

公告编号：2020-007



华育智能

NEEQ : 871137

苏州华育智能科技股份有限公司

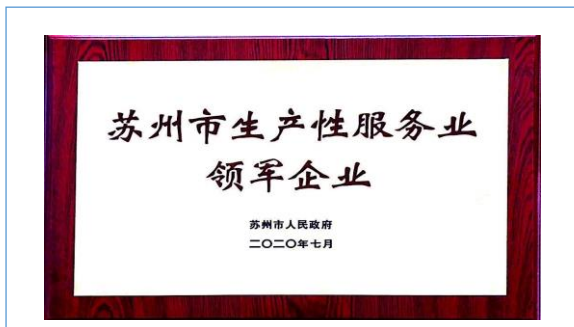
Suzhou Huayu Intelligent Technology co.,Ltd.



年度报告

——2020——

公司年度大事记



2020年6月22日苏州市人民政府办公室公布了苏州市首批28家生产性服务业领军企业名单,华育智能凭借创新能力及研发投入脱颖而出,成功入选。

2020年6月16日取得
GB/T19001-2016/ISO9001:2015 计算机应用软件开发、计算机信息系统维护、计算机系统集成相关管理活动。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人蒋旭、主管会计工作负责人李四见及会计机构负责人（会计主管人员）李四见保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
技术升级和侵权风险	公司所处的教育信息化行业涉及的技术更新速度快。为了保持竞争优势，企业必须准确预测业内客户需求的发展趋势，及时将成熟、实用的技术用于自身产品的设计开发和技术升级。如果不能准确地把握行业客户需求的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级，公司将可能丧失在技术研发和市场的优势。
技术人员流失风险	教育信息化行业属知识密集型行业，关键管理人员和核心技术人员是本行业企业生存与发展的根本，也是核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。公司作为知识密集型企业，对研发人员，尤其是核心研发人员的依赖性较高。研发人员参与公司软件产品的研发、升级、优化，随着行业竞争的加剧，行业人才的流动将会加快，因此未来如果公司技术人才发生流失，则会对公司的发展产生一定的不利影响。
经销商选择及管理不当风险	公司的产品销售采取经销和直销两种模式。在经销模式下如果公司对经销商的选择及管理不当，出现跨区域销售或者随意定价等情形，将会造成产品价格混乱，致使消费者对品牌失去信任。

供应商依赖风险	报告期内，公司前 5 大供应商占采购总额的 67.29%。采购内容主要为公司软件所搭载的硬件设备及少部分配件产品，其中公司软件所搭载的智能平板主要是向苏州视源电子科技有限公司采购取得；同时公司为了降低资金周转的压力，通过上海怡康化工材料有限公司、伟仕佳杰（重庆）科技有限公司、深圳市怡亚通供应链股份有限公司等供应链公司向最终供货方苏州视源电子科技有限公司采购平板，因此公司的采购对苏州视源电子科技有限公司存在较大的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华育智能	指	苏州华育智能科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州华育智能科技股份有限公司章程
股东大会	指	苏州华育智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州华育智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州华育智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
苏亚金诚会所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
江苏开炫、公司律师、挂牌律师	指	江苏开炫（苏州）律师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州华育智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Huayu Intelligent Technology co.,Ltd. -
证券简称	华育智能
证券代码	871137
法定代表人	蒋旭

二、 联系方式

董事会秘书	尚微
联系地址	苏州市相城区元和街道春申湖中路 393 号采莲大厦 6 楼。
电话	0512-68566486
传真	0512-68566496
电子邮箱	shangw@huayuint.com
公司网址	www.huayuint.com
办公地址	苏州市相城区元和街道春申湖中路 393 号采莲大厦 6 楼。
邮政编码	215100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	苏州市相城区元和街道春申湖中路 393 号采莲大厦 6 楼。

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	2012 年 1 月 10 日
挂牌时间	2017 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65-软件-及软件技术服务-
主要业务	智慧校园建设、智能会议和技术服务
主要产品与服务项目	主营业务为智能校园、智能会议和技术服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	19,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒋旭
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋旭），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	91320506588464614G	否
注册地址	江苏苏州相城元和街道春申湖中路 393 号采莲大厦 6 楼。	否
注册资本	19,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于志强	刘惠芳
	5 年	4 年
会计师事务所办公地址	江苏省，南京市，中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层	

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、经营情况和管理层分析

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	119,036,490.22	132,938,825.21	-10.46%
毛利率%	26.70%	30.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,651,583.19	3,863,259.41	-5.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-954,093.20	3,645,157.80	-126.17%
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)	9.14%	11.94%	-
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)	-2.39%	11.26%	-
基本每股收益	0.19	0.23	-17.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,635,807.47	95,772,468.21	14.48%
负债总计	68,253,345.16	57,983,638.84	17.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,768,015.30	38,116,432.11	9.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.00	9.50%
资产负债率%(母公司)	60.31%	59.17%	-
资产负债率%(合并)	62.25%	60.54%	-
流动比率	1.26	1.30	-
利息保障倍数	3.05	3.36	-

(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	14,640,297.17	-16,669,691.33	187.83%
应收账款周转率	3.11	4.96	-
存货周转率	7.56	10.42	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.48%	27.03%	-
营业收入增长率%	-10.46%	0.94%	-
净利润增长率%	1.17%	-3.76%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	19,100,000	19,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,582,178.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	733,896.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,360.76
非流动资产处置损益	14,700.39
非经常性损益合计	5,389,136.43
所得税影响数	782,756.16
少数股东权益影响额（税后）	703.88
非经常性损益净额	4,605,676.39

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	210,876.00			
合同负债		186,615.93		
其他流动负债		24,260.07		

2、 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

2017年7月5日，财政部发布修订的《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”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

2020 年增加控股子公司，江苏华育富鑫林智能科技有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 采购模式

公司日常经营活动中发生的采购，主要是向供应商采购公司软件产品所搭载的硬件系统。首先由销售助理按照客户订单内容提交需求给采购助理，然后采购助理向采购主管、总经理告知需采购项目。当采购助理收到采购合同后，由采购主管审批合同并完成申请付款单，采购主管、财务、总经理审批后付款。供应商发货后由采购助理跟踪货物物流状况，最终根据供应商提供的送货单或者出货通知入库。

为了更好地发挥公司软件产品的使用特性，让使用者更为便捷的使用公司产品，公司针对软件产品搭载的智能平板等硬件载体研发了一系列的技术，包括十点触控技术等，但由于公司规模较小，不具备生产能力，公司主要向苏州视源电子科技有限公司定制采购公司软件所搭载的硬件设备。此外，公司为了缓解资金周转的压力，主要通过上海怡康化工材料有限公司、伟仕佳杰（重庆）科技有限公司、深圳市怡亚通供应链股份有限公司等供应链公司向最终供货方苏州视源电子科技有限公司采购。

(二) 研发模式

公司的产品主要针对教育行业，研发产品从协助教育的立足点出发，服务于各大学校，实现课堂教育的智能化。公司成立以来，专注于教育领域，研发出了一系列可供学校教学使用的软件产品。

公司的研发流程主要包括：

项目立项和调研阶段：通过召开教育专家会议，收集教育领域发展的最新趋势、动态及规划的相关信息。

项目论证阶段：根据项目调研获得的信息，对研发的软件系统进行定位、定性，制定《可行性分析报告》。

项目开发阶段：制定项目计划和项目研发的监控管理、需求管理、风险管理、质量管理。制定《技术开发项目设计书》对产品设计开发。

项目验收阶段：依据设计要求制定《验收确认书》，并逐一确认形成产品检验报告，符合要求后进入量产、销售阶段。

(三) 生产模式

公司的产品由软件、硬件组成。硬件部分由于公司规模较小，不存在足够的生产能力，公司通过与供应商苏州视源电子科技有限公司合作，生产公司软件系统所搭载的智能平板硬件，公司只提供电路及设计等方面的参数与要求。软件系统由公司自主研发主导完成，待硬件提供后将公司软件进行植入，形成公司的产品体系。

(四) 销售模式

公司的销售模式主要为经销为主，直销为辅。其一，通过经销商销售。经销商通过招标等方式取得项目，公司成为经销商的供货方，这是目前公司的主要销售渠道。其二，公司自主营销。公司自主参与项目招标，直接向最终用户学校提供整套“软件+硬件”解决方案。在销售区域上，公司主要立足于江苏，在无锡、南京、烟台建立了子公司，并在苏州、无锡、南京三地均设有销售与售后服务团队。2019年通过全国经销商面向全国销售，目前主要区域为，安徽、西安、武汉、郑州、广州等地。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	13,842,599.02	12.63%	3,312,293.56	3.46%	317.92%
应收票据	0	0.00%	223,120.00	0.23%	-100.00%
应收账款	31,466,755.31	28.70%	37,043,638.34	38.68%	-15.05%
存货	13,843,329.83	12.63%	9,020,828.53	9.42%	53.46%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	12,619,935.95	11.51%	13,149,007.64	13.73%	-4.02%
固定资产	1,769,643.75	1.61%	2,225,411.19	2.32%	-20.48%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	7,304,478.38	6.66%	4,467,746.25	4.66%	63.49%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	42,585,207.78	38.84%	23,810,000.00	24.86%	78.85%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预付款项	5,660,150.33	5.16%	16,142,881.37	16.86%	-64.49%
其他应收款	17,884,296.83	16.31%	4,613,110.61	4.82%	287.68%
应付账款	17,401,697.82	15.87%	25,816,613.67	26.96%	-32.59%
预收款项	0	0.00%	210,876.00	0.22%	-100.00%
合同负债	1,927,273.51	1.76%	0	0.00%	100.00%
应交税费	1,555,768.00	1.42%	4,177,428.35	4.36%	-62.76%
其他应付款	95,244.57	0.09%	673,130.64	0.70%	-85.85%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：2020 年较 2019 年增加 317.92%。主要原因是因疫情影响项目整体推迟进行，集中在第三第四季度确认收入，因此回款也集中在年末。
- 2.应收账款：2020 年较 2019 年减少 15.05%。主要原因是 2020 年严格控制应收账款账期，跟催应收账款回笼，经销商预付定金。
- 3.预付款项/其他应收：2020 年较 2019 年增加主要原因是，智慧校园信息化建设，周期较长为保证项目顺利进行，我公司根据项目进展需要预付相应的款项。

