后净额		(93,872.09)	(1,043,383.11)	(765,807.30)	-
不能重分类进损益的其他综合收益					
权益法下不可转损益的其他综合收益		(93,872.09)	(1,043,383.11)	(765,807.30)	-
综合收益总额		112,662,607.79	205,743,679.52	252,294,625.38	105,058,391.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝巴巴士股份有限公司
公司股东/所有者权益变动表
截至2021年6月30日止六个月期间及2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

截至2021年6月30日止六个月期间

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	360,000,000.00	189,340,369.09	(1,043,383.11)	2,473,191.62	27,165,945.22	577,936,122.82
二、 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(93,872.09)	-	112,756,479.88	112,662,607.79
(二) 利润分配						
1对股东的分配	-	-	-	-	(50,400,000.00)	(50,400,000.00)
三、 本期期末余额	360,000,000.00	189,340,369.09	(1,137,255.20)	2,473,191.62	89,522,425.10	640,198,730.61

本财务报表由**王平**主签署：
 法定代表人：
 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：**唐芳**

会计机构负责人：**唐芳**

宝巴巴士股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

2020 年度

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本年初余额	1,867,900.00	116,489,077.38	(850,807.30)	933,950.00	398,845,102.55	517,285,222.63
二、 本年增减变动金额	-	-	(1,043,383.11)	-	206,787,062.63	205,743,679.52
(一) 综合收益总额	-	-	(1,043,383.11)	-	206,787,062.63	205,743,679.52
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1 股份支付计入股东权益的金额	-	4,897,220.67	-	-	-	4,897,220.67
(三) 利润分配	-	-	-	2,473,191.62	(2,473,191.62)	-
1 提取盈余公积	-	-	-	2,473,191.62	(2,473,191.62)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	(150,000,000.00)	(150,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1 净资产折股	258,132,100.00	117,954,071.04	750,807.30	(924,950.00)	(375,912,028.34)	-
2 转作股本的所有者权益	100,000,000.00	(50,000,000.00)	-	-	(50,000,000.00)	-
3 其他综合收益结转留存收益	-	-	100,000.00	(9,000.00)	(81,000.00)	10,000.00
三、 本年年末余额	360,000,000.00	189,340,369.09	(1,043,383.11)	2,473,191.62	27,165,945.22	577,936,122.82

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宝宝巴士股份有限公司
宝宝巴士股份有限公司所有者权益变动表 (续)

截至2021年6月30日止六个月期间及2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,867,900.00	109,224,145.11	-	933,950.00	145,784,669.87	257,810,664.98
加：会计政策变更	-	-	(85,000.00)	-	-	(85,000.00)
二、本年初余额	1,867,900.00	109,224,145.11	(85,000.00)	933,950.00	145,784,669.87	257,725,664.98
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(765,807.30)	-	253,060,432.68	252,294,625.38
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	7,264,932.27	-	-	-	7,264,932.27
四、本年年末余额	1,867,900.00	116,489,077.38	(850,807.30)	933,950.00	398,845,102.55	517,285,222.63

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝芭巴士股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表 (续)

截至2021年6月30日止六个月期间及2020年度、2019年度及2018年度 人民币元



2018年度					
一、 本年初余额	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	1,200,000.00	55,968,978.07	600,000.00	41,060,227.98	98,829,206.05
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	105,058,391.89	105,058,391.89
(二) 所有者投入和减少资本					
1所有者投入的资本	667,900.00	50,905,299.78	-	-	51,573,199.78
2股份支付计入股东权益的金额	-	2,349,867.26	-	-	2,349,867.26
(三) 利润分配					
1提取盈余公积	-	-	333,950.00	(333,950.00)	-
三、 本年年末余额	1,867,900.00	109,224,145.11	933,950.00	145,784,669.87	257,810,664.98

本财务报表由以下人士签署：
 法定代表人：
 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



宝宝巴士股份有限公司
公司现金流量表

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

	截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年	2019年	2018年
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	297,276,844.30	530,024,836.49	474,488,426.53	231,289,355.81
收到其他与经营活动有关的现金	3,706,063.88	20,463,934.05	5,533,228.46	4,547,262.93
经营活动现金流入小计	300,982,908.18	550,488,770.54	480,021,654.99	235,836,618.74
购买商品、接受劳务支付的现金	69,772,330.73	166,043,172.09	123,483,554.41	58,565,259.08
支付给职工以及为职工支付的现金	73,170,797.68	105,074,490.72	68,599,480.97	48,821,062.12
支付的各项税费	27,121,461.89	38,584,946.27	25,611,048.95	13,596,454.35
支付其他与经营活动有关的现金	13,994,442.68	20,068,763.97	14,561,404.87	7,108,604.98
经营活动现金流出小计	184,059,032.98	329,771,373.05	232,255,489.20	128,091,380.53
经营活动产生的现金流量净额	116,923,875.20	220,717,397.49	247,766,165.79	107,745,238.21
二、投资活动(使用)/产生的现金流量				
收回投资收到的现金	425,000,000.00	377,010,000.00	271,000,000.00	109,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,633,488.50	18,256,466.60	2,105,937.82	910,251.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	-	8,849.56	12,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,254,500.00	139,182,553.45	12,400,000.00	17,715,000.00
投资活动现金流入小计	428,887,988.50	534,457,869.61	285,517,937.82	127,625,251.55
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	2,481,297.20	3,141,846.21	21,268,834.85	9,386,422.40
投资支付的现金	545,000,000.00	381,014,899.66	355,254,243.07	136,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	7,600,000.00	34,525,188.63	55,169,480.00	84,426,460.00
投资活动现金流出小计	555,081,297.20	418,681,934.50	431,692,557.92	230,312,882.40
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(126,193,308.70)	115,775,935.11	(146,174,620.10)	(102,687,630.85)

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝宝巴士股份有限公司
公司现金流量表（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

	截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年	2019年	2018年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	-	51,573,199.78
筹资活动现金流入小计	-	-	-	51,573,199.78
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	53,612,131.37	124,268,483.32	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	4,075,863.88	-	-	-
筹资活动现金流出小计	57,687,995.25	124,268,483.32	-	-
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(57,687,995.25)	(124,268,483.32)	-	51,573,199.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(3,706,855.36)	(19,411,042.47)	1,605,123.00	1,605,915.51
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(70,664,284.11)	192,813,806.81	103,196,668.69	58,236,722.65
加：期/年初现金及现金等价物余额	378,244,297.72	185,430,490.91	82,233,822.22	23,997,099.57
六、期/年末现金及现金等价物余额	307,580,013.61	378,244,297.72	185,430,490.91	82,233,822.22

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

1. 本公司历史沿革及改制情况

宝宝巴士股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“宝宝巴士”),前身为福州智永信息科技有限公司(以下简称“智永信息”),成立于2009年6月5日,于2020年12月30日整体变更为股份公司,现持有统一社会信用代码为91350102689379347L的营业执照,营业期限为2009年6月5日至2059年6月4日,总部位于福建省福州市。

智永信息系由自然人唐光宇和卢学明于2009年6月5日在福建省福州市投资组建的企业,并取得350102100055975号企业法人营业执照。成立之初,公司注册资本为人民币100.00万元,由唐光宇和卢学明出资,其中唐光宇出资人民币95万元,卢学明出资人民币5万元。

2010年1月28日,智永信息作出股东会决定,同意智永信息的注册资本由人民币100.00万元增加至人民币120.00万元,新增注册资本由唐光宇和卢学明缴纳,其中唐光宇出资人民币19.00万元,卢学明出资人民币1.00万元。在本次增资完成后,智永信息注册资本达到人民币120.00万元,其中唐光宇出资人民币114.00万元(95.00%),卢学明出资人民币6.00万元(5.00%)。

一、 基本情况（续）

1. 本公司历史沿革及改制情况（续）

2017年11月27日，唐光宇、卢学明分别与福建省连江县义永投资合伙企业（有限合伙）（自2021年10月26日起，更名为“福州市仓山区义永投资合伙企业（有限合伙）”）（“义永投资”）、福建省连江县温永投资合伙企业（有限合伙）（自2021年10月25日起，更名为“福州市仓山区温永投资合伙企业（有限合伙）”）（“温永投资”）、福建省连江县良永投资合伙企业（有限合伙）（自2021年10月25日起，更名为“福州市仓山区良永投资合伙企业（有限合伙）”）（“良永投资”）、福建省连江县恭永投资合伙企业（有限合伙）（自2021年10月22日起，更名为“福州市仓山区恭永投资合伙企业（有限合伙）”）（“恭永投资”）、福建省连江县仁永投资合伙企业（有限合伙）（自2021年11月9日起，更名为“福州市仓山区仁永投资合伙企业（有限合伙）”）（“仁永投资”）以及五莲礼永网络科技合伙企业（有限合伙）（“五莲礼永”）签署股权转让协议，约定卢学明将其持有智永信息5.00%的股权（对应出资额为6.00万元人民币）以6.00万元人民币的价格转让给义永投资；唐光宇将其持有智永信息2.69%的股权（对应出资额为3.23万元人民币）以3.23万元人民币的价格转让给义永投资、7.40%的股权（对应出资额为8.89万元人民币）以8.89万元人民币的价格转让给温永投资、5.13%的股权（对应出资额为6.16万元人民币）以6.16万元人民币的价格转让给恭永投资、7.12%的股权（对应出资额为8.54万元人民币）以8.54万元人民币的价格转让给良永投资、7.65%的股权（对应出资额为9.18万元人民币）以9.18万元人民币的价格转让给仁永投资、2.37%的股权（对应出资额为2.84万元人民币）以2.84万元人民币的价格转让给五莲礼永。转让股权后，实收资本总额保持不变。

一、 基本情况（续）

1. 本公司历史沿革及改制情况（续）

2017年12月28日，智永信息作出股东会决定，同意公司注册资本由人民币120.00万元增加至人民币160.00万元，本次增加的注册资本由新股东拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司（“拉萨顺盈”）以货币资金美元160.00万元（折合人民币1,012.99万元）出资，其中，人民币40.00万元为实收资本，其余人民币972.99万元为本次增资的资本溢价。

2018年02月11日，智永信息作出股东会决定，同意公司注册资本由160.00万元人民币增加至人民币170.21万元，新增注册资本人民币10.21万元由原股东唐光宇和新股东欣欣相融教育科技（北京）有限公司（“欣欣相融”）分别以货币资金人民币255.20万元及美元41.95万元（折合人民币265.63万元）认缴。其中唐光宇人民币255.20万元的出资中，人民币5.11万元为实收资本，其余人民币250.09万元为本次增资的资本溢价；欣欣相融美元41.95万元（折合人民币265.63万元）的出资中，人民币5.10万元为本次增资的实收资本，其余人民币260.53万元为资本溢价。本次增资完成后，智永信息的注册资本及实收资本达到人民币170.21万元。

2018年03月28日，智永信息作出股东会决定，决议同意公司注册资本由人民币170.21万元增加至人民币186.79万元，本次增加的注册资本由新股东北京天健极因投资管理中心（有限合伙）（“天健极因”）、北京比特互联资产管理中心（有限合伙）（“比特互联”）和原股东欣欣相融分别以货币资金美元255.00万元（折合人民币1,761.34万元），美元255.00万元（折合人民币1,761.34万元）以及美元15.80万元（折合人民币100.83万元）认缴。其中天健极因美元255.00万元（折合人民币1,761.34万元）出资中，人民币8.04万元为本次增资的实收资本，其余人民币1,753.30万元为资本溢价；比特互联美元255.00万元（折合人民币1,761.34万元）出资中，人民币8.04万元为本次增资的实收资本，其余人民币1,753.30万元为资本溢价；欣欣相融美元15.80万元（折合人民币100.83万元）出资中，人民币0.50万元为本次增资的实收资本，其余人民币100.33万元为资本溢价。

一、 基本情况（续）

1. 本公司历史沿革及改制情况（续）

2018年3月28日，智永信息通过股东会决议，原股东五莲礼永将持有的智永信息的人民币1.42万元的实收资本以美元45万元出售给天健极因；原股东五莲礼永将持有的智永信息的人民币1.42万元的实收资本以美元45万元出售给比特互联；原股东唐光宇将持有的智永信息的人民币2.07万元的实收资本以人民币1.00元出售给应城博邦企业管理中心（有限合伙）（“应城博邦”）。本次增资以及股权转让完成后，智永信息的注册资本及实收资本达到人民币186.79万元。至此，原股东五莲礼永已转让所有所持智永信息股份。转让股权后，实收资本总额保持不变。

2018年6月12日，智永信息通过股东会决议，决议同意原股东拉萨顺盈将其持有智永信息9.50%的股权（对应出资额17.74万元人民币）以美元787.50万元的价格转让给福建省连江县明强投资合伙企业（有限合伙）（自2021年10月13日起，更名为“福州市仓山区明强投资合伙企业（有限合伙）”）（“明强投资”）。2018年9月4日，智永信息通过股东会决议，决议同意原股东拉萨顺盈将其持有智永信息11.92%的股权（对应出资额22.26万元人民币）以人民币22.26万元的价格转让给嘉兴顺创投资合伙企业（“嘉兴顺创”）。至此，原股东拉萨顺盈已转让所有所持智永信息股份。转让股权后，实收资本总额保持不变。

2018年10月10日，智永信息通过股东会决议，决议同意原股东嘉兴顺创将其持有智永信息5.92%的股权（对应出资额11.05万元人民币）以美元710.06万元的价格转让给苏州睿古极因投资中心（有限合伙）（“睿古极因”）；原股东嘉兴顺创将其持有智永信息6%的股权（对应出资额11.21万元人民币）以美元720.00万元的价格转让给明强投资。至此，原股东嘉兴顺创已转让所有所持智永信息股份。转让股权后，实收资本总额保持不变。

2019年4月19日，智永信息通过股东会决议，决议同意原股东欣欣相融将其持有智永信息3.00%的股权（对应出资额5.60万元人民币）以3,000.00万元人民币的价格转让给原股东明强投资。至此，原股东欣欣相融已转让所有所持智永信息股份。转让股权后，实收资本总额保持不变。

2020年9月14日，智永信息通过股东会决议，决议同意原股东唐光宇将其持有智永信息41.86%的股权（对应78.20万元人民币注册资本）转让给福建省连江县忠永投资合伙企业（普通合伙）（自2021年7月2日起，更名为“平潭忠永投资合伙企业（有限合伙）”）（“忠永投资”）。至此，原股东唐光宇已转让所有所持智永信息股份。转让股权后，实收资本总额保持不变。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

一、 基本情况（续）

1. 本公司历史沿革及改制情况（续）

2020年12月23日，智永信息通过股东会决议，决议同意：1）原股东比特互联将其持有的公司0.50%股权（对应认缴出资额人民币0.93万元）以人民币4,000.00万元的价格转让给上海邦资企业服务中心（普通合伙）（“上海邦资”）；2）公司注册资本由人民币186.79万元增加至人民币10,186.79万元，其中增加的注册资本人民币5,000.00万元由资本公积转增，剩余的人民币5,000.00万元由未分配利润转增，各股东按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。本次转让及增资后各股东持股比例如下：

股东姓名/名称	认缴出资	单位：万元人民币	
		实缴出资	持股比例
忠永投资	4,264.72	4,264.72	41.86%
明强投资	1,884.08	1,884.08	18.50%
睿古极因	602.76	602.76	5.92%
天健极因	515.91	515.91	5.06%
义永投资	503.56	503.56	4.94%
仁永投资	500.69	500.69	4.92%
温永投资	484.59	484.59	4.76%
良永投资	465.79	465.79	4.57%
比特互联	464.98	464.98	4.56%
恭永投资	335.89	335.89	3.30%
应城博邦	112.89	112.89	1.11%
上海邦资	50.93	50.93	0.50%
合计	10,186.79	10,186.79	100.00%

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

一、 基本情况（续）

1. 本公司历史沿革及改制情况（续）

2020年12月30日，智永信息通过股东会决议，全体股东一致同意作为发起人以变更基准日2020年10月31日经审计的账面净资产人民币549,340,369.09元中的人民币360,000,000.00元折股整体变更设立为股份有限公司。变更后股份有限公司的股份总数为360,000,000股，每股面值人民币1元，均为普通股，净资产大于股本部分计入资本公积。2020年12月30日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会；宝宝巴士股份有限公司取得了股份公司的营业执照，统一社会信用代码为91350102689379347L。至此，股份公司依法设立完成，公司股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资	单位：万元人民币	
		实缴出资	持股比例
忠永投资	15,071.47	15,071.47	41.86%
明强投资	6,658.32	6,658.32	18.50%
睿古极因	2,130.17	2,130.17	5.92%
天健极因	1,823.22	1,823.22	5.06%
义永投资	1,779.57	1,779.57	4.94%
仁永投资	1,769.43	1,769.43	4.92%
温永投资	1,712.52	1,712.52	4.76%
良永投资	1,646.11	1,646.11	4.57%
比特互联	1,643.22	1,643.22	4.56%
恭永投资	1,187.02	1,187.02	3.30%
应城博邦	398.95	398.95	1.11%
上海邦资	180.00	180.00	0.50%
合计	36,000.00	36,000.00	100.00%

一、 基本情况（续）

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（统称“本集团”）的经营范围包括：一般项目：软件开发；动漫游戏开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；信息系统集成服务；数字文化创意软件开发；软件销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；玩具、动漫及游艺用品销售；母婴用品制造；母婴用品销售；玩具制造；玩具销售；日用百货销售；日用杂品销售；办公用品销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；针纺织品及原料销售；纺织、服装及家庭用品批发；鞋帽批发；鞋帽零售；箱包销售；箱包制造；广告制作；广告设计、代理；文具用品零售；文具用品批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：网络文化经营；广播电视节目制作经营；电视剧发行；第二类增值电信业务；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本集团的实际控制人为唐光宇。

本财务报表业经本公司董事会于2021年12月13日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、收入确认和计量以及股份支付的公允价值等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并（续）

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月第一个工作日的中间汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表的期初和期末平均汇率折算。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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。当且仅当本集团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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

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

本集团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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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当期损益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产。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，可供出售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或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

于资产负债表日，本集团的金融负债仅包括其他其他金融负债。

其他金融负债

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。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产（续）

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

10. 应收款项（适用于2018年度）

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

期末余额人民币100万元及以上的应收款项为单项金额重大的应收款项，本集团对该等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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项（适用于2018年度）（续）

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项（续）

单项金额重大并单项计提坏账准备的确认标准：

- (1) 债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组或已宣告破产；
- (3) 账龄已逾期，且多次催讨未果，收回可能性很小；
- (4) 其他表明应收款项发生减值的客观情况。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大的应收款项和经过单独减值测试没有发现减值的单项金额重大的应收款项以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

应收款项	应收账款 计提比例
1年以内(含1年)	2.5%
1年以上	100%
应收款项(押金保证金除外)	其他应收款 计提比例
1年以内(含1年)	5%
1年至2年(含2年)	10%
2年至3年(含3年)	50%
3年以上	100%

