



神尔科技

NEEQ : 835019

深圳市神尔科技股份有限公司

半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	72

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴金林、主管会计工作负责人熊华及会计机构负责人（会计主管人员）黄长姣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场开发风险	公司着力研发的国学教学数字化系统近两年进行了幼儿园、中小学等市场的拓展，未达到预期效果。新业务的整体形态存在着一定的不确定性，市场开发定位不精准，对公司的盈利水平带来不利影响。
二、产品研发风险	公司在经典国学机更新换代和国学教学数字化系统开发、国学教室及互联网领域等方面投入较多研发资源。在研发新产品的过程中，可能会存在周期过长、先机错失、研发失败、市场不及预期等各种风险。
三、人才以及技术流失风险	公司开发团队主要由公司策划编写团队联合业内专家组成；线下销售模式主要为大型专业讲座，因此，人才是公司最核心的资源要素，若大量人才流失，公司经营将会遭受不利影响。
四、市场不规范竞争风险	公司产品与服务涵盖国学听读机和视听机系列产品、国学书籍、视听多媒体软件、国学教学数字化系统、国学智慧教室、国学学习材料等，致力于为家庭和学校提供精华的、有益的国学教育产品与服务。目前，市场内国学机品牌很多没有专利证书及相关资质证书，存在价格低廉、质量粗糙、内容盗版、侵犯知识产权等情况，给公司的竞争环境带来不利影响。
五、疫情对业绩和业务的影响	受新型冠状病毒疫情影响，全国各地不同力度限制人员聚集，公司主营业务国学教育线下业务主要产品听读机系列产品销售开展艰难，对公司收入产生重大影响。预计未来疫情对公

	司收入会继续产生重大影响。
六、税收优惠风险	公司自 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日连续 6 年享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。2020 年 10 月公司未能通过国家高新技术企业复审，公司正在积极准备相关资料向相关部门重新申请国家高新技术企业，未来公司能否享受此优惠政策存在不确定性。
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	指	释义
公司、神尔、神尔科技	指	深圳市神尔科技股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
主办券商	指	国信证券
泽慧文化	指	深圳市泽慧文化传播有限公司
家教智慧	指	深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司
清雅汇	指	深圳市清雅汇教育科技有限公司
明师汇	指	深圳市明师汇教育科技有限公司
高途	指	北京高途云集教育科技有限公司
国学智慧教室	指	国学智慧教室，打造精美古雅的学习环境，用现代科技应用手段将中华传统文化、国学经典等融入国学智慧教育活动，呈现出一个精彩乐趣的国学学习环境
国学教育家庭产品	指	在家庭环境中使用的国学教育产品，包括国学听读机系列产品、国学视听机系列产品、视听多媒体软件、国学书籍、国学字帖等
国学教育学校产品	指	在学校教学学习使用的国学教育产品，包括国学教育数字化系统、国学智慧教室、国学经典教材等
国学教育数字化教育系统	指	将国学经典与数字媒体技术和互联网技术相结合，面向全国中小学的一套国学智能教育解决方案，包括数字化的教学环境、数字化的课程和教材、数字化的教育平台三个部分
国学机	指	播放国学经典内容的机器

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市神尔科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenzhenShenerTechnologyCorp., Ltd. SSER
证券简称	神尔科技
证券代码	835019
法定代表人	吴金林

二、 联系方式

董事会秘书	熊华
联系地址	深圳市南山区南头街道大新路创新大厦 B 栋 1103
电话	0755-22919780
传真	0755-25948152
电子邮箱	xh@shenerjiaoyu.com
公司网址	www.shenerjiaoyu.com
办公地址	深圳市南山区南头街道大新路创新大厦 B 栋 1103
邮政编码	518052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月13日
挂牌时间	2015年12月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-文化艺术业-其他文化艺术业-其他文化艺术业 R8790
主要业务	国学教育的研发、推广和服务
主要产品与服务项目	国学听读机和视听机系列产品、国学书籍、国学学习材料、视听多媒体软件、国学教学数字化系统、国学智慧教室、国学教学师资培训等
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）	44,320,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴金林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴金林，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	91440300559854058F	否
注册地址	广东省深圳市南山区马家龙社区 大新路创新大厦 B 栋 11 楼	否
注册资本（元）	44,320,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券
主办券商办公地址	深圳市南山区学府路 85 号软件产业基地 1 栋 A 座 24 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,875,228.74	6,052,911.44	63.15%
毛利率%	44.31%	67.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,143,934.47	-5,066,490.74	-21.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,335,180.29	-5,882,783.73	-7.69%
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）	-11.33%	-8.26%	-
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）	-11.68%	-9.59%	-
基本每股收益	-0.14	-0.11	-27.27%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,523,804.07	67,472,426.19	4.52%
负债总计	15,000,072.66	9,271,629.30	61.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,151,167.94	57,295,102.41	-10.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.29	-10.85%
资产负债率%（母公司）	5.53%	7.79%	-
资产负债率%（合并）	21.27%	13.74%	-
流动比率	4.62	7.15	-
利息保障倍数	-267.55	-178.02	-

(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	-20,992,963.74	-7,043,597.70	-198.04%
应收账款周转率	3.13	1.21	-
存货周转率	0.63	0.31	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.52%	-12.32%	-
营业收入增长率%	63.15%	-66.57%	-
净利润增长率%	-20.85%	-1,764.53%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司从事的业务属于文化艺术行业。公司是国内领先的国学教育产品及服务提供商，是双软认定企业及中国教育装备行业协会理事单位，主要为家庭及学校提供国学教育产品及服务。成立至今，公司一直专注于国学教育产品的研发、推广、销售及服务，目前已形成覆盖多应用场景，涵盖家长、学生、教育主管部门、学校及教师等 C 端、B 端主体的业务服务体系。公司主要产品包括面向家庭及孩子的国学听读机系列产品及配套教材；面向学校、教师及学生的国学教学数字化课程系统、国学智慧教室产品及配套教学软、硬件系统等。内容研发与市场推广方面，公司拥有高水平专业的研发团队，基于对经典文学作品（包括儒学经典、诗词、艺术文化内容等）的深入研究及精华提炼，自主研发并制作出各类多媒体音视频教学软件解决方案，形成了系统、完整的国学教育产品解决方案，并通过不断的内容更新及产品升级，保证用户体验感得到不断提升。此外，公司依托强大的专家团资源，通过现场公益讲座及互联网平台推广等方式，在传播和推广国学教育理念的同时积累了数量众多的用户群体。

