

**VTRON**

**威创集团股份有限公司**

**2020 年半年度报告**

**2020 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何正宇、主管会计工作负责人何一名及会计机构负责人(会计主管人员)江玉兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司不存在对生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的风险因素，其他可能存在的经营风险详见本报告第四节之十。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	33
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
第十节 公司债相关情况 .....	35
第十一节 财务报告 .....	36
第十二节 备查文件目录 .....	150

## 释义

释义项	指	释义内容
威创股份、公司、本公司	指	威创集团股份有限公司
VTRON INVESTMENT LIMITED	指	威创投资有限公司，是本公司控股股东。
《公司章程》	指	《威创集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
超高分辨率数字拼接墙系统（VW）	指	该系统是通过专业技术将多个显示单元拼接成一个整体显示系统，使得画面显示不再受单个显示单元的显示面积和分辨率的约束，可在所拼成的超大画面显示墙上任意显示各类图像，从而满足用户对超高分辨率、多信号源、超大画面无缝显示的需求，进而为信息集中显示与控制提供系统的解决方案。
红缨教育、红缨	指	北京红缨时代教育科技有限公司，是本公司的全资子公司。
金色摇篮	指	北京金色摇篮教育科技有限公司，是本公司的全资子公司。
鼎奇幼教、鼎奇教育	指	内蒙古鼎奇幼教科教有限公司，是本公司的控股子公司。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	威创股份	股票代码	002308
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	威创集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	威创股份		
公司的外文名称（如有）	Vtron Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	VTRON		
公司的法定代表人	何正宇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李亦争	曾日辉
联系地址	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号
电话	020-83903431	020-83903431
传真	020-83903598	020-83903598
电子信箱	irm@vtron.com	irm@vtron.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	216,476,579.42	500,001,975.31	-56.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	279,716,934.89	53,235,215.08	425.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-20,993,452.98	37,227,103.19	-156.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-252,868,573.71	-9,313,970.66	-2,614.94%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.06	416.67%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.06	416.67%
加权平均净资产收益率	11.42%	1.48%	9.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,916,760,316.56	2,866,992,973.81	1.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,582,863,860.87	2,308,751,260.25	11.87%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	341,889,941.19	主要为本报告期公司处置物业所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,685,921.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公	8,857,200.45	

允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,599,498.04	
减：所得税影响额	53,119,041.34	
少数股东权益影响额（税后）	4,136.13	
合计	300,710,387.87	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司目前开展超高分辨率数字拼接墙系统业务（VW业务）和儿童成长平台业务两项主营业务。

#### 1、超高分辨率数字拼接墙系统业务

本业务的核心是超高分辨率数字拼接墙系统的研发、制造、营销和服务，主要产品包括：基于DLP、LCD、LED三种技术的各种拼接显示单元；各型超高分辨率信号处理器；各类控制软件、应用软件；面向不同行业的信息可视化平台软件及行业解决方案。上述产品广泛应用于公共安全、能源、交通、金融等行业的信息中心、数据中心和控制中心，便于用户集中管理和监察各种业务数据和信息，及时做出业务决策，处置应急事件。本业务所属的大屏幕拼接显示行业经历了多年的高速发展，目前处于平稳增长期。公司凭借自身在技术、营销、服务、品牌、管理等方面积累的优势，已持续多年保持在该行业细分市场的领先地位。

#### 2、儿童成长平台业务

目前，公司的儿童成长平台业务主要由幼儿园服务、幼儿园商品销售和多元儿童成长场景等三方面业务组成。

幼儿园服务业务是指为幼儿园提供品牌、教学理念和课程体系，根据幼儿园需求对幼儿园进行培训和支持，涵盖开园前的准备、教学督导和教学及管理培训等环节；在前述基础上，公司还为部分幼儿园提供深度服务，包括进一步为幼儿园提供更全面、更深入的咨询和人才供应服务，除了提供品牌、教学体系和培训外，还依据幼儿园需求，帮助幼儿园建立教学体系、管理体系、教师培训及考评升级体系、后勤服务支持体系，提供教学现场辅导、协助招生工作和对外宣传，以及向所服务的园所输送高素质的园长和教师人才等。

幼儿园商品销售业务是指面向幼儿园提供教材、园服、玩教具等商品的销售。

多元儿童成长场景业务是指为除幼儿园之外的托育/早教机构、社区、家庭等其他对儿童成长产生关键影响的场所运营和服务业务。报告期内，主要包括儿童社区学校和儿童早教两方面业务，并已经形成一定规模。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，股权资产未发生重大变化。
固定资产	报告期内，固定资产未发生重大变化。
无形资产	报告期内，无形资产未发生重大变化。
在建工程	在建工程较期初减少 100%，主要因部分儿童成长平台开店项目的终止。



## 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）超高分辨率数字拼接墙系统业务的核心竞争力分析

报告期内，VW业务核心管理团队、技术骨干团队有所调整，增加了来自市场一线的骨干力量，有利于公司的策略、技术、产品更加贴近市场，更快速地响应市场需求。

在科技创新及知识产权方面，通过了《企业知识产权管理体系》再认证，新增申请发明专利4件，新获授权发明专利43件、实用新型4件、外观设计专利3件，22件专利持续处于知识产权证券化，1件专利获第21届中国专利奖，成功签订广州市市场监督管理局《广东省高价值专利培育中心项目》。《SuperMedia超高分辨率显示编播软件研发与应用》项目获得广州市工业和信息化局《2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金（软件与信息服务专题高端软件盒信息技术方向）项目计划》立项补助；《威创集团股份有限公司技术中心》获得广州市黄埔区发展改革局（广州开发区发展改革局）配套补助。参与编写国家标准《视频显示系统工程技术规范》、参与编写行业标准《大型活动用拼接显示系统通用规范》。

在可视化应用软件及解决方案方面，上半年发布了多款新产品，其中包括面向新一代指挥中心显控用一体化的ICVP智汇融合平台V1.0，通过提供零代码、脚本级的场景自助布局工具，为控制室用户带来便捷、灵活的使用体验；通过开放系统接口、封装不同行业的应用元件包，为合作伙伴提供二次开发应用平台。完成了公安行业三维平台的开发，增加立体治安防控体系功能模块，可视化系统与移动APP指令上传下达，组网通信模块，优化提升三维高分可视化应用性能。完成了三维数字孪生城市引擎平台开发，实现城市级地理信息、百万数量建筑管网模型、各种物联网动态传感器和信息热点的数据汇聚监测，持续向大数据、智慧城市应用方向探索研究。完成了变电站三维可视化综合管控平台开发，是以变电站为管理单元，依托于PMS、EMS、OMS、环境、消防、安防、状态评价、视频监控等业务系统，按照“1套平台+N个应用”的设计架构，关联资产管理、运行监视、运维检修、状态评价、处置联动等业务应用，形成标准化、结构化、可视化的信息维护，实现变电站的集中监控、信息共享、运维管理、分析应用和精准溯源，让变电站管控变得更便捷、更直观、更高效。先后完成廊坊安次公安、山西西山煤矿、广州港、广州市检察院等项目验收；先后启动了广州黄埔公安、北京海淀公安、南京公安二期、哈尔滨地铁、深圳报业、住建部二期、宁波银行、南网电动汽车运营监控中心、南网计量复杂业务场景可视交互分析平台等重点项目交付工作。

在硬件产品研发方面，发布了业内领先的模压倒装COB系列拼接显示产品，相较于正装COB技术，倒装COB具有可靠性更高、画质更均匀、发热量更低的优势，是小间距LED的最新封装技术，给用户带来了全新的视觉体验，极大提升了公司小间距LED产品的市场竞争力。基于光纤和网络传输H.264、H.265及无损低延时双流音视频的EaseCon2000光网融合一体化坐席系统，通过“无损核心算法”实现视频高质量无损低延时传输采用“去中心化”架构设计，任意节点故障都不会影响其他节点的工作，有效提升了系统的稳定性、可靠性，满足控制中心用户多设备、多系统、多信号的集中管理与联动调度，实现业务运行信息可视化监视、多业务应用综合展示。

### （二）儿童成长平台业务的核心竞争力分析

#### 1、领先的多元化儿童成长场景服务规模

公司自2015年进入儿童成长服务产业，先后并购多个儿童成长教育服务品牌，经过五年的品牌运营管理经验积累，已确立在儿童成长服务行业的领先地位和先发优势，并逐步延展至多元儿童场景的运营和服务，完善儿童成长平台业务布局。公司旗下的儿童成长教育品牌面向幼儿园、儿童社区学校、儿童早教、儿童托育机构等机构提供服务，合计数量达到数千家。从市场占有率上来说，公司是目前儿童成长教育服务领域合作机构数量最多的公司之一，相较于同行业竞争对手具有较大的领先优势。

#### 2、强大的教育科研实力和人才储备

公司旗下教育品牌拥有自主研发、具备自有知识产权的幼儿园课程体系。2019年威创儿童成长平台成立了威创教育研究院，汇集旗下各品牌的优秀教科研人员，力求打造一支理论水平扎实、研发经验丰富、研发流程标准的知识型、专业化教研团队。威创教育研究院特聘国内外优秀教育专家为顾问团队，为出品的课程进行顶层设计，并通过标准化的研发设计流程，为儿童成长平台旗下各品牌输出符合国家政策要求、突出品牌特色、教学流程规范、效果评测优秀的优质教育内容及相关的教材、教辅产品。通过教研机构建设和经费投入，公司已建立起了专业从事课程、内容研发的团队，强大的教育科研实力和人才储备将为公司业务发展奠定坚实的基础。

### 3、逐步完善儿童成长生态链布局

公司基于在儿童成长领域的资源和经验，持续与行业其他儿童教育相关企业合作，转化为相关的产品与方案，以更好地服务于儿童及家庭。公司先后与点读电子科技（啾啦看书）、华蒙星体育、凯瑞联盟等国内外领先的教育内容公司达成合作或投资，初步构建儿童成长生态体系。公司将依托已有体系，未来持续在儿童成长教育相关领域，探索新的商业模式，进一步打通园所家庭端的入口，丰富和完善儿童成长平台布局。

### 4、智慧幼教管理服务体系和儿童成长数据的积累

基于公司自身的科技基因，利用科技手段升级园所服务体系，持续服务幼儿园产业链。通过近年以来的研发投入和积累，公司智慧幼教管理服务体系已为客户输出智能化园所管理、教学管理、质量管控、经营管理和家园共育等核心产品，初步实现规模化部署效应，并建立起完备的儿童成长数据积累机制。基于儿童成长大数据的积累，公司通过对数字化测评、个性化精准解决方案，以及线上线下闭环的服务模式的探索，未来将为近百万家长提供更加精准和优质的服务，帮助儿童实现更加精准和个性化的教养。

### 5、多品牌融合增加综合实力

公司通过对旗下教育品牌整合与管控，在多品牌融合、资产运营等方面能力趋向成熟，业务多元化发展取得一定成绩。报告期内，公司进一步推动儿童成长平台组织升级与优化，打造“大中台”，在财务管理、供应链、教育研发、职能服务等方面，集中资源，促进业务线路高效发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年，受新冠疫情影响，公司实现营业总收入21,648万元，同比下降56.70%；营业毛利9,711万元，同比下降63.88%；报告期内，公司处置物业资产产生税前处置收益33,970万元，公司最终实现归属于上市公司股东的净利润为27,972万元，同比增长425.44%。

#### （一）超高分辨率数字拼接墙系统业务

报告期内，超高分辨率数字拼接墙系统业务(VW业务)受新冠疫情影响严重，实现营业收入15,618万元，同比下降47.44%；实现营业毛利7,934万元，同比下降47.77%。

##### 1、业务受疫情影响严重，正在逐步好转

突如其来的新冠疫情对VW业务影响非常大，上半年新增商机同比下降18%。一季度市场拓展、项目招投标、发货、施工等工作基本停滞，一季度实现营业收入3,708万元，同比下降68%；二季度随着疫情防控形势的逐渐好转，公司的各项工作也逐渐步入正轨，二季度实现营业收入11,910万元，同比下降35%。

##### 2、持续聚焦客户价值，不断优化内部资源

控制室用户已不再满足于单纯的大屏显示，能否将分散在各个系统、各个部门的不同类型的信号、数据、信息快速接入，有效整合；能否让相关部门、相关人员对信息及时分享、顺畅交互；能否对大屏高分辨率应用场景灵活编辑；能否便捷、高效操控；这些都已是指挥中心建设者们的关注重点。对此，公司加大了智汇融合平台及行业可视化应用的建设力度，加大软件研发部门的投入力度，将原先相对独立的几个软件应用部门整合到一个部门，注重底层平台的通用性和二次开发能力，并结合部分重点行业的具体业务深度开发，致力于打造“平台+行业应用”模式。

##### 3、开放共生，合作共赢

智汇融合平台具备大屏门户、资源汇聚、互联互通、场景编辑、集中控制五大功能，是一个开放型的基础平台，方便合作伙伴结合不同行业、不同客户的具体业务、具体需求作二次开发，形成适合该行业、该客户的可视化应用方案，实现快速推广、合作共赢的目标。

#### （二）儿童成长平台业务

2020年上半年，受新冠疫情影响，儿童成长平台业务的相关服务、商品的销售、新业务的拓展受到了较大冲击。报告期内，儿童成长平台业务实现营业收入6,029万元，同比下降70.28%；实现营业毛利1,777万元，同比下降84.81%。

幼儿园服务业务实现收入1,234万元，同比下降86.07%。报告期内，公司的合作幼儿园大部分时间处于暂停运营状态，保教费等收入大幅减少，合作园所对公司幼儿园服务业务的采购需求较去年同期出现了大幅下滑。因防疫原因，各地区对跨区域的人员流动采取了不同程度的限制措施，导致公司园所服务人员的线下服务开展、新客户的拓展也受到一定限制。针对疫情，公司积极采取应对措施，帮助合作园所共渡难关，并进一步增强与合作园所、家庭的连接。包括加强线上服务的输出，开展面向园长、教师的“直播讲堂”活动，组织合作园所进行各类岗位的线上轮训；指导合作园所的幼儿教师居家安排儿童一日活动，帮助园所与家庭共同探索新的教育模式，促进家园沟通。相关工作获得了合作园所和家长的好评。

幼儿园商品销售业务实现收入3,910万元，同比下降51.25%。受疫情影响，幼儿园商品销售业务在2020年一季度几乎处于停滞状态，2020年二季度随着部分地区的合作园所复园，销售情况有所回暖。在疫情期间，公司快速推出《5S战役计划》产品包，包括标准防控警示卡，疫情主题课程，疫情相关政策及制度以及物资配备说明等，助力园所顺利开园。公司于上半年研发储备了幼儿综合美术、大型户外国防游戏等多

款新课程，并升级完善了原有的部分课程体系，在园服、书包、衣帽等纺织品方面针对疫情做了创新设计与开发。相关产品预计于9月秋季学期开学前后投入市场，为下半年的业务发展带来积极促进作用。

