

证券代码: 836132

证券简称: 恒大教育

主办券商: 中泰证券



恒大教育

NEEQ:836132

山东三品恒大教育科技股份有限公司

Shandong SanpinHengda education technology co., ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020 年人机一体式人工
智能教育项目七维创客
正式启动

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	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	66

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。

公司负责人王静、主管会计工作负责人宋红霞及会计机构负责人（会计主管人员）宋红霞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
政策变动风险	新《民办教育促进法》规定营利性民办学校的设立由工商部门登记，由教育部门事前进行审批，颁发办学许可证，具体衔接办法由省、自治区、直辖市制定，营利性民办培训机构参照营利性民办学校执行。公司全资孙公司威海恒大教育存在科技教育培训业务，但经咨询主管教育部门并查询主管教育部门官网公示信息得知目前科技教育类机构不归属于营利性民办培训机构，不需取得办学许可证，亦无相关参照执行标准及申请程序。未来，公司可能要根据新的监管要求履行相关审批、取得办学许可证等程序，且因相关细则尚未出台，申办办学许可证的相关标准尚未明确
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人王静女士担任董事长，直接持有公司 45%的股份。控股股东、实际控制人可通过股东大会、董事会行使表决权，对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若公司控股股东、实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东利益。
应收账款余额较大的风险	截至 2020 年 6 月 30 公司应收账款账面余额 49,349,864.76 元，应收账款较多且占营业收入比例较大，主要是由应收培训类业务款项构成，该类业务通常采取按课时或月度计算培训费用，

	<p>并于每学期末收取费用的模式，导致公司期末应收账款出现较大余额。客户大多与公司保持了稳定的合作关系，业务较频繁且信誉良好，公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险</p>
<p>管理与人力资源风险分析</p>	<p>教育培训是一个规模巨大、增长快速的朝阳产业，公司建立了一只强大的理工科男教师团队，市场认可度很高，但培养成本及流动性比较高，公司未来扩张仍需要不断的招聘培养，这对公司管理运营的规范性和人力资源体系建设的及时性、有效性都提出了更高的要求。因此，公司的决策机制、管理体系、招聘制度、培训制度建设能否及时、有效的匹配公司的快速成长，是公司持续经营中面临的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、政策变动风险 新《民办教育促进法》规定营利性民办学校的设立由工商部门登记，由教育部门事前进行审批，颁发办学许可证，具体衔接办法由省、自治区、直辖市制定，营利性民办培训机构参照营利性民办学校执行。公司全资孙公司威海恒大教育存在科技教育培训业务，但经咨询主管教育部门并查询主管教育部门官网公示信息得知目前科技教育类机构不归属于营利性民办培训机构，不需取得办学许可证，亦无相关参照执行标准及申请程序。未来，公司可能要根据新的监管要求履行相关审批、取得办学许可证等程序，且因相关细则尚未出台，申办办学许可证的相关标准尚未明确。 应对措施：一方面，公司已尽可能规范业务并随时关注政策变化，尽量避免政策变化对公司经营产生不利影响；另一方面，公司通过多元化经营，增加非培训类业务规模，降低该风险产生的不利影响。</p> <p>2、实际控制人不当控制的风险 公司控股股东及实际控制人王静女士担任董事长，直接持有公司 45.64% 的股份。控股股东、实际控制人可通过股东大会、董事会行使表决权，对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若公司控股股东、实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东利益。 应对措施：公司将通过加强管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层规范经营意识，充分发挥监事会作用，保障公司内控制度、管理制度得以切实有效运行。</p> <p>3、应收账款余额教大的风险 截至 2020 年 6 月 30 公司应收账款账面净值为 49,349,864.76 元，应收账款较多且占营业收入比例较大，虽然客户大多与公司保持了稳定的合作关系，业务较频繁且信誉良好，公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观</p>

	<p>经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强应收款项管理，将应收款项的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收款项的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。</p> <p>4、管理与人力资源风险分析</p> <p>教育培训是一个规模巨大、增长快速的朝阳产业，公司建立了一只强大的理工科男教师团队，市场认可度很高，但培养成本及流动性比较高，公司未来扩张仍需要不断的招聘培养，这对公司管理运营的规范性和人力资源体系建设的及时性、有效性都提出了更高的要求。因此，公司的决策机制、管理体系、招聘制度、培训制度建设能否及时、有效的匹配公司的快速成长，是公司持续经营中面临的风险。应对措施：向先进企业学习管理经验，制定适合公司未来发展的管理体系和决策机制，加强公司管理运营的规范性和科学性。公司将实施人才战略，通过建立战略合作、完善招聘机制、建立专业培训团队、内部骨干培养，健全现代企业管理决策机制，加强人才梯队建设</p>
--	---

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、恒大教育	指	山东三品恒大教育科技有限公司
股东大会	指	山东三品恒大教育科技有限公司股东大会
董事会	指	山东三品恒大教育科技有限公司董事会
监事会	指	山东三品恒大教育科技有限公司监事会
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
西安恒大三品	指	西安恒大三品教育科技有限公司, 公司孙公司
北京恒大三品	指	北京恒大三品教育科技有限公司, 系公司子公司
FTC	指	FIRST Tech Challenge 机器人科技挑战赛
AR	指	现实增强技术
双师	指	外太空线上及线下双师课程
威海恒大教育	指	威海恒大教育科技有限公司
本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东三品恒大教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong SanpinHengda education technology co., ltd.
证券简称	恒大教育
证券代码	836132
法定代表人	王静

二、 联系方式

董事会秘书	邹永建
联系地址	董事会秘书、董事
电话	17706310566
传真	0631-5969667
电子邮箱	8481980@qq.com
公司网址	www.witieko.com
办公地址	山东省威海市经济技术开发区蓝星大厦 A 座 309
邮政编码	264200
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	2002 年 4 月 5 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育-教育-技能培训、教育辅助及其他教育-其他未列明教育 (P8299)
主要业务	公司主要从事人工智能教育培训服务及相关技术推广服务、科技类教具和课程的研发和销售。
主要产品与服务项目	人工智能教育培训项目：外太空机器人俱乐部、七维创客；科技类教具及课程：AR 科学实验室套装、外太空双师课堂
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王静
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王静），无一致行动人

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	91370600740210783H	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	山东省烟台市高新区科技大道 39 号内 8 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

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	8,454,008.40	31,696,927.52	-73.33%
毛利率%	17.44%	53.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,882,022.16	12,005,422.71	-140.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,598,643.58	11,829,848.67	-147.33%
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)	-6.27%	25.41%	-
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)	-7.19%	25.04%	-
基本每股收益	-0.24	0.6	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,096,439.35	120,959,784.54	-18.902%
负债总计	22,636,208.11	40,617,531.14	-44.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,460,231.24	80,342,253.40	-6.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.77	4.02	-6.22%
资产负债率% (母公司)	0.88%	0.27%	-
资产负债率% (合并)	23.08%	33.58%	-
流动比率	382.71%	271.41%	-
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	-26,003,308.89	18,653,568.29	
应收账款周转率	14.33%	144.93%	-
存货周转率	39.11%	224.35%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.90%	32.40%	-
营业收入增长率%	-73.33%	-18.07%	-
净利润增长率%	-140.67%	38.66%	-