截至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大改变。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,945,694.72	2.76%	47,849,962.93	70.92%	-95.93%
交易性金融资产	36,700,000.00	52.04%	4,163,991.81	6.17%	781.37%
预付款项	17,173,558.29	24.35%	1,784,852.40	2.65%	862.18%
存货	8,752,542.20	12.41%	8,714,123.61	12.92%	0.44%
其他流动资产	634,417.01	0.90%	31,301.46	0.05%	1,926.80%
应付账款	2,310,833.50	3.28%	4,056,332.86	4.11%	-43.03%
合同负债	7,025,017.51	9.96%	2,776,360.94	3.96%	153.03%
应付职工薪酬	932,867.24	1.32%	1,997,053.67	2.96%	-53.29%
其他应付款	4,422,698.68	6.27%	211,375.06	0.31%	1,992.35%

项目重大变动原因:

- 一、报告期末,货币资金余额 194.57 万元,较上期减少 4590.43 万元,下降 95.93%,主要系本期将货币资金用于购银行理财产品。
- 二、报告期末,交易性金融资产余额 3670 万元,较上期增加 3253.60 万元,增长 781.37%,主要是本期末未赎回购买的银行理财产品。
- 三、报告期末,预付账款余额 1717.36 万元,较上期增加 1538.87 万元,增长 862.18%,主要系本期新投资的子公司深圳市明师汇教育科技有限公司因开展新业务,新业务为向新客户id提供招生信息技术服务,为开展该业务而预付给供应商的款项所致。
- 四、报告期末,其他流动资产余额 63.44 万元,较上期增加 60.31 万元,增长 1926.80%,主要系母公司进项留底额及子公司明师汇提前开票缴纳的增值税。
- 五、报告期末,应付账款余额 231.08 万元,较上期减少 174.55 万元,下降 43.03%,主要系因国学机系列产品销量下降,原主要销售产品老款国学机生产量减少,导致应付账款减少;其次因公司本年度增加采购新产品平板电脑量产,新产品的付款账期短,导致应付账款减少。
- 六、报告期末,合同负债余额 702.50 万元,较上期增加 424.87 万元,增长 153.03%,主要系新投资子公司深圳市明师汇教育科技有限公司预收了新客户 392.81 万元结算款。
- 七、报告期末,应付职工薪酬余额 93.29 万元,较上期减少 106.42 万元,下降 53.29%,主要是上年末应付职工薪酬中包含了年终奖。
- 八、报告期末,其他应付款余额 442.27 万元,较上期增加 421.13 万元,增长 1992.35%,主要系新投资子公司深圳市明师汇教育科技有限公司借入资金。主要系子公司明师汇向深圳市爱童文化发展有限公司 400 万借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,875,228.74	-	6,052,911.44	-	63.15%
营业成本	5,499,714.33	55.69%	1,957,866.28	32.35%	180.90%
毛利率	0.4431	-	0.6765	-	
销售费用	3,001,578.65	30.40%	3,160,726.72	52.22%	-5.04%
管理费用	3,966,649.63	40.17%	3,090,455.59	51.06%	28.35%
研发费用	3,902,913.51	39.52%	3,788,079.25	62.58%	3.03%
净利润	-6,277,065.48	-63.56%	-5,193,961.64	-85.81%	-20.85%
经营活动产生的现金流量净额	-20,992,963.74	-	-7,043,597.70	-	-198.04%
投资活动产生的现金流量净额	-32,511,304.47	-	-27,104,990.19	-	-19.95%
筹资活动产生的现金流量净额	7,600,000.00	-	-2,010,870.65	-	477.95%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内,营业收入 987.52 万元,同比上年同期增加 382.23 万元,增长 63.15%。主要系公司国学教育家庭类产品增长所致,主要原因:去年同期受新冠疫情影响销售收入大幅减少,本报告期内市场有所好转,导致销售收入同比增加。

2、报告期内，营业成本 549.97 万元，同比上年同期增加 354.18 万元，增长 180.90%，主要变动原因：（1）收入结构占比发生变化，营业收入中其他收入下降 42.98%，其中主要为信息技术服务费收入同比下降。（2）“国学机系列”产品因主要材料成本上涨导致产品成本上涨。

3、报告期内，管理费用 396.66 万元，同比上年同期增加 87.62 万元，增长 28.35%，主要系报告期员工变动导致工资、辞退福利上涨所致，子公司启动新项目导致服务费、中介费用上涨所致。

4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2099.30 万元，减少 1394.94 万元，下降 198.04%，主要系公司启动新项目导致购买商品、接受劳务支付的现金较上涨 574.43%所致。

5、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 760 万元，增加 961.08 万元，增长 477.95%，主要系因新设子公司吸收投资收到的现金增加 360 万元以及取得借款收到的现金增加 400 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	106,000.00
2. 银行理财产品收益	147,837.37
3.其他	112.97
非经常性损益合计	253,950.34
所得税影响数	62,671.67
少数股东权益影响额（税后）	32.85
非经常性损益净额	191,245.82

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018 年 12 月 7 日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。该政策的执行，对公司报表没有影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司	子公司	移动互联网增值服务	2,000,000.00	10,410,455.26	9,886,611.79	2,573,301.08	477,086.12
深圳市泽慧文化传播有限公司	子公司	国学教学数字化系统研发、推广与服务	9,490,000.00	6,439,071.16	3,642,692.56	94,866.71	-866,249.99
深圳市清雅汇教育科技有限公司	子公司	教学信息咨询管理服务	5,000,000.00	2,887,394.10	2,708,660.45	11,297.03	-691,501.39
深圳市神尔明道科技有限公司	子公司	教育平台软件的技术开发、咨询、转让；教育培训服务	640,000.00	114,634.96	-753,646.64	0	-1,875.05
深圳市神尔教育科学技术研究院	子公司	教育科学新方法、新工具的研究和教育技术研究和开发	1,000,000.00	224,371.65	214,502.34	0	-62,703.69
深圳市明师汇教育科技有限公司	子公司	教育信息咨询	8,000,000.00	17,597,991.58	7,598,329.59	293,665.83	-401,670.41

（二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-008	购买银行理财产品	55,100,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2021 年年度使用自有资金进行理财投资》的公告，公告编号：2021-008。投资购买的理财产品品种为安全性高、短期的金融机构理财计划，额度最高不超过 6000 万元，资金可以滚动投资，即是指在理财产品期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币 6000 万元（含）。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	资金补助	2016 年 10 月 18 日	2021 年 10 月 17 日	正在履行中
公开转让说明书	公司	信息披露	2015 年 12 月 8 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 8 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内承诺事项如下：

1、公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、2016 年 10 月 18 日公司承诺在获得深圳市南山区自主创新产业发展专项资金资助后，五年内注册登记地址不搬离南山区，不改变在南山区的纳税义务，并配合相关职能部门履行好社会责任。