其他应收款中，对押金保证金按照1%的比例计提坏账准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项（适用于2018年度）（续）

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、8。

11. 存货

存货包括库存商品、低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去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，原材料按类别计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
办公家具	3-5年	3%-5%	19.00%-32.33%
运输工具	5年	5%	19.00%
电子设备	3-5年	3%-5%	19.00%-32.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 使用权资产（自2021年1月1日起使用）

本集团使用权资产类别为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为本集团发生的办公室装修支出以及衍生品设计费。其中办公室装修支出按其预期受益期间和合同租赁期中的孰短者采用直线法摊销，衍生品设计费按预期收益期间采用直线法摊销。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参照市场法或收益法确定，详见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团的营业收入分为APP合作推广收入、音视频授权分成收入、付费收入和周边商品销售收入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

APP合作推广收入

本集团将自主开发的移动应用程序（“APP”）接入第三方广告联盟平台，使广告联盟平台可将其拥有的广告资源投放到本集团向其开放的应用界面的广告位中以获取合作推广收入。本集团向广告联盟平台提供的履约义务是在合同约定的一段时间内在自营APP中嵌入广告联盟的SDK推广技术代码。由于APP中嵌入了SDK推广技术代码后广告联盟平台可以随时获取流量并进行广告投放，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。广告联盟平台按合同中约定的分成比例或结算方式，根据点击量、展示量、下载量等不同指标计算以确定与集团的结算金额。展示量、点击量、有效效果量等数据以广告联盟平台上每日统计的数据为准。

音视频授权分成收入

本集团将音视频主要以零底价方式授权给第三方网络视频平台，终端用户在网络视频平台上点播音视频而产生了广告展示机会，视频平台将其拥有的广告资源投放在本集团授权的音视频中进行推广以获取推广收入。

本集团向网络视频平台提供的履约义务是将拥有完整著作权或已取得相应合法授权的音视频上传至网络视频平台，并通过合同约定将音视频播放权授予网络视频平台，为授予知识产权许可。本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，按合同约定的网络视频平台广告收入产生或展示量收取特许权使用费，于广告行为实际发生时点确认收入。展示量、有效效果量等数据均以网络视频平台上每日统计的数据为准。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

付费收入

本集团作为移动应用开发者在移动应用商店发布应用程序，并在应用程序内提供付费内容和服务。移动应用商店提供程序下载及安装服务并负责向终端用户收取费用，该等费用按合同约定在扣除分成或渠道费用后支付给本集团，移动应用商店定期向本集团开具对账单，本集团根据双方核对确认的金额确认收入。付费内容在订阅期限内按直线法摊销，付费服务在服务期间内按直线法摊销。

儿童启蒙衍生品等其他销售收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

23. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。本集团的合同负债是已经预收但尚未提供的付费订阅和其他服务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 收入（适用于2019年度以及2018年度）

APP合作推广收入

APP合作推广收入为提供劳务收入，在同时满足下列条件时予以确认：

- （1） 相关的经济利益很可能流入企业；
- （2） 提供广告发布收入金额能够可靠计量，即本公司可以在广告联盟平台获取每日广告展示量、点击量、下载量等等统计数据；及
- （3） 相关已发生和将发生运营成本能够可靠地计量。

本集团将自主开发的移动应用程序接入广告联盟平台，使广告联盟平台可将其拥有的广告资源投放到本集团向其开放的应用界面的广告位中以获取合作推广收入。收入金额按本集团与网络视频平台在合同中约定的分成比例或结算方式根据展示量等不同指标计算。展示量、有效效果量等数据均以网络视频平台上每日统计的数据为准。

音视频授权分成收入

音视频授权分成收入为让渡资产使用权收入，在同时满足下列条件时予以确认：

- （1） 相关的经济利益很可能流入企业；
- （2） 收入的金额能够可靠地计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 收入（适用于2019年度以及2018年度）（续）

音视频授权分成收入（续）

本集团将音视频主要以零底价方式授权给第三方网络视频平台，终端用户在网络视频平台上点播音视频而产生了广告展示机会，视频平台将其拥有的广告资源投放在本集团授权的音视频中进行推广以获取推广收入。本集团根据与网络视频平台在合同中约定的分成比例或展示量等不同指标计算确定的金额分期确认收入。展示量、有效效果量等数据均以网络视频平台上每日统计的数据为准。

付费收入

本集团作为移动应用开发者在移动应用商店发布应用程序，并在应用程序内提供付费内容和服务。移动应用商店提供程序下载及安装服务并负责向终端用户收取费用，该等费用按合同约定在扣除分成或渠道费用后支付给本集团，移动应用商店定期向本集团开具对账单，本集团根据双方核对确认的金额确认收入。付费内容在订阅期限内按直线法摊销，付费服务在服务期间内按直线法摊销。

儿童启蒙衍生品等其他销售收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助（续）

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

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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、14和附注三、14。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

28. 租赁（适用于2018年度、2019年度及2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 公允价值计量

集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市的股权投资的公允价值

本集团采用市场法来评估非上市的股权投资的公允价值。本集团管理层必须在采用该评估方法时，确定合适的可比的上市公司，选择恰当的价格倍数，并在评估时选择所应用的估计（包括流动性折扣和规模差异）。

股权激励工具的公允价值

本集团采用评估模型确定股权激励工具授予日的公允价值。公允价值的确定需要管理层对本集团未来现金流作出预测，同时，评估模型所使用的参数也需要管理层作出估计及假设。这些估计及假设的变化可能影响本集团对股权激励工具于授予日的公允价值以及应确认的股份支付成本的确定。权益工具的公允价值参照市场法或收益法确定，详见附注十一。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（自2021年1月1日起适用）

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（自2021年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日经营租赁最低租赁付款额	13,409,674.97
减：采用简化处理的租赁付款额	34,708.98
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	34,708.98
加权平均增量借款利率	4.75%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	12,243,474.21
2021年1月1日租赁负债	12,243,474.21

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	12,243,474.21	-	12,243,474.21
一年内到期的非流动负债	(3,453,676.50)	-	(3,453,676.50)
租赁负债	(8,789,797.71)	-	(8,789,797.71)
	-	-	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（自2021年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	5,084,774.05	-	5,084,774.05
一年内到期的非流动负债	(1,653,499.45)	-	(1,653,499.45)
租赁负债	(3,431,274.60)	-	(3,431,274.60)
	-	-	-

执行新租赁准则对2021年6月30日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	12,677,245.43	-	12,677,245.43
一年内到期的非流动负债	(3,786,722.33)	-	(3,786,722.33)
租赁负债	(9,221,698.05)	-	(9,221,698.05)
	(331,174.95)	-	(331,174.95)

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（自2021年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年6月30日财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	17,929,431.21	17,921,330.29	8,100.92
财务费用	2,194,254.40	1,871,180.37	323,074.03
	<u>20,123,685.61</u>	<u>19,792,510.66</u>	<u>331,174.95</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,170,565.08	—	4,170,565.08
一年内到期的非流动负债	(1,748,661.17)	—	(1,748,661.17)
租赁负债	(2,533,862.61)	—	(2,533,862.61)
	<u>(111,958.70)</u>	<u>—</u>	<u>(111,958.70)</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	11,741,698.37	11,742,600.71	(902.34)
财务费用	2,178,322.67	2,065,461.63	112,861.04
	<u>13,920,021.04</u>	<u>13,808,062.34</u>	<u>111,958.70</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（自2020年1月1日起适用）

会计政策变更（续）

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告2020年初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

2020年1月1日	报表数	假设按原准则	影响
其他流动负债	-	478,582.56	(478,582.56)
合同负债	478,582.56	-	478,582.56

公司资产负债表

2020年1月1日	报表数	假设按原准则	影响
其他流动负债	-	478,582.56	(478,582.56)
合同负债	478,582.56	-	478,582.56

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）

会计政策变更（续）

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些结构性存款，其收益与外汇变量挂钩。2019年1月1日之后，本集团分析其整体合同现金流的特征，认为上述合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等结构性存款重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，列报为交易性金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于2019年1月1日之前将其列报为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。2019年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品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，列报为交易性金融资产。

本集团于2019年1月1日之后将部分持有的股权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，列报为其他权益工具投资；部分持有的股权投资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，列报为其他非流动金融资产。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	49,431,415.86	摊余成本	49,431,415.86
其他应收款	贷款和应收款	3,615,887.06	摊余成本	3,615,887.06
理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	42,000,000.00
非上市公司股权投资	可供出售类资产	4,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,000,000.00
其他权益工具投资	可供出售类资产	600,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	500,000.00
		<u>99,647,302.92</u>		<u>99,547,302.92</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	38,472,031.56	摊余成本	38,472,031.56
其他应收款	贷款和应收款	26,289,072.32	摊余成本	26,289,072.32
理财产品	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	42,000,000.00	以公允价值计量且其变动计 入当期损益	42,000,000.00
非上市公司股 权投资	可供出售类资产	4,000,000.00	以公允价值计量且其变动计 入当期损益	4,000,000.00
其他权益工具 投资	可供出售类资产	600,000.00	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益（指定）	500,000.00
		<u>111,361,103.88</u>		<u>111,261,103.88</u>

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团

	附注 五	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值2019年 1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
应收账款	4				
按原金融工具准则列示的余额		49,431,415.86	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	49,431,415.86
其他应收款	6				
按原金融工具准则列示的余额		3,615,887.06	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	3,615,887.06
以摊余成本计量的总金融资产		53,047,302.92	-	-	53,047,302.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益 理财产品-以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产	3				
按原金融工具准则列示的余额		42,000,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期 损益-债务工具（新金融工具准则）		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	42,000,000.00
非上市公司股权投资-可供出售金融资产	9				
按原金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
加：转出至以公允价值计量且其变动计入当期 损益-权益工具（新金融工具准则）		-	4,000,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金 融资产		42,000,000.00	4,000,000.00	-	46,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 金融资产					
非上市公司股权投资-可供出售金融资产	9				
按原金融工具准则列示的余额		4,600,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益-权益工具（新金融工具准 则）		-	-	(100,000.00)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期 损益-权益工具（新金融工具准则）		-	(4,000,000.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 总金融资产		4,600,000.00	(4,000,000.00)	(100,000.00)	500,000.00

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

	附注十五	按原金融工具准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
应收账款	1				
按原金融工具准则列示的余额		38,472,031.56	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	38,472,031.56
其他应收款	2				
按原金融工具准则列示的余额		26,289,072.32	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	26,289,072.32
以摊余成本计量的总金融资产		64,761,103.88	-	-	64,761,103.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益					
理财产品-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
按原金融工具准则列示的余额		42,000,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益-债务工具（新金融工具准则）		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	42,000,000.00
非上市公司股权投资-可供出售金融资产					
按原金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
加：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益-债务工具（新金融工具准则）		-	4,000,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		42,000,000.00	4,000,000.00	-	46,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产					
非上市公司股权投资-可供出售金融资产					
按原金融工具准则列示的余额		4,600,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具（新金融工具准则）		-	-	(100,000.00)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益-权益工具（新金融工具准则）		-	(4,000,000.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		4,600,000.00	(4,000,000.00)	(100,000.00)	500,000.00

四、 税项

1. 主要税种及税率

报告期内，本集团主要税种及税率如下：

增值税	-	2018年5月1日之前应税收入按6%或17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按6%或16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按6%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
水利建设费	-	按实际收入的0.09%计缴。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设服务费	-	按广告服务费收入的3%计缴。
房产税	-	从价计征的，按房产原值一次减30%后余值的1.2%计缴。
企业所得税	-	中国境内法定税率为25%，满足一定条件可享受税收优惠。具体政策及对应优惠税率详见附注四、2。

四、 税项（续）

2. 企业所得税及税收优惠

根据福建省高新技术企业认定管理工作领导小组印发的闽高企认发[2018]1号文，本公司于2017年11月获得了由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为GR201735000389，资格有效期为3年（2017年至2019年）。根据福建省高新技术企业认定管理工作领导小组印发的闽高企认发[2021]3号文，本公司于2020年12月获得了由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为GR202035001923，资格有效期为3年（2020年至2022年），在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。本公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间适用的所得税税率为15%。

根据福建省高新技术企业认定管理工作领导小组印发的闽高企认发[2021]2号文，本公司之子公司宝宝巴士（福建）网络科技有限公司（简称“宝宝巴士网络”）被认定为高新技术企业，于2020年12月获得了由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为GR202035000173，资格有效期为3年（2020年至2022年），宝宝巴士网络在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。宝宝巴士网络2019年度及2018年度适用的企业所得税税率为25%，2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间适用的所得税税率为15%。

四、 税项（续）

2. 企业所得税及税收优惠（续）

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）等规定的小型微利企业普惠性所得税减免政策，自2019年1月1日至2020年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司宝宝巴士（福州）电子商务有限公司（“电子商务”）于2018年度至2019年度期间符合小型微利企业的认定、北京桔宝科技有限公司（“北京桔宝”）于2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间符合小型微利企业的认定；上海趣朵网络科技有限公司（“上海趣朵”）于2020年度符合小型微利企业的认定；福州妈妈乐信息科技有限公司（“妈妈乐”）于2019年度至2020年度期间，符合小型微利企业的认定，享受上述优惠政策。

2. 企业所得税及税收优惠（续）

本公司之子公司日本宝宝巴士株式会社（“日本宝宝巴士”）需缴纳日本公司税、居民所得税及企业税。日本宝宝巴士符合中小企业税收优惠的条件，其公司税税率由法定的23.2%减按15%征收。于2018年度和2019年度，日本宝宝巴士无应纳税所得额。2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间日本宝宝巴士的实际法定税率在综合考虑了公司税、居民所得税和企业税后为22.3%。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	12,061.94	57,116.43	213,428.44	474,388.46
银行存款	339,025,753.28	448,748,570.37	214,168,226.60	91,839,988.26
其他货币资金	6,026,948.39	3,829,016.29	343,297.79	54,979.72
	<u>345,064,763.61</u>	<u>452,634,703.09</u>	<u>214,724,952.83</u>	<u>92,369,356.44</u>

于2021年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币758,827.49元；

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币43,834,834.04元；

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币19,499,928.42元；

于2018年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为三个月至一年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。上述定期存款在存期内可随时支取。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产（自2019年1月1日起适用）

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
理财产品	107,704,023.04	172,000,000.00	79,000,000.00
结构性存款	185,623,369.87	-	60,000,000.00
	<u>293,327,392.91</u>	<u>172,000,000.00</u>	<u>139,000,000.00</u>

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用于2018年度）

2018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

债务工具投资

42,000,000.00

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	99,337,781.76	84,423,571.99	78,418,844.91	51,235,705.37
1年至2年	371,826.67	599,456.88	820,531.85	-
2年至3年	264,574.52	820,531.85	-	-
3年以上	42,885.23	-	-	-
	<u>100,017,068.18</u>	<u>85,843,560.72</u>	<u>79,239,376.76</u>	<u>51,235,705.37</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,213,835.50</u>	<u>3,530,427.87</u>	<u>2,852,251.33</u>	<u>1,804,289.51</u>
	<u>96,803,232.68</u>	<u>82,313,132.85</u>	<u>76,387,125.43</u>	<u>49,431,415.86</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备分析如下：

2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	241,277.22	0.24	241,277.22	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,775,790.96	99.76	2,972,558.28	2.98
	<u>100,017,068.18</u>	<u>100.00</u>	<u>3,213,835.50</u>	<u>3.21</u>
2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	537,283.52	0.63	537,283.52	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,306,277.20	99.37	2,993,144.35	3.51
	<u>85,843,560.72</u>	<u>100.00</u>	<u>3,530,427.87</u>	<u>4.11</u>
2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	537,283.52	0.68	537,283.52	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,702,093.24	99.32	2,314,967.81	2.94
	<u>79,239,376.76</u>	<u>100.00</u>	<u>2,852,251.33</u>	<u>3.60</u>
2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,724,527.72	99.00	1,293,111.86	2.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备	511,177.65	1.00	511,177.65	100.00
	<u>51,235,705.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,804,289.51</u>	<u>3.52</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	截至2021年6月30日止六个月期间		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	99,337,781.76	2.55	2,534,549.08
1年至2年	371,826.67	100.00	371,826.67
2年至3年	58,468.65	100.00	58,468.65
3年至4年	7,713.88	100.00	7,713.88
	<u>99,775,790.96</u>		<u>2,972,558.28</u>
	2020年		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	84,423,571.99	2.50	2,110,439.14
1年至2年	573,351.01	100.00	573,351.01
2年至3年	309,354.20	100.00	309,354.20
	<u>85,306,277.20</u>		<u>2,993,144.35</u>
	2019年		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	78,392,739.04	2.56	2,005,613.61
1年至2年	309,354.20	100.00	309,354.20
	<u>78,702,093.24</u>		<u>2,314,967.81</u>
	2018年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	<u>50,724,527.72</u>	<u>2.55</u>	<u>1,293,111.86</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2021年6月30日止六个月期间	3,530,427.87	506,288.08	(822,880.45)	3,213,835.50
2020年	2,852,251.33	2,683,790.14	(2,005,613.60)	3,530,427.87
2019年	1,804,289.51	2,341,073.68	(1,293,111.86)	2,852,251.33
2018年	998,802.29	1,804,289.51	(998,802.29)	1,804,289.51

前五名欠款情况分析如下：

于2021年6月30日，应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下：

	期末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	23,695,762.24	592,394.06	23.69
北京百度网讯科技有限公司	18,273,186.59	456,829.66	18.27
腾讯科技（深圳）有限公司	8,814,473.40	220,361.84	8.81
湖北今日头条科技有限公司	6,128,443.25	153,211.08	6.13
华为软件技术有限公司	5,747,723.09	143,693.08	5.75
	62,659,588.57	1,566,489.72	62.65

于2020年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	24,459,765.74	611,494.14	28.49
北京百度网讯科技有限公司	24,329,202.60	608,230.07	28.34
北京万裕久鑫科技有限公司	5,949,396.66	148,734.92	6.93
湖北今日头条科技有限公司	4,561,519.31	114,037.98	5.31
百度时代网络技术（北京）有限公司	4,199,575.21	104,989.38	4.89
	63,499,459.52	1,587,486.49	73.96

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

前五名欠款情况分析如下：（续）

于2019年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
北京百度网讯科技有限公司	36,247,058.45	906,176.46	45.74
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	20,865,894.81	521,647.37	26.33
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,352,638.74	108,815.97	5.49
北京万裕久鑫科技有限公司	2,191,614.00	54,790.35	2.77
IronSource Mobile Ltd	1,443,892.71	36,097.32	1.82
	<u>65,101,098.71</u>	<u>1,627,527.47</u>	<u>82.15</u>

