



黄金屋

NEEQ : 836306

江苏黄金屋教育发展股份有限公司

Jiangsu Golden House Education Development Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

- 1、2020 年 5 月，公司进入了“科技型中小企业评价系统”，并实时入库。
- 2、2020 年 4 月 20 日，公司自主研发的“黄金屋智校引擎微信平台 V1.0”获得中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》，登记号“2020SR0349894”。
- 3、2020 年 4 月 20 日，公司自主研发的“黄金屋学生自主学习作业系统教师平台软件 V1.0”获得中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》，登记号“2020SR0349288”。
- 4、2020 年 4 月 20 日，公司自主研发的“黄金屋学生自主学习作业系统 Android 软件 V1.0”获得中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》，登记号“2020SR0349284”。
- 5、2020 年 4 月 20 日，公司自主研发的“黄金屋学生自主学习作业系统资源平台端软件 V1.0”获得中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》，登记号“2020SR0349281”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邱俊杰、主管会计工作负责人金莉丽及会计机构负责人（会计主管人员）金莉丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中的风险	家校互动业务是与移动运营商合作开展的业务，学生家长订购家校互动服务，移动运营商向家长手机扣费，公司通过与移动运营商结算分成取得收入；因此家校互动业务的直接客户是移动运营商，存在客户集中的风险。若移动运营商对家校互动业务的经营发展战略发生重大变化，则有可能对公司的经营业绩产生影响。
移动互联网的发展对家校互动产品的冲击风险	随着移动互联网的快速发展，微信、QQ等社交工具获得人们的广泛使用，成为家长、学生与教师沟通的重要方式，由于微信、QQ等工具免费使用，将对家校互动产品产生不利影响。
与现有移动运营商合作关系不稳定的风险	报告期内，公司与移动运营商主要采取一年一签的方式签订业务合作协议，除少数业务未能续签外，公司家校互动业务协议均按时续签。公司整体合同续约率较高，但若因公司服务能力下降，无法保证服务质量和效果，则可能出现与现有部分移动运营商合作关系不稳定的风险。
人力资源管理的风险	公司属于知识密集型企业，对人才的要求较高。近年来，公司业务升级转型，人力资源体系建设、人才建设相对滞后于新业务、新产品的开发进程。同时，市场竞争的加剧和战略定位，对人力资源体系提出了更高的服务要求。目前，公司发展面临高端技术人才不足、劳动成本上升等情况，对公司的持续、快速发展产生影响。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>一、客户集中的风险 应对措施:</p> <p>1、加大技术创新和互联网教育产品研发投入。</p> <p>2、积极拓展新市场,寻求更多的发展机遇,努力增强自身竞争力。</p> <p>二、移动互联网的发展对家校互动产品的冲击风险 应对措施:</p> <p>1、为适应移动互联网的发展趋势,公司已推出 APP 版家校互动产品,实现老师与家长之间的文字、图片、视频等多种形式的交流,目前,公司大力推广 APP 版家校互动产品,部分地区已经实现家校互动短信套餐向定向流量套餐的转换。</p> <p>2、基于对客户需求的深度理解,公司加大产品和研发团队的投入,研发出针对学生的互联网教育产品,建立了面向学校和教师的教育信息化平台。</p> <p>三、与现有移动运营商合作关系不稳定的风险 应对措施:</p> <p>1、公司专注于家庭教育信息化服务多年,不断提升自身的营销、技术创新和服务能力,已具备一定规模和品牌优势;在长期的合作中与移动运营商建立了互惠共赢的发展局面,目前各地区合作协议续签情况稳定。</p> <p>2、增加自主创新产品以减少对运营商的依赖性。</p> <p>四、人力资源管理的风险 应对措施:</p> <p>1、公司坚持以人为本的人才发展战略,为匹配公司的快速成长,公司通过健全决策机制、建立分层分类管理体系,加强人才梯队建设;通过战略合作、聘请专家、引进高端人才、内部骨干培养等,提升公司团队品质。</p> <p>2、通过加强文化建设、优化薪酬机制、改革绩效考核等,积聚优秀人才,保障公司长期稳定发展的人才需求。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、黄金屋	指	江苏黄金屋教育发展股份有限公司
有限公司、黄金屋有限	指	江苏黄金屋教育咨询有限公司
苏州启融	指	苏州启融智能科技有限公司
江苏教育	指	江苏省教育信息服务有限公司
家校互动产品	指	校讯通、家校通、家校路路通等教师向家长推送信息的平台
移动运营商	指	中国移动、中国电信、中国联通三大运营商
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
三会议事规则	指	《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会

		议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
董事会	指	江苏黄金屋教育发展股份有限公司董事会
监事会	指	江苏黄金屋教育发展股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏黄金屋教育发展股份有限公司股东大会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏黄金屋教育发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Golden House Education Development Co., Ltd. —
证券简称	黄金屋
证券代码	836306
法定代表人	邱俊杰

二、 联系方式

董事会秘书	张倩
联系地址	苏州工业园区东平街 280 号
电话	0512-62990049
传真	0512-68663751
电子邮箱	hjlw@hjlwjy.com
公司网址	www.hjlwjy.com
办公地址	苏州工业园区东平街 280 号
邮政编码	215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州工业园区东平街 280 号

三、 企业信息

四、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 31 日
挂牌时间	2016 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业-I6599 其他未列明信息技术服务业
主要业务	信息技术服务业务
主要产品与服务项目	家校互动产品、互联网教育产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	72,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邱俊杰、蔡志娟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邱俊杰、蔡志娟，一致行动人为邱俊杰、蔡志娟

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000684113996C	否
注册地址	江苏省苏州市工业园区东平街 280 号	否
注册资本（元）	72,100,000	否

六、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,808,454.43	31,040,589.02	-20.08%
毛利率%	56.42%	34.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,236,467.07	-1,049,343.67	217.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,822,392.65	-1,048,359.01	464.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.03%	-0.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.18%	-0.78%	-
基本每股收益	0.02	-0.01	200%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,663,349.46	138,317,495.82	-5.53%
负债总计	13,448,503.08	14,851,999.58	-9.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,047,928.85	123,131,143.07	-4.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.71	-5.26%
资产负债率%（母公司）	5.68%	3.64%	-
资产负债率%（合并）	10.29%	10.74%	-
流动比率	4.87	5.85	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,732,690.45	3,274,376.06	-641.56%
应收账款周转率	0.67	5.26	-
存货周转率	0.00	0.00	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.53%	-21.70%	-
营业收入增长率%	-20.08%	-34.83%	-
净利润增长率%	217.83%	-107.34%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

（一）商业模式

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。公司商业模式具体分为两类，家校互动业务的销售模式和互联网教育业务的销售模式，具体如下：

1、家校互动业务的销售模式

家校互动业务采取与移动运营商合作分成的形式获得收入。

家校互动产品是公司的主要收入来源。公司向学校、教师、学生家长宣传推广家校互动业务，与家长确认开通家校互动产品的事宜，通过家长手机客户端下载使用或短信订购，由家长向移动运营商订购该项业务；移动运营商每月向家长手机扣费，再按与公司约定的分成比例，向公司结算分成收入。



2、互联网教育业务的销售模式

互联网教育业务的销售模式：通过提供自主研发的带有云计算功能的智能教育软件产品，为学校、教育机构提供符合学生个性化教学与成长的智能教育软件、硬件系统的综合服务。主要是通过学校或培训机构签订协议，销售公司的硬件与软件平台，再收取平台内用户使用服务费，形成收入和盈利。