3、公司实际控制人吴金林向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

第五节 股份变动和融资

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	25,107,000	56.65%	992,500	26,099,500	58.89%
	其中：控股股东、实际控制人	3,656,000	8.25%	77,500	3,578,500	77.500%
	董事、监事、高管	2,245,000	5.07%	150,000	2,395,000	5.40%
	核心员工	195,000	0.44%	0	195,000	0.44%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,213,000	43.35%	-992,500	18,220,500	41.11%
	其中：控股股东、实际控制人	10,968,000	24.75%	-232,500	10,735,500	24.22%
	董事、监事、高管	7,635,000	17.23%	-150,000	7,485,000	16.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	44,320,000	-	0	44,320,000.00	-
普通股股东人数					40

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 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	吴金林	14,624,000	-310,000	14,314,000	32.30%	10,735,500	3,578,500	0	0
2	万丽霞	6,240,000	0	6,240,000	14.08%	0	6,240,000	0	0
3	聂国	4,872,000	0	4,872,000	10.99%	3,654,000	1,218,000	0	0
4	王旭宏	3,600,000	0	3,600,000	8.12%	2,775,000	825,000	0	0
5	李威	1,699,500	0	1,699,500	3.83%	0	1,699,500	0	0
6	戴熙原	1,400,000	0	1,400,000	3.16%	0	1,400,000	0	0
7	李键祥	1,368,000	0	1,368,000	3.09%	0	1,368,000	0	0
8	吴辉林	1,348,000	0	1,348,000	3.04%	0	1,348,000	0	0
9	熊华	1,168,000	0	1,168,000	2.64%	876,000	292,000	0	0
10	石河子市博文股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	2.26%	0	1,000,000	0	0
合计		37,319,500	-310,000	37,009,500	83.51%	18,040,500	18,969,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:除吴金林和吴辉林是兄弟之外,吴金林与其他股东、其他股东相互之间不存在投资、血缘、任职等关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴金林	董事长、总经理	男	1976年7月	2018年7月18日	2021年7月17日
蒋海	董事	男	1974年9月	2018年7月18日	2021年7月17日
聂国	董事	男	1980年2月	2018年7月18日	2021年7月17日
杨伟强	董事	男	1967年9月	2018年7月18日	2021年7月17日
李赞博	董事	男	1972年2月	2019年12月13日	2021年7月17日
杨云	董事	男	1979年1月	2019年12月13日	2021年7月17日
熊华	董事、董秘	男	1982年8月	2018年7月18日	2021年7月17日
黄长姣	财务总监	女	1982年1月	2018年7月18日	2021年7月17日
王旭宏	监事会主席	女	1980年6月	2018年7月18日	2021年7月17日
李月娟	监事	女	1984年1月	2018年7月18日	2021年7月17日
郑康	监事	男	1989年6月	2020年8月14日	2021年7月17日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长吴金林与股东吴辉林是兄弟关系; 董事蒋海与股东万丽霞是夫妻关系; 董事聂国与股东张金梅是夫妻关系; 董事杨伟强与股东王继霞是夫妻关系。

(二) 变动情况

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
聂国	副总经理、董事	离任	董事	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	期末人数
行政人员	12	13
生产人员	2	2
销售人员	30	42
技术人员	31	14
财务人员	5	5
员工总计	80	76

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

报告期内，核心员工无变化。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,945,694.72	47,849,962.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	36,700,000.00	4,163,991.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	3,295,677.26	3,015,383.01
应收款项融资			
预付款项	五（四）	17,173,558.29	1,784,852.40
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（五）	799,791.26	736,046.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	8,752,542.20	8,714,123.61
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（七）	634,417.01	31,301.46
流动资产合计		69,301,680.74	66,295,661.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（八）	622,025.51	603,271.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	79,733.23	86,691.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	520,364.59	486,801.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,222,123.33	1,176,764.44
资产总计		70,523,804.07	67,472,426.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	2,310,833.50	4,056,332.86
预收款项			
合同负债	五（十三）	7,025,017.51	2,776,360.94
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（十四）	932,867.24	1,997,053.67
应交税费	五（十五）	220,552.76	219,002.35
其他应付款	五（十六）	4,422,698.68	211,375.06
其中：应付利息		23,433.34	
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（十七）	88,102.97	11,504.42
流动负债合计		15,000,072.66	9,271,629.30
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		15,000,072.66	9,271,629.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	44,320,000.00	44,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	9,450,378.83	9,450,378.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	7,740,863.71	7,740,863.71
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-10,360,074.60	-4,216,140.13
归属于母公司所有者权益合计		51,151,167.94	57,295,102.41
少数股东权益		4,372,563.47	905,694.48
所有者权益（或股东权益）合计		55,523,731.41	58,200,796.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		70,523,804.07	67,472,426.19

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：熊华

会计机构负责人：黄长姣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		911,670.99	29,064,967.96
交易性金融资产		20,700,000.00	4,163,991.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	2,973,852.08	2,722,740.31
应收款项融资			
预付款项		372,769.29	1,734,852.40
其他应收款	十一（二）	3,300,150.64	1,339,833.58
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,327,026.58	6,871,456.59
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		284,632.57	31,078.61
流动资产合计		34,870,102.15	45,928,921.26
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	十一（三）	27,962,528.00	23,562,528.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		444,214.73	505,210.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		79,733.23	86,691.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		361,139.74	320,992.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,847,615.70	24,475,422.53
资产总计		63,717,717.85	70,404,343.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,061,988.76	3,783,959.34
预收款项			
合同负债		677,715.18	421,612.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		439,644.46	1,152,868.73
应交税费		166,588.53	46,416.79
其他应付款		90,311.30	80,226.30
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		88,102.97	
流动负债合计		3,524,351.20	5,485,083.40
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		3,524,351.20	5,485,083.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,320,000.00	44,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,782,373.35	14,782,373.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,614,628.63	7,614,628.63
一般风险准备			
未分配利润		-6,523,635.33	-1,797,741.59
所有者权益（或股东权益）合计		60,193,366.65	64,919,260.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,717,717.85	70,404,343.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		9,875,228.74	6,052,911.44
其中：营业收入	五（二十二）	9,875,228.74	6,052,911.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		16,448,074.28	12,063,165.68
其中：营业成本	五（二十二）	5,499,714.33	1,957,866.28
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（二十三）	49,979.17	28,185.81
销售费用	五（二十四）	3,001,578.65	3,160,726.72
管理费用	五（二十五）	3,966,649.63	3,090,455.59
研发费用	五（二十六）	3,902,913.51	3,788,079.25
财务费用	五（二十七）	27,238.99	37,852.03
其中：利息费用		23,433.34	37,148.97
利息收入		6,315.53	3,733.66
加：其他收益	五（二十八）	231,508.41	365,166.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	146,515.23	624,664.81
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）	五（三十）	1,322.14	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-99,604.86	-97,135.87
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）		-6,293,104.62	-5,117,558.95
加：营业外收入	五（三十二）	112.97	11,929.28
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,292,991.65	-5,105,629.67
减：所得税费用	五（三十三）	-15,926.17	88,331.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,277,065.48	-5,193,961.64
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）		-6,277,065.48	-5,193,961.64
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）		-133,131.01	-127,470.90