(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

公司属于 P8299 教育辅助行业。主要从事人工智能教育技术及相关产品的研发、培训及推广、幼儿科学类教具的研发推广和销售等。公司所属机器人培训机构秉承“创新、成长、利他，共赢，做促进社会良性发展的企业！”的价值观，依托专业的教研团队和先进的教研体系，自主研发了完善的机器人教育课程体系，以机器人教育培训为载体，针对 3 到 18 岁的儿童和青少年分别设有幼儿、学龄、FTC 三大课程主体，引入国际先进的科学教育理念，让孩子们在动手搭建作品的过程中，学习和认知事物的结构原理，以手促脑、手脑并用、锻炼孩子的综合能力。

2018 年，公司研发出了应用 AR 技术的幼儿科学教具，遵循科学领域对于科学探究的要求，通过 AR 技术的立体呈现，让孩子们轻松掌握相对抽象的科学原理，课程将让孩子了解自然科学当中的天文学、天体学、地球科学、空间科学、生命科学及化学和物理的部分知识，为幼儿园所提供科学类教育的整套解决方案。

2019 年公司联合恒信东方，依靠公司强大的师资教研能力，恒信东方强大的 CG 与硬件技术，推出外太空双师课程，在优秀师资无法普及的地区和园所，通过合作伙伴和代理商向幼儿园等教育机构提供优秀的科技、音乐等课程，获得市场良好反响。

公司为机器人教育培训机构及幼儿园所提供全套的课程体系、相关产品及培训服务。是青少年儿童科技教育一站式服务供应商。

报告期内公司商业模式未发生重大变化，主营业务为人工智能教育培训、科技类教具销售。公司的收入主要包括培训服务费、产品销售收入等。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，受疫情影响响应国家号召及要求，线下业务全部暂停，因此收入急剧；此期间内，按照公司发展规划，一方面做好线上培训，继续提升团队教研水平，同时利用线上课堂培育新生群体及做好老生服务。同时公司继续布局教育产业，积极探索和拓展人工智能教育领域，为后疫情时期的复工复产做好充分准备。

1、 公司财务状况

2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 98,096,439.35 元，比上年度末减少了 22,863,345.19 元，减幅 18.90%，主要系受疫情影响，公司本期经营支付和支付 2019 年的应付账款使货币资金减少 29,512,720.24 元所致；负债总额为 22,636,208.11 元，比上年度末减少 17,981,323.03 元，减幅 44.27%，主要系公司支付客户欠款应付账款减少所致；净资产总额为 75,460,231.24 元，比上年度末减少 4,882,022.16 元，减幅 -6.08%，主要系本期实现归属于母公司所有者的净利润-4,882,022.16 元所致。

2、 公司经营成果

2020 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 8,454,008.40 元，比上年同期减少了 23,242,919.12 元，减幅 -73.33%，收入的减少的主要原因系公司从事的是针对中小学的培训业务，受疫情影响，学校园所停课，培训机构停业；营业成本 6,979,571.46 元，比上年同期减少了 7,774,653.90 元，减幅 52.69%主要原是公司收入的减少导致与收入相对应的变动成本也减少。

3、 现金流量情况

2020 年公司经营活动产生的现金净流量为 -26,003,308.89 元，比去年同期减少净流入 44,656,877.18 元，主要是受疫情影响，疫情期间公司线下业务全部暂停，为维持公司后续的正常经营而支付的人工、房租、防疫物资等成本以及支付 2019 年的应付账款；投资活动产生的现金净流量为 -3,509,411.35 元，比去年同期减少了 11,975,588.65 元，主要是公司新增收回前期对外借款本金 3,608,561.64 元以及对外借款支付现金 7,000,000.00 元，上期对外借款支付现金 15,000,000.00 元所致；筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，比去年同期减少净流出 1,500,000.00 元，主要是 2019 年下半年已支付收购股权款项，公司自营回收的资金流可以满足公司的经营需要，没有进行筹资活动。

（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	8,796,751.14	8.97%	38,309,471.38	31.67%	-77.04%
应收票据					

应收账款	49,349,864.76	50.31%	48,920,328.33	40.44%	0.88%
存货	18,316,129.95	18.67%	17,372,992.07	14.36%	5.43%
固定资产	5,657,789.44	5.77%	5,923,517.64	4.90%	-4.49%
应付账款	12,170,045.01	12.41%	25,494,877.00	21.08%	-52.26%
预收款项			8,172,310.92	6.76%	-100.00%
合同负债	8,895,701.24	9.07%			
应交税费	295,466.10	0.30%	5,087,993.10	4.21%	-94.19%

项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额较上期末减少了 29,512,720.24 元，减幅 77.04%，主要系公司支付前一年度的货款及支付工资、房租等成本费用，同时业务收入减少的原因所致。

2、应收账款期末余额较上期末增加 429,536.43 元，增幅 0.88%，变化不大。

3、存货期末余额较上期末增加 943,137.88 元，增幅 5.43%，主要系公司购买少量教器材用于疫情期间业务拓展。

4、固定资产期末余额较上期末减少 265,728.20，减幅-4.49%，主要系公司本期计提累计折旧所致。

5、应付账款期末余额较上期末减少了 1,324,831.99 元，减幅 52.26%，主要系公司本期为维持长期合作关系支付以前年度供应商的供货款所致。

6、预收账款期末余额为 0 元，，主要系公司根据会计准则的规定进行了会计政策的变更，此部分款项变更为“合同负债”。

7、合同负债期末余额为 8,895,701.24 元，去年同期期末为 0 元，主要是公司依据会计准则进行的会计政策变更，此部分款项由“预收账款”转化而来的。

8、应交税费期末余额较上期末减少 4,792,527.00 元，减幅-94.19%，主要系因疫情影响，公司业务极少，同时国家对服务业的税务有优惠政策，增值税减免，期末应交税金结余减少所致。

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	8,454,008.40		31,696,927.52		-73.33%
营业成本	6,979,571.46	82.56%	14,754,225.36	46.55%	-52.69%
毛利率	17.44%		46.55%		
销售费用	948,787.67	11.22%	863,147.84	2.72%	9.92%
管理费用	1,196,106.22	14.15%	1,650,004.24	5.21%	-27.51%
研发费用	1,639,001.61	19.39%			
财务费用	-687,400.30	-8.13%	33,047.03	0.10%	-2,180.07%
信用减值损失	-5,060,031.79	-59.85%	-1,304,458.66	-4.12%	
资产减值损失					