- 4.存货：2020 年较 2019 年增加 53.46%。主要原因是，智慧校园项目中有 2 个大的项目验收延迟，确认收入完成体现到 2021 年初。
- 5.固定资产：2020 年较 2019 年减少 20.48%，公司 2020 年 1 月进行搬家，固定资产进行了清理。
- 6.无形资产：2020 年较 2019 年增加 63.49%，2020 年继续加强研发形成无形资产。
- 7.短期借款：2020 年较 2019 年增加 78.85%，2020 年金融机构大力支持企业发展，银行贷款增加。
- 8.应付账款：2020 年较 2019 年减少 32.59%，主要原因是因原材料紧缺，部分供应商要求全款采购供货。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	119,036,490.22	-	132,938,825.21	-	-10.46%
营业成本	87,256,780.25	73.30%	91,874,572.49	69.11%	-5.03%
毛利率	26.70%	-	30.89%	-	-
税金及附加	448,796.86	0.38%	607,854.70	0.46%	-26.17%
销售费用	12,730,856.96	10.69%	15,629,586.38	11.76%	-18.55%
管理费用	9,397,146.45	7.89%	10,448,486.64	7.86%	-11.19%
研发费用	6,153,071.68	5.17%	8,100,115.92	6.09%	-24.04%
财务费用	1,291,582.07	1.09%	1,386,922.81	1.04%	-6.87%
信用减值损失	-2,490,410.65	-2.09%	-1,229,837.64	0.93%	102.50%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,704,209.79	1.43%	418,751.25	0.31%	306.97%
投资收益	-529,071.69	-0.44%	-347,145.78	-0.26%	52.41%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	14,700.39	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	457,683.79	0.38%	3,733,054.10	2.81%	-87.74%
营业外收入	3,575,355.61	3.00%	840.82	0.00%	425,122.47%
营业外支出	4,700.85	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	3,593,632.94	3.07%	3,552,092.18	2.67%	2.8%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入减少 10.46%，主要原因因疫情影响项目整体推迟进行，1000 万项目在 2021 年初验收确认收入。
- 2.销售/管理费用下降的主要原因是，全国市场销售渠道 18 年 19 年投入。2020 年销售渠道基本稳定减少投入。
- 3.其他收益/营业外收入增加主要原因是，地方政府针对疫情影响补助和高新技术企业补助。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	119,036,490.22	132,938,825.21	-10.46%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	87,256,780.25	91,874,572.49	-5.03%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智慧校园教育	116,918,963.75	86,301,311.85	26.19%	-8.95%	-2.57%	-18.79%
智能会议	990,406.56	670,266.21	32.32%	-73.65%	-77.05%	3.65%
技术服务收入	1,127,119.91	285,202.19	74.70%	46.37%	-24.47%	29.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州鑫影电子科技有限公司	11,201,149.37	9.41%	否
2	无锡智通智慧信息科技有限公司	8,280,798.38	6.96%	否
3	马鞍山新华书店有限公司	7,665,282.25	6.44%	否
4	中电鸿信信息科技有限公司	6,907,390.37	5.80%	否
5	苏州希沃智能科技有限公司	5,609,294.64	4.71%	否
合计		39,663,915.01	33.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海怡康化工材料有限公司	28,083,777.52	30.99%	否
2	伟仕佳杰（重庆）科技有限公司	13,255,196.02	14.63%	否
3	深圳市怡亚通供应链股份有限公司	9,365,704.81	10.34%	否

4	苏州视源电子科技有限公司	8,493,300.88	9.37%	否
5	苏州智璟网络科技有限公司	1,777,705.75	1.96%	否
合计		60,975,684.98	67.29%	-

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	14,640,297.17	-16,669,691.33	187.83%
投资活动产生的现金流量净额	-22,867,249.19	-19,736,030.37	-15.87%
筹资活动产生的现金流量净额	16,357,257.48	-292,778.48	5,686.91%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额增长 187.83%主要原因是由于公司 2020 年严格控制应收账款账期，跟催应收账款回笼，经销商预付定金。
- 2.筹资活动产生的现金流量净额增长 5686.91%主要原因是金融机构 2020 年大力支持企业发展，银行贷款增长。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡华育智能科技有限公司	控股子公司	智慧校园建设	15,493,451.38	3,317,762.04	8,231,876.38	-70,751.97
南京华育瑞科智能科技有限公司	控股子公司	智慧校园建设	15,638,168.83	8,779,201.52	9,022,944.04	-10,889.99
烟台华育智能科技有限公司	控股子公司	智慧校园建设	2,374,401.65	-1,126,508.70	3,944,203.76	-190,500.85
上海华育考特芙智能科技有限公司	控股子公司	智慧校园建设	56,882.67	-489,888.08	47,484.74	-436,928.03
江苏华育富鑫林智能科技有限公司	控股子公司	智慧校园建设	3,440.00	1,000.00	0.00	-2,000.00

米诺先创科技（苏州）有限公司	参股公司	创客教育	8,864,400.46	6,036,192.13	1,031,013.09	-766,268.35
江苏华启智能科技有限公司	参股公司	智慧会议	7,357,972.74	4,162,826.29	3,071,655.62	-1,386,644.97

主要控股参股公司情况说明

新设控股子公司江苏华育富鑫林智能科技有限公司，2020 年营业收入为 0.00，净利润为-2000.00 元

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司能够保证良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。经公司治理机构健全、建立了较为完善的内部控制管理制度体系，内部控制体系运行良好，经营管理团队以及核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长，公司资产负债结构合理，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

(三) 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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	80,000,000.00	61,164,000.00

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
江苏华启智能科技有限公司/采购	21,468.32	21,468.32
江苏华启智能科技有限公司/销售	19,977.88	19,977.88

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易为公司业务的正常所需,符合公司和全体股东的利益,是合理的、必须的。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月10日		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	2016年10月10日		挂牌	关联交易	避免发生关联交易	正在履行中
董监高	2016年10月10日		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	2016年10月10日		挂牌	关联交易	避免发生关联交易	正在履行中
其他股东	2016年10月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年10月10日		挂牌	关联交易	避免发生关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况

1. 关于避免同业竞争的承诺。 承诺人：控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东、董事/监事/高级管理人员。控股股东/实际控制人/ 持股 5%以上股东承诺内容 1、承诺人作为华育智能的控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东，为保护华育智能及其中小股东利益， 承诺人保证自身及控制下的其他企业目前

没有、将来也不从事与华育智能主营业务相同或相似的生产经营活动，也不通过投资其他公司从事或参与与华育智能主营业务相同或类似的业务； 2、承诺人如从事新的有可能涉及与华育智能相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知华育智能。如该新业务可能构成与华育智能的同业竞争，在华育智能提出异议后，承诺人同意终止该业务； 3、承诺人愿意承担由于违反上述承诺给华育智能造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。董事/监事/高级管理人员承诺内容“本人作为苏州华育智能科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员，现就避免与股份公司的业务构成同业竞争做出如下承诺：（1）本人未投资与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与股份公司相同、类似的生产经营活动；也未在与股份公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；（3）当本人及控制的企业与股份公司之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同股份公司的业务竞争；（4）本人及控制的企业不向其他在业务上与股份公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；（5）上述承诺在本人任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”上述承诺均已在《公开转让说明书》中披露。承诺履行情况：报告期内，相关人员均履行了承诺，不存在违背承诺的情形。

2、关于规范关联交易的承诺 承诺人：公司控股股东、实际控制人蒋旭以及持股 5%以上股东和公司的董事、监事、高级管理人员。承诺内容：（1）本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能避免与华育智能之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人承诺不通过关联交易损害华育智能及其他股东的合法权益；（4）本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。上述承诺已在《公开转让说明书》中披露。承诺履行情况：报告期内，相关人员均履行了承诺，不存在违背承诺的情形。

（六） 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
车 牌 号 为 苏 A25G8U 的车辆	车辆	抵押	85,780.30	0.08%	根据蒋旭与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订的编号为2018PZKCD442的《信用卡专向分期付款合同》，子公司南京华育瑞科智能科技有限公司车牌号为苏A25G8U的车辆作为分期付款抵押物。抵押

					期限为36个月，信用卡分期的总金额为247,000.00元。截止2020年12月31日，尚有85,780.30元未归还。
总计	-	-	85,780.30	0.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为公司业务的正常所需,符合公司和全体股东的利益,是合理的、必须的。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	10,916,000	57.15%		10,916,000	57.15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,140,250	16.44%		3,140,250	16.44%
	董事、监事、高管	63,750	0.33%		63,750	0.33%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,184,000	42.85%		8,184,000	42.85%
	其中：控股股东、实际控制人	7,278,750	38.11%		7,278,750	38.11%
	董事、监事、高管	191,250	1.00%		191,250	1.00%
	核心员工					
总股本		19,100,000	-	0	19,100,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋旭	10,419,000	0	10,419,000	54.55%	7,278,750	3,140,250	10,419,000	0
2	苏州华微瑞微企业管理咨询中心(有限合伙)	3,819,000	0	3,819,000	19.99%	0	3,819,000	0	0
3	王军	2,125,000	0	2,125,000	11.13%	0	2,125,000	0	0
4	周海波	956,000	0	956,000	5.01%	0	956,000	0	0
5	李兴民	714,000	0	714,000	3.74%	714,000	0	0	0
6	李勇	455,000	0	455,000	2.38%	0	455,000	0	0

7	梁辉	357,000	0	357,000	1.87%		357,000	0	0
8	杨全虎	255,000	0	255,000	1.33%	191,250	63,750	0	0
合计		19,100,000	0	19,100,000	100.00%	8,184,000	10,916,000	10,419,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