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,143,934.47	-5,066,490.74
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		-6,277,065.48	-5,193,961.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,143,934.47	-5,066,490.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-133,131.01	-127,470.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：熊华

会计机构负责人：黄长姣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一（四）	7,044,779.74	1,543,281.06
减：营业成本	十一（四）	4,485,340.20	619,584.99
税金及附加		13,976.84	914.04
销售费用		1,720,568.98	2,081,025.16
管理费用		2,730,494.38	2,329,370.37

研发费用		3,010,399.07	2,133,102.46
财务费用		2,147.17	37,584.33
其中：利息费用		5,954.20	37,148.97
利息收入		3,807.03	-2,729.61
加：其他收益		182,914.19	158,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	128,458.70	446,198.38
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）		1,322.14	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-160,589.16	-60,621.53
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）		-4,766,041.03	-5,114,723.44
加：营业外收入			9,135.94
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,766,041.03	-5,105,587.50
减：所得税费用		-40,147.29	-9,093.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,725,893.74	-5,096,494.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,725,893.74	-5,096,494.27
（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		-4,725,893.74	-5,096,494.27
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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,211,306.91	7,175,246.56
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		48,594.22	4,201.66
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	2,183,209.23	512,516.17
经营活动现金流入小计		17,443,110.36	7,691,964.39
购买商品、接受劳务支付的现金		24,807,832.97	3,678,325.15
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		7,867,911.16	6,648,939.80
支付的各项税费		730,944.28	502,695.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	5,029,385.69	3,905,601.75
经营活动现金流出小计		38,436,074.10	14,735,562.09
经营活动产生的现金流量净额		-20,992,963.74	-7,043,597.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,642.64	0.00
取得投资收益收到的现金		310,186.54	624,664.81

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十四）	22,400,000.00	82,250,000.00
投资活动现金流入小计		22,711,829.18	82,874,664.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,133.65	149,655.00
投资支付的现金			
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（三十四）	55,100,000.00	109,830,000.00
投资活动现金流出小计		55,223,133.65	109,979,655.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,511,304.47	-27,104,990.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,600,000.00	30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,600,000.00	30,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,600,000.00	30,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,870.65
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（三十四）		
筹资活动现金流出小计			2,040,870.65
筹资活动产生的现金流量净额		7,600,000.00	-2,010,870.65
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		-45,904,268.21	-36,159,458.54
加：期初现金及现金等价物余额		47,849,962.93	55,982,767.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,945,694.72	19,823,308.77

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：熊华

会计机构负责人：黄长姣

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,199,127.62	2,199,443.30

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,069,076.63	603,865.55
经营活动现金流入小计		9,268,204.25	2,803,308.85
购买商品、接受劳务支付的现金		6,280,304.00	2,514,801.53
支付给职工以及为职工支付的现金		5,427,406.65	4,103,782.36
支付的各项税费		124,694.83	84,651.36
支付其他与经营活动有关的现金		4,770,921.39	2,678,825.04
经营活动现金流出小计		16,603,326.87	9,382,060.29
经营活动产生的现金流量净额		-7,335,122.62	-6,578,751.44
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		293,772.65	446,198.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		19,100,000.00	68,000,000.00
投资活动现金流入小计		19,393,772.65	68,446,198.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,947.00	118,456.00
投资支付的现金		4,400,000.00	305,000.00
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		35,800,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		40,211,947.00	90,423,456.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,818,174.35	-21,977,257.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,870.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,040,870.65
筹资活动产生的现金流量净额			-2,040,870.65
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		-28,153,296.97	-30,596,879.71
加：期初现金及现金等价物余额		29,064,967.96	41,546,706.15
六、期末现金及现金等价物余额		911,670.99	10,949,826.44

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1.1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1.1 财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号租赁》(财会【2018】35号),公司于2021年1月1日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响,执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

附注六合并范围的变更

(二) 财务报表项目附注

深圳市神尔科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

深圳市神尔科技股份有限公司（以下简称“神尔科技”、“本公司”）系由深圳市神尔科技股份有限公司股东会决议，以 2015 年 5 月 31 日为改制基准日，以经审计的账面净资产折股，整体变更而来。本公司于 2015 年 7 月 31 日在深圳市市场监督管理局取得统一社会信用代码为 91440300559854058F 的《营业执照》。

公司注册地及本部地址：深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路 198 号创新大厦 B 栋 1103

注册资本：人民币 44,320,000.00 元

经营范围：电子产品、文化用品的技术开发与销售；音像制品的技术开发，软件开发、互联网开发、文化活动策划（不含卡拉 OK、歌舞厅）、展览展示策划；国内贸易，货物及技术进出口。教育咨询；音像制品的销售；教育培训；出版物批发、零售。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为文化、体育和娱乐业—文化艺术业—其他文化艺术业，所提供的主要产品是国学听读机和视听机系列产品、国学书籍、视听多媒体软件、国学教学数字化系统、国学智慧教室、国学学习材料等的研发、推广和服务。本公司主要客户为经销商及终端客户，故本公司的销售策略主要为经销与直销。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，以签字人及其签字日期为准
本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 14 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括：母公司深圳市神尔科技股份有限公司，子公司深圳市神尔教育科学技术研究院、深圳市泽慧文化传播有限公司、深圳市清雅汇教育科技有限公司、深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司、深圳市神尔明道科技有限公司以及深圳市明师汇教育科技有限公司。子公司信息详见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司通过经销商渠道代理体系在各级市场的加盟推广，教学信息咨询业务工作的开展，基于移动互联思维推广的“家教智慧”微信公众平台和线上交易平台，以及国学教学数字化系统、国学智慧教室产品的成熟，为家长、粉丝、学校等终端客户群体提供多维多层服务覆盖，因此不存在影响持续经营的风险。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况、2021年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，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等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 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；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。

（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。

（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）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、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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（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等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金等以及纳入合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 2：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	1	1
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

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）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、产成品（库存商品）、发出商品、项目成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 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。

(十四) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	10	5.00	9.50

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十六) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 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。

本公司与客户签订的销售合同属于某一时点履行履约义务，不同收入类型的具体时点如下：

销售商品收入：商品出库，在客户签收货物后确认收入。

网络服务收入：1、软文植入：公司接受客户委托，在自有微信公众号刊登植入广告，广告投放完毕后，确认收入。2、网络点击分成收入：公司在自有微信公账号发布各类主题文章，在文末附带由腾讯公司推送的广告链接，读者点击进入广告界面后，公司确认点击分成收入。

课程包定制服务收入：与客户签订的合同规定项目完成时间为准，以课程定制服务实际完成并提交客户最终数据时间为收入确认时点。

国学智慧教室收入：在国学智慧教室完工后，以向客户正式移交使用权为时点确认收入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对

