

证券代码：836601

证券简称：考拉超课

主办券商：华创证券

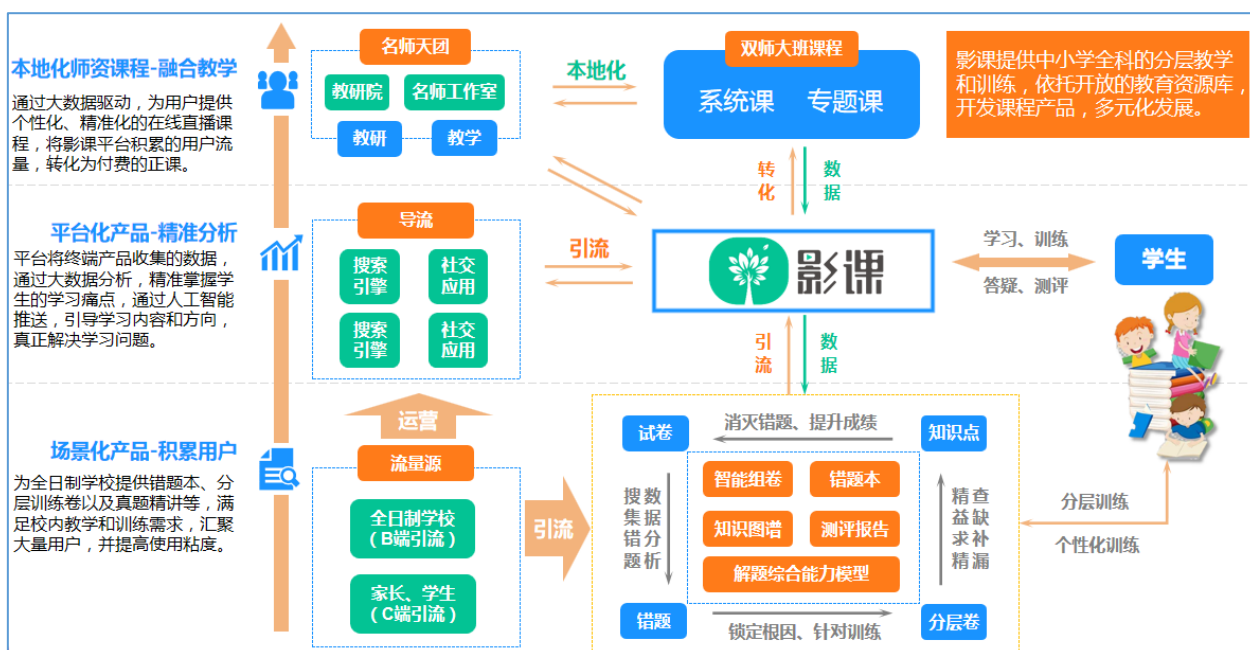


考拉超课

NEEQ : 836601

深圳市考拉超课科技股份有限公司

Kocla Smartclass Technologies(Shenzhen)Co.,Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记

2020年1月，面对突如其来的疫情，公司积极应对，面向中小学，开放“影课AI分层教学系统”云课堂平台，为中小學生提供免费的网络直播课，助力学生停课不停学。

2020年3月初，与海南中金鹰和平发展基金会建立战略合作关系，面向全国公立全日制学校，开展“影课AI分层教学系统”的公益捐赠活动。

2020年5月，“百城千校公益捐赠行动”持续开展，面向湖南省常德市捐赠7所公立全日制学校。与当地名师工作室共同完成面向高考的“真题精讲”数学、物理化学、生物四门学科的课程开发。

2020年7月，与戴氏教育签订合作协议，校内引流、校外服务的校内外衔接的业务模式正式落地施行，共同开展暑期集训营业务。

2020年9月，与鄂南高中（湖北省重点高中）签订分层教学合作协议，助力学校集体备研，打造高效课堂，实施分层训练，开展第二课堂。公司业务向全日制学校教学教研的纵深方向发展。

2020年11月，公司的“衔接校内外”战略向纵深方向发展，打造“壹校壹店”业务合作模式，在铜仁、鄂州等地，与合作伙伴落地“壹校壹店”，承接校内分层教学服务和校外培训服务。

2020年2月，网络直播课正式进入全日制学校，为东莞绮丽学校等全日制学校提供全学科的网络直播课的分层教学和训练，并取得良好的效果。

2020年4月，公司正式启动“百城千校公益捐赠行动”。与海南中金鹰和平发展基金会在海南三亚面向开展公益活动，计划捐赠20所公立全日制学校。与贵州省教育发展基金会合作，面向贵州省计划捐赠100所公立全日制学校。

2020年6月，与湖北省鄂州市教育局合作，为鄂州市15所中学捐赠“影课AI适应教学系统”。全面推广面向中高考的大规划分层训练系列产品。

2020年8月，公司将错题本1.0升级为错题本2.0，在学情分析的基础上，增加智能诊断功能，深入剖析知识点、学科能力和解题能力，增加智能推题和名师选题功能，增添学生自我诊断功能。

2020年10月，“百城千校计划”进一步推进，业务上，从学校层面的分层教学合作，上升为区县教育局/教研院层面的教研合作，公司与铜仁市碧江区教研室共同建立影课AI智能教学实验室，为全区的智能分层教学，提供平台支撑、教研指导和落地课堂服务。

截止2020年底，影课AI分层教学系统已覆盖20多个城市的近500所中小学，为超过2万名教师和50万学生提供精准教学与校内培优服务。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
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.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	97

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。

公司负责人兰红兵、主管会计工作负责人邓大成及会计机构负责人（会计主管人员）邓大成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

公司董事陈晓春因个人原因未出席第二届董事会第十二次会议。

【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
1、公司规模较小、盈利能力较弱的风险	公司报告期内的主营业务为软件产品研发、销售及教育咨询、培训业务。2018年、2019年、2020年，公司营业收入分别为31,207,907.35元、29,943,255.58元；6,333,556.67元，归属于母公司所有者的净利润分别为-13,634,170.42元、-3,942,600.97元、-19,876,316.34元。尽管公司拥有较为显著的技术优势和品牌影响力，但也不可忽视公司目前盈利能力、抗风险能力较弱，如果未来政策及市场环境发生较大波动，将可能对公司的日常经营产生不利影响。
2、实际控制人不当的控制风险	截至报告披露之日，公司实际控制人兰红兵先生直接控制公司24.07%的股份，同时兰红兵先生担任公司董事长，在公司重大事项的决策、监督、日常经营管理上可施以重大影响，对公司的生产经营、人事、财务管理均具有控制权。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及

	公司其他股东的利益产生不利影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益的目标的风险。
3、公司治理风险	公司于 2015 年 11 月整体变更为股份公司后，建立和健全了公司治理机制，完善了内控制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司管理层在各项管理、控制制度的运用及执行中经验尚浅，相关制度也需要逐渐完善；因此，短期内公司可能出现内部治理不规范及协同管理不能有效执行的风险。
4、公司内部控制的的风险	公司建立了一套比较完善的内部控制制度，但由于经营规模较小、整体变更为股份公司后的规范化时间不长，内部控制制度尚未经过完整的实践检验，在执行过程中难免会遇到一些偏差。公司存在因内部控制执行不到位而给公司经营带来不利影响的风险。
5、技术人员流失的风险	公司作为知识密集型企业，对教育人才和技术人才的依赖性较高，在市场经济条件下，人才储备已经成为企业之间重要的竞争力。研发人员的流失很可能导致企业核心技术的流失、研发项目的中断以及创新能力的下降，优秀教育人才的流失可能引发公司市场份额的下降，对公司发展产生不利影响。
6、教学点管理不当风险	目前公司教学点分为线下体验店和联盟机构店两种，随着业务的持续开展、规模不断扩大，管理难度增加。如果控制不当，教育质量下降、定价混乱等情形发生将损害公司声誉、使广大受众对公司品牌失去信心。
7、知识产权被侵权风险	公司目前的产品及服务主要为知识密集型，除了传统知识产权外，还包括数据库、计算机软件、多媒体、网络域名、数字化课程资源以及电子版权等。这一系列知识产权均为公司累积、研发以及投入大量人力、财力的结果，如果知识产权被侵权，将使公司产品及服务遭受冲击，影响公司发展。
8、研发支出资本化对公司损益造成不利影响的风险	报告期内研发支出 3,977,534.98 元，待项目研发完成后将转为无形资产，报告期内该类无形资产摊销金额 6,439,934.49 元，无形资产的摊销金额将会对公司经营业绩带来不利影响。
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
考拉超课、股份公司、公司	指	深圳市考拉超课科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、教研总监
《公司章程》	指	《深圳市考拉超课科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
武汉软酷	指	武汉市软酷网络科技有限公司，公司的控股子公司
深圳棵棵	指	深圳市棵棵学科英语科技有限公司，原公司的控股子

		公司
深圳魔爪营	指	深圳市魔爪营科技教育有限公司，公司的控股子公司
广州影课	指	广州影课智能科技有限公司，公司的控股子公司
翰成教育	指	深圳市翰成教育投资有限公司，公司的参股公司
苏州海竞	指	苏州海竞信息科技集团有限公司，公司的股东
爱尔眼科	指	爱尔眼科医院集团股份有限公司，公司的股东
江西江特	指	江西江特实业有限公司，公司的股东
知擎科技	指	深圳市知擎科技有限公司，公司的股东
深圳盈峰	指	深圳市盈峰智慧科技有限公司，原深圳市易思博软件技术有限公司，公司的股东
K12	指	国外通常是指从幼儿园（kindergarten）到十二年级（grade 12, 17-18岁），国内通常是指从小学到高中年级
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市考拉超课科技股份有限公司
英文名称及缩写	Kocla Smartclass Technologies (Shenzhen)Co.,Ltd. Kocla Smartclass
证券简称	考拉超课
证券代码	836601
法定代表人	兰红兵

二、 联系方式

信息披露事务负责人	邓大成
联系地址	深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 2 栋 2 楼 202B 室 518057
电话	0755-86270066
传真	0755-86270088
电子邮箱	dengdacheng@kocla.com
公司网址	www.kocla.com
办公地址	深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 2 栋 2 楼 202B 室
邮政编码	518057
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 27 日
挂牌时间	2016 年 4 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	软件产品的研发和销售，线上、线下教育咨询与培训
主要产品与服务项目	软件产品的研发和销售，线上、线下教育咨询与培训
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	兰红兵
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（兰红兵），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	9144030066416741XW	否
注册地址	广东省深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 2 栋 2 楼 202B 室	否
注册资本	66,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券			
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华创证券			
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平	曹芳		
	0 年	0 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			

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	6,333,556.67	29,943,255.58	-78.85%
毛利率%	49.08%	51.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,876,316.34	-3,942,600.97	-404.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,345,223.38	-4,472,605.49	-345.89%
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)	-59.32%	-8.73%	-
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)	-60.72%	-9.90%	-
基本每股收益	-0.30	-0.06	-406.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,066,524.82	60,685,506.92	-24.09%
负债总计	23,289,471.84	18,749,154.49	24.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,505,156.73	43,443,941.56	-45.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.66	-45.90%
资产负债率%(母公司)	27.66%	17.72%	-
资产负债率%(合并)	50.56%	30.90%	-
流动比率	12.67%	65.36%	-
利息保障倍数	-99.97	-17.99	-

(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	-2,164,207.58	11,367,004.81	-119.04%
应收账款周转率	1.56	4.28	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.09%	-3.22%	-
营业收入增长率%	-78.85%	-4.05%	-
净利润增长率%	-296.82%	65.94%	-

(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	66,000,000	66,000,000	0%
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,857.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,373.97
非经常性损益合计	492,231.55
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	23,324.51
非经常性损益净额	468,907.04

