



希科普

NEEQ : 833093

深圳市希科普股份有限公司

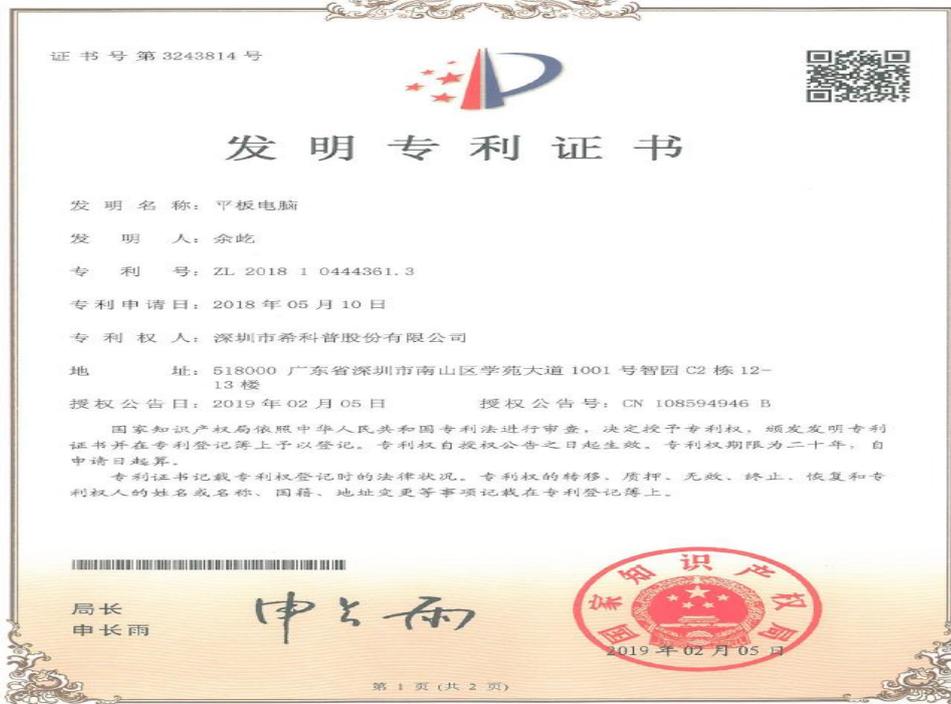
ShenZhen Scope Co.,Ltd

半年度报告

2019

### 公司半年度大事记

一、2019 年 2 月，公司取得国家知识产权局授权公告的平板电脑发明专利证书，证书编号：ZL201810444361.3。



二、2019 年 1-2 月，公司取得中华人民共和国国家版权局签发的运行于双操作系统的平板电脑智能移动数字课堂系统 V1.0(登记号：2019SR0097557)、基于智慧教育的即时录课回放系统 V1.0(登记号：2019SR0328484)、基于翻转课堂移动终端智慧云平台 V1.0(登记号：2019SR0327246)、基于翻转课堂智能语音笔记控制系统 V1.0(登记号：2019SR0328920)、基于平板电脑的多媒体数学智能辅助系统 V1.0(登记号：2019SR0327230)等计算机软件著作权登记证书。



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司/希科普	指	深圳市希科普股份有限公司
鑫恒驰	指	深圳市鑫恒驰投资有限公司
五元素	指	深圳市五元素科技有限公司
优科数码	指	优科数码科技（惠州）有限公司
香港希科普	指	希科普（香港）有限公司
前海智慧教育	指	深圳市前海智慧教育有限公司
报告期	指	2019 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
K12	指	是 kindergarten through twelfth grade 的简写，指从幼儿园（kindergarten）到十二年级（grade 12），可用作对基础教育阶段的通称。
股东大会	指	深圳市希科普股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市希科普股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市希科普股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会统称
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《章程》/《公司章程》	指	《深圳市希科普股份有限公司章程》
英特尔/Intel	指	美国一家主要以研制 CPU 处理器的公司，是全球最大的个人计算机零件和 CPU 制造商
微软	指	一家总部位于美国的跨国科技公司，是世界个人计算机软件开发的先导

## 声明与提示

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

公司负责人刘军、主管会计工作负责人程群峰及会计机构负责人（会计主管人员）范逢春保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2. 第二届董事会第八次会议决议公告 3. 第二届监事会第五次会议决议公告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市希科普股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Scope Co.,Ltd
证券简称	希科普
证券代码	833093
法定代表人	刘军
办公地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程群峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-27413333
传真	0755-27413959
电子邮箱	chengqf@scope.com.cn
公司网址	http://www.scope.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼 邮政编码：5181000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 11 月 30 日
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3911 计算机整机制造
主要产品与服务项目	教育智能终端、教育信息化整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘军
实际控制人及其一致行动人	刘军、王燕、钱毓兰

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403002794436173	否
注册地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼	否
注册资本（元）	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,108,692.87	13,243,711.70	44.29%
毛利率%	37.41%	21.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,315,478.49	-5,381,905.49	56.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,925,618.21	-5,396,253.78	45.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.87%	-20.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.79%	-20.81%	-
基本每股收益	-0.05	-0.11	54.55%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,989,364.95	67,051,699.20	-1.58%
负债总计	51,576,469.69	50,323,325.45	2.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,412,895.26	16,728,373.75	-13.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.33	-12.12%
资产负债率%（母公司）	30.99%	28.38%	-
资产负债率%（合并）	78.16%	75.05%	-
流动比率	0.34	0.28	-
利息保障倍数	-0.84	-4.30	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,034,177.43	6,218,107.17	-132.71%
应收账款周转率	7.52	1.50	-
存货周转率	1.92	1.06	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.58%	-9.68%	-
营业收入增长率%	44.29%	-70.61%	-
净利润增长率%	56.98%	-217.31%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	696,691.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,120.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>717,811.44</b>
所得税影响数	107,671.72
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>610,139.72</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于C制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3911 计算机整机制造，集智能教育终端研发生产、智慧教育软件的开发、智慧教育平台创新于一体，是一家专业从事教育信息化整体解决方案的创新、推广和服务的国家高新技术企业。目前已拥有 19 项专利权，29 项软件著作权，为学生、家长、老师和学校提供智能教育终端、智慧教育管理软件和智慧教育生态服务平台。公司主要以直销或代理模式销售产品和提供服务，通过参加国内外政府教育机构招投标，参加各种教育展览，与运营商、平台和内容提供商以及知名学校等合作开展业务。公司收入来源主要是产品和软件销售收入。

为了公司长远的发展需要以及更好地服务于客户，公司以海外教育市场与国内教育市场并重，全面布局 K12 课堂教育，给老师和学生提供最优质的教育产品和服务。并以智能硬件制造为依托，搭建智慧教育云平台，构建软硬件一体化发展，创建智能教育终端+平台+系统的智能教育生态服务系统的商业模式。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内公司的经营情况：

1、公司的财务状况：截止至 2019 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 65,989,364.95 元，比上年度末 67,051,699.20 元，下降了 1.58%，主要原因系固定资产减少所致；负债总额为 51,576,469.69 元，比上年度末的 50,323,325.45 元，上升了 2.49%，主要原因系报告期内公司增加长期借款所致；所有者权益总额为 14,412,895.26 元，比上年度末的 16,728,373.75 元，下降了 13.84%，主要原因是本期净利润为负值所致。