其他收益	881,543.10	10.43%	206,713.97	0.65%	326.46%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇总收益					
营业利润	-5,805,706.41	-68.67%	13,149,493.80	41.49%	-144.15%
营业外收入	601.97	0.01%			
营业外支出	12,631.57	0.15%	156.28		7,982.65%
净利润	-4,882,022.16	-57.75%	11,887,395.31	37.50%	-141.07%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期营业收入较上期减少 23,242,919.12 元，减幅 73.33%，主要系疫情期间公司响应政府要求，停止所有业务经营所致。

2、营业成本：报告期营业成本较上期减少 7,774,653.90 元，减幅 52.69%，主要系收入减少相对应的变动成本减少。

3、毛利率：本期毛利率较上期减少了 36.01 个百分点，主要原因是疫情影响毛利率较高的培训业务极少，同时公司继续承担着人力、房租等固定成本。

4、管理费用：本期管理费用较上期减少 453,898.02 元，减幅 27.51%，主要原因是差旅费、分支机构的培训费、开办费的减少所致。

5、研发费用：本期发生额为 1,639,001.61 元，主要原因是公司加大对课程研发的投入，丰富课程内容提升市场竞争力。

6、财务费用：本期发生额为-687,400.30 元，比去年同期减少 720,447.33 元，主要原因是由于公司将资金借出产生的利息收入。

7、信用减值损失：本期计提坏账准备 5,060,031.79 元，比去年同期增加 3,755,573.13 元，主要原因下游客户受疫情影响、账期延长同时根据行业特点坏账计提比例相比去年同期增加。

8、其他收益：本期发生额为 881,543.10 元，比去年同期增加 674,829.13 元，增幅 326.46%，主要原因是疫情期间政府对行业的减免税所形成的。

9、净利润：本期发生额为-4,882,022.16 元，比去年同期减少 16,769,417.47 元。主要原因是（1）教育行业受疫情影响，疫情期间所有线下业务暂停，（2）受疫情影响，下游客户受疫情影响、账期延长，计提坏账增加。

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	-26,003,308.89	18,653,568.29	-239.40%
投资活动产生的现金流量净额	-3,509,411.35	-15,485,000.00	-77.34%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-1,500,000.00	-100%

现金流量分析:

2020 年上半年公司经营活动产生的现金净流量为-26,003,308.89 元,比去年同期减少净流入 44,656,877.18 元,主要是受疫情影响,公司业务几乎停止经营,为维持公司后续的正常经营而支付的人工、房租、防疫物资等成本及支付 2019 年度 应付账款。

经营活动产生的现金净流量与净利润的差异主要由以下几项产生的:

- (1) 因疫情原因,下游客户应收账款信用期限延长,公司信用减值损失增加 5,060,031.79 元。
- (2) 房屋租赁费、物业费摊销的金额为 2282554.63 元。

经营性应收项目增加对经营现金流量的影响金额为-8,615,090.24 元。

经营性应付项目减少对经营现金流量的影响金额为-17,981,323.03 元。

投资活动产生的现金净流量为-3,509,411.35 元,比去年同期减少了 11,975,588.65 元,主要是公司新增收回前期对外借款本金 3,608,561.64 元以及对外借款支付现金 7,000,000.00 元,上年同期对外借款支付现金 15,000,000.00 所致;

筹资活动产生的现金流量净额为 0 元,比去年同期减少净流出 1,500,000.00 元,主要是 2019 年下半年已支付收购股权款项,再无新增筹资业务。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	670,223.73
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)	262,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,029.60
非经常性损益合计	920,494.13
所得税影响数	203,872.71
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	716,621.42

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

会计政策变更原由：新收入准则

财政部于2017年7月5日对《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）进行了修订，要求在境内上市的企业自2020年1月1日起执行。

于2020年1月1日之前的收入确认和计量与新收入准则要求不一致的，本集团按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，本公司不进行调整。

于2020年1月1日，相关科目按照修订前后收入准则的规定进行调整结果对比如下：

受影响的合并资产负债表项目：

项目	按修订前收入准则列示的账面余额 2019年12月31日	调整金额	按新收入准则列示的账面价值 2020年1月1日
预收款项	8,172,310.92	-8,172,310.92	-
合同负债	-	8,172,310.92	8,172,310.92

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数

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
北京恒大三品	子公司	技术推广	教育	业务	1,000,000	87,377,553.47	49,436,277.11	8,454,008.40	-5,229,835.06

教育有 限公司	司	服 务； 教 育 咨 询； 销 售 文 化 用 品、 电 子 产 品	咨 询	拓 展					
------------	---	---	--------	--------	--	--	--	--	--

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，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税。和各地政府部门及中小学合作，开展科技普及讲座，为中小学生普及科技类知识，培养科技兴趣爱好。帮助学校组建机器人社团，参加各类科技类竞赛。我们会继续将教育的社会责任作为公司的基本准则，继续教研为本，坚持公司的核心价值观：创新、成长、利他共赢！做促进社会良性发展的企业。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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
众安在线财产保险股份有限公司	山东三品恒大教育科技股份有限公司	因宁德新能源科技有限公司与深圳市鼎辰国际物流有限公司的运输事故纠纷,众安在线财产保险股份有限公司取得代位追偿权,要求恒大教育赔偿其相关损失。	5,893,294.30	7.81%	否	2020年4月29日

总计	-	-	5,893,294.30	7.81%	-	-
----	---	---	--------------	-------	---	---

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

该案件目前已驳回原告的所有诉讼请求，但基础事实认定错误，公司已上诉。案件不会对公司的正常经营造成不利影响。

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	2017/11/23		收购	同业竞争承诺	如本人及本人控制的其他企业拟进一步拓展现有业务范围，与海江物流及其下属子公司经营的业务产生竞争，则本人保证将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将竞争的业务纳入海江物流的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的其他企业不从事与海江物流主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/23		收购	规范关联交易	将采取措施避免或减少本承诺人及本承诺人直接或间接控制的企业与海江物流及其子公司之间发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/23		收购	收购资金来源、及是否存在委托持股、股权纠纷情	本次收购系以收购人自有资金真实出资，具有履行相关付款义务的能力，资金来源合法；不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资的情形；不存在用于收购的资金直接或间接来源于海江物流或其关联方的情况；不存在通过委托持股、信托持股或其	正在履行中

