



ST 奇智

NEEQ : 837499

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司



半年度报告

2021

公司半年度大事记

无

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	13
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	68

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。

公司负责人施信福、主管会计工作负责人施信福及会计机构负责人（会计主管人员）阮征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
新业务拓展风险	2019年11月，公司开发新的软件产品—中小学智慧照明智能控制系统。该产品主要面对客户群体为国内智慧教育照明厂商。国家教育部等八部门于2018年8月30日印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》的通知，该政策文件表明自2019年起，地方各级政府将对学校照明灯具进行大规模改造升级或者更换。这也预示着未来几年内智慧教育照明市场的繁荣，公司2020年8月份将产品投放市场。但由于项目属性比较特殊，销售结果不理想，未能实现盈利。且公司的产品受政策的影响很大，新业务拓展仍然具有较大风险。
流动资金不足的风险	报告期内在公司支出较高的经营性资金的同时并没有获得足够的经营性资金流入，造成公司的流动资金紧张，短期偿债能力面临风险。
公司开发支出资本化率较高的风险	公司研发活动形成了较多的无形资产用于销售，相关无形资产按照15年的摊销年限进行摊销，导致了每年随着产品销售收入的实现，同时会有固定的、较大金额的无形资产摊销结转进入营业成本，如果公司每年的销售毛利不足以覆盖无形资产的摊销或者无形资产的摊销年限缩短，则公司存在连续亏损的风险。
公司持续亏损以及每股净资产较低的风险	报告期内公司的每股净资产处于较低水平，主要原因是由于公司前期幼趣家园动漫产品、智慧书法教室以及智慧幼儿园项目

	处于开发投入期，累计亏损较大；此外，公司近几年销售面临困难，经营业绩持续亏损。以上原因导致公司未分配利润持续为负值。
人员不稳定风险	公司是一家学前教育整体解决方案供应商，以自主开发的学习活动材料和自主研发的学前教育电子产品为基础，所处行业属于人才密集型行业，需要大量的研发人员和销售人员，若公司出现较大规模人才流失情况，将对公司业务拓展和实际经营产生不利影响。
单一关联大客户重大依赖的风险	报告期内公司第一大客户江苏少儿春互联教育科技有限公司收入占比为 96.76%，该客户为公司关联方。若公司经营业务一直未能改善，客户高度集中可能导致公司未来持续盈利能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内增加了单一关联大客户重大依赖的风险。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、奇智奇才、本公司	指	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司
股东大会	指	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司董事会
监事会	指	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
《公司章程》	指	《江苏奇智奇才在线教育股份有限公司章程》
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	金元证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuQizhiqicaiOnlineEducationCo.,Ltd. -
证券简称	ST 奇智
证券代码	837499
法定代表人	施信福

二、 联系方式

董事会秘书	阮征
联系地址	江苏省南京市高新区星火路9号软件大厦B座2楼
电话	025-84293299
传真	025-84293299
电子邮箱	ruanzh@qzqedu.com
公司网址	www.qzqedu.com
办公地址	江苏省南京市高新区星火路9号软件大厦B座2楼
邮政编码	210032
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	2012年7月30日
挂牌时间	2016年5月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651-6510 软件开发
主要业务	主要从事现代化教育、教学产品研发与生产、在线教育资源互动平台业务
主要产品与服务项目	智能照明软件销售、基于移动互联的奇智奇才互联网教育平台、幼趣家园互动动画微课程、幼趣宝家庭幼儿教育动画及配套材料
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为施信福

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为施信福，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	913201915980290854	否
注册地址	江苏省南京市高新区星火路9号 软件大厦B座2楼	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	北京市西城区丰融国际大厦A座11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

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	3,048,266.05	48,265.09	6,215.67%
毛利率%	69.30%	-1,951.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,443,314.09	-2,090,301.96	-169.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,255,052.03	-2,109,052.72	-159.51%
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）	65.81%	-43.42%	-
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）	57.22%	-43.81%	-
基本每股收益	0.05	-0.07	-171.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,328,332.73	13,928,424.47	10.05%
负债总计	12,413,380.43	12,456,786.26	-0.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,914,952.30	1,471,638.21	98.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.05	100.00%
资产负债率%（母公司）	80.98%	89.43%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	0.31	0.16	-
利息保障倍数	96.21	-116.81	-

(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	174,683.68	-190,326.55	-191.78%
应收账款周转率	0.80	0.01	-
存货周转率	1.30	0.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.05%	-3.60%	-
营业收入增长率%	6,215.67%	-99.12%	-
净利润增长率%	-169.05%	-199.54%	-

（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

本公司是软件和信息技术服务行业的软件开发商及服务提供商，拥有双软认证、软件独立开发系统、多项软件著作权以及一支业务能力强的软件开发团队。公司为政府、企业与社会公众提供互联网幼儿教育产品，公司的软件平台汇集针对3-6岁儿童教育的动漫视频及优秀教师的公开课，内容涵盖语言、社会、健康、科学、美术、数学、音乐等领域，既适用于幼儿园课堂教育又可以应用在家庭教育。公司通过直销与经销相结合的方式开拓业务，收入来源是产品销售及运营服务。奇智奇才未来将不断在幼儿教育领域投入资源，做大做强，为幼儿教育提供教学、软件研发等综合性服务。

公司采用“产品设计-内容采集-产品研发-产品销售”的商业模式。公司根据其对幼儿教育的深刻理解和对用户需求的精准把握，设计出符合我国幼儿教育的产品，公司整合教育资源和先进互联网技术，开发出基于移动互联网和移动APP的奇智奇才互联网教育资讯网站、社区、家园互动平台、幼趣家园互动动画微课程、幼趣宝家庭幼儿教育动画及配套材料。通过自身多年的积累开发出了智慧书法教室，通过O2O的模式实现“互联网+”的教育新模式，积极通过移动互联网的方式，连接线上线下模块，深挖会员APP系统，增加客户粘性，实现规模效应的快速发展。同时，加大力度开发渠道，让产品下沉到乡村，为偏远地区的孩子解决无法获得优秀师资的问题。