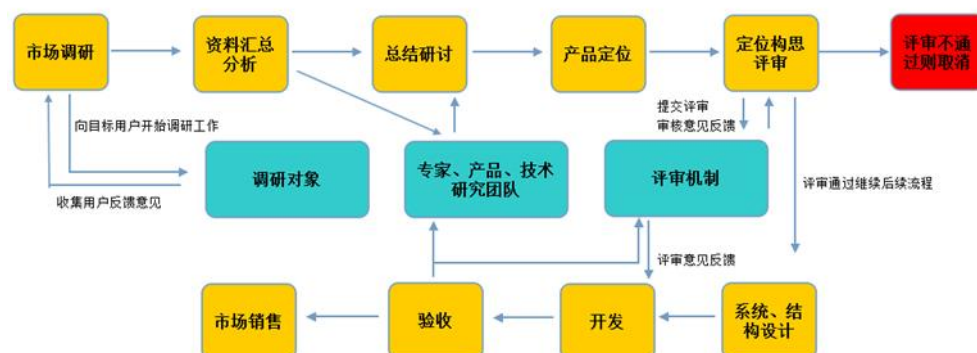
（二）采购模式

报告期内，公司的采购模式未发生重大变化。公司的采购主要包含新产品测试和运行维护、用户培训服务等，其他采购主要包含软硬件、耗材、办公用品及其他。新产品的测试与运行维护的采购主要由公司产品中心负责，产品中心根据产品各阶段的实际需求，采购产品的各阶段测试、安装、运行和维护服务并对各外包服务商进行考核，根据业务量和完成的达标等情况进行结算。用户培训服务的采购主要由公司市场部负责，市场部根据产品推广需要制定用户培训计划，再向各外包服务商进行采购。对于公司所有的采购事项，均须各部门根据工作要求编制年度采购预算，具体请购事项需要逐级审批后方可实施。

（三）产品开发模式

报告期内，公司的产品开发模式未发生重大变化。公司的新产品开发由产品中心、研发中心、学

科部等多部门共同协作开发。产品中心进行前期市场调研分析，进行可行性研究，提出产品创作理念，设计规划产品功能；研发中心根据产品需求组织实施研发规划，评估技术可行性，组织成果鉴定和评审；学科部编辑中小学各学科不同类型的学习资源库，包括视频、试卷、动画、课件等，供公司产品不同需求使用。



产品开发流程

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年，公司坚持以市场为导向，在专注主营业务发展的同时积极开拓新业务，加强技术创新，优化公司治理，不断提升公司的综合竞争力。

1、 公司经营情况

2020 年上半年，公司实现营业收入 2480.85 万元，较去年同期同比减少 20.08%，下降的原因是宏观政策变动，导致营业收入下降。

2020 年上半年末，公司资产总额 13066.33 万元，较上年年末减少 5.53%；负债总额 1344.85 万元，较上年年末减少 9.45%，减少的主要原因是报告期内，进行了股东利润分配 1153.6 万元。

2020 年上半年，公司实现净利润 123.65 万元，较去年同期增加 217.83%，主要是营业成本减少。

2、 研发创新概况

2020 年上半年，公司新增计算机软件著作权证书 4 个，商标证书 1 个。

3、 完善公司治理，提升管理水平

报告期内，公司治理机制进一步完善，内部管理体系运行畅通。在董事会的带领下，不断优化公司组织结构，全面提升了公司的管理水平。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,511,023.14	7.28%	21,141,045.66	15.28%	-55.01%
应收账款	44,883,356.97	34.35%	24,868,431.71	17.98%	80.48%
固定资产	39,803,285.71	30.46%	41,355,230.72	29.90%	-3.75%
交易性金融资	6,200,000	4.75%	38,300,000.00	27.69%	-83.81%

产					
---	--	--	--	--	--

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期较上期下降 55.01%: 报告期内, 继续投资于新的项目。
- 2、应收账款本期较上期上升 80.48%: 报告期内, 新项目存在账期, 故形成了应收账款。
- 3、交易性金融资产较上期下降 100%: 报告期内, 因投资于新项目, 申请理财赎回。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,808,454.43	-	31,040,589.02	-	-20.08%
营业成本	10,811,843.79	43.58%	20,186,948.35	65.03%	-46.44%
毛利率	45.09%	-	34.97%	-	-
销售费用	1,217,642.83	4.91%	1,851,293.12	5.96%	-34.23%
管理费用	4,088,509.47	16.48%	4,726,069.01	15.23%	-13.49%
研发费用	3,093,510.70	12.47%	6,339,272.14	20.42%	-51.20%
财务费用	-120,475.61	-0.49%	-194,147.69	-0.63%	37.95%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	2,385,648.79	9.62%	676,161.44	2.18%	252.82%
其他收益	563,133.96	2.27%	-	-	100.00%
投资收益	538,667.93	2.17%	1,304,753.07	4.20%	-58.71%
营业利润	3,989,842.36	16.08%	-1,653,658.34	-5.33%	341.27%
营业外收入	198,571.78	0.80%	72,268.26	0.23%	174.77%
营业外支出	3,271,482.87	13.19%	73,252.92	0.24%	4,366.01%
净利润	1,069,031.43	4.31%	-1,400,171.09	-4.51%	176.35%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入较上年同期下降 20.08%: 报告期内, 宏观政策的变动和疫情的影响导致营业收入下降。
2. 营业成本较上年同期下降 46.44%: 疫情期间, 无法对外开展正常的工作导致成本下降。
3. 销售费用较上年同期下降 34.23%: 疫情期间, 无法对外开展正常的工作导致费用下降。
4. 研发费用较上年同期下降 51.20%: 报告期内, 未开展新的研发项目。
5. 资产减值损失较上年同期增加 252.82%: 报告期内, 应收账款大幅增加导致坏账准备增加。
6. 其他收益较上年同期增加 100%: 报告期内, 新的税务政策导致产生加计抵扣收益。
7. 投资收益较上年同期下降 58.71%: 报告期内, 因投资新项目大幅度赎回理财, 导致理财收益下降。
8. 营业利润较上年同期增加 341.27%: 报告期内, 营业成本、销售费用和研发费用大幅度下降导致营业利润上升。
9. 营业外收入较上年同期增加 174.77%: 报告期内, 因宏观经济环境的影响导致租赁业务中出现租户提前解约, 押金不予退还导致营业外收入增加。
10. 营业外支出较上年同期增加 4366.01%: 报告期内, 补缴税务滞纳金。
11. 净利润较上年同期增加 176.35%: 报告期内, 营业收入下降幅度相对较少, 营业成本、销售费用和

研发费用下降幅度相对较多。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,732,690.45	3,274,376.06	-641.56%
投资活动产生的现金流量净额	17,638,667.93	23,713,642.48	-25.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,536,000.00	-31,003,000.00	62.79%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 641.56%：报告期内，因宏观政策和疫情原因，导致营业收入下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 25.62%：报告期内，延续对新业务的投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 62.79%：报告期内，对股东进行了利润分配。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	563,133.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,072,911.09
非经常性损益合计	-2,509,777.13
所得税影响数	76,148.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,585,925.58

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）。新收入准则公司从2020年1月1日起执行。	——	

其他说明：

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

除此之外，本公司无其他重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州启融智能科技有限公司	子公司	教育产品销售	相关	拓展业务	2,000,000	4,623,619.36	4,623,619.36	4,820,689.42	-955,596.03