				形	他类似安排代第三人持有股份的情形。收购人愿意承担违反上述承诺而造成的相应经济损失	
实际控制人或控股股东	2017/11/23		收购	保持海江物流独立性	本人将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及海江物流章程的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东身份影响海江物流的独立性，保持海江物流在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/23		收购	业绩补偿承诺	本人不存在与海江物流通过书面（包括但不限于认购协议或其它附属协议）、口头等方式达成业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司 2017 年 10 月收购报告中，现控股股东、实际控制人王静作为公司收购人对《关于本次收购资金来源、及是否存在委托持股、股权纠纷情形的承诺》、《关于关联交易情况及规范关联交易的承诺》、《关于同业竞争情况及避免同业竞争的承诺》、《关于股份限售承诺》、《关于保持海江物流独立性的承诺》、《关于不存在对赌协议以及估值调整条款的承诺函》、《关于提供资料真实、准确、完整的承诺》、《关于收购人资格的承诺函》做出了承诺。报告期内上述人员未违反以上承诺事项，严格履行承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
北京恒大三品教育科技有限公司股权	股权	冻结	1,000,000	1.11%	根据广东省东莞市第三人民法院（2019）粤 1973 民初 10966 号裁定书，公司因被要求赔偿众安财保因货损造成的保险赔偿相关损失，导致子公司北京恒大三品教育科技有限公司股权被冻结，目前公司正在积极处理中

总计	-	-	1,000,000	1.11%	-
----	---	---	-----------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

由于上述股权冻结相关案件的涉案货物灭失事由发生于 2017 年 7 月 26 日，该事项发生在恒大教育控制权变更为王静前，系其前身海江物流开展的业务。

根据王静、原海江物流实际控制人王德业及原海江物流股东杨玉晶、李友和及其他相关方签署的《海江物流定向发行股份及资产重组框架协议书》第九条第 2 项：“有关行政、司法部门对海江物流在本次收购重组之前所存在的行为所做出的任何提议、通知、命令、裁定、判决、决定所确定的义务，均由王德业、杨玉晶及李友和承担”。目前，王德业方正在根据法律程序处理上述诉讼事项，恒大教育仅为此提供必要的配合。若最终判决对恒大教育产生不利影响，王德业方将根据重组框架协议书对恒大教育履行补偿义务。同时因为北京恒大三品教育科技有限公司未实际开展业务，因此该股权冻结不会对公司的生产经营产生不利影响。

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	11,750,000	58.75%	0	11,750,000	58.75%
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	3.75%	128,000	878,000	4.39%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,250,000	41.25%		8,250,000	41.25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	41.25%		8,250,000	41.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						8

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	王静	9,000,000	128,000	9,128,000	45.64%	8,250,000	878,000	-
2	潘永刚	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	-	6,000,000	-
3	三盛智慧教育科技股份有限公司	2,000,000	-128,000	1,872,000	9.36%	-	1,872,000	-
4	李祺	890,000	0	890,000	4.45%	-	890,000	-
5	北京和盈同创投资顾问有限公司	637,000	0	637,000	3.185%	-	637,000	-
6	姚志丽	500,000	0	500,000	2.50%	-	500,000	-
7	程敏	500,000	0	500,000	2.50%	-	500,000	-
8	皮检君	473,000	0	473,000	2.365%	-	473,000	-
9								
10								
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	8,250,000	11,750,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：
 股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

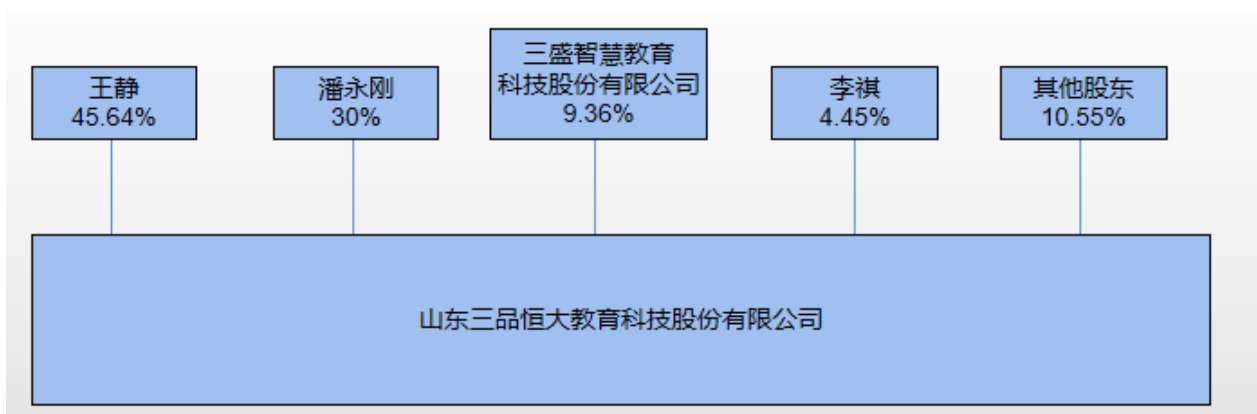
是否合并披露：

√是 □否

王静持有公司 45.64% 的股份，并担任公司董事长，依其持股比例所享有的表决权及其在公司所任职务，其足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，故王静为公司控股股东、实际控制人。

王静，1969 年 11 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，毕业于山东师范大学，中文系。1991 年 9 月至 1993 年 6 月就职于威海五中，任语文教师；1993 年 9 月至 1994 年 7 月就职于威海二中，任语文教师；1994 年 7 月至 2013 年 7 月担任威海塔山中学，任语文教师；2013 年 8 月至 2014 年 7 月，就职于山东三品教育科技有限公司，任副总经理；2014 年 8 月出资设立威海恒大教育科技有限公司，2014 年 8 月至 2017 年 7 月担任威海恒大教育科技有限公司监事职务，2017 年 8 月至今担

任威海恒大教育科技有限公司执行董事兼经理；2015 年 6 月，出资设立威海泰久电子科技有限公司，2015 年 6 月至今担任威海泰久电子科技有限公司执行董事兼经理；2017 年 6 月，出资设立北京恒大三品教育科技有限公司，2017 年 6 月至今担任北京恒大三品教育科技有限公司执行董事兼经理。2017 年 12 月至今担任山东三品恒大教育科技股份有限公司董事长。



报告期内公司控股股东和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
王静	董事长	女	1969 年 11 月	2018 年 10 月 8 日	2021 年 10 月 7 日
黄守军	董事、总经理	男	1980 年 12 月	2018 年 10 月 8 日	2021 年 10 月 7 日
邹永建	董事、董秘	男	1982 年 2 月	2018 年 10 月 8 日	2021 年 10 月 7 日
邵耀鹏	董事、副总经理	男	1988 年 4 月	2020 年 5 月 25 日	2021 年 10 月 7 日
刘丹	董事	女	1970 年 11 月	2020 年 5 月 25 日	2021 年 10 月 7 日
宋红霞	财务总监、董事	女	1972 年 7 月	2020 年 6 月 24 日	2021 年 10 月 7 日
赵英胜	监事会主席	男	1972 年 11 月	2018 年 10 月 8 日	2021 年 10 月 7 日
徐怀志	监事	男	1994 年 12 月	2018 年 10 月 8 日	2021 年 10 月 7 日
高彤阳	职工监事	男	1993 年 9 月	2020 年 5 月 15 日	2021 年 10 月 7 日
郑雨	职工监事	男	1989 年 6 月	2020 年 6 月 24 日	2021 年 10 月 7 日
董事会人数:					6
监事会人数:					4
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、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
王静	董事长	9,000,000	128,000	9,128,000	45.64%	0	0
黄守军	董事、总经理						
邹永建	董事、董秘						
邵耀鹏	董事、副总经理						
刘丹	董事						
宋红霞	财务总监、董事						
赵英胜	监事会主席						
徐怀志	监事						
高彤阳	职工监事						
郑雨	职工监事						