蒋旭先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1979年8月出生，硕士学历。2002年3月毕业于新加坡华夏管理学院工商管理专业。2001年2月至2003年4月担任苏州碧茂电子有限公司销售主管，2003年5月至2003年7月担任劲永科技（苏州）有限公司业务主管，2003年8月至2004年6月担任劲永（上海）国际贸易有限公司业务经理，2004年6月至2006年6月担任劲永科技（苏州）有限公司营业部副理，2006年6月至2010年11月任职于劲永（上海）国际贸易有限公司，2010年12月至2012年1月担任强芯电子事业部总经理，2012年1月至2016年10月担任华育有限执行董事和总经理，2020年6月起担任华育智能董事长。

蒋旭持有股份公司1041.90万股，占总股本的54.55%，为公司控股股东。2020年6月29日至今蒋旭担任公司的董事长，总经理。能够对公司董事会的决策与公司的日常经营产生重大影响，从而对公司的生产经营形成有效的控制，为公司的实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年1月14日	22,820,000.00	22,862,265.83	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司上述股票发行已严格按照已有的制度和审批权限对募集资金进行监督管理，确保此次股票发行不会存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情况，也不存在取得股转系统关于本次股票发行股份登记的函之前使用本次股票发行募集的资金的情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	苏州华育智能科技股份有限公司	江苏银行	信用担保/ 服务之星	2,000,000.00	2020 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日	4.35%
2	苏州华育智能科技股份有限公司	江苏银行	信用担保/ 信保贷	5,000,000.00	2020 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日	4.35%
3	苏州华育智能科技股份有限公司	工商银行	信用担保/ 创业贷	2,800,000.00	2020 年 10 月 13 日	2021 年 10 月 12 日	4.35%
4	苏州华育智能科技股份有限公司	招商银行	股票质押	7,000,000.00	2020 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	4.50%
5	苏州华育智能科技股份有限公司	恒丰银行	信用担保/ 信保贷	5,000,000.00	2020 年 1 月 3 日	2021 年 1 月 2 日	4.75%
6	苏州华育智能科技	农业银行	信用担保/ 苏微贷	8,000,000.00	2020 年 3 月 6 日	2021 年 3 月 5 日	4.35%

	股份有限公司						
7	苏州华育 智能科技 股份有限公司	农业 银行	房产抵押	10,000,000.00	2020年11月20 日	2021年11月 19日	4.35%
8	无锡华育 智能科技 有限公司	江苏 银行	信用担保/ 服 务之星	2,000,000.00	2020年6月17 日	2021年6月 15日	4.50%
9	南京华育 瑞科智能 科技有限 公司	南京 银行	信用担保/ 经 营贷	730,000.00	2020年2月12 日	2021年2月 11日	8.00%
合计	-	-	-	42,530,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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
蒋旭	董事长兼总经理及董事	男	1979 年 8 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
吕政	董事	男	1964 年 6 月	2019 年 10 月 15 日	2020 年 7 月 17 日
彭永政	董事	男	1977 年 1 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
刘洪	董事	男	1970 年 4 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
孟宪平	董事	男	1980 年 3 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
申瑞民	董事	男	1967 年 2 月	2019 年 10 月 15 日	2020 年 5 月 27 日
朱丹	董事	男	1981 年 10 月	2019 年 10 月 15 日	2020 年 12 月 15 日
吴艳宏	董事	女	1984 年 10 月	2020 年 7 月 17 日	2022 年 10 月 14 日
沈忠伟	监事兼监事会主席	男	1974 年 6 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
杨全虎	监事	男	1978 年 4 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
黄毅	监事	男	1979 年 6 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
蒋颖洲	职工代表监事	女	1989 年 1 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
朱士欢	职工代表监事	男	1989 年 3 月	2020 年 6 月 29 日	2022 年 10 月 14 日
吴艳宏	职工代表监事	女	1984 年 10 月	2019 年 10 月 15 日	2020 年 6 月 29 日
李四见	财务总监	男	1983 年 4 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
尚微	董事会秘书	女	1983 年 11 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				5	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蒋旭董事长系实际控制人控股股东。

(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
蒋旭	董事长兼总经理及董事	10,419,000	0	10,419,000	54.55%	0	0
杨全虎	监事	255,000	0	255,000	1.33%	0	0
合计	-	10,674,000	-	10,674,000	55.88%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
吕政	董事长兼董事	离任		吕政离职
蒋旭	总经理	新任	董事长、总经理	吕政离任董事长
吴艳宏	职工代表监事	离任	董事	吕政离任董事
朱士欢		新任	职工代表监事	吴艳宏离任
朱丹	董事	离任		离职
申瑞民	董事	离任		逝世

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

吴艳宏： 2005 年9 月1 日-2007 年7 月1 日 常州市勤业幼儿园 教师 2007 年11 月-2011 年3 月 常州宝力豪国际健身 销售经理 2016 年10 月15 日-2020 年6 月29 日 苏州华育智能科技股份有限公司 职工代表监事 2011 年4 月1 日-至今 苏州华育智能科技股份有限公司 副总经理 朱士欢： 男 毕业于苏州市职业大学，2013 年6 月----至今 苏州华育智能科技股份有限公司，目前担任销售部省区经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	17	0	7	10
行政人员	7	0	0	7
销售人员	74		16	58
技术人员	31	9	0	40
财务人员	7	0	0	7
员工总计	136	9	23	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	54	54
专科	69	60
专科以下	10	3
员工总计	136	122

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

报告期内,公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定,实施全员劳动合同制,按照国家政策为全体员工缴纳社保。公司建立了考核体系,各部门都制定了清晰的目标和激励政策,充分激活每一名员工。

2. 培训情况

公司十分重视员工培训工作,通过外部培训、外聘讲师、自我进修等多种方式对财务、销售、技术、行政管理等人员进行了专业上的提升,从而更好地服务客户。

3. 公司无需承担离退休员工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

钱震、尚微 2020 年 1 月开始担任公司董事。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据有关法律、法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等规则和制度。公司严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责，公司经营管理规范、有序。股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会和管理层均依照公司章程和有关规则、规定赋予的职权依法独立规范运作，履行各自权利义务，无违法违规情况发生。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容和会议记录等均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。
公司治理机构健全，符合公司自身发展的规模和阶段，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运行，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

第一章 总则
第九章第 41 条、第 42 条
第十章第 51 条、第 55 条
第十一章 第 60 条

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1.4 月 22 日第二届董事会的第二次会议决议公告。《苏州华育智能科技股份有限公司 2019 年度总经理工作报告》《苏州华育智能科技股份有限公司 2019 年度董事会工作报告》《苏州华育智能科技股份有限公司 2019 年度财务决算报告》《苏州华育智能科技股份有限公司 2019 年度报告及年度报告摘要》《苏州华育智能科技股份有限公司 2020 年度财务预算报告》《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度审计机构》《关于召开苏州华育智能科技股份有限公司 2019 年年度股东大会》《关于 2019 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易》《苏州华育智能科技股份有限公司关于修改公司章程部分条款》《关于提交股东大会授权董事会全权办理本次公司章程变更相关事宜》《关于公司 2019 年偶发性关联交易》 2.6 月 29 日第二届董事会的第三次会议决议公告。《推选蒋旭为董事长候选人》《推选吴艳宏为董事候选人》《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》《苏州华育智能科技股份有限公司对外投资江苏华育富鑫林智能科技有限公司》 3.8 月 25 日第二届董事会的第四次会议公告。《苏州华育智能科技股份有限公司 2020 年半年度报告》《关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 4.12 月 17 日第二届董事会的第五次会议决议。《推选钱震、尚微为董事候选人》《关于召开 2021 年第一次临时股东大会》
监事会	2	1.4 月 22 日第二届监事会的第二次会议决议公告。《苏州华育智能科技股份有限公司 2019 年度监事会工作报告》《苏州华育智能科技股份有限公司 2019 年度财务决算报告》《苏州华育智能科技股份有限公司 2019 年度报告及年度报告摘要》《苏州华育智能科技股份有限公司 2020 年度财务预算报告》

		2.8月25日第二届监事会的第三次会议决议公告。《苏州华育智能科技股份有限公司2020年半年度报告》
股东大会	2	1.5月15日2019年年度股东大会决议公告。《苏州华育智能科技股份有限公司2019年度董事会工作报告》《苏州华育智能科技股份有限公司2019年度财务决算报告》《苏州华育智能科技股份有限公司2019年度报告及年度报告摘要》《苏州华育智能科技股份有限公司2020年度财务预算报告》《苏州华育智能科技股份有限公司2019年度监事会工作报告》《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构》《关于2019年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于预计2020年度公司日常性关联交易》《苏州华育智能科技股份有限公司关于修改公司章程部分条款》《关于提交股东大会授权董事会全权办理本次公司章程变更相关事宜》《关于公司2019年偶发性关联交易》 2.7月17日2020年第一次临时股东大会决议公告。《吴艳宏为苏州华育智能科技股份有限公司董事》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案的审议、通知时间、召开的程序、表决和决议程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立性，具有自主经营能力。

（一）业务独立性：公司独立从事其经营范围内的业务，公司以自身名义独立开展业务和签订合同，具有提供服务的相应资质，具有直接面向市场的独立经营能力，无须依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业开展业务。公司与关联方之间不存在关联销售与关联采购，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（二）资产独立性：公司资产独立完整，权属清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）人员独立性：公司建立了独立的劳动人事制度，独立支付工资并为建立劳动合同关系的员工办理社会保险。拥有独立的人事行政职能部门，经营管理团队。

（四）财务独立性：公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，配备了专职财务会计人员，能够独立作出财务决策。公司具有规范的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿。公司依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立性：公司建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据自身业务经营发展的需要设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作，保证了公司的各项经营管理活动的顺利进行。公司的办公场所和经营场所与各法人股东完全分开，不存在合署办公、混合经营的情况。公司完全拥有机构设置的自主权。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理的要求，在完整性和合理性方面不存在缺陷。在公司实际运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性、准确性和及时性，提高年报信息披露的质量，健全内部约束和责任追究制度。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露人及管理层严格按照上述制度执行，执行情况良好。公司尚未制定年报差错责任追究制度。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚苏审 [2021] 230 号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省，南京市，中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于志强	刘惠芳
	5 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

苏亚苏审 [2021] 230 号

苏州华育智能科技股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了苏州华育智能科技股份有限公司（以下简称苏州华育公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州华育公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

2. 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州华育公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3. 其他信息