司									
江苏省教育信息服务有限公司	子公司	教育产品研发、销售	相关	拓展业务	30,000,000	6,171,425.59	6,171,425.59	152,268.19	-292,174.49
江苏书香阅读信息技术有限公司	子公司	教育产品研发、销售	相关	拓展业务	10,000,000	6,445.06	6,445.06	0	-1,181.32
苏州树基教育科技有限公司	子公司	教育产品研发、销售	相关	拓展业务	2,500,000	463,643.18	463,643.18	141,348.68	-337,988.31
浙江	参股	教育	相关	拓展	1,000,000	604,403.34	604,403.34	0	-6,071.23

慧远网络科技有限公司	公司	产品研发、销售		业务					
钉行其道（苏州）教育科技有限公司	子公司	教育产品研发、销售	相关	拓展业务	910,000	79,129.89	79,129.89	566.04	- 178,471.94
悦读教育科技有限公司（苏州）有限公司	子公司	教育产品研发、销售	相关	拓展业务	500,000	87,819.94	87,819.94	0	- 209,616.61

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，坚持为教育事业的发展做出自己的贡献。近年来，公司无偿提供家校互动产品给江苏地区的爱心学校使用。疫情期间，公司捐款 5 万元。报告期内，公司诚信经营，依法按时足额纳税，积极吸纳就业，保障员工合法权益，较好地承担了社会责任，为地方经济建设和社会发展做出积极贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
苏州市姑苏区人民检察院	江苏黄金屋教育发展股份有限公司	虚开发票案	-	-	否	2020年6月19日
总计	-	-	-	-	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

目前该案件仍然处于检察院起诉阶段。

目前公司的日常经营、董事会、监事会的各项工作均能正常开展，上述事件未对公司的业务开展和日常管理产生影响。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/31	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/3/31	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人邱俊杰和蔡志娟夫妇承诺：“(1) 本人作为股份公司实际控制人，将严格履行股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的股票锁定承诺，自公司股票在新三板挂牌之日起，本人在挂牌前直接或间接持有的股份公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

(2) 在本人担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有股份公司股份总数的 25%，离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的股份公司股份。(3) 上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。”

公司股东邱浩承诺：“(1) 本人作为股份公司股东，将严格履行股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的股票锁定承诺，自公司股票在新三板挂牌之日起，本人在挂牌前直接或间接持有的股份公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。(2) 在本人担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有股份公司股份总数的 25%，离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的股份公司股份。(3) 上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。”

上述承诺人在 2020 年上半年均严格履行承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免同业竞争，维护公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的承诺函》，承诺内容如下：

1、与股份公司主营业务相似，且在经营范围上有所重叠的关联方扬州苏歌信息科技有限公司、苏州汇智会学信息科技有限公司、苏州桃李教育咨询有限公司、青岛天勤网络技术有限公司、江西顺东信息技术有限公司正在办理工商注销登记手续，本人承诺将尽快完成上述 5 家公司的工商注销登记。

截至本承诺函出具之日，除上述 5 家公司以外，本人目前未以其他任何方式从事或参与与股份公司主营业务构成竞争的业务或活动；

2、本人将不会为自己或者他人谋取属于股份公司的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司；

3、本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与与股份公司主营业务构成竞争的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或在该经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员；

4、如本人将来直接、间接投资或以其他方式控制其他企业，本人将促使本人直接或者间接控制的除股份公司外的其他企业履行本承诺函中与本人相同的义务；

5、本人在作为股份公司实际控制人期间及失去实际控制人地位之日起一年内，上述承诺均对本人具有约束力；

6、如违反上述承诺，本人将承担由此给股份公司造成的全部损失。”

截止至 2016 年 12 月 31 日，上述 5 家公司的注销登记均已完成。上述承诺人在 2020 年上半年均严格履行承诺。

为了避免同业竞争，维护公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人之子邱浩出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的承诺函》，承诺内容如下：

1、截至本承诺函出具之日，本人目前未以任何方式从事或参与与股份公司主营业务构成竞争的业务或活动；

2、本人将不会为自己或者他人谋取属于股份公司的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司；

3、本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与与股份公司主营业务构成竞争的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或在该经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员；

4、如本人将来直接、间接投资或以其他方式控制其他企业，本人将促使本人直接或者间接控制的除股份公司外的其他企业履行本承诺函中与本人相同的义务；

5、本人在作为股份公司股东期间，上述承诺均对本人具有约束力；

6、如违反上述承诺，本人将承担由此给股份公司造成的全部损失。”

上述承诺人在 2020 年上半年均严格履行承诺。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,225,000	30.83%	0	22,225,000	30.83%
	其中：控股股东、实际控制人	16,625,000	23.06%	0	16,625,000	23.06%
	董事、监事、高管	16,625,000	23.06%	0	16,625,000	23.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,875,000	69.17%	0	49,875,000	69.17%
	其中：控股股东、实际控制人	49,875,000	69.17%	0	49,875,000	69.17%
	董事、监事、高管	49,875,000	69.17%	0	49,875,000	69.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		72,100,000	-	0	72,100,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	邱俊杰	63,000,000	0	63,000,000	87.38%	47,250,000	15,750,000	0
2	蔡志娟	3,500,000	0	3,500,000	4.85%	2,625,000	875,000	0
3	邱浩	3,500,000	0	3,500,000	4.85%	0	3,500,000	0
4	蔡高串	2,100,000	0	2,100,000	2.92%	0	2,100,000	0
合计		72,100,000	-	72,100,000	100%	49,875,000	22,225,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

邱俊杰和蔡志娟系夫妻关系，邱浩系邱俊杰、蔡志娟二人之子，上述三人存在关联关系。蔡高串系公司实际控制人蔡志娟的父亲的兄弟。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为邱俊杰、蔡志娟夫妇。

邱俊杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 6 月生，本科学历。现任公司董事长兼总经理。2003 年 6 月至 2012 年 6 月，任苏州东大智能系统工程有限公司总经理；2008 年 12 月与蔡志娟共同创立江苏黄金屋教育咨询有限公司，曾任黄金屋教育咨询有限公司监事、总经理等职务；2015 年 10 月至今担任股份公司董事长兼总经理。

蔡志娟女士，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 5 月生，大专学历。现任公司董事。2008 年 12 月与邱俊杰共同创立江苏黄金屋教育咨询有限公司，曾担任江苏黄金屋教育咨询有限公司总经理、监事、执行董事等职务；2015 年 10 月至今担任股份公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017 年 2 月 13 日	10,080,000	540	是	目前，课堂教学效果据分析系统和校外大数均已推进完毕。公司拟将尚未使用的募集资金用途变更为补充流动资金。	1,162,327.04	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

挂牌后第一次股票发行募集资金使用情况：

该次发行，公司在中国工商银行苏州工业园区支行设立了募集资金专项账户，并与主办券商、中国工商银行苏州工业园区支行签订三方监管协议。上述募集资金全部存放于公司在中国工商银行苏州工业园区支行的募集资金专项账户中（账号：1102020329000687159）。

2020年6月18日公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议，2020年7月3日公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，公司2016年第一次股票发行募集资金主要用于对新产品体系包括课堂教学效果大数据分析系统和校外大数据的研发与推进。目前，课堂教学效果据分析系统和校外大数均已推进完毕。公司拟将尚未使用的募集资金用途变更为补充流动资金。以上内容分别详见公司于2020年6月18日和2020年7月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《江苏黄金屋教育发展股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2020-027）、《江苏黄金屋教育发展股份有限公司第二届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-028）、《江苏黄金屋教育发展股份有限公司关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2020-029）、《江苏黄金屋教育发展股份有限公司2020年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-032）。