合计	-	9,000,000	-	9,128,000	45.64%	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
宋红霞	董事、财务总监	离任	董事、财务总监	
宋红霞	董事、财务总监	新任	董事、财务总监	
刘丹	董事	离任	董事	
刘丹	董事	新任	董事	
张辉	无	新任	无	
张辉	无	离任	无	
邱波	无	新任	无	
邱波	无	离任	无	
邵耀鹏	副总经理	新任	董事、副总经理	
高彤阳	监事	离任	监事	
高彤阳	监事	新任	职工监事	
郑雨	无	新任	职工监事	
饶龙海	无	新任	无	
饶龙海	无	离任	无	

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
行政人员	75	0	48	27
销售人员	24	44	0	68
财务人员	6	2	0	8
技术人员	117	8	0	125
员工总计	222	54	48	228

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	53	64
专科	157	151
专科以下	10	11
员工总计	222	228

(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	三、1	8,796,751.14	38,309,471.38
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	三、2	49,349,864.76	48,920,328.33
应收款项融资			
预付款项	三、3	287,800.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、4	8,174,795.48	4,022,109.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、5	18,316,129.95	17,372,992.07
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	三、6	1,704,823.07	1,615,917.81
流动资产合计		86,630,164.40	110,240,818.68
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			

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

固定资产	三、7	5,657,789.44	5,923,517.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、9	3,561,184.70	3,614,698.23
递延所得税资产	三、10	2,247,300.81	1,180,749.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,466,274.95	10,718,965.86
资产总计		98,096,439.35	120,959,784.54
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	三、11	12,170,045.01	25,494,877.00
预收款项			8,172,310.92
合同负债	三、12	8,895,701.24	
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	三、13	780,611.25	1,268,130.63
应交税费	三、14	295,466.10	5,087,993.10
其他应付款	三、15	494,384.51	594,219.49
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		22,636,208.11	40,617,531.14
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			

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

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		22,636,208.11	40,617,531.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、17	2,955,856.48	2,955,856.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、18	601,878.24	601,878.24
一般风险准备			
未分配利润	三、19	51,902,496.52	56,784,518.68
归属于母公司所有者权益合计		75,460,231.24	80,342,253.40
少数股东权益			
所有者权益合计		75,460,231.24	80,342,253.40
负债和所有者权益总计		98,096,439.35	120,959,784.54

法定代表人：王静主管会计工作负责人：宋红霞会计机构负责人：宋红霞

(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		5,788,395.02	7,535,199.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		200,000.00	
其他应收款	九、1	20,248,061.57	19,161,050.47
其中：应收利息			
应收股利			

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

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			14,963.21
流动资产合计		26,236,456.59	26,711,213.51
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	九、2	4,903,697.71	3,903,697.71
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		61,565.29	47,262.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,965,263.00	3,950,960.22
资产总计		31,201,719.59	30,662,173.73
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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		274,067.75	84,124.45
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		274,067.75	84,124.45
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		274,067.75	84,124.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,959,074.89	6,959,074.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		542,201.87	542,201.87
一般风险准备			
未分配利润		3,426,375.08	3,076,772.52
所有者权益合计		30,927,651.84	30,578,049.28
负债和所有者权益总计		31,201,719.59	30,662,173.73

法定代表人：王静

主管会计工作负责人：宋红霞

会计机构负责人：宋红霞

(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		8,454,008.40	31,696,927.52
其中：营业收入	三、20	8,454,008.40	31,696,927.52
利息收入			
已赚保费			

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,081,226.12	17,449,689.03
其中：营业成本	三、20	6,979,571.46	14,754,225.36
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	三、21	5,159.46	149,264.56
销售费用	三、22	948,787.67	863,147.84
管理费用	三、23	1,196,106.22	1,650,004.24
研发费用	三、24	1,639,001.61	
财务费用	三、25	-687,400.30	33,047.03
其中：利息费用			
利息收入		670,223.73	1,160.69
加：其他收益	三、26	881,543.10	206,713.97
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）	三、27	-5,060,031.79	-1,304,458.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、28		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,805,706.41	13,149,493.80
加：营业外收入	三、29	601.97	
减：营业外支出	三、30	12,631.57	156.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,817,736.01	1,3149,337.52
减：所得税费用	三、31	-935,713.85	1,261,942.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,882,022.16	11,887,395.31
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）		-4,882,022.16	11,887,395.31
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			-118,027.40
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,882,022.16	12,005,422.71
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		-4,882,022.16	11,887,395.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,882,022.16	12,005,422.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-118,027.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.24	0.6
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.24	0.6

法定代表人：王静主管会计工作负责人：宋红霞会计机构负责人：宋红霞

(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			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		147,809.45	257,739.74
研发费用			
财务费用		-681,525.32	450.73
其中：利息费用			
利息收入		670,223.73	3.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

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）		-57,211.12	-1,253,280.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		476,504.75	-1,511,471.26
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,368.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		466,136.75	-1,511,471.26
减：所得税费用		116,534.19	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		349,602.56	-1,511,471.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,601,461.24	-1,511,471.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,251,858.68	
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		349,602.56	-1,511,471.26
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：王静

主管会计工作负责人：宋红霞

会计机构负责人：宋红霞

(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		4,282,079.34	25,682,908.11
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	三、32、(1)	456,027.15	26,121,282.83
经营活动现金流入小计		4,738,106.49	51,804,190.94
购买商品、接受劳务支付的现金		17,915,309.46	11,157,424.01
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		5,402,970.11	5,285,817.68
支付的各项税费		5,244,619.33	4,726,490.60
支付其他与经营活动有关的现金	三、32、(2)	2,178,516.48	11,980,890.36
经营活动现金流出小计		30,741,415.38	33,150,622.65
经营活动产生的现金流量净额		-26,003,308.89	18,653,568.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,608,561.64	
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	三、32、(3)	29,717.12	
投资活动现金流入小计		3,638,278.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,690.11	485,000.00
投资支付的现金		7,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