公司主要采取直接销售和经销商销售相结合的销售模式，通过与幼儿园合作，建立产品销售渠道，公司的销售分为线上模式和线下模式两部分。线上模式主要以网络为载体，向客户推广，客户免费注册成为网站会员，通过社区在线和相关专家互动的方式，根据实际需要购买幼教动画、微视频课程资源及相关材料，同时客户也可以通过淘宝购买相关产品及服务；线下模式主要通过展示幼趣家园微课程，向幼儿园家长进行销售。产品销售后，公司根据用户反馈及用户需求调查，进行持续的更新升级。随公司业务规模扩大，新城市将主要采用经销商模式销售，公司将产品卖给经销商后即完成所有权转移，由经销商在合理范围内自主定价销售。公司通过直销加经销商的销售模式将优质的教育软件产品销售给最终用户，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

（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	1,498.19	0.01%	3,673.20	0.03%	-59.21%
应收账款	2,457,349.90	16.03%	941,625.90	6.76%	160.97%
存货	700,412.53	4.57%	743,387.80	5.34%	-5.78%
固定资产	749,294.17	4.89%	836,199.40	6.00%	-10.39%
无形资产	10,294,466.04	67.17%	11,068,673.64	79.47%	-6.99%
短期借款	-	0.00%	200,000.00	1.44%	-100%
其他应付款	9,409,607.90	61.39%	9,458,986.28	67.91%	-0.52%
长期借款	56,250.00	0.37%	-	0.00%	-

项目重大变动原因：

公司 2021 年 6 月 30 日应收账款为 2,457,349.90 元，较上期增加了 160.97%，主要原因是报告期公司向江苏少儿春互联教育科技有限公司销售智能灯软件，应收账款增加。
除应收账款外，其他主要资产负债项目未发生较大变动。

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	3,048,266.05	-	48,265.09	-	6,215.67%
营业成本	935,712.09	30.70%	990,182.13	2,051.55%	-5.50%
毛利率	69.30%	-	-1,951.55%	-	-
销售费用	276,018.80	9.05%	243,499.06	504.50%	13.36%
管理费用	706,144.80	23.17%	817,386.15	1,693.53%	-13.61%
研发费用	91,346.90	3.00%	89,400.00	185.23%	2.18%
财务费用	17,098.87	0.56%	17,693.06	36.66%	-3.36%
信用减值损失	13,039.00	0.43%	-	0.00%	-
其他收益	294,955.71	9.68%	897.54	1.86%	32,762.68%
资产处置收益	190,195	6.24%	-	0.00%	-
营业利润	1,473,821.73	48.35%	-	-4,369.73%	-169.88%
			2,109,052.72		
营业外收入	0.00	0.00%	19,269.30	39.92%	-100.00%
营业外支出	30,507.64	1.00%	518.54	1.07%	5,783.37%
净利润	1,443,314.09	47.35%	-	-4,330.88%	-169.05%
			2,090,301.96		
经营活动产生的现金流量净额	174,683.68	-	-	-	-191.78%
			190,326.55		
投资活动产生的现金流量净	-	-	38,000.00	-	-100.00%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	152,328.53	-	-216.10%
	176,858.69				

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期内公司营业收入为3,048,266.05元，较上期增加6,215.67%，主要原因是报告期公司向江苏少儿春互联教育科技有限公司销售智能灯软件，营业收入增加，去年同期受疫情影响营业收入较低。

2、营业利润

报告期内公司营业利润为1,473,821.73元，较上期增加169.88%，主要原因是本期营业收入大幅增加，营业成本变动不大，去年同期受疫情影响营业收入较低。

3、营业外收入

报告期内公司营业外收入为0元，较上期减少100.00%，主要原因是本期处置毁损的一体机计入资产处置损益，去年同期处置固定资产产生收益计入营业外收入。

4、净利润

报告期内公司净利润为1,443,314.09元，较上期增加169.05%，主要原因是本期成本较上期变动不大，净利润主要受营业收入影响，报告期智能灯软件销售大幅增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	190,194.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,932.64
非经常性损益合计	188,262.06
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	188,262.06

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

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，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。执行新租赁准则对报告期报表项目无影响。

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

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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.（五）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 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） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策

	实际控制人及其控制的其他企业				起始日期	终止日期			程序
江苏爱心智能科技有限公司	是	15,000,000.00	15,000,000.00	0	2021年8月13日	2024年8月12日	保证	连带	已事前及时履行
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	是	4,900,000.00	4,900,000.00	0	2020年10月24日	2023年10月23日	保证	连带	已事后补充履行
江苏少儿春互联教育科技有限公司	是	4,900,000.00	4,900,000.00	0	2020年10月21日	2023年10月20日	保证	一般	已事后补充履行
淮安华顺教学设备安装有限公司	是	1,500,000.00	1,500,000.00	0	2021年4月27日	2024年4月27日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	26,300,000.00	26,300,000.00		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	26,300,000.00	26,300,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	26,300,000.00	26,300,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	18,637,125.46	18,637,125.46

清偿和违规担保情况：

<p>目前存在两项违规对外担保，违规对外担保基本情况：</p> <p>1、2018年10月19日，公司关联方江苏奇智奇才游乐玩具有限公司（以下简称“游乐玩具”）与江苏淮安光大村镇银行签署了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为490万元，授信期限为2018年10月25日至2019年10月24日。在未履行相关审议程序、未进行公开披露的情况下，本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行签订了《最高额保证合同》。上述《流动资金借款合同》和《综合授信协议》于2019年10月24日到期。2019年10月24日，游乐玩具与江苏淮安光大村镇银行续签了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为490万元，授信期限为2019年10月24日至2020年10月23日。在未履行相关审议程序、未进行公开披露</p>
--

的情况下，本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司继续为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行续签了《最高额保证合同》。由于游乐玩具不能按期足额偿还 2019 年向银行申请的借款，游乐玩具向银行申请借款展期。经借款人、贷款人、担保人协商一致，借款人游乐玩具、贷款人江苏淮安光大村镇银行以及担保人（本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司）于 2020 年 10 月 22 日共同签署了《借款展期协议》。本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司继续为游乐玩具向江苏淮安光大村镇银行的借款展期事项提供连带责任担保，签订《借款展期协议》前，公司未履行相关审议程序、未进行公开披露。（以下简称“担保一”）。