截至2020年6月30日，上述募集资金余额为1,163,559.87元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

2020年6月18日公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议，2020年7月3日公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，公司2016年第一次股票发行募集资金主要用于对新产品体系包括课堂教学效果大数据分析系统和校外大数据的研发与推进。目前，课堂教学效果据分析系统和校外大数均已推进完毕。公司拟将尚未使用的募集资金用途变更为补充流动资金。以上内容分别详见公司于2020年6月18日和2020年7月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《江苏黄金屋教育发展股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2020-027）、《江苏黄金屋教育发展股份有限公司第二届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-028）、《江苏黄金屋教育发展股份有限公司关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2020-029）、《江苏黄金屋教育发展股份有限公司2020年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-032）。

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邱俊杰	董事长、总经理	男	1969 年 6 月	2018 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
蔡志娟	董事	女	1972 年 5 月	2018 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
谭虎	董事	男	1944 年 9 月	2018 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
张瑜	董事	女	1988 年 11 月	2018 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
张祝君	董事	女	1984 年 8 月	2018 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
管群伟	监事会主席	男	1988 年 4 月	2019 年 4 月 4 日	2021 年 9 月 21 日
张玉权	监事	女	1984 年 7 月	2018 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
时雨轩	监事	女	1987 年 8 月	2020 年 3 月 11 日	2021 年 9 月 21 日
汪琰	监事	女	1982 年 9 月	2018 年 9 月 22 日	2020 年 3 月 11 日
金莉丽	财务负责人	女	1982 年 11 月	2019 年 4 月 30 日	2021 年 9 月 21 日
张倩	董事会秘书	女	1991 年 1 月	2018 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

邱俊杰与蔡志娟为夫妻关系,并且是公司的控股股东、实际控制人;除此以外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
邱俊杰	董事长、总经理	63,000,000	0	63,000,000	87.38%	0	0
蔡志娟	董事	3,500,000	0	3,500,000	4.85%	0	0
合计	-	66,500,000	-	66,500,000	92.23%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪琰	监事	离任	无	因个人原因，辞去监事职务
时雨轩	无	新任	监事	原监事离职，选举时雨轩为监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

时雨轩，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1987年08月出生，2008年毕业于淮阴工学院，本科学历。2008年12月至2011年12月任江苏黄金屋教育发展股份有限公司运管专员；2012年01月至2014年12月任江苏黄金屋教育发展股份有限公司出纳；2015年01月至今任江苏黄金屋教育发展股份有限公司会计。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	20	0	9	11
销售人员	111	0	19	92
技术人员	88	0	10	78
财务人员	8	0	0	8
员工总计	227	0	38	189

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	72	61
专科	98	79
专科以下	52	43
员工总计	227	189

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,511,023.14	21,141,045.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,200,000.00	38,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		44,883,356.97	24,868,431.71
应收款项融资			
预付款项		1,464,134.52	1,015,618.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,255,585.18	1,359,282.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		146,329.20	154,881.94
流动资产合计		65,460,429.01	86,839,260.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		15,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		39,803,285.71	41,355,230.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,216,931.27	5,747,693.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,753.93	24,629.69
递延所得税资产		5,173,949.54	4,350,680.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,202,920.45	51,478,235.22
资产总计		130,663,349.46	138,317,495.82
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			
应付账款		7,987,507.69	7,981,373.73
预收款项		713,087.24	125,909.09
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		0	1,637,567.77
应交税费		2,670,754.72	2,978,536.58
其他应付款		2,077,153.43	2,128,612.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,448,503.08	14,851,999.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,448,503.08	14,851,999.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		72,100,000	72,100,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,284,761.84	26,284,761.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,109,253.52	13,109,253.52
一般风险准备			
未分配利润		5,553,913.49	11,637,127.71
归属于母公司所有者权益合计		117,047,928.85	123,131,143.07
少数股东权益		166,917.53	334,353.17
所有者权益合计		117,214,846.38	123,465,496.24
负债和所有者权益总计		130,663,349.46	138,317,495.82

法定代表人：邱俊杰

主管会计工作负责人：金莉丽

会计机构负责人：金莉丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,265,697.59	19,882,965.67
交易性金融资产		5,500,000.00	33,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		44,712,213.76	24,456,339.39
应收款项融资			
预付款项		6,294,386.39	5,318,140.33
其他应收款		3,406,571.33	1,207,541.53
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		134,552.69	134,552.69
流动资产合计		67,313,421.76	84,099,539.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		40,634,000.00	25,634,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,691,272.39	41,199,655.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,216,931.27	5,747,693.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,018.17	14,126.41
递延所得税资产		1,027,124.53	638,484.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,571,346.36	73,233,959.91
资产总计		153,884,768.12	157,333,499.52
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			
应付账款		25,470.60	19,336.46
预收款项		700,347.24	110,248.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		0	955,127.90
应交税费		2,627,867.17	2,800,367.19
其他应付款		5,393,651.91	1,839,122.29
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		8,747,336.92	5,724,202.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,747,336.92	5,724,202.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		72,100,000	72,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,284,761.84	26,284,761.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,109,253.52	13,109,253.52
一般风险准备			
未分配利润		33,643,415.84	40,115,281.61
所有者权益合计		145,137,431.20	151,609,296.97
负债和所有者权益总计		153,884,768.12	157,333,499.52

法定代表人：邱俊杰

主管会计工作负责人：金莉丽

会计机构负责人：金莉丽

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		24,808,454.43	31,040,589.02
其中：营业收入		24,808,454.43	31,040,589.02
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,534,765.17	33,322,838.99
其中：营业成本		10,811,843.79	20,186,948.35
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		443,733.99	413,404.06
销售费用		1,217,642.83	1,851,293.12
管理费用		4,088,509.47	4,726,069.01
研发费用		3,093,510.70	6,339,272.14
财务费用		-120,475.61	-194,147.69
其中：利息费用			
利息收入		134,506.88	207,895.31
加：其他收益		563,133.96	
投资收益（损失以“-”号填列）		538,667.93	1,304,753.07
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,385,648.79	-676,161.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,989,842.36	-1,653,658.34
加：营业外收入		198,571.78	72,268.26
减：营业外支出		3,271,482.87	73,252.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		916,931.27	-1,654,643.00
减：所得税费用		-152,100.16	-254,471.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,069,031.43	-1,400,171.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,069,031.43	-1,400,171.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-167,435.64	-350,827.42
2.归属于母公司所有者的净利润		1,236,467.07	-1,049,343.67

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,069,031.43	-1,400,171.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,236,467.07	-1,049,343.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-167,435.64	-350,827.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.01

法定代表人：邱俊杰

主管会计工作负责人：金莉丽

会计机构负责人：金莉丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		24,514,271.52	22,310,324.7
减：营业成本		11,682,845.03	12,743,552.86
税金及附加		402,154.37	369,136.64
销售费用		398,833.67	592,378.33
管理费用		3,220,494.29	3,015,012.67
研发费用		3,093,510.70	6,339,272.14
财务费用		-125,117.46	-197,631.28
其中：利息费用			
利息收入		125,117.46	197,631.28
加：其他收益		561,233.65	-