多元儿童成长场景业务实现收入754万元，同比下降73.28%。疫情期间，各地针对儿童校外培训机构、儿童早教/托育等场所提出了严格的安全要求，复课时间普遍滞后。合作客户的相关服务、商品的采购同比均出现了较大幅度下滑，多元儿童成长场景的业务拓展也受到较大影响。儿童社区学校业务方面，在全国合作校区尚未开学的情况下，得益于新推出的在线课程帮助了校区实现新生引流、老生消课，带动了一定程度的图书、教具等商品的销售。儿童早教/托育业务方面，结合疫情中0-3岁家庭教育的需求，公司在现有“家庭+社区，线下+线上”教学体系基础上，对线上教育平台进行了重新开发和整合升级，为家庭环境下的亲子教育提供示范指导，帮助家长全面理解孩子的成长，树立科学早教的观念。从2月起每周举办公益性的线上早期家庭教育讲座，为数以万计的家庭和孩子提供了帮助。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	216,476,579.42	500,001,975.31	-56.70%	主要因受疫情及政策影响收入下降。
营业成本	119,369,134.09	231,133,361.08	-48.35%	主要因成本与收入同比下降。
销售费用	50,125,443.83	72,765,008.70	-31.11%	主要因与收入同比下降。
管理费用	81,191,796.82	96,002,548.17	-15.43%	无重大变化。
财务费用	-2,380,832.53	7,280,211.96	-132.70%	主要因贷款费用减少所致。
所得税费用	3,734,316.72	8,621,069.07	-56.68%	主要因抵减上期留抵税额及子公司利润下降所致。
研发费用	38,503,316.52	42,362,344.09	-9.11%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	-252,868,573.71	-9,313,970.66	-2,614.94%	主要因受疫情及政策影响销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	1,189,917,424.50	39,603,943.17	2,904.54%	主要因本报告期收到处置物业款及赎回理财所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-38,140,122.19	-118,596,571.90	67.84%	主要因上期偿还融资租赁款及支付利息所致。
现金及现金等价物净增加额	898,976,837.36	-88,261,114.65	1,118.54%	主要因本报告期收到处置物业款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	216,476,579.42	100%	500,001,975.31	100%	-56.70%
分行业					
电子视像行业	156,184,794.74	72.15%	297,161,446.76	59.43%	-47.44%
儿童教育服务行业	60,291,784.68	27.85%	202,840,528.55	40.57%	-70.28%
分产品					
超高分辨率数字拼接墙系统	156,184,794.74	72.15%	297,161,446.76	59.43%	-47.44%
儿童成长平台	60,291,784.68	27.85%	202,840,528.55	40.57%	-70.28%
分地区					
国内	214,874,902.31	99.26%	493,456,667.31	98.96%	-56.46%
国外	1,601,677.11	0.74%	6,545,308.00	1.04%	-75.53%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子视像行业	156,184,794.74	76,846,206.85	50.80%	-47.44%	-47.10%	-0.31%
儿童教育服务行业	60,291,784.68	42,522,927.24	29.47%	-70.28%	-50.48%	-28.20%
分产品						
超高分辨率数字拼接墙系统	156,184,794.74	76,846,206.85	50.80%	-47.44%	-47.10%	-0.31%
儿童成长平台	60,291,784.68	42,522,927.24	29.47%	-70.28%	-50.48%	-28.20%
分地区						
国内	214,874,902.31	118,237,044.36	44.97%	-56.46%	-47.88%	-9.05%
国外	1,601,677.11	1,132,089.73	29.32%	-75.53%	-73.45%	-5.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	10,289,461.45	3.69%	主要因购买理财产品产生的收益所致。	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%	-	-
信用减值	-9,325,397.29	-3.34%	主要因部分应收账款尚未结算所致。	是
营业外收入	1,017,379.96	0.36%	主要因与公司业务经营无直接关系的各种收入所致。	否
营业外支出	2,616,878.00	0.94%	主要因与公司业务经营无直接关系的各种支出所致。	否
其他收益	11,372,048.09	4.08%	主要是即征即退税费及政府补助	是

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,336,886,340.42	45.83%	1,071,245,331.02	24.76%	21.07%	主要因赎回理财所致
应收账款	187,742,148.06	6.44%	256,567,739.52	5.93%	0.51%	未发生重大变化
存货	164,355,393.87	5.63%	199,004,723.33	4.60%	1.03%	未发生重大变化
投资性房地产	0	0.00%	32,761,226.71	0.76%	-0.76%	主要因用于出租的房屋建筑物出售所致
长期股权投资	372,488,879.83	12.77%	263,496,018.25	6.09%	6.68%	主要因支付凯瑞联盟投资款所致
固定资产	16,525,028.22	0.57%	389,833,047.62	9.01%	-8.44%	主要因出售物业所致
在建工程	0.00	0.00%	10,889,819.31	0.25%	-0.25%	主要因部分儿童成长平台开店项目的终止所致
长期借款	0.00	0.00%	217,817,400.00	5.04%	-5.04%	主要因本报告期偿还借款所致
其他应付款	67,049,833.44	2.30%	132,891,132.49	3.07%	-0.77%	未发生重大变化
无形资产	84,571,869.73	2.90%	114,237,202.98	2.64%	0.26%	未发生重大变化
商誉	325,508,434.46	11.16%	1,743,322,889.33	40.30%	-29.14%	主要因2019年计提商誉减值所致
长期待摊费用	6,917,668.12	0.24%	43,224,358.76	1.00%	-0.76%	未发生重大变化
其他非流动资产	11,400,000.00	0.39%	31,091,047.52	0.72%	-0.33%	未发生重大变化
持有待售资产	255,176,768.11	8.75%	0.00	0.00%	8.75%	主要因将子公司可儿教育资产在本科目反映所致
持有待售负债	15,195,362.97	0.52%	0.00	0.00%	0.52%	主要因将子公司可儿教育负债在本科目反映所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

### 6、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	90,590.57
报告期投入募集资金总额	152.29
已累计投入募集资金总额	3,405.01
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	35,800
累计变更用途的募集资金总额比例	39.52%

#### 募集资金总体使用情况说明

公司非公开发行股票实际募集资金净额为人民币 905,905,660.39 元，募集资金存于专用账户。公司根据《募集资金管理制度》要求，严格按照募投项目用途使用募集资金。募集资金支出严格履行资金使用审批手续，公司独立董事、监事会对募集资金使用情况进行日常监督。截至 2020 年 6 月 30 日，公司非公开发行股票的募投项目已累计投入“儿童艺体培训中心建设项目”募集资金 34,050,090.61 元；偿还银行贷款及融资租赁借款 170,000,0000 元；永久补充流动资金 188,000,000 元。2020 年 6 月 30 日，募集资金余额为 593,527,753.13 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
儿童艺体培训中心建设项目	是	91,800	55,500	152.29	3,405.01	6.14%	2021 年 11 月 30 日	不适用	不适用	是
承诺投资项目小计	--	91,800	55,500	152.29	3,405.01	--	--	-	--	--
超募资金投向										
合计	--	91,800	55,500	152.29	3,405.01	--	--	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2019 年 6 月 20 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募投项目投资规模和建设期暨变更部分募集资金用途的议案》。由于 2018 年以来，相关教育主管部门颁布了一系列重要的政策和指导性文件，政策环境变化导致募投项目实施难度增加；市场商铺租金价格的大幅上涨导致募投项目实施成本增加。通过综合考虑行业政策、市场行情、公司生产经营效率以及未来公司整体发展战略等因素,为更好地维护上市公司和股东利益,经过对该项目认真研究与论证后,公司决定采取更加审慎的方式推进募投项目建设,适当缩减募投项目投入规模并延长项目建设期。儿童艺体培训中心建设项目总投入由前期规划 12.01 亿元,调整至 7.26 亿元,对应的募集资金投入规模由 9.18 亿元调整至 5.55 亿元,项目建设期延长至 2021 年 11 月。同时,公司变更部分募集资金用途,使用 1.70 亿元用于“偿还银行贷款及融资租赁借款”、使用 1.88 亿元用于“永久补充流动资金”。根据									



	上述股东大会的决议，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已偿还银行贷款及融资租赁借款 1.70 亿元、永久补充流动资金 1.88 亿元。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>2018 年 8 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点暨向全资子公司增资的议案》，公司变更“儿童艺体培训中心建设项目”部分实施主体和实施地点，项目实施主体由原威创股份独立实施变更为由威创股份和全资子公司广东威乐教育科技有限公司共同实施；实施地点由国内一、二、三线城市租赁物业变更为国内一、二、三线城市租赁物业及在公司注册地（广州市开发区科珠路 233 号）共同实施，并使用 4,000 万元募集资金向广东威乐教育科技有限公司增资。</p> <p>2019 年 12 月 20 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，同意公司与广州科学城投资发展有限公司（简称“交易对方”）签订《关于广州市开发区科珠路 233 号、彩频路 6 号、伴绿路 10 号物业之收购协议书》，公司将位于广州开发区科珠路 233 号、伴绿路 10 号、彩频路 6 号三处物业相应的土地使用权及建筑物所有权出售给交易对方，转让价格总额为人民币 8.38 亿元（含增值税）。由于广东威乐教育科技有限公司实施募投项目地点位于广州开发区科珠路 233 号，其在实施地点已投入的装修、设备等费用共 2,352 万元包含于物业出售总价款中，为保证募投项目实施不受影响，公司在收到交易对方支付的收购物业款项后于 2020 年 4 月 10 日将 2,352 万元划回至广东威乐教育科技有限公司募集资金专户。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2020 年 3 月 13 日公司召开第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币 5 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，在公司存放募集资金的相关开户银行购买有保本约定的投资产品。2020 年 3 月 18 日公司在民生银行购买结构性存款产品人民币 2.5 亿元、在平安银行购买结构性存款产品人民币 2.5 亿元，并于 2020 年 6 月 30 日赎回。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
偿还银行贷款及融资租赁借款	儿童艺体培训中心建设项目	17,000	0	17,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
永久补充流动资金	儿童艺体培训中心建设项目	18,800	0	18,800	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	35,800	0	35,800	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、变更原因：2018 年以来，相关教育主管部门发布了一系列重要的政策和指导性文件，政策环境变化导致募投项目实施难度增加；市场商铺租金价格的大幅上涨导致募投项目实施成本增加。综合考虑行业政策、市场行情、公司生产经营效率以及未来公司整体发展战略等因素,为更好地维护上市公司和股东利益,经过对该项目认真研究与论证后,公司决定采取更加审慎的方式推进募投项目建设,适当缩减募投项目投入规模并延长项目建设期。儿童艺体培训中心建设项目总投入由前期规划 12.01 亿元,调整至 7.26 亿元,对应的募集资金投入规模由 9.18 亿元,调整至 5.55 亿元。同时延长项目建设期至 2021 年 11 月。同时,公司变更部分募集资金用途,使用 1.70 亿元用于“偿还银行贷款及融资租赁借款”、使用 1.88 亿元用于“永久补充流动资金”。根据上述股东大会的决议,截至 2019 年 12 月 31 日,公司已偿还银行贷款及融资租赁借款 1.70 亿元、永久补充流动资金 1.88 亿元。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况：公司分别于 2019 年 6 月 3 日召开第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第二十一次会议和 2019 年 6 月 20 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募投项目投资规模和建设期暨变更部分募集资金用途的议案》,详见公司于 2019 年 6 月 4 日和 2019 年 6 月 20 日披露的《关于调整募投项目投资规模和建设期暨变更部分募集资金用途的公告》(公告编号: 2019-041)和《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-044)。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		无							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
儿童艺体培训中心建设项目	2020 年 08 月 08 日	《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2020 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》

#### 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广州科学城投资发展有限公司	广州开发区科珠路233号、伴绿路10号、彩频路6号三处物业	2019年12月20日	83,800	22,874	获取收益、增加货币资金	81.78%	根据资产评估报告	是	交易对方是持有公司股权5%以上股东的全资子公司	是	是	是	2020年04月07日	关于出售物业资产完成过户的公告（公告编号：2020-032）

### 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京红缨时代教育科技有限公司	子公司	儿童教育服务	500 万元	85,295,523.00	2,421,367.40	37,733,782.71	536,121.66	493,290.46

北京金色摇篮教育科技有限公司	子公司	儿童教育服务	3000 万元	90,324,157.13	26,418,669.57	14,908,149.74	-710,909.34	-2,223,663.31
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	子公司	儿童教育服务	200 万元	50,773,756.38	17,794,135.97	1,968,219.70	-1,917,973.02	-1,938,470.05

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司本报告期注销北京威学教育咨询有限公司、威创潜能（北京）教育科技有限公司、北京童语教育咨询有限公司、北京梯子时光教育科技有限公司、霍尔果斯市红缨教育咨询有限公司、启迪红缨（北京）教育投资有限公司。对外转让北京金色摇篮文化发展有限公司。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

业绩预告情况：净利润为正，同比上升 50%以上

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	25,735	--	30,250	9,030	增长	185%	--	235%
基本每股收益（元/股）	0.28	--	0.33	0.10	增长	180%	--	230%
业绩预告的说明	2020 年上半年，公司出售位于广州开发区伴绿路 10 号、科珠路 233 号、彩频路 6 号三处物业，产生税前处置收益 33,970 万元（属于非经常性损益）。因新冠疫情，公司超高分辨率数字拼接墙系统业务、儿童成长平台业务受到较大冲击。2020 年一季度以来，伴随疫情逐步受到控制，公司业务也在有序恢复。综合考虑以上原因，预计公司年初至下一报告期期末的累计净利润数为 25,735 万元至 30,250 万元，预计较去年同期增长 185%至 235%。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）超高分辨率数字拼接墙系统业务

在新冠疫情加剧全球经济下行压力、国际经济面对诸多不确定性的环境下，大屏幕拼接市场同样面临国内市场需求萎缩、国际贸易保护主义抬头、原材料价格上涨、技术创新本身所特有的不确定性风险等。不同地区对疫情的管控不一样增加了业务的不确定，特别是疫情已对全年的业务产生影响，但业务持续向好的基本面不会改变。公司将通过持续优化产品结构、提升内部运营效率、创新业务发展模式来化解面临的各种风险。

### （二）儿童成长平台业务

#### 1、新冠疫情导致的相关风险

2020年初开始出现的新冠肺炎疫情，该疫情已经对国内、国际经济造成了巨大的负面影响。从国际、国内的疫情发展情况看，未来疫情仍然存在一定程度的反复、局部地区二次爆发的风险，进而可能导致高疫情风险地区的教育主管部门对公司的合作幼儿园所、儿童社区学校、儿童早教/托育客户的复园/复课时间做出调整，同时家长对于安排儿童的入园/入学的意愿也会降低。公司合作客户的日常运营受到影响，进而拖累公司相关服务、商品的销售，以及新增合作客户的拓展。公司将积极研判疫情形势和政策要求，灵活安排经营计划，同时加大“线上+线下”的服务模式开发，最大限度保持与合作客户的紧密连接，增加创新服务模式、创新产品的销售收入，对冲疫情冲击带来的影响。

