



大洋教育  
NEEQ : 832762

广州大洋教育科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

报告期内，公司新取得软件著作权证书三项，包括以下：产教融合运营管理平台 V3.0（登记号：2020SR0617381）、新媒体营销教学实训系统 V3.0（登记号：2020SR0617555）、跨境电商教学实训系统 V5.0（登记号：2020SR0617380）。目前，公司拥有一共 129 项软件著作权。



2021 年 5 月，公司新取得发明专利一项，专利名称：基于复杂网络理论的在线学习分组方法，专利号：ZL 2017 1 0321172. 2。

2021 年 6 月，公司子公司获得《增值电信业务经营许可证》。

2021 年 3 月 26 日，在广州市海珠区灵感创新展馆隆重举办的 2021 国际跨境电商产业博览会进行了“跨境电商行业百强企业”和“领军人物”评选活动，大洋教育凭借优秀的综合实力、过硬的培训实力、较强的创新发展能力、市场竞争力等因素从众多跨境电商企业中脱颖而出，荣膺“十大跨境电商培训及代运营企业”大奖。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	92

## 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。

公司负责人周春翔、主管会计工作负责人林丽雯及会计机构负责人（会计主管人员）林丽雯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
管理与人力资源风险	教育信息化是一个规模巨大、增长快速的朝阳产业，开发技术人才稀缺，市场竞争大，公司未来几年依然会处于高速成长阶段，这对公司管理运营的规范性和人力资源体系建设的及时性、有效性都提出了更高的要求。公司正在向集团化发展，这一过程中需要成熟的决策机制、科学的管理体系以及有效的人才梯队。因此，公司的决策机制、管理体系、人才梯队建设能否及时、有效的匹配公司的快速成长，是公司持续经营中面临的又一风险。
实际控制人不当控制风险	公司第一大股东周春翔先生持有公司股份 65.55%，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
大量资金投入风险	在线教育服务是一项产品需求新、应用周期长的系统工程。公司需要在较长时间内投入大量资金开发相应的服务产品和推广相应的服务，需要形成较强实的资金投入链。大量的开发维护的投入，短时间难以达到盈亏平衡，公司也存在资金链断裂的风险。
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
本公司、公司、大洋教育、股份公司	指	广州大洋教育科技股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	广州大洋教育科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州大洋教育科技有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou dayang Education Technology Co., Ltd
证券简称	大洋教育
证券代码	832762
法定代表人	周春翔

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈真真
联系地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 601 房
电话	020-38258775
传真	020-38258371
电子邮箱	dy@itdayang.com
公司网址	www.itdayang.com
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 601 房
邮政编码	510000
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	1998 年 4 月 24 日
挂牌时间	2015 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)
主要业务	向教育、政府部门等公共服务领域及其他企业客户提供信息化解决方案，主要包括系统集成解决方案、自主软件及在线教育平台运营、IT 产品代理分销及相关服务。
主要产品与服务项目	公司产品包括两大类：一是自主开发软件在线教育平台，主要包括跨境电商教学实训软件、跨境电商 B2B（国际站）数据运营教学实训平台、跨境电商网络营销实训系统等；二是系统集成，主要硬件包括智能平板一体机、教师移动控制终端、多媒体讲台等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,508,334

优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为周春翔
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周春翔，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	914401017082937426	否
注册地址	广东省广州市天河区天河北路908号2507房	否
注册资本（元）	43,508,334	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路12号高德置地冬广场H座38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）	万联证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年7月1日公司监事会收到职工代表监事陈真真女士递交的因个人原因辞去公司职工代表监事的辞职报告，辞职自职工代表大会选举产生新任职职工代表监事之日起生效，辞职后继续担任行政经理职务。

2021年7月1日公司董事会收到财务负责人胡慧君女士递交的因个人原因辞去公司财务负责人的辞职报告，辞职自2021年7月1日起生效。辞职后不再担任公司其它职务。

公司于2021年7月8日召开第三届董事会第四次会议审议通过相关议案，任命林丽雯女士为公司财务负责人，任职期限自2021年7月8日至第三届董事会任期届满之日为止。

公司于2021年7月8日召开2021年第二次职工代表大会审议通过相关议案，选举郭雪梅女士为公司职工代表监事，任职期限自2021年7月8日至第三届监事会任期届满之日为止。

2021年7月20日公司董事会收到董事、董事会秘书马小婷女士递交的因个人原因辞去公司董事、董事会秘书的辞职报告，辞职自公司根据相关程序选任新任董事、董事会秘书之日起生效。

公司于2021年7月27日召开第三届董事会第五次会议审议通过相关议案，任命陈真真女士为公司董事会秘书，任职期限自2021年7月27日至第三届董事会任期届满之日为止。

公司于2021年8月12日召开2021年第三次临时股东大会审议通过相关议案，选举陈真真女士担任公司董事，任职期限自2021年8月12日起至第三届董事会任期届满之日为止。

### 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	11,005,493.77	19,913,184.34	-44.73%
毛利率%	33.37%	14.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,575,322.82	-2,802,109.94	8.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,647,544.79	-3,165,247.15	16.36%
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）	-4.74%	-5.49%	-
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）	-4.87%	-6.20%	-
基本每股收益	-0.06	-0.03	100.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	66,663,107.88	70,072,345.16	-4.87%
负债总计	13,579,240.17	14,413,154.63	-5.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,083,867.71	55,659,190.53	-4.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.28	-4.69%
资产负债率%（母公司）	14.78%	14.80%	-
资产负债率%（合并）	20.37%	20.57%	-
流动比率	3.45	3.61	-
利息保障倍数	-	4.79	-

##### (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	-16,832,629.05	-7,512,786.49	-124.05%
应收账款周转率	0.49	0.49	-
存货周转率	0.69	1.04	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.87%	-31.29%	-
营业收入增长率%	-44.73%	-44.56%	-
净利润增长率%	8.09%	-4,268.59%	-

#### （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

大洋教育是一家集在线教育、软件研发、产教融合、教育信息化、双创孵化服务为一体的互联网教育科技挂牌企业。大洋教育深耕教育行业 20 多年，拥有软件著作权 120 多项，是国家高新技术企业，获得 CMMI5、信息系统集成及服务资质，并荣获“守合同重信用企业”、“广东省诚信示范企业”、“跨境电商服务十强企业”、“十大跨境电商培训及代运营企业”等多项荣誉。大洋教育以“科技兴教、产教融合、科学育人”为理念，致力于用科技与互联网推动教育进步，目标成为中国领先的、令人尊敬的互联网教育服务商。

大洋教育专注于构建跨境电商、直播电商等新电商人才培养生态链，自主研发了“酷校”系列教学实训、产教融合云平台，为学校、企业提供“教学—实训—认证—就业—创业”的一站式人才培养解决方案，培养大量国际化、复合型、创新型、实战型的电商人才，立志打造中国跨境电商“黄埔军校”。大洋教育联合阿里巴巴、京东、亚马逊等国内外知名企业推广“百城千校 百万英才”项目，累计服务超过 2000 所院校，在全国范围内建成了 40 多个大型新电商教学实训、产业学院、产教融合基地，与 4000 家企业达成深度人才培养合作，每年为数万家新电商企业培养输送高素质人才。

公司主营业务形式：

1、“酷校”教学平台：通过理论教学与实训教学相融合，给学生和老师共同建造一个新模式教学平台，同时在此基础上建设实训、实战及双创为一体的实验室。公司与学校合作，通过酷校平台完成“课程共建”、“专业共建”、“产业学院共建”、最后构建成“二级学院”。为中高职院校学生以及职业教育人才提供理论、实践、考证等服务，涵盖了师资培训、学员培训到优秀学员推送到企业就业及就业后状况跟踪的一站式服务，开拓新的教育模式。

2、系统集成解决方案：公司在教育行业系统集成方面拥有超过 20 年经验，累积客户资源超过 10 年，通过与行业中各个相关领头厂家沟通合作，为政府、学校、企业等教育行业客户提供优质的解决方案及服务。

#### （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		本期期初		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	4,738,801.15	7.11%	12,238,013.11	17.46%	-61.28%

应收账款	19,661,431.30	29.49%	17,807,941.15	25.41%	10.41%
预付账款	12,069,274.54	18.10%	1,651,061.17	2.36%	631.00%
其他应收款	2,102,286.86	3.15%	2,186,532.25	3.12%	-3.85%
存货	7,510,796.29	11.27%	9,323,968.76	13.31%	-19.45%
无形资产	7,304,839.11	10.96%	5,694,463.37	8.13%	28.28%
开发支出	5,328,427.62	7.99%	5,195,898.88	7.42%	2.55%
短期借款	1,000,000.00	1.50%	-	-	-
应付账款	4,227,907.91	6.34%	5,879,188.21	8.39%	-28.09%
合同负债	6,195,396.22	9.29%	5,965,222.67	8.51%	3.86%
其他应付款	447,651.60	0.67%	812,022.60	1.16%	-44.87%
资产总计	66,663,107.88	-	70,072,345.16	-	-4.87%

### 项目重大变动原因:

货币资金: 2021年6月末较2020年期末减少61.28%, 主要是因为报告期内, 公司支付采购货物预付款增加。

预付账款: 2021年6月末较2020年期末增加631.00%, 主要是因新冠疫情的影响, 预计后期系统集成所需的电子产品的价格会出现上涨, 公司提前预订产品, 支付预付款项。

存货: 2021年6月末较2020年期末减少19.45%, 主要是因为2021年上半年项目进展较为平稳、顺利, 上期末的存货已部分销售出库, 另上半年一般是系统集成业务的传统淡季公司根据项目情况适当减少货物的采购量。