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		7,147,690.11	15,485,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,509,411.35	-15,485,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	三、32、(4)		
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			
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			1,500,000.00
筹资活动现金流出小计			1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1500000.00
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		-29,512,720.24	1,668,568.29
加：期初现金及现金等价物余额		38,309,471.38	855,819.44
六、期末现金及现金等价物余额		8,796,751.14	2,524,387.73

法定代表人：王静主管会计工作负责人：宋红霞会计机构负责人：宋红霞

(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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,945.55	15,192,103.78
经营活动现金流入小计		13,945.55	15,192,103.78
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		8,490.55	20,556.67
支付其他与经营活动有关的现金		360,821.45	15,168,364.71
经营活动现金流出小计		369,312.00	15,188,921.38
经营活动产生的现金流量净额		-355,366.45	3,182.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,608,561.64	
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			

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

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		3,608,561.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,391,438.36	
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,746,804.81	3,182.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,535,199.83	909.55
六、期末现金及现金等价物余额		5,788,395.02	4,091.95

法定代表人：王静

主管会计工作负责人：宋红霞

会计机构负责人：宋红霞

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	一
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	四、1、(1)
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	

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（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；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

(二) 报表项目注释

一、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 新收入准则

财政部于2017年7月5日对《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）进行了修订，要求在境内上市的企业自2020年1月1日起执行。

于2020年1月1日之前的收入确认和计量与新收入准则要求不一致的，本集团按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，本公司不进行调整。

于2020年1月1日，相关科目按照修订前后收入准则的规定进行调整结果对比如下：

受影响的合并资产负债表项目：

项目	按修订前收入准则列示 的账面余额 2019年12月31日	调整金额	按新收入准则列示的 账面价值 2020年1月1日
预收款项	8,172,310.92	-8,172,310.92	-
合同负债	-	8,172,310.92	8,172,310.92

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

二、税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东三品恒大教育科技股份有限公司	25%
北京恒大三品教育科技有限公司	25%
威海乐高教育咨询有限公司	25%
威海恒大教育科技有限公司	15%
西安恒大三品教育科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司二级全资控股子公司威海恒大教育科技有限公司于 2017 年 12 月 28 日获得证书编号为 GR201737001951 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司自 2017 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 27 日按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

三、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,360.12	18,059.61
银行存款	8,777,391.02	38,291,411.77
合计	8,796,751.14	38,309,471.38

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	61,636,538.38	100.00	12,286,673.62	19.93	49,349,864.76
组合 2					
组合小计	61,636,538.38	100.00	12,286,673.62	19.93	49,349,864.76
合计	61,636,538.38	/	12,286,673.62	/	49,349,864.76

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	56,358,559.95	100.00	7,438,231.62	13.20	48,920,328.33
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	56,358,559.95	100.00	7,438,231.62	13.20	48,920,328.33
合计	56,358,559.95	/	7,438,231.62	/	48,920,328.33

按组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
6 个月以内	7,396,220.00	-	-
6 个月至 1 年（包含 1 年）	49,943,651.61	9,988,730.33	20.00
1 至 2 年	3,797,967.08	1,898,983.54	50.00
2 至 3 年	498,699.69	398,959.76	80.00
3 年以上			100.00
合计	61,636,538.38	12,286,673.62	/

(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 4,848,442.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期前五名应收账款金额合计为 14,693,033.40 元，占应收账款总额的比例为 23.84%，计提坏账准备 2,656,192.68 元。

(5) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	287,800.00	100.00	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
合计	287,800.00	100.00	-	-

(2) 期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
福建省裤兜机器人科技有限公司	采购款	115,000.00	39.96
北京意橙品牌设计有限公司	设计费	43,000.00	14.94
齐惠明	装修款	35,000.00	12.16
同致信德(北京)资产评估有限公司	中介费	30,000.00	10.42
山东恒达知识产权股份有限公司	中介费	9,800.00	3.41
合计		232,800.00	80.89

4、 其他应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,174,795.48	4,022,109.09
合计	8,174,795.48	4,022,109.09

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	8,697,510.08	100.00	522,714.60	6.01	8,174,795.48
组合 2					
组合小计	8,697,510.08	100.00	522,714.60	6.01	8,174,795.48
合计	8,697,510.08	/	522,714.60	/	8,174,795.48

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	4,333,233.90	100.00	311,124.81	7.18	4,022,109.09
组合 2		-			
组合小计	4,333,233.90	100.00	311,124.81	7.18	4,022,109.09
合计	4,333,233.90	/	311,124.81	/	4,022,109.09

按账龄列示的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,281,380.39	4,013,063.21
1 至 2 年	102,079.00	165,379.00
2 至 3 年	161,759.00	154,791.69
3 年以上	152,291.69	-
合计	8,697,510.08	4,333,233.90

(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 211,589.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	311,124.81	-	-	311,124.81

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

期初余额在本期重新评估后	311,124.81	-	-	311,124.81
本期计提	211,589.79			211,589.79
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	522,714.60			522,714.60

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付社保	54,779.75	59,728.49
押金、备用金	892,730.33	667,727.63
企业借款	7,750,000.00	3,605,777.78
代收运费及送货费		-
合计	8,697,510.08	4,333,233.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛方盈教育科技有限公司	借款	4,000,000.00	1 年以内	45.99	200,000.00
北京金宝威教育科技股份有限公司威海分公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	34.49	150,000.00
姜诗谦	押金、备用金	175,222.71	1 年以内	2.01	8,761.14
杨维民	押金、备用金	170,000.00	1 年以内	1.95	8,500.00
德州博纳创业服务有限公司	押金、备用金	82,091.69	3 年以上	0.94	65,673.35
合计		7,427,314.40		85.38	432,934.49

- (6) 本期末无涉及政府补助的应收款项。
 (7) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
 (8) 本期末转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元币种：人民币

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
库存商品	18,316,129.95		18,316,129.95	17,372,992.07	-	17,372,992.07
低值易耗品					-	-
合计	18,316,129.95	-	18,316,129.95	17,372,992.07	-	17,372,992.07

6、 其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内到期的待摊双师教材费		1,600,954.60
待抵扣进项税	1,391,472.87	14,963.21
预交所得税	313,350.20	-
合计	1,704,823.07	1,615,917.81

7、 固定资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,657,789.44	5,923,517.64
固定资产清理	-	-
合计	5,657,789.44	5,923,517.64

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	教学器材	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

1.期初余额	2,722,108.90	195,162.96	3,986,494.43	6,903,766.29
2.本期增加金额	-	12,216.61	534,507.74	546,724.35
(1) 购置	-	12,216.61	534,507.74	546,724.35
(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) 政府补助冲减				-
4.期末余额	2,722,108.90	207,379.57	4,521,002.17	7,450,490.64
二、累计折旧				-
1.期初余额	518,813.17	88,136.24	373,299.24	980,248.65
2.本期增加金额	165,383.16	18,437.88	628,631.51	812,452.55
(1) 计提	165,383.16	18,437.88	628,631.51	812,452.55
3.本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4.期末余额	684,196.33	106,574.12	1,001,930.75	1,792,701.20
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	2,037,912.57	100,805.45	3,519,071.42	5,657,789.44
2.期初账面价值	2,203,295.73	107,026.72	3,613,195.19	5,923,517.64