(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

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）。公司本期执行该项会计准则，并已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定要求编制财务报表。

会计政策变更对本期合并资产负债表项目影响如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收账款	888,622.49	-888,622.49	
合同负债		862,740.28	862,740.28
其他流动负债		25,882.21	25,882.21

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、公司于 2020 年 3 月 12 日将公司原持有深圳市稞稞学科英语科技有限公司的 51.00%股权，转让给深圳市魔豆文娱产业投资合伙公司（有限合伙）。转让后，公司不再持有深圳市稞稞学科英语科技有限公司的任何股权，故本期合并范围不包括该公司。

2、公司于 2020 年 9 月 9 日将公司原控股子公司广州考拉超课教育科技有限公司变更为广州影课智能科技有限公司，变更后广州影课智能科技有限公司的注册资本由 306.00 万元变更为 543.00 万元，公司的持股比例由 70.6%变更为 90.06%。

3、公司于 2020 年 12 月 28 日投资设立子公司深圳市影课智能科技有限公司，注册资本为 2000.00 万元，持股比例为 100.00%。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司从事教育软件的设计、开发、销售及相关技术服务所处行业按照证监会最新发布的《上市公司行业分类指引》可分类为“I65 软件和信息技术服务业”，按照国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》可分类为“I65 软件和信息技术服务业”之“I6510 软件开发”。

公司所处细分市场为K12教育市场。K12，全称kindergarten through 12 grade。在中国被定义为小学6年、初中3年和高中3年孩子共计12年教育总的基础阶段，也是主要的教学辅导领域。

公司以“考拉超课数字生态系统”为核心，致力于服务K12教育市场，秉承“极致化教育服务”的理念，以教学系统服务老师和学生，以测评系统和管理系统汇聚机构用户，帮助传统培训机构及学校快速实现数字化升级，建立由线上“移动课堂”、“网络课堂”与线下“考拉超级课堂体验店”高效协同的多级混合式教学模式，并在此基础上，贴近市场需求不断打造精品课程内容产品矩阵，实现优质教育资源的社会化分享。

“考拉超课数字生态系统”作为提倡并践行精品教育资源社会化共享的教育生态系统，一方面，围绕教育培训机构的核心业务需求，完成“考拉微店ERP管理系统”、“备课神器教学系统”、“SMART学习服务平台(LMS)”和“经纪人分销系统”四个核心模块的链接及闭环，解决传统教育机构所普遍面临的精品课程资源、教学质量与管理、精细化运营和招生营销中痛点问题，助力加盟教育机构快速实现数字化升级转型。在这四大核心系统之间，联盟教育机构的所有招生营销、教学教研、业务数据以及每个学生的学习和测评记录均能在各系统模块间高效流转，任何用户均能通过壹家教、备课神器、考拉微店等移动端APP轻松获取其权限内的精准推送数据和资源。另一方面，加盟机构可参与共建中央校区与内容工厂，聚合了包括《同步提分王》、《魔爪营科技课程》、《软酷IT学院》在内的一系列多垂直领域优质课程，借助精品课程IP与微信分销系统的持续引流，通过建立针对城市代理及C端经纪人的激励机制，形成自带流量的互联网销售渠道。考拉超级课堂实现了优质教育资源从生产、传播、营销及服务的全闭环，基本实现了从软件SAAS平台、内容分享、流量合作到销售变现的生态模式。

在细分赛道上，公司目前拥有包括考拉贝贝、考拉超级课堂、同步提分王、魔爪营科技学校、软酷优才等品牌在内的涵盖幼教、K12教育、STEAM教育、高等教育、职业教育等领域的多条产品线，并通过战略投资方式进入了少儿英语、智慧教育等周边领域，逐步形成服务于精品教育的数字化运营平台。

(1) 采购模式

公司对外采购总共分为4大部分内容：第一部分为向合作机构和老师采购课程资源；第二部分为采购技术服务；第三部分为采购网络设备和IT设备；第四部分为采购日常办公所需要的办公用品和办公设备等。其中：

● 课程资源采购

公司通过名师合作计划向合作机构和老师采购所需课程资源，包括试题、试卷、视频、课件、教案、学习单等。

● 技术采购

为了缩短研发时间，提高研发效率，在非核心产品和技术上，公司有部分产品和技术采用外购方式，采购的技术将在公司进行优化后，与公司的核心产品和技术进行对接。

● 网络设备和IT设备采购

作为研发和创新为导向的企业，公司通过与固定供应商建立稳定的合作关系，根据公司的发展状况和业务调整进行采购。

● 办公用品和办公设备采购

日常办公所需要的办公用品和办公设备，由需求部门提交申请，在公司整体的成本控制计划下，向固定

供应商进行批量采购。

（2）研发模式

公司采用敏捷开发，快速迭代的研发模式。重点以产品需求为导向，团队协同工作；同步开发，产品多个领域人员，在确定各自的资源和任务阶段之后，能够同步进行生产部分就开始进行作业，缩短开发项目的产品化周期；不断推出新的迭代版本，去更好地适应需求变更和市场的变化。

（3）销售模式

以 K12 教育生态圈为基础，外延大学 MOOC 教育和企业培训市场，并逐步形成考拉超课特色的终身教育服务模式，核心业务模块包括：1) 面向 K12 中小型培训机构、老师、学生及家长提供服务的考拉超级课堂和影课 AI 分层教学与训练；2) 由软酷网提供面向高校的实训服务、1+X 和 MOOC 平台；3) 面向政府和企业提供智慧教育平台周边产品研发服务。具体销售模式如下：

● 面向 K12 中小学教育培训机构、老师、学生及家长提供服务的考拉超级课堂

考拉超级课堂的业务模式是通过线下的“考拉超级课堂体验店”、壹校壹店，移动端的“考拉移动课堂”、PC 端的“考拉网络课堂”进行产品和服务的销售，其中：

1) 通过“考拉移动课堂”的服务能力和资源整合，将建立起 4 个合理且能持续增长的业务营收路径：1、SAAS 云平台授权费及服务费；2、精品课程分销的交易佣金；3、资源市场和课程频道授权使用费；4、双师课堂的运营服务费。

2) “考拉网络课堂”以 IP 品牌课程产品为龙头，独立发展出 IP 营收模式，包括在线课程销售、个性化课程定制、周边产品销售、IP 授权、广告。

3) 考拉超级课堂和壹校壹店则以发展线下示范性体验店和联盟店来扩大营收，以涵盖精品作业辅导、同步提分、中考、高考、留学辅导、创意编程等精品课程为特色，教学活动全数字化、以精品课程为基础的加盟模式。

● 面向 K12 全日制教育机构提供集团信息化方案以及 AI 分层教学和训练方案，以及大规划训练营服务

考拉超级课堂为全日制教育机构的管理提供集团信息化总体解决方案以及其教学提供数字课堂与 AI 自适应学习方案，通过以智慧教育平台（SAAS 平台）为基础方案定制进行产品、方案和服务的销售，通过“智慧教育平台（SAAS 平台）”的功能整合，定制化开发集团信息化管理系统解决方案，构建智慧校园平台、数字课堂以及影课 AI 自适应学习系统，将建立起可持续增长的业务营收路径：1、定制化开发费；2、营销宣传服务费；3、自适应学习服务费。

● 以影课 AI 自适应学习为核心的教育生态圈合伙人及联盟销售

考拉超级课堂面向校内外教育市场，以影课 AI 自适应学习系统为核心，以魔爪营科技课程、同步提分王、专题系列课程、平安课堂、VIP 体检卡为集群产品，连通校内校外教育市场，构建教育生态圈。在全国以城市为单元招募合伙人，发展校区联盟，以校长俱乐部模式，构建区域联盟，构筑业务护城河，在区域形成良性竞争的教育市场生态，由此建立持续增长的业务营收闭环，营收费主要有：1、合伙人授权费；2、加盟费；3、自适应学习服务费。

● 由软酷网提供面向高校的 IT 实训服务和 MOOC 平台

高校业务的主要模式是为教育部示范性软件学院联盟内的 37 所高校提供软件工程类专业的实训服务，实训内容包括实践课程群、分学段的课程实践以及毕业设计，收费模式为按实际参加软酷网实训的学生人次收取服务费，在此基础上，公司也向部分高校销售软酷网 MOOC 平台，并取得软件产品版权费以及课程制作的服务费。

● 面向政府和企业提供智慧教育平台周边产品研发服务

通过为高校、政府以及企业提供智慧平台周边产品研发服务，公司将在自有软件产品核心技术的基础上，根据每个项目所需要的定制需求来估算后续所需要投入人力成本，并收取相关软件产品的版权费、软件定制费以及项目实施服务费。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	805,511.04	1.75%	2,344,823.56	3.86%	-65.65%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	797,626.50	1.73%	7,336,182.89	12.09%	-89.13%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	197,532.07	0.43%	335,550.87	0.55%	-41.13%
固定资产	5,736,497.53	12.45%	6,196,524.44	10.21%	-7.42%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	36,582,020.63	79.41%	39,042,711.75	64.34%	-6.30%
商誉	-	-	2,244,000.00	3.70%	-100.00%
短期借款	3,800,000.00	8.25%	1,300,000.00	2.14%	192.31%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年度货币资金较上年度减少 153.93 万元，主要系受疫情影响公司营业收入减少所致。
- 2、本年度应收账款较上年度减少 653.86 万元，主要系上年度易思博酷客公司的应收账款 595 万元已全部回款。
- 3、本年度长期股权投资较上年度减少 13.8 万元，主要系按权益法确认被投资公司翰成教育的投资损失。
- 4、本年度商誉减少 224.4 万元，商誉系 2016 年投资深圳稞稞公司形成的，3 月份已将持有深圳稞稞 51% 的股权全部转让出售。
- 5、本年度短期借款较上年度增加 250 万元，主要系年初华夏银行贷款 130 万元已全部还清，新增向工

商银行申请贷款 380 万元。

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	6,333,556.67	-	29,943,255.58	-	-78.85%
营业成本	9,441,849.33	149.08%	14,449,343.56	48.26%	-34.66%
毛利率	49.08%	-	51.74%	-	-
销售费用	2,247,013.54	35.48%	2,658,798.57	8.88%	-15.49%
管理费用	15,457,405.21	244.06%	17,526,452.66	58.53%	-11.81%
研发费用	413,318.38	6.53%	566,075.69	1.89%	-26.99%
财务费用	235,806.29	3.72%	73,063.42	0.24%	222.74%
信用减值损失	293,379.52	4.63%	-274,442.80	-0.92%	206.90%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	151,483.26	2.39%	38,439.76	0.13%	294.08%
投资收益	-66,470.16	-1.05%	-107,418.59	-0.36%	38.12%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-21,140,980.77	-333.79%	-5,712,072.41	-19.08%	-270.11%
营业外收入	392,744.22	6.20%	693,728.65	2.32%	-43.39%
营业外支出	51,370.25	0.81%	189,643.35	0.63%	-72.91%
净利润	-20,666,576.23	-326.30%	-5,207,987.11	-17.39%	-296.82%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年度减少 2360.97 万元，主要系受新冠疫情影响导致公司营业收入大幅减少。
- 2、营业成本较上年度减少 500.75 万元，主要系：1)3 月份出售深圳稞稞公司股权，减少合并报范围；2)人员精减，营业成本中人工支出较上年减少 228 万元；3)关停部分效益较差的考拉超级课堂，减少房租成本。
- 3、财务费用较上年度增加 16.27 万元，主要系上年度收到政府贴息补贴 27.9 万冲抵了利息支出，本年度无相应的政府补贴
- 4、信用减值损失较上年度减少 56.78 万元，主要系本年度应收账款减少，应收账款坏账准备相应减少。
- 5、其他收益较上年增加 11.30 万，主要系南山区人力资源局以工代训补贴。
- 6、投资收益较上年度增加 4.09 万元，主要系处置子公司深圳稞稞合并报表形成的投资收益。
- 7、营业外收入较上年约 30.10 万元，主要系本年度政府补助减少。
- 8、营业外支出较上年度减少 13.83 万元，主要系上年度核销因提前退租无法收回的场地押金较多。