无形资产: 2021年6月期末较2020年期末增加28.28%, 主要是公司自主研发的产品京东教学管理实训平台和跨境电商技能大赛管理系统已达到可销售状态, 由开发支出转无形资产。

应付账款: 2021年6月末较2020年期末减少28.09%, 主要原因是公司与供应商约定信用账期到期支付相应货款, 使得期末应付账款金额有所减少。

## 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	11,005,493.77	-	19,913,184.34	-	-44.73%
营业成本	7,332,553.11	66.63%	17,017,334.82	85.46%	-56.91%
毛利率	33.37%		14.54%		129.50%
销售费用	3,402,842.27	30.92%	2,146,301.13	10.78%	58.54%
管理费用	3,520,427.58	31.99%	4,369,917.52	21.94%	-19.44%
研发费用	-	-	988,228.56	4.96%	-
财务费用	2,297.56	0.02%	130,281.29	0.65%	-98.24%
信用减值损失	-52,722.85	0.48%	846,372.11	-4.25%	106.23%
其他收益	235,014.48	2.14%	310,093.56	1.56%	-24.21%
投资收益	81,885.43	0.74%	101,904.46	0.51%	-19.64%
营业利润	-3,048,306.76	-27.7%	-3,552,048.05	-17.84%	14.18%

营业外收入	153.94	-	310,432.44	1.56%	-99.95%
营业外支出	1.23	-	2,633.43	0.01%	-99.95%
净利润	-2,575,322.82	-23.40%	-2,802,109.94	-14.07%	8.09%
经营活动产生的现金流量净额	-16,832,629.05	-	-7,512,786.49	-	-124.05%
投资活动产生的现金流量净额	8,064,010.21	-	4,701,904.46	-	71.51%
筹资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	-	6,824,408.86	-	-85.35%

### 项目重大变动原因：

营业收入：2021年上半年较2020年同期减少44.73%，主要是因为1、2021年上半年的系统集成业务收入较去年同期减少76.28%，因项目规模、供应商供货、甲方验收等因素的影响，有部分2019年中标的系统集成业务项目在2020年完工并验收结算。而2020年项目因施工进度和验收进度较好，大部分项目在当年验收确认收入，跨年完工验收的项目较少。2、公司核心业务“酷校”等自主开发软件产品销售及服务在2021年上半年较去年同期增加316.49%，除了广东区域外，公司成功开拓湖南、湖北、贵州、江西等区域市场，围绕着自主开发产品衍伸的服务业务（如线上线下师资培训、考证业务）也成功开拓并趋向好的发展，抵消了部分系统集成业务收入下降的影响。

营业成本：2021年上半年较2020年同期减少56.91%，主要是随着营业收入的减少而减少。

毛利率：2021年上半年较2020年同期上升129.50%，主要是自主开发软件产品销售及服务收入有所增加，此块业务毛利率比系统集成业务高，从而提升公司整体毛利率。

销售费用：2021年上半年较2020年同期增加58.54%，主要是公司自主开发的软件产品已达到可销售状态，为全面开拓市场，公司大量增加销售人员，因此销售人员工资和差旅费均有所增加。

管理费用：2021年上半年较2020年同期减少19.44%，主要是公司调整销售人员与管理人员的组织架构比例，大量增加销售人员，对管理人员合理性减少。

财务费用：2021年上半年较2020年同期减少98.24%，主要是2021年上半年公司没有使用银行贷款，未产生利息支出。

经营活动产生的现金流量净额：2021年上半年较2020年同期减少124.05%，主要是预计后期系统集成所需的电子产品的市场价格会上涨，提前预订产品，支付预付款项。

投资活动产生的现金流量净额：2021年上半年较2020年同期增加71.51%，主要是本期购买银行理财产品的净赎回金额增加。

筹资活动产生的现金流量净额：2021年上半年较2020年同期减少85.35%，主要是2020年上半年收到山东鼎商企业管理有限公司的投资款。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	2,928.88
委托他人投资或管理资产的损益	81,885.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>84,967.02</b>
所得税影响数	12,745.05

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	72,221.97

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 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
广州酷校信息科技有限公司	子公司	系统集成解决方案、自主软件及在线教育平台运营、IT产品代理分销及相关服务	20,000,000	20,344,308.10	14,901,989.45	6,992,465.08	148,277.16

##### （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	54,000,000.00	24,000,000.00

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2018 年 10 月向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请授信额度人民币 18,000,000 元，用于公司业务发展的资金周转，公司控股股东、实际控制人周春翔先生为该笔授信提供信用担保及其自有房产抵押，担保期间为 2018 年 10 月 15 日至 2023 年 12 月 31 日。

公司于 2021 年 5 月向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请授信额度人民币 6,000,000 元，用于公司业务发展的资金周转，公司控股股东、实际控制人周春翔先生为该笔授信提供信用担保及其自有房产抵押。

公司于 2021 年 5 月 26 日召开 2021 年第二次临时股东大会（公告编号：2021-024），会议审议通过公司为了满足发展需求，拟向华夏银行股份有限公司广州越秀支行申请授信额度人民币 30,000,000 元，本次授信额度由公司控股股东、实际控制人周春翔先生承担连带责任保证担保。报告期内公司未与华夏银行股份有限公司广州越秀支行签订借款合同和担保合同。

2019 年 1 月与公司控股股东、实际控制人周春翔先生签订租赁合同，协议约定周春翔先生将其名下位于“广州市天河区天河北路 908 号 2507 房”的房产无偿提供给公司，作为公司注册场所使用，租用面积约为 112.04 平方米，租赁期限约为 5 年。

上述其他重大关联交易满足公司的业务发展需求，对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不会对其他股东的利益造成损害。

### （四） 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
其他（购买银行理财产品）	2021-022	银行理财产品		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

公司于 2021 年 4 月 20 日、2021 年 5 月 11 日分别召开了第三届董事会第二次会议、2020 年年度股东大会，审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》。购买理财金额不超过人民币 20,000,000.00 元，在上述资金额度内，资金可循环使用。

委托理财是为满足公司长期经营发展需要以及提高公司资金使用效率和资金收益水平，并为公司股东谋取更好的回报，公司拟在不影响公司主营业务的正常发展并保证公司日常经营资金需求及资金安全的前提下，利用公司部分闲置资金购买安全性高、低风险的短期理财产品。报告期内，公司购买银行理财产品 70,700,000 元，赎回 78,700,000 元，投资收益 81,885.43 元。

### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司于 2015 年 12 月 14 日与员工签订股份认购合同。本次股权激励对象共 13 名，其中 12 名为公司董监高及核心员工，1 名为外部投资人。对于激励对象考核及实施情况如下：

1、公司董事、监事、高级管理人员因认购本次发行股票而增持的股份根据《公司法》的规定，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。

2、除上述限售安排外，本次股票拟发行对象中董事、监事、高级管理人员及核心人员均出具自愿锁定的承诺：公司本次发行股票自在全国中小企业股份转让系统完成备案之日满 24 个月起分四批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次认购股票的四分之一，解除转让限制的时间分别为股票在

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记之日起满 24 个月、完成登记之日起满 36 个月、完成登记之日起满 48 个月和完成登记之日起满 60 个月。

在上述解除转让限制时间，发行对象解除锁定的条件为公司最近一个会计年度绩效考核指标达标且发行对象根据公司内部相关考核制度及标准的年终考核结果在合格以上，公司业绩指标如下表所示：

解锁日绩效考核目标

第一期解锁日 在线用户数 100 万以上，在线教育收入 3000 万元以上

第二期解锁日 在线用户数 200 万以上，在线教育收入 6000 万元以上

第三期解锁日 在线用户数 500 万以上，在线教育收入 15000 万元以上

第四期解锁日 在线用户数 1000 万以上，在线教育收入 30000 万元以上

若公司未达到上述规定的相应业绩条件或发行对象在解锁前一年度年终考核不合格，则发行对象当期可解除限售的对应股票自愿延期一年解除转让限制。一年后无论业绩条件或年终考核是否合格，对应股票都予以解除转让限制。

3、除上述自愿锁定承诺外，本次股票拟发行对象中董事、监事、高级管理人员及核心人员（承诺人）均承诺：

“（1）自本次股票发行在中国登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕股份登记之日起三年内全职在公司工作，不得从事任何未经公司书面同意的兼职工作；不得从事任何与公司业务存在竞争或潜在竞争的业务；

（2）如因承诺人辞职或由于承诺人的行为引致公司解除其与承诺人的劳动关系或者由于承诺人的行为引致公司未能与承诺人续订劳动合同而导致承诺人违反前述承诺的，承诺人愿意将其尚未解除转让限制的股票取得的投资净收益全部交付给公司。应交付给公司的投资净收益的具体计算公式为：承诺人因本次发行取得的尚未解除转让限制的股份（包括该等股份产生的资本公积转增资本、股票权利等非货币孳息）实际发生转让时获得的转让价款+公司历年以货币形式累计向承诺人实际支付的股息、红利-承诺人认购本次发行股票缴纳的投资款-承诺人承担的股份转让相关税费。

（3）承诺人在从公司离职后一年内不从事与本人在公司工作期间相类似或相竞争的业务经营活动，任何时候不泄露所掌握的公司的商业秘密。”

（六） 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月16日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月16日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年7月16日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2015年7月16日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2015年7月16日		正在履行中
公开转让说明书	其他	规范关联交易承诺	2015年7月16日		正在履行中
发行	董监高	限售承诺	2015年12月14日		正在履行中