苏州华育公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏州华育公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

4. 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州华育公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州华育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州华育公司的财务报告过程。

5. 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏州华育公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏州华育公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就苏州华育公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于志强

中国注册会计师：刘惠芳

中国 南京市

二〇二一年 四月十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,842,599.02	3,312,293.56
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	五、2	0	223,120.00
应收账款	五、3	31,466,755.31	37,043,638.34
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,660,150.33	16,142,881.37
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、5	17,884,296.83	4,613,110.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,843,329.83	9,020,828.53
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、7	783,695.81	1,119,416.51
流动资产合计		83,480,827.13	71,475,288.92
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	五、8	12,619,935.95	13,149,007.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、9	1,769,643.75	2,225,411.19
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、10	7,304,478.38	4,467,746.25
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	五、12	3,040,960.18	3,760,771.10
递延所得税资产	五、13	1,419,962.08	665,808.11
其他非流动资产	五、14		28,435.00
非流动资产合计		26,154,980.34	24,297,179.29
资产总计		109,635,807.47	95,772,468.21
流动负债：			
短期借款	五、15	42,585,207.78	23,810,000.00
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、16	17,401,697.82	25,816,613.67
预收款项			210,876.00
合同负债	五、17	1,927,273.51	
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、18	2,006,935.48	2,534,415.32
应交税费	五、19	1,555,768.00	4,177,428.35
其他应付款	五、20	95,244.57	673,130.64
其中：应付利息		0.00	34,332.37
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	五、21	300,638.73	320,661.41
其他流动负债	五、22	250,545.56	
流动负债合计		66,123,311.45	57,543,125.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	139,884.51	440,513.45
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、24	1,990,149.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,130,033.71	440,513.45
负债合计		68,253,345.16	57,983,638.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	19,100,000.00	19,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	10,608,030.39	10,608,030.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	1,282,594.74	852,124.36
一般风险准备			
未分配利润	五、28	10,777,390.17	7,556,277.36
归属于母公司所有者权益合计		41,768,015.30	38,116,432.11
少数股东权益		-385,552.99	-327,602.74
所有者权益合计		41,382,462.31	37,788,829.37
负债和所有者权益总计		109,635,807.47	95,772,468.21

法定代表人：蒋旭

主管会计工作负责人：李四见

会计机构负责人：李四见

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,285,132.63	2,905,495.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			223,120
应收账款	十二、1	34,656,004.32	33,144,329.93
应收款项融资			
预付款项		7,558,215.21	12,564,262.63
其他应收款	十二、2	3,661,718.46	11,639,434.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,367,949.66	5,840,621.37

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		556,742.43	858,291.00
流动资产合计		70,085,762.71	67,175,554.79
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	十二、3	24,253,018.26	15,979,089.95
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		1,583,434.06	1,919,317.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,304,478.38	4,467,746.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,040,960.18	3,737,321.10
递延所得税资产		896,293.02	323,991.12
其他非流动资产			28,435.00
非流动资产合计		37,078,183.90	26,455,900.97
资产总计		107,163,946.61	93,631,455.76
流动负债：			
短期借款		39,852,457.78	21,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,106,388.00	28,264,205.65
预收款项			148,731.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,773,246.59	1,891,904.55
应交税费		1,296,476.61	2,615,436.00
其他应付款		54,429.38	564,476.54
其中：应付利息		0.00	34,332.37
应付股利			
合同负债		1,927,273.51	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		239,117.63	238,435.61
其他流动负债		250,545.56	

流动负债合计		62,499,935.06	55,023,189.35
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		139,884.51	378,992.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,990,149.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,130,033.71	378,992.35
负债合计		64,629,968.77	55,402,181.70
所有者权益：			
股本		19,100,000.00	19,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,608,030.39	10,608,030.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,282,594.74	852,124.36
一般风险准备			
未分配利润		11,543,352.71	7,669,119.31
所有者权益合计		42,533,977.84	38,229,274.06
负债和所有者权益合计		107,163,946.61	93,631,455.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		119,036,490.22	132,938,825.21
其中：营业收入	五、29	119,036,490.22	132,938,825.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,278,234.27	128,047,538.94

其中：营业成本	五、29	87,256,780.25	91,874,572.49
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、30	448,796.86	607,854.70
销售费用	五、31	12,730,856.96	15,629,586.38
管理费用	五、32	9,397,146.45	10,448,486.64
研发费用	五、33	6,153,071.68	8,100,115.92
财务费用	五、34	1,291,582.07	1,386,922.81
其中：利息费用		1,966,394.27	1,407,730.71
利息收入		759,298.52	82,808.37
加：其他收益	五、35	1,704,209.79	418,751.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-529,071.69	-347,145.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,490,410.65	-1,229,837.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	14,700.39	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		457,683.79	3,733,054.10
加：营业外收入	五、39	3,575,355.61	840.82
减：营业外支出	五、40	4,700.85	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,028,338.55	3,733,894.92
减：所得税费用	五、41	434,705.61	181,802.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,593,632.94	3,552,092.18
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）		3,593,632.94	3,552,092.18
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（净亏损以“-”号填列）		-57,950.25	-311,167.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,651,583.19	3,863,259.41
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		3,593,632.94	3,552,092.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,651,583.19	3,863,259.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-57,950.25	-311,167.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.23

法定代表人：蒋旭

主管会计工作负责人：李四见

会计机构负责人：李四见

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	117,929,147.50	118,188,961.16
减：营业成本	十二、4	94,871,786.74	88,312,041.54
税金及附加		399,419.07	444,503.55
销售费用		6,141,700.60	7,244,572.46
管理费用		7,220,020.35	8,701,187.78
研发费用		6,124,028.34	8,065,677.24
财务费用		1,388,257.90	1,250,207.44
其中：利息费用		1,806,699.74	1,274,196.19
利息收入		494,538.47	78,986.77
加：其他收益		1,673,882.43	418,751.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-529,071.69	-347,145.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,763,002.37	-195,372.86
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）		1,165,742.87	4,047,003.76
加：营业外收入		3,574,382.00	0.50
减：营业外支出		4,700.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,735,424.02	4,047,004.26
减：所得税费用		430,720.24	226,261.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,304,703.78	3,820,742.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,304,703.78	3,820,742.82
（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		4,304,703.78	3,820,742.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		140,504,143.48	127,124,402.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		634,325.37	193,548.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	30,184,131.05	10,800,079.76
经营活动现金流入小计		171,322,599.90	138,118,030.31
购买商品、接受劳务支付的现金		100,323,632.70	106,021,140.75
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		16,212,312.24	18,160,238.16
支付的各项税费		7,756,092.53	3,465,337.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	32,390,265.26	27,141,005.23
经营活动现金流出小计		156,682,302.73	154,787,721.64
经营活动产生的现金流量净额		14,640,297.17	-16,669,691.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			570,000.00
取得投资收益收到的现金			3,846.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,150.00	
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	五、42（3）	54,672,201.72	
投资活动现金流入小计		54,696,351.72	573,846.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,435,749.19	6,239,876.95
投资支付的现金			14,070,000.00
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	五、42（4）	72,127,851.72	

投资活动现金流出小计		77,563,600.91	20,309,876.95
投资活动产生的现金流量净额		-22,867,249.19	-19,736,030.37
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		62,530,000.00	28,810,000.00
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		62,530,000.00	28,810,000.00
偿还债务支付的现金		43,810,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,856,222.52	1,333,766.20
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	五、42（5）	506,520.00	769,012.28
筹资活动现金流出小计		46,172,742.52	29,102,778.48
筹资活动产生的现金流量净额		16,357,257.48	-292,778.48
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		8,130,305.46	-36,698,500.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,312,293.56	40,010,793.74
六、期末现金及现金等价物余额		11,442,599.02	3,312,293.56

法定代表人：蒋旭

主管会计工作负责人：李四见

会计机构负责人：李四见

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		132,116,409.48	114,429,025.03
收到的税费返还		634,325.37	193,548.52
收到其他与经营活动有关的现金		53,892,080.07	23,314,890.53
经营活动现金流入小计		186,642,814.92	137,937,464.08
购买商品、接受劳务支付的现金		116,167,027.78	92,369,045.27
支付给职工以及为职工支付的现金		11,223,263.50	12,551,885.28
支付的各项税费		5,837,080.89	2,496,074.57
支付其他与经营活动有关的现金		45,181,090.26	42,077,299.40
经营活动现金流出小计		178,408,462.43	149,494,304.52
经营活动产生的现金流量净额		8,234,352.49	-11,556,840.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			570,000.00
取得投资收益收到的现金			3,846.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,150.00	
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		37,932,201.72	
投资活动现金流入小计		37,936,351.72	573,846.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,435,749.19	6,239,876.95
投资支付的现金		8,803,000.00	14,215,000.00
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		40,332,201.72	
投资活动现金流出小计		54,570,950.91	20,454,876.95
投资活动产生的现金流量净额		-16,634,599.19	-19,881,030.37
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		59,800,000.00	26,300,000.00
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		59,800,000.00	26,300,000.00
偿还债务支付的现金		41,300,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,700,416.36	1,204,825.88
支付其他与筹资活动有关的现金		419,700.00	682,192.28
筹资活动现金流出小计		43,420,116.36	26,887,018.16
筹资活动产生的现金流量净额		16,379,883.64	-587,018.16
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		7,979,636.94	-32,024,888.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,905,495.69	34,930,384.66
六、期末现金及现金等价物余额		10,885,132.63	2,905,495.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	19,100,000.00				10,608,030.39				852,124.36		7,556,277.36	-327,602.74	37,788,829.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,100,000.00				10,608,030.39				852,124.36		7,556,277.36	-327,602.74	37,788,829.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									430,470.38		3,221,112.81	-57,950.25	3,593,632.94
（一）综合收益总额											3,651,583.19	-57,950.25	3,593,632.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								430,470.38		-430,470.38			
1. 提取盈余公积								430,470.38		-430,470.38			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	19,100,000.00				10,608,030.39			1,282,594.74		10,777,390.17	-385,552.99	41,382,462.31	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,100,000.00				1,788,030.39				468,959.56		4,066,518.00	-16,435.51	11,407,072.44
加：会计政策变更									1,090.52		8,574.23		9,664.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,100,000.00				1,788,030.39				470,050.08		4,075,092.23	-16,435.51	11,416,737.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00				8,820,000.00				382,074.28		3,481,185.13	-311,167.23	26,372,092.18
（一）综合收益总额											3,863,259.41	-311,167.23	3,552,092.18
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				8,820,000.00								22,820,000.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00				8,820,000.00								22,820,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									382,074.28		-382,074.28		
1. 提取盈余公积									382,074.28		-382,074.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	19,100,000.00				10,608,030.39				852,124.36		7,556,277.36	-327,602.74	37,788,829.37