(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	6,333,556.67	28,320,319.80	-77.64%
其他业务收入	0	1,622,935.78	-100.00%
主营业务成本	9,441,849.33	13,266,810.11	-28.83%
其他业务成本	0	1,222,533.45	-100.00%

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%
高校实训服务及MOOC教学实践平台	4,194,430.70	3,383,114.36	19.34%	29.59%	19.49%	54.39%
智慧教育周边软件产品研发服务	150,000.00	150,000.00	0.00%	-6.94%	0.00%	-100.00%
中小学教育	1,989,125.97	5,908,734.97	-197.05%	-90.02%	-42.33%	-434.61%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、 中小学教育业务较上年大幅减少，主要系受疫情影响所致；
- 2、 高校实训服务及MOOC教学实践平台业务收入较去年增长95.77万元，主要系软考业务有所增加；
- 3、 智慧教育周边软件产品研发服务业务收入较上年基本持平。

(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	上海电子信息职业技术学院	626,600.00	9.89%	否
2	重庆邮电大学	489,600.00	7.73%	否
3	深圳职业技术学院	410,000.00	6.47%	否
4	华中科技大学	358,500.00	5.66%	否
5	重庆大学	311,347.00	4.92%	否
合计		2,196,047.00	34.67%	-

(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	武汉学链科技有限公司	1,029,337.17	33.51%	否

2	北京隆斯祥达科技发展有限公司	533,300.00	17.36%	否
3	深圳市德仁鑫信息技术有限公司	308,000.00	10.03%	否
4	阿里云计算有限公司	266,557.30	8.86%	否
5	武汉明博科技有限公司	240,000.00	7.81%	否
合计		2,377,194.47	77.57%	-

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	-2,164,207.58	11,367,004.81	-119.04%
投资活动产生的现金流量净额	-1,669,109.47	-4,566,302.35	-63.37%
筹资活动产生的现金流量净额	2,294,004.53	-4,727,264.21	-148.53%

现金流量分析：

- 1、2020 年度公司经营活动产生的现金净额为-216.42 万元，较上年减少 1353.12 万元，主要系业务回款较上年减少。
- 2、2020 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-166.91 万元，较上年增加 289.72 万元，主要系出售深圳棵棵股权收回现金 234.6 万元。
- 3、2020 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 229.40 万元，较上年增加 702.13 万元，主要系本年度归还银行贷款较上年减少。

(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
广州影课	控股子公司	教育培训、教育软件开发	26,763.14	-4,783,464.04	-4,762.87	-149,348.90
武汉软酷	控股子公司	软件产品研发、教育咨询	6,249,363.18	-2,106,670.76	3,694,332.64	-2,433,028.61
深圳魔爪营	控股子公司	教育培训、课程研发及数字化服务	4,360,819.09	3,412,494.80	99,731.64	-1,658,095.38

翰成教育	参股公司	教育培训、教育产品的技术开发	1,330,687.62	-2,278,803.25	571,373.11	-460,062.68
------	------	----------------	--------------	---------------	------------	-------------

主要控股参股公司情况说明

报告期内公司拥有三家控股子公司及一家参股公司，具体情况如下：

控股子公司一：广州影课智能科技有限公司

注册资本：543 万元

实缴资本：306 万元

地址：：广州市天河区天河路 490 号 1704 自编二号 HBSKJ-HY01 室（仅限办公）

法定代表人：许丁声

公司持股比例：约 90.06%

业务范围：教育培训；教育软件技术开发、技术服务、技术咨询。

广州影课智能科技有限公司 2020 营业收入-4,762.87 元，净利润-149,348.90 元

控股子公司二：武汉市软酷网络科技有限公司

注册资本：1800 万元

实缴资本：1800 万元

地址：武汉市东湖新技术开发区武大园路 5-2 号国家地球空间信息产业基地北主楼 5 单元 13 层 01 号

法定代表人：兰红兵

公司持股比例：约 77.77%

业务范围：软件产品研发和批发兼零售；信息服务业务及相关信息咨询；网络技术咨询；教育咨询；软件技术咨询；广告制作；平面设计。

武汉市软酷网络科技有限公司 2020 年营业收入 3,694,332.64 元，净利润-2,433,028.61 元。

控股子公司三：深圳市魔爪营科技教育有限公司

注册资本：800 万元

实缴资本：663.40 万元

地址：深圳市南山区西丽街道科技园北区乌石头路天明科技大厦 3 楼

法定代表人：兰红兵

公司持股比例：90%

业务范围：信息咨询、网络技术咨询、教育培训、计算机软硬件的技术开发与销售；教育信息化解决方案设计；课程研发及数字化服务；视频、微课、慕课制作服务；教辅教具销售。互联网信息服务、信息服务业务。

深圳市魔爪营科技教育有限公司 2020 年营业收入 99,731.64 元，净利润-1,658,095.38 元。

参股公司一：深圳市翰成教育投资有限公司

注册资本：260 万元

实缴资本：260 万元

地址：深圳市南山区南山街道前海路鼎太风华二期 J3 栋 101 室

法定代表人：陈娟

公司持股比例：30%

业务范围：投资兴办教育实业，教育信息咨询，教育培训，教育产品的技术开发、文化交流活动策划、展览展示服务，美术培训及相关信息咨询。

深圳市翰成教育投资有限公司 2020 年营业收入 571,373.11 元，净利润-460,062.68 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

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为：

一、财务方面，公司业务稳定开展，报告期内公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、逾期未缴税金及股东资金占用情况。

二、在经营方面，报告期内公司人员虽有变动但未对公司造成重大不利影响，公司核心经营管理团队稳定。

三、其他方面，公司也不存在违法违规、因异常原因停工的情况。

四、特别说明，公司 2018 年、2019 年、2020 年的营业收入分别为 31,207,907.35 元、29,943,255.58 元、6,333,556.67 元，2018 年、2019 年、2020 年的净利润分别为-15,288,536.29 元、-5,207,987.11 元、-20,666,576.23 元。亏损的主要原因是：

1) 受新冠疫情影响，公司营业收入大幅减少，原计划的全日制“入校”计划大幅度延迟推行，线下收费业务项目（错题本 2.0、智能分层卷、智能培优训练营）等因学校“停课”被迫停止半年，线上收费业务，因缺乏校内同步教学配套而大幅度缩减，同时考拉超级课堂业务受到疫情政策管控无法营业，损失将近半年的课时收入；2) 考拉超课教育生态系统的市场推广成本较高，在前期业务布局期间，规模效应还未显现；3) 课程资源数字化成本较高；4) 以移动端产品为核心的考拉超课生态系统的研发及运营成本较高，市场培育期对营收贡献较低。

公司所属的教育行业，随着移动互联网的普及市场潜力巨大。考拉超课作为行业先行者，已在课程视频、教研工具、课程体系上做足功课，市场布局充分，并结合线上线下叠加的业务形态，通过联盟加盟的推广渠道和方式，将会迅速完成市场覆盖，形成业务的增长爆点，实现快速盈利。公司作为国内 37 所软件学院联盟 MOOC 平台唯一战略合作伙伴，业务稳定开展。

五、应对措施：

1. 目前公司核心软件产品研发基本完成，未来将会在保持技术优势的前提下，对研发规模做适当的缩减。
 2. 加大市场开发力度，结合公司线上线下叠加的业务形态，通过联盟加盟的推广渠道和方式，扩大目标用户的产品覆盖率。
 3. 加强内部管理，强化审批流程，严格控制各项费用支出，切实提高资源利用效率，实现增收节支。
- 综上所述，公司自身不存在影响未来持续经营能力事项，具有良好的持续经营能力。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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） 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2月29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2月29日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2016年2月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员出具了如下重要承诺：

- 1、公司控股股东、实际控制人兰红兵先生出具《关于避免同业竞争的承诺函》；
- 2、公司控股股东、实际控制人兰红兵先生出具《关于避免资金占用的承诺函》；
- 3、公司董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》；

履约情况：在报告期内承诺人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

(四) 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
固定资产	房屋、建筑物	抵押	4,262,491.06	9.25%	公司以位于深圳市南山区南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园一区5栋B座3001、深圳市南山区南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园一区5栋B座3012的两处固定资产作为抵押向中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行申请信用贷款，单笔授信额度不超过金额400万元，期限不超过12个月。
总计	-	-	4,262,491.06	9.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产及权利受限系为公司贷款提供担保融资行为所需，所贷款资金用于满足公司经营活动。资产权利受限不会对公司产生不利影响。

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	53,972,175	81.78%	0	53,972,175	81.78%
	其中：控股股东、实际控制人	3,971,775	6.02%	0	3,971,775	6.02%
	董事、监事、高管	37,500	0.06%	0	37,500	0.06%
	核心员工	100,000	0.15%	0	100,000	0.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,027,825	18.22%	0	12,027,825	18.22%
	其中：控股股东、实际控制人	11,915,325	18.05%	0	11,915,325	18.05%
	董事、监事、高管	112,500	0.17%	0	112,500	0.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-
普通股股东人数						22

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	兰红兵	15,887,100	0	15,887,100	24.07%	11,915,325	3,971,775	0	15,887,100
2	深圳市盈峰智慧	11,012,460	0	11,012,460	16.69%	0	11,012,460	0	0

	科 技 有 限 公 司								
3	深 圳 市 知 擎 科 技 有 限 公 司	7,811,000	0	7,811,000	11.83%	0	7,811,000	0	7,000,000
4	王 际 红	5,163,220	0	5,163,220	7.82%	0	5,163,220	0	0
5	爱 尔 眼 科 医 院 集 团 股 份 有 限 公 司	3,933,880	0	3,933,880	5.96%	0	3,933,880	0	0
6	苏 州 海 竞 信 息 科 技 集 团	3,814,080	0	3,814,080	5.78%	0	3,814,080	0	0

	有限公司								
7	江西江特实业有限公司	2,448,360	0	2,448,360	3.71%	0	2,448,360	0	0
8	夏哲	2,347,140	0	2,347,140	3.56%	0	2,347,140	2,347,140	0
9	曹芳麟	2,347,140	0	2,347,140	3.56%	0	2,347,140	0	0
10	胡志滨	1,714,860	0	1,714,860	2.60%	0	1,714,860	0	0
合计		56,479,240	0	56,479,240	85.58%	11,915,325	44,563,915	2,347,140	22,887,100
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在任何关联关系。上述数据更新至 2020 年 12 月 31 日。									

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

1. 兰红兵持有公司股权的情况

兰红兵先生报告期内持有公司 15,887,100.00 股股份，占公司股份总数的比例为 24.0713%，为公司第一大股东。据此，兰红兵先生控制 24.0713% 的股份，且其他股东人数较多，各自的持股比例较为分散，因此最近两年内兰红兵先生能够对公司股东大会施加重大影响。

2. 兰红兵先生对公司董事和高级管理人员的提名及任免影响

公司董事会成员共计五人，分别为兰红兵、张晋华、黄东、简浩、陈晓春，其中兰红兵、张晋华、简浩由兰红兵提名，陈晓春由苏州海竞提名，黄东由爱尔眼科和江西江特联合提名。其中兰红兵为董事长。