于2018年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
北京百度网讯科技有限公司	21,775,299.41	544,382.49	42.50
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	8,230,035.31	205,750.88	16.06
深圳市腾讯计算机系统有限公司	5,903,168.61	147,579.22	11.52
IronSource Mobile Ltd	3,415,026.61	85,375.67	6.67
广东欢太科技有限公司	2,019,889.67	50,497.24	3.94
	<u>41,343,419.61</u>	<u>1,033,585.50</u>	<u>80.69</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年6月30日	
	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,639,348.90	99.17
1年至2年(含2年)	89,219.72	0.83
	<u>10,728,568.62</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

预付款项的账龄分析如下：（续）

	2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	5,558,403.55	97.91
1年至2年(含2年)	118,778.33	2.09
	<u>5,677,181.88</u>	<u>100.00</u>
	2019年12月31日	
	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	8,777,902.97	99.39
2年至3年(含3年)	53,562.60	0.61
	<u>8,831,465.57</u>	<u>100.00</u>
	2018年12月31日	
	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,782,086.31	94.92
1年至2年(含2年)	148,950.60	5.08
	<u>2,931,036.91</u>	<u>100.00</u>

于2021年6月30日，本集团按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项的汇总金额为人民币8,321,161.49元，占预付款项期末余额合计数的比例为77.56%；

于2020年12月31日，本集团按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项的汇总金额为人民币4,841,103.50元，占预付款项年末余额合计数的比例为85.27%；

于2019年12月31日，本集团按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项的汇总金额为人民币8,375,884.87元，占预付款项年末余额合计数的比例为94.84%；

于2018年12月31日，本集团按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项的汇总金额为人民币1,869,503.49元，占预付款项年末余额合计数的比例为63.78%。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2021年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
深圳市智海鑫科技有限公司	3,824,150.00	35.64
福建科学技术出版社有限责任公司	2,624,580.00	24.46
华为软件技术有限公司	819,679.28	7.64
清华大学	600,000.00	5.59
广东哈一代玩具股份有限公司	452,752.21	4.22
	<u>8,321,161.49</u>	<u>77.55</u>

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款总额的比例(%)
华为软件技术有限公司	2,974,559.50	52.40
福建科学技术出版社有限责任公司	850,850.00	14.99
广东哈一代玩具股份有限公司	582,894.00	10.27
永辉超市股份有限公司	270,800.00	4.77
北京木青商贸有限公司	162,000.00	2.85
	<u>4,841,103.50</u>	<u>85.28</u>

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款总额的比例(%)
华为软件技术有限公司	4,705,011.07	53.28
福州云赢信息科技有限公司	3,236,046.10	36.64
广东哈一代玩具股份有限公司	215,000.00	2.43
钉钉（中国）信息技术有限公司	110,000.00	1.25
北京云锐国际文化传媒	109,827.70	1.24
	<u>8,375,884.87</u>	<u>94.84</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款总额的比例(%)
福州云赢信息科技有限公司	702,916.33	23.98
福建天志互联信息科技股份有限公司	437,500.00	14.93
厦门大学	260,000.00	8.87
北京云海扬帆科技有限公司	250,000.00	8.53
华为软件技术有限公司	219,087.16	7.47
	<u>1,869,503.49</u>	<u>63.78</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	<u>3,715,144.13</u>	<u>2,294,088.83</u>	<u>17,583,422.03</u>	<u>3,615,887.06</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	2,913,296.85	1,689,219.41	15,673,001.79	1,575,894.61
1年至2年(含2年)	154,574.94	71,107.31	1,197,626.97	2,141,926.54
2年至3年(含3年)	251,322.08	544,763.04	2,115,926.55	2,723.99
3年以上	<u>725,989.94</u>	<u>806,789.04</u>	<u>94,408.00</u>	<u>104,959.00</u>
	4,045,183.81	3,111,878.80	19,080,963.31	3,825,504.14
减：其他应收款坏账准备	<u>330,039.68</u>	<u>817,789.97</u>	<u>1,497,541.28</u>	<u>209,617.08</u>
	<u>3,715,144.13</u>	<u>2,294,088.83</u>	<u>17,583,422.03</u>	<u>3,615,887.06</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
押金保证金	2,275,923.04	1,738,300.07	873,302.17	551,674.08
其他	1,504,570.06	837,641.10	2,783,603.40	1,282,544.29
员工备用金	264,690.71	535,937.63	992,994.52	960,528.37
第三方资金拆借	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,431,063.22</u>	<u>1,030,757.40</u>
	<u>4,045,183.81</u>	<u>3,111,878.80</u>	<u>19,080,963.31</u>	<u>3,825,504.14</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2021年6月30日

	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(单项评估)	第二阶段整个存续期预期信用损失(组合评估)	第三阶段已发生信用减值金融资产(整个存续期)	合计
期初余额	817,789.97	-	-	-	817,789.97
本期计提	15,356.47	-	-	-	15,356.47
本期转回	(502,985.55)	-	-	-	(502,985.55)
外币报表折算差异	(121.21)	-	-	-	(121.21)
期末余额	<u>330,039.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>330,039.68</u>

截至2020年12月31日

	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(单项评估)	第二阶段整个存续期预期信用损失(组合评估)	第三阶段已发生信用减值金融资产(整个存续期)	合计
年初余额	1,361,012.31	-	-	136,528.97	1,497,541.28
本年计提	-	-	-	-	-
本年转回	(543,206.76)	-	-	(6,528.97)	(549,735.73)
本年核销	-	-	-	(130,000.00)	(130,000.00)
外币报表折算差异	(15.58)	-	-	-	(15.58)
年末余额	<u>817,789.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>817,789.97</u>

截至2019年12月31日

	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(单项评估)	第二阶段整个存续期预期信用损失(组合评估)	第三阶段已发生信用减值金融资产(整个存续期)	合计
年初余额	178,859.68	-	-	30,757.40	209,617.08
本年计提	1,182,134.23	-	-	105,771.57	1,287,905.80
本年转回	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	18.40	-	-	-	18.40
年末余额	<u>1,361,012.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136,528.97</u>	<u>1,497,541.28</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,243,072.67	84.78	183,921.67	5.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备	582,431.47	15.22	25,695.41	4.41
	<u>3,825,504.14</u>	<u>100.00</u>	<u>209,617.08</u>	<u>5.48</u>

于2018年12月31日，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,213,527.16	4.23	51,321.67
1年至2年(含2年)	2,019,545.51	6.07	122,600.00
3年以上	10,000.00	100.00	10,000.00
	<u>3,243,072.67</u>		<u>183,921.67</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	外币报表 折算差异	期/年末 余额
2021年6月30日	<u>817,789.97</u>	<u>15,356.47</u>	<u>(502,985.55)</u>	<u>-</u>	<u>(121.21)</u>	<u>330,039.68</u>
2020年	<u>1,497,541.28</u>	<u>-</u>	<u>(549,735.73)</u>	<u>(130,000.00)</u>	<u>(15.58)</u>	<u>817,789.97</u>
2019年	<u>209,617.08</u>	<u>1,287,905.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.40</u>	<u>1,497,541.28</u>
2018年	<u>71,433.02</u>	<u>138,184.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>209,617.08</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
张友春	1,201,644.04	29.71	其他往来款	1年以内	-
福建红坊文化产业投资管理有 限公司	1,183,134.12	29.25	押金保证金	1年以内, 1年至2年, 2年至3年及3年以上	11,831.34
南京琅寰文化传媒有限公司	300,000.00	7.42	项目合作方借款	3年以上	300,000.00
荣耀终端有限公司	300,000.00	7.42	押金保证金	1年以内	3,000.00
员工备用金	264,690.71	6.54	员工备用金	1年以内	-
	<u>3,249,468.87</u>	<u>80.34</u>			<u>314,831.34</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南京琅寰文化传媒有限公司	600,000.00	19.28	项目合作方借款	3年以上	600,000.00
福州市新宏基物业服务 有限公司	593,428.72	19.07	押金保证金	1年以内	5,934.29
员工备用金	535,937.63	17.22	员工备用金	1年以内	36,449.01
福建红坊文化产业投资管理 有限公司	514,943.73	16.55	押金保证金	1年以内, 1年至2年, 2年至3年及3年以上	5,149.44
广东欢太科技有限公司	195,000.00	6.27	押金保证金	1年以内	1,950.00
	<u>2,439,310.08</u>	<u>78.39</u>			<u>649,482.74</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
连江县连京投资合伙企业	10,014,315.07	52.48	第三方借款	1年以内	500,715.75
武夷山市九曲山茶业有限公司	2,080,219.18	10.90	第三方借款	1年以内	104,010.96
Laoya Co., Ltd.	1,920,932.87	10.07	代收第三方客户 款项	1年以内, 1年至2年及2年 至3年	-
上海趣滋滋网络科技有限公司	1,200,000.00	6.29	第三方借款	1年以内	60,000.00
南京琅寰文化传媒有限公司	1,000,000.00	5.24	项目合作方借款	2年至3年	500,000.00
	<u>16,215,467.12</u>	<u>84.98</u>			<u>1,164,726.71</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南京琅寰文化传媒有限公司	1,000,000.00	26.14	项目合作方借款	1年至2年	100,000.00
Laoya Co., Ltd.	980,639.27	25.63	代收第三方客户 款项	1年以内及1年至2年	-
员工备用金	960,528.37	25.11	员工备用金	1年以内及1年至2年	58,079.24
唐光宇	298,905.00	7.81	代收网店收入款 项	1年以内	14,908.71
福建红坊文化产业投资 管理有限公司	252,649.80	6.60	押金保证金	1年以内，1年至2年，2年至 3年及3年以上	2,526.50
	<u>3,492,722.44</u>	<u>91.29</u>			<u>175,514.45</u>

7. 存货

2021年6月30日

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>5,168,413.78</u>	<u>-</u>	<u>5,168,413.78</u>
	<u>5,168,413.78</u>	<u>-</u>	<u>5,168,413.78</u>

2020年12月31日

	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	21,786.90	-	21,786.90
库存商品	<u>1,510,419.32</u>	<u>-</u>	<u>1,510,419.32</u>
	<u>1,532,206.22</u>	<u>-</u>	<u>1,532,206.22</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
上市费用	3,160,752.57	-	-	-
待抵扣进项税额	646,431.65	96,101.90	12,471.10	7,969.37
待摊费用	1,352,862.55	342,403.09	13,344.38	-
	<u>5,160,046.77</u>	<u>438,504.99</u>	<u>25,815.48</u>	<u>7,969.37</u>

9. 可供出售金融资产（适用于2018年度）

	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>4,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,600,000.00</u>

以成本计量的可供出售权益工具：

	账面余额				减值准备				持股 比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年 减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
嘉兴蓝象三期股权投资合伙企业 （有限合伙）	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	-	8.11	-
福州榕鹏企业管理咨询 合伙企业	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	16.67	-
北京希子教育 科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	-	0.67	-
南京琅寰文化 传媒有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
	<u>1,100,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款

	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	未确认融资收益
员工借款	34,323,095.76	327,012.04	33,996,083.72	1,557,162.95

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	未确认融资收益
员工借款	24,382,992.00	230,112.50	24,152,879.50	1,371,741.73

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	未确认融资收益
员工借款	7,831,226.73	72,559.91	7,758,666.82	575,235.83
董监高及股东借款	120,149,726.19	-	120,149,726.19	-
第三方资金拆借	799,095.90	226,060.55	573,035.35	-
	128,780,048.82	298,620.46	128,481,428.36	575,235.83

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	未确认融资收益
员工借款	3,716,164.81	33,961.51	3,682,203.30	320,013.48
董监高及股东借款	91,042,421.14	-	91,042,421.14	-
第三方资金拆借	462,679.48	43,567.95	419,111.53	-
	95,221,265.43	77,529.46	95,143,735.97	320,013.48

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

长期应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2021年6月30日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
期初余额	230,112.50	-	-	-	230,112.50
本期计提	107,001.15	-	-	-	107,001.15
本期转回	(10,101.61)	-	-	-	(10,101.61)
期末余额	327,012.04	-	-	-	327,012.04

截至2020年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	298,620.46	-	-	-	298,620.46
本年计提	157,552.59	-	-	-	157,552.59
本年转回	(226,060.55)	-	-	-	(226,060.55)
年末余额	230,112.50	-	-	-	230,112.50

截至2019年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	77,529.46	-	-	-	77,529.46
本年计提	221,091.00	-	-	-	221,091.00
本年转回	-	-	-	-	-
年末余额	298,620.46	-	-	-	298,620.46

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

截至2018年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	50,091.10	27,438.36	-	-	77,529.46

于2021年6月30日，上述长期应收款中未实现融资收益为人民币1,557,162.95元；

于2020年12月31日，上述长期应收款中未实现融资收益为人民币1,371,741.73元；

于2019年12月31日，长期应收款中未实现融资收益为人民币575,235.83元；

于2018年12月31日，长期应收款中未实现融资收益为人民币320,013.48元。

11. 其他权益工具投资（自2019年1月1日起适用）

截至2021年6月30日止六个月期间

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
北京希子教育科技有限公司	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	-	-	业务探索
福建树人教育科技股份有限公司	1,221,250.00	(1,221,250.00)	-	-	-	业务探索
合计	2,221,250.00	(2,221,250.00)	-	-	-	

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资（自2019年1月1日起适用）（续）

2020年

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
北京希子教育科技有限公司	1,000,000.00	(998,822.84)	1,177.16	-	-	业务探索
福建树人教育科技有限公司	1,221,250.00	(1,111,989.41)	109,260.59	-	-	业务探索
合计	2,221,250.00	(2,110,812.25)	110,437.75	-	-	

2019年

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
南京琅寰文化传媒有限公司	100,000.00	(100,000.00)	-	-	-	业务探索
北京希子教育科技有限公司	1,000,000.00	(900,949.76)	99,050.24	-	-	业务探索
合计	1,100,000.00	(1,000,949.76)	99,050.24	-	-	

12. 其他非流动金融资产（自2019年1月1日起适用）

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
非上市公司股权投资	5,946,353.07	5,946,353.07	8,946,353.07

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

截至2021年6月30日止六个月期间

	房屋建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
原价					
期初余额	28,533,160.26	824,602.42	2,564,779.11	3,670,082.74	35,592,624.53
购置	-	-	58,955.89	1,245,731.25	1,304,687.14
处置或报废	-	(269,580.00)	-	(1,871,975.10)	(2,141,555.10)
期末余额	<u>28,533,160.26</u>	<u>555,022.42</u>	<u>2,623,735.00</u>	<u>3,043,838.89</u>	<u>34,755,756.57</u>
累计折旧					
期初余额	2,345,544.34	394,818.11	232,630.25	2,192,181.16	5,165,173.86
计提	677,661.91	51,484.66	244,587.51	418,195.25	1,391,929.33
处置或报废	-	(266,884.21)	-	(1,732,284.68)	(1,999,168.89)
期末余额	<u>3,023,206.25</u>	<u>179,418.56</u>	<u>477,217.76</u>	<u>878,091.73</u>	<u>4,557,934.30</u>
账面价值					
期末	<u>25,509,954.01</u>	<u>375,603.86</u>	<u>2,146,517.24</u>	<u>2,165,747.16</u>	<u>30,197,822.27</u>
期初	<u>26,187,615.92</u>	<u>429,784.31</u>	<u>2,332,148.86</u>	<u>1,477,901.58</u>	<u>30,427,450.67</u>

2020年

	房屋建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
原价					
年初余额	28,533,160.26	521,116.60	898,100.87	2,467,692.44	32,420,070.17
购置	-	303,485.82	1,837,761.24	1,202,390.30	3,343,637.36
处置或报废	-	-	(171,083.00)	-	(171,083.00)
年末余额	<u>28,533,160.26</u>	<u>824,602.42</u>	<u>2,564,779.11</u>	<u>3,670,082.74</u>	<u>35,592,624.53</u>
累计折旧					
年初余额	990,194.98	312,695.93	197,062.21	1,558,142.15	3,058,095.27
计提	1,355,349.36	82,122.18	198,096.89	634,039.01	2,269,607.44
处置或报废	-	-	(162,528.85)	-	(162,528.85)
年末余额	<u>2,345,544.34</u>	<u>394,818.11</u>	<u>232,630.25</u>	<u>2,192,181.16</u>	<u>5,165,173.86</u>
账面价值					
年末	<u>26,187,615.92</u>	<u>429,784.31</u>	<u>2,332,148.86</u>	<u>1,477,901.58</u>	<u>30,427,450.67</u>
年初	<u>27,542,965.28</u>	<u>208,420.67</u>	<u>701,038.66</u>	<u>909,550.29</u>	<u>29,361,974.90</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2019年

	房屋建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
原价					
年初余额	-	301,241.60	258,233.00	1,948,020.66	2,507,495.26
购置	28,533,160.26	219,875.00	727,017.87	519,671.78	29,999,724.91
处置或报废	-	-	(87,150.00)	-	(87,150.00)
年末余额	<u>28,533,160.26</u>	<u>521,116.60</u>	<u>898,100.87</u>	<u>2,467,692.44</u>	<u>32,420,070.17</u>
累计折旧					
年初余额	-	281,156.10	245,321.35	1,176,823.65	1,703,301.10
计提	990,194.98	31,539.83	34,533.36	381,318.50	1,437,586.67
处置或报废	-	-	(82,792.50)	-	(82,792.50)
年末余额	<u>990,194.98</u>	<u>312,695.93</u>	<u>197,062.21</u>	<u>1,558,142.15</u>	<u>3,058,095.27</u>
账面价值					
年末	<u>27,542,965.28</u>	<u>208,420.67</u>	<u>701,038.66</u>	<u>909,550.29</u>	<u>29,361,974.90</u>
年初	<u>-</u>	<u>20,085.50</u>	<u>12,911.65</u>	<u>771,197.01</u>	<u>804,194.16</u>

2018年

	办公家具	运输工具	电子设备	合计
原价				
年初余额	283,080.00	258,233.00	1,291,400.77	1,832,713.77
购置	<u>18,161.60</u>	<u>-</u>	<u>656,619.89</u>	<u>674,781.49</u>
年末余额	<u>301,241.60</u>	<u>258,233.00</u>	<u>1,948,020.66</u>	<u>2,507,495.26</u>
累计折旧				
年初余额	272,747.09	226,355.61	987,521.15	1,486,623.85
计提	<u>8,409.01</u>	<u>18,965.74</u>	<u>189,302.50</u>	<u>216,677.25</u>
年末余额	<u>281,156.10</u>	<u>245,321.35</u>	<u>1,176,823.65</u>	<u>1,703,301.10</u>
账面价值				
年末	<u>20,085.50</u>	<u>12,911.65</u>	<u>771,197.01</u>	<u>804,194.16</u>
年初	<u>10,332.91</u>	<u>31,877.39</u>	<u>303,879.62</u>	<u>346,089.92</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团管理层认为无需计提固定资产减值准备。