发行	其他	限售承诺	2015 年 12 月 14 日	正在履行中
----	----	------	---------------------	-------

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

#### 1、《避免同业竞争承诺》，承诺如下：

(1) 本人目前乃至将来不会从事、并促使本人投资、控股、参股的公司不在中国境内外任何国家和地区、以任何形式直接或间接从事或参与与大洋信息及/或大洋信息的子公司、分公司、合营或联营公司的主营业务构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。

(2) 无论在中国境内或者境外，对于大洋信息正在或将来要进行生产开发的产品、经营业务以及研究的新产品、新技术，本人亦将不会再直接或间接经营、参与投资生产、研究和开发任何对大洋信息构成竞争的相同或相似或可替代的产品，除非大洋信息对本人有要求。

(3) 本人保证严格遵守大洋信息章程的规定，不利用本人在公司的地位谋取不当利益，不损害大洋信息及其股东的合法权益。

#### 2、《规范关联交易的承诺》，承诺如下：

(1) 本人承诺严格按照《公司法》等法律法规以及大洋信息章程的有关规定行使董事/监事/高级管理人员权利。

(2) 本人承诺杜绝一切非法占用大洋信息的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求大洋信息向本人及本人全资、控股、参股子公司提供任何形式的担保。

(3) 为避免或减少将来可能产生的关联交易，本人与大洋信息之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照大洋信息章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害大洋信息及其他股东的合法权益。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及/或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及/或董事回避表决。

#### 3、《股权认购合同》中关于股权激励考核规定内容如下：

(1) 公司董事、监事、高级管理人员因认购本次发行股票而增持的股份根据《公司法》的规定，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。

(2) 除上述限售安排外，本次股票拟发行对象中董事、监事、高级管理人员及核心人员均出具自愿锁定的承诺：公司本次发行股票自在全国中小企业股份转让系统完成备案之日满 24 个月起分四批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次认购股票的四分之一，解除转让限制的时间分别为股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记之日起满 24 个月、完成登记之日起满 36 个月、完成登记之日起满 48 个月和完成登记之日起满 60 个月。

在上述解除转让限制时间，发行对象解除锁定的条件为公司最近一个会计年度绩效考核指标达标且发行对象根据公司内部相关考核制度及标准的年终考核结果在合格以上，公司业绩指标如下表所示：

#### 解锁日绩效考核目标

第一期解锁日 在线用户数 100 万以上，在线教育收入 3000 万元以上

第二期解锁日 在线用户数 200 万以上，在线教育收入 6000 万元以上

第三期解锁日 在线用户数 500 万以上，在线教育收入 15000 万元以上

第四期解锁日 在线用户数 1000 万以上，在线教育收入 30000 万元以上

若公司未达到上述规定的相应业绩条件或发行对象在解锁前一年度年终考核不合格，则发行对象当期可解除限售的对应股票自愿延期一解除转让限制。一年后无论业绩条件或年终考核是否合格，对应股票都予以解除转让限制。

(3) 除上述自愿锁定承诺外，本次股票拟发行对象中董事、监事、高级管理人员及核心人员（承

诺人)均承诺:

“1)自本次股票发行在中国登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕股份登记之日起三年内全职在公司工作,不得从事任何未经公司书面同意的兼职工作;不得从事任何与公司业务存在竞争或潜在竞争的业务;

2)如因承诺人辞职或由于承诺人的行为引致公司解除其与承诺人的劳动关系或者由于承诺人的行为引致公司未能与承诺人续订劳动合同而导致承诺人违反前述承诺的,承诺人愿意将其尚未解除转让限制的股票取得的投资净收益全部交付给公司。应交付给公司的投资净收益的具体计算公式为:承诺人因本次发行取得的尚未解除转让限制的股份(包括该等股份产生的资本公积转增资本、股票权利等非货币孳息)实际发生转让时获得的转让价款+公司历年以货币形式累计向承诺人实际支付的股息、红利-承诺人认购本次发行股票缴纳的投资款-承诺人承担的股份转让相关税费。

3)承诺人在从公司离职后一年内不从事与本人在公司工作期间相类似或相竞争的业务经营活动,任何时候不泄露所掌握的公司的商业秘密。”

#### (七) 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
货币资金	其他货币资金	冻结	600,525.05	0.90%	保函保证金
总计	-	-	600,525.05	0.90%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

使用受限的货币资金为履约保函保证金,按照销售合同的付款条件约定开具履约保函,一般期限较短。此保证金占比总资产比例较低,属于正常的合同履行,对公司正常运营不会造成重大不利的影响。

## 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	21,161,409	48.64%	0	21,161,409	48.64%
	其中:控股股东、实际控制人	7,017,850	16.13%	0	7,017,850	16.13%
	董事、监事、高管	97,750	0.20%	0	97,750	0.20%
	核心员工	17,250	0.04%	0	17,250	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,346,925	51.36%	0	22,346,925	51.36%
	其中:控股股东、实际控制人	21,500,550	49.42%	0	21,500,550	49.42%
	董事、监事、高管	293,250	0.67%	0	293,250	0.67%
	核心员工	51,750	0.12%	0	51,750	0.12%

总股本	43,508,334	-	0	43,508,334	-
普通股股东人数					13

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	周春翔	28,518,400	0	28,518,400	65.55%	21,500,550	7,017,850	0	0
2	山东鼎商企业管理有限公司	5,221,834	0	5,221,834	12.00%	0	5,221,834	0	0
3	罗向晖	4,268,500	0	4,268,500	9.81%	0	4,268,500	0	0
4	罗宏甫	3,634,000	0	3,634,000	8.35%	510,000	3,124,000	0	0
5	万联证券股份有限公司	708,350	0	708,350	1.63%	0	708,350	0	0
6	山西证券股份有限公司做市专用证券账户	361,500	0	361,500	0.83%	0	361,500	0	0
7	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	357,100	0	357,100	0.82%	0	357,100	0	0
8	杨华智	126,500	0	126,500	0.29%	94,875	31,625	0	0
9	马小婷	115,000	0	115,000	0.26%	86,250	28,750	0	0
10	陈真真	80,500	0	80,500	0.19%	60,375	20,125	0	0
	<b>合计</b>	43,391,684	0	43,391,684	99.73%	22,252,050	21,139,634	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 罗向晖和罗宏甫是兄弟关系。

## 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
周春翔	董事长、总经理	男	1970年2月	2021年1月26日	2024年1月20日
马小婷	董事	女	1984年7月	2021年1月20日	2021年8月12日
马小婷	董事会秘书	女	1984年7月	2021年1月26日	2021年7月27日
曾子娥	董事	女	1984年8月	2021年1月20日	2024年1月20日
金政哲	董事	男	1971年1月	2021年1月20日	2024年1月20日
贾登尧	董事	男	1969年1月	2021年1月20日	2024年1月20日
杨华智	监事会主席	男	1983年6月	2021年1月20日	2024年1月20日
陈真真	职工代表监事	女	1984年2月	2021年1月20日	2021年7月8日
谭小燕	监事	女	1992年10月	2021年1月20日	2024年1月20日
胡慧君	财务负责人	女	1988年11月	2021年1月26日	2021年7月1日
陈真真	董事会秘书	女	1984年2月	2021年7月27日	2024年1月20日
陈真真	董事	女	1984年2月	2021年8月12日	2024年1月20日
郭雪梅	职工代表监事	女	1988年8月	2021年7月8日	2024年1月20日
林丽雯	财务负责人	女	1988年6月	2021年7月8日	2024年1月20日
董事会人数:					5
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:

公司董事、监事、高级管理人与股东间不存在关联关系。

#### (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

#### (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	13	14
销售人员	34	30
技术人员	21	21
财务人员	4	4
员工总计	72	69

### (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

## 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	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第六节、1	4,738,801.15	12,238,013.11
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	第六节、2	19,661,431.30	17,807,941.15
应收款项融资			
预付款项	第六节、3	12,069,274.54	1,651,061.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节、4	2,102,286.86	2,186,532.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节、5	7,510,796.29	9,323,968.76

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	第六节、6	699,015.67	8,810,370.09
<b>流动资产合计</b>		46,781,605.81	52,017,886.53
<b>非流动资产：</b>			
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	第六节、7	760,207.15	892,728.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第六节、8	7,304,839.11	5,694,463.37
开发支出	第六节、9	5,328,427.62	5,195,898.88
商誉			
长期待摊费用	第六节、10	1,682,396.64	1,955,217.72
递延所得税资产	第六节、11	4,805,631.55	4,316,150.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,881,502.07	18,054,458.63
<b>资产总计</b>		66,663,107.88	70,072,345.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第六节、12	1,000,000.00	
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	第六节、13	4,227,907.91	5,879,188.21
预收款项			
合同负债	第六节、14	6,195,396.22	5,965,222.67
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	第六节、15	764,003.90	747,293.51
应交税费	第六节、16	944,280.54	1,009,427.64

其他应付款	第六节、17	447,651.60	812,022.60
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			
<b>流动负债合计</b>		13,579,240.17	14,413,154.63
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,579,240.17	14,413,154.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第六节、18	43,508,334.00	43,508,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节、19	12,113,126.15	12,113,126.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第六节、20	1,619,089.59	1,619,089.59
一般风险准备			
未分配利润	第六节、21	-4,156,682.03	-1,581,359.21
归属于母公司所有者权益合计		53,083,867.71	55,659,190.53
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		53,083,867.71	55,659,190.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		66,663,107.88	70,072,345.16