## 2、受行业政策影响，合作幼儿园的服务和商品采购需求低于预期的风险

2018年11月，《中共中央国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》发布，党中央、国务院对学前教育行业发展提出了新的目标和要求，提出了学前教育“普及、普惠、安全、优质”的发展目标。2019年以来，相关行业新政逐步落地，公司的部分合作幼儿园客户依规逐步转型普惠幼儿园。2020年，公司仍有部分合作幼儿园客户可能存在因转型普惠幼儿园，导致园所收入减少，收入分配比例依照政策调整，进而减少对公司的相关服务和商品的采购的情况。面对外部环境变化，公司一方面将针对合作园所的服务和商品采购需求变化进行研判，积极调整跟进，推出针对性的解决方案，降低对公司存量业务的影响；另一方面，公司也将根据市场情况，优化配置组织结构，降低不确定性因素对公司的潜在影响。

## 3、儿童成长平台优秀人才短缺的风险

在公司的战略发展目标下，具有深厚行业经验的优秀儿童成长平台人才是实现发展目标的最主要动力和保障，人力资源的持续开发是公司培育持久竞争优势的关键，公司在儿童成长领域的深耕和发展需要更多高素质的专业人才。如果公司不能持续引进和培养稳定优秀的人才团队，对公司儿童成长平台业务的开展将带来一定的不确定性。为应对该类风险，公司将完善员工考核、晋升、培训和激励机制，并进一步优化特殊人才引进机制，以吸引、留住、用好高层次人才。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	11.72%	2020 年 02 月 10 日	2020 年 02 月 10 日	巨潮资讯网披露的《2020 年第一次临时股东大会公告》（公告编号：2020-012）
2019 年度股东大会	年度股东大会	23.66%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	巨潮资讯网披露的《2019 年度股东大会》（公告编号：2020-044）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	徐刚、广东阳光视界教育科技有限公司	业绩承诺	营业收入及净利润：2018 年 5 月至 2019 年 4 月，净利润亏损不高	2018 年 09 月 12 日	至 2021 年 12 月 31 日	2018 年 5 月至 2019 年 4 月期间未能达成业绩承诺

			于 900 万元； 2019 年 5 月至 2020 年 4 月， 净利润不低 于 0 元；2018 年 5 月至 2020 年 4 月的 24 个月，营业收 入合计不低 于 17000 万 元；2020 年 5 月至 2021 年 4 月，营业收入 不低于 15000 万元；2021 年 自然年度净 利润不低于 3000 万元。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	受学前教育行业政策环境变化、销售未达预期、新业务模式探索失败等多重因素影响，导致阳光教育业绩承诺期间的业绩低于预期，未能完成承诺业绩。2020 年 4 月 16 日公司第四届董事会第四十次会议审议通过了《关于广东阳光视界教育科技有限公司业绩承诺期间未实现业绩承诺的议案》，根据《投资协议》的约定，公司全资子公司威学教育已取消未履行的后续投资款支付。					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。



#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于租赁物业暨关联交易的公告（公告编号：2019-072）	2019年12月3日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于2020年度日常关联交易预计的公告（公告编号：2020-038）	2020年04月18日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

#### 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 十五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

###### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

为便于公司日常生产经营及员工住宿，2019年12月20日，公司与广州科学城投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁位于广州开发区科珠路233号的部分工业办公楼、伴绿路10号宿舍楼6、7、8楼，期限为6+6年，前3年的年租金（含物业管理费）约为人民币2,149万元/年，租金由公司自有资金支付。具体详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于租赁物业暨关联交易的公告》（公告编号：2019-072）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	38,000	2,500	0
银行理财产品	募集资金	50,000	0	0
合计		88,000	2,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

2020年3月18日，公司控股股东VTRON INVESTMENT LIMITED及其一致行动股东何小远、何泳渝（以下简称“转让方”）

与台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中数威科”）签署了《关于威创集团股份有限公司之股份转让协议》，转让方向中数威科转让所持有的219,502,109股威创股份（约占公司已发行股份的24.22%），其中，VTRON INVESTMENT LIMITED转让211,268,400股、何小远转让6,096,348股、何泳渝转让2,137,361股，本次股份转让已于2020年7月31日完成过户登记手续。本次股份转让完成后，公司控股股东由VTRON INVESTMENT LIMITED变更为台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）。具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司股东协议转让股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2020-051）。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,364,352	0.37%				-3,201,248	-3,201,248	163,104	0.02%
境内自然人持股	3,364,352	0.37%				-3,201,248	-3,201,248	163,104	0.02%
二、无限售条件股份	902,850,299	99.06%				3,201,248	3,201,248	906,051,547	99.98%
人民币普通股	902,850,299	99.06%				3,201,248	3,201,248	906,051,547	99.98%
三、股份总数	906,214,651	100.00%				0	0	906,214,651	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

高管锁定股减少。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李竞一	33,790	0	11,264	45,054	离任高管持股	按离任高管股份

							管理相关规定解锁
江玉兰	35,100	0	0	35,100	高管持股		按高管股份管理相关规定解锁
王红兵	3,232,255	3,232,255	0	0	离任高管持股		按离任高管股份管理相关规定解锁
曹洲涛	0	0	4,725	4,725	高管持股		按高管股份管理相关规定解锁
陈宇	78,225	0	0	78,225	高管持股		按高管股份管理相关规定解锁
合计	3,379,370	3,232,255	15,989	163,104	--	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		41,571	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
VTRON INVESTMENT LIMITED	境外法人	23.31%	211,268,400			211,268,400		
科学城（广州）投资集团有限公司	国有法人	10.04%	91,000,000			91,000,000		
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）	其他	2.99%	27,058,823			27,058,823		
南京丰同投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.49%	13,529,411			13,529,411		
重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.27%	11,543,300			11,543,300		

黄胜	境内自然人	1.06%	9,613,600	3,399,800		9,613,600		
招商财富—招商银行—四川三新创业投资有限责任公司	其他	0.81%	7,352,942			7,352,942		
何小远	境外自然人	0.67%	6,096,348			6,096,348		
招商财富—招商银行—深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.57%	5,147,058			5,147,058		
江苏苏豪投资集团有限公司	国有法人	0.56%	5,036,505			5,036,505		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，除股东何小远系公司实际控制人之一外，控股股东 VTRON INVESTMENT LIMITED 与其他 8 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
VTRON INVESTMENT LIMITED	211,268,400	人民币普通股	211,268,400					
科学城（广州）投资集团有限公司	91,000,000	人民币普通股	91,000,000					
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）	27,058,823	人民币普通股	27,058,823					
南京丰同投资中心（有限合伙）	13,529,411	人民币普通股	13,529,411					
重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,543,300	人民币普通股	11,543,300					
黄胜	9,613,600	人民币普通股	9,613,600					
招商财富—招商银行—四川三新创业投资有限责任公司	7,352,942	人民币普通股	7,352,942					
何小远	6,096,348	人民币普通股	6,096,348					
招商财富—招商银行—深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,147,058	人民币普通股	5,147,058					
江苏苏豪投资集团有限公司	5,036,505	人民币普通股	5,036,505					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东	在上述股东中，除何小远系公司实际控制人之一外，控股股东 VTRON INVESTMENT LIMITED 与其他 8 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》							

和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东黄胜通过证券公司投资者信用账户持有公司股份 9,613,600 股。

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

注：2020年3月18日，公司控股股东VTRON INVESTMENT LIMITED及其一致行动股东何小远、何泳渝（以下简称“转让方”）与台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中数威科”）签署了《关于威创集团股份有限公司之股份转让协议》，转让方向中数威科转让所持有的219,502,109股威创股份（约占公司已发行股份的24.22%），其中，VTRON INVESTMENT LIMITED转让211,268,400股、何小远转让6,096,348股、何泳渝转让2,137,361股，本次股份转让已于2020年7月31日完成过户登记手续。本次股份转让完成后，公司控股股东由VTRON INVESTMENT LIMITED变更为台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）。根据中数威科于2020年3月23日披露的《详式权益变动报告书》，中数威科无实际控制人，因此，本次股份转让过户完成后，公司实际控制人由何正宇、何小远、何泳渝变更为无实际控制人。具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司股东协议转让股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2020-051）。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
曹洲涛	董事	现任	0	6,300	0	6,300	0	0	0
合计	--	--	0	6,300	0	6,300	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
侯佳	副总经理	离任	2020年01月22日	个人原因
李竞一	副总经理	离任	2020年06月12日	个人原因

## 第十节 公司债相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：威创集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,336,886,340.42	432,252,686.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	17,000,000.00	7,300,000.00
衍生金融资产		
应收票据	19,446,269.20	31,661,916.92
应收账款	187,742,148.06	233,644,849.82
应收款项融资		
预付款项	47,742,357.45	15,439,242.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,269,269.43	32,972,055.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	164,355,393.87	156,996,242.39

合同资产		
持有待售资产	255,176,768.11	712,358,099.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,260,471.03	377,248,965.39
流动资产合计	2,074,879,017.57	1,999,874,058.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,250,000.00	2,250,000.00
长期股权投资	372,488,879.83	374,823,638.38
其他权益工具投资	13,259,395.00	13,259,395.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	16,525,028.22	19,153,496.67
在建工程		8,880,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	84,571,869.73	91,973,167.84
开发支出		
商誉	325,508,434.46	325,508,434.46
长期待摊费用	6,917,668.12	10,110,775.97
递延所得税资产	8,960,023.63	8,960,007.46
其他非流动资产	11,400,000.00	12,200,000.00
非流动资产合计	841,881,298.99	867,118,915.78
资产总计	2,916,760,316.56	2,866,992,973.81
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,051,119.00	

应付账款	42,736,230.00	78,115,235.51
预收款项	65,239,281.20	129,505,786.13
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,541,835.97	99,769,834.23
应交税费	22,538,625.72	30,477,661.85
其他应付款	67,049,833.44	68,332,936.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	15,195,362.97	35,043,707.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	256,352,288.30	441,245,161.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		31,075,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	36,614,313.15	42,247,196.44
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,318,419.42	2,947,302.60
递延收益	3,240,000.00	3,240,000.00
递延所得税负债	11,125,785.35	12,185,383.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,298,517.92	91,695,083.00
负债合计	309,650,806.22	532,940,244.61
所有者权益：		

股本	906,214,651.00	906,214,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,444,534,182.56	1,450,217,084.77
减：库存股	50,049,815.87	50,049,815.87
其他综合收益	-251,286.28	-329,854.22
专项储备		
盈余公积	215,688,541.29	215,688,541.29
一般风险准备		
未分配利润	66,727,588.17	-212,989,346.72
归属于母公司所有者权益合计	2,582,863,860.87	2,308,751,260.25
少数股东权益	24,245,649.47	25,301,468.95
所有者权益合计	2,607,109,510.34	2,334,052,729.20
负债和所有者权益总计	2,916,760,316.56	2,866,992,973.81

法定代表人：何正宇

主管会计工作负责人：何一名

会计机构负责人：江玉兰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,236,986,899.53	297,397,676.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,446,269.20	31,434,516.92
应收账款	180,248,226.99	222,272,441.87
应收款项融资		
预付款项	25,353,735.81	13,018,891.53
其他应收款	179,712,022.49	221,747,560.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	107,263,697.32	101,606,795.41
合同资产		
持有待售资产	248,008,402.56	679,639,282.28

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	187,606.99	370,187,606.99
流动资产合计	1,997,206,860.89	1,937,304,772.13
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,250,000.00	2,250,000.00
长期股权投资	856,780,822.07	891,612,477.10
其他权益工具投资	12,891,200.00	12,891,200.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,102,145.89	11,615,754.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,478,410.93	38,281,853.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,212,592.22	2,317,806.84
递延所得税资产	7,890,156.91	7,890,156.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	926,605,328.02	966,859,248.79
资产总计	2,923,812,188.91	2,904,164,020.92
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,051,119.00	
应付账款	30,355,775.14	95,674,848.59
预收款项	34,845,136.47	72,236,846.13
合同负债		
应付职工薪酬	25,692,546.05	56,492,926.54
应交税费	18,129,056.65	21,249,753.04



其他应付款	3,406,619.05	17,549,683.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	117,480,252.36	263,204,057.51
非流动负债：		
长期借款		31,075,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	36,614,313.15	42,247,196.44
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,318,419.42	2,947,302.60
递延收益	3,240,000.00	3,240,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,172,732.57	79,509,699.04
负债合计	159,652,984.93	342,713,756.55
所有者权益：		
股本	906,214,651.00	906,214,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,450,218,980.25	1,450,218,980.25
减：库存股	50,049,815.87	50,049,815.87
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	218,080,251.61	218,080,251.61
未分配利润	239,695,136.99	36,986,197.38
所有者权益合计	2,764,159,203.98	2,561,450,264.37
负债和所有者权益总计	2,923,812,188.91	2,904,164,020.92

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	216,476,579.42	500,001,975.31
其中：营业收入	216,476,579.42	500,001,975.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	288,660,239.38	454,556,095.36
其中：营业成本	119,369,134.09	231,133,361.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,851,380.65	5,012,621.36
销售费用	50,125,443.83	72,765,008.70
管理费用	81,191,796.82	96,002,548.17
研发费用	38,503,316.52	42,362,344.09
财务费用	-2,380,832.53	7,280,211.96
其中：利息费用	2,028,743.19	10,182,081.24
利息收入	4,549,385.47	3,227,414.19
加：其他收益	11,372,048.09	19,162,468.37
投资收益（损失以“-”号填列）	10,289,461.45	10,192,168.55
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,325,397.29	-5,537,185.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-826,179.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	340,457,680.19	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	280,610,132.48	68,437,151.99
加：营业外收入	1,017,379.96	119,550.13
减：营业外支出	2,616,878.00	58,368.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	279,010,634.44	68,498,334.04
减：所得税费用	3,734,316.72	8,621,069.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	275,276,317.72	59,877,264.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	275,276,317.72	59,877,264.97
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	279,716,934.89	53,235,215.08
2.少数股东损益	-4,440,617.17	6,642,049.89
六、其他综合收益的税后净额	78,567.94	15,000.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	78,567.94	15,000.10
（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	78,567.94	15,000.10
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	78,567.94	15,000.10
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	275,354,885.66	59,892,265.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	279,795,502.83	53,250,215.18
归属于少数股东的综合收益总额	-4,440,617.17	6,642,049.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.06