法定代表人：蒋旭

主管会计工作负责人：李四见

会计机构负责人：李四见

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	19,100,000.00				10,608,030.39				852,124.36		7,669,119.31	38,229,274.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,100,000.00				10,608,030.39				852,124.36		7,669,119.31	38,229,274.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									430,470.38		3,874,233.40	4,304,703.78
（一）综合收益总额											4,304,703.78	4,304,703.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									430,470.38		-430,470.38	
1. 提取盈余公积									430,470.38		-430,470.38	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	19,100,000.00				10,608,030.39				1,282,594.74		11,543,352.71	42,533,977.84

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,100,000.00				1,788,030.39				468,959.56		4,220,636.05	11,577,626.00

加：会计政策变更										1,090.52	9,814.72	10,905.24
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,100,000.00				1,788,030.39				470,050.08		4,230,450.77	11,588,531.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00				8,820,000.00				382,074.28		3,438,668.54	26,640,742.82
（一）综合收益总额											3,820,742.82	3,820,742.82
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				8,820,000.00							22,820,000.00
1．股东投入的普通股	14,000,000.00				8,820,000.00							22,820,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									382,074.28		-382,074.28	
1．提取盈余公积									382,074.28		-382,074.28	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	19,100,000.00				10,608,030.39				852,124.36		7,669,119.31	38,229,274.06

苏州华育智能科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州华育智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏华育智能科技有限公司于 2016 年 9 月整体变更设立。

江苏华育智能科技有限公司的前身为苏州希沃智能科技有限公司，成立于 2012 年 01 月 10 日，系由自然人李兴民、蒋旭、杨全虎、李勇和杨超出资成立。2012 年 04 月 16 日，公司名称由苏州希沃智能科技有限公司变更为江苏希沃智能科技有限公司。2015 年 10 月 16 日，公司名称由江苏希沃智能科技有限公司变更为江苏华育智能科技有限公司。

根据 2016 年 9 月 30 日股东会决议和苏州华育智能科技股份有限公司发起人协议以及章程的规定，由原全体股东作为发起人将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。

2017 年 2 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州华育智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]1152 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称“华育智能”，证券代码“871137”。公司股票于 2017 年 3 月 13 日起在全国股转系统公开转让。

根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议规定，公司拟定向发行股票不超过 1,400.00 万股（含 1,400.00 万股）。根据公司最终与原股东及新增股东签订的股权认购合同，增加股本人民币 1,400.00 万元，变更后的股本为人民币 1,910.00 万元。2019 年 2 月 14 日，公司章程修正案将公司股份总数修订为 1,910.00 万股，注册资本修订为 1,910.00 万元。2019 年 3 月 7 日，公司办妥注册资本工商变更手续，取得新的营业执照。

公司统一社会信用代码：91320506588464614G；

公司注册地：苏州市相城区元和街道春申湖中路 393 号采莲大厦 6 楼 601 室；

公司注册资本：1910 万元；

法定代表人：蒋旭；

经营范围：研发、销售、安装：自动化智能系统、教育器材、计算机软硬件，并提供相关技术咨询、技术服务及售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

（一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
江苏华育富鑫林智能科技有限公司	设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当

期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

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

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自

身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

(四) 金融负债终止确认

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债),将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(五) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(六) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变

动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，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的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他组合	公司将合并范围内的应收款项、其他应收关联方款项、押金、保证金及员工备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品、发出商品、样机等。

（二）发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

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

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确

认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（四）固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十一、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
--------	-----------	-----------	---------

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件著作权	5-10		10.00-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 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；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十二、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十三、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十四、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

十七、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日,公司对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响,并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品,且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 公司收入确认的具体原则如下:

1. 销售商品收入

公司销售的商品主要为智能交互平板产品及智能会议产品等,并进行安装调试,在公司按照合同约定履行完成所规定的义务并经客户验收确认后确认销售收入。

2. 提供劳务收入

公司为客户提供相关技术服务,经客户确认后,按合同或协议金额确认劳务收入。

十八、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括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,是指企业取得的、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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1. 公司能够满足政府补助所附条件;
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照

名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司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。

(3) 资产负债表日,公司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,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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

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

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

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用;在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各

个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布修订的《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”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2019 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2020 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
预收款项	210,876.00		-210,876.00
合同负债		186,615.93	186,615.93
其他流动负债		24,260.07	24,260.07

母公司资产负债表			
报表项目	2019 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2020 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
预收款项	148,731.00		-148,731.00
合同负债		131,620.35	131,620.35
其他流动负债		17,110.65	17,110.65

（四）首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

本年首次执行新收入准则无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%/6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%/15%

母子公司企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州华育智能科技股份有限公司	15%
无锡华育智能科技有限公司	20%
南京华育瑞科智能科技有限公司	20%
烟台华育智能科技有限公司	20%
上海华育考特美智能科技有限公司	20%

二、税收优惠及批文

1. 高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。2019年12月06日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布了江苏省2019年第四批拟认定高新技术企业名单，母公司苏州华育智能科技股份有限公司通过了高新技术企业的认定，证书编号为：GR201932009950，有效期三年。

2. 加计扣除税收优惠

根据财税〔2018〕99号的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。母公司苏州华育智能科技股份有限公司适用此规定。

3. 小型微利企业税收优惠

《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。以上政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。本公司所有子公司均适用此规定。

4. 软件产品即征即退

根据国务院[2000]18号文件《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和国发[2011]4号文件《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实施软件增值税优惠政策，即按17%（自2018年5月1日起为16%，2019年4月1日起为13%）的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。母公司苏州华育智能科技股份有限公司适用此规定。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,330.95	160,922.34
银行存款	11,368,268.07	3,151,371.22
其他货币资金	2,400,000.00	
合计	13,842,599.02	3,312,293.56

注：其他货币资金系定期存款。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		223,120.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	223,120.00	100.00			223,120.00
其中：银行承兑汇票组合	223,120.00	100.00			223,120.00
合计	223,120.00	/			223,120.00

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,666,449.57	32,752,936.80
1~2 年	11,036,952.35	5,381,675.90
2~3 年	1,612,000.37	1,225,902.45
3 年以上	986,900.93	894,939.48
合计	36,302,303.22	40,255,454.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,302,303.22	100.00	4,835,547.91	13.32	31,466,755.31
其中：逾期账龄组合	36,013,482.98	99.20	4,835,547.91	13.43	31,177,935.07
其他组合	288,820.24	0.80			288,820.24
合计	36,302,303.22	/	4,835,547.91	/	31,466,755.31

(续表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,255,454.63	100.00	3,211,816.29	7.98	37,043,638.34
其中：逾期账龄组合	39,839,209.39	98.96	3,211,816.29	8.06	36,627,393.10
其他组合	416,245.24	1.04			416,245.24
合计	40,255,454.63	/	3,211,816.29	/	37,043,638.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	36,013,482.98	4,835,547.91	13.43
其他组合	288,820.24		
合计	36,302,303.22	4,835,547.91	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	23,773,353.42	1,188,763.09	5.00	37,124,983.41	2,111,736.78	5.69
逾期 1 年以内	10,862,364.61	2,514,721.57	23.15	2,044,172.50	545,371.50	26.68
逾期 1~2 年	919,931.47	674,229.77	73.29	422,417.00	307,071.53	72.69
逾期 2 年以上	457,833.48	457,833.48	100.00	247,636.48	247,636.48	100.00
合计	36,013,482.98	4,835,547.91	13.43	39,839,209.39	3,211,816.29	8.06

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	3,211,816.29	1,623,731.62				4,835,547.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备金额
无锡市精诚智慧信息科技有限公司	6,977,721.51	1 年以内 4,940,627.00 元, 1-2 年 1,737,094.51 元, 2-3 年 300,000.00 元	19.22	832,540.53
无锡智通智慧信息科技有限公司	5,674,888.55	1 年以内 4,614,811.05 元, 1-2 年 1,060,077.50 元	15.63	336,756.39
中电鸿信信息科技有限公司	5,422,056.50	1 年以内	14.94	271,102.83
苏州英漆科电气有限公司	4,497,200.00	1-2 年	12.39	1,292,584.34
烟台市芝罘区教育装备与技术研究中心	1,782,000.00	1-2 年	4.91	178,200.00
合计	24,353,866.56	/	67.09	2,911,184.09

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,515,594.70	97.45	15,233,691.37	94.37
1~2 年	38,055.63	0.67	909,190.00	5.63
2~3 年	106,500.00	1.88		
合计	5,660,150.33	100.00	16,142,881.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州德茂电子科技有限公司	3,706,810.32	货款	65.49
苏州市吴中区长桥奇正酒业商行	427,071.00	货款	7.55
江苏汇鸿国际集团外经有限公司	271,083.00	货款	4.79
无锡市先锋科技有限公司	199,750.00	货款	3.53
苏州市新晟茂信息科技有限公司	105,000.00	货款	1.86
合计	4,709,714.32	/	83.22

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,884,296.83	4,613,110.61
合计	17,884,296.83	4,613,110.61

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,083,091.98	3,826,247.49
1~2 年	449,131.66	472,480.90
2~3 年	125,510.00	446,620.00
3 年以上	301,020.00	75,540.00
合计	18,958,753.64	4,820,888.39

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款及应收利息	15,833,580.67	
待收回款项	668,913.05	2,668,913.05

款项性质	期末余额	期初余额
待收回货款	633,750.00	633,750.00
保证金	1,423,689.26	844,635.98
押金	172,756.44	565,589.36
备用金	226,064.22	108,000.00
合计	18,958,753.64	4,820,888.39
减：坏账准备	1,074,456.81	207,777.78
净额	17,884,296.83	4,613,110.61