2、2018 年 10 月 19 日，江苏少儿春互联科技有限公司（以下简称“少儿春”）与江苏淮安光大村镇银行签署了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为 490 万元，授信期限为 2018 年 10 月 23 日至 2019 年 10 月 22 日。在未履行相关审议程序、未进行公开披露的情况下，本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行签订了《最高额保证合同》。上述《流动资金借款合同》和《综合授信协议》于 2019 年 10 月 22 日到期。2019 年 10 月 22 日，少儿春与江苏淮安光大村镇银行续签了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为 490 万元，授信期限为 2019 年 10 月 22 日至 2020 年 10 月 21 日。在未履行相关审议程序、未进行公开披露的情况下，本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司继续为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行续签了《最高额保证合同》。由于少儿春不能按期足额偿还上述 2019 年 490 万元借款，向银行申请借款展期，经借款人、贷款人、担保人协商一致，借款人少儿春、贷款人江苏淮安光大村镇银行以及担保人（本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司）于 2020 年 10 月 22 日共同签署了《借款展期协议》。本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司继续为少儿春向江苏淮安光大村镇银行的借款展期事项提供连带责任担保，签订《借款展期协议》前，公司未履行相关审议程序、未进行公开披露。（以下简称“担保二”）。

公司于 2019 年 8 月 27 日召开第二届董事会第四次会议、于 2019 年 9 月 17 日召开 2019 年第二次临时股东大会、于 2019 年 11 月 25 日召开第二届董事会第五次会议、于 2019 年 12 月 11 日召开 2019 年第三次临时股东大会、于 2020 年 11 月 3 日召开第二届董事会第十三次会议、于 2020 年 11 月 23 日召开 2020 年第四次临时股东大会对上述违规对外提供担保事项进行了补充审议并披露。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,600,000.00	3,333,000.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	3,000,000.00	215,800.00

(五) 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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	26,300,000.00	26,300,000.00

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：

公司提供担保是为了提高关联公司的资金流动性，提高关联方的融资能力，促进关联方项目发展，实现关联公司间的联合发展，有利于公司更好发展业务。被担保方各项财务指标基本可控，预计盈利状况好转，其经营现金流可以保证按时支付债务利息和本金，具备偿债的能力，担保的风险可控不会对本公司产生不利影响，担保事项不会对公司的正常经营和财务状况造成不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	20,727,000	69.09%	0	20,727,000	69.09%
	董事、监事、高管	1,572,000	5.24%	0	1,572,000	5.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						9

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	施信福	20,727,000	0	20,727,000	69.09%	20,727,000	0	14,508,000	0
2	张井于	3,030,000	0	3,030,000	10.10%	3,030,000	0	0	0
3	苏琼	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	3,000,000	0	0	0
4	施信义	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0	0	0
5	张辉	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0	0	0
6	陈喜华	150,000	0	150,000	0.50%	150,000	0	0	0
7	林巍	60,000	0	60,000	0.20%	60,000	0	0	0
8	言堃	21,000	0	21,000	0.07%	21,000	0	0	0
9	高洋	12,000	0	12,000	0.04%	12,000	0	0	0
	合计	30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0	14,508,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

施信福、施信义二人系兄弟关系。张井于系施信福的妹夫。除此之外股东之间不存在其他关联关系。

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
施信福	董事长兼总经理	男	1964年4月	2018年11月26日	2021年11月25日
施信义	董事、副总经理	男	1971年11月	2018年11月26日	2021年11月25日
林巍	董事、核心技术人员	男	1983年6月	2018年11月26日	2021年11月25日
高洋	董事	男	1978年12月	2018年11月26日	2021年11月25日
胡汉伟	董事	男	1989年7月	2019年4月23日	2021年11月25日
吴建焯	监事会主席、核心技术人员	男	1989年1月	2018年11月26日	2021年11月25日
张腊梅	职工代表监事	女	1993年12月	2020年5月14日	2021年11月25日
黄成	监事	男	1981年3月	2020年5月14日	2021年11月25日
阮征	董事会秘书兼财务负责人	女	1988年12月	2021年1月20日	2021年11月25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:

施信福、施信义二人系兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
施超	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
阮征	财务经理	新任	董事会秘书兼财务负责人	新任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

阮征女士，1988 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 6 月至 2011 年 8 月在雨润集团红安汉鹏肉类食品有限公司任销售会计；2011 年 9 月至 2012 年 6 月在雨润集团大冶隆庆肉类加工有限公司任出纳会计；2012 年 7 月至 2013 年 1 月在雨润集团大冶隆庆肉类加工有限公司任成本会计、材料会计；2013 年 2 月至 2015 年 5 月在雨润集团大冶隆庆肉类加工有限公司任主办会计；2015 年 12 月至 2018 年 1 月在南京面对面装饰集团建材事业部任财务主管；2018 年 2 月至 2020 年 2 月兼职代账记账会计；2020 年 9 月入职江苏奇智奇才在线教育股份有限公司任财务 经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	2	2
行政人员	4	3
技术人员	9	9
生产人员	6	6
销售人员	3	3
员工总计	24	23

（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) 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	注释 1	1,498.19	3,673.20
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	注释 2	2,457,349.90	941,625.90
应收款项融资			
预付款项	注释 3	157,586.79	37,641.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	474,455.92	269,187.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	700,412.53	743,387.80
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	注释 6		28,035.14
流动资产合计		3,791,303.33	2,023,551.43
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	注释 7	749,294.17	836,199.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	10,294,466.04	11,068,673.64
开发支出	注释 9	493,269.19	
商誉			
长期待摊费用	注释 10		
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,537,029.40	11,904,873.04
资产总计		15,328,332.73	13,928,424.47
流动负债：			
短期借款	注释 11		200,000.00
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	注释 12	1,324,655.20	1,485,159.96
预收款项	注释 13	40,957.26	
合同负债			38,638.92
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	注释 14	1,032,209.09	1,123,974.25
应交税费		403,450.98	57,708.51
其他应付款	注释 15	9,409,607.90	9,458,986.28
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		146,250.00	90,000.00
其他流动负债			2,318.34
流动负债合计		12,357,130.43	12,456,786.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		56,250.00	
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		56,250.00	
负债合计		12,413,380.43	12,456,786.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	1,225,105.41	1,225,105.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 18	-28,310,153.11	-29,753,467.20
归属于母公司所有者权益合计		2,914,952.30	1,471,638.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,914,952.30	1,471,638.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,328,332.73	13,928,424.47