- (2) 本期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

8、 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额		39,500.00	39,500.00
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)政府补助冲减	-	-	-
4.期末余额	-	39,500.00	39,500.00
二、累计摊销			-
1.期初余额		39,500.00	39,500.00
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	-	39,500.00	39,500.00
三、减值准备			-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-

(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	-	-	-
2. 期初账面价值	-	-	-

9、 长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租及装修费	3,614,698.23	2,229,041.10	2,282,554.63		3,561,184.70
合计	3,614,698.23	2,229,041.10	2,282,554.63	-	3,561,184.70

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

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	12,803,578.05	1,945,162.83	7,745,633.24	1,180,749.99
可抵扣亏损	2,014,253.22	302,137.98		
合计	14,817,831.27	2,247,300.81	7,745,633.24	1,180,749.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,810.17	3,723.19
可抵扣亏损	4,004,269.70	3,517,304.09
合计	4,010,079.87	3,521,027.28

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	2,683,583.13	2,683,583.13	
2024 年	833,720.96	833,720.96	
2025 年	486,965.61		
合计	4,004,269.70	3,517,304.09	/

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品采购	12,170,045.01	25,494,877.00
合计	12,170,045.01	25,494,877.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

12、 合同负债

(1) 合同负债列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收的培训费	8,895,701.24	
合计	8,895,701.24	

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,268,130.63	4,786,641.40	5,274,160.78	780,611.25
二、离职后福利-设定提存计划	-	127,253.50	127,253.50	-
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			

合计	1,268,130.63	4,913,894.90	5,401,414.28	780,611.25
----	--------------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,268,130.63	4,300,262.59	4,787,781.97	780,611.25
二、职工福利费	-	259,079.87	259,079.87	-
三、社会保险费	-	227,298.94	227,298.94	-
其中：医疗保险费	-	223,425.55	223,425.55	-
工伤保险费	-	3,440.57	3,440.57	-
生育保险费	-	432.82	432.82	-
四、住房公积金	-			
五、工会经费和职工教育经费	-			
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
合计	1,268,130.63	4,786,641.40	5,274,160.78	780,611.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元币种：人民币

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	-	121,161.98	121,161.98	-
2、失业保险费	-	6,091.52	6,091.52	-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	127,253.50	127,253.50	-

14、 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	76,982.84	382,033.40
企业所得税	214,961.42	4,668,335.48
城市维护建设税	1,251.36	19,634.95

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

教育费附加	536.30	8,414.98
地方教育费附加	357.53	5,609.99
个人所得税	988.67	2,544.50
地方水利基金	89.38	1,402.50
房产税		-
土地使用税		-
印花税	298.60	17.30
合计	295,466.10	5,087,993.10

15、 其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	494,384.51	594,219.49
合计	494,384.51	594,219.49

15.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待付报销款	163,484.51	167,649.61
押金、备用金	330,900.00	290,200.00
借款		136,369.88
合计	494,384.51	594,219.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

16、 股本

单位：元币种：人民币

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

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

17、 资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,955,856.48			2,955,856.48
合计	2,955,856.48			2,955,856.48

18、 盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	601,878.24			601,878.24
合计	601,878.24			601,878.24

19、 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	56,784,518.68	17,741,975.24
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	56,784,518.68	17,741,975.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,882,022.16	39,199,003.37
减：提取法定盈余公积		156,459.93
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	51,902,496.52	56,784,518.68

20、 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,454,008.40	6,979,571.46	31,696,927.52	14,754,225.36
其他业务			-	-
合计	8,454,008.40	6,979,571.46	31,696,927.52	14,754,225.36

21、税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,676.72	82,495.66
教育费附加	1,147.17	35,355.30
地方教育费附加	764.78	23,570.18
地方水利基金	191.19	5,892.56
房产税		
土地使用税		
印花税	379.60	1,950.86
合计	5,159.46	149,264.56

22、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	242,184.56	71,388.63
运输费	181,026.03	35,400.99
业务宣传费	120,858.65	94,831.36
物业费	20,706.00	26,146.80
水电费	46,926.63	98,062.42
促销费	-	46,382.96
办公费	153,826.02	182,216.19
差旅费	153,948.13	16,0973.88

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

业务招待费	4,225.67	5,360.87
折旧费	12,721.32	
其他	12,364.66	124,240.24
合计	948,787.67	863,147.84

23、 管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	622,801.62	696,007.75
折旧费	23,560.28	20,073.71
办公费	192,140.13	39,702.92
差旅费	66,972.16	110,147.92
业务招待费	13,545.00	12,937.35
水电费	3,537.12	8,280.36
长期待摊费用摊销	68,199.04	
中介服务费	148,509.45	208,737.86
物业费	-	1,300.95
租赁费	-	23,333.33
其他	56,841.42	529,482.09
合计	1,196,106.22	1,650,004.24

24、 研发费用

(1) 研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	1,639,001.61	-
合计	1,639,001.61	-

(2) 研发费用按成本项目列示

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,466,904.17	-

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

软件开发费	145,000.00	-
材料费	21,816.89	
其他	5,280.55	
合计	1,639,001.61	-

25、 财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	699,519.83	1,160.69
手续费支出	12,119.53	34,207.72
合计	-687,400.30	33,047.03

26、 其他收益

单位：元币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励款		206,713.97	与收益相关
增值税加计扣除项目	619,243.10		与收益相关
政府补助-研究开发创新补助	262,300.00		与收益相关
合计	881,543.10	206,713.97	/

27、 信用减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、预期信用损失	-5,060,031.79	-1,304,458.66
合计	-5,060,031.79	-1,304,458.66

28、 营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	601.97		601.97
合计	601.97		601.97

29、 营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	82.26	156.28	82.26
其他	12,549.31		12,549.31
合计	12,631.57	156.28	12,631.57

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	130,836.97	1,269,589.15
递延所得税费用	-1,066,550.82	-7,646.94
合计	-935,713.85	1,261,942.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元币种：人民币

项目	本期金额
利润总额	-5,817,736.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,454,434.00
子公司适用不同税率的影响	579,249.46
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,470.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	122,387.94
研发费用加计扣除影响	-184,387.68
所得税费用	-935,713.85

31、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	601.97	
利息收入	29,296.10	1,160.69
往来款项及其他	163,829.08	25,920,122.14
政府补助	262,300.00	200,000.00
合计	456,027.15	26,121,282.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
往来款	898,457.35	9,940,294.20
费用支出	1,257,489.34	2,006,388.44
手续费	12,119.53	34,207.72
营业外支出	10,450.26	
合计	2,178,516.48	11,980,890.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期金额
购买子公司取得的现金	29,717.12	-
合计	29,717.12	-