(二) 稀释每股收益	0.31	0.06
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：何正宇

主管会计工作负责人：何一名

会计机构负责人：江玉兰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	155,990,517.49	288,219,993.72
减：营业成本	78,966,303.38	148,312,822.65
税金及附加	1,567,453.24	3,375,382.29
销售费用	43,737,419.07	60,359,054.25
管理费用	33,584,349.52	46,539,455.54
研发费用	25,746,896.43	25,353,490.20
财务费用	-2,169,418.38	7,321,731.43
其中：利息费用	2,028,764.32	10,173,063.74
利息收入	4,225,899.94	2,948,846.28
加：其他收益	10,405,342.05	18,689,207.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-26,222,595.23	43,418,251.47
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）	-91,723,902.51	-5,094,243.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	339,697,023.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	206,713,382.25	53,971,272.78
加：营业外收入	602,924.43	83,091.02
减：营业外支出	126,645.64	845.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	207,189,661.04	54,053,518.57
减：所得税费用	4,480,721.43	-582,455.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,708,939.61	54,635,974.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,708,939.61	54,635,974.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	202,708,939.61	54,635,974.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	248,104,547.75	511,656,512.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,715,501.36	10,543,774.24
收到其他与经营活动有关的现金	68,071,093.83	93,758,674.98
经营活动现金流入小计	323,891,142.94	615,958,961.40
购买商品、接受劳务支付的现金	163,708,524.44	203,812,388.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	180,213,653.70	203,566,671.53
支付的各项税费	91,009,129.08	57,311,699.78
支付其他与经营活动有关的现金	141,828,409.43	160,582,172.15
经营活动现金流出小计	576,759,716.65	625,272,932.06
经营活动产生的现金流量净额	-252,868,573.71	-9,313,970.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,310,901,006.85	776,308,073.92
取得投资收益收到的现金	11,205,007.57	12,582,295.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	788,558,133.31	92,898.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31,080,167.75	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,141,744,315.48	788,983,268.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,870,074.29	11,539,325.25
投资支付的现金	946,956,816.69	737,840,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	951,826,890.98	749,379,325.25
投资活动产生的现金流量净额	1,189,917,424.50	39,603,943.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	
取得借款收到的现金	19,276,637.39	

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,476,637.39	
偿还债务支付的现金	50,351,837.39	37,482,573.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	379,315.07	16,927,320.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,846,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,885,607.12	64,186,677.78
筹资活动现金流出小计	57,616,759.58	118,596,571.90
筹资活动产生的现金流量净额	-38,140,122.19	-118,596,571.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	68,108.76	45,484.74
五、现金及现金等价物净增加额	898,976,837.36	-88,261,114.65
加：期初现金及现金等价物余额	430,747,586.37	1,159,444,645.67
六、期末现金及现金等价物余额	1,329,724,423.73	1,071,183,531.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,707,381.46	307,076,927.75
收到的税费返还	7,034,064.85	10,134,038.89
收到其他与经营活动有关的现金	20,727,292.70	96,721,284.12
经营活动现金流入小计	228,468,739.01	413,932,250.76
购买商品、接受劳务支付的现金	116,967,509.06	142,007,639.76
支付给职工以及为职工支付的现金	95,717,493.32	97,662,972.64
支付的各项税费	80,138,707.79	29,819,139.79
支付其他与经营活动有关的现金	106,807,512.02	89,747,920.16
经营活动现金流出小计	399,631,222.19	359,237,672.35
经营活动产生的现金流量净额	-171,162,483.18	54,694,578.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,268,800,000.00	650,463,606.97
取得投资收益收到的现金	11,109,059.80	45,796,023.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	788,227,896.51	
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		
投资活动现金流入小计	2,068,136,956.31	696,259,630.13

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,747,320.76	2,539,273.46
投资支付的现金	886,956,816.69	650,690,000.00
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		
投资活动现金流出小计	924,704,137.45	653,229,273.46
投资活动产生的现金流量净额	1,143,432,818.86	43,030,356.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,276,637.39	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,276,637.39	
偿还债务支付的现金	50,351,837.39	37,482,573.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	379,315.07	7,910,520.24
支付其他与筹资活动有关的现金	6,885,607.12	64,186,677.78
筹资活动现金流出小计	57,616,759.58	109,579,771.90
筹资活动产生的现金流量净额	-38,340,122.19	-109,579,771.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,192.49	4,411.85
五、现金及现金等价物净增加额	933,932,405.98	-11,850,424.97
加：期初现金及现金等价物余额	295,892,576.86	955,331,382.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,229,824,982.84	943,480,957.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额



单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	906,214,651.00				1,450,217,084.77	50,049,815.87	-329,854.22		215,688,541.29		-212,989,346.72		2,308,751,260.25	25,301,468.95	2,334,052,729.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	906,214,651.00				1,450,217,084.77	50,049,815.87	-329,854.22		215,688,541.29		-212,989,346.72		2,308,751,260.25	25,301,468.95	2,334,052,729.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,682,902.21		78,567.94				279,716,934.89		274,112,600.62	-1,055,819.48	273,056,781.14
（一）综合收益总额							78,567.94				279,716,934.89		279,795,502.83	-4,440,617.17	275,354,885.66
（二）所有者投入和减少资本														200,000.00	200,000.00

1. 所有者投入的普通股																200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	

5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				-5,682,902.21							-5,682,902.21	3,184,797.69	-2,498,104.52
四、本期期末余额	906,214,651.00			1,444,534,182.56	50,049,815.87	-251,286.28	215,688,541.29		66,727,588.17		2,582,863,860.87	24,245,649.47	2,607,109,510.34

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	910,356,625.00				1,477,512,693.43	61,437,066.92	-451,885.57	216,638,572.42		1,017,669,111.30		3,560,288,049.66	25,628,992.98	3,585,917,042.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一														

51

控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	910,356,625.00			1,477,512,693.43	61,437,066.92	-451,885.57	216,638,572.42	1,017,669,111.30	3,560,288,049.66	25,628,992.98	3,585,917,042.64	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,141,974.00			-27,295,608.66	-11,387,251.05	15,000.10		53,413,319.96	33,377,988.45	-8,592,958.09	24,785,030.36	
（一）综合收益总额						15,000.10		53,235,215.08	53,250,215.18	6,642,049.89	59,892,265.07	
（二）所有者投入和减少资本	-4,141,974.00			-27,295,608.66	-11,387,251.05				-20,050,331.61		-20,050,331.61	
1. 所有者投入的普通股	-4,141,974.00			-27,295,608.66	-11,387,251.05				-20,050,331.61		-20,050,331.61	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-15,235,007.98	-15,235,007.98	
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-15,235,007.98	-15,235,007.98
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用												
(六) 其他								178,104.88	178,104.88			178,104.88
四、本期期末余额	906,214,651.00			1,450,217,084.77	50,049,815.87	-436,885.47	216,638,572.42	1,071,082,431.26	3,593,666,038.11	17,036,034.89		3,610,702,073.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	906,214,651.00				1,450,218,980.25	50,049,815.87			218,080,251.61	36,986,197.38		2,561,450,264.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	906,214,651.00				1,450,218,980.25	50,049,815.87			218,080,251.61	36,986,197.38		2,561,450,264.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										202,708,939.61		202,708,939.61
(一) 综合收益总额										202,708,939.61		202,708,939.61
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	906,214,651.00				1,450,218,980.25	50,049,815.87			218,080,251.61	239,695,136.99		2,764,159,203.98
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	--	--	----------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	910,356,625.00				1,477,514,588.91	61,437,066.92			218,080,251.61	1,017,904,839.51		3,562,419,238.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	910,356,625.00				1,477,514,588.91	61,437,066.92			218,080,251.61	1,017,904,839.51		3,562,419,238.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,141,974.00				-27,295,608.66	-11,387,251.05				54,814,079.01		34,763,747.40
（一）综合收益总额										54,635,974.13		54,635,974.13
（二）所有者投入和减少资本	-4,141,974.00				-27,295,608.66	-11,387,251.05						-20,050,331.61
1. 所有者投入的普通股	-4,141,974.00				-27,295,608.66	-11,387,251.05						-20,050,331.61
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												



1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										178,104.88		178,104.88
四、本期期末余额	906,214,651.00				1,450,218,980.25	50,049,815.87			218,080,251.61	1,072,718,918.52		3,597,182,985.51

### 三、公司基本情况

威创集团股份有限公司（以下简称“集团”、“公司”或“本公司”）前身系广东威创日新电子有限公司，成立于2002年8月23日。2007年11月30日，经中

华人民共和国商务部批准，公司由广东威创日新电子有限公司整体变更为广东威创视讯科技股份有限公司，股份总数16,035万股。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1123号”文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股5,345万股，于2009年11月27日在深圳证券交易所上市，股票简称“威创股份”，股票代码“002308”。

公司统一社会信用代码9144010173974661X9，企业法人代表何正宇，注册资本人民币90,621.4651万元，公司注册地址为广东省广州高新技术产业开发区科珠路233号。

经营范围为：计算机、通信和其他电子设备制造业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。经营范围以审批机关核定的为准，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。）

公司所属行业为电子视像行业和儿童教育服务行业。公司目前开展超高分辨率数字拼接墙系统业务（VW业务）和儿童成长平台业务两项主营业务。公司从事的主要业务之一是超高分辨率数字拼接墙系统业务的研发、制造、营销和服务，同时为拼接大屏显示系统用户提供富有应用呈现价值的信息可视化解决方案；另一业务是儿童成长平台业务，主要由幼儿园服务、幼儿园商品销售和多元儿童成长场景等三方面组成。其中：幼儿园服务业务是指为幼儿园提供品牌、教学理念和课程体系；幼儿园商品销售业务是指面向幼儿园提供教材、园服、玩教具等商品的销售；多元儿童成长场景业务是指为除幼儿园之外的早教/早托机构、社区、家庭等其他对儿童成长产生关键影响的场所提供的服务业务。

本财务报告的批准报出日：2020年8月6日。

公司本报告期的合并范围减少包括：北京威学教育咨询有限公司、威创潜能（北京）教育科技有限公司、北京童语教育咨询有限公司、北京梯子时光教育科技有限公司、霍尔果斯市红缨教育咨询有限公司、启迪红缨（北京）教育投资有限公司、北京金色摇篮文化发展有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常的营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。

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

## 2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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。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。

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应当转为购买日所属当期收益。

## 6、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包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

## 5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务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; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6 特殊交易会计处理

### (1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

2共同经营参与方的会计处理合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方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, 合营方全额确认该损失。

合营方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, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 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, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(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及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即

期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）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。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### 3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷



款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

#### 4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### 6 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减

值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金

融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合1	账龄组合
应收账款组合2	合并范围内应收款组合
应收账款组合3	直营园

各组合预期信用损失率

应收票据组合1、应收票据组合2、应收账款组合2及应收账款组合3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该三项组合预期不会产生信用损失。

应收账款组合2：账龄组合	
账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	1%
1-2年	5%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	70%
5年以上	100%

### 5) 其他应收款减值

按照3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合1	账龄组合
其他应收款组合2	合并范围内应收款组合

其他应收款组合3	直营园
----------	-----

各组合预期信用损失率

其他应收款组合1：账龄组合	
账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	1%
1-2年	5%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	70%
5年以上	100%

其他应收款组合2及其他应收款组合3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该两项组合预期不会产生信用损失。

#### 6) 长期应收款减值

组合	确定组合依据
长期应收款组合1	应收保证金、押金

各组合预期信用损失率

长期应收款组合1：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合不会产生信用损失。

#### 8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司将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的,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资),除减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。但是,采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的,对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出,调整该金融资产在重分类日的公允价值,并以调整后的金额作为新的账面价值。

## 9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产,在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资,在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资,在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债,以及本公司持有的直接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,在“交易性金融负债”科目列示。

## 10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11、应收票据

1应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见3.10 金融工具。

## 12、应收账款

1应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见3.10 金融工具。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见3.10金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见3.10 金融工具。

### 15、存货

#### 1 存货的类别

存货包括原材料（包括辅助材料）、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### 2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

#### 3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中的模具采用五五摊销法，其他低值易耗品采用在领用时一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

详见3.10 金融工具。

## 17、合同成本

### 1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
- 确定的购买承诺，是指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。

### 2持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债

的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中高誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见3.10 金融工具。

## 22、长期股权投资

### 1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 2 初始投资成本确定



企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损

益。

#### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	5-20	10	4.5-18
土地使用权	50	-	2

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	10	4.5-18
专业设备	年限平均法	5	10	18
运输工具	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产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。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 31、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
修缮工程/装饰费用等	平均年限法	3-5年

### 33、合同负债

#### 1 合同负债的确认方法

本公司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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1 设定提存计划

公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### 2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司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：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 37、股份支付

#### 1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

#### 2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定；

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期限；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

#### 3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### 4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
3. 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品。
6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法



与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 3同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

## 4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。其他的租赁为经营租赁。

#### 1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），公司对会计政策相关内容进行了调整。	2020 年 8 月 6 日召开第四届董事会第四十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》；第四届监事会第三十次会议审议同意本次会计政策变更。	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

-

## (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米、5 元/平方米
房产税	房产原值的 70%、租金收入	1.20%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
威创集团股份有限公司	15%
威创视讯科技（香港）有限公司	16.5%
威创软件南京有限公司	25%
广东威创丰值技术有限公司	25%
北京红缨时代教育科技有限公司	25%
启迪红缨（北京）教育投资有限公司	25%
霍尔果斯市红缨教育咨询有限公司	0%
北京梯子时光教育科技有限公司	25%
固安县思智科技发展有限公司	10%
北京金色摇篮教育科技有限公司	25%
北京金色摇篮文化发展有限公司	25%
霍尔果斯市金色摇篮教育咨询有限公司	0%
大连方晶教育咨询有限公司	25%
大连金色摇篮教育咨询有限公司	25%
上海未篮教育科技有限公司	25%

北京可儿教育科技有限公司	25%
霍尔果斯可儿教育科技有限公司	0%
北京地球家园教育咨询有限公司	25%
北京可儿教育咨询有限公司	25%
图木舒克可儿教育科技有限公司	0%
北京可儿管理咨询有限公司	25%
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	25%
乌海市成长方程科技咨询发展有限公司	25%
北京鼎奇传承幼儿教育科技发展有限公司	25%
呼和浩特奇游信息技术咨询有限公司	25%
呼和浩特市鼎立教育咨询有限责任公司	25%
北京威学教育咨询有限公司	25%
北京启威教育科技有限公司	25%
北京童语教育咨询有限公司	25%
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	25%
霍尔果斯常青藤教育科技有限公司	0%
北京童茵体育文化发展有限公司	25%
北京世纪好德教育科技有限公司	25%
威创潜能（北京）教育科技有限公司	25%
广东威乐教育科技有限公司	25%
图木舒克威才教育科技有限公司	0%

## 2、税收优惠

2017年12月11日，本公司取得广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201744008655，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年1月1日至2019年12月31日，在此期间按15%缴纳企业所得税。