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2020年1月1日余额		207,777.78		207,777.78
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		866,679.03		866,679.03
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		1,074,456.81		1,074,456.81

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	207,777.78	866,679.03				1,074,456.81

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	期末坏账准 备金额
无锡市精诚智慧信息科 技有限公司	借款及应收 利息	10,241,106.70	1年以内	54.02	512,055.33
苏州德茂电子科技有限 公司	借款及应收 利息	5,592,473.97	1年以内	29.50	279,623.70

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备金额
苏州市相城区人民政府元和街道办事处	待收回款项	668,913.05	1-2 年	3.53	
苏州视源电子技术有限公司	保证金	589,450.00	1 年以内	3.11	
江苏汇鸿国际集团外经有限公司	保证金	287,980.76	1 年以内	1.52	
合计	/	17,379,924.48	/	91.68	791,679.03

6. 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
库存商品	6,896,247.54	64,104.59	6,832,142.95	4,656,002.30	64,104.59	4,591,897.71
发出商品	1,708,887.35		1,708,887.35	1,502,219.53		1,502,219.53
样机	5,345,809.60	43,510.07	5,302,299.53	2,970,221.36	43,510.07	2,926,711.29
合计	13,950,944.49	107,614.66	13,843,329.83	9,128,443.19	107,614.66	9,020,828.53

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	64,104.59					64,104.59
样机	43,510.07					43,510.07
合计	107,614.66					107,614.66

确定可变现净值的具体依据：根据公司存货管理规定，库龄超过3年的存货，需全额计提跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	688,801.97	1,054,132.46
待抵扣进项税额	94,893.84	65,284.05
合计	783,695.81	1,119,416.51

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末减值准备金额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
米诺先创科技（苏州）有限公司	7,290,738.14			-229,880.50						7,060,857.64	
江苏华启智能科技有限公司	5,858,269.50			-299,191.19						5,559,078.31	
合计	13,149,007.64			-529,071.69						12,619,935.95	

9. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,769,643.75	2,225,411.19
固定资产清理		
合计	1,769,643.75	2,225,411.19

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,515,632.22	692,578.65	1,036,904.16	4,245,115.03
2. 本期增加金额	231,769.91	9,291.15	61,929.21	302,990.27
(1)购置	231,769.91	9,291.15	61,929.21	302,990.27
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额	31,450.00	94,017.09	19,277.77	144,744.86
(1)处置或报废	31,450.00	94,017.09	19,277.77	144,744.86
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	2,715,952.13	607,852.71	1,079,555.60	4,403,360.44
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,151,850.31	558,434.25	309,419.28	2,019,703.84
2. 本期增加金额	468,346.48	95,418.39	185,720.76	749,485.63
(1)计提	468,346.48	95,418.39	185,720.76	749,485.63
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额	29,877.50	89,316.24	16,279.04	135,472.78
(1)处置或报废	29,877.50	89,316.24	16,279.04	135,472.78
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	1,590,319.29	564,536.40	478,861.00	2,633,716.69
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1, 125, 632. 84	43, 316. 31	600, 694. 60	1, 769, 643. 75
2. 期初账面价值	1, 363, 781. 91	134, 144. 40	727, 484. 88	2, 225, 411. 19

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	905, 635. 27	149, 703. 47		755, 931. 80

注：根据公司与立信融资租赁（苏州）有限公司签订的租赁合同，租赁期间自2019年6月27日至2022年6月26日，租赁车辆为车牌号苏UDN799宝马5系一辆，首付租金94,000.00元，每月租金12,500.00元，共支付36期，期满公司需支付租赁车辆的留购价1000元及转移所有权相关费用后，办理所有权转移。

根据公司与立信融资租赁（苏州）有限公司签订的租赁合同，租赁期间自2019年8月20日至2022年8月19日，租赁车辆为车牌号苏UFZ027奔驰V260一辆，首付租金176,000.00元，每月租金14,300.00元，共支付36期，期满公司需支付租赁车辆的留购价1000元及转移所有权相关费用后，办理所有权转移。

③用于抵押的固定资产

根据蒋旭与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订的编号为2018PZKCD442的《信用卡专向分期付款合同》，子公司南京华育瑞科智能科技有限公司车牌号为苏A25G8U的车辆作为抵押物，抵押期限为36个月，上述抵押物为蒋旭247,000.00元的信用卡分期付款提供保证。截止2020年12月31日抵押物账面原值327,155.17元，账面净值152,331.52元。

10. 无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4, 774, 168. 62	4, 774, 168. 62
2. 本期增加金额	3, 438, 537. 70	3, 438, 537. 70
(1)购置		
(2)内部研发	3, 438, 537. 70	3, 438, 537. 70
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		

项目	软件著作权	合计
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	8,212,706.32	8,212,706.32
二、累计摊销		
1. 期初余额	306,422.37	306,422.37
2. 本期增加金额	601,805.57	601,805.57
(1)计提	601,805.57	601,805.57
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	908,227.94	908,227.94
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,304,478.38	7,304,478.38
2. 期初账面价值	4,467,746.25	4,467,746.25

11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件		3,438,537.70		3,438,537.70		

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	3,331,515.05		695,579.76		2,635,935.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
技术服务费	388,199.71	249,179.24	232,354.06	405,024.89
车辆保险费	4,389.59		4,389.59	
商会会费	36,666.75		36,666.75	
合计	3,760,771.10	249,179.24	968,990.16	3,040,960.18

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,017,619.38	1,112,110.54	3,527,208.73	665,808.11
税款抵减	2,052,343.61	307,851.54		
合计	8,069,962.99	1,419,962.08	3,527,208.73	665,808.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,156,582.43	1,014,374.18
合计	1,156,582.43	1,014,374.18

(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

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		10,274.63	2017 年亏损
2023	369,238.63	369,238.63	2018 年子公司亏损
2024	362,206.17	634,860.92	2019 年子公司亏损
2025	425,137.63		2020 年子公司亏损
合计	1,156,582.43	1,014,374.18	/

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款		28,435.00
合计		28,435.00

15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		13,300,000.00
质押+保证	15,000,000.00	
抵押+担保	10,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,530,000.00	10,510,000.00
应付利息	55,207.78	
合计	42,585,207.78	23,810,000.00

注：根据公司与中国农业银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行签订的800万元借款协议及相关质押协议，公司自有240万元存单为公司在 中国农业银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行的借款提供质押担保，截止2020年12月31日，实际借款800万元。

根据公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订的1300万元授信协议及相关的质押协议，蒋旭将其持有的公司股票10419000股作为质押物，为公司借款提供质押担保，截止2020年12月31日，实际借款700万元。

根据公司与中国农业银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行签订1000万元借款协议及相关担保协议，蒋旭、周燕平以其位于江苏省苏州市姑苏区南环西路369号6幢1101、1102室的房产作为抵押物为公司在 中国农业银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行的借款提供担保，截止2020年12月31日，实际借款1000万元。

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,448,262.02	25,156,350.12
1-2 年	716,115.98	651,839.14
2-3 年	234,824.32	8,424.41
3 年以上	2,495.50	
合计	17,401,697.82	25,816,613.67

(2) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	16,540,034.31	23,859,948.18
设备款	278,537.17	335,887.17
装修款	255,360.83	1,620,778.32
其他	327,765.51	
合计	17,401,697.82	25,816,613.67

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
上海怡康化工材料有限公司	货款	10,303,751.77	59.21
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	货款	1,806,122.64	10.38

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
苏州亨睿电子科技有限公司	货款	1,054,419.74	6.06
南京银之汇科技发展有限公司	货款	444,566.51	2.55
南京超星云舟教育科技有限公司	货款	381,274.34	2.19
合计	/	13,990,135.00	80.39

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,927,273.51	186,615.93
合计	1,927,273.51	186,615.93

18. 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	2,500,795.81	18,248,373.78	18,754,317.77	1,994,851.82
二、离职后福利—设定提存计划	33,619.51	519,177.30	540,713.15	12,083.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,534,415.32	18,767,551.08	19,295,030.92	2,006,935.48

(2) 短期薪酬

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	2,483,476.67	15,298,546.80	15,795,978.88	1,986,044.59
二、职工福利费		1,465,210.36	1,465,210.36	
三、社会保险费	17,319.14	378,404.33	386,916.24	8,807.23
其中：1. 医疗保险费	13,753.43	332,437.64	338,453.70	7,737.37
2. 工伤保险费	1,018.78	9,850.00	10,639.52	229.26
3. 生育保险费	2,546.93	36,116.69	37,823.02	840.60
四、住房公积金		1,106,212.29	1,106,212.29	
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	2,500,795.81	18,248,373.78	18,754,317.77	1,994,851.82

(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、基本养老保险费	32,600.73	492,500.20	513,638.17	11,462.76
2、失业保险费	1,018.78	26,677.10	27,074.98	620.90
3、企业年金缴费				
合计	33,619.51	519,177.30	540,713.15	12,083.66

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,162,779.09	389,398.89
增值税	334,968.49	3,342,307.55
城市维护建设税	21,078.23	260,649.34
教育费附加	15,055.88	140,513.60
代扣代缴个人所得税	19,783.85	42,109.43
其他	2,102.46	2,449.54
合计	1,555,768.00	4,177,428.35

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		34,332.37
应付股利		
其他应付款	95,244.57	638,798.27
合计	95,244.57	673,130.64

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		34,332.37
合计		34,332.37

(3) 其他应付款

①按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,511.30	609,258.27
1-2 年	3,193.27	8,200.00
2-3 年	3,200.00	1,340.00
3 年以上	21,340.00	20,000.00
合计	95,244.57	638,798.27

②按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非合并范围内关联方往来		500,000.00
押金	51,229.38	23,000.00
代垫费用	2,440.00	
其他	41,575.19	115,798.27
合计	95,244.57	638,798.27

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	300,638.73	320,661.41

注：抵押物见附注五-9. 固定资产。

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	250,545.56	24,260.07
合计	250,545.56	24,260.07

23. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	139,884.51	440,513.45
专项应付款		
长期应付职工薪酬		
合计	139,884.51	440,513.45

