



希科普

NEEQ : 833093

深圳市希科普股份有限公司
ShenZhen Scope Co.,Ltd

半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	77

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。

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

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在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
1. 转型升级和市场竞争风险	报告期内，公司坚持由智能硬件及软件向智能教育终端+平台+系统的智能教育生态服务系统转型；由海外教育市场向国内海外并重的市场转型。如果公司产品的转型升级更新不及时，或没有满足市场的需求，或技术水平被竞争对手超越从而降低市场占有率，公司的发展将会受到重大影响。同时由于近几年国家对教育信息化的支持，市场关注热度增加，新进者对行业的冲击，故存在一定的竞争风险。
2. 汇率波动风险	公司境外的业务，一般以美元进行结算，而日常经营开支、采购支出等以人民币结算为主，所以在将美元等外币进行结汇或对外币货币性项目进行报表换算时，将会承受汇率变动的风险。且近年来，人民币对美元波动，造成由于汇率的影响而形成汇兑损失。虽然公司计划在汇率不利于公司业务时通过远期外汇协议规避风险，但是外汇汇率的波动仍然可能对公司经营业绩造成不利影响。
3. 客户集中的风险	报告期内，公司的客户集中度较高，2020 年上半年，公司向前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例

	<p>为 83.35%，比重较大。目前公司的主要产品为教育类智能平板电脑，主要客户群体为国内外政府及机构、国内外运营商以及渠道商，如果政府及机构、国外运营商以及渠道商的采购计划发生变化，将会给公司带来不利影响。</p>
4. 技术风险	<p>公司是从事智能电子终端产品的设计、研发、生产及销售的高新技术企业，智能电子终端产品具有更新换代快、产品生命周期短、消费需求多样化等特点，公司面临着产品技术更新换代、产品结构调整、技术人员流失、核心技术失密等风险。如果新技术和新产品研发及开发失败，对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，将会造成公司现有竞争力的下降，在一定程度上影响公司的发展速度。同时，公司对核心技术人员有较强的依赖性，如果发生核心人才外流且不能及时补充，将导致公司技术优势的减弱。</p>
5. 实际控制人不当控制的风险	<p>截至报告期末，公司股东刘军、王燕、钱毓兰合计持有公司 100.00% 的股份，并签订《一致行动人协议》，系公司共同实际控制人。因此，刘军、王燕、钱毓兰可利用其控制权，对公司经营决策施加重大影响。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但若刘军、王燕、钱毓兰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和未来投资入股的其他少数权益股东带来风险。</p>
6. 境外经营和业务拓展风险	<p>报告期内，海外市场主要客户分布于南美洲/北美洲地区，如巴西、哥伦比亚、多米尼加等，公司的主要客户所处国家和地区仍处于政治体制和经济体制的转轨时期，尽管这些国家目前正蕴藏着大量潜在的经济发展和贸易机会，但客观上存在着一定的政治、经济不稳定性。如果公司客户所在国家发生国内动乱、政变、战争或出现国际局势紧张等不可抗的风险，将会影响已签订合同的继续履行及在该国家和地区业务的持续开展。</p>
7. 出口退税风险	<p>公司的部分业务为出口销售，在增值税方面采取免抵退的征收方式，但是由于国家对增值税出口退税政策经常变动，不同的出口货物采取不同的退税率，且对于以进料加工模式进行生产转出口销售的货物，在申请出口退税时涉及进料加工计划分配率的计算，退税率、分配率等出口退税政策的变化，可能会面临不利于公司的退税率、分配率等变动而引起的出口退税风险。</p>
8. 持续经营风险	<p>2020 年上半年，公司净利润为 790,886.89 元，扣除非经常性损益后净利润为 104,705.38 元，毛利率为 17.83%。虽然公司所处的教育信息化行业市场前景广</p>

	阔，且公司有一定的技术优势，但如果公司未来不能扩大销售，抓住市场机遇，获得大额订单，扭亏为盈，将对公司持续经营能力产生一定的影响，公司存在持续经营能力不足的风险。
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>1. 转型升级和市场竞争风险应对措施：建立翻转课堂创新研究基地，打造 K12 智慧教育实践基地，与昌乐一中建立产学研合作，并聘请专业设计人才及教育专家、扩大国内外营销团队、开拓更多海内外市场。</p> <p>2. 汇率波动风险应对措施：除了原有海外市场，积极拓展汇率稳定的国家和地区的市场，以及开拓国内市场。</p> <p>3. 客户集中的风险应对措施：夯实原有客户的基础，增加海内外客户的范围、数量及销售规模，加快产品转型升级，吸引更多的客户，增加销售总额，分散大客户的集中度。</p> <p>4. 技术风险应对措施：加大研发费用的投入，壮大自身的研发团队，提升研发实力；加快产品转型升级，对公司产品服务进行转型，在市场上抢占优势地位，提高市场占有率，满足不断发展的市场需求。</p> <p>5. 实际控制人不当控制的风险应对措施：（1）建立完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生；（2）加强内部人员的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识。</p> <p>6. 境外业务拓展风险应对措施：继续夯实外销市场，维护好原有客户的基础上，积极拓展该地区其他客户；大力推动市场宣传工作，提升品牌形象，提高品牌影响力。</p> <p>7. 出口退税风险应对措施：积极关注国家出口退税政策的变动，及时调整经营策略。</p> <p>8. 持续经营风险应对措施：（1）从行业发展、公司商业模式和公司竞争优势方面考虑，公司具备一定的竞争优势，且与部分客户建立了长期合作关系，未来，公司将继续夯实、拓展外销市场并积极开拓国内市场。（2）未来公司将加大投资管理力度，优化生产管理，降低运营成本，减少亏损；积极承接对外订单，扩大经营收入。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司/希科普	指	深圳市希科普股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
鑫恒驰	指	深圳市鑫恒驰投资有限公司
优科数码	指	优科数码科技（惠州）有限公司
聚科湾	指	深圳市聚科湾科技有限公司
香港希科普	指	希科普（香港）有限公司
前海智慧教育	指	深圳市前海智慧教育有限公司
云智谷	指	深圳市云智谷投资实业有限公司
报告期	指	2020年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
K12	指	是 kindergarten through twelfth grade 的简写，指从幼儿园（kindergarten）到十二年级（grade 12），可用作对基础教育阶段的通称。
股东大会	指	深圳市希科普股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市希科普股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市希科普股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会统称
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《章程》/《公司章程》	指	《深圳市希科普股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市希科普股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Scope Co., Ltd Scope
证券简称	希科普
证券代码	833093
法定代表人	刘军