公司高级管理人员共计四名，经兰红兵先生提名，公司聘任兰红兵为公司总经理，聘任艾虎为副总经理，聘任邓大成为财务总监，聘任周连为教研总监。

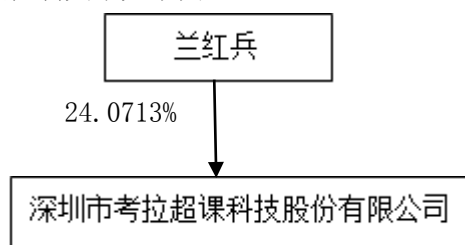
最近两年内，兰红兵先生能够控制公司董事会，且对高级管理人员的提名及任免产生重大影响。据此，认定兰红兵为公司的实际控制人的依据充分、合理。

兰红兵先生的情况如下：

兰红兵，男，1967 年出生，中国国籍，无境外居留权，博士学位，毕业于武汉华中理工大学。1991 年至 1993 年，北京清华大学经济管理学院系统研究所从事博士后研究工作；1993 年至 1995 年，筹办国家信息中心软件实验室；1996 年至 1999 年国家信息中心下属海南国信技术有限公司任总经理；2007 年至 2019 年 12 月 12 日，任深圳市盈峰智慧科技有限公司董事长；2012 年至今，任新海宜科技集团股份有限公司董事；2007 年至 2015 年 7 月 23 日，任有限公司董事长、总经理；自 2015 年 10 月 15 日起任公司第一届董事会董事长，任期三年。自 2018 年 10 月 8 日起任公司第二届董事会董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图：



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

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	抵押担保	中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行	银行	3,800,000.00	2020年1月2日	2021年1月1日	4.35%
合计	-	-	-	3,800,000.00	-	-	-

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
兰红兵	董事长、总经理	男	1967年5月	2018年10月8日	2021年10月7日
张晋华	董事	男	1960年2月	2018年10月8日	2021年10月7日
黄东	董事	男	1979年8月	2018年10月8日	2021年10月7日
简浩	董事	男	1977年11月	2018年10月8日	2021年10月7日
陈晓春	董事	女	1964年11月	2018年10月8日	2021年10月7日
张伟锋	监事会主席	男	1976年10月	2018年10月8日	2021年10月7日
孙秀花	监事	女	1978年8月	2019年11月7日	2021年10月7日
周凤英	监事	女	1977年4月	2020年5月20日	2021年10月7日
艾虎	副总经理	男	1971年1月	2018年10月8日	2021年10月7日
邓大成	财务总监	男	1984年11月	2018年10月8日	2021年10月7日
周连	教研总监	女	1988年11月	2018年10月8日	2021年10月7日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
兰红兵	董事长、总经理	15,887,100	0	15,887,100	24.07%	0	0
张晋华	董事	50,000	0	50,000	0.08%	0	0
黄东	董事	0	0	0	0%	0	0
简浩	董事	100,000	0	100,000	0.15%	0	0
陈晓春	董事	0	0	0	0%	0	0
张伟锋	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
孙秀花	监事	0	0	0	0%	0	0

周凤英	监事	0	0	0	0%	0	0
艾虎	副总经理	0	0	0	0%	0	0
邓大成	财务总监	0	0	0	0%	0	0
周连	教研总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	16,037,100	-	16,037,100	24.30%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马庆槐	监事	离任	无	个人原因
周凤英	人力资源部经理	新任	监事、人力资源部经理	因原监事离职

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

周凤英，女，学历本科。2004年3月07日至2008年12月31日，就职于深圳市泽宝网络科技有限公司行政人事部任职部门经理；2009年1月12日至2011年6月30日就职于深圳市神威电子有限公司行政人事部任职部门经理；2011年7月25日至今就职于深圳市考拉超课科技股份有限公司任职人力资源部部门经理。

(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
行政管理人员	10	1	0	11
业务/运营人员	23	0	7	16
技术人员	68	0	10	58
教研人员	54	0	23	31
后勤人员	14	0	4	10
员工总计	169	1	44	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	3
本科	73	66
专科	79	53
专科以下	7	3
员工总计	169	126

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、人员薪酬政策公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供重疾保险、生日、节日慰问等企业福利政策。
- 2、公司建立了完善的培训发展体系，除新员工入职培训、企业文化培训外，还依据员工任职岗位要求，进行多方面专业培训，这些在提高工作效率的同时，也提升了员工个人素质。
- 3、报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
许丁声	无变动	首席教育官	100,000	0	100,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司第二届董事会第十二次会议于 2021 年 4 月 29 日审议并通过：任命叶晓华为公司董事会秘书，任职期限自董事会通过之日起至本届董事会届满之日止。上述任命人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

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

1、 公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。报告期内，公司制定了《信息披露管理制度》。

2、 公司治理机制的执行情况

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、 公司治理机制的改进和完善措施

未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，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相关法律法规的要求，董事、监事均按照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》及有关内控制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，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职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

2020年4月29日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，并经2019

年年度股东大会审议通过，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订公司章程公告》，公告编号为 2020-010。

（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	3	<p>1、2020年4月29日，公司召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过：</p> <p>（1）《公司2019年度董事会工作报告》；</p> <p>（2）《公司2019年年度报告及其摘要》；</p> <p>（3）《公司2019年度总经理工作报告》；</p> <p>（4）《2019年度资金占用专项报告》；</p> <p>（5）《公司2019年度财务决算报告》；</p> <p>（6）《公司2020年度财务预算报告》；</p> <p>（7）《公司2019年度利润分配方案》；</p> <p>（8）《关于续聘亚太（集团）会计师事务所为公司2020年度审计机构的议案》；</p> <p>（9）《关于确认公司2019年度审计报告的议案》；</p> <p>（10）《关于公司未弥补亏损超过实收股本的议案》；</p> <p>（11）《关于拟修订股东大会议事规则的议案》；</p> <p>（12）《关于拟修订公司章程的议案》；</p> <p>（13）《关于制定信息披露管理制度的议案》；</p> <p>（14）《关于提议召开公司2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2020年8月28日，公司召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过：</p> <p>（1）《公司2020年半年度报告》；</p> <p>（2）《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的议案》；</p> <p>（3）《关于提议召开2020年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2020年12月7日，公司召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过：</p> <p>（1）《公司拟对外投资设立全资子公司的议案》；</p> <p>（2）《关于提议召开2020年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2020年4月29日，监事会召开了第二届监事会第四次会议，会议审议通过：</p> <p>（1）《公司2019年度监事会工作报告》；</p>

		<p>(2)《公司 2019 年年度报告及其摘要》；</p> <p>(3)《公司 2019 年度资金占用专项报告》；</p> <p>(4)《公司 2019 年度财务决算报告》；</p> <p>(5)《公司 2020 年度财务预算报告》；</p> <p>(6)《公司 2019 年度利润分配方案》；</p> <p>(7)《关于确认公司 2019 年度审计报告的议案》；</p> <p>(8)《关于公司未弥补亏损超过实收股本的议案》；</p> <p>(9)《关于补选公司监事会成员的议案》。</p> <p>2、2020 年 8 月 28 日，监事会召开了第二届监事会第五次会议，会议审议通过：</p> <p>(1)《公司 2020 年半年度报告》；</p> <p>(2)《关于公司未弥补亏损超过实收股本的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2020 年 5 月 20 日，公司召开 2019 年年度股东大会审议通过：</p> <p>(1)《公司 2019 年度董事会工作报告》</p> <p>(2)《公司 2019 年度监事会工作报告》</p> <p>(3)《公司 2019 年年度报告及其摘要》</p> <p>(4)《2019 年度资金占用专项报告》</p> <p>(5)《公司 2019 年度财务决算报告》</p> <p>(6)《公司 2020 年度财务预算报告》</p> <p>(7)《公司 2019 年度利润分配方案》</p> <p>(8)《关于续聘亚太（集团）会计师事务所为公司 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>(9)《关于公司未弥补亏损超过实收股本的议案》；</p> <p>(10)《关于修订股东大会议事规则的议案》；</p> <p>(11)《关于拟修订公司章程的议案》；</p> <p>(12)《关于制定信息披露管理制度的议案》；</p> <p>(13)《关于补选公司监事会成员的议案》。</p> <p>2、2020 年 9 月 14 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>(1)《关于公司未弥补亏损超过实收股本的议案》。</p> <p>3、2020 年 12 月 22 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>(1)《公司拟对外投资设立全资子公司的议案》。</p>

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

公司 2020 年度内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《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》等制度的相关规定执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司主要面向中小型教育机构及个人进行软件产品的研发和销售，线上、线下教育咨询与培训，具备面向市场的自主经营能力。公司拥有独立的市场渠道。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。故公司业务具备独立性。

2、资产独立情况

公司系由深圳市考拉超课有限公司整体变更设立。股份公司依法整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司股东的出资已足额到位。公司具备完整的与经营有关的业务体系及相关技术、场所和必要设备、设施，公司对相应资产拥有完全的所有权、控制权和支配权。公司的主要资产产权关系明晰，不存在重大权属纠纷。公司的资产未以任何形式被控股股东及其控制的企业占用。故公司资产具有独立性。

3、人员独立情况

公司建立有独立的人事管理制度。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务，不影响公司的人员独立性。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、高级管理人员的任免均符合《公司法》及其他法律法规、规范性文件、公司《章程》规定。公司的人事及公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。故公司人员具有独立性。

4、财务独立情况

公司已建立了独立的财务部门、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计和管理制度；依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，也不存在股东干预公司资产使用安排的情况。故公司财务具有独立性。

5、机构独立情况

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运行，亦不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构具备独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，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。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。c

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，报告期内未出现年度报告重大差错的情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	鹏盛 A 审字【2021】18 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平 0 年	曹芳 0 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告正文：

鹏盛 A 审字[2021]18 号

深圳市考拉超课科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市考拉超课科技股份有限公司（以下简称“考拉超课”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表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公司会计准则的规定编制，公允反映了考拉超课 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于考拉超课，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。

三、 其他信息

考拉超课管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

考拉超课管理层（以下简称“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，管理层负责评估考拉超课的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算考拉超课、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督考拉超课的财务报告过程。

五、注册会计师的责任

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对考拉超课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考拉超课不能持续经营。

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

（六）就考拉超课中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

鹏盛会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 凌永平
(项目合伙人)

中国注册会计师： 曹芳

中国 深圳

二〇二一年四月二十九日

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	805,511.04	2,344,823.56
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			
应收账款	五 2	797,626.50	7,336,182.89
应收款项融资			
预付款项	五 3	88,008.53	866,096.26
应收保费	五 4	1,044,460.16	1,599,630.06
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五 5	214,184.94	108,498.61
流动资产合计		2,949,791.17	12,255,231.38
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 6	197,532.07	335,550.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五 7	273,233.52	253,233.52
投资性房地产			
固定资产	五 8	5,736,497.53	6,196,524.44
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五 9	36,582,020.63	39,042,711.75
开发支出			
商誉	五 10		2,244,000.00
长期待摊费用	五 11	194,419.33	358,254.96
递延所得税资产	五 12	133,030.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,116,733.65	48,430,275.54
资产总计		46,066,524.82	60,685,506.92
流动负债：			
短期借款	五 13	3,800,000.00	1,300,000.00
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 14	1,598,456.31	1,423,394.95
预收款项			888,622.49
合同负债	五 15	609,737.74	
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 16	1,932,308.81	1,892,085.79
应交税费	五 17	568,133.78	657,311.66
其他应付款	五 18	14,762,543.07	12,587,739.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五 19	18,292.13	
流动负债合计		23,289,471.84	18,749,154.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,289,471.84	18,749,154.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 20	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 21	69,957,712.83	70,293,516.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五 22	-112,452,556.10	-92,849,574.68
归属于母公司所有者权益合计		23,505,156.73	43,443,941.56
少数股东权益	七 2	-728,103.75	-1,507,589.13
所有者权益合计		22,777,052.98	41,936,352.43
负债和所有者权益总计		46,066,524.82	60,685,506.92