法定代表人：周春翔

主管会计工作负责人：林丽雯

会计机构负责人：林丽雯



(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,475,445.59	2,923,801.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十三节、1	14,586,624.40	15,902,913.11
应收款项融资			
预付款项		3,466,642.03	1,548,756.30
其他应收款	第十三节、2	1,517,407.47	1,799,324.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,941,317.05	5,821,544.24
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		563,537.63	8,661,486.57
<b>流动资产合计</b>		<b>28,550,974.17</b>	<b>36,657,825.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十三节、3	14,299,000	10,670,000.00
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		742,587.92	892,728.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,304,839.11	5,694,463.37
开发支出		4,212,283.74	4,613,352.67
商誉			
长期待摊费用		1,682,396.64	1,955,217.72
递延所得税资产		4,789,718.20	4,309,082.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,030,825.61</b>	<b>28,134,844.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,581,799.78</b>	<b>64,792,670.81</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,387,468.06	4,548,862.13
预收款项			
合同负债		4,088,016.27	2,903,770.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		540,471.67	559,123.13
应交税费		695,836.92	822,937.44
其他应付款		389,128.60	753,499.60
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,100,921.52</b>	<b>9,588,192.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,100,921.52</b>	<b>9,588,192.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,508,334.00	43,508,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,113,126.15	12,113,126.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,619,089.59	1,619,089.59
一般风险准备			

未分配利润		-4,759,671.48	-2,036,071.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		52,480,878.26	55,204,478.24
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		61,581,799.78	64,792,670.81

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		11,005,493.77	19,913,184.34
其中：营业收入	第六节、22	11,005,493.77	19,913,184.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,317,977.59	24,723,602.52
其中：营业成本	第六节、22	7,332,553.11	17,017,334.82
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	第六节、23	59,857.07	71,539.20
销售费用	第六节、24	3,402,842.27	2,146,301.13
管理费用	第六节、25	3,520,427.58	4,369,917.52
研发费用	第六节、26	-	988,228.56
财务费用	第六节、27	2,297.56	130,281.29
其中：利息费用		11,224.47	184,273.65
利息收入		-8,926.91	53,992.36
加：其他收益	第六节、28	235,014.48	310,093.56
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、29	81,885.43	101,904.46
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）	第六节、30	-52,722.85	846,372.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,048,306.76	-3,552,048.05
加：营业外收入	第六节、31	153.94	310,432.44
减：营业外支出	第六节、32	1.23	2,633.43

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,048,154.05	-3,244,249.04
减：所得税费用	第六节、33	-472,831.23	-442,139.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,575,322.82	-2,802,109.94
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）			
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,575,322.82	-2,802,109.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.03

法定代表人：周春翔

主管会计工作负责人：林丽雯

会计机构负责人：林丽雯

(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	第十三节、4	4,866,126.04	9,543,581.74
减：营业成本	第十三节、4	2,906,632.3	8,485,225.83
税金及附加		41,063.13	59,132.72
销售费用		2,277,900.95	1,772,390.02
管理费用		3,244,838.43	4,198,332.54
研发费用		-	734,116.08
财务费用		2,823.35	129,868.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		234,520.64	310,093.56
投资收益（损失以“-”号填列）		44,044.82	101,904.46
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）		124,194.51	1,426,455.21
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）		-3,204,372.15	-3,997,030.52
加：营业外收入		138.14	310,432.33
减：营业外支出		1.26	2,633.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,204,235.27	-3,689,231.62
减：所得税费用		-480,635.29	-553,384.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,723,599.98	-3,135,846.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,723,599.98	-3,135,846.88
（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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,562,461.16	45,197,010.52
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		232,085.60	292,576.67
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、34	4,018,999.93	1,764,783.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,813,546.69</b>	<b>47,254,371.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,249,815.07	43,813,265.56
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		6,061,026.12	5,333,925.61
支付的各项税费		640,034.07	1,063,333.88

支付其他与经营活动有关的现金	第六节、34	6,695,300.48	4,556,632.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,646,175.74	54,767,157.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,832,629.05	-7,512,786.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		81,885.43	101,904.46
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	第六节、34	78,700,000	52,180,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		78,781,885.43	52,281,904.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,875.22	
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	第六节、34	70,700,000	47,580,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		70,717,875.22	47,580,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,064,010.21	4,701,904.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,010,377.30
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		1,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	18,010,377.30
偿还债务支付的现金			11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			185,968.44
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			11,185,968.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,000,000.00	6,824,408.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,768,618.84	4,013,526.83
加：期初现金及现金等价物余额		11,906,894.94	6,260,439.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,138,276.10	10,273,966.26

法定代表人：周春翔

主管会计工作负责人：林丽雯

会计机构负责人：林丽雯

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		9,338,679.46	44,778,043.19
收到的税费返还		234,520.64	292,576.67
收到其他与经营活动有关的现金		3,300,016.01	1,727,378.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,873,216.11	46,797,998.81
购买商品、接受劳务支付的现金		7,566,041.47	38,128,252.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,149,707.12	4,809,352.75
支付的各项税费		478,569.94	1,015,114.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,811,704.98	4,385,190.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,006,023.51	48,337,910.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,132,807.40	-1,539,912.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		44,044.82	101,904.46
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		48,900,000	52,180,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		48,944,044.82	52,281,904.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,629,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		40,900,000	53,880,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		44,529,000	53,880,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,415,044.82	-1,598,095.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,010,377.30
取得借款收到的现金		1,000,000	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000	18,010,377.30
偿还债务支付的现金			11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			185,968.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			11,185,968.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,000,000	6,824,408.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		282,237.42	3,686,401.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,592,683.12	6,260,439.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,874,920.54	9,946,840.72



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 广州大洋教育科技股份有限公司

### 2021 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称：广州大洋教育科技股份有限公司

统一社会信用代码：914401017082937426

公司住所：广州市天河区天河北路 908 号 2507 房

法定代表人：周春翔

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本：4,350.8334 万人民币

实收资本：4,350.8334 万人民币

成立日期：1998 年 04 月 24 日

营业期限：永续经营

本公司业务性质和主要经营活动：

教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；软件开发；软件销售；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；计算机软硬件及辅助设备零售；安全技术防范系统设计施工服务；安全系统监控服务；家用电器安装服务；普通机械设备安装服务；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；会议及展览服务；摄像及视频制作服务；摄影扩印服务；图文设计制作；办公设备销售；通讯设备销售；电子产品销售；教学用模型及教具制造；体育用品及器材批发；互联网信息服务；计算机信息系统安全专用产品销售；劳务派遣服务；出版物零售；出版物互联网销售；电子出版物制作；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务。

## 1、公司概况及历史沿革

1998 年 4 月，熊星、杨琦分别以货币资金 30 万元、20 万元出资，发起设立广州市三星大洋计算机科技有限公司（以下简称“三星大洋”）。1998 年 4 月 21 日，广州经济技术开发区审计师事务所对上述股东认缴出资情况进行了审验并出具“穗开审事验字[98]第 052 号”《验资报告》确认：截至 1998 年 4 月 20 日止，贵公司已收到其股东投入的资本伍拾万元，其中实收资本伍拾万元，与上述投入资本相关的资产总额为伍拾万元，其中货币资金伍拾万元。1998 年 4 月 24 日，三星大洋在广州市工商行政管理局办理了工商登记注册手续并领取了注册号为 44010110018 的企业法人营业执照。

2009 年 11 月 6 日，三星大洋股东会作出决议，同意公司名称变更为“广州市大洋信息技术有限公司”（以下简称“大洋信息”）。2009 年 11 月 10 日，大洋信息在广州市工商行政管理局办理了工商变更登记手续并领取了新的企业法人营业执照。

公司成立后经过一系列的增资和股权转让，2014 年 9 月 22 日，大洋信息股东会作出决议，同意熊星将其持有大洋信息 25%的股权以 775 万元人民币转让给杨琦。2014 年 10 月 9 日，大洋信息在广州市工商行政管理局办理了工商变更登记手续并领取了新的企业法人营业执照。

本次股权转让完成后，大洋信息股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资金额
周春翔	17,050,000.00	55.00%

杨琦	7,750,000.00	25.00%
罗向晖	3,720,000.00	12.00%
罗宏甫	2,480,000.00	8.00%
合计	31,000,000.00	100.00%

2015年1月12日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具“广会审字[2015]G14030850018号”《审计报告》，确认截至2014年11月30日，大洋信息的净资产为32,487,926.59元。

同日，大洋信息召开临时股东会，全体股东周春翔、杨琦、罗向晖、罗宏甫共同签署《广州市大洋信息技术股份有限公司发起人协议》，一致同意作为股份公司发起人，以截至审计基准日2014年11月30日的有限公司净资产32,487,926.59元，按照1.047997632:1的比例折合成总股本3,100万股（每股面值人民币1元），整体变更为股份公司，变更后股份公司注册资本为3,100万元，净资产扣除股本后的余额1,487,926.59元计入资本公积。

根据广东中广信资产评估有限公司2015年1月20日出具的“中广信评报字[2014]第472号”《广州市大洋信息技术有限公司拟股份制改造事宜涉及广州市大洋信息技术有限公司审计报表范围内的相关资产及负债项目评估报告书》，截至2014年11月30日，大洋信息经评估的净资产为34,239,634.76元。

2015年1月23日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具《广州市大洋信息技术股份有限公司（筹）验资报告》（广会验字[2015]G14030850028号），对股份公司股本总额予以审验确认。