二、 联系方式

董事会秘书	程群峰
联系地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼
电话	0755-27413333
传真	0755-27413959
电子邮箱	chengqf@scope.com.cn
公司网址	http://www.scope.com.cn
办公地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼
邮政编码	518055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 11 月 30 日
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3911 计算机整机制造
主要业务	深圳市希科普股份有限公司是一家集智能教育终端研发生产、智慧教育软件的开发、智慧教育平台创新于一体，是一家专业从事教育信息化整体解决方案的创新、推广和服务的国家高新技术企业。
主要产品与服务项目	教育智能终端、教育信息化整体解决方案
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘军），一致行动人为（刘军、王燕、钱

毓兰)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403002794436173	否
注册地址	广东省深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼	否
注册资本（元）	50,000,000.00 元	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	45,186,452.90	19,108,692.87	136.47%
毛利率%	17.83%	37.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	790,886.89	-2,315,478.49	134.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	104,705.38	-2,925,618.21	103.58%
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）	2.15%	-14.87%	-
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）	0.28%	-18.79%	-
基本每股收益	0.02	-0.05	140.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,620,622.64	46,333,835.87	22.20%
负债总计	19,236,952.85	9,986,052.97	92.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,138,669.79	36,347,782.90	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.73	1.37%
资产负债率%（母公司）	27.99%	16.68%	-
资产负债率%（合并）	33.98%	21.55%	-
流动比率	3.46	2.56	-
利息保障倍数	28.38	11.56	-

(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	9,697,652.09	-2,034,177.43	576.74%
应收账款周转率	8.33	7.52	-
存货周转率	12.39	1.92	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.20%	30.90%	-
营业收入增长率%	136.47%	44.29%	-
净利润增长率%	134.16%	56.98%	-

（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

本公司是处于 C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3911 计算机整机制造行业，集智能教育终端研发生产、智慧教育软件的开发、智慧教育平台创新于一体，是一家专业从事教育信息化整体解决方案的创新、推广和服务的国家高新技术企业。目前已拥有 21 项专利权，39 项软件著作权，为学生、家长、老师和学校提供智能教育终端、智慧教育管理软件和智慧教育生态服务平台。公司主要以直销或代理模式销售产品和提供服务，通过参加国内外政府教育机构招投标，参加各种教育展览，与运营商、平台和内容提供商以及知名学校等合作开展业务。公司收入来源主要是产品和软件销售收入。

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

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司仍专注于国内外 K12 课堂教育全面部署，紧跟国家教育信息化政策导向，自主研发产品，进一步完善教育信息化信息技术与教育教学的深度融合。2020 年上半年，受疫情影响全球主要经济体的经济增长并无亮点，风险事件频发，出口再度面临较大的下行压力，公司的业务面临着挑战。

2020 年上半年，公司转型升级已经初见成效，一方面公司投入人力物力开拓国内市场，组成多支国内销售团队，布局华东、华南、华北、东北、西部五大销售区域，并取得了较好的成效。另一方面，公司大力投入国内外产品研发，提升竞争力，加速国内市场转型；以智能教育硬件制造为依托，结合国内教育行业的发展状况，不断创新开发智慧教育软件，

搭建智慧教育平台，不断完善智慧教育整体解决方案，以便快速响应市场需求，增强公司的核心竞争力。

公司管理层始终坚持转型升级的战略部署，积极应对市场变化，不断加大研发新产品力度，提升产品竞争力，积极开拓市场，努力提高公司研发、销售、制造和管理水平。一方面，经过国内教育市场调研，基于智慧教育理念的融合，以智能终端为依托、以互联技术为手段、以大数据为中心，打造希科普智慧教育生态服务系统，报告期末已在部分学校试用，将为公司带来新的利润增长点。另一方面，公司的国内市场开拓团队，积极参加国内各种教育展会，并以各种方式参加各种教育方面的招标项目，不断加大新产品、新模式的推广，目前国内市场销售收入占公司营收比例逐渐上升，国内市场的开拓已经卓具成效。

（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	22,216,852.27	39.24%	11,248,212.20	24.28%	97.51%
应收账款	2,918,251.03	5.15%	7,934,078.54	17.12%	-63.22%
存货	3,467,168.55	6.12%	2,523,677.65	5.45%	37.39%
固定资产	360,099.76	0.64%	82,583.34	0.18%	336.04%
长期借款	2,970,000.00	5.25%	300,000.00	0.65%	890.00%

项目重大变动原因：

货币资金：报告期内公司的货币资金同比增加 97.51%，主要系公司营业收入上升，收款金额增加所致；

应收账款：报告期内公司加强对应收账款的管理，回款额增加，导致应收账款同比下降了 63.22%；

存货：报告期内公司的存货同比增加了 37.39%，主要系报告期内公司订单增加，购买原材料导致库存增加；

固定资产：报告期内公司的固定资产同比增加了 336.04%，主要系本期购买固定资产所致；

长期借款：报告期内公司的长期借款同比增加了 890.00%，主要系公司经营需要，向深圳农村商业银行总行营业部贷款人民币 3,000,000.00，报告期内已还部分本金，导致长期借款比去年增加了 2,670,000.00 元。