法定代表人：兰红兵

主管会计工作负责人：邓大成

会计机构负责人：邓大成

(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		263,150.58	1,903,555.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三 1	675,200.00	7,900,079.95
应收款项融资			
预付款项		88,008.53	866,096.26
其他应收款	十三 2	10,651,510.69	10,064,184.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		144,363.85	28,399.63
流动资产合计		11,822,233.65	20,762,316.46
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	十三 3	23,557,532.07	25,475,550.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		273,233.52	253,233.52
投资性房地产			
固定资产		4,323,942.83	4,691,493.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,315,602.15	28,656,853.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		194,419.33	358,254.96
递延所得税资产		119,630.52	
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,784,360.42	59,435,386.02
资产总计		68,606,594.07	80,197,702.48
流动负债：			
短期借款		3,800,000.00	1,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		399,184.80	335,507.25
预收款项			878,622.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		975,472.65	942,840.02
应交税费		552,932.54	628,979.84
其他应付款		12,622,440.71	10,123,054.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		609,737.74	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,292.13	
流动负债合计		18,978,060.57	14,209,004.34

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,978,060.57	14,209,004.34
所有者权益：			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,846,912.83	66,846,912.83
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		-83,218,379.33	-66,858,214.69
所有者权益合计		49,628,533.50	65,988,698.14
负债和所有者权益合计		68,606,594.07	80,197,702.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		6,333,556.67	29,943,255.58
其中：营业收入	五 23	6,333,556.67	29,943,255.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,852,930.06	35,311,906.36
其中：营业成本	五 23	9,441,849.33	14,449,343.56

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 24	57,537.31	38,172.46
销售费用	五 25	2,247,013.54	2,658,798.57
管理费用	五 26	15,457,405.21	17,526,452.66
研发费用	五 27	413,318.38	566,075.69
财务费用	五 28	235,806.29	73,063.42
其中：利息费用		205,995.47	
利息收入		1,642.90	1,518.86
加：其他收益	五 29	151,483.26	38,439.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五 30	-66,470.16	-107,418.59
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）	五 31	293,379.52	-274,442.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,140,980.77	-5,712,072.41
加：营业外收入	五 32	392,744.22	693,728.65
减：营业外支出	五 33	51,370.25	189,643.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,799,606.80	-5,207,987.11
减：所得税费用	五 34	-133,030.57	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,666,576.23	-5,207,987.11
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）		-20,666,576.23	-5,207,987.11
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）		-790,259.89	-1,265,386.14
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,876,316.34	-3,942,600.97
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		-20,666,576.23	-5,207,987.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,876,316.34	-3,942,600.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-790,259.89	-1,265,386.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四	-0.30	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四	-0.3041	-0.060

法定代表人：兰红兵

主管会计工作负责人：邓大成

会计机构负责人：邓大成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三 4	2,530,676.62	25,804,424.85
减：营业成本	十三 4	5,188,855.07	9,076,809.05
税金及附加		45,071.53	20,384.87
销售费用		1,753,505.43	1,437,878.98
管理费用		11,794,697.21	13,125,811.97
研发费用		413,318.38	566,075.69
财务费用		227,442.96	57,450.49
其中：利息费用		205,995.47	
利息收入		1,378.03	941.18
加：其他收益			13,214.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 5	-138,018.80	-107,418.59
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）		285,520.55	-330,752.70
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）		-16,744,712.21	1,095,056.53
加：营业外收入		303,427.05	678,217.37
减：营业外支出		38,510.00	87,321.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,479,795.16	1,685,952.02
减：所得税费用		-119,630.52	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,360,164.64	1,685,952.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,360,164.64	1,685,952.02
（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		-16,360,164.64	1,685,952.02
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		13,944,877.09	28,811,093.94
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五 35	15,604,493.84	21,829,140.88
经营活动现金流入小计		29,549,370.93	50,640,234.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,062,036.98	7,300,790.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,510,248.08	13,400,581.38
支付的各项税费		226,320.34	654,832.77
支付其他与经营活动有关的现金	五 36	17,914,973.11	17,917,025.19
经营活动现金流出小计		31,713,578.51	39,273,230.01
经营活动产生的现金流量净额		-2,164,207.58	11,367,004.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,342,017.74	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,342,017.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,991,127.21	4,566,302.35

投资支付的现金		20,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,011,127.21	4,566,302.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,669,109.47	-4,566,302.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,800,000.00	5,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			279,000.00
筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	5,579,000.00
偿还债务支付的现金		1,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,995.47	274,264.21
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			32,000.00
筹资活动现金流出小计		1,505,995.47	10,306,264.21
筹资活动产生的现金流量净额		2,294,004.53	-4,727,264.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,539,312.52	2,073,438.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,344,823.56	271,385.31
六、期末现金及现金等价物余额		805,511.04	2,344,823.56

法定代表人：兰红兵

主管会计工作负责人：邓大成

会计机构负责人：邓大成

(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		9,771,870.46	21,922,409.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,272,530.58	20,231,362.65
经营活动现金流入小计		25,044,401.04	42,153,772.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,904,443.62	3,727,392.67
支付给职工以及为职工支付的现金		7,076,318.33	9,310,114.34
支付的各项税费		104,961.77	307,123.12
支付其他与经营活动有关的现金		17,661,959.90	17,976,400.30
经营活动现金流出小计		26,747,683.62	31,321,030.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,703,282.58	10,832,742.07
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,346,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,346,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,991,127.21	3,623,738.65
投资支付的现金		586,000.00	673,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,577,127.21	4,296,738.65
投资活动产生的现金流量净额		-2,231,127.21	-4,296,738.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,800,000.00	5,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			279,000.00
筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	5,579,000.00
偿还债务支付的现金		1,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,995.47	274,264.21
支付其他与筹资活动有关的现金			32,000.00
筹资活动现金流出小计		1,505,995.47	10,306,264.21
筹资活动产生的现金流量净额		2,294,004.53	-4,727,264.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,640,405.26	1,808,739.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,903,555.84	94,816.63
六、期末现金及现金等价物余额		263,150.58	1,903,555.84

(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									未分配利润	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	66,000,000.00				70,293,516.24						-92,849,574.68	-1,507,589.13	41,936,352.43
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	66,000,000.00				70,293,516.24						-92,849,574.68	-1,507,589.13	41,936,352.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-335,803.41						-19,602,981.42	779,485.38	-19,159,299.45
（一）综合收益总额											-19,876,316.34	-790,259.89	-20,666,576.23
（二）所有者投入和减少资本					-335,803.41						273,334.92	1,569,745.27	1,507,276.78
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

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	66,000,000.00				70,293,516.24						-88,906,973.71	-242,202.99	47,144,339.54
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	66,000,000.00				70,293,516.24						-88,906,973.71	-242,202.99	47,144,339.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,942,600.97	-1,265,386.14	-5,207,987.11
（一）综合收益总额											-3,942,600.97	-1,265,386.14	-5,207,987.11
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	66,000,000.00				70,293,516.24						-92,849,574.68	-1,507,589.13	41,936,352.43

法定代表人：兰红兵

主管会计工作负责人：邓大成

会计机构负责人：邓大成

(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	66,000,000.00				66,846,912.83						-66,858,214.69	65,988,698.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00				66,846,912.83						-66,858,214.69	65,988,698.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,360,164.64	-16,360,164.64
（一）综合收益总额											-16,360,164.64	-16,360,164.64
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,000,000.00				66,846,912.83						-83,218,379.33	49,628,533.50

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	66,000,000.00				66,846,912.83						-68,544,166.71	64,302,746.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00				66,846,912.83						-68,544,166.71	64,302,746.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,685,952.02	1,685,952.02
（一）综合收益总额											1,685,952.02	1,685,952.02
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	66,000,000.00				66,846,912.83						-66,858,214.69	65,988,698.14

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

深圳市考拉超课科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2007年8月27日设立的有限责任公司，2015年11月2日经股东会同意，以2015年11月2日作为股改基准日整体变更为股份有限公司，并于2015年11月2日领取了统一社会信用代码为9144030066416741XW的营业执照，法人代表：兰红兵。

公司类型：非上市股份有限公司。2016年2月26日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2016]1696号《关于同意深圳市考拉超课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》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：考拉超课，证券代码：836601。

公司地址：深圳市南山区高新技术产业园深圳软件园2栋202B室，现公司注册资本人民币6,600.00万元，营业期限为永续经营。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司业务为网络教育培训，主要开展线上和线下教育培训。

经营范围：信息服务业务及相关信息咨询，网络技术咨询；软件产品研发和销售；教育咨询；教育培训。

（三）财务报表的批准报出日

本财务报表经公司全体董事于2021年4月29日批准报出。

（四）合并范围

本期纳入合并报表范围的主体共4家，合并范围比上年增加1家，减少1家，详见本附注六“合并范围的变更”。

1、子公司：

子公司名称	简称	子公司类型	持股比例	
			直接	间接
广州影课智能科技有限公司	广州影课	控股子公司	90.06%	
武汉市软酷网络科技有限公司	武汉软酷	控股子公司	77.77%	
深圳市魔爪营科技教育有限公司	魔爪营	控股子公司	90.00%	
深圳市影课智能科技有限公司	深圳影课	全资子公司	100.00%	

2、公司本期合并范围的变化情况

（1）公司于2020年3月12日将公司原持有深圳市稞稞学科英语科技有限公司的51.00%股权，转让给深圳市魔豆文娱产业投资合伙公司（有限合伙）。转让后，公司不再持有深圳市稞稞学科英语科技有限公司的任何股权，故本期合并范围不包括该公司。

（2）公司于2020年9月9日将公司原控股子公司广州考拉超课教育科技有限公司变更为广州影课智能科技有限公司，变更后广州影课智能科技有限公司的注册资本由306.00万元变更为543.00万元，公司的持股比例由70.6%变更为90.06%。

（3）公司于2020年12月28日投资设立子公司深圳市影课智能科技有限公司，注册资本为2000.00万元，持股比例为100.00%。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月无影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司2020年12月31日的合并及母公司的财务状况、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历年1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本报告期为2020年1月1日至2020年12月31日。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下公司合并的会计处理方法

1、一揽子交易的判断标准

分步实现公司合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的公司合并

同一控制下公司合并：公司在公司合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3、非同一控制下的公司合并

非同一控制下公司合并：公司在购买日对作为公司合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，经复核后，计入当期损益。

为公司合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为公司合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个公司集团视为一个会计主体，依据相关公司会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下公司合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下公司合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司上年年末所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下公司合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的上年年末数；将子公司或业务合并当期上年年末至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期上年年末至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的上年年末数和对比数，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的上年年末留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下公司合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的上年年末数和对比数。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（3）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务上年年末至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务上年年末至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期

股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《公司会计准则第 2 号—长期股权投资》或《公司会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

②分步处置子公司

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

（七）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营公司。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营公司；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营的会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关公司会计准则的规定进行会计处理：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《公司会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《公司会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关公司会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同【蓝色字体部分的两类如不适用应删除】进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融

工具被视为具有较低的信用风险。金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项、其他应收款项的账龄为信用风险特征
无收回风险组合	以支付的押金、保证金、质保金形成的其他应收款项；以代缴员工社保公积金、合并范围内关联往来、其他等形成的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无收回风险组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收保证金、押金等款项计提坏账准备，不对合并范围应收内部款项计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4 至 5 年 (含 5 年)	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、低值易耗品和委托加工材料等。