2、公司经营成果：2019 年上半年，公司实现营业收入 19,108,692.87 元，同比上升了 44.29%；营业总成本 22,141,982.80 元，同比上升了 14.94%；归属于挂牌公司股东的净利润为-2,315,478.49 元，同比上升了 56.98%。

3、现金流量情况：报告期内公司实现的经营活动现金流量净额为-2,034,177.43 元，比去年同期的 6,218,107.17 元减少了 8,252,284.60 元，主要是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金及收到

其他与经营活动有关的现金减少所致；公司在报告期内实现的投资活动现金流量净额为-100,000.00元，比去年同期数据-3,337,663.42元，减少了3,237,663.42元，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出减少所致；报告期内公司实现的筹资活动现金流量净额为756,764.88元，比去年同期数据-799,032.67元，增加了1,555,797.55元，主要是因为报告期内取得借款收到的现金增加所致。

报告期内，公司仍坚持升级转型，一方面公司投入人力物力开拓国内市场，组成多支国内销售团队；另一方面，公司大力投入国内外产品研发，提升竞争力。以智能教育硬件制造为依托，结合国内教育行业的发展状况，不断创新开发智慧教育软件，搭建智慧教育平台，创建智慧教育整体解决方案，以快速响应市场需求，增强公司的核心竞争力。为快速响应市场需求，2019年公司自主研发了基于新课标项下人工智能开源硬件系统及人工智能实验室整体解决方案，搭建支撑环境和创新应用生态，满足中小学信息技术、通用技术、综合实践活动和人工智能及其它涉及新技术学科的教学及创新活动需要，市场前景广阔。

2019年上半年，全球主要经济体的经济增长并无亮点，风险事件频发，我国出口再度面临较大的下行压力，公司的业务面临着挑战。

### 三、 风险与价值

#### 1. 转型升级和市场竞争风险

报告期内，公司坚持由智能硬件及软件向智能教育终端+平台+系统的智能教育生态服务系统转型；由海外教育市场向国内海外并重的市场转型。如果公司产品的转型升级更新不及时，或没有满足市场的需求，或技术水平被竞争对手超越从而降低市场占有率，公司的发展将会受到重大影响。同时由于近几年国家对教育信息化的支持，市场关注热度增加，新进者对行业的冲击，故存在一定的竞争风险。

应对措施：（1）在山东建立翻转课堂创新研究基地，与山东昌乐一中建立产学研合作，打造K12智慧教育实践基地，对翻转课堂进行系统化升级，并在其他学校快速复制；（2）聘请产品设计专业人才及教育专家，针对国内外教育状况，设计出适销对路的产品、软件、系统；（3）建立多层次的销售服务体系，聘请高级营销人员、专业供应链管理人员、配备跟单人员、商务助理等相关人员，组成多支国内销售团队，布局华东、华南、华北、东北、西部五大销售区域；（4）扩大国外营销服务团队，增加海外市场营销能力，开拓更多海外市场；（5）与英特尔、微软等知名国际公司在市场和产品端建立紧密的合作关系；（6）建立和完善系统的培训和绩效考核体系。

#### 2. 汇率波动风险

公司境外的业务，一般以美元进行结算，而日常经营开支、采购支出等大部分以人民币结算为主，所以在将美元等外币进行结汇或对外币货币性项目进行报表换算时，将会承受汇率变动的风险。且近年来，人民币对美元大幅波动，造成报告期内由于汇率的影响而形成汇兑损失。虽然公司计划在汇率不利于公司业务时通过远期外汇协议规避风险，但是外汇汇率的波动仍然可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）公司设有风险控制专员，建立了《风险管理制度》，密切监控内部外汇部位及全球金融市场风险，分析研究汇率走势，选择有利结算货币，适时采取远期结售汇、掉期交易、平衡责任等相应措施规避汇兑风险；（2）除了原有海外市场，积极拓展汇率稳定的国家和地区的市场；（3）市场转型，开拓国内市场。

### 3. 客户集中的风险

报告期内，公司的客户集中度较高，2019年上半年，公司向前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例为79.11%，比重较大。目前公司的主要产品为教育类智能平板电脑，主要客户群体为国内外政府及机构、国内外运营商以及渠道商，如果政府及机构、国外运营商以及渠道商的采购计划发生变化，公司将面临依赖特定客户群的风险，给公司带来不利影响。

应对措施：（1）夯实原有客户的基础上，向周边辐射，增加海内外客户的范围、数量及销售规模；（2）加快产品转型升级，由以智能硬件为主，转变为硬件+平台+系统的生态服务系统，吸引更多的客户，增加销售总额，分散大客户的集中度。

### 4. 技术风险

公司是从事智能电子终端产品的设计、研发、生产及销售的高新技术企业，智能电子终端产品具有更新换代快、产品生命周期短、消费需求多样化等特点，公司面临着产品技术更新换代、产品结构调整、技术人员流失、核心技术失密等风险。如果新技术和新产品研发及开发失败，对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，将会造成公司现有竞争力的下降，在一定程度上影响公司的发展速度。同时，公司对核心技术人员有较强的依赖性，如果发生核心人才外流且不能及时补充，将导致公司技术优势的减弱。

应对措施：（1）不断加大研发费用的投入，加快研发中心的建设及完善，积极引进优秀的研发人才，不断壮大自身的研发团队，提升研发实力；（2）加快产品转型升级，由以智能硬件为主，转变为硬件+平台+系统的生态服务系统，对公司产品服务进行转型，在市场上抢占优势地位，提高市场占有率，满足不断发展的市场需求。

### 5. 实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司股东刘军、王燕、钱毓兰合计控制公司 100.00%的股份，并签订《一致行动人协议》，系公司共同实际控制人。因此，刘军、王燕、钱毓兰可利用其控制权，对公司经营决策施加重大影响。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但若刘军、王燕、钱毓兰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和未来投资入股的其他少数权益股东带来风险。

应对措施：（1）建立完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生；（2）加强内部人员的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识。

#### 6. 境外业务拓展风险

报告期内，海外市场主要客户分布于南美洲地区，如巴西等，公司的主要客户所处国家和地区仍处于政治体制和经济体制的转轨时期，尽管这些国家目前正蕴藏着大量潜在的经济发展和贸易机会，但客观上存在着一定的政治、经济不稳定性。如果公司客户所在国家发生国内动乱、政变、战争或出现国际局势紧张等不可抗的风险，将会影响已签合同的继续履行及在该国家和地区业务的持续开展。

应对措施：（1）公司继续夯实外销市场，维护好原有客户的基础上，一方面深化原有客户的合作，另一方面积极拓展该地区其他客户；（2）报告期内，公司处于战略转型升级的开始，一方面，区域转型，开始全面开拓国内市场，降低海外收入的比例，分散风险，目前已卓有成效，另一方面，对公司产品服务进行转型，智能教育硬件制造为依托，转型为智慧教育整体解决方案的提供，满足不断发展的市场需求；（3）公司积极参加国内外大型展会，大力推动市场宣传工作，提升品牌形象，提高品牌影响力。