根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号）、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，2010年1月1日至2020年12月31日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分，本公司下属子公司2019年享受的税收优惠情况详见4.1存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）以及《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）文件的规定，在2017年12月31日前自弥补亏损后年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，本公司之子公司威创软件南京有限公司在实现盈利弥补完亏损后，可享受“两免三减半”的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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，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。

### 3、其他

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），报告期内，本公司以及本公司之子公司威创软件南京有限公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务机关审核后，实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》财税〔2018〕53号第二条规定，自2018年1月2日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。本公司之子公司北京红缨时代教育科技有限公司、北京金色摇篮教育科技有限公司、内蒙古鼎奇幼教科教有限公司享受该项优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,723.11	39,730.91
银行存款	1,329,679,700.62	430,707,855.46
其他货币资金	7,161,916.69	1,505,100.00
合计	1,336,886,340.42	432,252,686.37
其中：存放在境外的款项总额	4,139,422.78	4,791,929.82

其他说明

其他货币资金为保函保证金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,000,000.00	7,300,000.00

其中：		
债务工具投资	17,000,000.00	7,300,000.00
其中：		
合计	17,000,000.00	7,300,000.00

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,259,269.20	29,474,916.92
商业承兑票据	2,187,000.00	2,187,000.00
合计	19,446,269.20	31,661,916.92

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用  不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,974,829.20	
合计	32,974,829.20	

#### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

适用  不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,058,275.86	0.47%	1,058,275.86	100.00%		1,058,275.86	0.41%	1,058,275.86	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	222,111,602.66	99.53%	34,369,454.60	15.65%	187,742,148.06	258,201,859.64	99.59%	24,557,009.82	9.51%	233,644,849.82
其中：										
账龄组合	219,307,683.06	98.38%	34,369,454.60	15.65%	184,938,228.46	257,602,592.72	99.36%	24,557,009.82	9.53%	233,045,582.90
直营园	2,803,919.60	1.14%		0.00%	2,803,919.60	599,266.92	0.23%			599,266.92
合计	223,169,878.52	100.00%	35,427,730.46	15.87%	187,742,148.06	259,260,135.50	100.00%	25,615,285.68	9.88%	233,644,849.82

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	948,275.86	948,275.86	100.00%	收回可能性小
单位 2	60,000.00	60,000.00	100.00%	收回可能性小
单位 3	50,000.00	50,000.00	100.00%	收回可能性小
合计	1,058,275.86	1,058,275.86	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,659,167.47	1,154,094.36	1.02%
1 至 2 年	37,012,753.12	2,184,275.72	5.90%
2 至 3 年	31,516,599.25	8,684,446.94	27.56%
3 至 4 年	30,075,045.04	14,972,757.61	49.78%

4 至 5 年	5,016,659.48	4,934,714.97	98.37%
5 年以上	3,027,458.70	2,439,165.00	80.57%
合计	219,307,683.06	34,369,454.60	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	116,521,362.93
1 至 2 年	37,012,753.12
2 至 3 年	31,516,599.25
3 年以上	38,119,163.22
3 至 4 年	30,075,045.04
4 至 5 年	5,016,659.48
5 年以上	3,027,458.70
合计	223,169,878.52

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项组合	1,058,275.86					1,058,275.86
账龄组合	24,557,009.82	9,907,110.71	94,665.93			34,369,454.60
合计	25,615,285.68	9,907,110.71	94,665.93			35,427,730.46

**(3) 本期实际核销的应收账款情况** 适用  不适用**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	26,980,829.03	12.09%	7,770,498.71
单位 2	20,638,101.83	9.25%	10,296,150.92
单位 3	12,791,618.00	5.73%	580,467.86



单位 4	7,903,220.80	3.54%	98,531.81
单位 5	7,127,704.25	3.19%	71,277.04
合计	75,441,473.91	33.80%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 6、应收款项融资

适用  不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,834,099.64	64.58%	14,810,701.88	95.93%
1 至 2 年	16,334,583.59	34.21%	51,600.01	0.33%
2 至 3 年	536,945.00	1.12%	550,470.33	3.57%
3 年以上	36,729.22	0.08%	26,470.00	0.17%
合计	47,742,357.45	--	15,439,242.22	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

北京时代融聚教育咨询有限公司项目尚未完结所致。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	未结算原因
单位1	非关联方	10,000,000.00	20.95%	业务未终止
单位2	非关联方	5,051,119.00	10.58%	业务未终止
单位3	非关联方	1,216,690.00	2.55%	业务未终止
单位4	非关联方	693,769.91	1.45%	业务未终止
单位5	非关联方	516,990.87	1.08%	业务未终止
合计	--	17,478,569.78	36.61%	--

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,269,269.43	32,972,055.81
合计	33,269,269.43	32,972,055.81

## (1) 应收利息

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,517,989.80	26,987,847.41
押金及保证金	12,046,146.55	7,464,775.56
员工业务借款	3,810,082.16	1,528,096.81
其他	76,541.46	971,390.23
减：坏账准备	-4,181,490.54	-3,980,054.20
合计	33,269,269.43	32,972,055.81

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,020,054.20		2,960,000.00	3,980,054.20
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	201,436.34			201,436.34
2020 年 6 月 30 日余额	1,221,490.54	0.00	2,960,000.00	4,181,490.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	25,127,246.28
1至2年	5,688,921.19
2至3年	2,162,168.76
3年以上	4,472,423.74
3至4年	350,306.48
4至5年	1,104,761.62
5年以上	3,017,355.64
合计	37,450,759.97

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	3,980,054.20	201,436.34				4,181,490.54
合计	3,980,054.20	201,436.34				4,181,490.54

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	往来款	3,648,236.74	1年以内	10.97%	
广州科学城投资发展有限公司	押金及保证金	3,585,000.00	1年内	10.78%	35,850.00
平泉金色摇篮开发婴幼儿园	往来款	2,580,000.00	1-2年	7.75%	2,580,000.00

北京市朝阳区将台可儿幼儿园	往来款	2,050,000.00	1 年内	6.16%	
承德双滦区宝鼎花园幼儿园	往来款	1,883,294.00	1-2 年	5.66%	94,164.70
合计	--	13,746,530.74	--	41.32%	2,710,014.70

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,034,534.54	123,111.23	46,911,423.31	53,085,419.23	10,842,094.08	42,243,325.15
产成品	79,879,132.08	938,215.20	78,940,916.88	88,726,084.19	5,434,869.38	83,291,214.81
自制半成品	34,031,038.79	150,041.76	33,880,997.03	32,288,872.24	11,570,111.43	20,718,760.81
委托加工物资	4,622,056.65		4,622,056.65	10,742,941.62		10,742,941.62
合计	165,566,762.06	1,211,368.19	164,355,393.87	184,843,317.28	27,847,074.89	156,996,242.39

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

原材料	10,842,094.08			10,718,982.85		123,111.23
产成品	5,434,869.38			4,496,654.18		938,215.20
自制半成品	11,570,111.43			11,420,069.67		150,041.76
委托加工物资						
发出商品						
合计	27,847,074.89			26,635,706.70		1,211,368.19

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

## 10、合同资产

适用  不适用

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
北京可儿教育科技有限公司资产处置组	255,176,768.11		255,176,768.11	280,727,219.39		2020年12月31日
合计	255,176,768.11		255,176,768.11	280,727,219.39		--

其他说明：

1、公司于 2019 年 12 月 3 日召开第四届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于转让北京可儿教育科技有限公司股权的议案》，同意公司与刘可夫、回声签订《关于北京可儿教育科技有限公司之股权转让协议》，公司拟向刘可夫、回声转让可儿教育的 70% 股权。本次股权转让定价以 2017 年 8 月公司收购可儿教育 70% 股权时的交易对价 3.85 亿元为基准，扣除可儿教育历年已向公司分红的 8,161.80 万元后，本次交易对价为 30,338.20 万元。根据 2019 年第二次临时股东大会决议，双方于 2019 年 12 月 27 日正式签署了《股权转让协议》。

本次交易主要鉴于国内学前教育行业新政出台，并在各地逐步落地实施，可儿教育未来的经营情况存在较大不确定性。

支付方式：

- (1) 协议生效之日起 2 个工作日内，向公司支付第一笔股权转让款为 2,000 万元；
- (2) 第二笔股权转让款合计为 6,218 万元，应于 2020 年 12 月 31 日前支付给公司。

(3) 第三笔股权转让款合计为 7,550 万元，应于 2022 年 12 月 31 日前，分笔支付给公司。

其中：2020 年 12 月 31 日之前支付 3,600 万元；2021 年 12 月 31 日之前支付 1,550 万元；2022 年 12 月 31 日之前支付 2,400 万元。就第三笔股权转让款，交易对方应提供担保。

(4) 第四笔股权转让款合计为 145,702,000 元，具体支付进度为：第一次付款应不迟于 2020 年 12 月 31 日前支付 35,140,400 元；第二次付款应不迟于 2021 年 12 月 31 日前支付 15,140,400 元；第三次付款应不迟于 2022 年 12 月 31 日前支付 37,140,400 元，第四次付款应不迟于 2023 年 12 月 31 日前支付 29,140,400 元；最后一笔付款应不迟于 2024 年 12 月 31 日前支付 29,140,400 元。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司已收到首笔股权转让款 2,000 万元。

## 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	8,000,000.00	371,305,703.28
留抵税金	3,283,627.15	2,922,376.24
待摊费用	1,976,843.88	3,020,885.87
合计	13,260,471.03	377,248,965.39

其他说明：

其他流动资产期末较期初减少 363,988,494.36 元，减少比例为 96.48%。主要原因为赎回理财产品所致。

## 14、债权投资

适用  不适用

## 15、其他债权投资

适用  不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	2,250,000.00		2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00	
合计	2,250,000.00		2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00	--

坏账准备减值情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用  不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

融资租赁保证金为应收广州凯得融资租赁有限公司保证金。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海必加教育科技有限公司	15,197,326.02									15,197,326.02	
北京睿艺创联教育科技有限公司	3,324,685.20									3,324,685.20	
杭州和雅母婴健康管理有限公司	19,721,055.33									19,721,055.33	
北京凯瑞联盟教育科技有限公司	280,034,915.98						2,334,758.55			277,700,157.43	
欧威教育科技有限公司(北京)有限公司	1,510,361.57									1,510,361.57	
威创天睿教育产业系列基金	25,436,460.00									25,436,460.00	
南京华创教育产业股权	29,598,834.28									29,598,834.28	

基金（有限合伙）											
小计	374,823,638.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,334,758.55	0.00	0.00	372,488,879.83	
合计	374,823,638.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,334,758.55	0.00	0.00	372,488,879.83	

## 其他说明

（1）公司2018年以现金出资19,000万元投资北京凯瑞联盟教育科技有限公司，按实际出资计算持股比例为25.33%。2019年度以现金追加投资7250万元，持股比例提高到35%。

（2）2019年1月公司与天风天睿投资股份有限公司成立“威创天睿教育产业系列基金”。该基金为契约型基金，主要投资于儿童及其他教育方向的优质企业的股权。第一期基金公司出资2,559万元，公司担任该基金的投资顾问，能够对基金投资和运作产生重大影响，采用长期股权投资权益法核算。

（3）2019年7月，公司与南京华文基金管理有限公司、江苏文投资本管理有限公司签署合作协议并成立“南京华创教育产业股权投资基金（有限合伙）”。该基金为合伙型基金，首期规模为人民币6,100万元，公司出资人民币3,000万元，持股比例49.18%。

（4）杭州和雅母婴健康管理有限公司，原投资成本600万元在可供出售金融资产核算。本年度追加投资1400万元，持股比例提高到17.70%，并派两名董事参与其经营管理，按长期股权投资核算。

（5）公司全资子公司北京威学教育咨询有限公司2017年7月以现金1450万元人民币出资，取得上海必加教育科技有限公司13.18%股权；2017年10月以现金550万元人民币获取标的公司增资后的5%股权。累计出资2000万元，持有上海必加教育科技有限公司18.18%股权。2017年12月增资7.0362万元，增资后持股比例变为16%。2018年9月其他股东增资后，持股比例变更为14.72%。2019年该投资转入全资子公司常青藤智库（北京）教育科技有限公司。

（6）公司全资子公司北京威学教育咨询有限公司2017年8月出资300万元，持有北京睿艺创联教育科技有限公司10%股权。2018年增资1,294,461.00元，增资后持股比例仍为10%。2019年该投资转入全资子公司常青藤智库（北京）教育科技有限公司。

（7）公司全资子公司常青藤智库（北京）教育科技有限公司2019年出资160万元，与维欧诺一教育科技（北京）有限公司等新设成立欧威教育科技（北京）有限公司，公司持股比例40%。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
美国奥特学校	12,891,200.00	12,891,200.00
北京幼海天行会展服务有限公司	368,195.00	368,195.00
合计	13,259,395.00	13,259,395.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因



美国奥特学校					非交易、长期持有	
北京幼海天行会展服务有限公司					非交易、长期持有	

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

## 20、投资性房地产

适用  不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,525,028.22	19,153,496.67
合计	16,525,028.22	19,153,496.67

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专业设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,411,256.87	22,420,159.16	3,401,362.69	37,138,813.00	64,371,591.72
2.本期增加金额		111,239.04		166,681.38	277,920.42
(1) 购置		111,239.04		166,681.38	277,920.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		128,006.82	883,458.88	6,038,548.59	7,050,014.29
(1) 处置或报废		128,006.82	883,458.88	6,038,548.59	7,050,014.29
4.期末余额	1,411,256.87	22,403,391.38	2,517,903.81	31,266,945.79	57,599,497.85
二、累计折旧					
1.期初余额	50,321.81	18,027,256.27	2,086,530.39	25,053,986.58	45,218,095.05
2.本期增加金额	25,694.06	396,758.91	158,108.41	1,278,468.90	1,859,030.28
(1) 计提	25,694.06	396,758.91	158,108.41	1,278,468.90	1,859,030.28

3.本期减少金额		115,206.12	816,469.98	5,070,979.60	6,002,655.70
(1) 处置或报废		115,206.12	816,469.98	5,070,979.60	6,002,655.70
4.期末余额	76,015.87	18,308,809.06	1,428,168.82	21,261,475.88	41,074,469.63
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	1,335,241.00	4,094,582.32	1,089,734.99	10,005,469.91	16,525,028.22
2.期初账面价值	1,360,935.06	4,392,902.89	1,314,832.30	12,084,826.42	19,153,496.67

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

适用  不适用

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

适用  不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用  不适用

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用  不适用

**(6) 固定资产清理**

适用  不适用

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		8,880,000.00
合计		8,880,000.00

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
直营店开店项目				8,880,000.00		8,880,000.00
合计				8,880,000.00		8,880,000.00

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
直营店开店项目		8,880,000.00			8,880,000.00							其他
												其他
合计		8,880,000.00			8,880,000.00		--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 工程物资**