2、存货的计价方法

库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商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；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

4、不同类别存货可变现净值的确定依据

销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

2. 合同负债

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

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核

算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5.00	3.17
生产机器设备	年限平均法	20 年	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3 年	5.00	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时

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

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

公司无形资产包括：土地使用权、专利权等。

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
著作权	10年
专利权	10年
软件	10年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、客户技改工程、环境修缮费用、广告牌经营权等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

(1) 对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。

(2) 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

辞退福利，是指本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，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司离职后福利计划为设定提存计划。

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

（二十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司为客户提供线上线下培训服务，并按合同履行义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （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。

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

2、政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- （2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除公司合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）主要会计政策和会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目

金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影
响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收账款	888,622.49	-888,622.49	
合同负债		862,740.28	862,740.28
其他流动负债		25,882.21	25,882.21

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收账款	878,622.49	- 878,622.49	
合同负债		853,031.54	853,031.54
其他流动负债		25,590.95	25,590.95

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影

响：采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2020 年度合并及公司利润表主要项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表主要项目相比，受影响主要项目对比情况，对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

受影响的合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	新收入准则影响金额
预收账款		628,029.87	-628,029.87
合同负债	609,737.74		609,737.74
其他流动负债	18,292.13		18,292.13

受影响的母公司资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	新收入准则影响金额
预收账款		628,029.87	-628,029.87
合同负债	609,737.74		609,737.74
其他流动负债	18,292.13		18,292.13

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

公司适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%

地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
公司所得税	按应纳税所得额计	25%

五、合并财务报表主要项目附注

期末余额是指 2020 年 12 月 31 日余额,上年年末余额是指 2019 年 12 月 31 日余额,本期金额是指 2020 年度发生额,上期金额是指 2019 年度发生额,以下金额单位若未特别注明均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金		108.00
银行存款	801,560.67	2,344,715.56
其他货币资金	3,950.37	
合计	805,511.04	2,344,823.56

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	62,950.00	6,044,717.30
1 至 2 年 (含 2 年)		1,770,779.40
2 至 3 年 (含 3 年)	922,280.00	
3 年 4 年 (含 4 年)		
4 年 5 年 (含 5 年)		
5 年以上	330,000.00	330,000.00
小计	1,315,230.00	8,145,496.70
减: 坏账准备	517,603.50	809,313.81
合计	797,626.50	7,336,182.89

(2) 应收账款按种类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面原值	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	
按单项计提坏账准备	330,000.00	25.09	330,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	985,230.00	74.91	187,603.50	19.04	797,626.50
其中: 账龄组合	985,230.00	74.91	187,603.50	19.04	797,626.50
无风险组合					
合计	1,315,230.00	100.00	517,603.50	39.35	797,626.50

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面原值	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	
按单项计提坏账准备	330,000.00	4.05	330,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,815,496.70	95.95	479,313.81	6.13	7,336,182.89
其中: 账龄组合	7,815,496.70	95.95	479,313.81	6.13	7,336,182.89

无风险组合					
合计	8,145,496.70	100.00	809,313.81	9.94	7,336,182.89

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
深圳市勘察测绘院有限公司	300,000.00	300,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	300,000.00	300,000.00			

(4) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面原值	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1年以内 (含1年)	62,950.00	6.39	3,147.50	5.00
1至2年 (含2年)				
2至3年 (含3年)	922,280.00	93.61	184,456.00	20.00
3年以上				
合计	985,230.00	100.00	187,603.50	19.04

(续)

账龄	上年年末余额			
	账面原值	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,044,717.30	77.34	302,235.87	5.00
1至2年 (含2年)	1,770,779.40	22.66	177,077.94	10.00
2至3年 (含3年)				
3年以上				
合计	7,815,496.70	100.00	479,313.81	6.13

(5) 本期坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	809,313.81	-291,710.31			517,603.50
合计	809,313.81	-291,710.31			517,603.50

(6) 按欠款方集中度列示应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)
神州天立教育投资有限责任公司	800,000.00	2至3年 (含3年)	160,000.00	60.83
深圳市勘察测绘院有限公司	300,000.00	5年以上	300,000.00	22.81
长阳土家族自治县职业教育中心	49,500.00	1年以内 (含1年)	2,475.00	3.76
平安课堂校区	44,000.00	2至3年 (含3年)	8,800.00	3.35
上海交通大学	30,000.00	5年以上	30,000.00	2.28
合计	1,223,500.00		501,275.00	93.03

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	86,508.53	98.30	84,546.26	9.76
1至2年(含2年)	1,500.00	1.70		
2至3年(含3年)			781,550.00	90.24
3年以上				
合计	88,008.53	100.00	866,096.26	100.00

(2) 按预付对象集中度列示预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占预付账款期末余额比例(%)
三亚欧工装饰设计工程有限公司	非关联方	60,550.00	68.80
阿里云计算有限公司	非关联方	16,588.53	18.85
张亚平(遵义场地租金)	非关联方	6,870.00	7.81
杨梅(铜仁场地租金)	非关联方	2,500.00	2.84
黄冈市晨晨广告有限公司	非关联方	1,500.00	1.70
合计		88,008.53	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按净额列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,058,978.94	1,615,818.05
减：坏账准备	14,518.78	16,187.99
合计	1,044,460.16	1,599,630.06

(2) 其他应收款按账龄分列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面原值	比例(%)	账面原值	比例(%)
1年以内(含1年)	454,071.25	42.88	381,003.31	23.58
1至2年(含2年)	126,042.44	11.90	61,750.74	3.82
2至3年(含3年)	40,701.25	3.84	1,001,064.00	61.95
3至4年(含4年)	346,164.00	32.69	172,000.00	10.64
5年以上	92,000.00	8.69		
合计	1,058,978.94	100.00	1,615,818.05	100.00

(3) 其他应收款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	145,840.00	113,922.84

押金	726,710.00	1,165,264.00
备用金	40,744.71	107,669.81
租金	3,835.59	26,470.08
其他	141,848.64	202,491.32
减：坏账准备	14,518.78	16,187.99
合计	1,044,460.16	1,599,630.06

(4) 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）	
期初余额		16,187.99		16,187.99
期初余额在本期				
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		-1,669.21		-1,669.21
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		14,518.78		14,518.78

(5) 本期无收回或转回的重要坏账准备。

(6) 按欠款方列示其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备期末余额	占其他应收款期末余额比例(%)
深圳市天明医药科技开发有限公司	274,164.00	3 年以上		25.89
深圳职业技术学院	126,000.00	1 年以内	6,300.00	11.90
重庆邮电大学	50,000.00	1 至 2 年（含 2 年）		4.72
徐锐彬	35,521.60	1 至 3 年（含 3 年）	3,858.07	3.35
武汉康达盛投资有限公司	70,000.00	3 年以上		6.61
合计	555,685.60		10,158.07	52.47

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额借方余额	214,184.94	108,498.61
合计	214,184.94	108,498.61

6、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

深圳市翰成教育投资有限公司	335,550.87			-138,018.80	
合计	335,550.87			-138,018.80	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市翰成教育投资有限公司				197,532.07	
合计				197,532.07	

7、其他非流动金融资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)
成都逗乐猫科技有限公司	253,233.52			253,233.52	15.00
贵州考拉超课教育科技有限公司		20,000.00		20,000.00	1.00
合计	253,233.52	20,000.00		273,233.52	

8、固定资产

(1) 固定资产按净额列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,736,497.53	6,196,524.44
固定资产清理		
合计	5,736,497.53	6,196,524.44

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	运输工具	电子设备	其他	合计
一、固定资产账面原值					
1. 上年年末余额	6,849,954.66	290,078.22	2,630,941.01	964,631.65	10,735,605.54
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 公司合并增加					
3. 本期减少金额			41,266.66		41,266.66
(1) 处置或报废			41,266.66		41,266.66
(2) 投资性房地产转出					
4. 期末余额	6,849,954.66	290,078.22	2,589,674.35	964,631.65	10,694,338.88
二、固定资产累计折旧					
1. 上年年末余额	850,889.87	275,574.31	2,600,845.27	811,771.65	4,539,081.10
2. 本期增加金额	343,687.32		16,476.12	99,863.47	460,026.91
(1) 本期计提金额	343,687.32		16,476.12	99,863.47	460,026.91

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 购置					
(3) 公司合并增加					
3. 本期减少金额			41,266.66		41,266.66
(1) 处置或报废			41,266.66		41,266.66
(2) 投资性房地产转出					
4. 期末余额	1,194,577.19	275,574.31	2,576,054.73	911,635.12	4,957,841.35
三、固定资产减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
本期计提金额					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、固定资产账面价值					
1. 上年年末账面价值	5,999,064.79	14,503.91	30,095.74	152,860.00	6,196,524.44
2. 期末账面价值	5,655,377.47	14,503.91	13,619.62	52,996.53	5,736,497.53

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2020 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止报告日，公司将持有的房屋深圳湾科技生态园一区 5 栋 B 座 3012（房地产证号：粤（2017）深圳市不动产权第 0230578 号）和深圳湾科技生态园一区 5 栋 B 座 3001（房地产证号：粤（2017）深圳市不动产权第 0230410 号）作为抵押物与中国工商银行深圳高新园支行签订抵押借款合同。

(6) 截止报告日，子公司武汉市软酷网络科技有限公司于 2017 年 12 月 17 日购买房屋武汉光谷公司天地 2 幢 8 层 4 号，因故未办理房屋产权证书。

9、无形资产

无形资产情况

项目	软件著作权	使用权	经营管理权	管理软件	合计
一、无形资产账面原值					
1. 上年年末余额	63,001,644.83	1,747,572.82	6,338,865.96	10,956.99	71,099,040.60
2. 本期增加金额	3,977,534.98				3,977,534.98
(1) 购置					
(2) 研究开发转入	3,977,534.98				3,977,534.98
(3) 公司合并增加					
3. 本期减少金额			200,000.00		200,000.00
处置或报废			200,000.00		200,000.00
4. 期末余额	66,979,179.81	1,747,572.82	6,138,865.96	10,956.99	74,876,575.58
二、无形资产累计摊销					

项目	软件著作权	使用权	经营管理权	管理软件	合计
1. 上年年末余额	23,966,146.36	1,747,572.82	6,338,865.96	3,743.71	32,056,328.85
2. 本期增加金额	6,437,130.38			1,095.72	6,438,226.10
(1) 本期计提金额	6,437,130.38			1,095.72	6,438,226.10
(2) 购置					
(3) 公司合并增加					
3. 本期减少金额			200,000.00		200,000.00
处置或报废			200,000.00		200,000.00
4. 期末余额	30,403,276.74	1,747,572.82	6,138,865.96	4,839.43	38,294,554.95
三、无形资产减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
本期计提金额					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、无形资产账面价值					
1. 上年年末账面价值	39,035,498.47			7,213.28	39,042,711.75
2. 期末账面价值	36,575,903.07			6,117.56	36,582,020.63

10、商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		收购子公司	增资子公司	处置子公司	减资子公司	
深圳市稞稞学科英语科技有限公司	2,244,000.00			2,244,000.00		
合计	2,244,000.00			2,244,000.00		

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	358,254.96	13,592.23	177,427.86		194,419.33
合计	358,254.96	13,592.23	177,427.86		194,419.33

12、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	532,122.28	133,647.10		
合计	532,122.28	133,647.10		

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

保证借款		1,300,000.00
抵押借款	3,800,000.00	
合计	3,800,000.00	1,300,000.00

(2) 短期借款明细

贷款银行	借款期限		期末余额		借款担保	借款用途
	借款日	到期日	利率(%)	本金		
工商银行深圳高新园支行	2020-1-2	2021-1-1	4.35	3,800,000.00	抵押	生产经营
合计				3,800,000.00		