法定代表人：施信福主管会计工作负责人：施信福会计机构负责人：阮征

（二） 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	注释 19	3,048,266.05	48,265.09
其中：营业收入	注释 19	3,048,266.05	48,265.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,072,633.73	2,158,215.35
其中：营业成本	注释 19	935,712.09	990,182.13

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	注释 20	46,312.27	54.95
销售费用	注释 21	276,018.80	243,499.06
管理费用	注释 22	706,144.80	817,386.15
研发费用	注释 23	91,346.90	89,400.00
财务费用	注释 24	17,098.87	17,693.06
其中：利息费用		15,158.69	17,743.41
利息收入		-65.19	-50.35
加：其他收益	注释 25	294,955.71	897.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		190,194.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 26	13,039.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 27		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,473,821.73	-2,109,052.72
加：营业外收入	注释 28		19,269.30
减：营业外支出	注释 29	30,507.64	518.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,443,314.09	-2,090,301.96
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,443,314.09	-2,090,301.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,443,314.09	-2,090,301.96
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,443,314.09	-2,090,301.96
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）		1,443,314.09	-2,090,301.96
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		1,443,314.09	-2,090,301.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,443,314.09	-2,090,301.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.07

法定代表人：施信福主管会计工作负责人：施信福会计机构负责人：阮征

（三） 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		2,114,820.00	
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		38,230.07	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	35,065.19	1,242,771.29
经营活动现金流入小计		2,188,115.26	1,242,771.29
购买商品、接受劳务支付的现金		299,718.00	
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		1,278,085.52	861,438.12
支付的各项税费		55,777.69	6,974.71
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	379,850.37	564,685.01
经营活动现金流出小计		2,013,431.58	1,433,097.84
经营活动产生的现金流量净额		174,683.68	-190,326.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			38,000.00
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			38,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,000.00	200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		215,800.00	
筹资活动现金流入小计		395,800.00	200,000.00
偿还债务支付的现金		268,211.11	33,872.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,447.58	13,799.41
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		290,000.00	

筹资活动现金流出小计		572,658.69	47,671.47
筹资活动产生的现金流量净额		-176,858.69	152,328.53
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		-2,175.01	1.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,673.20	11,693.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,498.19	11,695.88

法定代表人：施信福主管会计工作负责人：施信福会计机构负责人：阮征

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	
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:

-

(二) 财务报表项目附注

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司

2021 年中期财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为江苏奇智奇才动漫有限公司，于 2015 年 12 月 2 日经工商行政管理部门批准，由施信福、张井于、苏琼、陈喜华、林巍、言堃、高洋、施信义、张辉共同发起设立的股份有限公司。2016 年 4 月 29 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2016]3546 号《关于同意江苏奇智奇才在线教育股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：

837499。

公司现持有统一社会信用代码为 913201915980290854 的营业执照，股本总数 3,000.00 万股，注册资本为 3,000.00 万元。注册地址：南京市高新区星火路 9 号软件大厦 B 座 2 层。实际控制人为施信福。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业行业，主要产品包括智能照明软件销售、基于移动互联的奇智奇才互联网教育平台、幼趣家园互动动画微课程、幼趣宝家庭幼儿教育动画及配套材料。

经营范围为：网络文化经营；出版物批发；出版物零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：玩具、动漫及游艺用品销售；软件开发；软件销售；电子产品销售；玩具销售；玩具制造；家具制造；家具销售；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；信息系统集成服务；教学用模型及教具制造；教学专用仪器制造；教学专用仪器销售；科技中介服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；文具制造；文具用品批发；文具用品零售；智能控制系统集成；照明器具制造；照明器具销售；灯具销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 08 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

公司 2021 年 1-6 月财务报表实现净利润 144.33 万元，截止 2021 年 6 月 30 日，累计亏损 2,831.02 万元；报告期末流动负债高于流动资产 856.58 万元，流动比率仅 0.31；截至报告期末，公司累计对外担保金额为 2,630.00 万元，对外担保金额占公司期末净资产的 902.24%；公司实际控制人施信福所持公司股权质押 1451 万股，质押比例为其所持股份的 70%。这些事项或情况可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，管理层已制定应对方案，积极改善公司的经营情况和财务状况，本公司控股股东施信福承诺给予本公司持续经营所需的资金支持。因此本公司

仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 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

当本公司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，应当终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。

(3) 转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

（1） 金融资产的初始计量

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2） 金融资产的后续计量

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③ 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

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

5. 金融资产和金融负债的抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输

入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值

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。

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。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合1：信用风险极低的金融资产组合	银行承兑汇票，公司对银行承兑汇票不计提坏账
组合2：账龄组合	商业承兑汇票

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。

② 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收关联方款项、预计能够收回的款项
组合 2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③ 其他应收款

组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收关联方款项、押金、保证金、员工备用金
组合 2：账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

④ 应收款项融资

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合 1：信用风险极低的金融资产组合	银行承兑汇票
组合 2：账龄组合	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

(2) 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。

(七) 应收账款融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。应收款项融资信用减值详见附注三、重要会计政策、会计估计之（九）金融工具相关表述。

(八) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料采取加权平均法确定其发出的实际成本，库存商品采用个别计价法确定其发出的实际成本。。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
一体机	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和

签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十) 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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算

确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、著作权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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。

（十五） 收入

1. 收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

2. 收入确认的具体方法

（1）软件销售收入：软件产品交付后，客户完成验收并签字的时点确认收入。

（2）版权使用费收入：公司与被许可方就版权使用事宜签订版权使用协议，协议中对版权转让方式

及款项支付方式进行约定，公司按协议约定的条款确认版权费收入。

(3) 课程销售收入：确认收入的政策和时间标准为公司发出货物已交付，幼儿园及学生家长对公司的货物质量及教程内容验收确认，或在合同约定的时间内未发生拒绝订购的情况即可确认收入实现。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十八） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

①执行新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 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。执行新租赁准则对报告期报表项目无影响。