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁汽车	139,884.51	378,992.35
借款		61,521.10
合计	139,884.51	440,513.45

注：长期应付款抵押物见附注五-9. 固定资产。

24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,540,616.00	550,466.80	1,990,149.20	收益期长于1年，资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
					相关

注：政府补助明细情况详见附注五-45. 政府补助。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,100,000.00						19,100,000.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,608,030.39			10,608,030.39

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	852,124.36	430,470.38		1,282,594.74

28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,556,277.36	4,066,518.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,574.23
调整后期初未分配利润	7,556,277.36	4,075,092.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,651,583.19	3,863,259.41
减：提取法定盈余公积	430,470.38	382,074.28
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	10,777,390.17	7,556,277.36

29. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,036,490.22	87,256,780.25	132,938,825.21	91,874,572.49

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智慧校园教育	116,918,963.75	86,301,311.85	128,410,768.53	88,576,337.91
智能会议	990,406.56	670,266.21	3,758,000.02	2,920,620.46
技术服务收入	1,127,119.91	285,202.19	770,056.66	377,614.12
合计	119,036,490.22	87,256,780.25	132,938,825.21	91,874,572.49

(3) 合同产生的收入情况

合同分类	金额
智慧校园教育	116,918,963.75
智能会议	990,406.56
技术服务收入	1,127,119.91
合计	119,036,490.22

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州鑫影电子科技有限公司	11,201,149.37	9.41
无锡智通智慧信息科技有限公司	8,280,798.38	6.96
马鞍山新华书店有限公司	7,665,282.25	6.44
中电鸿信信息科技有限公司	6,907,390.37	5.80
苏州希沃智能科技有限公司	5,609,294.64	4.71
合计	39,663,915.01	33.32

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	244,049.56	344,150.06
教育费附加	174,102.77	245,821.46
印花税	27,946.36	16,143.18
车船税	2,400.00	1,740.00
其他	298.17	
合计	448,796.86	607,854.70

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,640,618.14	8,580,228.43
运费		131,483.47

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	821,826.70	922,216.71
办公费	190,715.54	110,916.84
销售渠道费	3,571,383.35	3,667,255.42
折旧	326,220.12	220,904.96
房屋租赁费	133,939.84	398,971.15
业务宣传费	1,856.08	484,523.69
差旅费	399,867.19	645,206.32
长期待摊费用摊销	184,803.23	114,438.21
服务费	423,114.46	285,367.48
其他	36,512.31	68,073.70
合计	12,730,856.96	15,629,586.38

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,733,579.51	5,742,815.18
办公费	356,397.42	420,644.28
通讯费	24,435.37	35,806.90
交通费	298,200.07	390,397.43
折旧	302,838.65	250,595.85
差旅费	107,610.00	251,185.47
房屋租赁及物业费	554,147.70	776,348.31
招待费	1,073,477.98	1,025,762.41
服务费	603,530.11	716,390.58
长期待摊费用	415,322.05	409,627.95
会务费	10,000.00	27,698.11
无形资产摊销	530,967.44	202,814.37
其他	386,640.15	198,399.80
合计	9,397,146.45	10,448,486.64

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,278,642.91	4,814,487.48
材料费	5,674.34	78,588.60
研发设备折旧	112,820.51	75,079.54
长期待摊费用	368,864.88	153,797.95

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	124,034.83	758,847.21
服务费	475,712.34	90,122.50
委外研发费	323,624.58	1,618,123.00
其他	463,697.29	511,069.64
合计	6,153,071.68	8,100,115.92

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,966,394.27	1,407,730.71
减：利息收入	759,298.52	82,808.37
财政贴息		26,700.00
加：手续费支出	37,316.51	31,723.93
加：其他	47,169.81	56,976.54
合计	1,291,582.07	1,386,922.81

其他说明：其他系质押费用和担保费。

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,069,884.42	418,751.25	1,069,884.42
政府补助退回			
增值税即征即退	634,325.37		
合计	1,704,209.79	418,751.25	1,069,884.42

注：明细情况详见附注五-45. 政府补助。

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-529,071.69	-350,992.36
其他投资收益		3,846.58
合计	-529,071.69	-347,145.78

37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)应收账款信用损失	-1,623,731.62	-1,104,059.86
(2)其他应收款信用损失	-866,679.03	-125,777.78
合计	-2,490,410.65	-1,229,837.64

38. 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	14,700.39		14,700.39

39. 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
政府补助	3,512,294.00		3,512,294.00
其他	63,061.61	840.82	63,061.61
合计	3,575,355.61	840.82	3,575,355.61

注：政府补助明细情况详见附注五-45. 政府补助。

40. 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
其他	4,700.85		4,700.85

41. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,188,859.58	485,295.93
递延所得税费用	-754,153.97	-303,493.19
合计	434,705.61	181,802.74

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,028,338.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	604,250.78
子公司适用不同税率的影响	-577,563.03
调整以前期间所得税的影响	-29.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	977,378.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,163.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	85,027.53
对期初递延所得税资产的调整	
研发费加计扣除的影响	-586,194.25
所得税费用	434,705.61

42. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,401.66	82,808.37
保证金	1,344,954.48	1,848,572.50
政府补助	6,572,327.62	251,903.23
往来款及其他	22,241,447.29	8,616,795.66
合计	30,184,131.05	10,800,079.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,579,215.47	7,053,270.25
管理费用及研发费用	4,458,621.57	7,292,951.23
保证金	1,925,719.76	1,639,599.48
往来款及其他	20,426,708.46	11,155,184.27
合计	32,390,265.26	27,141,005.23

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	54,672,201.72	
合计	54,672,201.72	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	69,727,851.72	
定期存款	2,400,000.00	
合计	72,127,851.72	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费及质押费	50,000.00	60,066.90
融资租赁支付的租金及车贷支付的本息	456,520.00	708,945.38
合计	506,520.00	769,012.28

43. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3, 593, 632. 94	3, 552, 092. 18
加：信用减值准备	2, 490, 410. 65	1, 229, 837. 64
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	749, 485. 63	546, 580. 35
无形资产摊销	601, 805. 57	209, 458. 19
长期待摊费用摊销	968, 990. 16	720, 957. 55
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)	-12, 559. 78	
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)	1, 279, 667. 22	1, 464, 707. 25
投资损失(收益以“－”号填列)	529, 071. 69	347, 145. 78
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-754, 153. 97	-303, 493. 19
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)	-4, 822, 501. 30	-398, 957. 22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	14, 392, 134. 55	-37, 150, 694. 17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4, 375, 686. 19	13, 112, 674. 31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14, 640, 297. 17	-16, 669, 691. 33
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		
期末现金余额	11, 442, 599. 02	3, 312, 293. 56
减：期初现金余额	3, 312, 293. 56	40, 010, 793. 74
加： 期末现金等价物		
减： 期初现金等价物		
现金及现金等价物净增加额	8, 130, 305. 46	-36, 698, 500. 18

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0.00元,商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,442,599.02	3,312,293.56
其中：库存现金	74,330.95	160,922.34
可随时用于支付的银行存款	11,368,268.07	3,151,371.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,442,599.02	3,312,293.56
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		

44. 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
其他货币资金	2,400,000.00	短期借款质押物
固定资产	908,263.32	汽车贷款抵押物及融资租赁资产

45. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
搬迁奖励	与收益相关	3,300,000.00	营业外收入	3,300,000.00
高企认定奖励	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
销售奖补	与收益相关	92,294.00	营业外收入	92,294.00
“企业上云”项目奖励	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
增值税即征即退	与收益相关	634,325.37	其他收益	634,325.37
产学研财政补助	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	与收益相关	118,850.32	其他收益	118,850.32
研发费用增长补助	与收益相关	285,567.30	其他收益	285,567.30
2020 年市科技金融项目经费	与收益相关	8,700.00	其他收益	8,700.00
以工代训补贴	与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
岗前培训补贴	与收益相关	300.00	其他收益	300.00
本期递延收益转入	—	550,466.80	其他收益	550,466.80
合计	/	5,216,503.79	/	5,216,503.79

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
装修补贴	与资产相关		2,540,616.00	550,466.80		1,990,149.20	其他收益

附注六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司江苏华育富鑫林智能科技有限公司，江苏华育富鑫林智能科技有限公司成立于2020年6月17日，注册资本2000万元，其中：苏州华育智能科技股份有限公司持股60%，王娟持股20%，任成望持股15%，苏州富鑫林光电科技有限公司持股5%；注册地址：苏州市相城区元和街道春申湖中路393号武珞科技园701室。经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：智能机器人的研发；智能机器人销售；智能控制系统集成；工业自动化控制系统装置销售；工业机器人销售；数字视频监控系统销售；光学仪器销售；智能仪器仪表销售；电子测量仪器销售；照相机及器材销售；工程和技术研究和试验发展；计算机软硬件及辅助设备批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

附注七、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	
无锡华育智能科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	自动化智能系统研发及销售	100.00		同一控制下控股合并
南京华育瑞科智能科技有限公司	江苏南京	江苏南京	自动化智能系统研发及销售	100.00		同一控制下控股合并
烟台华育智能科技有限公司	山东烟台	山东烟台	自动化智能系统研发及销售	70.00		设立
上海华育考特芙智能科技有限公司	上海	上海	自动化智能系统研发及销售	100.00		设立
江苏华育富鑫林智能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	自动化智能系统研发及销售	60.00		设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏华启智能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发销售智能设备等	24.00		权益法
米诺先创科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术开发、咨询等及智能设备销售	30.00		权益法

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为蒋旭。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司联营企业情况

本公司联营企业情况的情况详见附注七之2.