□ 适用 √ 不适用

**23、生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

□ 适用 √ 不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权、注册商标、域名及网站	合计
一、账面原值						
1.期初余额				71,091,580.87	93,278,253.81	164,369,834.68
2.本期增加金额					89,158.80	89,158.80
(1) 购置					89,158.80	89,158.80
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				71,091,580.87	93,367,412.61	164,458,993.48
二、累计摊销						
1.期初余额				32,605,465.43	39,791,201.41	72,396,666.84
2.本期增加金额				2,800,629.01	4,689,827.90	7,490,456.91
(1) 计提				2,800,629.01	4,689,827.90	7,490,456.91
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				35,406,094.44	44,481,029.31	79,887,123.75
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				35,685,486.43	48,886,383.30	84,571,869.73
2.期初账面价值				38,486,115.44	53,487,052.40	91,973,167.84

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□ 适用 √ 不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京红缨时代教育科技有限公司	508,403,341.68					508,403,341.68
北京金色摇篮教育科技有限公司	753,911,987.30					753,911,987.30
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	102,046,566.34					102,046,566.34
固安县思智科技发展有限公司	13,520,000.00					13,520,000.00
大连方晶教育咨询有限公司	8,400,000.00					8,400,000.00
大连金色摇篮教育咨询有限公司	5,010,000.00					5,010,000.00
乌海市成长方科技咨询有限公司	3,642,085.14					3,642,085.14
合计	1,394,933,980.46					1,394,933,980.46

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京红缨时代教育科技有限公司	403,124,097.01					403,124,097.01
北京金色摇篮教育科技有限公司	563,819,650.08					563,819,650.08
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	78,916,159.55					78,916,159.55
固安县思智科技发展有限公司	10,720,302.85					10,720,302.85
大连方晶教育咨询有限公司	6,282,013.21					6,282,013.21
大连金色摇篮教育咨询有限公司	3,746,772.16					3,746,772.16
乌海市成长方科技咨询有限公司	2,816,551.14					2,816,551.14
合计	1,069,425,546.00					1,069,425,546.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2015年2月3日，公司与北京红缨时代教育科技有限公司股东王红兵、杨瑛、陈玉珍、王晓青等4名自然人签署了《关于北京红缨时代教育科技有限公司股权转让协议》，公司以部分超募资金23,000.00万元和自有资金28,999.84万元，合计51,999.84万元收购转让方持有的红缨教育100%股权。根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉508,403,341.68元。

2015年9月威创集团股份有限公司与新余市天足资产管理中心（有限合伙）、自然人程跃、自然人岑艳签订《关于购买北京金色摇篮教育科技有限公司100%股权的收购协议》，以支付现金和签订借款协议的方式购买转让方持有的北京金色摇篮教育科技有限公司100%股权，本次交易对价85,700.00万元，根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉753,911,987.30元。

2017年7月21日，公司与内蒙古鼎奇幼教科教有限公司及其股东丰城鼎立企业管理中心（有限合伙）、自然人翟乾宇、自然人董志宏、自然人于晓华、自然人罗妮丽、自然人翟乾敏签订《关于购买内蒙古鼎奇幼教科教有限公司股权之收购协议》，公司以支付现金方式购买转让方持有的内蒙古鼎奇幼教科教有限公司70%股权，本次交易对价10,590.00万元，根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉102,046,566.34元。

2017年9月22日，北京红缨时代教育科技有限公司与固安县思智科技发展有限公司股东周煦凯、遵义春泽晓勇企业管理中心(有限合伙)签订《关于购买固安县思智科技发展有限公司股权之收购协议》，公司以支付现金方式购买转让方持有的固安县思智科技发展有限公司80%股权，本次交易对价1,360.00万元，2018年完成财产交割，根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉1,352.00万元。

2017年11月27日，集团之全资子公司北京金色摇篮教育科技有限公司（以下简称“金色摇篮”）与遵义方晶企业管理中心（有限合伙）、王大方及白晶签署股权转让协议，金色摇篮支付人民币850万元受让大连方晶教育咨询有限公司100%的股权，2018年完成财产交割。根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉840万元。

2018年集团之全资子公司金色摇篮与遵义超凡企业咨询服务中心（有限合伙）、姜洪海、齐松及齐增签署股权转让协议，金色摇篮支付人民币511万元受让大连金色摇篮教育咨询有限公司100%的股权，2018年已完成收购。根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉501万元。

2018年集团之控股子公司内蒙古鼎奇幼教科教有限公司（以下简称“鼎奇幼教”）与遵义成长方程企业管理中心（有限合伙）及李玉梅签署股权转让协议，鼎奇幼教支付人民币368万元受让乌海市成长方程科技发展有限公司70%的股权，根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉3,642,085.14元。

公司商誉所在子公司为独立的经营主体，主营业务明确并且单一，该业务具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，现金流入和流出均与该业务相关。因此公司将商誉所在子公司整体作为一个资产组。包括红缨时代资产组、金色摇篮资产组、鼎奇幼教资产组三个资产组。各资产组的减值测试评估范围为全部可辨认的经营性长期资产。

2019年度公司商誉减值测试并计提商誉减值准备，具体为：公司收购的北京红缨时代教育科技有限公司计提商誉减值准备403,124,097.01元，北京红缨时代教育科技有限公司收购的固安县思智科技发展有限公司计提商誉减值准备10,720,302.85元；公司收购的北京金色摇篮教育科技有限公司计提商誉减值准备563,819,650.08元，北京金色摇篮教育科技有限公司收购的大连方晶教育咨询有限公司、大连金色摇篮教育科技有限公司分别计提商誉减值准备6,282,013.21元、3,746,772.16元；公司收购的内蒙古鼎奇幼教科教有限公司计提商誉减值准备78,916,159.55元，内蒙古鼎奇幼教科教有限公司收购的乌海市成长方程科技咨询有限公司计提商誉减值准备2,816,551.14元。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮工程	4,682,531.21	1,556,742.32	2,333,097.55	798,689.98	3,107,486.00
学校宿舍楼长期使用权	2,697,896.97		202,342.32		2,495,554.65
其他	2,730,347.79		1,415,720.32		1,314,627.47
合计	10,110,775.97	1,556,742.32	3,951,160.19	798,689.98	6,917,668.12

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,449,789.32	8,517,928.24	54,449,724.64	8,517,912.07
预计负债暂时性差异	2,947,302.60	442,095.39	2,947,302.60	442,095.39
合计	57,397,091.92	8,960,023.63	57,397,027.24	8,960,007.46

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,503,141.40	11,125,785.35	48,741,535.89	12,185,383.96
合计	44,503,141.40	11,125,785.35	48,741,535.89	12,185,383.96

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,960,023.63		8,960,007.46
递延所得税负债		11,125,785.35		12,185,383.96

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	402,233.60	402,233.60
可抵扣亏损	204,416,752.56	204,416,752.56
合计	204,818,986.16	204,818,986.16

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	2,668,398.01	2,668,398.01	
2021 年	2,669,177.27	2,669,177.27	
2022 年	32,165,302.63	32,165,302.63	
2023 年	79,735,706.56	79,735,706.56	
2024 年	70,797,382.54	70,797,382.54	
2025 年			
2026 年			
2027 年	15,199,228.50	15,199,228.50	
2028 年			
2029 年			
无到期日	1,181,557.05	1,181,557.05	
合计	204,416,752.56	204,416,752.56	--

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本公司下属子公司设立的民办非企业	11,400,000.00		11,400,000.00	12,200,000.00		12,200,000.00
合计	11,400,000.00		11,400,000.00	12,200,000.00		12,200,000.00

其他说明：

本公司下属子公司设立的民办非企业明细如下表：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津武清华幼儿园	50,000.00		50,000.00	-



岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	1,680,000.00		250,000.00	1,430,000.00
德州经济开发区高地红缨幼儿园	610,000.00			610,000.00
北京市海淀区红缨幼儿园	1,500,000.00			1,500,000.00
天津武清英华第二幼儿园	1,500,000.00		1,500,000.00	-
固安县红缨大卫城幼儿园	100,000.00			100,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园	500,000.00			500,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	500,000.00			500,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	100,000.00			100,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	100,000.00			100,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	100,000.00			100,000.00
呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园	500,000.00			500,000.00
呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	300,000.00			300,000.00
呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00
呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园	500,000.00			500,000.00
巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	70,000.00			70,000.00
呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园	255,000.00	500,000.00		755,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园	245,000.00	500,000.00		745,000.00
呼和浩特玉泉区五塔幼儿园	1,460,000.00			1,460,000.00
乌海市乌达区大风车幼儿园	30,000.00			30,000.00
呼和浩特市鼎奇万达幼儿园		500,000.00		500,000.00
北京市门头沟区金色摇篮幼儿园	1,000,000.00		1,000,000.00	-

大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	500,000.00			500,000.00
大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	100,000.00			100,000.00
合计	12,200,000.00	2,000,000.00	2,800,000.00	11,400,000.00

### 32、短期借款

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,051,119.00	
合计	5,051,119.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,523,719.44	73,349,095.86
1-2 年	1,057,094.74	2,114,167.57
2-3 年	486,088.83	620,681.75
3-4 年	72,848.89	345,476.11
4-5 年	180,839.26	395,513.18
5 年以上	1,415,638.84	1,290,301.04
合计	42,736,230.00	78,115,235.51

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□ 适用 √ 不适用

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,514,444.70	108,394,231.74
1-2 年	16,214,004.26	10,488,613.39
2-3 年	3,918,375.98	5,379,393.75
3-4 年	1,953,547.74	2,550,121.13
4-5 年	1,981,259.58	2,212,753.51
5 年以上	1,657,648.94	480,672.61
合计	65,239,281.20	129,505,786.13

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

## 38、合同负债

□ 适用 √ 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	97,178,262.62	115,544,322.41	174,335,210.12	38,387,374.91
二、离职后福利-设定提存计划	920,019.61	3,199,320.96	3,964,879.51	154,461.06
三、辞退福利	1,671,552.00	3,218,145.33	4,889,697.33	
合计	99,769,834.23	121,961,788.70	183,189,786.96	38,541,835.97

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	95,489,879.67	102,186,720.78	160,549,831.17	37,126,769.28
2、职工福利费		659,831.27	659,831.27	
3、社会保险费	633,076.54	4,659,273.06	5,036,760.97	255,588.63
其中：医疗保险费	540,010.73	4,215,382.19	4,534,420.56	220,972.36
工伤保险费	20,320.73	54,510.84	68,541.21	6,290.36
生育保险费	72,745.08	386,084.81	430,503.98	28,325.91
残疾人就业保障金		845.22	845.22	
大病险		2,450.00	2,450.00	
4、住房公积金	618,040.80	7,104,985.63	7,188,334.59	534,691.84
5、工会经费和职工教育经费	437,265.61	933,511.67	900,452.12	470,325.16
合计	97,178,262.62	115,544,322.41	174,335,210.12	38,387,374.91

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	877,127.24	3,030,638.00	3,759,140.66	148,624.58
2、失业保险费	42,892.37	168,682.96	205,738.85	5,836.48
合计	920,019.61	3,199,320.96	3,964,879.51	154,461.06

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,590,699.80	21,604,038.38
企业所得税	6,924,692.14	5,818,600.72
个人所得税	1,908,940.98	1,097,163.46
城市维护建设税	630,157.06	737,495.96
教育费附加	451,786.84	573,438.97
印花税	32,348.90	475,128.30
房产税		171,796.06
合计	22,538,625.72	30,477,661.85

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	67,049,833.44	68,332,936.56
合计	67,049,833.44	68,332,936.56

**(1) 应付利息**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应付股利**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,757,182.70	17,541,785.02
往来款	21,200,186.88	21,053,881.24
加盟费	24,944,802.05	27,001,145.74
其他	5,147,661.81	2,736,124.56
合计	67,049,833.44	68,332,936.56

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□ 适用 √ 不适用

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与北京可儿教育科技有限公司资产处置组相关的负债	15,195,362.97	35,043,707.33
合计	15,195,362.97	35,043,707.33

其他说明：

北京可儿教育科技有限公司资产处置组持有待售负债为其负债账面价值转入，具体见持有待售资产披露。

**43、一年内到期的非流动负债**

□ 适用 √ 不适用

**44、其他流动负债**

□ 适用 √ 不适用

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		31,075,200.00
合计		31,075,200.00

**46、应付债券**

□ 适用 √ 不适用

**47、租赁负债**

□ 适用 √ 不适用

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	36,614,313.15	42,247,196.44
合计	36,614,313.15	42,247,196.44

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	36,614,313.15	42,247,196.44

其他说明：

长期应付款为根据与广州凯得融资租赁有限公司签署的《专利独占许可协议》，应支付广州凯得融资租赁有限公司的许可使用费。

**(2) 专项应付款**

□ 适用 √ 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□ 适用 √ 不适用

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,318,419.42	2,947,302.60	
合计	2,318,419.42	2,947,302.60	--

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,240,000.00			3,240,000.00	
合计	3,240,000.00			3,240,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 超高分辨率数字显示拼墙系统的研发平台建设及产业化示范项目	3,240,000.00						3,240,000.00	与收益相关

**52、其他非流动负债**

□ 适用 √ 不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	906,214,651.00						906,214,651.00

#### 54、其他权益工具

适用  不适用

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,422,885,786.81			1,422,885,786.81
其他资本公积	27,331,297.96		5,682,902.21	21,648,395.75
合计	1,450,217,084.77		5,682,902.21	1,444,534,182.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期资本公积减少额为收购公司子公司广东威创丰值技术有限公司少数股东所致。

#### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,049,815.87			50,049,815.87
合计	50,049,815.87			50,049,815.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-329,854.22	78,567.94				78,567.94	-251,286.28
其中：外币财务报表折算差额	-329,854.22	78,567.94				78,567.94	-251,286.28
其他综合收益合计	-329,854.22	78,567.94				78,567.94	-251,286.28



**58、专项储备**

□ 适用 √ 不适用

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	215,688,541.29			215,688,541.29
合计	215,688,541.29			215,688,541.29

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-212,989,346.72	1,017,669,111.30
调整后期初未分配利润	-212,989,346.72	1,017,669,111.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	279,716,934.89	-1,230,836,562.90
其他		-178,104.88
期末未分配利润	66,727,588.17	-212,989,346.72

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,634,173.46	119,369,134.09	485,209,271.08	228,593,132.91
其他业务	4,842,405.96		14,792,704.23	2,540,228.17
合计	216,476,579.42	119,369,134.09	500,001,975.31	231,133,361.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
-----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 154,384,254.08 元。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	817,954.00	1,747,658.01
教育费附加	584,216.64	1,243,552.44
房产税	3,445.37	1,042,389.32
土地使用税	111.21	
车船使用税	1,500.00	
印花税	323,146.62	275,149.04
营业税	86,277.97	233,763.98
残保金	29,990.29	470,108.57
水利建设基金	4,738.55	
合计	1,851,380.65	5,012,621.36