14. 使用权资产

2021年6月30日	房屋及建筑物
原值	
期初余额	12,243,474.21
增加	2,639,126.31
外币报表折算差异	(15,076.80)
期末余额	14,867,523.72
累计摊销	
期初余额	-
计提	2,192,791.09
外币报表折算差异	(2,512.80)
期末余额	2,190,278.29
账面价值	
期末	12,677,245.43
期初	12,243,474.21

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

截至2021年6月30日止六个月期间

	软件
原值	
期初余额	185,323.76
购置	<u>1,450,784.77</u>
期末余额	<u><u>1,636,108.53</u></u>
累计摊销	
期初余额	11,410.98
计提	<u>89,781.88</u>
期末余额	<u><u>101,192.86</u></u>
账面价值	
期末	<u><u>1,534,915.67</u></u>
期初	<u><u>173,912.78</u></u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2020年

软件

原值

年初余额

—

购置

185,323.76

年末余额

185,323.76

累计摊销

年初余额

—

计提

11,410.98

年末余额

11,410.98

账面价值

年末

173,912.78

年初

—

于2021年6月30日及2020年12月31日，本集团管理层认为无需计提无形资产减值准备。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

截至2021年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	—	205,840.60	(28,588.95)	177,251.65
衍生品设计费	151,583.47	342,300.89	(21,447.50)	472,436.86
	<u>151,583.47</u>	<u>548,141.49</u>	<u>(50,036.45)</u>	<u>649,688.51</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	23,090.67	—	(23,090.67)	—
衍生品设计费	—	158,371.67	(6,788.20)	151,583.47
	<u>23,090.67</u>	<u>158,371.67</u>	<u>(29,878.87)</u>	<u>151,583.47</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>78,509.43</u>	<u>—</u>	<u>(55,418.76)</u>	<u>23,090.67</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>133,928.61</u>	<u>—</u>	<u>(55,419.18)</u>	<u>78,509.43</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年6月30日		2020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
递延所得税资产				
资产减值准备	3,704,177.05	549,936.95	4,375,983.18	646,129.10
合同负债/其他流动负债	2,562,366.11	384,354.92	1,740,133.06	261,019.96
其他权益工具投资公允价值变动	2,221,250.00	333,187.50	2,110,812.25	316,621.84
其他非流动金融资产公允价值变动	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
内部交易未实现利润	124,042.24	18,961.12	622,641.53	93,396.23
租赁负债	12,700,671.58	1,874,688.88	-	-
	<u>23,312,506.98</u>	<u>3,461,129.37</u>	<u>10,849,570.02</u>	<u>1,617,167.13</u>
	2019年12月31日		2018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
递延所得税资产				
资产减值准备	4,444,355.81	664,663.56	2,052,102.30	339,641.29
可抵扣亏损	1,125,939.34	56,296.97	1,383,689.03	69,184.45
其他权益工具投资公允价值变动	1,000,949.76	150,142.46	-	-
内部交易未实现利润	962,264.13	144,339.62	1,301,886.76	195,283.01
其他流动负债	478,582.56	71,787.38	4,496.96	674.54
	<u>8,012,091.60</u>	<u>1,087,229.99</u>	<u>4,742,175.05</u>	<u>604,783.29</u>
	2021年6月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧政策差异	2,369,411.43	355,056.93	1,503,430.84	225,514.63
交易性金融资产公允价值变动	1,327,392.91	199,108.94	-	-
使用权资产	12,371,883.64	1,825,725.47	-	-
	<u>16,068,687.98</u>	<u>2,379,891.34</u>	<u>1,503,430.84</u>	<u>225,514.63</u>
	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧政策差异	980,572.03	147,085.80	553,232.20	82,984.83

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	2,379,891.34	1,081,238.03	225,514.63	1,391,652.50
递延所得税负债	2,379,891.34	-	225,514.63	-

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	147,085.80	940,144.19	82,984.83	521,798.46
递延所得税负债	147,085.80	-	82,984.83	-

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损（中国-有限 期）	12,320,759.24	9,312,709.93	2,030,144.14	1,092,696.89
资产减值准备	107,038.08	202,347.16	204,057.26	39,333.75
	<u>12,427,797.32</u>	<u>9,515,057.09</u>	<u>2,234,201.40</u>	<u>1,132,030.64</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2023年	-	442,133.46	716,408.53	1,092,696.89
2024年	1,763.02	1,313,735.61	1,313,735.61	-
2025年	3,964,643.18	7,556,840.86	-	-
2026年	8,354,353.04	-	-	-
	<u>12,320,759.24</u>	<u>9,312,709.93</u>	<u>2,030,144.14</u>	<u>1,092,696.89</u>

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

2018年12月31日

预付购房款	8,726,321.04
-------	--------------

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	21,324,711.59	16,366,794.58	12,709,655.30	5,134,195.82

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

	2021年6月30日	2020年
付费收入	4,071,612.72	1,784,770.40

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬

截至2021年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	40,043,070.98	81,660,000.50	(103,853,703.77)	17,849,367.71
离职后福利（设定提存计划）	-	3,019,073.30	(3,019,073.30)	-
辞退福利	338,353.00	-	(338,353.00)	-
	<u>40,381,423.98</u>	<u>84,679,073.80</u>	<u>(107,211,130.07)</u>	<u>17,849,367.71</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,602,901.52	153,234,623.99	(140,794,454.53)	40,043,070.98
离职后福利（设定提存计划）	-	3,170,976.43	(3,170,976.43)	-
辞退福利	90,000.00	629,578.00	(381,225.00)	338,353.00
	<u>27,692,901.52</u>	<u>157,035,178.42</u>	<u>(144,346,655.96)</u>	<u>40,381,423.98</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,813,666.22	99,835,103.84	(85,045,868.54)	27,602,901.52
离职后福利（设定提存计划）	-	3,762,897.87	(3,762,897.87)	-
辞退福利	-	292,194.24	(202,194.24)	90,000.00
	<u>12,813,666.22</u>	<u>103,890,195.95</u>	<u>(89,010,960.65)</u>	<u>27,692,901.52</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,997,632.37	63,790,048.88	(59,974,015.03)	12,813,666.22
离职后福利（设定提存计划）	-	2,927,143.16	(2,927,143.16)	-
辞退福利	-	433,597.72	(433,597.72)	-
	<u>8,997,632.37</u>	<u>67,150,789.76</u>	<u>(63,334,755.91)</u>	<u>12,813,666.22</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,024,682.18	70,183,003.49	(93,440,693.96)	16,766,991.71
职工福利费	-	2,469,683.25	(2,469,683.25)	-
社会保险费	18,388.80	2,582,592.76	(2,600,981.56)	-
其中：医疗保险费	18,388.80	2,362,487.26	(2,380,876.06)	-
工伤保险费	-	36,902.88	(36,902.88)	-
生育保险费	-	183,202.62	(183,202.62)	-
住房公积金	-	6,424,721.00	(5,342,345.00)	1,082,376.00
	<u>40,043,070.98</u>	<u>81,660,000.50</u>	<u>(103,853,703.77)</u>	<u>17,849,367.71</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,594,369.52	137,715,953.32	(125,285,640.66)	40,024,682.18
职工福利费	-	4,650,016.67	(4,650,016.67)	-
社会保险费	8,532.00	3,309,973.08	(3,300,116.28)	18,388.80
其中：医疗保险费	8,532.00	3,022,611.24	(3,012,754.44)	18,388.80
工伤保险费	-	43,918.38	(43,918.38)	-
生育保险费	-	243,443.46	(243,443.46)	-
住房公积金	-	7,558,680.92	(7,558,680.92)	-
	<u>27,602,901.52</u>	<u>153,234,623.99</u>	<u>(140,794,454.53)</u>	<u>40,043,070.98</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,792,603.27	91,547,314.60	(76,745,548.35)	27,594,369.52
职工福利费	-	2,837,387.41	(2,837,387.41)	-
社会保险费	21,062.95	3,083,632.83	(3,096,163.78)	8,532.00
其中：医疗保险费	21,062.95	2,815,071.82	(2,827,602.77)	8,532.00
工伤保险费	-	50,363.17	(50,363.17)	-
生育保险费	-	218,197.84	(218,197.84)	-
住房公积金	-	2,366,769.00	(2,366,769.00)	-
	<u>12,813,666.22</u>	<u>99,835,103.84</u>	<u>(85,045,868.54)</u>	<u>27,602,901.52</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,990,240.37	55,770,288.81	(51,967,925.91)	12,792,603.27
职工福利费	-	3,996,180.36	(3,996,180.36)	-
社会保险费	7,392.00	2,177,567.40	(2,163,896.45)	21,062.95
其中：医疗保险费	7,392.00	1,988,892.10	(1,975,221.15)	21,062.95
工伤保险费	-	42,060.40	(42,060.40)	-
生育保险费	-	146,614.90	(146,614.90)	-
住房公积金	-	1,846,012.31	(1,846,012.31)	-
	<u>8,997,632.37</u>	<u>63,790,048.88</u>	<u>(59,974,015.03)</u>	<u>12,813,666.22</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	2,927,581.09	(2,927,581.09)	-
失业保险费	-	91,492.21	(91,492.21)	-
	-	3,019,073.30	(3,019,073.30)	-

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,074,643.60	(3,074,643.60)	-
失业保险费	-	96,332.83	(96,332.83)	-
	-	3,170,976.43	(3,170,976.43)	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,658,700.89	(3,658,700.89)	-
失业保险费	-	104,196.98	(104,196.98)	-
	-	3,762,897.87	(3,762,897.87)	-

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	2,845,996.90	(2,845,996.90)	-
失业保险费	-	81,146.26	(81,146.26)	-
	-	2,927,143.16	(2,927,143.16)	-

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应交税费

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	28,097,086.94	33,263,357.50	36,638,434.99	13,778,011.22
增值税	3,601,230.00	3,255,034.92	3,450,202.50	2,465,496.30
防洪费（水利建设费）	393,615.84	362,593.21	555,848.76	169,762.24
个人所得税	368,056.99	3,076,457.58	1,936,734.54	432,355.35
城市维护建设税	265,340.15	263,462.58	16,832.66	52,584.96
教育费附加	157,039.27	112,809.77	7,253.22	22,536.41
房产税及土地使用税	60,122.10	60,099.72	-	-
地方教育费附加	32,489.40	76,555.44	4,835.48	15,024.28
其他税金	19,907.77	39,108.03	31,918.43	13,916.11
	<u>32,994,888.46</u>	<u>40,509,478.75</u>	<u>42,642,060.58</u>	<u>16,949,686.87</u>

23. 其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付股利	22,519,385.31	25,731,516.68	-	-
其他	<u>317,898.09</u>	<u>3,194,990.76</u>	<u>3,273,470.90</u>	<u>1,689,801.17</u>
	<u>22,837,283.40</u>	<u>28,926,507.44</u>	<u>3,273,470.90</u>	<u>1,689,801.17</u>

应付股利

	2021年6月30日	2020年12月31日
天健极因	10,149,279.89	7,596,766.42
比特互联	9,897,279.88	7,596,766.42
应城博邦	2,220,825.54	1,662,294.56
上海邦资	252,000.00	-
睿古极因	-	8,875,689.28
	<u>22,519,385.31</u>	<u>25,731,516.68</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 一年内到期的非流动负债

2021年6月30日

一年内到期的租赁负债	3,786,722.33
------------	--------------

25. 其他流动负债

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预收付费收入	4,496.96	2,207,557.17	1,733,471.57	478,582.56

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预收付费收入	-	85,942.32	81,445.36	4,496.96

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 租赁负债

	2021年6月30日
租赁负债	13,008,420.38
减：一年内到期的租赁负债	<u>3,786,722.33</u>
	<u>9,221,698.05</u>

27. 股本/实收资本

截至2021年6月30日止六个月期间

	期初及期末余额
股本	<u>360,000,000.00</u>

2020年

	年初余额		本年增减变动		年末余额
		股份制改制	以其他所有者权益增资	小计	
股本	<u>1,867,900.00</u>	<u>258,132,100.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>358,132,100.00</u>	<u>360,000,000.00</u>

2019年

	年初及年末余额
实收资本	<u>1,867,900.00</u>

2018年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
实收资本	<u>1,200,000.00</u>	<u>667,900.00</u>	<u>1,867,900.00</u>

报告期内本公司股本的变动具体情况详见附注一、1。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积

截至2021年6月30日止六个月期间

				期初及期末余额
股本溢价				<u>189,340,369.09</u>
2020年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	50,905,299.78	188,435,069.31	(50,000,000.00)	189,340,369.09
股份支付	<u>65,583,777.60</u>	<u>4,897,220.67</u>	<u>(70,480,998.27)</u>	<u>-</u>
	<u>116,489,077.38</u>	<u>193,332,289.98</u>	<u>(120,480,998.27)</u>	<u>189,340,369.09</u>
2019年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	50,905,299.78	-	-	50,905,299.78
股份支付	<u>58,318,845.33</u>	<u>7,264,932.27</u>	<u>-</u>	<u>65,583,777.60</u>
	<u>109,224,145.11</u>	<u>7,264,932.27</u>	<u>-</u>	<u>116,489,077.38</u>
2018年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	-	50,905,299.78	-	50,905,299.78
股份支付	<u>55,968,978.07</u>	<u>2,349,867.26</u>	<u>-</u>	<u>58,318,845.33</u>
	<u>55,968,978.07</u>	<u>53,255,167.04</u>	<u>-</u>	<u>109,224,145.11</u>

各年度资本公积变化原因详见附注一、1。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

截至2021年6月30日止六个月期间

	2020年12月31日	增减变动	2021年6月30日
其他权益工具投资公允价值变动	(1,043,383.10)	(93,872.09)	(1,137,255.19)
外币报表折算差额	(583,864.45)	299,791.23	(284,073.22)
	<u>(1,627,247.55)</u>	<u>205,919.14</u>	<u>(1,421,328.41)</u>

2020年

	2019年12月31日	增减变动	2020年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(850,807.30)	(192,575.80)	(1,043,383.10)
外币报表折算差额	204,499.08	(788,363.53)	(583,864.45)
	<u>(646,308.22)</u>	<u>(980,939.33)</u>	<u>(1,627,247.55)</u>

2019年

	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日
其他权益工具投资公允价值变动	-	(85,000.00)	(85,000.00)
外币报表折算差额	(3,367.40)	-	(3,367.40)
	<u>(3,367.40)</u>	<u>(85,000.00)</u>	<u>(88,367.40)</u>

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(85,000.00)	(765,807.30)	(850,807.30)
外币报表折算差额	(3,367.40)	207,866.48	204,499.08
	<u>(88,367.40)</u>	<u>(557,940.82)</u>	<u>(646,308.22)</u>

2018年

	2017年12月31日	增减变动	2018年12月31日
外币报表折算差额	-	(3,367.40)	(3,367.40)

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

截至2021年6月30日止六个月期间

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	(110,437.75)	-	(16,565.66)	(93,872.09)	-
可重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	299,791.23	-	-	299,791.23	-
	<u>189,353.48</u>	<u>-</u>	<u>(16,565.66)</u>	<u>205,919.14</u>	<u>-</u>

2020年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	(1,209,862.47)	-	(166,479.37)	(1,043,383.10)	-
可重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	(788,363.53)	-	-	(788,363.53)	-
	<u>(1,998,226.00)</u>	<u>-</u>	<u>(166,479.37)</u>	<u>(1,831,746.63)</u>	<u>-</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2019年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	(900,949.76)	-	(135,142.46)	(765,807.30)	-
可重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	207,866.48	-	-	207,866.48	-
	<u>(693,083.28)</u>	<u>-</u>	<u>(135,142.46)</u>	<u>(557,940.82)</u>	<u>-</u>

2018年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
可重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	(3,367.40)	-	-	(3,367.40)	-

30. 盈余公积

截至2021年6月30日止六个月期间

	期初及期末余额
法定盈余公积	<u>2,473,191.62</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>933,950.00</u>	<u>2,473,191.62</u>	<u>(933,950.00)</u>	<u>2,473,191.62</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 盈余公积（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	933,950.00	-	-	933,950.00

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	600,000.00	333,950.00	-	933,950.00

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31. 未分配利润

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
期/年初未分配利润	101,088,799.29	418,963,532.75	151,615,749.95	41,277,339.84
归属于母公司股东的净利润	132,883,593.35	260,591,486.50	267,347,782.80	110,672,360.11
减：提取法定盈余公积	-	2,473,191.62	-	333,950.00
应付普通股现金股利	50,400,000.00	150,000,000.00	-	-
转作资本的所有者权益	-	50,000,000.00	-	-
净资产折股	-	375,912,028.34	-	-
股权工具投资终止确认	-	81,000.00	-	-
期/年末未分配利润	183,572,392.64	101,088,799.29	418,963,532.75	151,615,749.95

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本

	截至2021年6月30日止六个月期间	
	收入	成本
主营业务	394,947,611.01	28,782,068.71
	2020年	
	收入	成本
主营业务	648,544,153.99	30,902,907.57
	2019年	
	收入	成本
主营业务	525,689,953.55	18,117,610.27
	2018年	
	收入	成本
主营业务	253,909,173.09	13,311,925.70

营业收入列示如下：

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
APP 合作推广收入	272,607,818.50	497,804,235.00	383,069,798.73	184,593,587.92
音视频授权分成收入	97,038,867.35	129,984,199.29	139,494,136.67	66,551,952.27
付费收入	9,751,012.32	13,955,055.03	1,733,471.57	81,445.36
儿童启蒙衍生品等其他收入	15,549,912.84	6,800,664.67	1,392,546.58	2,682,187.54
	<u>394,947,611.01</u>	<u>648,544,153.99</u>	<u>525,689,953.55</u>	<u>253,909,173.09</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2021年6月30日止六个月期间	2020年
主要经营地区		
中国大陆	264,524,046.68	463,336,357.68
其他国家或地区	130,423,564.33	185,207,796.31
	<u>394,947,611.01</u>	<u>648,544,153.99</u>
主要产品类型		
APP合作推广收入	272,607,818.50	497,804,235.00
音视频授权分成收入	97,038,867.35	129,984,199.29
付费收入	9,751,012.32	13,955,055.03
儿童启蒙衍生品等其他收入	15,549,912.84	6,800,664.67
	<u>394,947,611.01</u>	<u>648,544,153.99</u>
收入确认时间		
在某一时刻确认收入		
音视频授权分成收入	97,038,867.35	129,984,199.29
儿童启蒙衍生品等其他收入	15,549,912.84	6,800,664.67
在某一时间段内确认收入		
APP合作推广收入	272,607,818.50	497,804,235.00
付费收入	9,751,012.32	13,955,055.03
	<u>394,947,611.01</u>	<u>648,544,153.99</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

付费收入	<u>1,501,167.50</u>
------	---------------------

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

一年以内	4,071,612.72
------	--------------

本集团与履约义务相关的信息如下：

APP合作推广收入

在本集团将广告联盟的SDK推广技术代码嵌入自营APP中，并在合同约定的时间内保持推广技术代码有效嵌入为履行履约义务。广告联盟平台通过SDK推广技术代码在本集团开发的APP中投放广告以获取收入，并按合同约定计算由本集团享有的分成。合同价款通常在客户根据合同约定定期开出结算单后支付。