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州强芯电子有限公司	公司投资人李兴民、田东军、梁辉投资的公司
周燕平	实际控制人蒋旭的妻子

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华启智能科技有限公司	采购货物	21,468.32	94,191.90
米诺先创科技（苏州）有限公司	采购货物		27,101.77

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华启智能科技有限公司	销售商品	19,977.88	547,545.78
米诺先创科技（苏州）有限公司	销售商品		70,118.58

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋旭	8,000,000.00	2020年03月16日（借款起始日）	主合同项下债务到期后满两年之日	否
蒋旭、周燕平	10,000,000.00	2020年11月20日（借款起始日）	主合同项下债务到期后满两年之日	否
蒋旭、周燕平	3,000,000.00	2020年01月3日（借款起始日）	主合同项下债务到期后满两年之日	否
蒋旭、周燕平	2,000,000.00	2020年01月3日（借款起始日）	主合同项下债务到期后满两年之日	否
蒋旭、周燕平	2,800,000.00	2020年10月13日（借款起始日）	主合同项下债务到期后满两年之日	否
蒋旭、周燕平	5,000,000.00	2020年09月22日（保证合同生效之日）	主合同项下债务到期后满三年之日	否
蒋旭、周燕平	2,000,000.00	2020年09月22日（保证合同生效之日）	主合同项下债务到期后满三年之日	否
蒋旭	7,000,000.00	2020年05月18日（质押合同生效日）	债权诉讼时效届满之日	否
蒋旭、周燕平 苏州华育智能科技有限公司	2,000,000.00	2020年06月16日（保证合同生效之日）	主合同项下债务到期后满三年之日	否
蒋旭、周燕平	730,000.00	2020年02月25日（借款起始日）	主合同项下债务到期后满两年之日	否

公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
蒋旭	247,000.00	2018年10月6日	2021年9月6日	否	注①
无锡华育智能科技有限公司	2,000,000.00	2020年06月16日 （保证书生效之日）	主合同项下债务到期后满三年之日	否	

注①根据蒋旭与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订的编号为2018PZKCD442的《信用卡专向分期付款合同》，子公司南京华育瑞科智能科技有限公司车牌号为苏A25G8U的车辆作为分期付款抵押物。抵押期限为36个月，信用卡分期的总金额为247,000.00元。截止2020年12月31日，尚有85,780.30元未归还。

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额
拆入资金				
蒋旭	500,000.00	18,387,000.00	18,887,000.00	

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,083,958.72	2,371,676.03

(5) 委托借款

根据子公司南京华育瑞科智能科技有限公司与蒋旭签订的委托贷款协议，南京华育瑞科智能科技有限公司委托实际控制人蒋旭以个人名义与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订《信用卡专向分期付款合同》，借款总金额247,000.00元，为南京华育瑞科智能科技有限公司在南京中升恒岳汽车销售服务有限公司购买的车牌号为苏A25G8U的车辆提供分期付款，南京华育瑞科智能科技有限公司按指定银行与乙方签订的《中国银行股份有限公司信用卡专项分期付款合同》（编号：2018PZKCD字442号）中约定的内容向实际控制人蒋旭按期归还全部借款本金和利息。截止2020年12月31日，尚有85,780.30元未归还。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏华启智能科技有限公司	288,820.24	416,245.24

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏华启智能科技有限公司	24,259.20	
其他应付款	蒋旭		500,000.00
一年内到期的其他非流动负债	蒋旭	61,521.10	82,225.80
长期应付款	蒋旭		61,521.10
合计	/	85,780.30	643,746.90

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2020年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺。

2. 或有事项

截止2020年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止2020年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,882,587.13	29,282,818.52
1~2 年	10,549,256.37	3,791,107.90
2~3 年	1,025,751.37	1,191,617.00
3 年以上	952,615.48	894,939.48
合计	38,410,210.35	35,160,482.90

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,410,210.35	100.00	3,754,206.03	9.77	34,656,004.32
其中：逾期账龄组合	24,274,044.83	63.68	3,754,206.03	15.47	20,519,838.80
其他组合	14,136,165.52	36.32			14,136,165.52
合计	38,410,210.35	/	3,754,206.03	/	34,656,004.32

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,160,482.90	100.00	2,016,152.97	5.73	33,144,329.93
其中：逾期账龄组合	17,286,840.54	49.17	2,016,152.97	11.66	15,270,687.57
其他组合	17,873,642.36	50.83			17,873,642.36
合计	35,160,482.90	/	2,016,152.97	/	33,144,329.93

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	24,274,044.83	3,754,206.03	15.47
其他组合	14,136,165.52		

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	38,410,210.35	3,754,206.03	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	16,089,622.77	804,570.72	5.00	15,011,920.06	1,006,083.61	6.70
逾期 1 年以内	7,188,588.11	2,066,142.59	28.74	1,720,066.00	512,960.85	29.82
逾期 1~2 年	653,199.47	540,858.24	82.80	307,218.00	249,472.03	81.20
逾期 2 年以上	342,634.48	342,634.48	100.00	247,636.48	247,636.48	100.00
合计	24,274,044.83	3,754,206.03	15.47	17,286,840.54	2,016,152.97	11.66

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其 他 变 动	
坏账准备	2,016,152.97	1,738,053.06				3,754,206.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备金额
无锡华育智能科技有限公司	5,944,347.82	1 年以内 3,336,129.30 元, 1-2 年 2,608,218.52 元	15.48	
南京华育瑞科智能科技有限公司	4,525,896.05	1 年以内	11.78	
中电鸿信信息科技有限公司	5,422,056.50	1 年以内	14.12	271,102.83
苏州英溱科电气有限公司	4,497,200.00	1-2 年	11.71	1,292,584.34
无锡市精诚智慧信息科技有限公司	3,450,721.51	1 年以内 1,413,627.00 元, 1-2 年 1,737,094.51 元, 2-3 年 300,000.00 元	8.98	656,190.53
合计	23,840,221.88	/	62.07	2,219,877.70

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,661,718.46	11,639,434.17
合计	3,661,718.46	11,639,434.17

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,324,744.50	11,218,451.05
1~2 年	1,288,211.05	430,720.90
2~3 年	98,750.00	90,540.00
3 年以上	75,240.00	
合计	3,786,945.55	11,739,711.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	1,021,000.00	7,976,500.00
保证金	1,088,968.26	270,448.00
押金	52,828.00	363,600.90
备用金	5,000.00	9,000.00
待收回款项	668,913.05	2,668,913.05
待退货款	451,250.00	451,250.00
应收借款利息	498,986.24	
合计	3,786,945.55	11,739,711.95
减：坏账准备	125,227.09	100,277.78
净额	3,661,718.46	11,639,434.17

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2020 年 1 月 1 日余额		100,277.78		100,277.78
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提		24,949.31		24,949.31
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		125,227.09		125,227.09

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	100,277.78	24,949.31				125,227.09

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	期末坏账 准备金额
苏州市相城区人民政府 元和街道办事处	待收回款项	668,913.05	1-2 年	17.66	
苏州视源电子技术有限 公司	保证金	565,200.00	1 年以内	14.92	
无锡华育智能科技有限 公司	合并范围内 关联方往来	540,000.00	1 年以内	14.26	
上海华育考特芙智能科 技有限公司	合并范围内 关联方往来	481,000.00	1 年以内 368,000.00 元, 1-2 年 113,000.00 元	12.70	
江苏汇鸿国际集团外经 有限公司	保证金	287,980.76	1 年以内	7.60	
合计	/	2,543,093.81	/	67.14	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,633,082.31		11,633,082.31	2,830,082.31		2,830,082.31
对联营企业投资	12,619,935.95		12,619,935.95	13,149,007.64		13,149,007.64
合计	24,253,018.26		24,253,018.26	15,979,089.95		15,979,089.95

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备
无锡华育智能科技有限公司	1,560,082.31			1,560,082.31		
南京华育瑞科智能科技有限公司	800,000.00	8,800,000.00		9,600,000.00		
烟台华育智能科技有限公司	325,000.00			325,000.00		
上海华育考特芙智能科技有限公司	145,000.00			145,000.00		
江苏华育富鑫林智能科技有限公司		3,000.00		3,000.00		
合计	2,830,082.31	8,803,000.00		11,633,082.31		

根据2016年6月30日的股东会决议和2016年7月1日签定的股权转让协议,南京华育瑞科智能科技有限公司股东蒋旭将所持的南京华育瑞科智能科技有限公司的股权中实缴部分按照1元每股的价格转让给公司,认缴未出资部分以零元转让给公司,南京华育瑞科智能科技有限公司股东彭永政将认缴未出资股权以零元转让给公司,公司共出资40万元整。该合并属于同一控制下的企业合并,应当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。合并日南京华育瑞科智能科技有限公司在最终控制方合并财务报表中的账面价值为-84,325.97元,长期股权投资的初始计量金额为零。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末余额减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
米诺先创科技(苏州)有限公司	7,290,738.14			-229,880.50						7,060,857.64	
江苏华启智能科技有限公司	5,858,269.50			-299,191.19						5,559,078.31	
合计	13,149,007.64			-529,071.69						12,619,935.95	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,929,147.50	94,871,786.74	118,188,961.16	88,312,041.54

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智慧校园教育	115,913,157.21	86,010,411.93	113,863,558.89	81,952,121.54
智能会议	921,889.23	610,570.12	3,556,487.12	2,667,095.47
技术服务收入	1,094,101.06	8,250,804.69	768,915.15	3,692,824.53
合计	117,929,147.50	94,871,786.74	118,188,961.16	88,312,041.54

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州鑫影电子科技有限公司	11,201,149.37	9.50
中电鸿信信息科技有限公司	6,907,390.37	5.86
苏州希沃智能科技有限公司	5,609,294.64	4.76
无锡智通智慧信息科技有限公司	5,481,944.36	4.65
江苏金融租赁股份有限公司	4,669,026.51	3.96
合计	33,868,805.25	28.73

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-529,071.69	-350,992.36
其他投资收益		3,846.58
合计	-529,071.69	-347,145.78

注：其他投资收益系银行理财产品收益。

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,700.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,582,178.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	733,896.86	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	58,360.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,389,136.43	
减：所得税影响数	782,756.16	
非经常性损益净额（影响净利润）	4,606,380.27	
其中：影响少数股东损益	703.88	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	4,605,676.39	

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(%)	基本每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.14	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.39	-0.05

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表业经董事会批准报出。

董事长：蒋旭

苏州华育智能科技股份有限公司

二〇二一年 四 月 十二 日

第九节 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。

（三）年度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：

苏州市相城区元和街道春申湖中路 393 号采莲大厦 6 楼。