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	16%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交的流转税额	7%
教育费附加	应交的流转税额	3%
地方教育费附加	应交的流转税额	2%

五、 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，期初余额均为 2020 年 01 月 01 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,498.19	3,673.20
其他货币资金		
合计	1,498.19	3,673.20
其中：存放在境外的款项总额		

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,376,942.00	457,922.00
1—2 年	85,000.00	503,925.00
2—3 年	2,500.00	2,760.00
3 年以上	2,078,738.84	2,075,888.84
小计	4,543,180.84	3,040,495.84
减：坏账准备	2,085,830.94	2,098,869.94
合计	2,457,349.90	941,625.90

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,543,180.84	100.00	2,085,830.94	45.91	2,457,349.90
其中：组合 1 信用风险极低的金融资产组合	2,370,100.00	52.17			2,370,100.00
组合 2 账龄组合	2,173,080.84	47.83	2,085,830.94	95.98	87,249.90
合计	4,543,180.84	100.00	2,085,830.94	45.91	2,457,349.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,040,495.84	100.00	2,098,869.94	69.03	941,625.90
其中：组合 1 信用风险极低的金融资产组合	917,000.00	30.16			917,000.00
组合 2 账龄组合	2,123,495.84	69.84	2,098,869.94	98.84	24,625.90
合计	3,040,495.84	100.00	2,098,869.94	69.03	941,625.90

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1 信用风险极低的金融资产组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	2,370,100.00		
其他	-		
合计	2,370,100.00		

(2) 组合 2 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,842.00	4,592.10	5.00
1—2 年	-	-	100.00
2—3 年	2,500.00	2,500.00	100.00
3 年以上	2,078,738.84	2,078,738.84	100.00
合计	2,173,080.84	2,085,830.94	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,098,869.94		13,039.00			2,085,830.94
合计	2,098,869.94		13,039.00			2,085,830.94

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	2,949,618.00	64.93	572,676.00

注释3. 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	142,342.79	90.33	35,834.00	95.20
1至2年	15,244.00	9.67	1,807.75	4.80
2至3年				
3年以上				
合计	157,586.79	100.00	37,641.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额较大预付款明细

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中喜会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所	80,000.00	50.77
惠州市威森腾智能科技有限公司	50,000.00	31.73
潮州市三益电器贸易有限公司	13,354.00	8.47
合计	143,354.00	90.97

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	474,455.92	269,187.64
合计	474,455.92	269,187.64

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	349,021.85	142,541.57
1—2年	94,926.57	96,138.57
2—3年	30,725.00	30,725.00
3年以上	3,000.00	3,000.00
小计	477,673.42	272,405.14
减：坏账准备	3,217.50	3,217.50
合计	474,455.92	269,187.64

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	12,091.41	51,731.50
往来款	3,725.00	3,725.00

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	90,000.00	90,000.00
代垫个人部分社保、公积金及个人所得税	76,901.30	88,718.57
应收退税款	294,955.71	38,230.07
合计	477,673.42	272,405.14

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	477,673.42	100.00	3,217.50	0.67	474,455.92
其中：组合 1 信用风险极低的金融资产组合	473,948.42	99.22			473,948.42
组合 2 账龄组合	3,725.00	0.78	3,217.50	86.38	507.50
合计	477,673.42	100.00	3,217.50	0.67	474,455.92

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	272,405.14	57.03	3,217.50	1.18	269,187.64
其中：组合 1 信用风险极低的金融资产组合	268,680.14	56.25			268,680.14
组合 2 账龄组合	3,725.00	0.78	3,217.50	86.38	507.50
合计	272,405.14	57.03	3,217.50	1.18	269,187.64

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 信用风险极低的金融资产组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金	12,091.41		
履约保证金	90,000.00		
代扣社保公积金等(个人部分)	76,901.30		
应收退税款	294,955.71		
合计	473,948.42		

(2) 组合 2 按账龄计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年	725.00	217.50	30.00
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	3,725.00	3,217.50	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市高新区国税局	应收退税款	294,955.71	1年以内	61.75	
南京软件园经济发展有限公司	保证金	90,000.00	1-2年	18.84	
代扣社保公积金等(个人部分)	代缴社保	51,974.73	1年以内	10.88	
张喜	员工备用金	20,000.00	2-3年	4.19	
陈春雷	员工备用金	10,000.00	2-3年	2.09	
合计		466,930.44		97.75	

注释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
原材料	914,033.15	780,139.15	133,894.00	914,339.44	780,139.15	134,200.29
库存商品	1,577,921.32	1,011,402.79	566,518.53	1,620,590.30	1,011,402.79	609,187.51
合计	2,491,954.47	1,791,541.94	700,412.53	2,534,929.74	1,791,541.94	743,387.80

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	780,139.15						780,139.15
库存商品	1,011,402.79						1,011,402.79
合计	1,791,541.94	-	-	-	-	-	1,791,541.94

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		28,035.14
合计		28,035.14

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	749,294.17	836,199.40
固定资产清理		
合计	749,294.17	836,199.40

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输工具	一体机	合计
一. 账面原值					
1.期初余额	2,640,570.76	843,027.21	509,803.92	3,784,045.59	7,777,447.48
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-
处置或报废					-
4.期末余额	2,640,570.76	843,027.21	509,803.92	3,784,045.59	7,777,447.48
二. 累计折旧					-
1.期初余额	2,074,562.31	787,528.74	484,313.72	3,594,843.31	6,941,248.08
2.本期增加金额	84,265.02	2,640.21			86,905.23
本期计提	84,265.02	2,640.21			86,905.23
3.本期减少金额					-
处置或报废					-
4.期末余额	2,158,827.33	790,168.95	484,313.72	3,594,843.31	7,028,153.31
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	481,743.43	52,858.26	25,490.20	189,202.28	749,294.17
2.期初账面价值	566,008.45	55,498.47	25,490.20	189,202.28	836,199.40

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输工具	25,490.20	登记在实际控制人名下，未办理变更
合计	25,490.20	