音视频授权分成收入

在本集团将拥有完整著作权或已取得相应合法授权的音视频播放权，通过签署合约授予网络视频平台，并在网络视频平台上完成上传时履行履约义务。网络视频平台通过展示广告而获得收入后，按合同约定计算由本集团享有的分成。合同价款通常在客户根据合同约定定期开出结算单后支付。

付费收入

对于会员订阅，在订阅期期内履行履约义务。客户通常需要预付款。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 税金及附加

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
城市维护建设税	426,202.51	1,308,449.90	782,695.40	581,170.47
水利建设费	393,615.84	608,248.89	651,457.74	258,592.43
教育费附加	184,315.79	561,189.26	363,479.87	248,889.42
印花税	130,950.92	241,869.20	215,204.52	95,161.95
地方教育附加费	121,528.27	375,475.08	307,813.78	165,497.87
房产税	119,841.40	239,682.78	19,973.56	-
城镇土地使用税	402.80	2,327.26	-	-
文化事业建设费	-	1,868.87	59,376.63	143,706.41
其他	-	3,825.15	835.92	-
	<u>1,376,857.53</u>	<u>3,342,936.39</u>	<u>2,400,837.42</u>	<u>1,493,018.55</u>

税金及附加计缴标准参见本财务报表附注四。

34. 销售费用

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
推广费	107,338,006.52	127,620,863.93	78,647,095.02	31,210,993.23
职工薪酬及福利费	7,331,496.67	13,255,444.16	5,221,713.71	3,936,440.60
平台使用费	841,379.02	1,143,601.29	15,831.14	11,452.10
其他	<u>1,016,585.63</u>	<u>1,488,313.22</u>	<u>432,094.89</u>	<u>200,899.11</u>
	<u>116,527,467.84</u>	<u>143,508,222.60</u>	<u>84,316,734.76</u>	<u>35,359,785.04</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 管理费用

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
职工薪酬及福利费	7,338,066.77	11,607,383.76	7,415,603.96	6,023,111.77
折旧摊销	3,208,492.19	1,685,333.86	1,102,692.31	118,430.99
中介服务费	1,385,110.55	3,081,484.02	763,057.98	807,316.80
低值易耗品	874,922.62	670,162.52	624,593.61	329,750.12
装修及租赁费	827,874.06	4,680,180.09	2,879,835.42	2,350,938.64
培训费	590,478.48	1,901,610.89	1,286,543.25	764,592.45
业务招待费	540,552.37	510,151.23	447,235.43	73,535.88
水电费	488,785.03	1,019,584.61	785,068.85	584,015.31
快递费	433,986.57	409,663.50	155,339.06	74,497.55
招聘费	432,365.10	97,682.26	222,864.06	31,568.11
办公费	380,540.10	2,926,598.48	574,946.96	623,316.79
认证服务费	270,997.33	204,522.65	13,384.00	144,811.91
保险费	240,754.83	8,404.00	175,839.52	13,653.50
交通差旅费	140,927.51	458,521.23	1,021,242.20	449,316.63
股份支付	-	4,897,220.67	7,264,932.27	2,349,867.26
其他	775,577.70	1,420,108.34	456,712.51	95,529.05
	<u>17,929,431.21</u>	<u>35,578,612.11</u>	<u>25,189,891.39</u>	<u>14,834,252.76</u>

36. 研发费用

	截至2021年6月30日 止六个月期间	2020年	2019年	2018年
职工薪酬及福利费	66,004,842.41	128,464,780.98	87,532,062.32	54,927,026.36
设计制作费	18,534,660.50	24,058,250.08	16,505,172.93	16,886,248.62
材料	653,227.23	959,929.32	778,784.54	688,824.79
折旧摊销	381,614.82	602,525.27	334,894.36	80,032.92
其他	1,190,768.02	576,502.02	794,998.25	666,116.70
	<u>86,765,112.98</u>	<u>154,661,987.67</u>	<u>105,945,912.40</u>	<u>73,248,249.39</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 财务费用

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
利息支出	323,074.03	-	-	-
其中：租赁负债				
利息	323,074.03	-	-	-
利息收入	(1,550,103.90)	(5,025,263.89)	(1,965,798.28)	(51,426.31)
汇兑损失/（收益）	3,177,836.82	20,745,211.32	(1,821,625.49)	(1,471,644.45)
其他	243,447.45	56,155.92	62,587.64	41,848.43
	<u>2,194,254.40</u>	<u>15,776,103.35</u>	<u>(3,724,836.13)</u>	<u>(1,481,222.33)</u>

38. 其他收益

	截至2021年6月30日止 六个月期间	计入非经常性损益
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	4,095,222.79	4,095,222.79
代扣个人手续费返还	72,833.64	72,833.64
	<u>4,168,056.43</u>	<u>4,168,056.43</u>
	2020年	计入非经常性损益
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	17,814,282.70	17,814,282.70
代扣个人手续费返还	28,832.69	28,832.69
	<u>17,843,115.39</u>	<u>17,843,115.39</u>
	2019年	计入非经常性损益
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	4,321,874.86	4,321,874.86
代扣个人手续费返还	116.27	116.27
	<u>4,321,991.13</u>	<u>4,321,991.13</u>
	2018年	计入非经常性损益
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	3,850,465.25	3,850,465.25

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他收益（续）

根据财政部于2017年5月10日公布的修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，本集团将2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间与日常经营相关的政府补助放入其他收益科目核算。

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2021年6月30 日止六个月期间	与资产/收益相关
2021年中央文化产业发展专项资金	1,750,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	1,338,222.79	与收益相关
2020年市级软件产业发展专项资金	400,000.00	与收益相关
2019年度服务业稳增长奖励	250,000.00	与收益相关
2019年度提质增效存量企业奖励	185,000.00	与收益相关
2020年度福建省“文化企业十强”专项资金	125,000.00	与收益相关
福建省2020年第四季度第二批专利资助资金	33,000.00	与收益相关
普惠性就业补贴	14,000.00	与收益相关
	<u>4,095,222.79</u>	
	2020年	与资产/收益相关
福建数字经济发展政府补助	5,000,000.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金及配套奖励资金	4,462,500.00	与收益相关
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	3,003,000.00	与收益相关
国家和省级服务贸易资金	2,181,100.00	与收益相关
增值税加计抵减	1,994,172.39	与收益相关
广播电视局网络剧创作生产专项扶持资金传播扶持补助	250,000.00	与收益相关
第二批促进服务业稳增长奖励资金	225,000.00	与收益相关
福州市服务外包扶持资金	197,150.00	与收益相关
普惠性稳岗补贴	125,539.11	与收益相关
福州市软件产业发展专项资金	100,000.00	与收益相关
省级文化补助	100,000.00	与收益相关
市级文化企业十强及最具成长性文化企业奖励	125,000.00	与收益相关
第十三届厦门国际动漫节“金海豚奖”动漫作品大赛奖金	50,000.00	与收益相关
收吸纳贫困人口跨省务工奖励	821.20	与收益相关
	<u>17,814,282.70</u>	

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2019年	与资产/收益相关
中央文化产业发展专项资金	1,850,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	1,164,042.72	与收益相关
福建数字经济发展政府补助	1,000,000.00	与收益相关
福州市软件产业发展专项资金	100,000.00	与收益相关
企业技术出口贴息资金项目奖励	66,800.00	与收益相关
稳岗补贴	57,730.25	与收益相关
促进服务业转型升级奖励金（市级）	45,000.00	与收益相关
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目资金	28,301.89	与收益相关
第十二届厦门国际动漫节“金海豚”动画作品大赛奖金	10,000.00	与收益相关
	<u>4,321,874.86</u>	
	2018年	与资产/收益相关
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	1,431,000.00	与收益相关
国家和省级服务贸易资金	1,101,600.00	与收益相关
福州市动漫产业发展扶持奖励	371,137.00	与收益相关
市级文化产业补助	350,000.00	与收益相关
软件园管委会政府奖励金	160,000.00	与收益相关
福建省“专精特新”中小企业和小微企业创业创新补贴	150,000.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金	77,500.00	与收益相关
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目资金	66,037.74	与收益相关
高新技术企业奖励金	50,000.00	与收益相关
促进服务业转型升级奖励金（市级）	45,000.00	与收益相关
稳岗补贴	40,243.79	与收益相关
人才培训补助金	6,060.00	与收益相关
增值税加计抵减	1,886.72	与收益相关
	<u>3,850,465.25</u>	

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 投资收益

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
理财产品投资收益	1,609,521.31	4,233,069.88	1,750,143.13	767,220.69
贷款利息收入	595,754.08	7,643,543.72	5,945,578.58	2,757,516.91
结构性存款投资收益	296,308.77	-	216,219.17	-
其他非流动金融资产在持有期间取得的分红收入	-	84,194.74	-	-
	<u>2,501,584.16</u>	<u>11,960,808.34</u>	<u>7,911,940.88</u>	<u>3,524,737.60</u>

40. 公允价值变动收益/(损失)

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年
其他非流动金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,327,392.91	-
非上市公司股权投资	-	(2,000,000.00)
	<u>1,327,392.91</u>	<u>(2,000,000.00)</u>

41. 信用减值转回/(损失)（自2019年1月1日起适用）

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年
应收账款坏账转回/(损失)	316,592.37	(678,176.54)	(1,047,961.82)
其他应收款坏账转回/(损失)	487,629.08	549,735.73	(1,287,905.80)
长期应收款坏账(损失)/转回	<u>(96,899.54)</u>	<u>68,507.96</u>	<u>(221,091.00)</u>
	<u>707,321.91</u>	<u>(59,932.85)</u>	<u>(2,556,958.62)</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资产减值损失

	2018年
应收账款坏账损失	(805, 487. 22)
其他应收款坏账损失	(138, 184. 06)
长期应收款坏账损失	(27, 438. 36)
	<u>(971, 109. 64)</u>

43. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置收益	<u>295. 41</u>	<u>7, 642. 50</u>

44. 营业外收入

	截至2021年6月30日止六个月期间	计入非经常性损益
其他	<u>16, 268. 34</u>	<u>16, 268. 34</u>
	2020年	计入非经常性损益
其他	<u>21, 835. 74</u>	<u>21, 835. 74</u>
	2019年	计入非经常性损益
其他	<u>829. 92</u>	<u>829. 92</u>
	2018年	计入非经常性损益
其他	<u>24, 086. 54</u>	<u>24, 086. 54</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业外支出

	截至2021年6月30日止六个月 期间	计入非经常性损益
捐赠	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	129,316.02	129,316.02
	<u>3,129,316.02</u>	<u>3,129,316.02</u>
	2020年	计入非经常性损益
捐赠	3,090,000.00	3,090,000.00
其他	430,529.00	430,529.00
	<u>3,520,529.00</u>	<u>3,520,529.00</u>
	2019年	计入非经常性损益
捐赠	100,000.00	100,000.00
其他	1,997.08	1,997.08
	<u>101,997.08</u>	<u>101,997.08</u>
	2018年	计入非经常性损益
捐赠	368,300.00	368,300.00
其他	24,033.97	24,033.97
	<u>392,333.97</u>	<u>392,333.97</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年	2019年	2018年
推广费	107,338,006.52	127,620,863.93	78,647,095.02	31,210,993.23
职工薪酬及福利费	84,679,073.80	157,035,178.42	103,890,195.95	67,150,789.76
设计制作费	18,534,660.50	24,058,250.08	16,505,172.93	16,886,248.62
运维服务费	11,813,172.12	17,909,817.60	10,648,795.95	9,223,794.29
商品销售成本	8,396,705.06	2,702,266.14	448,846.23	211,454.16
折旧摊销	3,674,502.30	2,281,018.42	1,437,586.67	216,677.25
版权使用费	3,136,246.10	1,108,342.25	2,266,876.68	1,584,792.27
低值易耗品	1,528,149.85	1,634,213.31	1,403,378.15	1,018,574.91
中介服务费	1,385,110.55	3,081,484.02	763,057.98	807,316.80
预装分成费	1,092,420.13	4,693,801.87	911,276.92	-
平台使用费	841,379.02	1,143,601.29	15,831.14	11,452.10
装修及租赁费	827,874.06	4,680,180.09	2,879,835.42	2,350,938.64
培训费	590,478.48	1,904,229.19	1,286,543.25	764,592.45
办公费	518,129.27	3,336,691.11	700,332.16	623,316.79
水电费	488,785.03	1,019,584.61	785,068.85	584,015.31
招聘费	432,365.10	97,682.26	222,864.06	31,568.11
股份支付	-	4,897,220.67	7,264,932.27	2,349,867.26
其他	4,727,022.85	5,447,304.69	3,492,459.18	1,727,820.94
	<u>250,004,080.74</u>	<u>364,651,729.95</u>	<u>233,570,148.81</u>	<u>136,754,212.89</u>

47. 所得税费用

	截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年	2019年	2018年
当期所得税费用	13,753,152.59	28,712,519.76	35,947,672.63	12,547,106.11
递延所得税费用	<u>326,980.13</u>	<u>(285,028.93)</u>	<u>(268,203.26)</u>	<u>(40,456.46)</u>
	<u>14,080,132.72</u>	<u>28,427,490.83</u>	<u>35,679,469.37</u>	<u>12,506,649.65</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年	2019年	2018年
利润总额	146,963,726.07	289,018,977.33	303,027,252.17	123,179,009.76
按法定或适用税率计算的所得税费用	36,740,931.52	72,254,744.34	75,756,813.04	30,794,752.44
某些子公司适用不同税率的影响	(15,622,224.89)	(29,550,310.32)	(29,262,938.99)	(11,320,587.66)
对以前期间当期所得税的调整	(58,855.75)	-	-	-
无须纳税的收益	-	(12,629.21)	-	-
不可抵扣的费用	366,136.88	1,030,793.39	1,242,919.54	450,137.79
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	32,619.58	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	(61,624.42)	(28,657.92)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	2,066,560.88	1,864,941.00	381,592.09	300,339.74
研发加计扣除	(9,412,415.92)	(17,098,423.95)	(12,442,877.97)	(7,717,992.66)
按本集团实际税率计算的税项费用	14,080,132.72	28,427,490.83	35,679,469.37	12,506,649.65

48. 每股收益

	截至2021年6月30日止 六个月期间 元/股	2020年 元/股	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益				
持续经营	0.37	0.72	不适用	不适用
稀释每股收益				
持续经营	0.37	0.72	不适用	不适用

本公司于2020年12月30日完成股份制改制，以净资产折成普通股360,000,000股。基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股360,000,000股计算。

由于本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的				
现金				
政府补助等收益	4,168,056.43	17,843,115.39	4,321,991.13	3,850,465.25
其他	786,647.01	3,817,279.02	3,520,806.24	1,233,784.89
	<u>4,954,703.44</u>	<u>21,660,394.41</u>	<u>7,842,797.37</u>	<u>5,084,250.14</u>
支付其他与经营活动有关的				
现金				
销售费用	1,838,058.32	2,706,587.01	447,926.03	248,820.67
管理费用	7,073,460.73	17,801,788.06	9,635,984.56	6,127,416.42
研发费用	2,286,635.25	1,536,431.34	849,221.52	1,354,941.49
财务费用	255,352.62	56,155.92	1,593,748.76	41,848.43
捐赠	3,000,000.00	3,090,000.00	100,000.00	368,300.00
其他	3,887,264.09	980,352.75	928,250.73	391,439.89
	<u>18,340,771.01</u>	<u>26,171,315.08</u>	<u>13,555,131.60</u>	<u>8,532,766.90</u>
收到其他与投资活动有关的				
现金				
收回董监高、第三方及员工				
借款本金	1,405,500.00	152,996,757.99	15,559,500.00	18,595,210.00
支付其他与投资活动有关的				
现金				
支付董监高、第三方及员				
工借款本金	10,900,000.00	43,115,190.76	56,969,480.00	89,316,460.00
支付其他与筹资活动有关的				
现金				
偿还租赁负债本金及利息	2,281,755.24	-	-	-
支付上市相关费用	3,160,752.57	-	-	-
	<u>5,442,507.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
净利润	132,883,593.35	260,591,486.50	267,347,782.80	110,672,360.11
加：信用减值准备	(707,321.91)	59,932.85	2,556,958.62	-
资产减值准备	-	-	-	971,109.64
固定资产折旧	1,391,929.33	2,269,607.44	1,437,586.67	216,677.25
使用权资产折旧	2,192,791.09	-	-	-
无形资产摊销	89,781.88	11,410.98	-	-
长期待摊费用摊销	50,036.45	29,878.87	55,418.76	55,419.18
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	-	(295.41)	(7,642.50)	-
固定资产报废损失	142,386.21	-	-	-
公允价值变动（收益）/损失	(1,327,392.91)	2,000,000.00	-	-
财务费用	2,656,815.26	19,596,504.90	(3,195,225.25)	(1,605,915.51)
投资收益	(2,501,584.16)	(11,960,808.34)	(7,911,940.88)	(3,524,737.60)
递延所得税资产减少/（增加）	326,980.13	(285,028.94)	(268,203.27)	(40,456.46)
存货的增加	(3,636,207.56)	(1,532,206.22)	-	-
经营性应收项目的增加	(21,208,170.10)	(2,078,791.15)	(35,770,647.31)	(12,359,611.86)
经营性应付项目的（减少）/ 增加	(26,050,907.22)	15,166,638.60	50,198,371.62	17,561,192.25
股份支付	-	4,897,220.67	7,264,932.27	2,349,867.26
经营活动产生的现金流量净额	<u>84,302,729.84</u>	<u>288,765,550.75</u>	<u>281,707,391.53</u>	<u>114,295,904.26</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
现金的期/年末余额	345,064,763.61	452,634,703.09	214,724,952.83	92,369,356.44
减：现金的期/初余额	<u>452,634,703.09</u>	<u>214,724,952.83</u>	<u>92,369,356.44</u>	<u>31,555,823.41</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(107,569,939.48)</u>	<u>237,909,750.26</u>	<u>122,355,596.39</u>	<u>60,813,533.03</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
现金				
其中：库存现金	12,061.94	57,116.43	213,428.44	474,388.46
可随时用于支付的银行存款	339,025,753.28	448,748,570.37	214,168,226.60	91,839,988.26
可随时用于支付的其他货币 资金	6,026,948.39	3,829,016.29	343,297.79	54,979.72
期/年末现金及现金等价物余额	345,064,763.61	452,634,703.09	214,724,952.83	92,369,356.44