2015年2月10日，公司在广州市工商行政管理局注册登记，领取了注册号为440101000035719的《企业法人营业执照》。

本次整体变更股份有限公司后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	出资方式	股权比例
周春翔	1,705.00	净资产折股	55.00%
杨琦	775.00	净资产折股	25.00%
罗向晖	372.00	净资产折股	12.00%
罗宏甫	248.00	净资产折股	8.00%
合计	248.00		100%

2015年5月，根据公司2015年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本120万元，新增注册资本由山西证券股份有限公司、长江证券股份有限公司和万联证券有限责任公司于2015年5月15日以货币资金缴足，变更后注册资本为3,220万元。本次出资经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具“广会验字[2015]G14030850051号”验资报告，公司于2015年7月完成工商变更登记。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	持股比例
周春翔	17,050,000.00	52.95%
杨琦	7,750,000.00	24.07%
罗向晖	3,720,000.00	11.56%
罗宏甫	2,480,000.00	7.70%
山西证券股份有限公司	300,000.00	0.93%
长江证券股份有限公司	300,000.00	0.93%
万联证券有限责任公司	600,000.00	1.86%
合计	32,200,000.00	100.00%

2015年9月公司更改了经营范围并办理了工商变更登记，重新获取了统一社会信用代码为914401017082937426的营业执照。

2015年12月16日公司签署了“股票发行方案”和2015年12月31日召开的2015年第六次临时股东大会决议，公司申请通过定向增发的方式增加注册资本185万元，新增注册资本由罗宏甫等13名认购对象以货币资金缴足，变更后注册资本为3,405万元。本次出资经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具“广会验字[2016]G15044760015号”验资报告，公司于2016年4月6日完成工商变更登记。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	持股比例
周春翔	17,050,000.00	50.073%
杨琦	7,751,000.00	22.764%
罗向晖	3,720,000.00	10.925%
罗宏甫	3,160,000.00	9.281%
山西证券股份有限公司	299,000.00	0.881%
长江证券股份有限公司	303,000.00	0.890%
万联证券有限责任公司	596,000.00	1.750%
袁巧章	200,000.00	0.584%
李向军	120,000.00	0.352%
王新伟	115,000.00	0.338%
杨华智	110,000.00	0.323%
马小婷	100,000.00	0.294%
温少宏	90,000.00	0.264%
钟洁	90,000.00	0.264%
林丽雯	85,000.00	0.250%

股东名称	注册资本	持股比例
刘兵诚	80,000.00	0.235%
陈真真	70,000.00	0.206%
曾子娥	60,000.00	0.176%
刘姣丽	50,000.00	0.147%
虞贤明	1,000.00	0.003%
合计	34,050,000.00	100.00%

2017年3月15日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过法定代表人、董事、经理的变更，变更后法定代表人为周春翔，董事为金政哲、马小婷、周春翔、刘兵诚、曾子娥，经理为周春翔。公司于2017年3月27日完成工商变更登记。

2017年5月11日召开2016年年度股东大会审议通过公司2016年度资本公积转增股本的议案，公司以截止2016年12月31日的总股本34,050,000股为基数，以广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》中财务数据为基础，以资本公积向全体股东每10股转增1.5股，合计转增5,107,500股，变更后注册资本为3,915.75万元。本次出资经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具“广会验字[2017]G17003500036号”验资报告予以审验，公司于2017年8月9日完成工商变更登记。

股东名称	注册资本	持股比例
周春翔	19,607,500.00	50.073%
杨琦	8,913,650.00	22.764%
罗向晖	4,266,500.00	10.896%
罗宏甫	3,634,000.00	9.280%
山西证券股份有限公司	356,500.00	0.910%
长江证券股份有限公司	358,800.00	0.916%
万联证券有限责任公司	700,350.00	1.789%
袁巧章	203,550.00	0.520%
李向军	138,000.00	0.352%
王新伟	132,250.00	0.338%
杨华智	126,500.00	0.323%
马小婷	115,000.00	0.294%
温少宏	103,500.00	0.264%
钟洁	103,500.00	0.264%
林丽雯	97,750.00	0.250%
刘兵诚	92,000.00	0.235%
陈真真	80,500.00	0.206%

股东名称	注册资本	持股比例
曾子娥	69,000.00	0.176%
刘姣丽	57,500.00	0.147%
虞贤明	1,150.00	0.003%
合计	39,157,500.00	100.00%

2017年9月26日召开董事会，审议通过法定代表人、经理的变更，变更后法定代表人为钟洁。公司于2017年9月29日完成工商变更登记。

2017年10月23日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过公司经营范围的变更，变更后的经营范围是：办公设备批发;体育用品及器材批发;企业管理咨询服务;教育咨询服务;软件开发;信息技术咨询服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;计算机技术开发、技术服务;电子产品批发;计算机批发;软件批发;教学设备的研究开发;商品零售贸易(许可审批类商品除外);职业技能培训(不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目);信息系统集成服务;计算机零配件批发;软件零售;通讯设备及配套设备批发;图书、报刊零售;人才招聘。公司于2017年10月27日完成工商变更登记。

2017年12月11日召开2017年第五次临时股东大会，审议通过公司经营范围的变更，变更后的经营范围是：办公设备批发;体育用品及器材批发;企业管理咨询服务;教育咨询服务;软件开发;信息技术咨询服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;计算机技术开发、技术服务;电子产品批发;计算机批发;软件批发;教学设备的研究开发;商品零售贸易(许可审批类商品除外);职业技能培训(不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目);信息系统集成服务;计算机零配件批发;软件零售;通讯设备及配套设备批发;图书、报刊零售;人才招聘;增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准);劳务派遣服务。公司于2017年12月14日完成工商变更登记。

2018年3月13日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过公司名称由“广州市大洋信息科技股份有限公司”变更为“广州大洋教育科技股份有限公司”的决议，公司于2018年3月14日完成工商变更登记，并取得变更后营业执照。

2018年8月10日召开第二届董事会第六次会议，审议通过“关于钟洁辞去公司总经理职务并增补周春翔为公司总经理的议案”的决议，公司于2018年8月15日完成工商变更登记，并取得变更后营业执照。

2018年10月22日召开2018年第八次临时股东大会，审议通过公司地址由“广州市天河北路898号信源大厦3109-3113室”变更为“广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心23号楼601”的决议，公司于2018年10月26日完成工商变更登记，并取得变更后营业执照。

2020年2月20日发行股份总额为4,350,834.00股，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股4,350,834.00股。

截至2020年12月31日，公司注册资本为人民币43,508,334.00元，实缴注册资本为人民币43,508,334.00元。

股东名称	注册资本	持股比例
周春翔	28,518,400.00	65.5470%
山东鼎商企业管理有限公司	5,221,834.00	12.0019%
罗向晖	4,268,500.00	9.8108%
罗宏甫	3,634,000.00	8.3524%
万联证券股份有限公司	708,350.00	1.6281%
山西证券股份有限公司	361,500.00	0.8309%
长江证券股份有限公司	357,100.00	0.8208%
杨华智	126,500.00	0.2907%
马小婷	115,000.00	0.2643%
陈真真	80,500.00	0.1850%
曾子娥	69,000.00	0.1586%
刘姣丽	47,500.00	0.1092%
虞贤明	150.00	0.0003%
合计	43,508,334.00	100.00%

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第六次会议于2021年8月23日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司报告期内员工队伍稳定，现金流量正常，经营业绩及盈利能力持续增长，自报告期末起12个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、17、附注三、18和附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增



投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 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。

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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方
- 应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征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：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 预期信用损失的核算方法

公司采用备抵法核算预期信用损失。资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提预期信用损失；本公司确认损失的标准是：

因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足。

因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经法定程序审核批准，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收款项

本公司将期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合后计提预期信用损失的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并内关联方款项，股东往来款项等。
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

按组合计提预期信用损失的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

无风险组合	不计量预期信用损失
账龄分析法组合	采用账龄分析法计量预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失率的：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	25.00	25.00
3-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收款项



单项计提预期信用损失的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

预期信用损失的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为：库存商品、项目商品、合同履约成本、和工程施工或服务种类；

### (2) 存货的计价方法

库存商品取得时按实际成本核算，领用和发出时按移动加权平均法计价；项目商品和工程施工或服务取得时按实际成本核算，领用和发出时按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## 12、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注三、9、(6)“金融资产减值”。

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营

企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日

按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本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。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
运输工具	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

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

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

：本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



## (2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 17、无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权等。

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

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用年限
软件	5
专利权	5

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

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

无形资产计提资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复;
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、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服务的义务部分确认为合同负债。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项

计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。

本公司按照在某一时刻履行履约义务，合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在

合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示

## 24、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报

### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务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（1）减（2）的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现



的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更以及前期差错更正

### (1) 会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更。(2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

### (3) 前期会计差错更正

本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错更正。

## 四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 1、弥补亏损；
- 2、按 10%提取盈余公积金、根据董事会决议决定的计提比例从净利润中提取任意盈余公积金；
- 3、向股东分配股利，包括现金股利和股票股利。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	一般纳税人的不含税销售、应税劳务及应税服务收入	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	7
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	3
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）规定，经认定的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201944007438。

## 六、财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。除非特别指出, 期初指 2020 年 12 月 31 日, 期末指 2021 年 06 月 30 日, 本期指 2021 上半年, 上期指 2020 上半年。)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	90,972.60	93,624.70
银行存款	3,838,813.83	11,628,523.12
其他货币资金	809,014.72	515,865.29
<b>合 计</b>	<b>4,738,801.15</b>	<b>12,238,013.11</b>

期末, 本公司受限资产情况:

所有权受到限制的货币资金情况如下:

所有权受到限制的资产类别	期末余额	期初余额
其他货币资金 (保函保证金)	600,525.05	331,118.17
<b>合 计</b>	<b>600,525.05</b>	<b>331,118.17</b>

### 2、应收账款

#### (1) 按应收账款坏账计提方法分类披露

期末坏账准备计提情况:

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,275,048.48	100.00	3,613,617.18	15.53	19,661,431.30
组合一: 无风险组合					
组合二: 账龄分析法	23,275,048.48	100.00	3,613,617.182	15.53	19,661,431.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>23,275,048.48</b>	<b>100.00</b>	<b>3,613,617.18</b>	<b>15.53</b>	<b>19,661,431.30</b>

期初坏账准备计提情况:

种 类	期初余额
-----	------

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,377,689.58	100.00	3,569,748.43	16.70	17,807,941.15
组合一：无风险组合					
组合二：账龄分析法	21,377,689.58	100.00	3,569,748.43	16.70	17,807,941.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>21,377,689.58</b>	<b>100.00</b>	<b>3,569,748.43</b>	<b>16.70</b>	<b>17,807,941.15</b>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,361,741.76	516,287.09	5.00	5,063,616.45	253,180.82	5.00
1 至 2 年	8,920,636.13	892,063.61	10.00	8,840,399.28	884,039.93	10.00
2 至 3 年	2,723,656.10	680,914.03	25.00	4,385,378.42	1,096,344.61	25.00
3 至 5 年	1,241,103.40	496,441.36	40.00	2,920,187.27	1,168,074.91	40.00
5 年以上	1,027,911.09	1,027,911.09	100	168,108.16	168,108.16	100
<b>合 计</b>	<b>23,275,048.48</b>	<b>3,613,617.18</b>	<b>15.53</b>	<b>21,377,689.58</b>	<b>3,569,748.43</b>	<b>16.70</b>

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州弘日恒天信息科技有限公司	5,214,497.00	22.40	521,449.70
广东轩辕网络科技股份有限公司	2,308,067.97	9.92	115,403.40
山西寰烁电子科技股份有限公司	2,165,855.00	9.31	216,585.50
广州城市职业学院	1,965,095.00	8.44	98,254.75
广州市康北环保科技有限公司	1,704,597.00	7.32	1,132,678.80
<b>合 计</b>	<b>13,358,111.97</b>	<b>57.39</b>	<b>2,084,372.15</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,997,464.54	99.40	1,639,251.17	99.29
1 至 2 年	60,000.00	0.50	6,810.00	0.41
2 至 3 年	6,810.00	0.06		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
3年以上	5,000.00	0.04	5,000.00	0.30
合计	<b>12,069,274.54</b>	<b>100.00</b>	<b>1,651,061.17</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末主要预付款单位列示如下:

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广州恒博教育科技有限公司	8,300,000.00	68.77
广州创显科教股份有限公司	3,148,507.20	26.09
广州瑞畅数码科技有限公司	146,340.00	1.21
广州速选科技有限公司	98,500.00	0.82
欧丹丹	60,000.00	0.50
合计	<b>11,753,347.20</b>	<b>97.38</b>

(3) 本报告期内, 预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他	2,102,286.86	2,186,532.25
合计	<b>2,102,286.86</b>	<b>2,186,532.25</b>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	549,250.44
1至2年	598,336.72
2至3年	272,868.80
3至5年	398,390.00
5年以上	301,295.00
小计	<b>2,120,140.96</b>
减: 坏账准备	17,854.10
合计	<b>2,102,286.86</b>

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金						
保证金、押金	1,830,874.36		1,830,874.36	1,991,307.65		1,991,307.65
社保、公积金	52,184.60		52,184.60	54,224.60		54,224.60
其他	237,082.00	17,854.10	219,227.90	150,000.00	9,000.00	141,000.00
<b>合计</b>	<b>2,120,140.96</b>	<b>17,854.10</b>	<b>2,102,286.86</b>	<b>2,195,532.25</b>	<b>9,000.00</b>	<b>2,186,532.25</b>

(3) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,120,140.96	100.00	17,854.10	0.84	2,102,286.86
组合一：无风险组合	1,883,058.96	88.82	-	-	1,883,058.96
组合二：账龄分析法	237,082.00	11.18	17,854.10	7.53	219,227.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,120,140.96</b>	<b>100.00</b>	<b>17,854.10</b>	<b>0.84</b>	<b>2,102,286.86</b>

期初坏账准备计提情况：

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,195,532.25	100.00	9,000.00	0.41	2,186,532.25
组合一：无风险组合	2,045,532.25	93.17	-	-	2,045,532.25
组合二：账龄分析法	150,000.00	6.83	9,000.00	6.00	141,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,195,532.25</b>	<b>100.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>0.41</b>	<b>2,186,532.25</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	212,381.94	10,619.10	5.00	120,000.00	6,000.00	5.00
1至2年				30,000.00	3,000.00	10.00
2至3年	3,0000.00	7,500.00	25.00			
3至5年						
5年以上						
<b>合计</b>	<b>237,082.00</b>	<b>17,854.10</b>	<b>7.53</b>	<b>150,000.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>6.00</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州创莘谷孵化器有限公司	质保金、 押金	189,783.00	1至2年	8.95	
华南师范大学	质保金、 押金	183,295.00	5年以上	8.65	
河源市卫生学校	质保金、 押金	133,294.00	3至4年	6.29	
湛江卫生学校	质保金、 押金	124,084.00	1年以内	5.85	
广东外语外贸大学	质保金、 押金	107,380.00	2至3年	5.06	
<b>合计</b>		<b>737,836.00</b>		<b>34.80</b>	

(5) 本报告期内，其他应收款项中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,960,697.19	2,195,608.97	4,765,088.22	4,391,217.93	2,195,608.97	2,195,608.96
项目存货	2,745,708.07		2,745,708.07	7,128,359.80		7,128,359.80
<b>合计</b>	<b>9,706,405.26</b>	<b>2,195,608.97</b>	<b>7,510,796.29</b>	<b>11,519,577.73</b>	<b>2,195,608.97</b>	<b>9,323,968.76</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,195,608.97					2,195,608.97
合计	<b>2,195,608.973</b>					<b>2,195,608.97</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		8,000,000.00
待抵扣进项税	699,015.67	810,370.09
合计	<b>699,015.67</b>	<b>8,810,370.09</b>

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	760,207.15	892,728.27
合计	<b>760,207.15</b>	<b>892,728.27</b>

### (1) 固定资产

#### 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,057,989.36	873,436.00	2,764,665.23	17,778.81	4,713,869.40
2. 本期增加金额	17,875.22				17,875.22
(1) 购置	17,875.22				17,875.22
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,075,864.58	873,436.00	2,764,665.23	17,778.81	4,731,744.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	468,951.12	829,764.21	2,504,842.26	17,583.54	3,821,141.13
2. 本期增加金额	101,682.05		48,536.81	177.48	150,396.34
(1) 计提	101,682.05		48,536.81	177.48	150,396.34
3. 本期减少金额					

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	570,633.17	829,764.21	2,553,379.07	17,761.02	3,971,537.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	505,231.41	43,671.79	211,286.16	17.79	760,207.15
2. 期初账面价值	589,038.24	43,671.79	259,822.97	195.27	892,728.27

(2) 截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期内，本公司无经营租赁租出的固定资产情况。

## 8、无形资产

项 目	期末余额	期初余额
无形资产	7,304,839.11	5,694,463.37
合 计	7,304,839.11	5,694,463.37

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,696.39	13,149,307.57	13,190,003.96
2. 本期增加金额		2,806,671.34	2,806,671.34
(1) 购置			
(2) 内部研发		2,806,671.34	2,806,671.34
(3) 其他增加			
3. 本期减少金额			



项 目	软件	专利权	合计
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	40,696.39	15,955,978.91	15,996,675.30
二、累计摊销			
1. 期初余额	32,908.76	7,462,631.83	7,495,540.59
2. 本期增加金额	1,061.95	1,195,233.65	1,196,295.60
(1) 计提	1,061.95	1,195,233.65	1,196,295.60
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	33,970.71	8,657,865.48	8,691,836.19
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,725.68	7,298,113.43	7,304,839.11
2. 期初账面价值	7,787.63	5,686,675.74	5,694,463.37

(2) 截至期末，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

(3) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 99.91%。

## 9、开发支出

### (1) 开发支出项目明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
京东教学管理实训平台	1,296,914.67	256,386.05	1,553,300.72	
酷课堂混合式教学线上管理平台的研发	1,650,784.11	360,294.33		2,011,078.44
跨境电商B2B数据运营教学实训平台的研发	308,255.29	1,110,613.11		1,418,868.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
跨境电商技能大赛管理系统的研究开发	1,086,678.51	166,692.11	1,253,370.62	
跨境电商人才就业平台的研发	270,720.09	511,616.81		782,336.90
跨境电商B2C教学实训系统的研究开发	582,546.21	533,597.67		1,116,143.88
<b>合计</b>	<b>5,195,898.88</b>	<b>2,939,200.08</b>	<b>2,806,671.34</b>	<b>5,328,427.62</b>

(2) 报告期内，公司研发项目费用化、资本化及结转为无形资产的具体金额如下：

项目	本期数
研发支出总额	2,939,200.08
其中：	
费用化部分	
资本化部分	2,939,200.08
结转为无形资产部分	
<b>合计</b>	<b>2,939,200.08</b>

#### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,955,217.72		272,821.08		1,682,396.64
<b>合计</b>	<b>1,955,217.72</b>		<b>272,821.08</b>		<b>1,682,396.64</b>

#### 11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,827,080.25	842,235.35	5,774,357.40	852,018.66
可抵扣亏损	26,422,641.33	3,963,396.20	23,094,211.55	3,464,131.73
<b>小计</b>	<b>32,249,721.58</b>	<b>4,805,631.55</b>	<b>28,868,568.95</b>	<b>4,316,150.39</b>

#### 12、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,000,000.00	
保证、抵押借款		
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	

说明：短期借款涉及关联方质押和保证详情见本报告附注七、“关联方及关联交易”。

### 13、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	4,227,907.91	5,879,188.21
<b>合 计</b>	<b>4,227,907.91</b>	<b>5,879,188.21</b>

#### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,559,814.60	3,065,750.38
1 至 2 年	1,605,687.78	227,204.52
2 至 3 年	593,509.94	2,300,187.36
3 至 4 年	184,157.14	79,921.86
4 年以上	284,738.45	206,124.09
<b>合 计</b>	<b>4,227,907.91</b>	<b>5,879,188.21</b>

#### (2) 期末应付账款大额列示如下

单位名称	期末数	账龄	占比%	款项性质
江苏嘉图网络科技股份有限公司	461,532.69	1 年以内	10.92	货款
	123,600.00	1 至 2 年	2.92	货款
广州市坤腾软件技术有限公司	563,655.36	1 年以内	13.33	货款
广州市华驰信息科技有限公司	351,338.22	1 至 2 年	8.31	货款
湛江市联科科技有限公司	281,627.00	1 至 2 年	6.66	货款
广州优谷信息技术有限公司	231,000.00	1 年以内	5.46	货款
<b>合 计</b>	<b>2,012,753.27</b>		<b>47.61</b>	

(3) 本报告期内，应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的重要应付账款未偿还或结转的原因：信用期较长。

### 14、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,195,396.22	5,965,222.67
合 计	<b>6,195,396.22</b>	<b>5,965,222.67</b>

#### 15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	739,043.51	5,859,143.00	5,834,182.61	764,003.90
离职后福利-设定提存计划		226,843.51	226,843.51	
辞退福利	8,250.00		8,250.00	
合 计	<b>747,293.51</b>	<b>6,085,986.51</b>	<b>6,061,026.12</b>	<b>764,003.90</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	739,043.51	5,216,073.84	5,191,113.45	764,003.90
职工福利费		175,473.46	175,473.46	
社会保险费		388,715.70	388,715.70	
其中：1. 医疗保险费		366,804.49	366,804.49	
2. 工伤保险费		862.72	862.72	
3. 生育保险费		21,048.49	21,048.49	
住房公积金		78,880.00	78,880.00	
合 计	<b>739,043.51</b>	<b>5,859,143.00</b>	<b>5,834,182.61</b>	<b>764,003.90</b>

##### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费		223,732.41	223,732.41	
2. 失业保险费		3,111.10	3,111.10	
合 计		<b>226,843.51</b>	<b>226,843.51</b>	

#### 16、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	910,688.73	943,879.96
企业所得税	18,911.27	31,690.05
个人所得税	8,085.22	12,680.37

税 项	期末余额	期初余额
城市维护建设税	3,847.27	12,353.40
教育费附加	1,648.83	5,294.32
地方教育附加	1,099.22	3,529.54
<b>合 计</b>	<b>944,280.54</b>	<b>1,009,427.64</b>

## 17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他	447,651.60	812,022.60
<b>合 计</b>	<b>447,651.60</b>	<b>812,022.60</b>

### (1) 其他（按款项性质列示）

项 目	期末余额	期初余额
投资款-未办理变更手续		
押金/保证金	248,795.00	337,318.00
外部单位往来款	198,856.60	474,704.60
<b>合 计</b>	<b>447,651.60</b>	<b>812,022.60</b>

### 其他（按账龄列示）

账龄	期末余额	期初余额
1 年以下	58,523.00	412,894.00
1 至 2 年	20,000.00	215,833.60
2 至 3 年	185,833.60	130,000.00
3 年以上	183,295.00	53,295.00
<b>合 计</b>	<b>447,651.60</b>	<b>812,022.60</b>

(2) 本报告期内，其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 18、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	43,508,334.00			43,508,334.00
<b>合计</b>	<b>43,508,334.00</b>			<b>43,508,334.00</b>

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入资本	11,999,818.95			11,999,818.95
(2) 净资产折股转入				
(3) 其他	113,307.20			113,307.20
合 计	<b>12,113,126.15</b>			<b>12,113,126.15</b>

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,619,089.59			1,619,089.59
合 计	<b>1,619,089.59</b>			<b>1,619,089.59</b>

21、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-1,581,359.21	-2,489,148.63
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	-1,581,359.21	-2,489,148.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,575,322.82	907,789.42
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,156,682.03	-1,581,359.21

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本列示

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,005,493.77	7,332,553.11	19,913,184.34	17,017,334.82
合计	<b>11,005,493.77</b>	<b>7,332,553.11</b>	<b>19,913,184.34</b>	<b>17,017,334.82</b>

(2) 主营业务明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成业务	4,343,261.41	3,494,443.07	18,313,577.77	16,254,859.51
职业教育运营	6,662,232.36	3,838,110.04	1,599,606.57	762,475.31
合计	<b>11,005,493.77</b>	<b>7,332,553.11</b>	<b>19,913,184.34</b>	<b>17,017,334.82</b>

(3) 主营业务收入（前五大）

公司名称	销售金额	占营业收入总额比例	与公司关系
广州城市职业学院	3,190,991.02	28.99%	非关联方
河源职业技术学院	1,022,891.52	9.29%	非关联方
广州华学教育科技有限公司	910,389.38	8.27%	非关联方
暨南大学珠海校区	708,413.41	6.44%	非关联方
广东海洋大学	686,725.68	6.24%	非关联方
合计	<b>6,519,411.01</b>	<b>59.24%</b>	

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,042.58	24,820.48
教育费附加	12,446.81	10,637.35
地方教育费附加	8,297.88	7,091.57
印花税	10,069.80	28,989.80
合计	<b>59,857.07</b>	<b>71,539.20</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,593,697.16	1,233,370.28
差旅费	328,453.75	178,553.89

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	132,398.89	97,253.25
业务招待费	163,309.03	248,234.99
租金	156,243.45	107,492.41
业务宣传费	835.96	150,000.00
快递费	16,185.79	18,545.32
通讯费	11,718.24	17,598.44
其他	-	95,252.55
<b>合 计</b>	<b>3,402,842.27</b>	<b>2,146,301.13</b>

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,250,788.65	1,834,162.43
咨询服务费	239,755.45	601,283.79
折旧摊销费	1,330,684.32	1,442,729.08
装修费	272,821.08	272,821.08
租金	194,090.10	150,489.34
办公费	16,276.51	15,945.79
物业管理及水电费	24,650.57	24,341.98
业务招待费	2,207.00	1,170.00
其他	189,153.90	26,974.03
<b>合 计</b>	<b>3,520,427.58</b>	<b>4,369,917.52</b>

## 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	-	868,273.46
折旧费	-	20,641.27
租金	-	76,658.41
服务费	-	8,362.42
其他	-	14,293.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>988,228.56</b>



## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		165,575.35
减：利息收入	8,926.91	53,992.36
汇兑损益		
手续费及其他	11,224.47	18,698.30
合 计	<b>2,297.56</b>	<b>130,281.29</b>

## 28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退税收返还	232,085.60	292,576.67
稳岗、失业补贴		13,749.26
个税手续费返还	2,928.88	3,767.63
合 计	<b>235,014.48</b>	<b>310,093.56</b>

## 29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	81,885.43	101,904.46
合 计	<b>81,885.43</b>	<b>101,904.46</b>

## 30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	43,868.75	1,130,788.82
其他应收款坏账损失	8,854.10	-284,416.71
合 计	<b>52,722.85</b>	<b>846,372.11</b>

## 31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动无关的政府补助		310,000.00
其他	153.94	432.44
<b>合 计</b>	<b>153.94</b>	<b>310,432.44</b>

### 32、营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款			3.43	3.43
其他	1.23	1.23	2,630.00	2,630.00
<b>合 计</b>	<b>1.23</b>	<b>1.23</b>	<b>2,633.43</b>	<b>2,633.43</b>

### 33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,649.93	256,266.42
递延所得税费用	-489,481.16	-698,405.52
<b>合 计</b>	<b>-472,831.23</b>	<b>-442,139.10</b>

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的经营性往来款	3,950,301.58	1,377,531.52
存款利息收入	8,926.91	53,992.36
财政补贴	2,928.88	327,516.89
其他	56,842.56	5,743.11
<b>合 计</b>	<b>4,018,999.93</b>	<b>1,764,783.88</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的经营性往来款	4,249,992.19	1,826,002.29
支付的期间费用	2,445,308.29	2,730,630.22
<b>合 计</b>	<b>6,695,300.48</b>	<b>4,556,632.51</b>