未办妥产权证书的固定资产说明：固定资产中期末净值 25,490.20 元的小型轿车（车牌：苏

A56S33) 登记在公司实际控制人施信福名下，实际由本公司使用。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	著作权	软件	合计
一. 账面原值			
1.期初余额	17,466,946.54	2,454,468.38	19,921,414.92
2.本期增加金额			
购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,466,946.54	2,454,468.38	19,921,414.92
二. 累计摊销			
1.期初余额	7,331,156.15	1,521,585.13	8,852,741.28
2.本期增加金额	654,617.58	119,590.02	774,207.60
本期摊销	654,617.58	119,590.02	774,207.60
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,985,773.73	1,641,175.15	9,626,948.88
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	9,481,172.81	813,293.23	10,294,466.04
2.期初账面价值	10,135,790.39	932,883.25	11,068,673.64

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
幼教动漫资源库、幼教音乐 MTV	68,007.34	已变更
幼教动漫资源库动态电子书（下）	144,058.33	已变更
幼教动漫资源库动态电子书（上）	146,305.54	已变更
幼教动漫资源库趣味情景泥塑（上）	24,722.22	已变更
幼教动漫资源库趣味情景泥塑（下）	69,444.45	产权变更手续尚在办理中
幼教动漫资源库教学课件	90,666.66	产权变更手续尚在办理中
合计	543,204.54	

未办妥产权证书的无形资产情况说明：公司设立初期，由于相关工作人员疏忽，错将上述无形资产登记在关联公司江苏爱心智能科技有限公司名下，该部分无形资产系本公司研发所得并使用。针对

此登记瑕疵，确保公司财产权属清晰，本公司于 2019 年 09 月 26 日在江苏省作品著作权登记系统中申请变更，2021 年 5 月 14 日，取得了幼教动漫资源库、幼教音乐 MTV、幼教动漫资源库动态电子书（下）、幼教动漫资源库动态电子书（上）、幼教动漫资源库趣味情景泥塑（上）四项著作权转让合同备案证书。

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
智能灯及灯控软件		493269.19				493269.19
合计		493269.19				493269.19

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		200,000.00
合计	-	200,000.00

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购原材料货款	643,386.90	658,144.90
版权费	90,000.00	204,050.60
其他	591,268.30	622,964.46
合计	1,324,655.20	1,485,159.96

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
周广叶	354,501.48	未结算
张井平	226,800.00	未结算
郑州市毛庄印刷有限公司	196,540.00	未结算
河南苏豫图书有限公司	150,000.00	未结算
合计	927,841.48	

注释12. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收会员费及货款	40,957.26	
合计	40,957.26	0.00

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,123,974.25	1,091,941.40	1,183,706.56	1,032,209.09
离职后福利-设定提存计划		64,561.48	64,561.48	-
合计	1,123,974.25	1,156,502.88	1,248,268.04	1,032,209.09

2. 短期薪酬列示

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	1,046,703.36	1,051,731.46	1,136,296.62	962,138.20
职工福利费				
社会保险费		40,209.94	40,209.94	
其中：基本医疗保险费		32,167.06	32,167.06	
补充医疗保险				
工伤保险费		842.88	842.88	
生育保险费		7,200.00	7,200.00	
住房公积金	77,270.89		7,200.00	70,070.89
合计	1,123,974.25	1,091,941.40	1,183,706.56	1,032,209.09

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		62,556.04	62,556.04	
失业保险费		2,005.44	2,005.44	
合计		64,561.48	64,561.48	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	357,138.71	49,699.10
城市维护建设税	27,015.49	3,478.94
教育费附加	19,296.78	2,484.95
个人所得税		2,045.52
其他		
合计	403,450.98	57,708.51

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,409,607.90	9,458,986.28
合计	9,409,607.90	9,458,986.28

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	8,565,405.42	8,583,647.89
往来款	65,120.01	65,120.01
保证金	141,000.00	141,000.00
代垫款	141,235.42	147,371.33
中介机构费用	281,000.00	306,000.00
暂扣款	15,000.00	15,000.00
其他	200,847.05	200,847.05
合计	9,409,607.90	9,458,986.28

注释16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	146,250.00	90,000.00
合计	146,250.00	90,000.00

注释17. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	56,250.00	
合计	56,250.00	-

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	0.00	38,638.92
合计	0.00	38,638.92

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额		2,318.34
合计		2,318.34

注释20. 股本

股东	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
施信福	20,727,000.00						20,727,000.00
张井于	3,030,000.00						3,030,000.00
苏琼	3,000,000.00						3,000,000.00
施信义	1,500,000.00						1,500,000.00
张辉	1,500,000.00						1,500,000.00
陈喜华	150,000.00						150,000.00
林巍	60,000.00						60,000.00
言堃	21,000.00						21,000.00
高洋	12,000.00						12,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,225,105.41			1,225,105.41
其他资本公积				
合计	1,225,105.41			1,225,105.41

注释22. 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-29,753,467.20	—
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	-29,753,467.20	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,443,314.09	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-28,310,153.11	

注释23. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,048,266.05	935,712.09	48,265.09	990,182.13
其他业务				
合计	3,048,266.05	935,712.09	48,265.09	990,182.13

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,015.49	32.05
教育费附加	11,578.07	13.74
地方教育费附加	7,718.71	9.16
印花税		
合计	46,312.27	54.95

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,432.02	240,250.33
差旅费		
推广费		
其他	5,586.78	3,248.73
合计	276,018.80	243,499.06

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	401,287.43	371,701.78
中介机构费/咨询服务费	36,394.10	130,494.28
固定资产折旧	86,905.23	136,023.54
长期待摊费用摊销	-	46,000.02
水电费	16,910.35	21,916.44
物管费	27,132.09	-
邮电通讯费	4,855.05	4,271.18
租车费	3,931.96	12,772.99
办公费	3,368.79	17,574.15
业务招待费	4,376.62	121.20
差旅费	7,719.43	12,823.54
新三板挂牌年费	-1,698.11	
其他	114,961.86	63,687.03
合计	706,144.80	817,386.15

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资		
开发支出转入		
无形资产摊销费	89,400.00	89,400.00

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费		
直接投入	1,946.90	
合计	91,346.90	89,400.00

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,158.69	13,799.41
减：利息收入	65.19	50.35
汇兑损益		
银行手续费	2,005.37	3,944.00
其他		
合计	17,098.87	17,693.06

注释29. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	294,955.71	
稳岗补贴		389.64
财政贴息		507.9
合计	294,955.71	897.54