51. 外币货币性项目

	截至2021年6月30日止六个月期间			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	35,625,130.52	6.4601	230,141,905.67	42,077,688.53	6.5249	274,552,709.89
应收账款						
美元	4,014,745.60	6.4601	25,935,658.05	4,101,489.73	6.5249	26,761,810.36
新加坡元	96.39	4.8027	462.93	-	-	-
英镑	140.34	8.9410	1,254.78	-	-	-
日元	-	-	-	637,863.00	0.0632	40,335.90
应付账款						
美元	(578,757.62)	6.4601	(3,738,832.10)	(409,261.03)	6.5249	(2,670,387.27)
韩元	(57,337,000.00)	0.0057	(327,677.45)	(57,337,000.00)	0.0060	(343,850.07)

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 外币货币性项目（续）

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	25,024,889.36	6.9762	<u>174,578,633.15</u>	8,416,753.33	6.8632	<u>57,765,861.45</u>
应收账款						
美元	3,077,736.45	6.9762	21,470,905.03	1,696,739.41	6.8632	11,645,061.92
日元	193,392.00	0.0641	<u>12,394.49</u>	-	0.0619	<u>-</u>
应付账款						
美元	(307,557.20)	6.9762	(2,145,580.54)	(234,968.44)	6.8632	(1,612,635.39)
韩元	(57,337,000.00)	0.0060	<u>(345,841.12)</u>	-	0.0061	<u>-</u>

六、 合并范围的变动

1. 报告期内新设立的子公司情况

于2018年2月6日，本公司之子公司宝宝巴士（福州）电子商务有限公司（以下简称“电子商务”）注册成立，初始注册资本为人民币1,000,000.00元。电子商务的经营范围为公司互联网销售、动漫数字内容开发及日用品批发和销售等。于2018年度起，该新设子公司纳入合并范围。

于2018年7月4日，本公司之子公司福州有娃之后网络科技有限公司（以下简称“有娃之后”）注册成立，初始注册资本为人民币2,000,000.00元。有娃之后的经营范围为信息技术咨询服务、基础软件开发、动漫设计、玩具批发和进出口、玩具专门零售等。于2018年度起，该新设子公司纳入合并范围，于2021年6月15日工商登记注销。

于2018年8月23日，本公司之子公司福州妈妈乐信息科技有限公司（以下简称“妈妈乐”）注册成立，初始注册资本为人民币2,000,000.00元。妈妈乐的经营范围为信息技术咨询服务、基础软件开发、动漫设计、玩具批发和进出口、玩具专门零售等。于2018年度起，该新设子公司纳入合并范围，于2021年6月9日工商登记注销。

于2018年11月15日，本公司之子公司日本宝宝巴士株式会社（以下简称“日本宝宝巴士”）注册成立，初始注册资本为日币30,000,000.00日元。日本宝宝巴士的经营范围为计算机信息技术、计算机硬件和软件的设计、开发、技术咨询；动漫设计和制作等。于2018年度起，该新设子公司纳入合并范围。

六、合并范围的变动（续）

1. 报告期内新设立的子公司情况（续）

于2019年6月4日，本公司之子公司学海拾贝（福建）教育科技有限公司（以下简称“学海拾贝”）注册成立，初始注册资本为人民币10,000,000.00元。电子商务的经营范围为软件开发、网络与信息安全软件开发、数字文化创意软件开发、计算机软硬件及辅助设备批发、玩具、动漫及游艺用品销售等。于2019年度起，该新设子公司纳入合并范围。

于2021年4月8日，新加坡宝宝巴士有限公司（以下简称“新加坡宝宝巴士”）注册成立，初始注册资本为新加坡币1.00新加坡元，系本公司之子公司日本宝宝巴士的全资子公司。新加坡宝宝巴士有限公司的经营范围为其他软件和程序开发、其他非游戏软件 and 应用程序发布等。于2021年度起，该新设子公司纳入合并范围。

2. 报告期内注销的子公司情况

根据上海市徐汇区市场监督管理局出具的准予注销登记通知书，准予本公司子公司上海趣朵网络科技有限公司（以下简称“上海趣朵”）注销，上海趣朵于2020年4月23日完成注销手续，终止经营。

根据福州市仓山区行政服务中心市场监督管理部门出具的准予注销登记通知书，准予本公司子公司妈妈乐注销，妈妈乐于2021年6月9日完成注销手续，终止经营。

根据福州市仓山区行政服务中心市场监督管理部门出具的准予注销登记通知书，准予本公司子公司有娃之后注销，有娃之后于2021年6月15日完成注销手续，终止经营。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

		主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
						直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司							
学海拾贝（福建）科技有限公司	注1	福建省	福建省	软件开发	人民币1,000万元	100	—
北京桔宝科技有限公司		北京市	北京市	软件开发	人民币200万元	100	—
宝宝巴士（福州）电子商务有限公司	注2	福建省	福建省	互联网销售	人民币100万元	100	—
上海趣朵网络科技有限公司		上海市	上海市	软件开发	人民币10万元	100	—
日本宝宝巴士株式会社		日本	日本	软件开发	3,000万日元	100	—
福州有娃之后网络科技有限公司		福建省	福建省	软件和信息技术服务	人民币200万元	100	—
福州妈妈乐信息科技有限公司		福建省	福建省	软件和信息技术服务	人民币200万元	100	—
新加坡宝宝巴士有限公司	注3	新加坡	新加坡	软件开发	1新加坡元	100	—

同一控制下企业合并取得的子公司

宝宝巴士（福建）网络科技有限公司		福建省	福建省	软件开发	人民币4,490万元	100	-
------------------	--	-----	-----	------	------------	-----	---

注1：自2020年6月23日起，福州礼永信息科技有限公司更名为学海拾贝（福建）教育科技有限公司，自2021年8月31日起，学海拾贝（福州）教育科技有限公司更名为学海拾贝（福州）科技有限公司。

注2：自2020年7月10日起，福州悌永信息科技有限公司更名为宝宝巴士（福州）电子商务有限公司。

注3：本公司之子公司日本宝宝巴士于2021年4月8日投资设立新加坡宝宝巴士，日本宝宝巴士持有新加坡宝宝巴士100%的股权。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

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 准则要求	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 指定	合计
货币资金	-	345,064,763.61	-	345,064,763.61
交易性金融资产	293,327,392.91	-	-	293,327,392.91
应收账款	-	96,803,232.68	-	96,803,232.68
其他应收款	-	3,715,144.13	-	3,715,144.13
长期应收款	-	33,996,083.72	-	33,996,083.72
其他非流动金融资产	5,946,353.07	-	-	5,946,353.07
	<u>299,273,745.98</u>	<u>479,579,224.14</u>	<u>-</u>	<u>778,852,970.12</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债及合计
应付账款	21,324,711.59
其他应付款	<u>22,837,283.40</u>
	<u>44,161,994.99</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

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 准则要求	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 指定	合计
货币资金	-	452,634,703.09	-	452,634,703.09
交易性金融资产	172,000,000.00	-	-	172,000,000.00
应收账款	-	82,313,132.85	-	82,313,132.85
其他应收款	-	2,294,088.83	-	2,294,088.83
长期应收款	-	24,152,879.50	-	24,152,879.50
其他权益工具投资	-	-	110,437.75	110,437.75
其他非流动金融资产	5,946,353.07	-	-	5,946,353.07
	<u>177,946,353.07</u>	<u>561,394,804.27</u>	<u>110,437.75</u>	<u>739,451,595.09</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债及合计
应付账款	16,366,794.58
其他应付款	<u>28,926,507.44</u>
	<u>45,293,302.02</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019 年

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 准则要求	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 指定	合计
货币资金	-	214,724,952.83	-	214,724,952.83
交易性金融资产	139,000,000.00	-	-	139,000,000.00
应收账款	-	76,387,125.43	-	76,387,125.43
其他应收款	-	17,583,422.03	-	17,583,422.03
长期应收款	-	128,481,428.36	-	128,481,428.36
其他权益工具投资	-	-	99,050.24	99,050.24
其他非流动金融资产	8,946,353.07	-	-	8,946,353.07
	<u>147,946,353.07</u>	<u>437,176,928.65</u>	<u>99,050.24</u>	<u>585,222,331.96</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债及合计
应付账款	12,709,655.30
其他应付款	3,273,470.90
	<u>15,983,126.20</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	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	92,369,356.44	-	-	92,369,356.44
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	-	-	42,000,000.00	42,000,000.00
应收账款	49,431,415.86	-	-	49,431,415.86
其他应收款	3,615,887.06	-	-	3,615,887.06
长期应收款	95,143,735.97	-	-	95,143,735.97
可供出售金融资产	-	4,600,000.00	-	4,600,000.00
	<u>240,560,395.33</u>	<u>4,600,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>287,160,395.33</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	5,134,195.82
其他应付款	<u>1,689,801.17</u>
	<u>6,823,996.99</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、长期应收款等。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如其他应收款、应付账款、其他应付款等。

与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。于本报告期间，本集团具有特定信用风险集中。于2018年12月31日，2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日，本集团的应收账款的42.50%，45.74%，28.49%，23.69%源于应收账款余额最大的客户，应收账款的80.69%，82.15%，73.96%，62.65%源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

按照内部评级进行信用风险分级的风险敞口：

截至2021年6月30日止六个月期间

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失		简易方法	合计
		第二阶段	第三阶段		
货币资金	345,064,763.61	-	-	-	345,064,763.61
应收账款	-	-	-	96,803,232.68	96,803,232.68
其他应收款	3,715,144.13	-	-	-	3,715,144.13
长期应收款	<u>33,996,083.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,996,083.72</u>
	<u>382,775,991.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,803,232.68</u>	<u>479,579,224.14</u>

2020年

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失		简易方法	合计
		第二阶段	第三阶段		
货币资金	452,634,703.09	-	-	-	452,634,703.09
应收账款	-	-	-	82,313,132.85	82,313,132.85
其他应收款	2,294,088.83	-	-	-	2,294,088.83
长期应收款	<u>24,152,879.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,152,879.50</u>
	<u>479,081,671.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,313,132.85</u>	<u>561,394,804.27</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失		简易方法	合计
		第二阶段	第三阶段		
货币资金	214,724,952.83	-	-	-	214,724,952.83
应收账款	-	-	-	76,387,125.43	76,387,125.43
其他应收款	17,583,422.03	-	-	-	17,583,422.03
其他权益工具 投资	99,050.24	-	-	-	99,050.24
长期应收款	128,481,428.36	-	-	-	128,481,428.36
	<u>360,888,853.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,387,125.43</u>	<u>437,275,978.89</u>

2018年

于2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期未减值 3个月以内
货币资金	92,369,356.44	92,369,356.44	-
应收账款	49,431,415.86	49,225,744.99	205,670.87
其他应收款	3,615,887.06	3,615,887.06	-
可供出售金融资产	4,600,000.00	4,600,000.00	-
长期应收款	<u>95,143,735.97</u>	<u>95,143,735.97</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与近期无违约记录的客户有关。

于2018年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年6月30日

	1年以内	1至5年
应付账款	21,324,711.59	-
其他应付款	22,837,283.40	-
一年内到期的非流动负债	4,545,569.57	-
租赁负债	-	9,765,393.21
	<u>48,707,564.56</u>	<u>9,765,393.21</u>

2020年12月31日

	1年以内
应付账款	16,366,794.58
其他应付款	<u>28,926,507.44</u>
	<u>45,293,302.02</u>

2019年12月31日

	1年以内
应付账款	12,709,655.30
其他应付款	<u>3,273,470.90</u>
合计	<u>15,983,126.20</u>

2018年12月31日

	1年以内
应付账款	5,134,195.82
其他应付款	<u>1,689,801.17</u>
合计	<u>6,823,996.99</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的银行存款所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

截至2021年6月30日止六个月期间

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	9,462,702.44	9,462,702.44
人民币对美元升值	(5)	<u>(9,462,702.44)</u>	<u>(9,462,702.44)</u>

2020年

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	11,199,154.99	11,199,154.99
人民币对美元升值	(5)	<u>(11,199,154.99)</u>	<u>(11,199,154.99)</u>

2019年

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	7,271,398.41	7,271,398.41
人民币对美元升值	(5)	<u>(7,271,398.41)</u>	<u>(7,271,398.41)</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

汇率风险（续）

2018年

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	2,542,435.80	2,542,435.80
人民币对美元升值	(5)	(2,542,435.80)	(2,542,435.80)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年1-6月、2020年度、2019年度及2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2021年6月30日，2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，资产负债率如下：

	2021年6月30 日	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日
负 债 合	112,086,284	127,968,97	86,796,670	36,591,847.
计	.26	5.15	.86	04
资 产 合	846,050,909	779,244,08	624,404,82	300,230,224
计	.20	7.60	2.77	.70
资 产 负				
债 率	13.25%	16.42%	13.90%	12.19%

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年6月30日

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值 重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
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	-	223, 121, 776. 47	70, 205, 616. 44	293, 327, 392. 91
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	-	-	5, 946, 353. 07	5, 946, 353. 07
其他权益工具投资				
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	-	-	-	-
	-	223, 121, 776. 47	76, 151, 969. 51	299, 273, 745. 98

2020年12月31日

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值 重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
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	-	-	172, 000, 000. 00	172, 000, 000. 00
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	-	5, 946, 353. 07	5, 946, 353. 07
其他权益工具投资				
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	-	-	110, 437. 75	110, 437. 75
	-	-	178, 056, 790. 82	178, 056, 790. 82

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年12月31日

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值		合计
		重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
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	-	-	139,000,000.00	139,000,000.00
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	-	8,946,353.07	8,946,353.07
其他权益工具投资				
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	-	-	99,050.24	99,050.24
	-	-	148,045,403.31	148,045,403.31

2018年12月31日

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值		合计
		重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	-	42,000,000.00	42,000,000.00
可供出售金融资产	-	-	4,600,000.00	4,600,000.00
	-	-	46,600,000.00	46,600,000.00

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。本集团的长期应收款为固定利率的有息应收款项，账面价值与公允价值差异很小。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为结构性存款时，采用市场可获取的预期收益率预计未来现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定公允价值。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为基金产品时，以基金净值表现为基础确定公允价值。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

截至2021年6月30日止六个月期间

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值与公允价值的关系
交易性金融资产				
理财产品	70,205,616.44	现金流量折现法	非公开市场类似金融产品收益率	较高的非公开市场类似金融产品收益率，较低的公允价值
其他非流动金融资产				
非上市公司股权投资	5,946,353.07	可比公司法	缺乏流通性折扣	较高的缺乏流通性折扣，较低的公允价值
其他权益工具投资	-	可比公司法	缺乏流通性折扣	较高的缺乏流通性折扣，较低的公允价值

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：（续）

2020年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值 与公允价值的关系
交易性金融资产				
理财产品	172,000,000.00	现金流量折现法	非公开市场类似 金融产品收益率	较高的非公开市场类似金 融产品收益率， 较低的公 允价值
其他非流动金融资产				
非上市公司股权投资	5,946,353.07	可比公司法	缺乏流动性折扣	较高的缺乏流动性折扣， 较低的公允价值
其他权益工具投资	<u>110,437.75</u>	可比公司法	缺乏流动性折扣	较高的缺乏流动性折扣， 较低的公允价值

2019年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值 与公允价值的关系
交易性金融资产				
理财产品	79,000,000.00	现金流量折现法	非公开市场类似 金融产品收益率	较高的非公开市场类似金 融产品收益率， 较低的公 允价值
结构性存款	60,000,000.00	现金流量折现法	非公开市场类似 金融产品收益率	较高的非公开市场类似金 融产品收益率， 较低的公 允价值
其他非流动金融资产				
非上市公司股权投资	8,946,353.07	可比公司法	缺乏流动性折扣	较高的缺乏流动性折扣， 较低的公允价值
其他权益工具投资	<u>99,050.24</u>	可比公司法	缺乏流动性折扣	较高的缺乏流动性折扣， 较低的公允价值

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：（续）

2018年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值与公允价值的关系
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品	42,000,000.00	现金流量折现法	非公开市场类似金融产品收益率	较高的非公开市场类似金融产品收益率，较低的公允价值
可供出售金融资产				
非上市公司股权投资	4,600,000.00	可比公司法	缺乏流通性折扣	较高的缺乏流通性折扣，较低的公允价值

3. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

	期初余额	当期利得或损失总额		购买	出售	期末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入损益	计入其他综合收益				
交易性金融资产							
理财产品/结构性存款	172,000,000.00	1,327,392.91	-	672,000,000.00	552,000,000.00	293,327,392.91	-
其他非流动金融资产							
非上市公司股权投资	5,946,353.07	-	-	-	-	5,946,353.07	-
其他权益工具投资							
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	110,437.75	-	(110,437.75)	-	-	-	-
	178,056,790.82	1,327,392.91	(110,437.75)	672,000,000.00	552,000,000.00	299,273,745.98	-

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值计量的调节（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：（续）

2020年

	年初余额	当期利得或损失总额		购买	出售	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
交易性金融资产							
理财产品/结构性存款	139,000,000.00	4,233,069.88	-	495,000,000.00	(466,233,069.88)	172,000,000.00	-
其他非流动金融资产							
非上市公司股权投资	8,946,353.07	(2,000,000.00)	-	-	(1,000,000.00)	5,946,353.07	(2,000,000.00)
其他权益工具投资							
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	99,050.24	-	(1,109,862.49)	1,221,250.00	(100,000.00)	110,437.75	-
	<u>148,045,403.31</u>	<u>2,233,069.88</u>	<u>(1,109,862.49)</u>	<u>496,221,250.00</u>	<u>(467,333,069.88)</u>	<u>178,056,790.82</u>	<u>(2,000,000.00)</u>

2019年

	年初余额 (重述)	当期利得或损失总额		购买	出售	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
交易性金融资产							
理财产品/结构性存款	42,000,000.00	1,966,362.30	-	338,000,000.00	(242,966,362.30)	139,000,000.00	-
其他非流动金融资产							
非上市公司股权投资	4,000,000.00	-	-	4,946,353.07	-	8,946,353.07	-
其他权益工具投资							
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	600,000.00	-	(1,000,949.76)	500,000.00	-	99,050.24	-
	<u>46,600,000.00</u>	<u>1,966,362.30</u>	<u>(1,000,949.76)</u>	<u>343,446,353.07</u>	<u>(242,966,362.30)</u>	<u>148,045,403.31</u>	<u>-</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值计量的调节（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：（续）

2018年

	年初余额	当期利得或损失总额		购买	出售	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产							
理财产品	18,000,000.00	767,220.69	-	133,000,000.00	(109,767,220.69)	42,000,000.00	-
可供出售金融资产							
非上市公司股权投资	1,100,000.00	-	-	3,500,000.00	-	4,600,000.00	-
	<u>19,100,000.00</u>	<u>767,220.69</u>	<u>-</u>	<u>136,500,000.00</u>	<u>(109,767,220.69)</u>	<u>46,600,000.00</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易