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	45,186,452.90	-	19,108,692.87	-	136.47%
营业成本	37,128,072.14	82.17%	11,960,630.69	62.59%	210.42%
营业利润	1,367.65	0.003%	-2,336,598.93	-12.23%	100.06%
销售费用	1,600,212.33	3.54%	1,646,548.33	8.62%	-2.81%
管理费用	2,474,969.53	5.48%	3,696,525.65	19.34%	-33.05%
研发费用	3,742,237.07	8.28%	3,319,126.31	17.37%	12.75%
财务费用	-115,619.56	-0.26%	1,126,448.79	5.89%	-110.26%
净利润	790,886.89	1.75%	-2,315,478.49	-12.12%	134.16%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入同比去年上升了 136.47%，营业利润同比去年上升了 100.06%，净利润同比去年上升 134.16%，营业成本同比去年增加了 210.42%，主要系公司加大市场的开拓，国内市场销售收入有了大幅增长所致；

报告期内，财务费用同比去年下降了 110.26%，主要系销售收入回款额增加，致银行活期存款利息增加以及汇兑收益增加所致；

报告期内，管理费用同比去年下降了 33.05%，主要系出售二级子公司优科数码，导致优科数码全部人员工资、折旧以及摊销减少所致。

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	9,697,652.09	-2,034,177.43	576.74%
投资活动产生的现金流量净额	-669,141.82	-100,000.00	-569.14%
筹资活动产生的现金流量净额	2,641,113.34	756,764.88	249.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：同比上期增加了 11,731,829.52 元，主要系本期营业收入同比去年增加了 136.47%，本期收款金额增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：同比上期减少了 569,141.82 元，主要系报告期内购建固定资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：同比上期增加了 1,884,348.46 元，主要系公司因经营需要，本期向深圳农村商业银行总行营业部借款增加所致。

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	684,813.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,367.65
非经常性损益合计	686,181.51
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	686,181.51

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《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），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

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

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

报告期内，公司依法缴纳各项社会保险，维护员工合法权益；依法缴纳各项税费，积极承担社会责任；诚信对待客户和供应商，坚持诚信经营，不损害任何一方的利益。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	5,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	110,000,000.00	3,000,000.00
5. 其他	-	-

(三) 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	2015/7/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/31	-	挂牌	一致行动承诺	《一致行动人协议》	正在履行中
其他股东	2015/7/31	-	挂牌	一致行动承诺	《一致行动人协议》	正在履行中
董监高	2015/7/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/7/31	-	挂牌	关联交易	承诺严格遵守《关联交易管理制度》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东及董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

2. 为了在公司治理及运营过程中加强合作，相互协调，避免因股权分散可能带来的决策效率低下，决策不一致而对公司产生的不利影响，刘军与王燕、钱毓兰等人签订了《一致行动协议书》；

3. 股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	12,916,666	25.83%	0	12,916,666	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	11,583,333	23.17%	0	11,583,333	23.17%
	董事、监事、高管	10,750,000	21.50%	0	10,750,000	21.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,083,334	74.17%	0	37,083,334	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	34,416,667	68.83%	0	34,416,667	68.83%
	董事、监事、高管	32,250,000	64.50%	0	32,250,000	64.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
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	刘军	43,000,000	0	43,000,000	86.00%	32,250,000	10,750,000	0
2	深圳市鑫恒驰投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	8.00%	2,666,667	1,333,333	0

3	王燕	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000	0
4	钱毓兰	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	666,667	333,333	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	37,083,334	12,916,666	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

刘军、王燕、钱毓兰作为一致行动人系公司的共同实际控制人。具体原因如下：

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

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

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

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

刘军，男，1964年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996年11月至1997年11月，任深圳市盖迪实业有限公司总经理；1997年12月至2015年3月，任深圳市希科普科技发展有限公司董事长；2007年8月至今，任优科数码科技（惠

州)有限公司董事长;2009年12月至今,任深圳市恒驰投资发展有限公司监事;2014年11月至今,任深圳市鑫恒驰投资有限公司执行董事、总经理;2015年3月至今,任股份公司董事长;2017年2月至今,任股份公司总裁。

王燕,女,1967年12月出生,布依族,中国国籍,无境外永久居留权,博士研究生学历。1988年7月至1995年9月,任新疆医学院教师、临床医学系团总支书记;1998年7月至2008年3月,先后任深圳市经理进修学院培训部项目负责人、部长;2008年4月至今,任哈尔滨工业大学深圳研究生院继续教育学院教师;2014年11月至今,任深圳市鑫恒驰投资有限公司监事;2015年3月至2018年11月,任股份公司董事。

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

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

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

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:

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
刘军	董事长、总裁	男	1964 年 1 月	2018 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 13 日
刘语思	董事	女	1993 年 5 月	2018 年 11 月 15 日	2021 年 3 月 13 日
程群峰	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书	男	1979 年 5 月	2018 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 13 日
李亮	董事	男	1984 年 3 月	2018 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 13 日
徐春	董事	男	1982 年 12 月	2018 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 13 日
雷学舟	监事会主席	男	1961 年 11 月	2018 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 13 日
陈柳勇	监事	男	1974 年 7 月	2018 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 13 日
王大伟	职工监事	男	1975 年 11 月	2018 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 13 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘军	董事长、总裁	43,000,000	0	43,000,000	86.00%	0	0
合计	-	43,000,000	-	43,000,000	86.00%	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

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

(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
管理人员	5			5
财务人员	5			5
生产人员	-			-
销售人员	5	1		6
技术人员	10			10
行政人员	7		3	4
员工总计	32	1	3	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	9	9
专科	11	9
专科以下	11	11
员工总计	32	30