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	78,700,000.00	52,180,000.00
合 计	<b>78,700,000.00</b>	<b>52,180,000.00</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	70,700,000.00	47,580,000.00
合 计	<b>70,700,000.00</b>	<b>47,580,000.00</b>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,575,322.82	-2,802,109.94
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	52,722.85	846,372.11
固定资产折旧	150,396.34	170,362.21
无形资产摊销	1,196,295.60	1,315,992.66
长期待摊费用摊销	272,821.08	272,821.08
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）	-	165,575.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-81,885.43	-101,904.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-489,481.16	-698,405.52
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）	1,813,172.47	-16,482,614.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,148,377.48	12,927,261.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,022,970.50	-3,126,137.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,832,629.05	-7,512,786.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,138,276.10	10,273,966.26
减：现金的期初余额	11,906,894.94	6,260,439.43
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	-7,768,618.84	4,013,526.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	4,138,276.10	11,906,894.94
其中：库存现金	90,972.60	93,624.70
可随时用于支付的银行存款	3,838,813.83	11,628,523.12
可随时用于支付的其他货币资金	208,489.67	184,747.12
二、期末现金及现金等价物余额		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	期初数	受限原因
货币资金-其他货币资金	600,525.05	331,118.17	保函保证金
合 计	<b>600,525.05</b>	<b>331,118.17</b>	

七、合并范围的变更

报告期内，公司的合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州酷校信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无

## 九、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	住址	与本公司关系
周春翔	广州市越秀区连新路 111 号之二 701 房	自然人股东、董事长、法定代表人

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
罗向晖	自然人股东
罗宏甫	自然人股东
杨华智	自然人股东、监事主席
马小婷	董事、董事会秘书、自然人股东
陈真真	自然人股东、监事
曾子娥	自然人股东、董事
刘姣丽	自然人股东
虞贤明	自然人股东
胡慧君	财务总监

### 3、关联租赁情况

本公司承租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
周春翔	广州大洋教育科技有限公司	房屋	2019 年 1 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	无偿	0.00

### 4、关联方交易及关联方担保情况（本公司作为被担保方）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周春翔	1800 万元	2018 年 10 月 15 日	2022 年 12 月 31 日	否
周春翔	1800 万元	2018 年 10 月 15 日	2023 年 12 月 31 日	否
周春翔	1800 万元	2018 年 10 月 15 日	2023 年 12 月 31 日	否
周春翔	600 万元	2021 年 05 月 06 日	2025 年 12 月 31 日	否

2018年10月15日，周春翔与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订《最高额保证合同》(合同编号：GBZ47670120180246)，担保金额最高为人民币壹仟捌佰万元，担保主债权发生期间为2018年10月15日至2022年12月31日。

2018年10月15日，周春翔与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订《最高额抵押合同》(合同编号：GDY476780120180144)，担保金额最高为人民币壹仟捌佰万元，担保主债权发生期间为2018年10月15日至2023年12月31日。

2018年10月15日，周春翔与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订《最高额抵押合同》(合同编号：CDY476780120180145)，担保金额最高为人民币壹仟捌佰万元，担保主债权发生期间为2018年10月15日至2023年12月31日。

2021年05月06日，周春翔与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订《最高额抵押合同》(合同编号：CDY476780120210138)，担保金额最高为人民币陆佰万元，担保主债权发生期间为2021年05月06日至2025年12月31日。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按应收账款坏账计提方法分类披露

期末坏账准备计提情况：

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合一：无风险组合					
组合二：账龄分析法	17,882,409.64	100	3,295,785.24	18.43	14,586,624.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>17,882,409.64</b>	<b>100</b>	<b>3,295,785.24</b>	<b>18.43</b>	<b>14,586,624.40</b>

期初坏账准备计提情况：

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,332,561.96	100.00	3,429,648.85	18.46	15,902,913.11
组合一：无风险组合	756,864.00	3.91			756,864.00
组合二：账龄分析法	18,575,697.96	96.09	3,429,648.85	18.46	15,146,049.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>19,332,561.96</b>	<b>100.00</b>	<b>3,429,648.85</b>	<b>18.46</b>	<b>15,902,913.11</b>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,969,102.92	198,455.15	5.00	2,261,624.83	113,081.24	5.00
1至2年	8,920,636.13	892,063.61	10.00	8,840,399.28	884,039.93	10.00
2至3年	2,723,656.10	680,914.03	25.00	4,385,378.42	1,096,344.61	25.00
3至5年	1,241,103.40	496,441.36	40.00	2,920,187.27	1,168,074.91	40.00
5年以上	1,027,911.09	1,027,911.09	100.00	168,108.16	168,108.16	100.00
<b>合计</b>	<b>17,882,409.64</b>	<b>3,295,785.24</b>	<b>18.43</b>	<b>18,575,697.96</b>	<b>3,429,648.85</b>	<b>18.46</b>

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广州弘日恒天信息科技有限公司	5,214,497.00	29.16	521,449.70
山西寰烁电子科技股份有限公司	2,165,855.00	12.11	216,585.50
广州市康北环保科技有限公司	1,704,597.00	9.53	1,132,678.80

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州市金之鑫科技发展有限公司	1,577,890.00	8.82	78,894.50
广州市越秀区教育局	1,364,400.00	7.63	136,440.00
<b>合 计</b>	<b>12,027,239.00</b>	<b>67.26</b>	<b>2,086,048.50</b>

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他	1,517,407.47	1,799,324.36
<b>合 计</b>	<b>1,517,407.47</b>	<b>1,799,324.36</b>

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	182,513.94
1 至 2 年	379,758.83
2 至 3 年	272,868.8
3 至 5 年	398,390.00
5 年以上	301,295.00
<b>小 计</b>	<b>1,534,826.57</b>
减：坏账准备	17,419.10
<b>合 计</b>	<b>1,517,407.47</b>

### (2) 按款项性质披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金						
保证金、押金	1,270,942.42		1,270,942.42	1,645,412.15		1,645,412.15
社保、公积金	35,502.21		35,502.21	36,662.21		36,662.21
其他	228,381.94	17,419.10	210,962.84	125,000.00	7,750.00	117,250.00
<b>合 计</b>	<b>1,534,826.57</b>	<b>17,419.10</b>	<b>1,517,407.47</b>	<b>1,807,074.36</b>	<b>7,750.00</b>	<b>1,799,324.36</b>

### (3) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					



种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,534,826.57	100.00	17,419.10	1.13	1,517,407.47
组合一：无风险组合	1,306,444.63	85.12			1,306,444.63
组合二：账龄分析法	228,381.94	14.88	17,419.10	7.63	228,381.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,534,826.57</b>	<b>100.00</b>	<b>17,419.10</b>	<b>1.13</b>	<b>1,517,407.47</b>

期初坏账准备计提情况：

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,807,074.36	100.00	7,750.00	0.43	1,799,324.36
组合一：无风险组合	1,682,074.36	93.08			1,682,074.36
组合二：账龄分析法	125,000.00	6.92	7,750.00	6.20	117,250.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,807,074.36</b>	<b>100.00</b>	<b>7,750.00</b>	<b>0.43</b>	<b>1,799,324.36</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计 提 比 例 (%)	其他应收账款	坏账准备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	198,381.94	9919.10	5.00	95,000.00	4,750.00	5.00
1 至 2 年				30,000.00	3,000.00	10.00
2 至 3 年	30,000.00	7,500.00	25			
3 至 5 年						
5 年以上						
<b>合 计</b>	<b>228,381.94</b>	<b>17,419.10</b>	<b>7.63</b>	<b>125,000.00</b>	<b>7,750.00</b>	<b>6.20</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州创莘谷孵化器有限公司	质保金、押金	189,783.00	1至2年	12.37	
华南师范大学	质保金、押金	183,295.00	5年以上	11.94	
河源市卫生学校	质保金、押金	133,294.00	3至4年	8.68	
湛江卫生学校	质保金、押金	124,084.00	3至4年	8.08	
广东外语外贸大学	质保金、押金	107,380.00	2至3年	7.00	
<b>合计</b>		<b>737,836.00</b>		<b>48.07</b>	

(5) 本报告期内，其他应收款项中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,299,000.00		14,299,000.00	10,670,000.00		10,670,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>14,299,000.00</b>		<b>14,299,000.00</b>	<b>10,670,000.00</b>		<b>10,670,000.00</b>

#### (2) 对子公司的投资

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
广州酷校信息科技有限公司	10,670,000.00	3,629,000.00		14,299,000.00		
<b>合计</b>	<b>10,670,000.00</b>	<b>3,629,000.00</b>		<b>14,299,000.00</b>		

#### (3) 对联营、合营企业投资：无

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,866,126.04	2,906,632.30	9,543,581.74	8,485,225.83

合计	4,866,126.04	2,906,632.30	9,543,581.74	8,485,225.83
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 主营业务明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成业务	2,081,610.38	1,775,533.64	7,948,222.95	7,722,750.52
教育服务业务				
职业教育运营	2,784,515.66	1,131,098.66	1,595,358.79	762,475.31
合计	4,866,126.04	2,906,632.30	9,543,581.74	8,485,225.83

(3) 主营业务收入（前五大）

公司名称	销售金额	占营业收入总额比例	与公司关系
广州华学教育科技有限公司	910,389.38	18.71%	非关联方
广州市回民小学	371,607.50	7.64%	非关联方
广东股权交易中心股份有限公司	322,928.00	6.64%	非关联方
国信蓝桥数字科技（北京）有限公司	293,893.40	6.04%	非关联方
广州联强信息技术有限公司	265,486.74	5.46%	非关联方
合计	2,164,305.02	44.48%	

#### 十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(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)	2,928.88	
委托他人投资或管理资产的损益	81,885.43	购买理财产品的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152.71	
非经常性损益总额	84,967.02	
减: 非经常性损益的所得税影响数	12,745.05	
非经常性损益净额	72,221.97	

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.74%	-0.06	-0.06

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.87%	-0.06	-0.06

广州大洋教育科技股份有限公司

2021年8月23日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室