#### 7. 出口退税风险

公司的部分业务为出口销售，在增值税方面采取免抵退的征收方式，但是由于国家对增值税出口退税政策经常变动，不同的出口货物采取不同的退税率，且对于以进料加工模式进行生产转出口销售的货物，在申请出口退税时涉及进料加工计划分配率的计算，退税率、分配率等出口退税政策的变化，可能会面临不利于公司的出口退税风险。

应对措施：积极关注国家出口退税政策的变动，及时调整经营策略。

#### 8. 流动性风险

报告期内，公司的经营活动现金流量净额为负数，金额为-2,034,177.43元，从公司偿债能力指标来看，2019年6月30日资产负债率（母公司）为30.99%，处于适中水平，公司的流动比率为0.34，小于1.00，短期偿债能力较弱，公司存在一定的偿债风险。如果公司的流动比率持续低于1.00，流动负债大于流动资产，一旦现金流量不足，公司将出现流动性风险，进而影响公司正常业务的发展，甚至会

对公司的持续经营能力造成重大影响。

应对措施：(1) 积极开拓国内市场，增加订单和收入；(2) 公司已经建立了完善的回款跟进管理制度，财务也会加大款项的回款推进；(3) 拓宽融资渠道，适时进行债权融资减轻公司的财务压力。

#### 9. 持续经营风险

2019年上半年，公司净利润为-2,315,478.49元，毛利率为37.41%。虽然公司所处的教育信息化行业市场前景广阔，且公司有一定的技术优势，但如果公司未来不能扩大销售，抓住市场机遇，获得大额订单，扭亏为盈，将对公司持续经营能力产生一定的影响，公司存在持续经营能力不足的风险。

应对措施：(1) 从行业发展、公司商业模式和公司竞争优势方面考虑，公司具备一定的竞争优势，目前已积累了广泛的海外客户资源，与部分客户建立了长期合作关系，未来，公司将继续夯实、拓展外销市场并积极开拓国内市场；(2) 公司坚持略转型升级，对公司产品服务进行转型，以智能教育硬件制造为依托，转型为智慧教育整体解决方案的提供，满足不断发展的市场需求；(3) 报告期内公司子公司香港希科普亏损223,598.76元、前海智慧教育亏损576,039.42元以及公司二级子公司优科数码亏损255,316.86元是公司亏损的原因，未来公司将加大投资管理力度，优化生产管理，降低运营成本，减少亏损；积极承接对外订单，扩大经营收入。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

公司以客户为中心、诚实守信经营、依法纳税一直是公司遵循的原则。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	70,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,000,000.00	10,000,000.00
6. 其他	1,500,000.00	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,916,666	25.83%	0	12,916,666	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	11,583,333	23.17%	0	11,583,333	23.17%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,083,334	74.17%	0	37,083,334	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	34,416,667	68.83%	0	34,416,667	68.83%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘军	43,000,000	0	43,000,000	86.00%	32,250,000	10,750,000
2	深圳市鑫恒驰投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	8.00%	2,666,667	1,333,333
3	王燕	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000
4	钱毓兰	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	666,667	333,333
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,083,334	12,916,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 钱毓兰、刘军系母子关系，刘军、王燕系夫妻关系；
2. 刘军、王燕分别持有深圳市鑫恒驰投资有限公司 90%和 10%的股份。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

刘军直接持有公司 86.00%的股份，同时，持有鑫恒驰 90.00%的股权；鑫恒驰持有公司 8.00%的股份。因此，刘军系公司的控股股东。

刘军，男，1964年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996年11月至1997年11月，任深圳市盖迪实业有限公司总经理；1997年12月至2015年3月，任深圳市希科普科技发展有限公司董事长；2007年8月至今，任优科数码科技（惠州）有限公司董事长；2009年12月至今，任深圳市恒驰投资发展有限公司监事；2014年11月至今，任深圳市鑫恒驰投资有限公司执行董事、总经理；2015年3月至今，任股份公司董事长；2017年2月至今，任股份公司总裁。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

刘军、王燕、钱毓兰作为一致行动人系公司的共同实际控制人。具体原因如下：

(1)刘军直接持有公司 86.00%的股份，同时，持有鑫恒驰 90.00%的股权；鑫恒驰直接持有公司 8.00%的股份；王燕直接持有希科普 4.00%的股份并持有鑫恒驰 10.00%的股权；钱毓兰直接持有希科普 2.00%的股份；刘军、王燕、钱毓兰合计控制公司 100.00%的股份。

(2)报告期内，刘军一直为公司的董事长，整体变更有股份公司后，刘军为公司董事长，能够对公司的董事会决议、生产经营决策及日常经营管理产生实质性影响。

(3)钱毓兰、刘军系母子关系，刘军、王燕系夫妻关系，且于2015年3月12日签订《一致行动人协议》，确定三方在股东大会对公司的重大事项决策中保持一致。

综上，刘军、王燕、钱毓兰作为公司的共同实际控制人，其对公司的控制稳定、有效。

刘军，男，1964年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996年11月至1997年11月，任深圳市盖迪实业有限公司总经理；1997年12月至2015年3月，任深圳市希科普科技发展有限公司董事长；2007年8月至今，任优科数码科技（惠州）有限公司董事长；2009年12月至今，任深圳市恒驰投资发展有限公司监事；2014年11月至今，任深圳市鑫恒驰投资有限公司执行董事、总经理；2015年3月至今，任股份公司董事长；2017年2月至今，任股份公司总裁。

王燕，女，1967年12月出生，布依族，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1988年7月至1995年9月，任新疆医学院教师、临床医学系团总支书记；1998年7月至2008年3月，先后任

深圳市经理进修学院培训部项目负责人、部长；2008年4月至今，任哈尔滨工业大学深圳研究生院继续教育学院教师；2014年11月至今，任深圳市鑫恒驰投资有限公司监事；2015年3月至2018年11月，任股份公司董事。

钱毓兰，女，1943年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1969年9月至1999年7月，在新疆生产建设兵团农四师六十六团工作，先后任会计、特级教师、教导主任、副校长职务；1999年8月至今，已退休。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘军	董事长 总裁	男	1964年1月	硕士	2018.03.14-2021.03.13	是
刘语思	董事	女	1993年5月	本科	2018.11.15-2021.03.13	否
程群峰	董事副总裁 财务总监 董事会秘书	男	1979年5月	本科	2018.03.14-2021.03.13	是
李亮	董事	男	1984年3月	大专	2018.03.14-2021.03.13	是
徐春	董事	男	1982年12月	大专	2018.03.14-2021.03.13	是
雷学舟	监事会主席	男	1961年11月	本科	2018.03.14-2021.03.13	是
陈柳勇	监事	男	1974年7月	本科	2018.03.14-2021.03.13	是
王大伟	职工监事	男	1975年11月	高中	2018.03.14-2021.03.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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

刘军系公司的控股股东及共同实际控制人之一；董事长刘军与董事刘语思系父女关系；其余董事、监事及高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘军	董事长总裁	43,000,000	0	43,000,000	86.00%	0
合计	-	43,000,000	0	43,000,000	86.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
财务人员	4	4
生产人员	-	-
销售人员	8	10
技术人员	24	22
<b>员工总计</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	17	10
专科	17	15
专科以下	12	22
<b>员工总计</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工数变化不大。公司引进人员数量、职级与专业与公司的业务发展密切匹配。技术岗位人员均具有相关从业资格、职称或专业经验。公司建立了广阔的招聘渠道，涵盖主要招聘网站、本地人才市场、内部推荐、专业猎头以及劳务派遣等，保证公司对于人员的需求。公司与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，代缴代扣个人所得税。