(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	五.1	22,216,852.27	11,248,212.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.2	2,918,251.03	7,934,078.54
应收款项融资			
预付款项	五.3	26,727,998.45	576,291.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	812,150.93	2,467,459.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	3,467,168.55	2,523,677.65
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	五.6	102,064.06	6,375.99
流动资产合计		56,244,485.29	24,756,095.57
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			
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	五. 7	360,099.76	82,583.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 8	16,037.59	56,094.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			57,832.65
递延所得税资产			
其他非流动资产	五. 9		21,381,230.00
非流动资产合计		376,137.35	21,577,740.30
资产总计		56,620,622.64	46,333,835.87
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	五. 10	10,517,280.73	5,793,043.50
预收款项			
合同负债	五. 11	3,824,676.86	1,904,781.28
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	五. 12	617,668.88	598,670.18
应交税费	五. 13	765,107.85	764,470.04
其他应付款	五. 14	542,218.53	625,087.97
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		16,266,952.85	9,686,052.97
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五. 15	2,970,000.00	300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,970,000.00	300,000.00
负债合计		19,236,952.85	9,986,052.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 16	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 17	13,427,542.57	13,427,542.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五. 18	-26,288,872.78	-27,079,759.67
归属于母公司所有者权益合计		37,138,669.79	36,347,782.90
少数股东权益		245,000.00	
所有者权益合计		37,383,669.79	36,347,782.90
负债和所有者权益总计		56,620,622.64	46,333,835.87

法定代表人：刘军
逢春

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范

（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		21,887,148.51	11,075,666.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十.1	2,907,953.03	7,923,780.54
应收款项融资			
预付款项		5,333,672.41	533,188.17
其他应收款	十.2	23,870,800.88	25,253,189.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,465,507.12	2,523,677.65
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		95,688.07	
流动资产合计		57,560,770.02	47,309,501.62
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	十.3	8,621,500.00	8,261,500.00
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		352,635.67	70,184.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,037.59	56,094.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			57,832.65
递延所得税资产			
其他非流动资产			52,150.00
非流动资产合计		8,990,173.26	8,497,761.21
资产总计		66,550,943.28	55,807,262.83
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		10,517,280.73	5,793,043.50
预收款项		3,791,776.86	1,871,881.28
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		536,933.26	458,897.66
应交税费		767,750.89	764,436.90
其他应付款		40,546.35	121,909.90
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		15,654,288.09	9,010,169.24
非流动负债：			
长期借款		2,970,000.00	300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,970,000.00	300,000.00
负债合计		18,624,288.09	9,310,169.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,427,542.57	13,427,542.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		-15,500,887.38	-16,930,448.98
所有者权益合计		47,926,655.19	46,497,093.59
负债和所有者权益总计		66,550,943.28	55,807,262.83

法定代表人：刘军
范逢春

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：

(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		45,186,452.90	19,108,692.87
其中：营业收入	五.19	45,186,452.90	19,108,692.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,078,305.26	22,080,606.21
其中：营业成本	五.19	37,128,072.14	11,960,630.69
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	五.20	248,433.75	331,326.44
销售费用	五.21	1,600,212.33	1,646,548.33
管理费用	五.22	2,474,969.53	3,696,525.65
研发费用	五.23	3,742,237.07	3,319,126.31
财务费用	五.24	-115,619.56	1,126,448.79
其中：利息费用		28,886.66	1,226,345.12
利息收入		74,528.45	3,302.47
加：其他收益	五.26	684,813.86	696,691.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

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）	五.25	-3,442.26	-61,376.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		789,519.24	-2,336,598.93
加：营业外收入	五.27	1,367.65	23,816.72
减：营业外支出	五.28	-	2,696.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		790,886.89	-2,315,478.49
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		790,886.89	-2,315,478.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		790,886.89	-2,315,478.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		790,886.89	-2,315,478.49
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		790,886.89	-2,315,478.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.002	-0.06

法定代表人：刘军
范逢春

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：

(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	十.4	45,179,762.63	16,493,919.38
减：营业成本	十.4	37,128,072.14	11,749,150.88
税金及附加		248,433.75	2,466.81
销售费用		1,600,212.33	1,642,846.23
管理费用		1,932,629.10	1,963,600.03
研发费用		3,742,237.07	2,735,768.78
财务费用		-216,569.50	313,476.84
其中：利息费用		28,886.66	643,235.12
利息收入		74,528.45	2,899.67
加：其他收益		684,813.86	696,691.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			-62,728.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,429,561.60	-1,279,428.01
加：营业外收入			22,532.43
减：营业外支出			2,691.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,429,561.60	-1,259,586.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,429,561.60	-1,259,586.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,429,561.60	-1,259,586.68
（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		1,429,561.60	-1,259,586.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘军
范逢春

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：

（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		59,432,371.41	16,497,221.88
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		140,524.58	1,261,955.19
收到其他与经营活动有关的现金	五.29	1,247,716.26	723,810.19
经营活动现金流入小计		60,820,612.25	18,482,987.26
购买商品、接受劳务支付的现金		45,132,153.60	11,352,815.95
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		1,287,221.32	2,401,926.01
支付的各项税费		248,433.75	331,326.44
支付其他与经营活动有关的现金	五.29	4,455,151.49	6,431,096.29
经营活动现金流出小计		51,122,960.16	20,517,164.69
经营活动产生的现金流量净额		9,697,652.09	-2,034,177.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,141.82	100,000.00
投资支付的现金		360,000.00	
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		669,141.82	100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-669,141.82	-100,000.00
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		3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		330,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,886.66	643,235.12
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		358,886.66	9,243,235.12
筹资活动产生的现金流量净额		2,641,113.34	756,764.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		174.38	689.35
五、现金及现金等价物净增加额		11,669,797.99	-1,376,723.20
加：期初现金及现金等价物余额		10,547,054.28	3,509,085.60
六、期末现金及现金等价物余额		22,216,852.27	2,132,362.40

法定代表人：刘军
范逢春

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：

(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		57,569,903.55	14,698,562.33
收到的税费返还		140,524.58	1,261,955.19
收到其他与经营活动有关的现金		759,342.31	722,123.10
经营活动现金流入小计		58,469,770.44	16,682,640.62
购买商品、接受劳务支付的现金		43,439,394.21	11,076,056.09
支付给职工以及为职工支付的现金		922,942.50	2,013,969.81