说明：公司于2020年1月2日向工行深圳高新园支行借款380万，抵押物为本公司位于深圳湾科技生态园一区5栋B座3012、深圳湾科技生态园一区5栋B座3001房产。

(3) 截止报告日，公司短期借款均未逾期。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	574,720.80	472,839.06
1至2年(含2年)	113,279.62	318,155.00
2至3年(含3年)	278,055.00	632,400.89
3年以上	632,400.89	
合计	1,598,456.31	1,423,394.95

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	与公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉学链科技有限公司	非关联方	1,023,735.51	未结算
合计		1,023,735.51	

15、预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		888,622.49
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3年以上		
合计		888,622.49

16、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收学生课外培训费	609,737.74	
减：转入其他非流动负债		
合计	609,737.74	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,889,361.68	14,575,762.77	14,532,248.25	1,932,876.20
离职后福利-设定提存计划	2,724.11	53,882.30	56,606.41	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,892,085.79	14,629,645.07	14,588,854.66	1,932,876.20

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,883,252.15	14,170,586.76	13,898,651.60	1,923,930.04
职工福利费	3,370.00	14,760.00	10,360.00	7,770.00
社会保险费	1,909.53	229,215.01	230,704.38	420.16
其中：医疗保险费	1,658.95	206,812.85	208,139.62	332.18
工伤保险费	237.65	1,486.76	1,636.43	87.98
生育保险费	12.93	20,915.40	20,928.33	
住房公积金	830.00	161,201.00	161,275.00	756.00
合计	1,889,361.68	14,575,762.77	14,300,990.98	1,932,876.20

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费	2,662.10	51,955.96	54,618.06	
失业保险费	62.01	1,926.34	1,988.35	
公司年金				
合计	2,724.11	53,882.30	56,606.41	

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	524,232.82	619,698.02
城市维护建设税	1,035.92	1,775.09
教育费附加	443.96	477.65
地方教育费附加	270.48	318.43
个人所得税	42,150.60	34,617.81
房产税		424.66
合计	568,133.78	657,311.66

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,762,543.07	12,587,739.60
合计	14,762,543.07	12,587,739.60

(1) 其他应付款按款项账龄分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,702,811.30	3,543,458.16
1至2年(含2年)	2,339,623.92	3,032,243.09
2至3年(含3年)	2,691,254.13	4,297,278.88
3至4年(含5年)	3,638,664.06	1,712,129.47
4至5年(含5年)	1,387,559.66	2,630.00
5年以上	2,630.00	
合计	14,762,543.07	12,587,739.60

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	与公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
严仁杰	非关联方	600,000.00	未结算
万莉	关联方	450,000.00	未结算
合计		1,050,000.00	

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	18,292.13	
合计	18,292.13	

21、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000.00						66,000,000.00
合计	66,000,000.00						66,000,000.00

22、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	70,293,516.24		335,803.41	69,957,712.83
合计	70,293,516.24		335,803.41	69,957,712.83

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-92,849,574.68	-94,915,109.39
加：上年年末余额调整		
本年年初余额	-92,849,574.68	-94,915,109.39
加：本期归属于母公司的净利润	-19,876,316.34	2,065,534.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他转入	273,334.92	

加：盈余公积弥补亏损		
期末余额	-112,452,556.10	-92,849,574.68

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,333,556.67	9,441,849.33	28,320,319.80	13,226,810.11
高校实训服务及MOOC教学实践平台	4,194,430.70	3,383,114.36	3,236,683.75	2,831,182.04
智慧教育周边软件产品研发	150,000.00	150,000.00	161,192.40	150,000.00
中小学教育培训	1,989,125.97	5,908,734.97	24,922,443.65	10,245,628.07
二、其他业务小计			1,622,935.78	1,222,533.45
其他			1,622,935.78	1,222,533.45
合计	6,333,556.67	9,441,849.33	29,943,255.58	14,449,343.56

(2) 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	高校实训服务及MOOC教学实践平台	智慧教育周边软件产品研发	中小学教育培训	其他业务收入
在某一时刻确认				
在某一时段内确认	4,194,430.70	150,000.00	1,989,125.97	
合计	4,194,430.70	150,000.00	1,989,125.97	

(3) 营业收入本期金额前五名单位情况

客户名称	本期金额	占营业收入本期金额比例(%)
上海电子信息职业技术学院	606,162.25	9.57
重庆邮电大学	475,339.80	7.51
深圳职业技术学院	386,792.44	6.11
华中科技大学	348,058.26	5.50
重庆大学	302,278.64	4.77
合计	2,118,631.39	33.46

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,159.29	19,577.93
教育费附加	12,867.49	9,345.81
地方教育附加	917.32	3,041.82
房产税	34,222.90	
城镇土地使用税	95.71	
印花税	5,274.60	6,206.90
合计	57,537.31	38,172.46

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,504,723.26	2,061,180.02
社保	33,589.27	146,051.75
公积金	15,892.00	31,663.00
福利费	4,220.00	6,872.00
交通费	12,154.74	39,735.54
差旅费	321,420.86	160,670.66
房租	41,690.00	
水电物管费	1,220.26	
办公费	23,515.69	38,793.88
低值易耗品	12,528.15	
通讯费	23,125.76	17,849.34
邮寄费	181.00	863.90
广告宣传费	12,441.36	86,732.30
招待费	5,810.58	32,359.86
服务费	207,121.14	36,072.40
培训费	5,187.30	
咨询审计费	19,650.00	
其他	2,542.17	-46.08
合计	2,247,013.54	2,658,798.57

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,809,484.32	3,580,028.58
社保	82,881.52	319,897.43
公积金	58,811.00	62,758.00
福利费	92,121.43	92,126.77
交通费	37,818.56	83,912.07
差旅费	43,915.72	217,230.62
房租	2,809,831.57	3,536,833.64
水电物管费	377,744.78	399,562.49
办公费	199,241.53	226,483.05
低值易耗品	60,363.60	54,670.95
通讯费	91,720.75	120,182.91
运输邮寄费	22,361.93	10,130.67
招待费	14,392.14	169,664.44
车辆使用费	75,385.49	134,426.77
服务费	629,745.30	367,169.58
折旧费	460,026.91	587,183.10
咨询审计费	369,483.01	552,321.63

项目	本期金额	上期金额
装修费分摊	121,345.05	161,933.40
无形资产摊销	6,039,624.50	6,781,961.54
招聘费	12,830.19	10,188.68
培训费	13,282.00	42,504.00
会议费		4,411.32
邮寄费	739.00	784.00
维修费	450.00	
其他	33,804.91	10,087.02
合计	15,457,405.21	17,526,452.66

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	323,452.84	243,442.50
社保费	14,110.04	12,928.52
住房公积金	3,740.00	3,600.00
其他	72,015.50	306,104.67
合计	413,318.38	566,075.69

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	205,995.47	
减：利息收入	1,642.90	1,518.86
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	31,453.72	74,582.28
合计	235,806.29	73,063.42

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税减免	625.68	25,225.74
增值税加计抵减税额		13,214.02
南山区人力资源局以工代训补贴	130,500.00	
稳岗补贴	20,357.58	
合计	151,483.26	38,439.76

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益（损失以“-”号填列）	-138,018.80	-107,418.59
处置长期股权投资产生的投资收益（损失以“-”号填列）	71,548.64	
合计	-66,470.16	-107,418.59

32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	291,710.31	-277,941.07
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	1,669.21	3,498.27
合计	293,379.52	-274,442.80

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		665,378.93	
其他	392,744.22	28,349.72	392,744.22
合计	392,744.22	693,728.65	392,744.22

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	相关性
深圳科创委 2019 年公司研发资助		652,000.00	与收益相关
稳岗补贴		13,378.93	与收益相关
合计		665,378.93	

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	180.25	812.39	180.25
其他	51,190.00	188,830.96	51,190.00
合计	51,370.25	189,643.35	51,370.25

35、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-133,647.10	
合计	-133,647.10	

36、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来收入	15,330,547.15	21,164,318.44
保证金收入	136,629.79	
利息收入	1,642.90	1,518.86
营业外收入	135,674.00	663,303.58
合计	15,604,493.84	21,829,140.88

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来支出	6,832,228.52	11,869,713.15
保证金支出	936,935.00	279,200.00
付现销售费用	1,756,469.43	407,909.22

付现管理费用	7,903,157.88	4,856,398.88
手续费	5,306.09	
滞纳金	180.25	812.39
其他支出	480,695.94	502,991.55
合计	17,914,973.11	17,917,025.19

38、合并现金流量表相关信息

(1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,666,576.23	-5,207,987.11
加：信用减值损失（损失以“-”号填列）	-293,379.52	274,442.80
资产减值准备（损失以“-”号填列）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	460,026.91	593,333.63
无形资产摊销	6,441,030.21	7,127,022.95
长期待摊费用摊销	177,427.86	202,437.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	205,995.47	27,264.21
投资损失（收益以“-”号填列）	66,470.16	107,418.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-133,030.57	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,778,198.82	-8,859,368.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,799,629.31	17,102,440.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,164,207.58	11,367,004.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	805,511.04	2,344,823.56
减：现金的年初余额	2,344,823.56	271,385.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,539,312.52	2,073,438.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	805,511.04	2,344,823.56
其中：库存现金		108.00
可随时用于支付的银行存款	801,560.67	2,344,715.56
可随时用于支付的其他货币资金	3,950.37	
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	805,511.04	2,344,823.56
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		

39、处置权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,262,491.06	抵押借款
合计	4,262,491.06	

六、合并范围的变动

1、公司于2020年3月12日将公司原持有深圳市稞稞学科英语科技有限公司的51.00%股权，转让给深圳市魔豆文娱产业投资合伙企业（有限合伙）。转让后，公司不再持有深圳市稞稞学科英语科技有限公司的任何股权，故本期合并范围不包括该公司。

2、公司于2020年12月28日投资设立子公司深圳市影课智能科技有限公司，注册资本为2000.00万元，持股比例为100.00%。该子公司注册地址为深圳市南山区西丽街道松坪山社区乌石头路8号天明科技大厦3楼，统一社会信用代码为91440300MA5GJU1P7B，经营范围是智能教学软件产品研发和销售；网络技术咨询；教育咨询；教育培训（不含学科类培训）；互联网信息服务。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、公司集团的构成

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	
广州影课智能科技有限公司	广州	广州	网络教育	90.06		出资设立
武汉市软酷网络科技有限公司	武汉	武汉	网络教育技术	77.77		出资设立
深圳市魔爪营科技教育有限公司	深圳	深圳	网络教育	90.00		出资设立
深圳市影课智能科技有限公司	深圳	深圳	网络教育	100.00		出资设立

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	其他	期末累计少数股东权益
广州影课智能科技有限公司	9.94	-14,845.28		1,498,181.64	120,359.68

武汉市软酷网络科技有限公司	22.23	-540,862.26		-1,374.54	-469,712.91
深圳市魔爪营科技教育有限公司	10.00	-165,809.54			-378,750.52
深圳市稞稞学科英语科技有限公司	49.00	-68,742.81		72,938.18	
合计		-790,259.89		1,569,745.27	-728,103.75

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司简称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州影课	9,912.82	16,850.32	26,763.14	4,810,227.18		4,810,227.18
武汉软酷	827,262.33	5,422,100.85	6,249,363.18	8,356,033.94		8,356,033.94
魔爪营	93,556.51	4,267,262.58	4,360,819.09	948,324.29		948,324.29

(续)