投资收益（损失以“-”号填列）		395,412.25	1,251,760.78
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,590,935.06	-664,459.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,207,261.76	35,904.60
加：营业外收入		194,522.36	69,295.03
减：营业外支出		3,271,440.44	72,840.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,130,343.68	32,359.63
减：所得税费用		282,528.16	13,701.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		847,815.52	18,658.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		847,815.52	18,658.55
（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		847,815.52	18,658.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.00

法定代表人：邱俊杰

主管会计工作负责人：金莉丽

会计机构负责人：金莉丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		8,714,611.85	40,485,689.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		7,100,283.54	1,053,898.01
经营活动现金流入小计		15,814,895.39	41,539,587.82
购买商品、接受劳务支付的现金		10,490,440.43	21,640,243.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,310,079.89	11,207,972.75
支付的各项税费		5,561,955.80	2,319,926.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,185,109.72	3,097,068.15
经营活动现金流出小计		33,547,585.84	38,265,211.76
经营活动产生的现金流量净额		-17,732,690.45	3,274,376.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		124,300,000.00	222,880,000.00
取得投资收益收到的现金		538,667.93	1,304,753.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,838,667.93	224,184,753.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	281,110.59

投资支付的现金		15,000,000.00	200,190,000.00
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		92,200,000.00	
投资活动现金流出小计		107,200,000.00	200,471,110.59
投资活动产生的现金流量净额		17,638,667.93	23,713,642.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,536,000.00	31,003,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,536,000.00	31,003,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,536,000.00	-31,003,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,630,022.52	-4,014,981.46
加：期初现金及现金等价物余额		21,141,045.66	27,247,760.44
六、期末现金及现金等价物余额		9,511,023.14	23,232,778.98

法定代表人：邱俊杰

主管会计工作负责人：金莉丽

会计机构负责人：金莉丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		8,072,886.69	31,326,597.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,995,290.28	1,049,285.84
经营活动现金流入小计		15,068,176.97	32,375,883.46
购买商品、接受劳务支付的现金		14,984,184.19	18,217,621.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,855,806.66	6,199,253.66
支付的各项税费		5,070,938.80	1,661,062.87
支付其他与经营活动有关的现金		6,733,927.65	2,052,005.95
经营活动现金流出小计		32,644,857.30	28,129,943.53
经营活动产生的现金流量净额		-17,576,680.33	4,245,939.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,600,000.00	219,740,000.00

取得投资收益收到的现金		395,412.25	1,251,760.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,995,412.25	220,991,760.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	244,827.59
投资支付的现金		15,000,000.00	196,450,000.00
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		84,000,000.00	
投资活动现金流出小计		99,000,000.00	196,694,827.59
投资活动产生的现金流量净额		12,995,412.25	24,296,933.19
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,536,000.00	31,003,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,536,000.00	31,003,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,036,000.00	-31,003,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,617,268.08	-2,460,126.88
加：期初现金及现金等价物余额		19,882,965.67	24,813,258.31
六、期末现金及现金等价物余额		7,265,697.59	22,353,131.43

法定代表人：邱俊杰

主管会计工作负责人：金莉丽

会计机构负责人：金莉丽

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：江苏黄金屋教育发展股份有限公司

统一社会信用代码：91320000684113996C

注册地址：苏州工业园区东平街 280 号

注册资本：7210 万元

法定代表人：邱俊杰

(二) 经营范围

教育软件开发及销售；教育投资；提供教育咨询（不含办班培训）；网络技术服务；研发、销售：计算机软硬件、电子产品、动漫开发；代办中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司委托的业务；自有房屋租赁；物业管理；增值电信业务；销售：出版物；佣金代理；文化艺术交流活动策划；会务服务、展览展示服务。（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）

(三) 历史沿革

江苏黄金屋教育发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏黄金屋教育咨询有

限公司整体变更设立。江苏黄金屋教育咨询有限公司原由自然人邱俊杰和蔡志娟共同出资组建，于 2008 年 12 月 31 日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局注册登记成立，公司注册资本人民币 200 万元。其中邱俊杰出资 102 万元，占注册资本 51%，蔡志娟出资 98 万元，占注册资本 49%，出资方式均为货币资金。本次出资已经苏州新盛会计师事务所苏新盛验字（2008）第 769 号验资报告验证。

2009 年 6 月，公司申请增加注册资本 800 万元，由全体股东以货币资金增资，变更后公司注册资本为 1,000 万元。2009 年 6 月 16 日，全体股东出资 800 万元，其中：邱俊杰以货币资金增资 405 万元，蔡志娟以货币资金增资 395 万元。本次出资已经苏州众勤会计师事务所有限公司苏众勤（2009）第 2114 号验资报告验证。

2009 年 7 月 4 日，邱俊杰与蔡志娟签订股权转让协议，将其持有的本公司 1.7%的股权（折合出资额 17 万元）转让给蔡志娟。

2009 年 12 月，公司申请增加注册资本 1,000 万元，由全体股东以货币资金增资，变更后公司注册资本为 2,000 万元。2009 年 12 月 29 日，全体股东出资 1,000 万元，其中：邱俊杰以货币资金增资 490 万元，蔡志娟以货币资金增资 510 万元。本次出资已经苏州众勤会计师事务所有限公司苏众勤（2009）第 2227 号验资报告验证。

2014 年 6 月 15 日，蔡志娟分别与邱俊杰和徐玉珍签订股权转让协议，将其所持公司 41%的股权（折合出资额 820 万元）转让给邱俊杰；将其所持公司 10%的股权（折合出资额 200 万元）转让给徐玉珍。

2015 年 4 月 20 日，徐玉珍与邱俊杰签订股权转让协议，将其所持公司 10%的股权（折合出资额 200 万元）转让给邱俊杰；邱俊杰分别与蔡志娟和邱浩签订股权转让协议，将其所持公司 5%的股权（折合出资额 100 万元）转让给蔡志娟，将其所持公司 5%的股权（折合出资额 100 万元）转让给邱浩。

2015 年 10 月 27 日，江苏黄金屋教育咨询有限公司整体变更为江苏黄金屋教育发展股份有限公司。以截止至 2015 年 7 月 31 日经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审计的账面净资产 88,304,761.84 元(其中：实收资本 20,000,000.00 元、盈余公积 5,358,403.66 元、未分配利润 62,946,358.18 元)，折合股本 2,000 万元整体变更为股份有限公司，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。公司已于 2015 年 10 月 27 日完成工商变更登记手续。

经 2016 年 5 月 3 日召开的股东大会审议通过，公司于 2016 年 5 月实施了 2015 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 2,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 25 股，合计转增 5,000 万股。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司向蔡高串定向发行股份 210 万股，每股认购价格 4.80 元，变更后公司注册资本为 7,210 万元。本次出资已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)天衡验字（2016）00260 号验资报告验证。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2016】1242 号，公司于 2016 年 2 月 17 日通过全国股转公司审核，于 2016 年 3 月 31 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“黄金屋”，证券代码：836306。

（四）合并报表范围及其变化

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2020 年半年度合并范围与上年度相比增加 2 个子公司。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 8 月 21 日决议批准报出。

二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关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

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 6 月 30 日止的 2020 年半年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制

下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（实收资本溢价），资本公积（实收资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实

现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

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，应当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，合营方应当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，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、22 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债

在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 500 万元以上（含 500 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下表列示：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
三至四年	30	30
四至五年	50	50
五年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