1. 本公司实际控制人

本公司的实际控制人是：唐光宇。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注七、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
唐光宇	实际控制人
忠永投资	控股股东
北京萌宝科技有限公司	实际控制人参股的企业
温永投资	前监事担任法人的企业
义永投资	前监事担任法人的企业
明强投资	持有公司5%以上股份的企业
卢学明	公司董事、监事及高级管理人员
陈卉	公司董事、监事及高级管理人员
郑芸	公司前董事、监事及高级管理人员
张妹凤	公司前董事、监事及高级管理人员
闫乃永 [注1]	公司前董事、监事及高级管理人员
北京天健极因投资管理中心（有限合伙）	持有公司5%以上股份的企业
应城博邦企业管理中心（有限合伙）	董事担任执行事务合伙人委派代表的企业
苏州睿古极因投资中心（有限合伙）	持有公司5%以上股份的企业
北京比特互联资产管理中心（有限合伙）	曾经持有公司5%以上股份的企业
拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司	曾持有公司5%以上股份的企业
上海邦资企业服务中心（有限合伙）	董事担任执行事务合伙人委派代表的企业
Laoya Co., Ltd.	受实际控制人控制的企业

注1：自报告期开始日至2020年12月30日，闫乃永一直担任公司监事，并于2020年12月30日辞任。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方提供劳务

	截至2021年6月30日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
北京萌宝科技有限公司	17,900.94	35,801.89	35,801.89	35,801.89

(2) 关联方资金拆借

资金拆出

	借款利率	截至2021年6月30日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
郑芸	4.65%	4,000,000.00	-	-	-
唐光宇	4.75%	-	17,625,190.76	799,480.00	134,722.00
明强投资	5.00%	-	5,000,000.00	38,000,000.00	81,571,738.00
卢学明	4.75%	-	4,000,000.00	-	5,330,000.00
闫乃永	4.75%	-	2,500,000.00	-	1,300,000.00
陈卉	4.75%	-	200,000.00	-	-
忠永投资	4.75%	-	10,000.00	-	-
温永投资	4.75%	-	-	10,000.00	-
义永投资	4.75%	-	-	10,000.00	-
		4,000,000.00	29,335,190.76	38,819,480.00	88,336,460.00

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方资金拆借（续）

资金还款

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
明强投资	-	105,941,738.00	11,000,000.00	7,630,000.00
唐光宇	-	24,300,019.99	150,000.00	772,960.00
卢学明	-	6,000,000.00	3,880,000.00	30,000.00
陈卉	-	500,000.00	-	-
张妹凤	-	360,000.00	-	-
忠永投资	-	10,000.00	-	-
温永投资	-	10,000.00	-	-
义永投资	-	10,000.00	-	-
闫乃永	-	-	50,000.00	-
拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司	-	-	-	10,000,000.00
	-	137,131,757.99	15,080,000.00	18,432,960.00

利息收入

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
闫乃永	87,139.73	153,000.00	81,000.00	42,000.00
郑芸	17,835.61	-	-	-
明强投资	-	4,730,073.86	4,819,114.30	2,054,393.65
唐光宇	-	534,232.23	313,942.19	284,405.91
卢学明	-	216,501.42	122,054.18	110,304.11
陈卉	-	20,080.14	14,250.00	14,250.00
张妹凤	-	18,307.02	17,100.00	17,134.49
温永投资	-	473.70	182.19	-
义永投资	-	473.70	182.19	-
	104,975.34	5,673,142.07	5,367,825.05	2,522,488.16

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方资金拆借（续）

利息收回

	截至2021年6月30日止 六个月期间	2020年
明强投资	-	11,603,581.81
唐光宇	-	1,705,517.37
卢学明	-	512,538.01
陈卉	-	72,980.82
张妹凤	-	54,371.23
温永投资	-	655.89
义永投资	-	655.89
	<u>-</u>	<u>13,950,301.02</u>

(3) 关键管理人员薪酬

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
一般薪酬支出	1,860,531.72	5,197,708.88	1,887,572.72	1,342,164.12
股份支付费用	<u>-</u>	<u>1,913,599.14</u>	<u>420,784.96</u>	<u>310,989.35</u>
	<u>1,860,531.72</u>	<u>7,111,308.02</u>	<u>2,308,357.68</u>	<u>1,653,153.47</u>

十、 关联方关系及交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

（3） 关键管理人员薪酬（续）

- （a） 截至2021年6月30日止六个月期间，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币1,860,531.72元（2020年：人民币7,111,308.02元；2019年：人民币2,308,357.68元，2018年：人民币1,653,153.47元）

（4） 其他关联交易

- （a） 本集团分别于2018年、2019年、2020年及截至2021年6月30日止六个月期间通过Laoya Co., Ltd. 收取APP在IOS端的知识付费收入，金额分别为人民币70,084.34元，人民币1,320,821.20元，人民币7,051,806.63元和人民币0.00元。
- （b） 本集团分别于2018年、2019年、2020年及截至2021年6月30日止六个月期间通过唐光宇支付宝账户代收网店收入，金额分别为人民币470,872.14元，人民币285.39元、人民币0.00元和人民币0.00元；代付网店营业成本，金额分别为人民币172,698.00元，人民币50.00元、人民币0.00元和人民币0.00元。
- （c） 本集团分别于2018年、2019年、2020年及截至2021年6月30日止六个月期间通过唐光宇个人银行账户为公司代垫费用，金额分别为人民币254,073.66元，人民币0.00元、人民币0.00元和人民币0.00元。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<u>长期应收款</u>				
闫乃永	4,163,139.73	4,076,000.00	1,423,000.00	1,392,000.00
郑芸	4,017,835.61	-	-	-
明强投资	-	-	107,815,245.95	75,996,131.65
唐光宇	-	-	7,846,114.37	6,882,692.18
卢学明	-	-	2,296,036.60	6,053,982.42
张妹凤	-	-	396,064.21	378,964.21
陈卉	-	-	352,900.68	338,650.68
温永投资	-	-	10,182.19	-
义永投资	-	-	10,182.19	-
	<u>8,180,975.34</u>	<u>4,076,000.00</u>	<u>120,149,726.19</u>	<u>91,042,421.14</u>
	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<u>其他应收款</u>				
Laoya Co., Ltd.	-	-	1,920,932.87	980,639.27
唐光宇	-	-	959,652.44	513,848.69
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,880,585.31</u>	<u>1,494,487.96</u>
	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<u>应收账款</u>				
北京萌宝科技有限公司	<u>18,975.00</u>	<u>37,950.00</u>	<u>-</u>	<u>37,950.00</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款				
北京天健极因投资管理中心（有限合伙）	10,149,279.88	7,596,766.42	-	-
北京比特互联资产管理中心（有限合伙）	9,897,279.88	7,596,766.42	-	-
应城博邦企业管理中心（有限合伙）	2,220,825.54	1,662,294.56	-	-
上海邦资企业服务中心（有限合伙）	252,000.00	-	-	-
苏州睿古极因投资中心（有限合伙）	-	8,875,689.28	-	-
唐光宇	-	34,817.70	671,967.17	807,698.06
	<u>22,519,385.30</u>	<u>25,766,334.38</u>	<u>671,967.17</u>	<u>807,698.06</u>

除资金拆借外，应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 股份支付

1. 概况

	截至2021年6月30日 止六个月期间	2020年	2019年	2018年
授予的各项权益工具总额	<u>-</u>	<u>4,897,220.67</u>	<u>7,264,932.27</u>	<u>2,349,867.26</u>
	截至2021年6月30日 止六个月期间	2020年	2019年	2018年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>-</u>	<u>4,897,220.67</u>	<u>7,264,932.27</u>	<u>2,349,867.26</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2021年6月30日 止六个月期间	2020年	2019年	2018年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	70,480,998.27	65,583,777.60	58,318,845.33
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>-</u>	<u>4,897,220.67</u>	<u>7,264,932.27</u>	<u>2,349,867.26</u>

十一、股份支付（续）

2. 股权激励计划

本集团于自2013年起开始实施员工激励计划，该计划通过向员工授予期权的方式进行。自2013年至2017年期间，本集团预留出的员工期权激励计划26,250,000份中，向员工共计发放期权激励计划18,057,571份。该员工激励计划对授予的员工存在等待期的约定限制，服务期为零至四年，且员工无需出资。本集团以与员工签订的期权协议的签订日期为授予日，于授予日，采用二叉树期权定价模型估计期权公允价值。在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。根据权益工具授予日的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的股份支付费用，减去前期累计已确认部分后，确认当期股份支付费用。

于2017年末，本集团与员工签订期权解除协议并终止期权计划，原期权持有人因等待期未到期而未行权的股票期权加速行权转换成本集团于持股平台（包括良永投资、恭永投资、温永投资、义永投资及仁永投资）的份额。由于签署期权解除协议前后，本集团对员工的股权激励范围和对象均未发生变化，且员工激励最终持有的本集团的股份份额比例不变，此次交易构成股份支付的替代。原计划下未确认的股权支付费用及替代产生的公允价值增加额，在平移基准日（即：持股平台成立日）一次性确认当期费用。

十一、股份支付（续）

2. 股权激励计划（续）

同时，原已预留但未授予的9,501,164份额由实际控制人唐光宇在上述持股平台承接，唐光宇无需支付费用且未约定服务期；本公司采用市场法对该次授予交易的公允价值进行估计，参考近期外部投资者入股的价格确定该次股份支付的公允价值，并一次性确认为股份支付费用。

截至 2017 年 12 月 31 日，上述员工期权计划已累计确认股份支付费用人民币 55,968,978.07 元。

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，本集团通过持股平台良永投资、恭永投资、温永投资、义永投资及仁永投资授予员工持股平台份额数量合计如下：

授予日	授予人数	授予数量（份）	服务期
2018 年 1 月 27 日	71	526,955	无
2019 年 1 月 26 日	63	847,341	无
2020 年 1 月 18 日	73	339,275	无

- (1) 于 2018 年 1 月 27 日，本集团实际控制人唐光宇将其持有的员工持股平台份额共计 526,955 份（折合本公司股权比例为 0.4515%）授予给 71 位员工，员工无需出资。此次授予对员工无服务期约定限制。

本公司采用市场法对股份支付交易公允价值进行估计，参考授予日 2018 年 1 月 27 日近期外部投资者入股的价格确定本次股份支付的公允价值为人民币 2,349,867.26 元，并将此股份支付交易的公允价值与员工出资金额的差额人民币 2,349,867.26 元于 2018 年度一次性确认为股份支付费用。

- (2) 于 2019 年 1 月 26 日，本集团实际控制人唐光宇将其持有的员工持股平台份额共计 847,341 份（折合本公司股权比例为 0.7260%）授予 63 位员工，员工无需出资。此次授予对员工无服务期约定限制。

本公司采用市场法对股份支付交易公允价值进行估计，参考授予日 2019 年 1 月 26 日近期外部投资者入股的价格确定本次股份支付的公允价值为人民币 7,264,932.27 元，并将此股份支付交易的公允价值与员工出资金额的差额人民币 7,264,932.27 元于 2019 年度一次性确认为股份支付费用。

十一、股份支付（续）

2. 股权激励计划（续）

- (3) 于2020年1月18日，本集团实际控制人唐光宇将其持有的员工持股平台份额共计339,275份（折合本公司股权比例为0.2907%）授予73位员工，员工无需出资。此次授予对员工无服务期约定限制。

本公司委托上海立信资产评估有限公司（以下简称“立信资产评估”）对其于2019年12月31日的股东权益的市场价值以收益法进行了评估，立信资产评估出具了信资评报字【2021】第080032号的评估报告。

由于2020年1月18日股权激励授予日与上述股东权益评估基准日较近，且在此期间本公司的生产经营并无重大变动，因此上述两时点本公司股东权益价值相近。根据立信资产评估对本公司于2019年12月31日的股东权益的市场价值的评估结果，上述认定的股份支付交易的公允价值为人民币4,897,220.67元。本公司管理层决定将此股份支付交易的公允价值与员工出资金额的差额人民币4,897,220.67元，于2020年度一次性确认为股份支付费用。

截止2020年12月31日，本集团的员工期权激励计划26,250,000份合计占本公司股本的22.4852%，已授予的各项权益工具总额为人民币70,480,998.27元。其中：实际控制人唐光宇持有10,599,091份，即：间接持有本公司股份9.0789%；员工持有15,650,909份，员工通过持有持股平台份额方式间接持有本公司股权合计占本公司股本13.4063%。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于报告期内各资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于报告期内各资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

Moonbug Entertainment Limited（以下简称“Moonbug”）和 Treasure Studio, Inc. 诉本公司侵犯版权一案

于2021年8月24日，Moonbug向美国加利福尼亚北区联邦地区法院（United States District Court Northern District of California）提出申诉，认为宝宝巴士网络“Super JoJo”形象侵犯了其知识产权，案件编号为4:21-CV-06536-EMC。

于2021年9月28日，宝宝巴士网络向美国加利福尼亚北区联邦地区法院提交了答辩状并向Moonbug和Treasure Studio, Inc. 提起反诉，并于2021年11月9日更新了答辩状及反诉状。

截至本财务报告批准日，本诉讼案件尚在审理阶段。本集团管理层聘请了独立第三方律师QUINN EMANUEL URQUHART & SULLIVAN, LLP（“QUINN”），在咨询了公司内部法务和外部律师QUINN意见后，管理层认为，由于该诉讼案件尚在早期，目前难以判断其可能的结果，因此本案件对财务状况和经营成果的影响无法合理估计。

十四、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

2021年6月30日

租赁负债利息费用	323,074.03
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	53,708.98
与租赁相关的总现金流出	2,281,755.24

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 租赁（续）

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出：

	2021年6月30日
1年以内(含1年)	590,680.00
1年至2年(含2年)	<u>3,800.00</u>
	<u>594,480.00</u>

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	3,976,430.48	2,701,075.67	1,583,171.07
1年至2年(含2年)	3,947,668.09	2,655,792.43	1,167,571.54
2年至3年(含3年)	2,576,024.47	2,547,333.02	1,237,581.92
3年以上	<u>2,909,551.93</u>	<u>1,691,204.60</u>	<u>1,597,734.90</u>
	<u>13,409,674.97</u>	<u>9,595,405.72</u>	<u>5,586,059.43</u>

2. 分部报告

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即移动APP产品和视频作品的研发以及经营等业务单元。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2021年6月30日止六个月期间		2020年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
APP合作推广收入	272,607,818.50	16,477,325.98	497,804,235.00	24,023,203.01
音视频授权分成收入	97,038,867.35	1,961,919.94	129,984,199.29	3,317,567.85
付费收入	9,751,012.32	-	13,955,055.03	-
儿童启蒙衍生品等其他收入	15,549,912.84	10,342,822.79	6,800,664.67	3,562,136.71
	<u>394,947,611.01</u>	<u>28,782,068.71</u>	<u>648,544,153.99</u>	<u>30,902,907.57</u>
	2019年		2018年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
APP合作推广收入	383,069,798.73	14,109,926.07	184,593,587.92	11,109,214.76
音视频授权分成收入	139,494,136.67	3,115,988.93	66,551,952.27	1,873,867.75
付费收入	1,733,471.57	-	81,445.36	-
儿童启蒙衍生品等其他收入	1,392,546.58	891,695.27	2,682,187.54	328,843.19
	<u>525,689,953.55</u>	<u>18,117,610.27</u>	<u>253,909,173.09</u>	<u>13,311,925.70</u>

地理信息

	截至2021年6月30日止六 个月期间	2020年	2019年	2018年
中国大陆	264,524,046.68	463,336,357.68	373,644,136.24	189,576,930.28
其他国家或地区	130,423,564.33	185,207,796.31	152,045,817.31	64,332,242.81
	<u>394,947,611.01</u>	<u>648,544,153.99</u>	<u>525,689,953.55</u>	<u>253,909,173.09</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	截至2021年6月30日止六 个月期间	2020年	2019年	2018年
中国大陆	85,696,746.88	60,852,179.49	166,812,847.00	104,752,760.60
中国境外其他地区	305,361.79	-	-	-
	<u>86,002,108.67</u>	<u>60,852,179.49</u>	<u>166,812,847.00</u>	<u>104,752,760.60</u>

非流动资产归属于该资产所属区域，不包括其他权益工具投资（2018年为可供出售金融资产）和递延所得税资产。

主要客户信息

对GOOGLE、北京百度网讯科技有限公司和深圳市腾讯计算机系统有限公司的营业收入在

2021年6月30日止六个月期间、2020年度、2019年度和2018年度分别为人民币249,859,889.46元、457,479,786.57元、434,658,381.77元和195,567,960.55元，占2021年6月30日止六个月期间、2020年度、2019年度和2018年度营业收入总额分别为63%、71%、83%和77%（其中腾讯2018至2020年收入占集团总收入比例超过10%，2021年1-6月未超过10%）。

	截至2021年6月30日止六 个月期间	2020年	2019年	2018年
GOOGLE	124,078,030.59	163,246,136.37	117,526,880.01	46,374,551.73
北京百度网讯科技有限公司	120,895,779.00	272,900,120.24	293,407,451.17	117,949,573.71
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,886,079.87	21,333,529.96	23,724,050.59	31,243,835.11
	<u>249,859,889.46</u>	<u>457,479,786.57</u>	<u>434,658,381.77</u>	<u>195,567,960.55</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1至2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	54,271,130.47	55,795,632.92	53,302,637.55	39,994,816.15
1年至2年	271,826.68	599,456.88	820,531.85	-
2年至3年	264,574.52	820,531.85	-	-
3年以上	42,885.23	-	-	-
	<u>54,850,416.90</u>	<u>57,215,621.65</u>	<u>54,123,169.40</u>	<u>39,994,816.15</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,845,731.29</u>	<u>2,608,127.36</u>	<u>2,223,324.34</u>	<u>1,522,784.59</u>
	<u>53,004,685.61</u>	<u>54,607,494.29</u>	<u>51,899,845.06</u>	<u>38,472,031.56</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年6月30日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	3,854,613.69	7.03	241,277.22	6.26
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>50,995,803.21</u>	<u>92.97</u>	<u>1,604,454.07</u>	<u>3.15</u>
	<u>54,850,416.90</u>	<u>100.00</u>	<u>1,845,731.29</u>	<u>3.37</u>

	2020年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	8,807,371.42	15.39	537,283.52	6.10
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>48,408,250.23</u>	<u>84.61</u>	<u>2,070,843.84</u>	<u>4.28</u>
	<u>57,215,621.65</u>	<u>100.00</u>	<u>2,608,127.36</u>	<u>4.56</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：（续）