子公司简称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州影课	184,746.59	30,725.77	215,472.36	4,849,587.50		4,849,587.50
武汉软酷	741,527.24	6,876,900.06	7,618,427.30	7,292,069.45		7,292,069.45
魔爪营	114,282.69	4,999,908.32	5,114,191.01	609,600.83		609,600.83

(续)

子公司简称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州影课	-4,762.87	-149,348.90	-149,348.90	-98,579.32
武汉软酷	3,694,332.64	-2,433,028.61	-2,433,028.61	208,270.82
魔爪营	99,731.64	-1,658,095.38	-1,658,095.38	-570,280.45

(续)

子公司简称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州影课	969,789.12	-993,463.98	-993,463.98	-15,892.67
武汉软酷	2,874,713.93	-2,751,769.70	-2,751,769.70	-1,124,250.23
魔爪营	857,350.48	-1,380,990.75	-1,380,990.75	-775,618.81

(二) 在合营公司中的权益

1、重要的合营公司基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市翰成教育投资有限公司	深圳	深圳	网络教育	30.00		权益法

2、重要合营公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	深圳市翰成教育投资有限公司	深圳市翰成教育投资有限公司
流动资产	181,414.83	585,681.63
其中：现金和现金等价物	40,671.97	453,784.69
非流动资产	1,149,272.79	1,626,097.12
资产合计	1,330,687.62	2,211,778.75
流动负债	3,609,490.87	4,030,519.32
非流动负债		
负债合计	3,609,490.87	4,030,519.32
所有者权益	-2,278,803.25	-1,818,704.57
按持股比例计算的净资产份额	-683,640.98	-545,622.171
调整事项	600,000.00	600,000.00
其中：商誉价值	600,000.00	600,000.00
对合营公司权益投资的账面价值	197,532.07	335,550.87
营业收入	571,373.11	929,214.57
财务费用	-27.00	-122.11
所得税费用	201.38	
净利润	-460,062.68	-358,061.96
其他综合收益		
综合收益总额	-460,062.68	-358,061.96
本年度收到的来自合营公司的股利		

八、关联方及关联方交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

股东	关联关系	类型	对公司持股比例(%)	对公司表决权比(%)
兰红兵	控股股东	个人	24.0714	24.0714

2、公司分公司情况

分公司	主要经营地	注册地	业务性质
深圳市考拉超课科技股份有限公司武汉分公司	武汉	武汉	网络教育
深圳市考拉超课科技股份有限公司福田分公司	深圳	深圳	网络教育
深圳市考拉超课科技股份有限公司坂田分公司	深圳	深圳	网络教育
广州考拉超课教育科技有限公司从化分公司	广州	广州	网络教育

3、公司子公司情况

公司的子公司情况详见本附注七。

4、公司合营公司情况

公司的合营公司情况详见本附注七。

5、公司其他关联方情况

其他关联方	与公司的关系
深圳市魔豆文娱产业投资合伙公司（有限合伙）	公司股东许丁声执行事务的公司
万莉	武汉市软酷网络科技有限公司的股东
马庆槐	武汉市软酷网络科技有限公司的股东

(二) 关联方交易

关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
深圳市魔豆文娱产业投资合伙公司（有限合伙）	子公司转让	2,346,000.00	100.00		

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

截至报告日，公司无需要披露的关联方应收款项。

2、关联方应付款项

关联方	核算科目	期末余额	上年年末余额	款项性质
深圳市魔豆文娱产业投资合伙公司（有限合伙）	其他应付款	11,876,484.06	9,818,250.84	往来款
万莉	其他应付款	450,000.00	450,000.00	保证金
马庆槐	其他应付款	181,267.80	132,186.8	报销款

十、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，深圳市考拉超课科技股份有限公司福田分公司和深圳市考拉超课科技股份有限公司坂田分公司，已于 2021 年 4 月 12 日办理工商注销手续。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）		6,808,458.92
1至2年（含2年）		1,544,000.00
2至3年（含3年）	844,000.00	
3年4年（含4年）		
4年5年（含5年）		
5年以上	300,000.00	300,000.00
小计	1,144,000.00	8,652,458.92

减：坏账准备	468,800.00	752,378.97
合计	675,200.00	7,900,079.95

(2) 应收账款按种类列示

类别	期末余额				
	账面原值	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	300,000.00	26.22	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	844,000.00	73.78	168,800.00	20.00	675,200.00
其中：账龄组合	844,000.00	73.78	168,800.00	20.00	675,200.00
无风险组合					
合计	1,144,000.00	100.00	468,800.00	0.41	675,200.00

(续)

类别	上年年末余额				
	账面原值	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	300,000.00	3.47	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,352,458.92	96.53	452,378.97	5.42	7,900,079.95
其中：账龄组合	8,352,458.92	96.53	452,378.97	5.42	7,900,079.95
无风险组合					
合计	8,652,458.92	100.00	752,378.97	8.70	7,900,079.95

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市勘察测绘院有限公司	300,000.00	300,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	300,000.00	300,000.00			

(4) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面原值	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)				
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)	844,000.00	100.00	168,800.00	20.00
3年以上				
合计	844,000.00	100.00	168,800.00	20.00

(续)

账龄	上年年末余额			
	账面原值	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	6,808,458.92	81.51	297,978.97	4.38
1至2年(含2年)	1,544,000.00	18.49	154,400.00	10.00
2至3年(含3年)				

3年以上				
合计	8,352,458.92	100.00	452,378.97	5.42

(5) 本期坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	452,378.97	-283,578.97			168,800.00
合计	452,378.97	-283,578.97			168,800.00

(6) 按欠款方集中度列示应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备 期末余额	占应收账款期 末余额比例(%)
神州天立教育投资有限责任公司	800,000.00	2至3年(含3年)	160,000.00	69.93
深圳市勘察测绘院有限公司	300,000.00	5年以上	300,000.00	26.22
平安课堂校区	44,000.00	2至3年(含3年)	8,800.00	3.85
合计	1,144,000.00		468,800.00	100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按净额列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,661,232.78	10,075,848.45
减：坏账准备	9,722.09	11,663.67
合计	10,651,510.69	10,064,184.78

(2) 其他应收款按账龄分类列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面原值	比例(%)	账面原值	比例(%)
1年以内(含1年)	1,860,257.83	17.45	1,536,976.49	15.25
1至2年(含2年)	1,304,462.86	12.24	2,221,409.74	22.05
2至3年(含3年)	2,193,077.03	20.57	6,145,462.22	60.99
3至4年(含4年)	5,211,435.06	48.88	172,000.00	1.71
5年以上	92,000.00	0.86		
合计	10,661,232.78	100.00	10,075,848.45	100.00

(3) 其他应收款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	9,803,174.14	8,708,093.13
押金	716,210.00	1,165,264.00
其他	141,848.64	202,491.32
减：坏账准备	9,722.09	11,663.67
合计	10,651,510.69	10,064,184.78

(4) 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）	
期初余额		11,663.67		11,663.67
期初余额在本期				
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		-1,941.58		-1,941.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		9,722.09		9,722.09

(5) 按欠款方列示其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备	占其他应收款期末余额比例 (%)
广州考拉超课教育科技有限公司	4,640,411.66	1 至 4 年（含 4 年）		43.53
武汉市软酷网络科技有限公司	4,215,798.15	1 至 4 年（含 4 年）		39.54
深圳市魔爪营科技教育有限公司	946,964.33	1 至 4 年（含 4 年）		8.88
深圳市天明医药科技开发有限公司	274,164.00	3 至 4 年（含 4 年）		2.57
深圳职业技术学院	126,000.00	1 年以内（含 1 年）	6,300.00	1.18
合计	10,203,338.14		6,300.00	95.71

3、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉市软酷网络科技有限公司	14,000,000.00					
深圳市魔爪营科技教育有限公司	6,634,000.00	566,000.00				
广州影课智能科技有限公司	2,160,000.00					
深圳市翰成教育投资有限公司	335,550.87			-138,018.80		
深圳市棵棵学科英语科技有限公司	2,346,000.00		2,346,000.00			
合计	25,475,550.87	566,000.00	2,346,000.00	-138,018.80		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉市软酷网络科技有限公司				14,000,000.00	

深圳市魔爪营科技教育有限公司				7,200,000.00
广州影课智能科技有限公司				2,160,000.00
深圳市翰成教育投资有限公司				197,532.07
深圳市稞稞学科英语科技有限公司				
合计				23,557,532.07

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,530,676.62	5,188,855.07	24,304,424.85	7,977,211.38
高校实训服务及MOOC教学实践平台	408,018.87		484,905.60	62,990.57
智慧教育周边软件产品研发	150,000.00	150,000.00	161,192.40	150,000.00
中小学教育培训	1,972,657.75	5,038,855.07	23,658,326.85	7,764,220.81
二、其他业务小计			1,500,000.00	1,099,597.67
其他			1,500,000.00	1,099,597.67
合计	2,530,676.62	5,188,855.07	25,804,424.85	9,076,809.05

(2) 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	高校实训服务及MOOC教学实践平台	智慧教育周边软件产品研发	中小学教育培训	其他业务收入
在某一时点确认				
在某一时段内确认	408,018.87	150,000.00	1,972,657.75	
合计	408,018.87	150,000.00	1,972,657.75	

(3) 营业收入本期金额前三名单位情况

单位名称	本期金额	占营业收入本期金额比例(%)
深圳职业技术学院	386,792.44	15.28
深圳市公安局龙岗分局	150,000.00	5.93
深圳信息职业技术学院	21,226.41	0.84
合计	558,018.85	22.05

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-138,018.80	-107,418.59
合计	-138,018.80	-107,418.59

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		

项目	本期金额	上期金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,857.58	665,378.93
计入当期损益的对非金融公司收取的资金占用费		
公司取得子公司、联营公司及合营公司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		
公司重组费用，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		
同一控制下公司合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与有限公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，处置交易性金融资产、交易性金融负债、其他债权投资和其他权益工具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	341,373.97	-161,293.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	492,231.55	504,085.30
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	23,324.51	-25,919.22
合计	468,907.04	530,004.52

（二）净资产收益率及每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 修订）的规定，公司加权平均净资产收益率和每股收益情况如下：

1、本期加权平均净资产收益率及每股收益

本期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	-59.32%	-0.30	-0.30

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-60.72%	-0.31	-0.31
-------------------------	---------	-------	-------

(续)

上期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	-8.73%	-0.060	-0.060
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.90%	-0.068	-0.068

2、加权平均净资产收益率计算过程

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-19,876,316.34	-3,942,600.97
非经常性损益	468,907.04	530,004.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20,345,223.38	-4,472,605.49
上年年末公司净资产	43,443,941.56	47,144,339.54
发行新股或债转股等新增的净资产		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的净资产		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
因其他交易或有事项引起的净资产增减变动		
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12.00	12.00
净资产加权平均数	33,505,783.39	45,173,039.06
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率（I）	-59.32%	-8.73%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（II）	-60.72%	-9.90%

3、每股收益计算过程

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-19,876,316.34	-3,942,600.97
非经常性损益	468,907.04	530,004.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20,345,223.38	-4,472,605.49
上年年末公司股份总数	66,000,000.00	66,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		
发行新股或债转股增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期末月份数		
报告期月份数	12.00	12.00

发行在外的普通股加权平均数	66,000,000.00	66,000,000.00
扣除非经常性损益前基本每股收益 (I)	-0.30	-0.060
扣除非经常性损益后基本每股收益 (II)	-0.31	-0.068
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
所得税率	25%	25%
认股权证、期权行权增加股份数		
扣除非经常性损益前稀释每股收益 (I)	-0.30	-0.060
扣除非经常性损益后稀释每股收益 (II)	-0.31	-0.068

深圳市考拉超课科技股份有限公司

2021年4月29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：

公司董事会办公室