13、存货

存货分类：库存商品等。

存货的核算：购入时按实际成本入账；发出时采用移动加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对工程施工则按照《企业会计准则—建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

17、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公设备	5 年	5%	19%
电子设备	3 年	5%	31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价

值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

25、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。否

则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

（2）收入确认的具体方法

本公司主营业务为药品的生产与销售，属于在某一时点履行履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

本公司已将该商品的实物转移给客户；

本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

客户已接受该商品等。

本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司在客户收货并经客户验收后确认收入。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，交仓库据以发货，货物一般有专门的物流公司负责运输，物流公司将货物运到约定的交货地点，客户收货后验收合格通知公司开票，公司据以确认销售收入。

（3）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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。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，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配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，应当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。

28、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、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(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）。新收入准则公司从2020年1月1日起执行。	——	

其他说明：

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

除此之外，本公司无其他重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）母公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（2）子公司江苏省教育信息服务有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（3）子公司苏州启融教育科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（4）子公司江苏书香阅读信息技术有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(5) 子公司浙江慧远网络科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(6) 子公司苏州树基教育科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(7) 子公司钉行其道教育科技（苏州）有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(8) 子公司悦读教育科技（苏州）有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

母公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业资格复审，并换发《高新技术企业证书》（证号 GR201632004518 号），有效期三年，公司 2016 年至 2018 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

母公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业资格复审，并换发《高新技术企业证书》（证号 GR201932010091 号），有效期三年，公司 2019 年至 2021 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2020 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	9,511,023.14	21,141,045.66
其他货币资金	-	-
合计	9,511,023.14	21,141,045.66
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	47,551,991.39	26,180,171.54
合计	47,551,991.39	26,180,171.54

应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,551,991.39	100	2,668,634.42	5.61	44,883,356.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,551,991.39	100	2,668,634.42	5.61	44,883,356.97

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,180,171.54	100	1,311,739.83	5.01	24,868,431.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	26,180,171.54	100	1,311,739.83	5.01	24,868,431.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,735,404.34	2,087,064.72	5.00
1 至 2 年	5,801,437.05	580,569.70	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	-	-	30.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	47,551,991.39	2,668,634.42	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 726,210.19 元。

(3) 本报告期无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4644.56 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 232.23 万元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,001,312.42	68.39	1,013,277.51	99.77
1 至 2 年	440,556.02	30.09	300.00	0.03
2 至 3 年	22,266.08	1.52	2,041.08	0.20
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,464,134.52	100.00	1,015,618.59	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年金额重大的预付账款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 98.54 万元，占预付账款年末余额合计数的比例为 67.30%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,255,585.18	1,359,282.70
合计	3,255,585.18	1,359,282.70

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,862,167.33	66.95	1,606,582.15	33.04	3,255,585.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,400,000.00	33.05	2,400,000.00	100.00	-
合计	7,262,167.33	100.00	4,006,582.15	55.17	3,255,585.18

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,937,110.65	67.72	1,577,827.95	53.72	1,359,282.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,400,000.00	32.28	1,400,000.00	100	0
合计	4,337,110.65	100	2,977,827.95	86.72	1,359,282.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备
南通名师编写组稿件中心	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,181,676.9	159,083.85	5.00
1 至 2 年	113,970.48	11,397.05	10.00
2 至 3 年	73,148.37	14,629.67	20.00
3 至 4 年	102,000.00	30,600.00	30.00
4 至 5 年	1,000.00	500.00	50.00
5 年以上	1,390,371.58	1,390,371.58	100.00
合计	4,862,167.33	1,606,582.15	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 2,371.48。

(3) 本期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,703,840.00	1,757,800.00
备用金及其他	5,558,327.33	2,579,310.65
合计	7,262,167.33	4,337,110.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计比例(%)	坏账准备期末余额
南通名师编写组稿件中心	预付编写费	2,400,000.00	3-4年	33.05	2,400,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	保证金	1,200,000.00	5年以上	16.52	1,200,000.00
一二一通信(苏州)有限公司	保证金	124,020.00	1年以内	1.71	6,201.00
中国移动通信集团江苏有限公司泰州分公司	保证金	100,000.00	5年以上	1.38	100,000.00
江苏省公用信息有限公司	保证金	90,000.00	5年	1.98	90,000.00
合计	—	3,914,020.00	—	85.54	3,796,201.00

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多媒体使用费	—	107,184.52
预缴企业所得税	—	17,659.43
待抵扣进项税额	11,776.51	20,329.25
其他	134,552.69	9,708.74
合计	146,329.20	154,881.94

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,803,285.71	41,355,230.72
固定资产清理	—	—
合计	39,803,285.71	41,355,230.72

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	57,031,749.52	1,556,820.04	5,024,700.17	617,382.22	64,230,651.95
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—	—
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	-				
（1）处置或报废	-				
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,253,820.67	1,310,274.62	4,786,486.70	524,839.24	22,875,421.23
2. 本期增加金额					
（1）计提	1,354,504.08	133,318.07	45,289.41	18,833.45	1,551,945.01
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废		-	-	-	-
4. 期末余额	17,608,324.75	1,443,592.69	4,831,776.11	543,672.69	24,427,366.24
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	39,423,424.77	113,227.35	192,924.06	73,709.53	39,803,285.71
2. 期初账面价值	40,777,928.85	246,545.42	238,213.47	92,542.98	41,355,230.72

（2）期末固定资产未出现需计提减值准备的情形。

7、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,491,700.00	6,175,360.41	9,667,060.41
2. 本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	3,491,700.00	6,175,360.41	9,667,060.41
二、累计摊销			
1. 期初余额	675,062.00	3,244,304.57	3,919,366.57
2. 本期增加金额	34,917.00	495,845.57	530,762.57

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	34,917.00	495,845.57	530,762.57
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
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	709,979.00	3,740,150.14	4,450,129.14
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,781,721.00	2,435,210.27	5,216,931.27
2. 期初账面价值	2,816,638.00	2,931,055.84	5,747,693.84

(2) 期末无形资产未出现需计提减值准备的情形。

8、商誉

(1) 商誉账面价值

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	其他	处置	其他	
苏州树基教育科技有限公司	169,017.56	-	-	-	-	169,017.56
合计	169,017.56	-	-	-	-	169,017.56

(2) 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
苏州树基教育科技有限公司	169,017.56	-	-	-	-	169,017.56
合计	169,017.56	-	-	-	-	169,017.56

本公司于资产负债表日对因非同一控制下企业合并形成的商誉进行了减值测试，估计其可收回金额。各资产组的可收回金额根据预计未来现金流量现值的方法确定，本公司根据管理层批准的预计未来7年财务预算和相应的折现率预计资产组的未来现金流量现值，超过7年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
防病毒安全套件	14,126.41	-	12,108.24	-	2,018.17
装修费	10,503.28	-	3,767.52	-	6,735.76
合计	24,629.69		15,875.76	-	8,753.93

10、递延所得税资产

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	6,675,216.57	1,028,968.53	4,259,420.79	639,434.73
可抵扣亏损	22,987,909.76	2,155,116.54	6,906,722.89	1,726,680.72
计提资源平台费用	7,962,037.08	1,990,509.27	7,938,262.09	1,984,565.52
合计	37,625,163.41	5,173,949.54	19,104,405.77	4,350,680.97

未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0	30,146.99
可抵扣亏损	2,986,920.22	2,694,745.73
合计	2,986,920.22	2,724,892.72