注释30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,039.00	-
合计	13,039.00	-

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
合计	-	-

注释32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	190,194.70	
无形资产处置利得或损失		
合计	190,194.70	

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他		19,269.30	
合计	-	19,269.30	

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			-
滞纳金	1,932.64	518.54	1,932.64
调解费	28,575.00		28,575.00
盘亏损失			-
合计	30,507.64	518.54	30,507.64

注释35. 现金流量表附注

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
往来款、保证金等	35,000.00	1,242,331.30
政府补助		389.64
利息收入	65.19	50.35
合计	35,065.19	1,242,771.29

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
往来款、保证金等	141,205.00	503,807.68
管理费用	238,290.26	56,414.79
销售费用		
银行手续费	2,005.37	3,944.00
营业外支出		518.54
合计	381,500.63	564,685.01

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	215,800.00	
合计	215,800.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	290,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	290,000.00	

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,443,314.09	-2,090,301.96
加：信用减值损失	-13,039.00	
资产减值准备		0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,905.23	408,235.57
无形资产摊销	774,207.60	774,207.60
长期待摊费用摊销	-	46,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-190,194.70	-20,007.16
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	15,158.69	13,799.41
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	42,975.27	24,990.21
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,026,630.47	-579,199.98
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-172,933.03	1,231,949.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,236.32	-190,326.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,498.19	11,695.88
减：现金的期初余额	3,673.20	11,693.90
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	-2,175.01	1.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,498.19	3,673.20

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,498.19	3,673.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,498.19	3,673.20

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险主要来自于银行借款。为降低利率风险波动的影响，本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

姓名	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
施信福	控股股东、董事长	69.09	69.09

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张井于	本公司股东
苏琼	本公司股东
施信义	本公司股东、董事
张辉	本公司股东
施守礼	施信福的父亲
张金芹	施信福的配偶
张井平	施信福的近亲属
施超	施信福之子、公司董事会秘书（2021 年 1 月辞职）
林巍	公司董事
胡汉伟	公司董事
高洋	公司董事
吴建焯	公司监事会主席
黄成	公司监事
张腊梅	公司监事
阮征	财务负责人、董事会秘书
江苏爱心智能科技有限公司	江苏爱心智能科技有限公司原实际控制人为本公司实际控制人之配偶张金芹，爱心智能为本公司关联企业。2021 年 7 月 19 日，张金芹以减资方式退出爱心智能，爱心智能的实际控制人变更为施义春
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	张金芹控制的公司
淮安华顺教学设备安装有限公司	公司股东、董事高洋担任淮安华顺教学设备安装有限公司法定代表人、执行董事
江苏康珀司企业管理有限公司	股东施信义控制的公司
南京司南科技有限公司	股东施信义控制的公司
南京恩梓楼宇科技有限公司	股东施信义控制的公司
南京一桓楼宇科技有限公司	施守礼控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京司佐安岩楼宇科技有限公司	股东施信义控制的公司
江苏少儿春互联教育科技有限公司	施超控制的公司

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	材料采购		
合计			

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏爱心智能科技有限公司	软件销售		
淮安华顺教学设备安装有限公司	会员费		
江苏少儿春互联教育科技有限公司	软件销售	2,949,557.56	
合计		2,949,557.56	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏爱心智能科技有限公司	1,500.00	2020-08-12	2023-08-11	否
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	490.00	2020-10-24	2023-10-23	否
淮安华顺教学设备安装有限公司	150.00	2020-04-27	2023-04-26	否
江苏少儿春互联教育科技有限公司	490.00	2020-10-21	2023-10-20	否
合计	2,630.00			

关联担保情况说明：

① 2018年8月13日，公司关联方江苏爱心智能科技有限公司与江苏淮安农村商业银行签署了《最高额借款合同》，金额为1500万元，借款期限为2018年8月13日至2019年8月12日。本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行签订了《最高额保证合同》。2019年8月12日，江苏爱心智能科技有限公司与江苏淮安农村商业银行续签了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为1500万元，授信期限为2019年8月12日至2020年8月11日。2020年8月13日，江苏爱心智能科技有限公司与江苏淮安农村商业银行续签了《流动资金循环借款合同》，金额为1500万元，借款期限至2021年8月12日。本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超拟继续为以上借款提供连带责任担保，保证期间为《综合授信协议》约定的债务人履行债务期限届满之日起3年。

2020年4月20日、2020年8月21日，本公司与江苏爱心智能科技有限公司、本公司实际控制人

施信福签订《反担保合同》，约定由本公司实际控制人施信福为本公司上述担保提供反担保。

② 2018年10月19日，公司关联方江苏奇智奇才游乐玩具有限公司与江苏淮安光大村镇银行签署了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为490万元，授信期限为2018年10月25日至2019年10月24日。本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行签订了《最高额保证合同》。上述《流动资金借款合同》和《综合授信协议》于2019年10月24日到期。2019年10月24日，游乐玩具与江苏淮安光大村镇银行续签了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为490万元，授信期限为2019年10月24日至2020年10月23日。本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司继续为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行续签了《最高额保证合同》，保证期间为《综合授信协议》约定的受信人履行债务期限届满之日起2年。

③ 2018年10月19日，江苏少儿春互联科技有限公司（以下简称“少儿春”）与江苏淮安光大村镇银行签署了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为490万元，授信期限为2018年10月23日至2019年10月22日。在未履行相关审议程序、未进行公开披露的情况下，本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行签订了《最高额保证合同》。上述《流动资金借款合同》和《综合授信协议》于2019年10月22日到期。2019年10月22日，少儿春与江苏淮安光大村镇银行续签了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为490万元，授信期限为2019年10月22日至2020年10月21日。在未履行相关审议程序、未进行公开披露的情况下，本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司继续为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行续签了《最高额保证合同》。

④ 2020年04月27日，公司关联方淮安华顺教学设备安装有限公司与江苏淮安光大村镇银行施河支行签署了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，合同金额150万元，授信期限为1年。本公司为以上借款提供连带责任担保，并与银行签订了《最高额保证合同》，保证期间为《综合授信协议》约定的受信人履行债务期限届满之日起2年。