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	29,096,371.15	36,494,028.51
办公费用	645,904.27	705,032.25
差旅和交通费用	1,490,134.15	3,146,594.68
工程安装及服务费	10,381,005.93	21,766,030.18
招待费	1,075,889.70	2,112,822.97
折旧和摊销	232,687.97	317,478.19
租赁费	3,198,750.55	2,780,745.14
业务宣传费	348,274.88	2,037,741.14
其他	3,656,425.23	3,404,535.64
合计	50,125,443.83	72,765,008.70

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	42,753,557.00	44,317,979.32
办公费用	867,026.37	1,319,158.72
差旅和交通费用	1,060,008.88	2,005,350.20
管理咨询费	4,223,304.53	3,638,327.15
物业综合费	12,427,243.20	8,490,518.79
招待费	1,384,394.65	798,819.36
折旧和摊销	8,777,612.71	20,980,666.05
其他	9,698,649.48	14,451,728.58
合计	81,191,796.82	96,002,548.17

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,461,194.35	30,677,107.28
研发工程费及服务费	2,048,651.56	5,149,352.41
差旅费	768,686.69	1,593,850.67
折旧和摊销	2,736,694.62	3,738,975.98
其他	1,525,713.31	416,119.15
专利费	962,375.99	786,938.60
合计	38,503,316.52	42,362,344.09

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,028,743.19	10,182,081.24
减:利息收入	4,549,385.47	3,227,414.19
利息净支出	-2,520,642.28	6,954,667.05
汇兑损失	66,651.13	153,955.23
减:汇兑收益	69,159.76	83,851.28
汇兑净损失	-2,508.63	70,103.95

银行手续费	142,318.38	255,440.96
合计	-2,380,832.53	7,280,211.96

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退	6,686,126.35	10,281,360.37
政府补助	4,685,921.74	8,881,108.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,432,261.00	-1,419.97
购买理财产品取得的投资收益	8,857,200.45	10,193,588.52
合计	10,289,461.45	10,192,168.55

## 69、净敞口套期收益

□ 适用 √ 不适用

## 70、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-194,090.10	-5,537,185.01
应收账款坏账损失	-9,131,307.19	
合计	-9,325,397.29	-5,537,185.01

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,006,179.87
其他		180,000.00
合计		-826,179.87

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	340,457,680.19	

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,017,379.96	119,550.13	1,017,379.96
合计	1,017,379.96	119,550.13	1,017,379.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心科技创新战略资金		补助					300,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心 17 年企业研发补助		补助					2,266,600.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局 18 年广州市科技创新委员会企业研发后补款		补助					2,266,600.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局 18 年科技保险费补贴		补助					62,300.00	与收益相关
广州市质量技术监督局主导标准制修订资助款		补助					28,578.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心专利资助款		补助				90,745.00	506,030.00	与收益相关
广州开发区财政局国库		补助				245,085.00		与收益相关

集中支付中心专利资助款								
广州开发区财政国库集中支付中心著作权登记资助费		补助				1,800.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局专利资助款		补助				590,400.00		与收益相关
广州市财政局国库支付局市场监管局专利资助款		补助				28,800.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心专利资助款		补助				199,025.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局中国专利奖优秀奖款		奖励				300,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心清洁生产审核奖励款		奖励				100,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局专利培育布局中心项目款		补助				300,000.00		与资产相关
广州市黄埔区人力资源和社会保障局 19 年实训点资助		补助				50,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付局 19 年科技保险费补贴款		补助				54,400.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局软件与信息技术方面补助款		补助				1,000,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心科技项目配套资金款		补助				1,000,000.00	3,450,000.00	与收益相关
稳岗补贴		补助				725,666.74		与收益相关
江苏省大型科学仪器设备共享服务平台用户补贴		补助					1,000.00	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		500.00	
非流动资产处置损失	216,301.91		216,301.91
罚没损失	2,440.18	53,500.00	2,440.18
其他	2,398,135.91	4,368.08	2,398,135.91
合计	2,616,878.00	58,368.08	2,616,878.00

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,734,332.89	10,409,406.89
递延所得税费用	-16.17	-1,788,337.82
合计	3,734,316.72	8,621,069.07

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	279,010,634.44
所得税费用	3,734,316.72

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,549,024.13	3,208,461.11

往来款	46,677,910.31	50,264,013.79
政府补助收入	4,419,487.46	8,881,108.00
其他	12,424,671.93	31,405,092.08
合计	68,071,093.83	93,758,674.98

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	11,525,852.17	14,018,043.40
差旅费	4,943,197.48	8,323,080.56
招待费	3,097,072.26	3,189,096.03
运杂费	1,682,260.99	3,183,341.71
业务宣传费	2,883,551.80	2,412,010.61
工程安装费及服务费	7,827,476.66	14,387,465.54
员工持股计划款项		436,202.66
研究开发费	2,668,875.96	3,114,709.42
财务手续费	132,100.14	246,317.80
其他费用支出	21,448,225.15	14,465,375.99
付其他往来款	85,619,796.82	96,806,528.43
合计	141,828,409.43	160,582,172.15

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费用	6,885,607.12	12,877,200.00



限制性股票回购款		31,259,477.78
支付股票回购款		20,050,000.00
合计	6,885,607.12	64,186,677.78

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	275,276,317.72	59,877,264.97
加：资产减值准备	9,325,397.29	6,363,364.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,859,030.28	15,688,364.93
无形资产摊销	7,490,456.91	8,044,447.02
长期待摊费用摊销	3,951,160.19	4,941,817.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-340,457,680.19	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,028,743.19	10,182,081.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,289,461.45	-10,192,168.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16.17	-1,151,885.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,059,598.61	-701,208.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,359,151.48	6,397,254.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,518,020.63	-8,473,421.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-219,151,792.02	-100,289,881.25
经营活动产生的现金流量净额	-252,868,573.71	-9,313,970.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,329,724,423.73	1,071,183,531.02
减：现金的期初余额	430,747,586.37	1,159,444,645.67
现金及现金等价物净增加额	898,976,837.36	-88,261,114.65

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	122,740.33
处置子公司收到的现金净额	2,477,259.67

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
现金	1,329,724,423.73	430,747,586.37
其中：库存现金	44,723.11	71,429.10
可随时用于支付的银行存款	1,329,679,700.62	1,071,112,101.92
期末现金及现金等价物余额	1,329,724,423.73	430,747,586.37

**80、所有者权益变动表项目注释** 适用  不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,161,916.69	保函保证金
合计	7,161,916.69	--

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	89,635.84	7.0795	634,576.93
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	13,134.00	7.0795	92,982.15

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	--	--	
其中：美元	520,933.00	7.0795	3,687,945.17
预收款项			
其中：美元	32,605.73	7.0795	230,832.27

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广州开发区财政国库集中支付中心专利资助款	90,745.00	其他收益	90,745.00
广州开发区财政局国库集中支付中心专利资助款	245,085.00	其他收益	245,085.00
广州开发区财政国库集中支付中心著作权登记资助费	1,800.00	其他收益	1,800.00
广州市财政局国库支付分局专利资助款	590,400.00	其他收益	590,400.00
广州市财政局国库支付局市场监管局专利资助款	28,800.00	其他收益	28,800.00
广州开发区财政国库集中支付中心专利资助款	199,025.00	其他收益	199,025.00
广州市财政局国库支付分局中国专利奖优秀奖款	300,000.00	其他收益	300,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心清洁生产审核奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
广州市财政局国库支付分局专利培育布局中心项目款	300,000.00	其他收益	300,000.00
广州市黄埔区人力资源和社会保障局 19 年实训点资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
广州市财政局国库支付局 19 年科技保险费补贴款	54,400.00	其他收益	54,400.00
广州市财政局国库支付分局软件与信息技术方面补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

广州开发区财政国库集中支付中心科技项目配套资金款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	725,666.74	其他收益	725,666.74

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

**85、其他**

适用  不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用  不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用  不适用

**3、反向购买**

适用  不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京金色摇篮文化发	3,300,000.00	100.00%	转让	2020年05月21日	丧失实际控制权	1,571,651.92	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

展有限 公司												
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

公司本报告期注销北京威学教育咨询有限公司、威创潜能（北京）教育科技有限公司、北京童语教育咨询有限公司、北京梯子时光教育科技有限公司、霍尔果斯市红缨教育咨询有限公司、启迪红缨（北京）教育投资有限公司。对外转让北京金色摇篮文化发展有限公司。

## 6、其他

适用  不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京红缨时代教育科技有限公司	北京	北京	儿童成长服务	100.00%		非同一控制下企业收购
固安县思智科技发展有限公司	河北	河北	学前教育		80.00%	设立
北京金色摇篮教育科技有限公司	北京	北京	儿童成长服务	100.00%		非同一控制下企业收购
霍尔果斯市金色摇篮教育咨询有限公司	新疆	新疆	教育咨询		100.00%	非同一控制下企业收购
大连方晶教育咨询有限公司	大连	大连	教育咨询		100.00%	非同一控制下企业收购
大连金色摇篮教育咨询有限公司	大连	大连	教育咨询		100.00%	非同一控制下企业收购
青岛西海岸东区培根育心文化艺术	青岛	青岛	艺术培训		100.00%	设立

术学校有限公司						
北京可儿教育科技有限公司	北京	北京	儿童成长服务	70.00%		非同一控制下企业收购
霍尔果斯可儿教育科技有限公司	新疆	新疆	儿童成长服务		100.00%	非同一控制下企业收购
北京地球家园教育咨询有限公司	北京	北京	儿童成长服务		100.00%	非同一控制下企业收购
北京可儿教育咨询有限公司	北京	北京	儿童成长服务		100.00%	非同一控制下企业收购
图木舒克可儿教育科技有限公司	新疆	新疆	儿童成长服务		100.00%	设立
北京可儿管理咨询有限公司	北京	北京	教育咨询		100.00%	设立
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	内蒙古	内蒙古	儿童成长服务	70.00%		非同一控制下企业收购
北京鼎奇传承幼儿教育科技发展有限公司	北京	北京	儿童成长服务		100.00%	设立
乌海市成长方程科技咨询有限公司	乌海	乌海	教育咨询		70.00%	非同一控制下企业收购
呼和浩特奇游信息技术咨询有限公司	内蒙古	内蒙古	教育咨询		100.00%	设立
呼和浩特市鼎立教育咨询有限责任公司	内蒙古	内蒙古	教育咨询		100.00%	设立
北京启威教育科技有限公司	北京	北京	科技推广		81.00%	设立
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询	100.00%		设立
北京世纪好德教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询		83.00%	设立
北京童茵体育文化发展有限公司	北京	北京	体育文化		80.00%	设立
广东威乐教育科技有限公司	广州	广州	儿童成长服务	100.00%		设立
图木舒克威才教	新疆	新疆	教育咨询	100.00%		设立

育科技有限公司						
威创视讯科技 (香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
威创软件南京有限公司	南京	南京	可视化软件开发	75.00%		设立
广东威创丰值技术有限公司	广州	广州	软件开发	100.00%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	30.00%	-581,326.23		5,346,872.38

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	41,791,082.26	8,982,674.12	50,773,756.38	32,979,620.41	0.00	32,979,620.41	34,952,387.68	7,180,722.78	42,133,110.46	22,400,504.44		22,400,504.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	1,968,219.70	-1,938,470.05	-1,938,470.05	5,520,819.48	16,498,240.87	7,559,525.83	7,559,525.83	6,482,879.60

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用  不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用  不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用  不适用

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

适用  不适用

**6、其他**

适用  不适用

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、银行贷款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**风险管理目标和政策**

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

**信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。



为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	2020年6月30日	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	1,058,275.86	1,058,275.86	款项预计收回可能性小

流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险-现金流量变动风险

公司产品主要外销产品主要以美元、港元结算。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

(2) 利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期间无其他价格风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		17,000,000.00		17,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,000,000.00		17,000,000.00
(1) 债务工具投资		17,000,000.00		17,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			13,259,395.00	13,259,395.00

持续以公允价值计量的资产总额		17,000,000.00	13,259,395.00	30,259,395.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Vtron Investment Limited	英属维尔京群岛	投资控股	法定股本 500 万美元	23.31%	23.31%

本企业的母公司情况的说明

Vtron Group Limited持Vtron Investment Limited 100%的股份，为公司间接控股股东。Vtron Group Limited共有35个自然人股东，其中何正宇、何小远、何泳渝为姐弟关系，三人合计持有Vtron Group Limited 50.6733%的股份，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是何正宇、何小远、何泳渝。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用  不适用

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
德州经济开发区高地红缨幼儿园	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
北京市海淀区红缨幼儿园	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
天津武清英华幼儿园	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
天津武清英华第二幼儿园	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
固安县红缨大卫城幼儿园	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
北京市门头沟区金色摇篮幼儿园	本公司的子公司金色摇篮设立的民办非企业
大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	本公司的子公司金色摇篮设立的民办非企业
大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	本公司的子公司金色摇篮设立的民办非企业
大连虎滩新区新世纪幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市朝阳区将台可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
大连沙河口可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
大连新世纪锦华北园幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿观唐幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市石景山区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿丽水幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市门头沟区新世纪幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市石景山区新世纪幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
贵阳市南明区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业

贵阳市观山湖区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市昌平区新世纪幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿苹果幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿金港幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市朝阳区家育苑幼托中心	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
北京市昌平区新世纪农大幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
贵阳市云岩区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
遵义可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园丽城分园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
呼和浩特玉泉区五塔幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
乌海市乌达区大风车幼儿园	本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业
广州科学城投资发展有限公司	本公司第二大股东的子公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津武清英华幼儿园	销售商品	10,564.00	115,992.50
岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	销售商品		106,077.43
德州经济开发区高地红缨幼儿园	销售商品		100,291.20
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	销售商品		92,557.57
北京市海淀区红缨幼儿园	销售商品	9,553.00	85,450.32

天津武清英华第二幼儿园	销售商品	40,527.26	181,023.62
固安大红缨大卫城幼儿园	销售商品	19,190.50	43,863.26
乌海市乌达区鼎奇幼儿园	销售商品		40,511.50
呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	销售商品		32,223.19
呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	销售商品		31,995.21
呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园	销售商品		34,368.15
呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	销售商品		41,513.59
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	销售商品		15,798.53
呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	销售商品		30,002.33
呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园	销售商品		37,446.26
巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	销售商品		13,957.53
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园	销售商品		21,422.87
呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	销售商品		31,599.99
呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园	销售商品		27,469.49
呼和浩特市新城区鼎奇河畔幼儿园	销售商品		31,321.30
呼和浩特市赛罕区鼎奇万达幼儿园	销售商品		5,191.15
北京门头沟区金色摇篮幼儿园	销售商品	6,411.03	4,119.94
大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	销售商品	40,509.26	67,782.25
大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	销售商品	49,658.39	49,279.84
北京市海淀区红缨幼儿园	教育咨询服务费		2,632,995.10
天津武清英华第二幼儿园	教育咨询服务费		1,568,993.37
天津武清英华幼儿园	教育咨询服务费		1,660,377.33
岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	教育咨询服务费		
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	教育咨询服务费		
呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	教育咨询服务费	235,849.05	2,301,886.73
呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	教育咨询服务费	84,905.66	882,075.45
呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园	教育咨询服务费		1,448,113.18
呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	教育咨询服务费	188,679.24	1,745,282.97
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	教育咨询服务费	198,113.20	1,950,943.34
呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	教育咨询服务费	51,886.79	769,811.30
呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园	教育咨询服务费		820,754.70
巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	教育咨询服务费		745,283.01
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园	教育咨询服务费		915,094.33
呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	教育咨询服务费	388,349.51	188,679.24

呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园	教育咨询服务费		613,207.54
呼和浩特市新城区鼎奇河畔幼儿园	教育咨询服务费	106,796.12	1,047,169.80
呼和浩特市鼎奇万达幼儿园	教育咨询服务费	43,689.32	
北京市石景山区可儿幼儿园	教育咨询服务费		2,312,579.19
北京市朝阳区将台可儿幼儿园	教育咨询服务费		292,556.60
贵阳云岩区可儿幼儿园游泳馆	教育咨询服务费		750,000.00
北京市朝阳区可儿丽水幼儿园	教育咨询服务费		1,235,095.12
北京市家育苑幼托中心	教育咨询服务费		4,150,943.28
北京市朝阳区可儿金港幼儿园	教育咨询服务费		592,716.96
北京市朝阳区可儿苹果幼儿园	教育咨询服务费		3,348,688.61
北京市石景山区新世纪幼儿园	教育咨询服务费		1,372,481.10
新世纪农大幼儿园	教育咨询服务费		2,489,179.62
北京市昌平区新世纪幼儿园	教育咨询服务费		858,393.86
北京市门头沟区新世纪幼儿园	教育咨询服务费		575,471.69
大连虎滩新区新世纪幼儿园	教育咨询服务费		35,380.19
大连沙河口可儿幼儿园	教育咨询服务费		764,013.19
大连新世纪锦华北园幼儿园	教育咨询服务费		171,698.11
贵阳市观山湖区可儿幼儿园	教育咨询服务费		974,144.57
贵阳市南明区可儿幼儿园	教育咨询服务费		100,000.00
北京市朝阳区可儿幼儿园	教育咨询服务费		4,456,305.58
北京市朝阳区可儿观塘幼儿园	教育咨询服务费		
北京门头沟区金色摇篮幼儿园	教育咨询服务费		566,037.69
大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	教育咨询服务费	47,104.73	83,732.84
大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	教育咨询服务费	57,730.18	73,373.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用  不适用

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州科学城投资发展有限公司	房屋建筑物	4,090,906.89	

**(4) 关联担保情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 关联方资金拆借**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州科学城投资发展有限公司	转让物业	339,697,023.71	

**(7) 关键管理人员报酬**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 其他关联交易**

□ 适用 √ 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津武清清华第二幼儿园	24,428.64			
应收账款	天津武清清华幼儿园	42,699.92		294.00	
应收账款	北京市海淀区红缨幼儿园	25,431.04		25,432.04	
应收账款	大连新世纪锦华北幼儿园	102,000.00		102,000.00	
应收账款	大连虎滩新区新世纪幼儿园	140,000.00		140,000.00	
应收账款	贵阳市云岩区可儿幼儿园游泳馆	367,360.00		367,360.00	

应收账款	遵义可儿幼儿园	742,000.00		742,000.00	
应收账款	大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	779.88			
应收账款	大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	3,727.84			
应收账款	北京市门头沟区金色摇篮幼儿园	14,363.82		13,039.34	
应收账款	呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	90,000.00			
应收账款	呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	250,000.00			
应收账款	呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	210,000.00			
应收账款	呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	200,000.00			
应收账款	呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	55,000.00			
应收账款	呼和浩特市鼎奇万达幼儿园	45,000.00			
应收账款	呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园	110,000.00			
应收账款	呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	400,000.00			
其他应收款	北京石景山区可儿幼儿园	1,150,000.19		1,150,000.19	
其他应收款	北京市朝阳区将台可儿幼儿园	2,050,000.00		1,300,000.00	
其他应收款	北京市朝阳区可儿金港幼儿园	1,168,000.00		350,000.00	
其他应收款	大连虎滩新区新世纪幼儿园	100,000.00			
其他应收款	大连沙河口可儿幼儿园	425,614.00			
其他应收款	大连新世纪锦华北园幼儿园	390,000.00		390,000.00	
其他应收款	北京市昌平区新世	659,802.00		659,802.00	



	纪农大幼儿园				
其他应收款	北京市朝阳区可儿观唐幼儿园	500,000.00			
其他应收款	巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	3,648,236.74		2,809,084.06	
其他应收款	呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	1,050,000.00		2,566,410.58	
其他应收款	呼和浩特市赛罕区鼎奇万达幼儿园	283,166.80		281,290.00	
其他应收款	呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园	2,430,000.00		2,430,000.00	
其他应收款	呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园	990,000.00		990,000.00	
其他应收款	呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园	40,120.00		40,120.00	
其他应收款	呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	293,792.85			
其他应收款	大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园			800,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	烟台经济技术开发区红缨幼儿园		153.22
预收账款	岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园		51,567.51
预收账款	德州经济开发区高地红缨幼儿园		252.60
预收账款	大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	398.00	
预收账款	大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园		9.00
预收账款	广州科学城投资发展有限公司		50,000,000.00
预收账款	固安县红缨大卫城幼儿园	136.04	
其他应付款	北京市朝阳区可儿幼儿园	144,684.78	144,684.78
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园		5,161,313.88
其他应付款	呼和浩特市新城区鼎奇河畔幼儿园	2,232,338.99	2,698,996.38
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇万达幼儿园		424,726.76
其他应付款	呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	664,873.28	1,280,633.71

其他应付款	呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园	1,672,041.70	1,909,115.36
其他应付款	呼和浩特市鼎奇幼儿园玉泉区俪城分园	693,482.00	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	1,045,000.00	
其他应付款	玉泉区西五十家街园	2,007,000.00	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	2,865,945.37	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	8,607,825.04	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园	1,625,549.05	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	2,952,637.00	
其他应付款	呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	700,000.00	
其他应付款	乌海市乌达区鼎奇幼儿园	100,414.03	101,019.03
其他应付款	北京凯瑞联盟教育科技有限公司		8,880,000.00

## 7、关联方承诺

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

## 十三、股份支付

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

适用  不适用

## 十五、资产负债表日后事项

适用  不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用  不适用

**(2) 未来适用法**

适用  不适用

**2、债务重组**

适用  不适用

**3、资产置换**

适用  不适用

**4、年金计划**

适用  不适用

**5、终止经营**

适用  不适用

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

**重要性标准的判断**

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。存在多种产品经营或者跨多个地区经营的企业可能会拥有大量规模较小、不是很重要的经营分部，而单独披露如此之多但规模较小的经营分部信息不仅会给财务报表使用者带来困惑，也会给财务报告编制者带来不必要的披露成本。因此，报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上。分部收入是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入。

(2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。分部资产，是指经营分部日常活动中使用的可以归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。

**低于 10% 重要性标准的选择**

经营分部未满足上述 10% 重要性判断标准的，可以按照下列规定进行确定报告分部：

(1) 企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该分部是否满足 10% 的重要性标准，企业都可以直接将其指定为报告分部。

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分

部。对经营分部 10%的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10%数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些分部指定为报告分部的，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部。

(3) 不将该经营分部指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，应当将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	超高分辨率数字拼接墙系统	儿童成长平台	分部间抵销	合计
营业收入	156,184,794.74	60,291,784.68		216,476,579.42
其中：				
(1) 对外交易	156,184,794.74	60,291,784.68		216,476,579.42
(2) 分部间交易				
对外交易收入占企业总收入百分比	100.00%	100.00%		
营业成本	76,846,206.85	42,522,927.24		119,369,134.09
资产总额	1,813,212,399.03	1,266,422,599.36	162,874,681.83	2,916,760,316.56
负债总额	163,938,995.62	308,586,492.43	162,874,681.83	309,650,806.22

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2020年3月18日，公司控股股东VTRON INVESTMENT LIMITED及其一致行动股东何小远、何泳渝（以下简称“转让方”）与台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中数威科”）签署了《关于威创集团股份有限公司之股份转让协议》，转让方向中数威科转让所持有的219,502,109股威创股份（约占公司已发行股份的24.22%），其中，VTRON INVESTMENT LIMITED转让211,268,400股、何小远转让6,096,348股、何泳渝转让2,137,361股，本次股份转让已于2020年7月31日完成过户登记手续。本次股份转让完成后，公司控股股东由VTRON INVESTMENT LIMITED变更为台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）。具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司股东协议转让股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2020-051）。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	211,698,915.23	100.00%	31,450,688.24	14.86%	180,248,226.99	244,497,157.00	100.00%	22,224,715.13	9.09%	222,272,441.87
其中：										
账龄组合	203,767,462.64	96.25%	31,450,688.24	15.43%	172,316,774.40	234,757,812.03	96.02%	22,224,715.13	9.47%	212,533,096.90
合并范围内关联方	7,931,452.59	3.75%		0.00%	7,931,452.59	9,739,344.97	3.98%			9,739,344.97
合计	211,698,915.23	100.00%	31,450,688.24	14.86%	180,248,226.99	244,497,157.00	100.00%	22,224,715.13	9.09%	222,272,441.87

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	111,009,177.08	1,109,153.01	1.00%
1 至 2 年	30,908,187.12	1,440,409.35	4.66%
2 至 3 年	28,199,121.99	8,555,136.60	30.34%
3 至 4 年	26,714,218.61	12,972,109.32	48.56%
4 至 5 年	4,497,592.84	4,934,714.97	109.72%
5 年以上	2,439,165.00	2,439,165.00	100.00%
合计	203,767,462.64	31,450,688.24	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

合并范围内关联方	7,931,452.59		
合计	7,931,452.59		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	113,954,283.11
1至2年	33,565,667.68
2至3年	30,527,987.99
3年以上	33,650,976.45
3至4年	26,714,218.61
4至5年	4,497,592.84
5年以上	2,439,165.00
合计	211,698,915.23

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	22,224,715.13	9,225,973.11				31,450,688.24
合计	22,224,715.13	9,225,973.11	0.00	0.00	0.00	31,450,688.24

## （3）本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	26,980,829.03	12.74%	7,770,498.71
单位 2	20,638,101.83	9.75%	10,296,150.92
单位 3	12,791,618.00	6.04%	580,467.86
单位 4	7,903,220.80	3.73%	98,531.81
单位 5	7,127,704.25	3.37%	71,277.04
合计	75,441,473.91	35.63%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□ 适用 √ 不适用

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	179,712,022.49	221,747,560.27
合计	179,712,022.49	221,747,560.27

**(1) 应收利息**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	170,541,274.33	217,531,884.00

押金及保证金	6,803,351.59	2,963,816.74
员工业务借款	3,092,809.10	1,285,805.13
其他	53,891.61	478,996.38
减：坏账准备	-779,304.14	-512,941.98
合计	179,712,022.49	221,747,560.27

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	512,941.98			512,941.98
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	266,362.16			266,362.16
2020 年 6 月 30 日余额	779,304.14	0.00	0.00	779,304.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	169,037,096.85
1 至 2 年	10,331,341.56
2 至 3 年	122,157.88
3 年以上	1,000,730.34
3 至 4 年	345,306.48
4 至 5 年	655,423.86
合计	180,491,326.63

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	512,941.98	266,362.16				779,304.14



合计	512,941.98	266,362.16				779,304.14
----	------------	------------	--	--	--	------------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	往来款	94,104,681.83	1 年内	52.36%	
北京金色摇篮教育科技有限公司	往来款	42,000,000.00	1 年内	23.37%	
北京红缨时代教育科技有限公司	往来款	16,000,000.00	1 年内	8.90%	
广东威创丰值技术有限公司	往来款	8,118,439.00	1 年内	4.52%	
北京可儿教育科技有限公司	往来款	7,200,000.00	1-2 年	4.01%	
合计	--	167,423,120.83	--	93.16%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	521,796,066.36		521,796,066.36	1,600,152,869.48	1,045,859,906.64	554,292,962.84
对联营、合营企业投资	334,984,755.71		334,984,755.71	337,319,514.26		337,319,514.26
合计	856,780,822.07		856,780,822.07	1,937,472,383.74	1,045,859,906.64	891,612,477.10

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
威创视讯科技(香港)有限公司	5,077,573.00					5,077,573.00	
北京红缨时代教育科技有限公司	116,874,302.99					116,874,302.99	
威创软件南京有限公司	11,250,000.00					11,250,000.00	
北京金色摇篮教育科技有限公司	293,180,349.92					293,180,349.92	
北京威学教育咨询有限公司	4,996,896.48				-4,996,896.48	0.00	
广东威创丰值技术有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00				10,000,000.00	
常青藤智库(北京)教育科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京可儿教育科技有限公司						0.00	
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	24,313,840.45					24,313,840.45	
威创潜能(北京)教育科技有限公司	30,000,000.00				-30,000,000.00	0.00	
广东威乐教育科技有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
图木舒克威才教育科技有限公司	100,000.00					100,000.00	
合计	554,292,962.84	2,500,000.00	0.00	0.00	-34,996,896.48	521,796,066.36	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京凯瑞联盟教育科技有限公司	282,284,219.98						2,334,758.55			279,949,461.43	
威创天睿教育产业系列基金	25,436,460.00									25,436,460.00	
南京华创教育产业股权基金(有限合伙)	29,598,834.28									29,598,834.28	
小计	337,319,514.26						2,334,758.55			334,984,755.71	
合计	337,319,514.26						2,334,758.55			334,984,755.71	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,563,470.03	78,966,303.38	274,282,456.09	146,622,694.98
其他业务	4,427,047.46		13,937,537.63	1,690,127.67
合计	155,990,517.49	78,966,303.38	288,219,993.72	148,312,822.65

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 145,332,484.17 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		34,370,000.00
理财产品投资收益	8,774,301.25	9,048,251.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-34,996,896.48	
合计	-26,222,595.23	43,418,251.47

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	341,889,941.19	主要为本报告期公司处置物业所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,685,921.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,857,200.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,599,498.04	
减：所得税影响额	53,119,041.34	
少数股东权益影响额	4,136.13	
合计	300,710,387.87	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.42%	0.310	0.310
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.91%	-0.020	-0.020

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

## 4、其他

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人何正宇先生签名的2020年半年度报告文本原件。
  - 二、载有公司负责人及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告文本。
  - 三、报告期内公司在《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

威创集团股份有限公司

法定代表人：何正宇

2020年8月8日