支付的各项税费		248,433.75	2,466.81
支付其他与经营活动有关的现金		4,318,035.64	5,105,926.77
经营活动现金流出小计		48,928,806.10	18,198,419.48
经营活动产生的现金流量净额		9,540,964.34	-1,515,778.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,141.82	-592.68
投资支付的现金		360,000.00	560,500.00
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		669,141.82	559,907.32
投资活动产生的现金流量净额		-669,141.82	-559,907.32
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		3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		330,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,886.66	643,235.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		358,886.66	9,243,235.12
筹资活动产生的现金流量净额		2,641,113.34	756,764.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-295.60	585.82
五、现金及现金等价物净增加额		11,512,640.26	-1,318,335.48
加：期初现金及现金等价物余额		10,374,508.25	2,925,787.58
六、期末现金及现金等价物余额		21,887,148.51	1,607,452.10

法定代表人：刘军
范逢春

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

深圳市希科普股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市希科普科技发展有限公司改制整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 3 月 8 日取得由深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440306105556057 的《企业法人营业执照》。股份公司设立时注册资本为 2,000.00 万元，股本为 2,000.00 万元。公司于 2015 年 7 月 14 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2015]3310 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并于 2015 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：希科普；证

券代码：833093。2016 年 11 月 25 日公司换发了统一社会信用代码为 914403002794436173 的《企业法人营业执照》。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本为人民币 5,000.00 万元，股本（股东）情况如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	股权比例（%）
刘军	43,000,000.00	43,000,000.00	86.00
深圳市鑫恒驰投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	8.00
王燕	2,000,000.00	2,000,000.00	4.00
钱毓兰	1,000,000.00	1,000,000.00	2.00
	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

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

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

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

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

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

3、 母公司以及公司最终母公司的名称

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

4、 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 4 家，详见本附注七。

5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2020 年 8 月 25 日经董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本集团以持续经营假设为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

本集团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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

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

（1） 汇兑差额的处理

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

（2） 外币财务报表的折算

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

算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，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从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，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；

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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

①对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
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	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
个别认定法组合	合并范围内关联方应收款项	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

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得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、长期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：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
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	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
个别认定法组合	合并范围内关联方应收款项、应收出口退税款	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
长期应收款组合	应收租赁款	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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具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准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- 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关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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 存货

（1）存货的分类

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

（2） 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3） 存货取得和发出的计价方法

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（4）存货跌价准备计提方法

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（5）期末存货的计量

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

① 可变现净值的确定方法：

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

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

② 本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、 借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、 长期待摊费用摊销方法

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本集团确认商品销售收入的实现。

公司销售商品收入确认的具体判断标准：

- ①国内销售：收取预付款或承兑汇票后发货，客户签收确定收到货物确认销售收入。
- ②国外销售：收取预付款或信用证后发货，以报关单和入仓单、提单来确认货权已转让给对方确认销售收入。

（2）提供劳务

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

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

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本集团能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

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

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、 租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《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），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	内销 16%、13%、6% 出口免、抵、退
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.5%、25%

注：（1）本集团下属子公司深圳市前海智慧教育有限公司、深圳市云智谷投资实业有限公司符合小型微利企业要求，适用 5% 所得税率。

（2）希科普（香港）有限公司适用 16.5% 所得税率。

（3）深圳市聚科湾科技有限公司适用 25% 所得税率。

（4）根据财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕39 号文件的规定，本公司从 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率由原来的 16% 调整为 13%；出口退税率为 16% 的出口货物，出口退税率调整至 13%。

2、优惠税负及批文

2019 年 12 月 9 日，公司取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944201102），证书有效期 3 年。公司 2019 年、2020 年、2021 年减按照 15% 税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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”。子公司深圳市前海智慧教育有限公司、深圳市云智谷投资实业有限公司符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，本审计期间实际执行的企业所得税率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 06 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,289.00	60,722.81
银行存款	21,997,405.35	10,986,331.47
其他货币资金	201,157.92	201,157.92

合计	22,216,852.27	11,248,212.20
其中：存放在境外的款项总额	54,506.49	53,711.16

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	500,000.00	500,000.00
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	201,157.92	201,157.92
合计	701,157.92	701,157.92

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	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
应收账款	10,498,095.19	7,579,844.16	2,918,251.03	15,570,118.56	7,636,040.02	7,934,078.54
合计	10,498,095.19	7,579,844.16	2,918,251.03	15,570,118.56	7,636,040.02	7,934,078.54

(2) 坏账准备

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

①2020年06月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
Heritage Group S.A.	7,275,152.97	100.00	7,275,152.97	回收可能性极低

②2020年06月30日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,840,720.13	5.00	142,036.01
1至2年	34,020.00	10.00	3,402.00
2至3年	55,339.30	30.00	16,601.79
3至4年	285,302.79	50.00	142,651.39
合计	3,215,382.22	9.48	304,691.19

③坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,636,040.02			56,195.86	7,579,844.16

(3) 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 **9,026,771.32** 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 **85.99%**, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **7,496,265.44** 元:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
Heritage Group S.A.	非关联方	7,275,152.97	4-5年	69.30	7,275,152.97
CHAMPION ASIA DIGITAL TECHNOLOGY LIMITED	非关联方	1,417,009.56	一年内	13.50	70,850.48
深圳市龙华新区同胜学校	非关联方	278,096.79	3-4年	2.65	139,048.39
重庆远恒佳公学	非关联方	33,552.00	2-3年	0.32	10,065.60
深圳市艾特尔电子有限公司	非关联方	22,960.00	一年内	0.22	1,148.00
合计		9,026,771.32		85.99	7,496,265.44

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	26,540,448.45	99.30	350,188.17	60.77
1至2年	14,550.00	0.05	114,003.30	19.78
2-3年	173,000.00	0.65	112,100.15	19.45
合计	26,727,998.45	100.00	576,291.62	100.00