11、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	7,987,507.69	7,981,373.73
合计	7,987,507.69	7,981,373.73

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付资源平台费用	7,938,262.09	7,938,262.09
其他	25,470.6	43,111.64
合计	7,987,507.69	7,395,208.51

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

12、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	713,087.24	2,841,148.52
合计	713,087.24	2,841,148.52

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,466,447.48	7,833,512.47	9,299,959.95	0
二、离职后福利-设定提存计划	171,120.29	163,475.70	334,595.99	0
三、辞退福利	-	377,846.00	377,846.00	0
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,637,567.77	8,374,834.17	10,012,401.94	0

(2) 短期薪酬列示

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	1,336,602.98	7,283,236.19	8,619,839.17	0
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	51,142.61	167,050.00	218,192.61	0
其中：医疗保险费	38,026.73	114,027.14	152,053.87	0
工伤保险费	2,975.42	1,896.30	4,871.72	0
生育保险费	10,140.46	51,126.56	61,267.02	0
4、住房公积金	78,701.89	383,226.28	461,928.17	0
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,466,447.48	7,833,512.47	9,299,959.95	0

(3) 设定提存计划列示

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	164,782.50	157,420.72	322,203.22	
2、失业保险费	6,337.79	6,054.98	12,392.77	
合计	171,120.29	163,475.70	334,595.99	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	240,549.34	535,123.31
企业所得税	2,137,292.86	2,124,007.30
个人所得税	3,709.83	10,010.41
城市维护建设税	79,530.12	94,956.52
教育费附加	56,807.24	67,819.95
其他税费	209,672.57	146,619.09
合计	2,670,754.72	2,978,536.58

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,077,153.43	1,876,618.38
合计	2,077,153.43	1,876,618.38

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	1,753,013.50	1,744,652.51
其他	324,139.93	383,959.90
合计	2,077,153.43	2,128,612.41

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
邱俊杰	63,000,000.00	-	-	-	-	-	63,000,000.00
蔡志娟	3,500,000.00	-	-	-	-	-	3,500,000.00
邱浩	3,500,000.00	-	-	-	-	-	3,500,000.00
蔡高串	2,100,000.00	-	-	-	-	-	2,100,000.00
合计	72,100,000.00	-	-	-	-	-	72,100,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	26,284,761.84	-	-	26,284,761.84
合计	26,284,761.84	-	-	26,284,761.84

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,109,253.52		-	13,109,253.52
合计	13,109,253.52		-	13,109,253.52

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,637,127.71	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	11,637,127.71	-

项目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,236,467.07	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	11,536,000.00	-
转作实收资本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	5,553,913.49	-

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,051,152.26	9,369,436.58	29,271,812.59	18,742,710.73
其他业务	3,757,302.17	1,442,407.21	1,768,776.43	1,444,237.62
合计	24,808,454.43	10,811,843.79	31,040,589.02	20,186,948.35

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	79,457.59	75,747.80
教育费附加	56,424.69	54,105.58
房产税	285,681.65	3,330.70
土地使用税	8,461.66	270,767.79
印花税	13,708.40	9,452.19
合计	443,733.99	413,404.06

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	877,371.05	1,344,880.21
差旅费	21,864.00	96,192.63
业务招待费	101,839.00	338,863.98
广告及宣传费	-	64,500.00
社会保险费	31,467.53	-
住房公积金	53,781.59	-
邮寄费	523.00	-
通讯费	35,489.16	-
福利费	200.00	-

办公费	23,271.56	-
水电费	7,075.35	-
信息服务费	18.79	-
折旧费	64,741.80	-
其他	-	6,856.30
合计	1,217,642.83	1,851,293.12

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,471,954.40	1,296,826.92
折旧摊销费	761,609.54	936,754.44
办公费	155,583.37	79,588.14
差旅费	131,883.95	249,354.60
材料费	-	162,478.04
房租及物业费	187,041.43	214,220.28
中介机构服务费	-	564,479.60
业务招待费	129,674.91	163,206.39
福利费	294,103.31	-
修理费	25,677.49	-
咨询费	550,108.11	-
保险费	35,556.90	-
运输费	14,049.70	-
会务费	943.40	-
通讯费	92,336.00	-
审计评估费	1,886.79	-
辞退福利	10,000.00	-
社会保险费	26,158.67	-
住房公积金	56,191.65	-
服务费	1,886.79	-
装修费	3,767.52	-
水电费	58,709.86	-
低值易耗品	48,907.84	-
代办费	11,777.53	-
培训费	14,820.00	-
诉讼费	4,571.00	-
其他	-690.69	1,059,160.60
合计	4,088,509.47	4,726,069.01

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,132,561.48	3,791,459.59
福利费	156.00	-
社会保险费	80,769.18	-
住房公积金	151,995.31	-
折旧摊销费	297,634.84	334,725.88
材料设备费	107,715.87	515,299.40
低值易耗品	26,332.27	-
劳务派遣费	1,800.00	1,038,296.42
委托开发费	-	250,000.00
调试服务费	151,427.68	-
培训费	11,320.75	-
委托开发	28,301.89	-
其他	103,495.43	409,490.85
合计	3,093,510.70	6,339,272.14

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	134,336.54	207,895.31
汇兑损失	-	-
金融机构手续费	13,860.93	12,437.47
合计	-120,475.61	-194,147.69

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,385,648.79	676,161.44
合计	2,385,648.79	676,161.44

27、其他收益

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	-	-	与收益相关
发明专利授权企业奖励	1,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	-	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	562,133.96	-	与收益相关
合计	563,133.96	-	

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	538,667.93	1,304,753.07
合计	538,667.93	1,304,753.07

29、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补贴收入	4,026.42	-	4,026.42
手续费退回	23.00	-	23.00
合同赔款	194,522.00	-	194,522.00
其他	0.36	72,268.26	0.36
合计	198,571.78	72,268.26	198,571.78

30、营业外支出

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
滞纳金	3,021,482.87	406.33	3,021,482.87
赔偿款	200,000.00	-	200,000.00
其他	-	72,846.59	-
合计	3,271,482.87	73,252.92	3,271,482.87

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	671,168.41	188,950.01
递延所得税费用	-823,268.57	-434,287.87
合计	-152,100.16	-245,337.86

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2020 年半年度
利润总额	916,931.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,539.69
子公司适用不同税率的影响	0
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	533,628.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-823,268.57
研发费加计扣除等	0
所得税费用	-152,100.16

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	4,026.42	-
收到的其他营业外收入	194,545.36	72,268.26
收到的利息收入	134,506.88	207,895.31
收到的保证金等往来款	6,767,204.88	773,734.44
合计	7,100,283.54	1,053,898.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的各项费用	8,399,663.00	2,409,928.08
手续费支出	13,860.93	12,437.47
营业外支出	3,271,482.87	73,252.92
支付的保证金等往来款	-5,735,527.66	601,449.68
合计	650,390.95	3,097,068.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	124,300,000.00	222,880,000.00
合计	124,300,000.00	222,880,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	15,000,000.00	200,190,000.00
合计	15,000,000.00	200,190,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,069,031.43	-1,400,171.09
加：资产减值准备	2,385,648.79	676,161.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,551,945.01	1,653,427.06
无形资产摊销	530,762.57	530,937.76
长期待摊费用摊销	15,875.76	48,170.24
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	538,667.93	-1,304,753.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-434,287.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,997,655.06	7,692,384.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,934,915.19	-4,178,358.52
其他	8,552.74	-
经营活动产生的现金流量净额	-17,732,690.45	3,274,376.06
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,511,023.14	23,232,778.98
减：现金的期初余额	21,141,045.66	27,247,760.44
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,630,022.52	-4,014,981.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,511,023.14	23,232,778.98
其中：库存现金	-	40,221.21
可随时用于支付的银行存款	9,511,023.14	23,192,557.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、现金及现金等价物余额		23,232,778.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、合并范围的变更