公司通过系统化的入职、集中培训以及实施有公司特色的员工绩效管理制度等方式，逐步建立了公司的独特的价值观、竞争观、经营观，形成了有特色的企业文化，为公司凝聚力和员工职业发展注入了活力。

公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,337,583.17	3,714,306.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、2	3,762,020.99	1,317,018.91
其中：应收票据		3,268,803.17	
应收账款		493,217.82	1,317,018.91
应收款项融资			
预付款项	七、3	1,702,608.49	1,880,271.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	379,929.85	372,099.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	5,800,378.91	6,679,159.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	314,985.56	
<b>流动资产合计</b>		<b>14,297,506.97</b>	<b>13,962,855.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	七、7		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、8	31,477,559.24	32,557,692.15
在建工程	七、9	790,000.00	690,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、10	19,205,338.97	19,451,409.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、11	218,959.77	389,741.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,691,857.98</b>	<b>53,088,843.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,989,364.95</b>	<b>67,051,699.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、14	6,178,067.72	4,817,994.07
其中：应付票据			
应付账款		6,178,067.72	4,817,994.07
预收款项	七、15	2,470,668.87	3,156,643.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、16	1,126,630.62	967,778.53
应交税费	七、17	213,086.53	731,091.23
其他应付款	七、18	31,688,015.95	40,649,817.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		41,676,469.69	50,323,325.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		9,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,900,000.00	
<b>负债合计</b>		51,576,469.69	50,323,325.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、20	13,427,542.57	13,427,542.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、21	-49,014,647.31	-46,699,168.82
归属于母公司所有者权益合计		14,412,895.26	16,728,373.75
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		14,412,895.26	16,728,373.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		65,989,364.95	67,051,699.20

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		1,812,669.12	3,131,004.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1		
应收账款	十四、1	3,762,020.99	1,269,708.91
应收款项融资			
预付款项		1,659,216.04	1,809,880.56
其他应收款	十四、2	58,731,887.84	58,519,145.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,800,378.91	6,679,159.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		314,985.56	
<b>流动资产合计</b>		<b>72,081,158.46</b>	<b>71,408,898.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,780,500.00	2,220,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		379,818.87	412,108.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		96,151.03	136,207.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		218,959.77	389,741.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,475,429.67</b>	<b>3,158,057.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,556,588.13</b>	<b>74,566,955.97</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,188,695.55	4,805,520.01
预收款项		2,438,768.87	3,123,743.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		488,613.10	314,403.51
应交税费		9,367.20	405,731.81
其他应付款		4,387,133.33	12,513,960.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,512,578.05</b>	<b>21,163,359.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,900,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>23,412,578.05</b>	<b>21,163,359.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,427,542.57	13,427,542.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-11,283,532.49	-10,023,945.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,144,010.08</b>	<b>53,403,596.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>75,556,588.13</b>	<b>74,566,955.97</b>

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		19,108,692.87	13,243,711.70
其中：营业收入	七、22	19,108,692.87	13,243,711.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,141,982.80	19,264,270.12
其中：营业成本	七、22	11,960,630.69	10,344,026.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、23	331,326.44	427,047.75
销售费用	七、24	1,646,548.33	1,721,047.37
管理费用	七、25	3,696,525.65	4,530,600.13
研发费用	七、26	3,319,126.31	2,342,390.40
财务费用	七、27	1,126,448.79	706,978.39
其中：利息费用	七、27	1,226,345.12	842,434.74
利息收入	七、27	3,302.47	10,486.15
信用减值损失			
资产减值损失	七、28	-61,376.59	-807,820.84
加：其他收益	七、29	696,691.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,336,598.93	-6,020,558.42
加：营业外收入	七、30	23,816.72	59,480.35
减：营业外支出	七、31	2,696.28	36,336.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,315,478.49	-5,997,414.40
减：所得税费用	七、32		-615,508.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,315,478.49	-5,381,905.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,315,478.49	-5,381,905.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,315,478.49	-5,381,905.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,315,478.49	-5,381,905.49
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	七、33	-0.05	-0.11
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	16,493,919.38	11,173,014.35
减：营业成本	十四、4	11,749,150.88	8,927,243.28
税金及附加		2,466.81	92,956.29
销售费用		1,642,846.23	1,721,047.37
管理费用		1,963,600.03	2,356,325.12
研发费用		2,735,768.78	2,342,390.40
财务费用		313,476.84	-811,861.76
其中：利息费用		643,235.12	
利息收入		2,899.67	
加：其他收益		696,691.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,728.82	-813,565.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,279,428.01	-2,641,520.44
加：营业外收入		22,532.43	6,032.59
减：营业外支出		2,691.10	36,024.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,259,586.68	-2,671,512.77
减：所得税费用			-501,717.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,259,586.68	-2,169,795.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,259,586.68	-2,169,795.45
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,497,221.88	20,527,906.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,261,955.19	1,620,287.54
收到其他与经营活动有关的现金	七、34	723,810.19	20,352,026.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,482,987.26</b>	<b>42,500,220.78</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		11,352,815.95	24,839,100.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,401,926.01	3,804,305.18
支付的各项税费		331,326.44	538,498.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、34	6,431,096.29	7,100,209.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,517,164.69	36,282,113.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,034,177.43	6,218,107.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			243,352.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			243,352.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,000.00	3,581,016.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		100,000.00	3,581,016.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-100,000.00	-3,337,663.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、34		6,720,450.51
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	6,720,450.51
偿还债务支付的现金		8,600,000.00	6,534,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		643,235.12	985,283.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,243,235.12	7,519,483.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		756,764.88	-799,032.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		689.35	12,681.50

五、现金及现金等价物净增加额		-1,376,723.20	2,094,092.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,509,085.60	2,550,544.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,132,362.40	4,644,636.72

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,698,562.33	18,889,497.25
收到的税费返还		1,261,955.19	1,620,287.54
收到其他与经营活动有关的现金		722,123.10	16,121,985.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,682,640.62	36,631,770.62
购买商品、接受劳务支付的现金		11,076,056.09	24,827,853.38
支付给职工以及为职工支付的现金		2,013,969.81	1,848,085.71
支付的各项税费		2,466.81	92,956.29
支付其他与经营活动有关的现金		5,105,926.77	7,371,678.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,198,419.48	34,140,574.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,515,778.86	2,491,196.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-592.68	
投资支付的现金		560,500.00	560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		559,907.32	560,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-559,907.32	-560,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,720,450.51
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	6,720,450.51

偿还债务支付的现金		8,600,000.00	6,534,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		643,235.12	186,250.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,243,235.12</b>	<b>6,720,450.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>756,764.88</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>585.82</b>	<b>9,755.76</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,318,335.48</b>	<b>1,940,952.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,925,787.58	2,373,293.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,607,452.10</b>	<b>4,314,245.97</b>