2020年4月20日，本公司与江苏奇智奇才游乐玩具有限公司、本公司实际控制人施信福签订《反担保合同》，约定由本公司实际控制人施信福为本公司上述担保提供反担保。

(2) 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
施信福	180,000.00	2021-02-05	2023-02-05	否
施信福	270,000.00	2019-05-21	2021-05-20	是
施信福	200,000.00	2020-03-03	2021-03-02	是
合计	650,000.00			

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
施信福	215,800.00	2021年1月	无	经营性借款
施信福	1,329,500.00	2020年1月	无	经营性借款
施信福	1,559,005.11	2019年1月	无	经营性借款
施信福	4,459,536.23	2018年1月	无	经营性借款
施信福	322,702.55	2017年1月	无	经营性借款
江苏爱心智能科技有限公司	290,000.00	2019年1月	无	经营性借款
江苏爱心智能科技有限公司	114,000.00	2018年6月	无	经营性借款
江苏爱心智能科技有限公司	208,904.00	2017年5月	无	经营性借款
施信义	300,000.00	2016年4月	无	经营性借款
合计	8,799,447.89			

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏爱心智能科技有限公司	85,000.00		85,000.00	
应收账款	江苏少儿春互联科技有限公司	2,285,100.00		432,000.00	
其他应收款	林巍	2,000.00		2,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	张井平	226,800.00	226,800.00
应付账款	南京司南科技有限公司	21,000.00	21,000.00
预收账款	淮安华顺教学设备安装有限公司	40,817.26	40,817.26
其他应付款	江苏爱心智能科技有限公司	612,904.00	612,904.00
其他应付款	南京一桓楼宇科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	施信福	7,709,319.75	9,215,243.89
其他应付款	施信义	300,000.00	300,000.00
其他应付款	高洋		7,200.00
其他应付款	林巍	1,188.00	1,188.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注八、（三）关联方交易之关联担保情况”

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
江苏少儿春互教育联科技有限公司	连带责任保证	490.00	2020 年 10 月 21 日至 2023 年 10 月 20 日	参见说明

非关联担保情况说明：2018 年 10 月 19 日，江苏少儿春互教育联科技有限公司（以下简称“少儿春”）与江苏淮安光大村镇银行签署了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为 490 万元，授信期限为 2018 年 10 月 23 日至 2019 年 10 月 22 日。本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行签订了《最高额保证合同》。上述《流动资金借款合同》和《综合授信协议》于 2019 年 10 月 22 日到期。2019 年 10 月 22 日，少儿春与江苏淮安光大村镇银行续签了《流动资金借款合同》和《综合授信协议》，金额为 490 万元，授信期限为 2019 年 10 月 22 日至 2020 年 10 月 21 日。本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司继续为以上借款提供连带责任担保，担保方与银行续签了《最高额保证合同》。2020 年 10 月 21 日由于少儿春不能按期足额偿还上述 490 万元借款，向银行申请借款展期，经借款人、贷款人、担保人协商一致，借款人少儿春、贷款人江苏淮安光大村镇银行以及担保人（本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司）于 2020 年 10 月 22 日共同签署了《借款展期协议》。本公司、本公司实际控制人施信福、施信福配偶张金芹、施信福之子施超、江苏华东施河教育城有限公司继续为少儿春向江苏淮安光大村镇银行的借款展期事项提供连带责任担保，保证期间为借款展期到期日起 2 年。

2021 年 01 月 08 日，施义春与本公司实际控制人之子施超签订股权转让协议，将其所持有的 748.08 万元股权(占注册资本的 61.42%)转让给施超；周顶梅与本公司实际控制人之子施超签订股权转让协议，将其所持有的 333 万元股权(占注册资本的 27.34%)转让给施超。该次股权转让后，少儿春的实际控制人变更为施超，成为本公司的关联企业。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

（一）公司对外担保情况

截至报告期末，如本附注八、（三）之关联担保情况、附注九、（二）之对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响事项所述，公司累计对外担保金额 2,630.00 万元，占公司期末净资产的比例为 902.24%。

（二）公司实际控制人施信福股权质押事项

2019 年 11 月 7 日，公司实际控制人施信福将其持有的本公司 48.36%股权在南京市江北新区管理委员会行政审批局办理了股权出质登记手续（质权登记编号：320191000516），出质股份数 1,450.8 万股，占其所持有公司股份数的 70%；质权人为：淮安市誉信融资担保有限公司。本次股权质押给淮安市誉信融资担保有限公司，作为淮安市誉信融资担保有限公司为江苏少儿春互教育联科技有限公司所申请的金额为 500.00 万元人民币的贷款提供担保的反担保。

（三）房屋租赁事项

2016年10月01日至今，本公司未计提也未支付承租的南京高新区内星火路9号软件大厦B座2层（面积1438平方米）的房屋租金。

本公司2015年6月进驻南京高新区南京软件园（东区），与南京高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“高新区管委会”）签订《投资协议》（编号：宁高管投协字[2015]44号）。根据《投资协议》约定，本公司租赁位于南京高新区内星火路9号软件大厦B座2层（面积1438平方米）的房屋，高新区管委会给予本公司房租减免的优惠政策：100 m²以内的租赁面积，给予前两年房租全免、第三年减半的优惠；超出100 m²的部分，首年度享受租金全免，后两年在税收达到1000元/m²/年的条件下，享受第二年租金全免，第三年租金减半政策；若未达到税收强度要求，则根据纳税完成情况，按照完成比例，同比例兑现房租优惠政策。2015年7月21日，本公司与高新区管委会下属单位南京软件园经济发展有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定年租金621,216.00元，租赁期限2015年10月01日起至2016年9月30日止；根据《投资协议》约定，2015年10月01日至2016年9月30日租金全免。2016年9月30日租赁合同到期后，本公司未与南京软件园经济发展有限公司续签租赁合同，高新区管委会也未对本公司的税收完成情况进行考核，2016年10月01日以后的租金标准及房租减免优惠事项，公司仍未与高新区管委会达成一致意见，公司暂未计提也未支付2016年10月01日以后的房租。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	190,194.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,932.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
合计	188,262.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	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	65.81	0.0481	0.0481
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.22	0.0428	0.0428

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司

二〇二一年八月三十日

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：

董事会秘书办公室