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

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	-4,882,022.16	11,887,395.31
加：资产减值准备	5,060,031.79	1,304,458.66

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	812,452.55	183,886.38
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	2,282,554.63	2,066,412.19
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）	-670,223.73	
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）	-1,066,550.82	-7,646.94
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）	-943,137.88	-8,600,961.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,615,090.24	6,599,907.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,981,323.03	5,220,116.39
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-26,003,308.89	18,653,568.29
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	8,796,751.14	2,524,387.73
减：现金的期初余额	38,309,471.38	855,819.44
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	-29,512,720.24	1,668,568.29

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	上期期末余额
----	------	--------

山东三品恒大教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告

一、现金	8,796,751.14	2,524,387.73
其中：库存现金	19,360.12	23,433.20
可随时用于支付的银行存款	8,777,391.02	2,500,954.53
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	8,796,751.14	2,524,387.73
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

四、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期合并范围的变更系本公司的子公司-神木市恒大乐高科技有限公司于 2019 年 8 月注销所致。

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
威海乐高教育咨询有限公司	2020-5-16	0	100%	非同一控制下企业合并	2020-5-16	实际控制被购买方的经营活动	299,445.57	-31,742.19

(2) 合并成本及商誉

单位：元币种：人民币

合并成本	
--现金	0
合并成本合计	0
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值按照威海荣信资产评估有限责任公司出具《威荣信评报字【2020】第 018 号资产评估报告》确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元币种：人民币

	威海乐高教育咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	29,717.12	29,717.12
负债：		
预收款项	29,697.00	29,697.00
其他应付款	1,809.78	1,809.78
净资产	0	-1,789.66
取得的净资产	0	-1,789.66

五、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京恒大三品教育科技有限公司	北京市	北京市海淀区火器营路 1 号院 1 号楼 1 层 117 号	教育咨询、文化用品销售	100.00	-	同一控制下企业合并
威海恒大教育科技有限公司	威海市	山东省威海市经济技术开发区蓝星万象城-23 号-A309-A312-B410	教育软件的研发、教育培训、文化器材销售、出版物批发和零售	-	100.00	同一控制下企业合并
西安恒大三品教育科技有限公司	西安市	陕西省西安市高新区唐延路 3 号旺座国际城 50701 室	教育咨询、文化用品销售	-	100.00	同一控制下企业合并

威海乐高教育咨询有限公司	威海市	威海市环翠区文化东路-4 号四楼东侧	教育信息咨询，教育软件的技术开发、转让，教学器材的销售，室内手工制作娱乐服务，儿童室内游戏娱乐活动	-	100.00	非同一控制下企业合并
--------------	-----	--------------------	---	---	--------	------------

六、 关联方及关联交易

1、 本企业的控股股东和实际控制人

关联方类型	关联方名称	与本公司关系
实际控制人	王静	王静系本公司控股股东、董事长

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潘永刚	持股 5%以上的股东
三盛智慧教育科技股份有限公司	持股 5%以上的股东
威海泰久电子科技有限公司	法定代表人控股
黄守军	董事,总经理
邹永建	董事,董事会秘书
邵耀鹏	副总经理
刘丹	董事
宋红霞	董事、财务总监
赵英胜	监事会主席
徐怀志	监事
高彤阳	职工监事

4、 关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联租赁情况：无。
- (3) 关联方资金拆借：

单位：元币种：人民币

项目	关联方	期初余额	本期发生	本期减少	期末余额
其他应付款	王静	-			-

- (4) 关联方担保：无。
- (5) 关联方资产转让情况：无。
- (6) 关键管理人员报酬

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	444,276.16	402,802.62

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘丹	10,000.00	500.00		
其他应收款	高彤阳	9,700.00	485.00		
其他应收款	于秀美			2,500.00	125.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在对外的重要承诺。

2、或有事项

资产负债表日没有需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	20,248,061.57	19,161,050.47
合计	20,248,061.57	19,161,050.47

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	4,925,222.71	24.03	246,261.14	5.00	4,678,961.57
组合 2	15,569,100.00	75.97		-	15,569,100.00
组合小计	20,494,322.71	100.00	246,261.14	1.20	20,248,061.57
合计	20,494,322.71	/	246,261.14	/	20,248,061.57

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1	3,781,000.49	19.54	189,050.02	5.00	3,591,950.47
组合 2	15,569,100.00	80.46		-	15,569,100.00
组合小计	19,350,100.49	100.00	189,050.02	5.00	19,161,050.47
合计	19,350,100.49	/	189,050.02	/	19,161,050.47

组合 1 按照账龄列示的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初金额
1 年以内	4,925,222.71	3,781,000.49
合计	4,925,222.71	3,781,000.49

组合 2 合并范围内的关联方列示的其他应收款

单位：元币种：人民币

单位	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
威海恒大教育科技有限公司	15,569,100.00	-	-	合并范围内的关联方不计提坏账
合计	15,569,100.00	-	/	/

(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 57,211.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	189,050.02	-	-	189,050.02
期初余额在本期重新评估后	189,050.02	-	-	189,050.02
本期计提	57,211.12	-	-	57,211.12
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	246,261.14	-	-	246,261.14

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	15,569,100.00	15,569,100.00
押金、备用金	175,222.71	175,222.71
企业借款	4,750,000.00	3,605,777.78

合计	20,494,322.71	19,350,100.49
----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威海恒大教育科技有限公司	关联方款项	15,569,100.00	1 年以内	75.97	-
青岛方盈教育科技有限公司	企业借款	4,750,000.00	1 年以内	23.18	237,500.00
姜诗谦	押金、备用金	175,222.71	1 年以内	0.85	8,761.14
合计		20,494,322.71		100.00	246,261.14

(5) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2、长期股权投资

单位：元币种：人民币

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	4,903,697.71		4,903,697.71	3,903,697.71	-	3,903,697.71
对联营、合营企业投资						
合计	4,903,697.71	-	4,903,697.71	3,903,697.71	-	3,903,697.71

(1) 对子公司投资

单位：元币种：人民币

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
北京恒大三品教育科技有限公司	3,903,697.71	1,000,000.00		4,903,697.71	-	-
合计	3,903,697.71	1,000,000.00	-	4,903,697.71	-	-

十、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	670,223.73	
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）	262,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,029.60	
所得税影响额	-203,872.71	
合计	716,621.42	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元币种：人民币

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	-6.27	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.19	-0.28	-0.28

山东三品恒大教育科技股份有限公司
董事会

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）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：

山东三品恒大教育科技股份有限公司公司董事会秘书办公室

山东三品恒大教育科技股份公司
董事会
2020 年 8 月 27 日