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

(2019年6月30日)

#### (一) 公司的基本情况

深圳市希科普股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市希科普科技发展有限公司改制整体变更设立的股份有限公司，于2015年3月8日取得由深圳市市场监督管理局核发的注册号为440306105556057的《企业法人营业执照》。股份公司设立时注册资本为2,000万元，股本为2,000万元。公司于2015年7月14日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2015]3310号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并于2015年7月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：希科普；证券代码：833093。2016年11月25日公司换发了统一社会信用代码为914403002794436173的《企业法人营业执照》。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币5,000万元，股本为人民币5,000万元，股本（股东）情况详见附注（七）19。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼

本公司办公地址：深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼

## 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：高新技术开发；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务；开发、销售智能终端、智能显示设备、智能通讯设备、电脑、彩色电视机及承接对外成套项目；计算机软、硬件的研发、销售；教育信息系统的研发、销售、技术服务。生产智能终端、智能显示设备、智能通讯设备、电脑、彩色电视机。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营由智能硬件为主全面转型为教育信息化整体解决方案提供商，以智能硬件制造为依托，搭建智慧教育云平台，构建软硬件一体化发展的商业模式，向智能教育终端+平台+系统的智能教育生态服务系统。

## 3、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司无母公司。本公司的实际控制人为刘军先生，刘军、王燕和钱毓兰为一致行动人。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 8 月 26 日经公司第二届董事会第八次会议批准报出。

### （二）合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### （三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （四）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （五）公司重要会计政策、会计估计

#### 1、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。

#### 2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(3) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估

计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至 2019 年 06 月 30 日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

### (2) 共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### 9、金融工具的确认和计量

##### （1）金融工具的确认

本集团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。

##### （2）金融资产的分类和计量

① 本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

##### A、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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、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。

#### D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能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。

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

### ② 金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### ③ 金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括

在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

① 本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

② 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额的判断依据或金额标准	应收账款金额在100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上(含)的款项;其他应收款金额在50万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

##### 确定组合的依据

账龄分析法组合:	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合:	合并范围内关联方应收款项、应收出口退税款

##### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合:	账龄分析法
----------	-------

个别认定法组合：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------	--------------------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄结构	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，以下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法：

本集团确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

② 本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、持有待售的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 持有待售的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损

失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

### 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③ 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

① 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③ 本集团处置长期股权投资，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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④ 本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很有可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.5
生产设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	10	5.00	9.50
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

#### (3) 融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 无形资产的计量

- ① 本集团无形资产按照成本进行初始计量；
- ② 无形资产的后续计量。

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

##### a) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	41-50

b) 本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象：

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本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。

#### （1）短期薪酬

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

#### （2）离职后福利

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

##### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

#### （3）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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

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

### 21、预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，

且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在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真实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。

## 22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

收入具体确认方法：

#### ① 国内销售：

收取预付款或承兑汇票后发货，客户签收确定收到货物确认销售收入。

#### ② 国外销售

收取预付款或信用证后发货，以报关单和入仓单、提单来确认货权已转让给对方确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

① 本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）。

② 本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 23、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

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

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

### （2）融资租赁

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

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

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所

有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 27、其他主要会计政策、会计估计和报表编制方法

报告期内本集团无其他主要会计政策、会计估计和报表编制方法。

## 28、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”

项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## (2) 会计估计变更

报告期内本集团主要会计估计未发生变更。

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	内销 16.00、13.00， 出口免、抵、退
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00、16.50

### 2、税收优惠

2016年11月15日，本公司取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201644201016)，有效期认定本公司为高新技术企业，有效期为三年，根据《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税，2019年本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》财税[2014]26号，本公司之子公司深圳市前海智慧教育有限公司系设在深圳前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

## (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2019年6月30日账面余额，年初余额指2018年12月31日账面余额，本年发生额指2019年1-6月账面发生额，上期发生额指2018年1-6月账面发生额，金额

单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	44,486.38	50,228.51
银行存款	2,087,876.02	3,458,396.88
其他货币资金	205,220.77	205,680.98
合 计	2,337,583.17	3,714,306.37
其中：存放在境外的款项总额	52,987.16	53,063.25

期末其他货币资金主要为保函保证金，期末货币资金受限情况详见附注（七）13。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	3,268,803.17	
应收账款	493,217.82	1,317,018.91
合 计	3,762,020.99	1,317,018.91

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,080,903.18	92.98	7,080,903.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法组合	534,929.12	7.02	41,711.30	7.80	493,217.82
组合小计	534,929.12	7.02	41,711.30	7.80	493,217.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,615,832.30	100.00	7,122,614.48	93.52	493,217.82

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,020,406.47	83.16	7,020,406.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法组合	1,421,239.59	16.84	104,220.68	7.33	1,317,018.91
组合小计	1,421,239.59	16.84	104,220.68	7.33	1,317,018.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,441,646.06	100.00	7,124,627.15	84.40	1,317,018.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Heritage Group S.A.	7,080,903.18	7,080,903.18	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	252,592.33	12,629.62	5.00
1-2年	278,096.79	27,809.68	10.00
2-3年	4,240.00	1,272.00	30.00
	534,929.12	41,711.30	7.80

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,152,713.50	57,635.67	5.00

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	169,864.09	16,986.41	10.00
2-3年	98,662.00	29,598.60	30.00
	1,421,239.59	104,220.68	7.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回的坏账准备金额 2,012.67 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
Heritage Group S.A.	7,080,903.18	92.98	7,080,903.18
深圳市龙华区同胜学校	278,096.79	3.65	27,809.68
浙江久远教育软件开发有限公司	154,275.00	2.02	7,713.75
济南柏悦锦程电子有限公司	21,787.30	0.29	1,089.37
上海闻曦信息科技有限公司	20,700.00	0.27	1,035.00
合计	7,555,762.27	99.21	7,118,550.98

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	785,449.18	46.13	940,471.39	50.02
1-2年	564,326.09	33.14	633,211.75	33.68
2-3年	352,833.22	20.72	306,588.31	16.30
合计	1,702,608.49	100.00	1,880,271.45	100.00

(2) 预付款项期末金额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
深圳市对外经济贸易中心	303,504.00	17.83

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
东莞市方振塑胶电子制品有限公司	175,750.00	10.32
深圳市隆科电子有限公司	173,000.00	10.16
广东新东方光电有限公司	169,600.00	9.96
深圳市佩奇数码科技有限公司	90,200.00	5.30
合 计	912,054.00	53.57

## 4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	1,306.25	
应收股利		
其他应收款	378,623.60	372,099.98
合 计	379,929.85	372,099.98

以下是与其他应收款有关的附注：

## (1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法组合	546,944.78	100.00	167,014.93	30.54	379,929.85
组合2：个别认定法组合					
组合小计	546,944.78	100.00	167,014.93	30.54	379,929.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	546,944.78	100.00	167,014.93	30.54	379,929.85

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄分析法组合	475,926.65	100.00	103,826.67	21.82	372,099.98
组合2: 个别认定法组合					
组合小计	475,926.65	100.00	103,826.67	21.82	372,099.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	475,926.65	100.00	103,826.67	21.82	372,099.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	231,213.28	11,560.66	5.00
1-2年	6,028.70	602.87	10.00
3-4年	309,702.80	154,851.40	50.00
合计	546,944.78	167,014.93	30.54