应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁（自2021年1月1日起适用）

1. 租赁的识别：在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同

为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁期的评估：租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 作为承租人：本公司作为承租人的一般会计处理见附“使用权资产和附注“租赁负债”。

4. 短期租赁和低价值资产租赁：本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司存在其他重要会计政策和会计估计信息的披露。财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会【2018】35 号)，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、

会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售额	0、3、6、9、13
城市维护建设税	流转税额	7
教育费附加	流转税额	3
地方教育费附加	流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市神尔科技股份有限公司	15
深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司	25
深圳市脑实力教育科技有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市神尔教育科学技术研究院	25
深圳市神尔明道科技有限公司	25
深圳市泽慧文化传播有限公司	15
深圳市明师汇教育科技有限公司	25

（二）重要税收优惠及批文

本公司之子公司深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年被认定为国家高新技术企业，并于 2019 年通过复审并取得证书编号为 GR201944202803 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书签发日期为 2019 年 12 月 9 日，并取得深圳市国家税务局的备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司于 2013 年被认定为软件企业，根据《财税 [2011] 100 号》关于软件产品增值税政策通知，本公司享受软件产品增值税退税，即按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。本公司于 2015 年 8 月取得深圳市蛇口国家税务局下发的《深国税蛇备案[2015]0059 号》软件产品增值税即征即退税务资格备案通知书。

本公司之子公司深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年被认定为软件企业，根据《财税 [2011] 100 号》关于软件产品增值税政策通知，本公司享受软件产品增值税退税，即按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年 6 月取得深圳市蛇口国家税务局下发的《深国税蛇备案 [2016]0028 号》软件产品增值税即征即退税务资格备案通知书。

本公司之子公司深圳市泽慧文化传播有限公司于 2018 年 7 月 20 日取得深圳市国家税务局备案，依据《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》财税 [2018]53 号第二条，对图书批发、零售环节免征增值税，减免期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

本公司之子公司深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司于 2018 年 7 月 11 日取得深圳市国家税务局备案，依据《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》财税 [2018]53 号第二条，对图书批发、零售环节免征增值税，减免期限自 2018 年 6 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

本公司之子公司深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司本年度适用于（财税〔2019〕13号）微利企业政策，可享受小微企业税收减免；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。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	31,239.45	14,739.45
银行存款	1,589,061.71	47,813,873.36
其他货币资金	325,393.56	21,350.12
合计	1,945,694.72	47,849,962.93

注1：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注2：其他货币资金系本公司支付宝账户、京东账户可支取余额。

（二）交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1.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	36,700,000.00	4,163,991.81
其中：其他-理财产品	36,700,000.00	4,163,991.81
合计	36,700,000.00	4,163,991.81

（三）应收账款

1.应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	197,866.50	4.07	197,866.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,665,340.52	95.93	1,369,663.26	29.36
其中：组合1：账龄组合	4,665,340.52	95.93	1,369,663.26	29.36
组合2：合并范围内关联方				
合计	4,863,207.02	100.00	1,567,529.76	32.23

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	197,866.50	4.41	197,866.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,285,441.41	95.59	1,270,058.40	29.64
其中：组合 1：账龄组合	4,285,441.41	95.59	1,270,058.40	29.64
组合 2：合并范围内关联方				
合计	4,483,307.91	100.00	1,467,924.90	32.74

(1) 期末单项评估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
太原市正觉教育科技有限公司	126,089.00	126,089.00	3-4 年	100.00	预期无法收回
太原市迎泽区普通电子产品店	55,680.00	55,680.00	3-4 年	100.00	预期无法收回
杭州贤恩教育科技有限公司	8,707.50	8,707.50	1-2 年	100.00	预期无法收回
四川万昊商贸有限公司	7,390.00	7,390.00	1-2 年	100.00	预期无法收回
合计	197,866.50	197,866.50			—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,537,118.38	1.00	15,371.18	1,175,555.99	1.00	11,752.66
1 至 2 年	869,353.26	10.00	86,935.33	1,046,622.34	10.00	104,662.24
2 至 3 年	1,416,445.90	30.00	424,933.77	1,299,456.54	30.00	389,836.96
3 至 4 年	830,332.98	100.00	830,332.98	763,806.54	100.00	763,806.54
4 至 5 年	12,090.00	100.00	12,090.00	-	-	-
合计	4,665,340.52	-	1,369,663.26	4,285,441.41	-	1,270,058.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 99,604.86 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
甘肃三易互生文化发展有限公司	1,152,249.00	27.21	318,187.80
南京超云机械设备有限公司	459,295.00	10.84	4,592.95
林秀波	432,800.60	10.22	52,088.68
广西小雅教育科技有限公司	360,068.44	8.50	360,068.44
深圳市南山区第二外国语学校	205,970.60	4.24	205,970.60

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	2,610,383.64	61.01	940,908.47

(四) 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	16,976,958.00	98.86	760,161.10	42.59
1年以上	196,600.29	1.15	1,024,691.30	57.41
合计	17,173,558.29	100.00	1,784,852.40	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
安徽秉鑫文化艺术有限公司	2,870,240.00	16.71
郴州市百聪慧文化传播有限公司	1,596,415.00	9.30
平舆县掌合网络科技有限公司	2,596,895.00	15.12
郑州怀恩教育信息咨询有限公司	1,549,870.00	9.02
河南贤宁教育咨询有限公司	1,694,295.00	9.87
合计	10,307,715.00	60.02

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	986,557.41	922,812.68
减：坏账准备	186,766.15	186,766.15
合计	799,791.26	736,046.53

其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	793,652.88	641,271.38
员工备用金	34,172.80	106,377.51
社保、公积金	21,965.58	38,397.64
往来款	136,766.15	136,766.15
减：坏账准备	186,766.15	186,766.15
合计	799,791.26	736,046.53

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	396,992.37	40.24	242,999.69	26.33
1 至 2 年	65,723.75	6.66	270,340.47	29.30
2 至 3 年	254,368.77	25.78	257,766.15	27.93
3 至 4 年	167,766.15	17.01	69,206.37	7.50
4 至 5 年	19,206.37	1.95	72,500.00	7.86
5 年以上	82,500.00	8.36	10,000.00	1.08
合计	986,557.41	100.00	922,812.68	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
深圳市南头城科技产业发展有限公司	押金	202,381.50	1 年以内	20.51	
深圳市方直科技股份有限公司	押金	146,400.00	2-3 年	14.84	
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	11.15	
上海分创电子商务有限公司	预付款	70,000.00	3-4 年	7.10	70,000.00
深圳市偶家科技有限公司	预付款	58,080.00	3-4 年	5.89	58,080.00
合计	—	586,861.50	—	59.49	