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	667,283.52	1.23	537,283.52	80.52
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,455,885.88	98.77	1,686,040.82	3.15
	<u>54,123,169.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,223,324.34</u>	<u>4.11</u>
	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,483,638.50	98.72	1,011,606.94	2.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备	511,177.65	1.28	511,177.65	100.00
	<u>39,994,816.15</u>	<u>100.00</u>	<u>1,522,784.59</u>	<u>3.81</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	截至2021年6月30日止六个月期间		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	50,657,794.00	2.50	1,266,444.86
1年至2年	271,826.68	100.00	271,826.68
2年至3年	58,468.65	100.00	58,468.65
3年至4年	7,713.88	100.00	7,713.88
	<u>50,995,803.21</u>		<u>1,604,454.07</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	47,525,545.02	2.50	1,188,138.63
1年至2年	573,351.01	100.00	573,351.01
2年至3年	309,354.20	100.00	309,354.20
	<u>48,408,250.23</u>		<u>2,070,843.84</u>
	2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	53,146,531.68	2.59	1,376,686.62
1年至2年	309,354.20	100.00	309,354.20
2年至3年	-	-	-
	<u>53,455,885.88</u>		<u>1,686,040.82</u>
	2018年		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备金额
1年以内	<u>39,483,638.50</u>	<u>2.56</u>	<u>1,011,606.94</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
2021年6月30日	<u>2,608,127.36</u>	<u>-</u>	<u>(762,396.07)</u>	<u>1,845,731.29</u>
2020年	<u>2,223,324.34</u>	<u>1,761,489.63</u>	<u>(1,376,686.61)</u>	<u>2,608,127.36</u>
2019年	<u>1,522,784.59</u>	<u>1,712,146.69</u>	<u>(1,011,606.94)</u>	<u>2,223,324.34</u>
2018年	<u>949,805.27</u>	<u>1,522,784.59</u>	<u>(949,805.27)</u>	<u>1,522,784.59</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

前五名欠款情况分析如下：

于2021年6月30日，应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下：

	期末余额	坏账准备	占应收账款 余额的比例%
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	23,695,762.24	592,394.06	43.20
湖北今日头条科技有限公司	6,128,443.25	153,211.08	11.17
华为软件技术有限公司	5,663,228.42	141,580.71	10.32
腾讯科技（深圳）有限公司	3,857,637.06	96,440.93	7.03
北京桔宝科技有限公司	2,000,000.00	-	3.65
	<u>41,345,070.97</u>	<u>983,626.78</u>	<u>75.37</u>

于2020年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款 余额的比例%
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	24,459,765.74	611,494.14	42.75
北京桔宝科技有限公司	8,026,468.62	-	14.03
北京百度网讯科技有限公司	4,903,955.92	122,598.90	8.57
湖北今日头条科技有限公司	4,561,519.31	114,037.98	7.97
广东欢太科技有限公司	4,021,004.69	100,525.12	7.03
	<u>45,972,714.28</u>	<u>948,656.14</u>	<u>80.35</u>

于2019年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款 余额的比例 %
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	20,865,894.81	521,647.37	38.55
北京百度网讯科技有限公司	15,236,278.86	380,906.97	28.15
深圳市腾讯计算机系统有限公司	3,895,268.76	97,381.72	7.20
IronSource Mobile Ltd	1,443,892.71	36,097.32	2.67
北京有乐通网络科技有限公司	1,178,711.51	619,694.28	2.18
	<u>42,620,046.65</u>	<u>1,655,727.66</u>	<u>78.75</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

前五名欠款情况分析如下：（续）

于2018年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款 余额的比例%
北京百度网讯科技有限公司	12,832,186.82	320,804.67	32.08
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	8,230,035.31	205,750.88	20.58
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,244,904.99	106,122.62	10.61
IronSource Mobile Ltd	3,415,026.61	85,375.67	8.54
东莞市讯怡电子科技有限公司	1,999,039.97	49,976.00	5.00
	<u>30,721,193.70</u>	<u>768,029.84</u>	<u>76.81</u>

2. 其他应收款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	<u>29,257,651.89</u>	<u>56,247,516.59</u>	<u>69,846,413.14</u>	<u>26,289,072.32</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	27,333,460.77	55,720,037.43	67,832,822.95	24,496,721.14
1年至2年(含2年)	1,375,042.52	266,693.83	1,368,560.83	1,854,392.30
2年至3年(含3年)	262,939.31	155,696.90	1,898,392.31	2,723.99
3年以上	<u>597,563.70</u>	<u>719,254.80</u>	<u>84,408.00</u>	<u>94,959.00</u>
合计	29,569,006.30	56,861,682.96	71,184,184.09	26,448,796.43
减：其他应收账款坏账准备	<u>311,354.41</u>	<u>614,166.37</u>	<u>1,337,770.95</u>	<u>159,724.11</u>
	<u>29,257,651.89</u>	<u>56,247,516.59</u>	<u>69,846,413.14</u>	<u>26,289,072.32</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款	28,105,216.71	55,156,681.97	53,221,723.41	23,373,892.66
押金保证金	1,135,441.13	834,441.13	534,645.53	373,247.85
员工备用金	28,348.46	63,339.16	900,280.52	689,528.37
第三方资金拆借	-	-	14,431,063.22	1,030,757.40
其他	300,000.00	807,220.70	2,096,471.41	981,370.15
	<u>29,569,006.30</u>	<u>56,861,682.96</u>	<u>71,184,184.09</u>	<u>26,448,796.43</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2021年6月30日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
期初余额	614,166.37	-	-	-	614,166.37
本期计提	5,500.00	-	-	-	5,500.00
本期转回	(308,311.96)	-	-	-	(308,311.96)
期末余额	<u>311,354.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>311,354.41</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

截至2020年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	1,201,241.98	-	-	136,528.97	1,337,770.95
本年转回	(587,075.61)	-	-	(6,528.97)	(593,604.58)
本年核销	-	-	-	(130,000.00)	(130,000.00)
年末余额	614,166.37	-	-	-	614,166.37

截至2019年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	128,966.71	-	-	30,757.40	159,724.11
本年新增	1,072,275.27	-	-	105,771.57	1,178,046.84
年末余额	1,201,241.98	-	-	136,528.97	1,337,770.95

2018年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	23,373,892.66	88.37	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,670,898.53	10.10	135,812.96	5.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备	404,005.24	1.53	23,911.15	5.92
	26,448,796.43	100.00	159,724.11	0.60

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	851,353.02	3.90	33,212.96
1年至2年(含2年)	1,819,545.51	5.64	102,600.00
	2,670,898.53		135,812.96

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	期/年末余额
2021年6月30日	<u>614,166.37</u>	<u>5,500.00</u>	<u>(308,311.96)</u>	<u>-</u>	<u>311,354.41</u>
2020年	<u>1,337,770.95</u>	<u>-</u>	<u>(593,604.58)</u>	<u>(130,000.00)</u>	<u>614,166.37</u>
2019年	<u>159,724.11</u>	<u>1,178,046.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,337,770.95</u>
2018年	<u>54,747.00</u>	<u>104,977.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>159,724.11</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
宝宝巴士（福州）电子商务有限公司	19,741,500.00	66.76	合并内关联方	1年以内；1-2年	-
日本宝宝巴士株式会社	4,012,072.59	13.57	合并内关联方	1年以内	-
学海拾贝（福建）科技有限公司	3,150,000.00	10.65	合并内关联方	1年以内；1-2年	-
张友春	1,201,644.04	4.06	其他往来款	1年以内	-
福建红坊文化产业投资管理 有限公司				1年以内；1-2 年；2-3年；3年	
	514,943.73	1.74	押金保证金	以上	5,149.44
	28,620,160.36	96.78			5,149.44

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
日本宝宝巴士株式会社	46,765,181.97	82.24	合并内关联方	1年以内	-
宝宝巴士（福州）电子商务有限公司	6,741,500.00	11.86	合并内关联方	1年以内	-
学海拾贝（福建）科技有限公司	1,650,000.00	2.90	合并内关联方	1年以内	-
南京琅寰文化传媒有限公司	600,000.00	1.06	项目合作方 借款	3年以上 1年以内，1年 至2年，2年至3 年及3年以上	600,000.00
福建红坊文化产业投资管理有限公司	514,943.73	0.91	押金保证金		5,149.44
	56,271,625.70	98.97			605,149.44

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
宝宝巴士（福建）网络科技有限公司	28,657,432.41	40.26	合并内关联方	1年以内	-
日本宝宝巴士株式会社	19,570,391.00	27.49	合并内关联方	1年以内	-
连江县连京投资合伙企业	10,014,315.07	14.07	第三方借款	1年以内	500,715.75
福州妈妈乐信息科技有限公司	3,153,000.00	4.43	合并内关联方	1年以内	-
武夷山市九曲山茶业有限公司	2,080,219.18	2.92	第三方借款	1年以内	104,010.96
	63,475,357.66	89.17			604,726.71

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
宝宝巴士（福建）网络科技有限公司	22,683,892.66	85.77	合并内关联方	1年以内	-
南京琅寰文化传媒有限公司	1,000,000.00	3.78	项目合作方借款	1年至2年	100,000.00
Laoya Co., Ltd.	980,639.27	3.71	代收第三方客户款项	1年以内及1年至2年	-
员工备用金	689,528.37	2.61	员工备用金	1年以内及1年至2年	-
上海趣朵网络科技有限公司	550,000.00	2.08	合并内关联方	1年以内	25,029.21
	<u>25,904,060.30</u>	<u>97.95</u>			<u>125,029.21</u>

3. 长期股权投资

子公司

截至2021年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期变动				期末账面价值	期末减值准备
		增加投资	减少投资	其他权益变动	计提减值准备		
宝宝巴士（福建）网络科技有限公司	11,983,877.73	-	-	-	-	11,983,877.73	-
Japan Babybus	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
北京桔宝科技有限公司	1,807,890.00	-	-	-	-	1,807,890.00	-
福州妈妈乐信息科技有限公司	1,100,000.00	-	(1,100,000.00)	-	-	-	-
福州有娃之后网络科技有限公司	1,690,000.00	-	(1,690,000.00)	-	-	-	-
合计	<u>18,581,767.73</u>	<u>-</u>	<u>(2,790,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,791,767.73</u>	<u>-</u>

2020年

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	其他权益变动	计提减值准备		
宝宝巴士（福建）网络科技有限公司	11,983,877.73	-	-	-	-	11,983,877.73	-
北京桔宝科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
日本宝宝巴士株式会社	1,807,890.00	-	-	-	-	1,807,890.00	-
福州有娃之后网络科技有限公司	1,100,000.00	900,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
福州妈妈乐信息科技有限公司	790,000.00	-	-	-	-	790,000.00	-
合计	<u>15,681,767.73</u>	<u>2,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,581,767.73</u>	<u>-</u>

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

子公司（续）

2019年

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	其他权益变动	计提减值准备		
宝宝巴士（福建）网络科技有限公司	11,983,877.73	-	-	-	-	11,983,877.73	-
日本宝宝巴士株式会社	-	1,807,890.00	-	-	-	1,807,890.00	-
福州有娃之后网络科技有限公司	250,000.00	850,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-
福州妈妈乐信息科技有限公司	100,000.00	690,000.00	-	-	-	790,000.00	-
合计	12,333,877.73	3,347,890.00	-	-	-	15,681,767.73	-

2018年

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	其他权益变动	计提减值准备		
宝宝巴士（福建）网络科技有限公司	11,983,877.73	-	-	-	-	11,983,877.73	-
福州有娃之后网络科技有限公司	-	250,000.00	-	-	-	250,000.00	-
福州妈妈乐信息科技有限公司	-	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-
合计	11,983,877.73	350,000.00	-	-	-	12,333,877.73	-

4. 营业收入及成本

	截至2021年6月30日止个月期间	
	收入	成本
主营业务	256,212,360.81	19,106,624.31
2020年		
	收入	成本
主营业务	509,698,605.71	27,004,015.30
2019年		
	收入	成本
主营业务	491,341,683.12	15,699,703.12
2018年		
	收入	成本
主营业务	241,999,538.41	11,776,248.73

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
APP 合作推广收入	112,352,417.76	226,668,249.83	208,264,480.39	140,358,333.83
音视频授权分成收入	76,143,695.55	127,836,537.19	138,879,980.96	66,323,229.03
付费收入	6,838,193.51	12,656,264.57	1,574,984.30	81,445.36
儿童启蒙衍生品等其他收入	291,011.45	137,644.72	46,765.24	1,972,379.25
联合运营收入	60,587,042.54	142,399,909.40	142,575,472.23	33,264,150.94
	<u>256,212,360.81</u>	<u>509,698,605.71</u>	<u>491,341,683.12</u>	<u>241,999,538.41</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2021年6月30日止六个月期间	2020年
主要经营地区		
中国大陆	<u>256,212,360.81</u>	<u>509,698,605.71</u>
主要产品类型		
APP合作推广收入	112,352,417.76	226,668,249.83
音视频授权分成收入	76,143,695.55	127,836,537.19
联合运营收入	60,587,042.54	142,399,909.40
付费收入	6,838,193.51	12,656,264.57
儿童启蒙衍生品等其他收入	<u>291,011.45</u>	<u>137,644.72</u>
	<u>256,212,360.81</u>	<u>509,698,605.71</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
音视频授权分成收入	76,143,695.55	127,836,537.19
联合运营收入	60,587,042.54	142,399,909.40
儿童启蒙衍生品等其他收入	291,011.45	137,644.72
在某一时段内确认收入		
APP合作推广收入	112,352,417.76	226,668,249.83
付费收入	<u>6,838,193.51</u>	<u>12,656,264.57</u>
	<u>256,212,360.81</u>	<u>509,698,605.71</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

付费收入	954,671.83
------	------------

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

一年以内	2,562,366.11
------	--------------

本公司与履约义务相关的信息如下：

APP合作推广收入

在本公司将广告联盟的SDK推广技术代码嵌入自营APP中，并在合同约定的时间内保持推广技术代码有效嵌入为履行履约义务。广告联盟平台通过SDK推广技术代码在本集团开发的APP中投放广告以获取收入，并按合同约定计算由本公司享有的分成。合同价款通常在客户根据合同约定定期开出结算单后支付。

音视频授权分成收入

在本公司将拥有完整著作权或已取得相应合法授权的音视频播放权，通过签署合约授予网络视频平台，并在网络视频平台上完成上传时履行履约义务。网络视频平台通过展示广告而获得收入后，按合同约定计算由本集团享有的分成。合同价款通常在客户根据合同约定定期开出结算单后支付。

宝宝巴士股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

联合运营收入

本公司通过与关联子公司签署联合运营合同，授予宝宝巴士系列产品产权的早教应用使用权和音视频的发行推广权，并在授予上述权利时履行履约义务。关联子公司通过运营早教应用及向其他网络平台推广音视频而获得收入后，按合同约定计算由本公司享有的分成。合同价款通常在客户根据合同约定定期开出结算单后支付。

付费收入

对于会员订阅，在订阅期期内履行履约义务。客户通常需要预付款。

5. 投资收益

	截至2021年6月30日 止六个月期间	2020年	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的				
金融资产在持有期间取得的投资收益				
其中：理财产品投资收益	1,095,714.37	3,464,703.37	1,532,385.81	767,220.69
结构性存款收益	296,308.77	-	216,219.17	-
贷款利息收入	403,194.02	7,103,541.01	5,228,282.01	2,246,338.36
投资损失/收益	(1,588,355.96)	84,194.74	-	-
	<u>206,861.20</u>	<u>10,652,439.12</u>	<u>6,976,886.99</u>	<u>3,013,559.05</u>

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年12月17日批准报出。

宝宝巴士股份有限公司

补充资料

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度 人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2021年6月30 日止六个月期间	2020年	2019年	2018年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	295.41	7,642.50	-
计入当期损益的政府补助	4,168,056.43	17,843,115.39	4,321,991.13	3,850,465.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	595,754.08	7,643,543.72	5,945,578.58	2,757,516.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	296,006.30	-	-	-
持有其他非流动金融资产的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益	3,233,222.99	2,317,264.62	1,966,362.30	767,220.69
于授予日立即可行权的股份支付费用	-	(4,897,220.67)	(7,264,932.27)	(2,349,867.26)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(3,113,047.68)	(3,498,693.26)	(101,167.16)	(368,247.43)
所得税影响数	(237,227.68)	(3,683,238.12)	(2,004,117.11)	(1,113,159.99)
	<u>4,942,764.44</u>	<u>15,725,067.09</u>	<u>2,871,357.97</u>	<u>3,543,928.17</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

宝宝巴士股份有限公司

补充资料（续）

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度、2019 年度及 2018 年度 人民币元

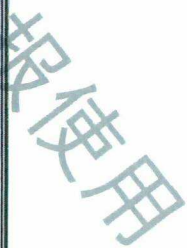
2. 净资产收益率和每股收益

截至2021年6月30日止六个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18.30	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.65	0.36	0.36
2020年			
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	38.81	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.47	0.68	0.68
2019年			
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	66.24	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65.53	不适用	不适用
2018年			
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	55.84	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.06	不适用	不适用

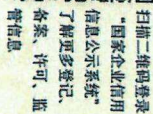
本公司于2020年12月30日完成股份制改制，以净资产折成普通股360,000,000股。基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股360,000,000股计算。

由于本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。



91110000051421390A

(副本) (8-1)



类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

以合務事 毛鞍宁

經濟學

[illegible]

合伙期限 2012年08月01日至长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



2021年08月09日



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

11000243

批准执业文号：

财会函（2012）35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日



说明

证书序号：0004095

- 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：



中华人民共和国财政部制

2020年11月10日 星期二

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公示日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390A	1100243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0719006	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000594616382C	11000211	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590670660Q	11010116	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101058590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000558787043B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078268333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA6N317181	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611888323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100091419202U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050865090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	9131010156803764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	9120110706417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770391606	44170049	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000601314343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854929774	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010585919923AD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310104068824281L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770337228H	44170034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500063391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000650462358	32000026	2020-11-02
24	唐山中衡正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000631566821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300006759421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080696618376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101058232425568	11010160	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016902	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103522518811W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000076852412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105686158861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰瑞会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000A37C18979	37020009	2020-11-02
34	聚同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592713855N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000067171063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102098498794Q	11000102	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	913201566858390114	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108661301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201060819786088	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102098461064J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101065530787F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765691D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108069662086X	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108062899060D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119551J	31000003	2020-11-02

注:本信息是根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完整性进行审核,会计师事务所和相关信息的真实、准确、完整负责,为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期:2020年11月03日

【大中小】 【打印地址】 【关闭窗口】



网站地址: 联系我们
主办单位: 中华人民共和国财政部
办公地址: 北京市西城区德胜门内大街110号200004号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



姓名 施璠
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-06-05
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310109197206055224
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



施璠(310000831914)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 310000831914
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年06月30日
Date of Issuance

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

姓名: 钱汝清
Full name: 钱汝清
Sex: 女
出生日期: 1968-08-09
Date of birth: 1968-08-09
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普
Working unit: 通合伙)上海分所
身份证号: 31010760909122
Identity card No.

19



证书编号:
No. of Certificate: 310000832295
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2000 年 12 月 19 日

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.

2000年12月19日

2000年12月19日

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.



2017年4月29日

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.



徐汝清(310000832295)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

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



徐汝清(310000832295)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

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



徐汝清(310000832295)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

天田科技股份有限公司A股IPO材料申报使用