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	138,131.15	6,906.56	5.00
1-2年	22,092.70	2,209.27	10.00
2-3年	315,702.80	94,710.84	30.00
合计	475,926.65	103,826.67	21.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 63,188.26 元。

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况:

本报告期无实际核销的其他应收款金额。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	319,722.80	319,722.80
往来款、备用金	227,221.98	156,203.85
合计	546,944.78	475,926.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南山区物业管理办	押金	309,702.80	3-4年	56.62	154,851.40
李红洲	备用金	56,185.00	1年以内	10.27	2,809.25
深圳中电数码显示有限公司	往来款	28,980.00	1年以内	5.30	1,449.00
陈小燕	备用金	23,779.72	1年以内	4.35	1,188.99
夏良军	备用金	23,000.00	1年以内、 1-2年	4.21	1,150.00
合计		441,647.52		80.75	161,448.64

## 5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,378,430.67	1,383,837.17	3,994,593.50	5,645,262.35	1,383,837.17	4,261,425.18
在产品						
库存商品	1,746,683.09	15,876.37	1,730,806.72	2,211,836.02	15,876.37	2,195,959.65
委托加工物资	74,978.69		74,978.69	221,774.17		221,774.17
合计	7,200,092.45	1,399,713.54	5,800,378.91	8,078,872.54	1,399,713.54	6,679,159.00

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,383,837.17						1,383,837.17
库存商品	15,876.37						15,876.37
合计	1,399,713.54						1,399,713.54

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	314,985.56	
其他待摊费用		
合计	314,985.56	

## 7、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	368,828.39	368,828.39		368,828.39	368,828.39	
合计	368,828.39	368,828.39		368,828.39	368,828.39	

## 8、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	31,221,409.87	32,301,542.78
固定资产清理	256,149.37	256,149.37
合计	31,477,559.24	32,557,692.15

以下是与固定资产有关的附注：

## (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,628,476.55	1,417,750.67	694,016.00	404,751.33	42,144,994.55
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	39,628,476.55	1,417,750.67	694,016.00	404,751.33	42,144,994.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,681,471.18	1,231,877.47	614,154.53	315,948.59	9,843,451.77
2. 本期增加金额	941,252.94	40,420.73	13,870.02	84,589.22	1,080,132.91
(1) 计提	941,252.94	40,420.73	13,870.02	84,589.22	1,080,132.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,622,724.12	1,272,298.20	628,024.55	400,537.81	10,923,584.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,005,752.43	145,452.47	65,991.45	4,213.52	31,221,409.87
2. 期初账面价值	31,947,005.37	185,873.20	79,861.47	88,802.74	32,301,542.78

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期内无持有待售的固定资产。

(6) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 报告期内无所有权受限制的固定资产。

以下是与固定资产清理有关的附注：

(8) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
电子设备及其他	59,740.40	59,740.40
生产设备	189,113.77	189,113.77
运输工具	7,295.20	7,295.20
合 计	256,149.37	256,149.37

## 9、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二期工程-围墙	790,000.00		790,000.00	690,000.00		690,000.00
合 计	790,000.00		790,000.00	690,000.00		690,000.00

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,606,899.00	343,963.13	33,962.26	23,984,824.39
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	23,606,899.00	343,963.13	33,962.26	23,984,824.39
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,291,696.96	240,774.24	943.40	4,533,414.60
2. 本期增加金额	206,014.10	34,396.32	5,660.40	246,070.82
(1) 摊销	206,014.10	34,396.32	5,660.40	246,070.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,497,711.06	275,170.56	6,603.80	4,779,485.42
三、减值准备				
四、账面价值				

项目	土地使用权	软件	专利	合计
1. 期末账面价值	19,109,187.94	68,792.57	27,358.46	19,205,338.97
2. 期初账面价值	19,315,202.04	103,188.89	33,018.86	19,451,409.79

(2) 截至期末，无所有权受限制的无形资产。

#### 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	389,741.55		170,781.78		218,959.77	
合计	389,741.55		170,781.78		218,959.77	

#### 12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产：

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
可弥补亏损				
合计				

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	期末数	年初数
资产减值准备	368,828.39	368,828.39
可抵扣亏损	42,394,594.29	40,079,115.80
合计	42,763,422.68	40,447,944.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末数	年初数
2019年度	2,227,870.96	2,227,870.96
2020年度	10,428,468.16	10,428,468.16
2021年度	4,488,400.06	4,488,400.06
2022年度	3,668,391.85	3,668,391.85
2023年度	7,005,310.11	7,005,310.11
2024年度		

项 目	期末数	年初数
2025年度		
2026年度		
2027年度	7,376,717.01	7,376,717.01
2028年度	4,883,957.65	4,883,957.65
2029年度	2,315,478.49	
合 计	42,394,594.29	40,079,115.80

## 13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	205,220.77	保函保证金
合 计	205,220.77	

注：保函保证金系本公司为开展对外劳务合作业务，需向国（境）外派遣对外承包工程项目的劳务人员，根据《对外劳务合作备用金暂行办法》的规定，向受益人缴纳的对外劳务合作保证金。

## 14、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	6,178,067.72	4,817,994.07
其中：应付材料采购款	6,178,067.72	4,817,994.07
合 计	6,178,067.72	4,817,994.07

## 15、预收款项

## (1) 预收款项明细情况：

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	2,470,668.87	3,156,643.73
合 计	2,470,668.87	3,156,643.73

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、短期薪酬	967,778.53	2,166,081.67	2,007,229.58	1,126,630.62
二、离职后福利—设定提存计划		71,530.49	71,530.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	967,778.53	2,237,612.16	2,078,760.08	1,126,630.62

## (2) 短期薪酬列示:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	967,778.53	2,129,688.09	1,970,836.00	1,126,630.62
2、职工福利费				
3、社会保险费		32,893.58	32,893.58	
其中：医疗保险费		27,985.65	27,985.65	
工伤保险费		2,506.18	2,506.18	
生育保险费		2,401.75	2,401.75	
其他社会保险费				
4、住房公积金		3,500.00	3,500.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他福利				
合 计	967,778.53	2,166,081.67	2,007,229.58	1,126,630.62

## (3) 设定提存计划列示:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		68,919.89	68,919.89	
2、失业保险费		2,610.60	2,610.60	
合 计		71,530.49	71,530.49	

## 17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	68,509.14	297,923.94
个人所得税	9,367.02	72,231.04

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	2,469.53	59,293.68
教育费附加	1,058.38	25,411.56
地方教育费附加	705.58	16,941.05
印花税	60.48	9,595.25
应交房产税	47,569.38	95,138.71
应交土地使用税	83,347.02	154,556.00
合 计	213,086.53	731,091.23

## 18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
资金往来款	30,298,979.21	39,260,781.15
保证金、押金及其他	1,389,036.74	1,389,036.74
合 计	31,688,015.95	40,649,817.89

(2) 本报告期末本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款关联方情况详见附注(十)6。

## 19、股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘军	43,000,000.00			43,000,000.00
深圳市鑫恒驰投资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
王燕	2,000,000.00			2,000,000.00
钱毓兰	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00