(2) 截至2020年06月30日止, 账龄超过1年的重要预付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市隆科电子有限公司	173,000.00	合同履行中

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本报告期按预付对象集中度归集的期末余额前五名汇总金额 **25,132,714.00** 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 **94.03%**。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	808,025.93	2,463,334.57

应收利息		4,125.00	4,125.00
合计		812,150.93	2,467,459.57

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

项目	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
定期存款	4,125.00		4,125.00	4,125.00		4,125.00
合计	4,125.00		4,125.00	4,125.00		4,125.00

(2) 其他应收款情况

项目	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
其他应收款	1,176,523.90	368,497.97	808,025.93	3,040,779.53	577,444.96	2,463,334.57
合计	1,176,523.90	368,497.97	808,025.93	3,040,779.53	577,444.96	2,463,334.57

坏账准备

2020 年 06 月 30 日, 其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来 12 月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1: 账龄分析法				
1 年以内	541,242.40	5.00	27,062.12	
1 至 2 年	20,000.00	10.00	2,000.00	
2 至 3 年	305,578.70	30.00	91,673.61	
3 至 4 年	309,702.80	80.00	247,762.24	
小计	1,176,523.90	31.32	368,497.97	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,134,880.67	3,308,915.28	1,825,965.39	5,381,004.43	3,308,915.28	2,072,089.15
库存商品	1,058,554.66	587,477.74	471,076.92	678,774.53	318,926.07	359,848.46
委托加工物资	1,170,126.24		1,170,126.24	91,740.04		91,740.04

合计	7,363,561.57	3,896,393.02	3,467,168.55	6,151,519.00	3,627,841.35	2,523,677.65
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 存货跌价准备

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	3,308,915.28					3,308,915.28
库存商品	318,926.07	268,551.67				587,477.74
合 计	3,627,841.35	268,551.67				3,896,393.02

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	102,064.06	6,375.99

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	360,099.76	82,583.34
合 计	360,099.76	82,583.34

(1) 固定资产及累计折旧

项目	生产设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	44,928.46	132,000.00	694,519.09	871,447.55
2、本期增加金额				
(1) 购置			309,734.50	309,734.50
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4、期末余额	44,928.46	132,000.00	1,004,253.59	1,181,182.05
二、累计折旧				
1、期初余额	42,681.00	128,442.20	617,741.01	788,864.23
2、本期增加金额			32,218.08	32,218.08
(1) 计提			32,218.08	32,218.08

项目	生产设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4、期末余额	42,681.00	128,442.20	649,959.09	821,082.29
三、账面价值				
1、期末账面价值	2,247.46	3,557.80	354,294.50	360,099.76
2、期初账面价值	2,247.46	3,557.80	76,778.08	82,583.34

注：截止 2020 年 06 月 30 日，本集团无处于抵押和使用受限的固定资产。

8、无形资产

项目	期末余额	期初余额
无形资产	16,037.59	56,094.31
合计	16,037.59	56,094.31

(1) 无形资产情况

	软件	专利	合计
一、账面原值			
1、期初余额	343,963.13	33,962.26	377,925.39
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	343,963.13	33,962.26	377,925.39
二、累计摊销			
1、期初余额	309,566.88	12,264.20	321,831.08
2、本期增加金额	34,396.32	5,660.40	40,056.72
(1) 摊销	34,396.32	5,660.40	40,056.72
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			

(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	343,963.20	17,924.60	361,887.80
三、账面价值			-
1、期末账面价值	-0.07	16,037.66	16,037.59
2、期初账面价值	34,396.25	21,698.06	56,094.31

说明：截止 2020 年 6 月 30 日，本集团无使用受限的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	57,832.65		57,832.65		0.00	

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	10,517,280.73	5,793,043.50

11、合同负债

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,824,676.86	1,904,781.28

12、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	598,670.18	1,629,464.61	1,610,465.91	617,668.88
二、离职后福利-设定提存计划		38,464.96	38,464.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	598,670.18	1,667,929.57	1,648,930.87	617,668.88

(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	598,670.18	1,629,464.61	1,610,465.91	617,668.88
2、职工福利费				
3、社会保险费		9,011.47	9,011.47	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		4,847.64	4,847.64	
工伤保险费				
生育保险费		4,163.83	4,163.83	
4、住房公积金		20,454.70	20,454.70	
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	598,670.18	1,658,930.78	1,639,932.08	617,668.88

(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		37,204.96	37,204.96	
2、失业保险费		1,260.00	1,260.00	
3、企业年金缴费				
合计		38,464.96	38,464.96	

13、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	557,543.45	736,019.10
个人所得税		33.14
城市维护建设税	106,948.26	
教育费附加	66,022.09	
地方教育费附加	34,594.05	
印花税		28,417.80
应交房产税		
应交土地使用税		
合计	765,107.85	764,470.04

14、 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	542,218.53	625,087.97
合计	542,218.53	625,087.97

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	542,218.53	534,978.11

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金及其他		90,109.86
合计	542,218.53	625,087.97

②截至2020年06月30日，本集团不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

15、 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,970,000.00	300,000.00
合计	2,970,000.00	300,000.00

信用借款系由股东提供担保。

(2) 截至2020年06月30日止，长期借款期末明细如下：

借款银行	借款金额	借款年利率	借款类别	借款起始日	借款到期日
深圳农村商业银行 总行营业部	2,970,000.00	6.175%	信用借款	2020-4-07	2023-4-06

(3) 本报告期内无逾期未偿还的长期借款情况。

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	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

17、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,427,542.57			13,427,542.57

18、 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	-27,079,759.67	
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	-27,079,759.67	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	790,886.89	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

对股东的分配		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		-26,288,872.78

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,186,452.90	37,128,072.14	16,172,741.02	11,749,180.83
其他业务			2,935,951.85	211,449.86
合计	45,186,452.90	37,128,072.14	19,108,692.87	11,960,630.69