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,076,735.35		1,076,735.35	2,223,117.54		2,223,117.54
库存商品	4,135,203.33	454,673.20	3,680,530.13	3,438,281.58	454,673.20	2,983,608.38
发出商品	7,701.63		7,701.63	20,470.19		20,470.19
项目成本	1,976,817.27		1,976,817.27	1,386,404.59		1,386,404.59
委托加工物资	2,010,757.82		2,010,757.82	2,100,522.91		2,100,522.91
合计	9,207,215.40	454,673.20	8,752,542.20	9,168,796.81	454,673.20	8,714,123.61

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税和所得税	337,785.64	222.85
待认证、待抵扣进项税额	296,631.37	31,078.61

项目	期末余额	期初余额
合计	634,417.01	31,301.46

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	622,025.51	603,271.64
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	622,025.51	603,271.64

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,245,561.69	385,936.28	1,631,497.97
2. 本期增加金额	122,997.28		122,997.28
(1) 购置	122,997.28		122,997.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,368,558.97	385,936.28	1,754,495.25
二、累计折旧			
1. 期初余额	771,578.70	256,647.63	1,028,226.33
2. 本期增加金额	85,911.34	18,332.07	104,243.41
(1) 计提	85,911.34	18,332.07	104,243.41
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	857,490.04	274,979.70	1,132,469.74
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	511,068.93	110,956.58	622,025.51
2. 期初账面价值	473,982.99	129,288.65	603,271.64

(九) 无形资产

项目	东联动漫音频使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	78,000.00	155,957.27	29,207.92	263,165.19
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	78,000.00	155,957.27	29,207.92	263,165.19
二、累计摊销				
1.期初余额	78,000.00	98,230.24	243.40	176,473.64
2.本期增加金额		5,497.92	1,460.40	6,958.32
(1) 计提		5,497.92	1,460.40	6,958.32
3.本期减少金额				
4.期末余额	78,000.00	103,728.16	1,703.80	183,431.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		52,229.11	27,504.12	79,733.23
2.期初账面价值		57,727.03	28,964.52	86,691.55

(十) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购深圳市泽慧文化传播有限公司产生的商誉	405,239.15			405,239.15

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
收购深圳市泽慧文化传播有限公司产生的商誉	405,239.15			405,239.15

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	520,364.59	2,208,955.51	486,801.25	2,109,364.25
递延收益-政府补助				
小 计	520,364.59	2,208,955.51	486,801.25	2,109,364.25

(十二) 应付账款

1.按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,165,240.13	3,950,816.84
1年以上	145,593.37	105,516.02
合 计	2,310,833.50	4,056,332.86

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,673,547.24	2,392,493.59
1年以上	351,470.27	383,867.35
合 计	7,025,017.51	2,776,360.94

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,986,553.67	6,122,775.60	7,186,962.03	922,367.24
二、离职后福利-设定提存计划		353,284.53	353,284.53	
三、辞退福利	10,500.00	450,636.73	450,636.73	10,500.00
合 计	1,997,053.67	6,926,696.86	7,990,883.29	932,867.24

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,986,553.67	5,829,027.09	6,893,213.52	922,367.24
2.职工福利费		73,875.74	73,875.74	
3.社会保险费		118,584.77	118,584.77	
其中： 医疗保险费		106,192.16	106,192.16	
工伤保险费		1,740.63	1,740.63	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		10,651.98	10,651.98	
4.住房公积金		101,288.00	101,288.00	
5.工会经费和职工教育经费				
合 计	1,986,553.67	6,122,775.60	7,186,962.03	922,367.24

3、 设定提存计划情况

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		345,291.00	345,291.00	
2、失业保险费		7,993.53	7,993.53	
合 计		353,284.53	353,284.53	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	137,090.64	57,370.38
企业所得税		94,430.30
城市维护建设税	2,500.38	4,455.18
个人所得税	75,754.14	53,180.41
教育费附加	1,071.60	1,909.36
地方教育费附加	714.40	1,272.92
印花税	3,421.60	6,383.80
合 计	220,552.76	219,002.35

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	23,433.34	
应付股利		
其他应付款项	4,399,265.34	211,375.06
合 计	4,422,698.68	211,375.06

其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	299,898.13	129,775.06
押金、保证金	99,367.21	81,600.00
借款	4,000,000.00	
合 计	4,399,265.34	211,375.06

(十七) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
预收款项税金	88,102.97	11,504.42
合 计	88,102.97	11,504.42

(十八) 股本

项 目	期初余额	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	44,320,000.00						44,320,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	5,516,113.37			5,516,113.37
二、其他资本公积	3,934,265.46			3,934,265.46
其中：股份支付	3,911,400.00			3,911,400.00
股东资金占用利息	22,865.46			22,865.46
合 计	9,450,378.83			9,450,378.83

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,740,863.71			7,740,863.71
合 计	7,740,863.71			7,740,863.71

注：本期盈余公积的增加系按净利润 10%计提的法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,216,140.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,216,140.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,143,934.47	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,216,140.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,216,140.13	
期末未分配利润	-10,360,074.60	

(二十二)营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,731,107.06	5,437,532.67	5,918,773.88	1,930,326.25
国学教育家庭类产品	8,278,734.17	5,390,109.93	3,316,477.97	1,824,299.46
国学教育学校类产品	106,163.74	25,072.19	241,491.01	36,338.29
其他	1,346,209.15	22,350.55	2,360,804.90	69,688.50
二、其他业务小计	144,121.68	62,181.66	134,137.56	27,540.03
其他产品	144,121.68	62,181.66	134,137.56	27,540.03
合 计	9,875,228.74	5,499,714.33	6,052,911.44	1,957,866.28

(二十三)税金及附加

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	25,491.58	15,104.98
教育费附加	10,924.97	6,473.55
地方教育费附加	7,283.32	4,315.72
印花税	6,279.30	2,291.56
合 计	49,979.17	28,185.81

(二十四)销售费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,932,266.14	2,087,400.9
服务费	325,388.37	388,764.93
物流仓储费	182,743.74	301,108.26
租赁费	6,600.00	26,000.00
交通差旅费	76,284.68	54,594.41
广告、展览推广费	185,278.88	132,723.69
办公费	82,326.08	71,580.12
售后维修费	81,797.52	
业务招待费	91,658.72	79,236.45

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
会议费	19,766.03	1,698.11
折旧费	17,468.49	17,619.85
合 计	3,001,578.65	3,160,726.72

(二十五) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,848,808.52	1,535,763.87
中介费	389,206.03	226,621.45
租赁物业水电费	465,690.55	365,936.16
服务费	289,496.64	82,551.64
办公通讯费	205,069.28	174,384.05
业务招待费	66,645.00	30,516.00
交通差旅费	99,247.55	75,339.42
资产折旧摊销	67,059.47	81,407.01
辞退福利	450,636.73	235,097.56
其他	84,789.86	282,838.43
合 计	3,966,649.63	3,090,455.59