## 20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,427,542.57			13,427,542.57
合 计	13,427,542.57			13,427,542.57

## 21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-46,699,168.82	-

项 目	金 额	提取或分配比例
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-46,699,168.82	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,315,478.49	-
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配		
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	-49,014,647.31	

## 22、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,172,741.02	11,749,180.83	10,468,035.69	8,397,621.14
其他业务	2,935,951.85	211,449.86	2,775,676.01	1,946,405.78
合 计	19,108,692.87	11,960,630.69	13,243,711.70	10,344,026.92

## (2) 主营业务（按业务类别）

名 称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教育平板电脑	16,172,741.02	11,749,180.83	9,524,692.42	7,584,724.35
电子白板			590,690.01	518,220.01
充电柜			320,115.53	268,338.46
技术服务			32,537.73	26,338.32
合 计	16,172,741.02	11,749,180.83	10,468,035.69	8,397,621.14

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,516,884.42	1,196,964.08	6,871,783.66	5,082,252.25
国外销售	14,655,856.60	10,552,216.75	3,596,252.03	3,315,368.89
合计	16,172,741.02	11,749,180.83	10,468,035.69	8,397,621.14

## (4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
Cecomsa SRL	9,288,380.84	48.60
Positivo Informatica S/A	2,111,838.40	11.05
Boreo Industria de Componentes Ltda	1,969,489.18	10.31
HI-Tech Machinery International CO., Ltd	1,116,256.60	5.84
浙江久远教育软件开发有限公司	631,150.00	3.31
合计	15,117,115.02	79.11

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,930.79	63,919.13
教育费附加	4,684.87	27,393.93
地方教育附加	3,123.23	18,262.60
房产税	228,958.63	96,597.48
土地使用税	83,347.02	219,040.41
印花税	281.90	1,834.20
合计	331,326.44	427,047.75

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	81,245.49	80,393.60
广告、展览费	326,575.05	590,434.74
职工薪酬	272,949.16	449,209.76
提单、报关费	12,232.74	1,135.44

项 目	本期发生额	上期发生额
售后维修	9,050.53	7,505.30
保险费	273,260.38	5,660.38
差旅费、业务招待费	296,295.3	574,730.59
其他	374,939.68	11,977.56
合 计	1,646,548.33	1,721,047.37

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,354,344.87	2,588,556.76
房租、水电费	388,034.18	370,528.89
折旧、摊销费	1,427,919.45	553,973.71
车辆费用	81,812.74	85,627.33
专业服务费	48,127.96	297,905.73
差旅、业务招待费	121,730.67	380,305.46
办公、通讯费	55,518.00	176,883.53
其他	219,037.78	76,818.72
合 计	3,696,525.65	4,530,600.13

## 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,194,659.64	834,295.97
房租、水电费	867,039.23	416,787.99
折旧、摊销费	53,941.32	46,425.84
试验费、测试费	1,063,645.48	907,171.83
差旅、招待费	88,129.2	83,596.39
办公、通讯费	29,477.68	54,112.38
其他	22,233.76	
合 计	3,319,126.31	2,342,390.40

## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,226,345.12	842,434.74
减：利息收入	3,302.47	10,486.15
汇兑损益	-120,221.36	-146,869.89
银行手续费及其他	23,627.5	21,899.69
合 计	1,126,448.79	706,978.39

## 28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	61,376.59	222,619.38
存货跌价准备		-1,030,440.22
长期股权投资减值损失		
合 计	61,376.59	-807,820.84

## 29、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	696,691.00		696,691.00
合 计	696,691.00		696,691.00

## 30、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况：

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	23,816.72	59,480.35	23,816.72
合 计	23,816.72	59,480.35	23,816.72

## 31、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	2,696.28		2,696.28
罚款支出		104.88	
其他		36,231.45	
合 计	2,696.28	36,336.33	2,696.28

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用表:

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		-615,508.91
所得税费用		-615,508.91

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	上期发生额
利润总额	-5,997,141.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-899,571.21
子公司适用不同税率的影响	-142,996.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,144.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	627,433.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-263,518.92
所得税费用	-615,508.91

## 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益:

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,315,478.49	-5,381,905.49
发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.05	-0.11

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的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	50,000,000.00	50,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00

#### （2） 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

#### 34、 现金流量表相关信息

##### （1） 收到的其他与经营活动相关的现金：

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	723,810.19	20,352,026.91
其中：往来款		20,282,060.41
政府补助	696,691.00	
收到保证金、押金等其他款项	23,816.72	59,480.35
利息收入	3,302.47	10,486.15

##### （2） 支付的其他与经营活动相关的现金：

项目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	6,431,096.29	7,100,209.44
其中：往来款	51,335.09	2,817,889.20
支付当期费用	4,621,782.62	4,245,983.91
支付保证金、押金等其他款项	1,757,978.58	36,336.33

##### （3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		6,720,450.51
其中：信用证保证金		
被质押的定期存款		
收到股东借款		

## 35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息：

项目	本年金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,315,478.49	-5,381,905.49
加：计提的资产减值准备	61,376.59	-807,820.84
固定资产折旧	1,080,132.91	1,141,674.58
无形资产摊销	246,070.82	263,794.23
长期待摊费用摊销	170,781.78	170,781.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	642,545.77	829,753.24
投资损失(减：收益)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-615,508.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(减：增加)	878,780.09	2,687,267.49
经营性应收项目的减少(减：增加)	-2,651,531.14	-1,775,218.11
经营性应付项目的增加(减：减少)	-146,855.76	9,705,289.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,034,177.43	6,218,107.17
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本年金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,132,362.40	4,644,636.72
减：现金的年初余额	3,509,085.60	2,550,544.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,376,723.20	2,094,092.58

## (2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本年金额	上期金额
一、现金	2,132,362.40	5,855,326.42
其中：库存现金	44,486.38	514,110.79
可随时用于支付的银行存款	2,087,876.02	5,341,215.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,132,362.40	5,855,326.42
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

## 36、外币项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,593.17	6.8896	355,456.30
港元	108.56	0.8788	95.40
加拿大元	240.00	5.1199	1,228.78
澳大利亚元	554.99	4.7473	2,634.70
巴西雷亚尔	4,195.00	1.7668	7,411.73

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
哥伦比亚比索	563,590.00	0.0021	1,183.54
应收账款			
其中：美元	1,498,961.42	6.8896	10,327,244.60
预付款项			
其中：美元	117.00	6.8896	806.08
应付账款			
其中：美元	6,598.60	6.8896	45,461.71
预收款项			
其中：美元	64,412.05	6.8896	443,773.26
其他应付款			
其中：美元		6.8896	

## (2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
希科普（香港）有限公司	香港	人民币	与本公司记账本位币保持一致

## (八) 合并范围变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## (九) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业公司的构成：

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
希科普（香港）有限公司	香港	香港	电子产品 销售	100.00		100.00	同一控制下 的企业合并
深圳市前海智慧教育有限公 司	深圳	深圳	教育培训	100.00		100.00	投资设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
深圳市五元素科技有限公司	深圳	深圳	贸易	47.75		权益法