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教育平板电脑	39,548,019.52	31,522,394.27	16,172,741.02	11,749,180.83
显示屏	5,631,718.58	5,605,677.87		
软件服务	6,714.80			
合计	45,186,452.90	37,128,072.14	16,172,741.02	11,749,180.83

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	40,504,027.43	3,263,846.21	1,516,884.42	1,196,964.08
国外销售	4,682,425.47	4,496,225.93	14,655,856.60	10,552,216.75
合计	45,186,452.90	37,128,072.14	16,172,741.02	11,749,180.83

(4) 前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
明博教育科技股份有限公司	非关联方	18,791,000.00	41.59%
博凯利实业（深圳）有限公司	非关联方	6,176,123.54	13.67%
利辛县恒达教育器材有限公司	非关联方	5,243,814.16	11.61%
郑州朝虹科技有限公司	非关联方	4,146,435.40	9.18%
CHAMPION ASIA DIGITAL TECHNOLOGY LIMITED	非关联方	3,302,169.76	7.31%
合计		37,659,542.86	83.36%

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,788.71	10,930.79
教育费附加	76,239.43	4,684.87
地方教育费附加	41,405.61	3,123.23
房产税		228,958.63
土地使用税		83,347.02
印花税		281.90
合计	248,433.75	331,326.44

21、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	309,040.85	272,949.16
差旅费、业务招待费	246,733.49	296,295.30
运费	130,127.55	81,245.49
广告费、展览费	441,057.70	326,575.05
提单、报关费		12,232.74
保险费	152,691.73	273,260.38
维修费用及其他	237,163.41	9,050.53
其他	83,397.6	374,939.68
合计	1,600,212.33	1,646,548.33

22、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	792,540.67	1,354,344.87
房租、水电费	237,910.24	388,034.18
折旧、摊销费	67,292.24	1,427,919.45
车辆费用	114,352.10	81,812.74
专业服务费	717,921.52	48,127.96
差旅、业务招待费	62,361.38	121,730.67
办公、通讯费	107,670.23	55,518.00
技术服务费	284,403.67	
其他	90,517.48	219,037.78
合计	2,474,969.53	3,696,525.65

23、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	428,314.04	1,194,659.64

房租、水电费	438,670.77	867,039.23
折旧、摊销费	57,381.71	53,941.32
试验费、测试费	2,379,411.25	1,063,645.48
差旅、招待费	38,002.80	88,129.20
办公、通讯费	15,240.81	29,477.68
其他	385,215.69	22,233.76
合计	3,742,237.07	3,319,126.31

24、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,886.66	1,226,345.12
减：利息收入	74,528.45	3,302.47
汇兑损益	-74,397.32	-120,221.36
手续费	4,419.55	23,627.5
合计	-115,619.56	1,126,448.79

25、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	684,813.86	696,691.00
合计	684,813.86	696,691.00

26、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,442.26	61,376.59
合计	3,442.26	61,376.59

27、 营业外收入

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	1,367.65	23,816.72	
合计	1,367.65	23,816.72	

28、 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
盘亏损失		2,696.28	
合计		2,696.28	

29、 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
收到的其他与经营活动有关的现金	1,247,716.26	723,810.19
其中：往来款		
政府补助	684,813.86	696,691.00
保证金、押金	488,373.95	23,816.72
利息收入	74,528.45	3,302.47

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	4,455,151.49	6,431,096.29
其中：往来款		51,335.09
费用支出	4,455,151.49	4,621,782.62
保证金		1,757,978.58

30、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	790,886.89	-2,315,478.49
加：信用减值损失		
加：资产减值准备		61,376.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	31,625.40	1,080,132.91
无形资产摊销	40,056.72	246,070.82
长期待摊费用摊销	57,832.65	170,781.78
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）	130,301.32	642,545.77

投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-992,438.86	878,780.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,048,985.52	-2,651,531.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,590,402.45	-146,855.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,697,652.09	-2,034,177.43
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,216,852.27	2,132,362.40
减：现金的期初余额	10,547,054.28	3,509,085.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,669,797.99	-1,376,723.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	22,216,852.27	2,132,362.40
其中：库存现金	18,290.30	44,486.38
可随时用于支付的银行存款	22,198,561.97	2,087,876.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,216,852.27	2,132,362.40
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		

31、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	701,157.92	保证或担保

32、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	576,248.96	7.0795	4,079,554.52
港元	108.56	0.9135	99.17
澳大利亚元	554.99	5.0506	2,803.03
巴西雷亚尔	4,195.00	1.7668	7,411.73
加拿大元	240.00	5.1793	1,243.03
哥伦比亚比索	563,590.00	0.0021	1,183.54
应收账款			
其中：美元	1,022,955.71	7.0795	7,242,014.95

33、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否 实际 收到	
		递延 收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入		冲减成 本费用
出口信用保险保费 资助	133,800.00				133,800.00			是
市场开拓项目补助	5,100.00				5,100.00			是
社保及个税返还	11,150.67				11,150.67			是
深圳市科技创新委 员会	277,000.00				277,000.00			是
福田区新科技创新 局	100,000.00				100,000.00			是
中小企业服务署	10,790.00				10,790.00			是
深圳市环境综合支 队	12,000.00				12,000.00			是
创新券	10,788.00				10,788.00			是
稳岗补贴	124,185.19				124,185.19			是
合计	684,813.86				684,813.86			

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本报告期，本公司投资设立控股子公司深圳市聚科湾科技有限公司，占股比例 51%，本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、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	
希科普（香港）有限公司	香港	香港	电子产品销售	100.00		同一控制企业合并
深圳市前海智慧教育有限公司	深圳	深圳	教育培训	100.00		投资设立
深圳市聚科湾科技有限公司	深圳	深圳	电子产品生产研发销售	51.00		投资设立
深圳市云智谷投资实业有限公司	深圳	深圳	咨询服务	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