(二十六)研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	2,855,775.64	2,394,580.40
租赁水电费	124,926.61	128,805.06
开发设计、材料费	645,462.69	728,780.33
折旧费	26,673.77	4,175.64
交通差旅费	3,227.26	1,756.01
服务费	241,946.61	256,938.26
办公费	4,900.93	273,043.55
合计	3,902,913.51	3,788,079.25

(二十七)财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	23,433.34	37,148.97
减：利息收入	6,315.53	3,733.66
手续费支出	10,121.18	4,436.72
合 计	27,238.99	37,852.03

(二十八)其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税先征后退	125,508.41		与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资助款		265,000.00	与收益相关
南山区科学技术局研发投入支持补助款		100,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2020 年企业研发资助款	106,000.00		与收益相关
免征教育费附加、地方教育费附加		166.35	与收益相关
合 计	231,508.41	365,166.35	

注 1: 2021 年度计入其他收益的政府补助收入金额为 106,000.00 元。

(二十九) 投资收益

类别	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
理财产品收益	146,515.23	624,664.81
合 计	146,515.23	624,664.81

(三十) 公允价值变动收益

类别	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
交易性金融资产收益	1,322.14	
合 计	1,322.14	

(三十一) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-99,604.86	-97,135.87
其他应收款信用减值损失		
合 计	-99,604.86	-97,135.87

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
和解金			
与日常活动无关的政府补助		11,929.28	11,929.28
其他	112.97		
合 计	112.97	11,929.28	11,929.28

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
科技创新分项资金			

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
社保局稳岗补贴		11,929.28	与收益有关
合 计		11,929.28	—

(三十三)所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,637.17	103,751.57
递延所得税费用	-33,563.34	-15,419.60
合 计	-15,926.17	88,331.97

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-6,292,991.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,573,247.91
子公司适用不同税率的影响	158,543.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,457.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,052,188.40
免税、减计收入及加计扣除检查表的影响	-673,867.17
所得税费用	-15,926.17

(三十四)现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	2,183,209.23	512,516.17
其中：		
退款	980,894.55	5,807.02
政府补助	182,914.19	365,000.00
往来款	652,443.70	66,894.17
利息收入	6,315.53	4,180.96
押金保证金	323,850.26	64,985.00
其他	36,791.00	5,649.02
支付其他与经营活动有关的现金	5,029,385.69	3,905,601.75

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其中：		
往来款	808,307.00	235,038.66
日常经营费用	3,629,656.31	3,604,787.27
银行手续费	10,121.18	5,775.82
押金保证金	517,289.76	60,000.00
其他	64,011.44	

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与投资活动有关的现金	22,400,000.00	82,250,000.00
其中：		
赎回理财产品	22,400,000.00	82,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	55,100,000.00	109,830,000.00
其中：		
购买理财产品	55,100,000.00	109,830,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：		
短期借款利息支出		
手续费		

(三十五)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,277,065.48	-5,193,961.64
加：信用减值损失	99,604.86	97,135.87
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	104,243.41	94,638.10
无形资产摊销	6,958.32	8,564.40
长期待摊费用摊销	-	
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）	-	

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,322.14	
财务费用（收益以“－”号填列）	23,433.34	37,148.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-146,515.23	-624,664.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-33,563.34	-15,419.60
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）	-38,418.59	-439,553.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,524,175.11	854,874.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,254,494.00	-1,862,360.01
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-20,992,963.74	-7,043,597.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况	-	
现金的期末余额	1,945,694.72	19,823,308.77
减：现金的期初余额	47,849,962.93	55,982,767.31
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-45,904,268.21	-36,159,458.54

2、 现金及现金等价物

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
一、现金	1,945,694.72	19,823,308.77
其中：库存现金	31,239.45	18,985.65
可随时用于支付的银行存款	1,589,061.71	19,766,629.13
可随时用于支付的其他货币资金	325,393.56	37,693.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,945,694.72	19,823,308.77

(三十六)所有权或使用权受到限制的资产

本公司不存在所有权或使用权受限的资产。

六、合并范围的变更

本公司于 2021 年 4 月 22 日召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过《关于设立子公司深圳市明师汇教育科技有限公司的议案》。深圳市明师汇教育科技有限公司于 2021 年 5 月 8 日取得编号为 91440300MA5GR2L4X9 的《营业执照》。因此，本期合并范围增加深

圳市明师汇教育科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司	广东深圳	广东深圳	教育咨询，计算机软硬件的开发及销售，经营电子商务，网络技术开发，国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）；从事广告业务；商务咨询；企业管理咨询；企业营销咨询；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；文化办公用品（纸制品）、日用百货、服装服饰、皮革制品、鞋帽、洗涤用品、化妆品、护肤用品、摄影器材、玩具、音响设备及器材、办公家具、家具用品的销售；，许可经营项目是：仓储服务；包装食品、速冻食品、糖果、饮料、糕点、水果、水产、南北干货、土特产、粮油制品、炒货、奶制品、调味品、保健食品、肉制品、植物油、茶叶、食用香料、食品添加剂、酒的销售。书籍的销售；出版物批发、零售	90.00		设立
深圳市清雅汇教育科技有限公司	广东深圳	广东深圳	计算机软硬件、电子产品的研发与销售；培训教材的研发；国内贸易；经营进出口业务	100.00		设立
深圳市神尔教育科学技术研究院	广东深圳	广东深圳	教育科学新方法、新工具的研究和教育技术研发；中西经典数字化课程产品及其智慧服务体系的研发；提供教育技术支持、咨询指导服务。	100.00		设立
深圳市泽慧文化传播有限公司	广东深圳	广东深圳	文化活动策划、企业形象策划、礼仪策划、展览展示策划；电子产品、文化用品、机械设备、礼品、工艺品的技术开发与销售；国内贸易；货物进出口、技术进出口。	100.00		购买
深圳市神尔明道科技有限公司	广东深圳	广东深圳	教育平台软件的技术开发、技术咨询服务、技术转让；教育培训、教育信息咨询、会议服务；企业管理咨询服务；企业品牌策划服务；文化活动策划。	95.31		设立
深圳市明师汇教育科技有限公司	广东深圳	广东深圳	一般经营项目是:教育培训(不含学科类培训);会议活动策划;教育咨询;信息服务和技术服务;软件产品的开发与销售;国内贸易;媒体制作。许可经营项目是:影视节目制作与发布	55.00		设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	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	期末累计少数股东权益
1	深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司	10.00	47,708.61		988,661.18
2	深圳市明师汇教育科技有限公司	45	-180,751.68		-180,751.68