## (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	深圳市五元素科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	16,126,396.21	15,988,679.16
非流动资产	123,788.65	144,575.97
资产合计	16,250,184.86	16,133,255.13
流动负债	17,423,948.51	17,477,868.89
非流动负债		
负债合计	17,423,948.51	17,477,868.89
归属于母公司所有者的股东权益	-1,173,763.65	-1,344,613.76
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	4,435,418.76	15,920,027.36
净利润	170,850.11	-1,994,470.26

## (十) 关联方关系及其交易

## 1、本公司的母公司

截至报告期末，本公司无母公司，实际控制人为刘军先生，刘军、王燕、钱毓兰为一致行动人。

## 2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

## 3、本公司的联营企业

本公司的联营企业情况详见本附注（九）2。

## 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
黄驭	联营企业股东

## 5、关联方交易

## (1) 关联方商品和劳务

## 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
深圳市五元素科技有限公司	采购商品		

## (2) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘军	本公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019.05.30	2024.05.29	履行中

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
刘军	1,860,010.00	29,783,250.41	2016.05.26	2022.09.25	经营借款
钱毓兰		680,379.32	2016.04.14		经营借款

## 6、关联方往来款项余额

## (1) 应付关联方款项：

项目	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	刘军	29,783,250.41	38,153,835.51
其他应付款	钱毓兰	680,379.32	680,379.32
其他应付款	黄驭		

## (十一) 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至期末，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至期末，本集团无需要披露的重大或有事项。

**(十二) 资产负债表日后事项**

本集团无重大资产负债表日后事项。

**(十三) 其他重要事项**

本公司于报告期内经本公司之子公司希科普（香港）有限公司向关联方刘军转让本公司之孙公司优科数码科技（惠州）有限公司全部股权，转让价款为人民币 5,316.44 万元，上述转让已于 2018 年 8 月 17 日完成工商变更登记。截止至本报告出具日，关联方刘军共支付了人民币 200.00 万元的转让价款，占转让价款总额的 3.76%，未达到转让价款支付的一半以上。本报告仍将优科数码科技（惠州）有限公司纳入合并范围。

**(十四) 母公司财务报表主要项目附注****1、 应收票据及应收账款**

科目	期末余额	年初余额
应收票据	3,268,803.17	
应收账款	493,217.82	1,269,708.91
合计	3,762,020.99	1,269,708.91

以下是与应收账款有关的附注：

**(1) 应收账款分类披露：**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,080,903.18	92.98	7,080,903.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法组合	534,929.12	7.02	41,711.30	7.80	493,217.82
组合小计	534,929.12	7.02	41,711.30	7.80	493,217.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,615,832.30	100.00	7,122,614.48	93.52	493,217.82

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,020,406.47	83.66	7,020,406.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法组合	1,371,439.59	16.34	101,730.68	7.42	1,269,708.91
组合2：个别认定法组合	1,371,439.59	16.34	101,730.68	7.42	1,269,708.91
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,391,846.06	100.00	7,122,137.15	84.87	1,269,708.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Heritage Group S.A.	7,080,903.18	7,080,903.18	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	252,592.33	12,629.62	5.00
1-2 年	278,096.79	27,809.68	10.00
2-3 年	4,240.00	1,272.00	30.00
合计	534,929.12	41,711.30	7.80

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,102,913.50	55,145.67	5.00
1-2年	169,864.09	16,986.41	10.00
2-3年	98,662.00	29,598.60	30.00
合计	1,371,439.59	101,730.68	7.42

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
Heritage Group S.A.	7,080,903.18	92.98	7,080,903.18
深圳市龙华区同胜学校	278,096.79	3.65	27,809.68
浙江久远教育软件开发有限公司	154,275.00	2.02	7,713.75
济南柏悦锦程电子有限公司	21,787.30	0.29	1,089.37
上海闻曦信息科技有限公司	20,700.00	0.27	1,035.00
合计	7,555,762.27	99.21	7,118,550.98

## 2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	1,306.25	
应收股利		
其他应收款	58,730,581.59	58,519,145.42
合计	58,731,887.84	58,519,145.42

以下是与应收利息有关的附注:

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,306.25	
合计	1,306.25	

以下是与其他应收款有关的附注:

## (2) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法组合	463,629.34	0.78	162,849.16	35.12	300,780.18
组合2：个别认定法组合	58,429,801.41	99.22			58,429,801.41
组合小计	58,893,430.75	100.00	162,849.16	0.28	58,730,581.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	58,893,430.75	100.00	162,849.16	0.28	58,730,581.59

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法组合	412,721.65	0.70	100,666.42	24.39	312,055.23
组合2：个别认定法组合	58,207,090.19	99.30			58,207,090.19
组合小计	58,619,811.84	100.00	100,666.42	0.17	58,519,145.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	58,619,811.84	100.00	100,666.42	0.17	58,519,145.42

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	147,897.84	7,394.74	5.00
1-2年	6,028.70	602.87	10.00
3-4年	309,702.80	154,851.40	50.00
合计	463,629.34	162,849.16	35.12

账龄结构	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	74,926.15	3,746.31	5.00
1-2年	22,092.70	2,209.27	10.00
2-3年	315,702.80	94,710.84	30.00
合计	412,721.65	100,666.42	24.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 62,179.53 元。

(4) 本报告期内实际核销的其他应收款情况：

本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
希科普(香港)有限公司	往来款	58,361,235.21	1年以内、1-2年、2-3年	99.10	
南山区物业管理办	押金	309,702.80	3-4年	0.52	154,851.40
深圳市前海智慧教育有限公司	往来款	68,566.20	1年以内	0.12	
深圳中电数码显示有限公司	押金	28,980.00	1年以内	0.05	1,449.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈小燕	备用金	23,779.72	1年以内	0.04	1,188.98
合计		58,792,263.93		99.83	157,489.38

## 3、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,780,050.00		2,780,050.00	2,220,000.00		2,220,000.00
对联营企业投资	368,828.39	368,828.39		368,828.39	368,828.39	
合计	3,148,878.39	368,828.39	2,780,050.00	2,588,828.39	368,828.39	2,220,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
对子公司投资：						
希科普（香港）有限公司						
深圳市前海智慧教育有限公司	2,220,000.00	560,500.00		2,780,500.00		
小计	2,220,000.00	560,500.00		2,780,500.00		
对联营企业投资：						
深圳市五元素科技有限公司	368,828.39			368,828.39		368,828.39
小计	368,828.39			368,828.39		368,828.39
合计	2,588,828.39	560,500.00		3,149,328.39		

注：2014年10月28日，深圳市希科普科技发展有限公司同一控制下收购希科普（香港）有限公司

100.00%股权时，希科普（香港）有限公司净资产为-3,149,738.41元，交易对价为港币10,000.00元，故长期股权投资账面金额为零元。

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,161,656.11	11,749,150.88	10,407,955.65	7,717,719.06
其他业务	332,263.27		765,058.70	1,209,524.22
合计	16,493,919.38	11,749,150.88	11,173,014.35	8,927,243.28

#### （十五） 补充资料

##### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	696,691.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,120.44
小 计	717,811.44
减：非经常性损益的所得税影响数	107,671.72
合 计	610,139.72

##### 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.87	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.79	-0.06	-0.06

深圳市希科普股份有限公司

二〇一九年八月二十八日