(3) 联营企业发生的超额亏损

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司

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

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（七）1。

3、本公司的联营企业

本公司的联营企业情况详见本附注（七）2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
---------	-------------

深圳市虚谷教育有限公司	受同一方最终控制
深圳市鑫恒驰投资有限公司	公司股东
深圳前海云教成长投资合伙企业（有限合伙）	受同一方最终控制
深圳市前海优创财富投资合伙企业（有限合伙）	受同一方最终控制
深圳市聚创共赢投资有限公司	受同一方最终控制
刘军	董事长、总裁、第一大股东
刘语思	董事
程群峰	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书
李亮	董事
徐春	董事
雷学舟	监事会主席
陈柳勇	监事
王大伟	职工监事
钱毓兰	股东、刘军之母
王燕	股东、刘军之配偶

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	借款余额	担保方式	借款起始日	抵押物	借款到期日	担保是否已经履行完毕
刘军	深圳市希科普股份有限公司	3,000,000.00	信用	2020-04-07	无	2023-04-06	否

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

项目	期末余额
—购建长期资产承诺	21,270,000.00

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第1年]	977,067.90	977,067.90
合计	977,067.90	977,067.90

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	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
应收账款	10,487,255.19	7,579,302.16	2,907,953.03	15,559,278.56	7,635,498.02	7,923,780.54
合计	10,487,255.19	7,579,302.16	2,907,953.03	15,559,278.56	7,635,498.02	7,923,780.54

(2) 坏账准备

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

①2020 年 6 月 3 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
Heritage Group S.A.	7,275,152.97	100.00	7,275,152.97	回收可能性极低

②2020 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,829,880.13	5.00	141,494.01
1 至 2 年	34,020.00	10.00	3,402.00
2 至 3 年	55,339.30	30.00	16,601.79
3 至 4 年	285,302.79	50.00	142,651.40
合计	3,204,542.22	9.49	304,149.19

③坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,635,498.02		56,195.86		7,579,302.16

(3) 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 10,113,255.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,480,130.10 元：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
Heritage Group S.A.	非关联方	7,275,152.97	4-5 年	69.37	7,275,152.97
CHAMPION ASIA DIGITAL TECHNOLOGY LIMITED	非关联方	1,417,009.56	1 年以内	13.51	70,850.48

明博教育科技股份有限公司	非关联方	760,533.00	1 年以内	7.25	38,026.65
普洱市思茅区教育体育局	非关联方	520,400.00	1 年以内	4.96	26,020.00
深圳市龙华新区同胜学校	非关联方	140,160.00	3-4 年	1.34	70,080.00
合 计		10,113,255.53		96.43	7,480,130.10

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,866,675.88	25,249,064.09
应收利息	4,125.00	4,125.00
应收股利		
合计	23,870,800.88	25,253,189.09

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

项目	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
定期存款	4,125.00		4,125.00	4,125.00		4,125.00
合计	4,125.00		4,125.00	4,125.00		4,125.00

(2) 其他应收款情况

项目	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
其他应收款	24,231,731.59	365,055.71	23,866,675.88	25,826,475.61	577,411.52	25,249,064.09
合计	24,231,731.59	365,055.71	23,866,675.88	25,826,475.61	577,411.52	25,249,064.09

① 坏账准备

A、2020 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1: 账龄分析法				
1 年以内	472,397.11	5.00	23,619.86	
1 至 2 年	20,000.00	10.00	2,000.00	
2 至 3 年	305,578.70	30.00	91,673.61	
3 至 4 年				
4 至 5 年	309,702.80	80.00	247,762.24	
合计	1,107,678.61	32.96	365,055.71	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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	577,411.52			577,411.52
期初余额在本期				
—转入第一阶段	577,411.52			577,411.52
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	212,355.81			212,355.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30余额	365,055.71			365,055.71

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	322,202.80	2,390,702.80
往来款、备用金	664,795.30	641,663.51
关联方往来款	23,244,733.49	22,794,109.30
合计	24,231,731.59	25,826,475.61

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额		占其他应收 款总额的比 例%	坏账准备 期末余额
			期末余额	账龄		
深圳市云智谷投资实业有限公司	是	关联往来款	16,400,000.00	一年以内	67.68%	
香港希科普	是	关联往来款	6,426,245.75	一年以内	26.52%	
南山区物业管理办	否	押金	309,702.80	4-5年	1.28%	247,762.24
深圳市前海智慧教育有限公司	否	关联往来款	297,807.23	一年以内	1.23%	
东莞市方振塑胶制品有限公司	否	往来款	175,750.00	2-3年	0.73%	52,725.00
合计			23,609,505.78		97.43%	300,487.24

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

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	8,621,500.00		8,621,500.00	8,261,500.00		8,261,500.00
对合营、联营企业投资	368,828.39	368,828.39		368,828.39	368,828.39	-
合计	8,990,328.39	368,828.39	8,621,500.00	8,630,328.39	368,828.39	8,261,500.00

(2) 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
希科普（香港）有限公司				
深圳市前海智慧教育有限公司	3,261,500.00	360,000.00		3,621,500.00
深圳市云智谷投资实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	8,261,500.00	360,000.00		8,621,500.00

注：2014年10月28日，深圳市希科普科技发展有限公司同一控制下收购希科普（香港）有限公司100.00%股权时，希科普（香港）有限公司净资产为-3,149,738.41元，交易对价为港币10,000.00元，故长期股权投资账面金额为零元。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,179,762.63	37,128,072.14	16,161,656.11	11,749,150.88
其他业务			332,263.27	
合计	45,179,762.63	37,128,072.14	16,493,919.38	11,749,150.88

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	684,813.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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	1,367.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		处置子公司净损益
非经常性损益总额	686,181.51	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	686,181.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	686,181.51	

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	2.15%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.28%	0.002	0.002

深圳市希科普股份有限公司

2020 年 8 月 27 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：

董事会秘书办公室。