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司	10,268,140.80	142,314.46	10,410,455.26	523,843.47		523,843.47	10,238,682.98	120,680.02	10,359,363.00	949,837.33		949,837.33
深圳市明师汇教育科技有限公司	17,209,759.38	54,093.00	17,263,852.38	9,665,522.79		9,665,522.79						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司	2,573,301.08	477,086.12	477,086.12	31,727.58	4,316,115.89	1,427,395.02	1,427,395.02	1,443,287.60
深圳市明师汇教育科技有限公司	293,665.83	-401,670.41	-401,670.41	-11,498,798.65				

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

最终控制方名称	住所	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
吴金林	广东深圳	32.2969	32.9964

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万丽霞	持有公司 5%以上股份
聂国	持有公司 5%以上股份
王旭宏	持有公司 5%以上股份、监事会主席
戴熙原	持有公司 5%以上股份
蒋海	现任公司董事
熊华	现任公司董事会秘书
杨伟强	现任公司董事
李赞博	现任公司董事
杨云	现任公司董事
李月娟	现任公司监事
郑康	现任公司监事
黄长姣	现任公司财务总监
深圳市育龙同方科技有限公司	股东王旭宏的配偶吴小凡设立，吴小凡任法定代表人、董事长兼总经理
深圳市新菲普网络有限公司	股东王旭宏为其控股股东，占股 80%
东莞市仁信电教科技有限公司	股东王旭宏的配偶吴小凡设立，吴小凡任监事
吴辉林	现任公司控股股东吴金林弟弟
张金梅	现任公司董事兼副总经理聂国配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王继霞	现任公司董事杨伟强配偶
深圳海德之星教育科技有限公司	现任董事蒋海持股 78%，并担任董事
深圳市海德之星文化发展有限公司	现任董事蒋海持股 28%，并担任董事

(四) 关联交易情况

本期未发生关联交易。

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021年1-6月	2020年1-6月
吴金林	126,900.00	120,750.00
熊华	95,600.00	90,075.00
聂国	1,600.00	4,213.20
郑康	98,944.00	84,563.64
黄长姣	128,518.50	114,034.60
合计	451,562.50	413,636.44

(五) 关联方应收应付款项

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在未结清的关联方应收应付款项。

九、 承诺及或有事项

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	197,866.50	4.67	197,866.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,037,291.73	95.33	1,063,439.65	26.34
其中：组合 1：账龄组合	3,996,244.57	94.36	1,063,439.65	26.61
组合 2：合并范围内关联方	41,047.16	0.97		
合 计	4,235,158.23	100.00	1,261,306.15	29.78

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	197,866.50	5.18	197,866.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,625,590.80	94.82	902,850.49	24.90
其中：组合 1：账龄组合	3,596,466.00	94.06	902,850.49	25.10
组合 2：合并范围内关联方	29,124.80	0.76		
合 计	3,823,457.30	100.00	1,100,716.99	28.79

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,334,950.32	1.00	13,349.50	1,039,008.47	1.00	10,390.08
1-2 年	695,093.97	10.00	69,509.40	876,245.05	10.00	87,624.51
2-3 年	1,408,027.90	30.00	422,408.37	1,251,966.54	30.00	375,589.96
3-4 年	558,172.38	100.00	558,172.38	429,245.94	100.00	429,245.94
合 计	3,996,244.57	26.61	1,063,439.65	3,596,466.00	25.10	902,850.49

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 160,589.16 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
甘肃三易互生文化发展有限公司	1,152,249.00	27.21	318,187.80
南京超云机械设备有限公司	459,295.00	10.84	4,592.95
林秀波	432,800.60	10.22	52,088.68
广西小雅教育科技有限公司	360,068.44	8.50	360,068.44
南京圣欣小雅教育科技有限公司	199,913.80	4.72	2,057.29
合计	2,604,326.84	61.49	736,995.16

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,300,150.64	1,339,833.58
减：坏账准备		

类别	期末余额	期初余额
合计	3,300,150.64	1,339,833.58

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	432,121.38	452,121.38
社保、公积金	432,121.38	452,121.38
员工备用金	4,651.75	3,377.51
合并范围内往来款	2,860,000.00	860,000.00
减：坏账准备		
合计	3,300,150.64	1,339,833.58

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,664,651.75	80.74	947,712.20	70.73
1至2年	365,723.75	11.08	181,915.01	13.58
2至3年	169,568.77	5.14	110,000.00	8.21
3至4年	50,000.00	1.52	69,206.37	5.17
4至5年	19,206.37	0.58	21,000.00	1.57
5年以上	31,000.00	0.94	10,000.00	0.75
合计	3,300,150.64	100.00	1,339,833.58	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	3.33	
广东李阳文化教育发展有限公司	保证金	50,000.00	4年以内	1.52	
深圳市方直科技股份有限公司	押金	146,400.00	2-3年	4.44	
深圳市神尔明道科技有限公司	内部往来	860,000.00	1年以内	26.06	
深圳市明师汇教育科技有限公司	内部往来	2,000,000.00	1年以内	60.60	
合计	——	3,166,400.00	——	95.95	

(三) 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	27,962,528.00		27,962,528.00	23,562,528.00		23,562,528.00

合计	27,962,528.00		27,962,528.00	23,562,528.00		23,562,528.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市神尔教育科学技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市清雅汇教育科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市神尔家教智慧教育科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
深圳市泽慧文化传播有限公司	15,152,528.00			15,152,528.00		
深圳市神尔明道科技有限公司	610,000.00			610,000.00		
深圳市明师汇教育科技有限公司		4,400,000.00		4,400,000.00		
合计	23,562,528.00	4,400,000.00		27,962,528.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,900,658.06	4,423,158.54	1,409,143.50	592,044.97
国学教育家庭类产品	6,900,658.06	4,423,158.54	1,409,143.50	592,044.97
其他				
二、其他业务小计	144,121.68	62,181.66	134,137.56	27,540.02
其他产品	144,121.68	62,181.66	134,137.56	27,540.02
合 计	7,044,779.74	4,485,340.20	1,543,281.06	619,584.99

(五) 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
理财产品收益	128,458.70	446,198.38
成本法核算的长期股权投资收益		
合 计	128,458.70	446,198.38

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	106,000.00	
2. 银行理财产品收益	147,837.37	
3. 罚款、税收滞纳金		
4. 和解金		
5. 捐赠支出		

项 目	金 额	备注
6. 其他	112.97	
7. 所得税影响额	-62,671.67	
8. 少数股东影响额	-32.85	
合 计	191,245.82	

注：本公司收到的即征即退的增值税税收返还、附加税减免，由于是与本公司正常经营业务密切相关，故不属于非经常性损益范畴，不在此列示。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2021年1-6月	2020年1-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	-11.33	-8.26	-0.14	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.68	-9.59	-0.14	-0.13

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

深圳市神尔科技股份有限公司

二〇二一年八月十七日