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 7 户，2020 年半年度合并范围与上年度相比增加钉行其道教育科技（苏州）有限公司和悦读教育科技（苏州）有限公司 2 个子公司。

七、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

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	
江苏省教育信息服务有限责任公司	南京	南京市建邺区江东中路 215 号	网络教育	100%	-	设立
苏州启融教育科技有限公司	苏州	苏州工业园区东平街 280 号 6 层	网络教育	100%	-	设立
江苏书香阅读信息技术有限公司	苏州	苏州工业园区东平街 280 号黄金屋大厦六楼	网络教育	70%	-	设立
浙江慧远网络科技有限公司	浙江	浙江省衢州市柯城区芹江东路 288 号 3 幢东 102 室	网络技术开发	-	70%	设立
苏州树基教育科技有限公司	苏州	苏州工业园区东平街 280 号黄金屋大厦七楼	教育软件开发	51%	-	非同一控制下企业合并
钉行其道教育科技（苏州）有限公司	苏州	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区东平街 280 号黄金屋大厦 7 楼	教育软件开发	70%	-	设立
悦读教育科技（苏州）有限公司	苏州	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区东平街 280 号黄金屋大厦 7 楼	教育软件开发	70%	-	设立

注：江苏书香阅读信息技术有限公司股东均尚未实际出资且本年度仅发生少量费用，故暂以 100%比例合并。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收款项、应付款项、预收款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有外币的银行存款、应收款项有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，本公司主要经营活动系以人民币结算，期末无外币货币性项目，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款，由于本公司无固定利率的借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前无利率对冲政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司期末无长期借款，报告日暂无此类风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之固定资产长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。本公司期末无以浮动利率计息之长期借款，报告日暂无此类风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

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

本公司经营状况良好，除常规生产经营型付现支出外，无重大即期债务，因此本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

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

2、关联方

(1) 公司的最终实际控制人及公司股东

最终实际控制人及公司股东名称	持股比例	表决权比例
邱俊杰	87.38%	87.38%
蔡志娟[注]	4.85%	4.85%
邱浩[注]	4.85%	4.85%
蔡高串[注]	2.92%	2.92%

[注]：邱俊杰和蔡志娟为夫妻关系，邱俊杰和邱浩为父子关系，蔡高串和蔡志娟为叔侄女关系。

(2) 本公司的子公司

本公司子公司情况详见附注七。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
三芒世纪（北京）科技有限公司	实际控制人参股公司

3、关联方交易

关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方名称	项目	本期发生额	上期发生额
三芒世纪（北京）科技有限公司	教学系统租赁及服务费		4,593.4

4、关联方应收应付款项

无

5、关联方承诺

本公司本报告期内无关联方承诺事项。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2017 年 1 月 25 日，公司与南通名师编写组及双基教育出版中心签订《阅读测评考级资源委托开发协议》并向南通名师编写组支付了编写费用 240 万元。因南通名师编写组一直未按照约定履行合同，公司于 2018 年 2 月提起诉讼，诉求包括返还预付款 240 万元等。2019 年 1 月 3 日，法院做出一审判决要求南通名师编写组返还预付款 240 万元。南通名师编写组不服判决，上诉至江苏省高级人民法院。截至报告日二审法院尚未做出判决。公司对该比款项计提了 240 万元的坏账准备。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的重要的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、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：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,371,110.79	100.00	2,658,897.03	5.61	44,712,213.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	47,371,110.79	100.00	2,658,897.03	5.61	44,712,213.76

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,744,074.36	100	1,287,734.97	5.00	24,456,339.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	25,744,074.36	100	1,287,734.97	5.00	24,456,339.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,574,280.96	2,078,714.05	5.00
1 至 2 年	5,791,829.83	579,182.98	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3 至 4 年	-	-	30.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	47,371,110.79	2,658,897.03	5.61

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 1,371,162.06 元。

(3) 本报告期无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,644.56 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 232.23 万元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,406,571.33	1,207,541.53
合计	3,406,571.33	1,207,541.53

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,195,171.17	68.40	1,788,599.84	34.43	3,406,571.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,400,000.00	31.60	2,400,000.00	100	-
合计	7,595,171.17	100	4,188,599.84	34.43	3,406,571.33

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,776,368.37	66.48	1,568,826.84	56.51	1,207,541.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,400,000.00	33.52	1,400,000.00	100	0
合计	4,176,368.37	100	2,968,826.84	91.65	1,207,541.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备
南通名师编写组稿件中心	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3448682.32	172434.12	5
1 至 2 年	320.48	32.05	10
2 至 3 年	72668.37	14533.67	20
3 至 4 年	102000	30600	30
4 至 5 年	1000	500	50
5 年以上	1570500	1570500	100
合计	5,195,171.17	1,788,599.84	81.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,219,773.00 元，本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,490,000.00	1,558,000.00
备用金及其他	6,105,171.17	2,795,145.44
合计	7,595,171.17	4,353,145.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计比例(%)	坏账准备期末余额
南通名师编写组稿件中心	预付编写费	2,400,000.00	3-4 年	31.60	2,400,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	保证金	1,200,000.00	5 年以上	15.80	1,200,000.00
一二一通信(苏州)有限公司	保证金	124,020.00	1 年以内	1.63	6,201.00
中国移动通信集团江苏有限公司泰州分公司	保证金	100,000.00	5 年以上	1.32	100,000.00
江苏省公用信息有限公司	保证金	90,000.00	5 年以上	1.18	90,000.00
合计	--	3,914,020.00	--	51.53	3,796,201.00

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

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	40,634,000.00		40,634,000.00	25,634,000.00	-	25,634,000.00
合计	40,634,000.00		40,634,000.00	25,634,000.00	-	25,634,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏省教育信息服务有限公司	22,308,000.00	-	-	22,308,000.00	-	-
苏州启融教育科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
苏州树基教育科技有限公司	1,326,000.00	-	-	1,326,000.00	-	-
苏州成贤三期股权投资合伙企业（有限合伙）	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
合计	25,634,000.00	15,000,000.00		40,634,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,772,074.35	10,240,437.82	20,541,548.27	11,299,315.24
其他业务	3,742,197.17	1,442,407.21	1,768,776.43	1,444,237.62
合计	24,514,271.52	11,682,845.03	22,310,324.70	12,743,552.86

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	395,412.25	1,251,760.78
合计	395,412.25	1,251,760.78

十六、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	563,133.96	增值税进项加计抵扣 461,308.96 元，征地补贴 825.00 元，高新奖励 100,000.00 元，发明奖励 1,000.00 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,072,911.09	押金收入 194,522.00 元，零星款 0.36 元，滞纳金罚款-3,021,482.87 元，捐赠-50,000.00 元，赔偿-200,000.00 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
合计	-2,509,777.13	
减：所得税影响额	76,148.45	
少数股东权益影响额	-	
合计	-2,585,925.58	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.02	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.05	—

江苏黄金屋教育发展股份有限公司

2020年8月21日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室