

三盛智慧教育科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
李霖	董事	我本人不参与公司实际经营管理，对公司的往来款、计提资产减值存在疑虑，公司解决违规担保的措施不够有力，我无法准确判断公司在经营、财务管理方面的风险。因此，我对本次会议的相关议案投弃权票。
熊艳	监事	我本人不参与公司实际经营管理，对公司的往来款、计提资产减值存在疑虑，公司解决违规担保的措施不够有力，我无法准确判断公司在经营、财务管理方面的风险。因此，我对本次会议的相关议案投弃权票。

公司董事李霖、监事熊艳对公司 2022 年半年度报告的真实、准确、完整存在异议。

公司负责人林荣滨、主管会计工作负责人曹磊及会计机构负责人(会计主管人员)曹磊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险因素与应对措施详见本报告第三节管理层讨论与分析之十“公司面临的风险和应对措施”。敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	44

备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、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) 其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、三盛教育	指	三盛智慧教育科技股份有限公司
卓丰投资	指	福建卓丰投资合伙企业（有限合伙），公司控股股东
三盛集团	指	三盛集团有限公司，公司实际控制人林荣滨、程璇夫妇所控制的一家以地产为主业、地产和家庭产业深度布局的综合运营平台
广州华欣	指	公司控股子公司，广州华欣电子科技有限公司
恒峰信息	指	公司全资子公司，恒峰信息技术有限公司
中育贝拉	指	公司控股子公司，北京中育贝拉国际教育科技有限公司
广东三盛教育	指	公司全资子公司，广东三盛智慧教育投资有限公司
广东三盛教育科技	指	公司全资孙公司，广东三盛智慧教育科技投资有限公司
小荷翰墨	指	公司全资子公司，北京小荷翰墨投资管理有限责任公司
北京汇冠触摸	指	公司全资子公司，北京汇冠触摸技术有限公司
教育信息化 2.0	指	由中华人民共和国教育部印发的《教育信息化 2.0 行动计划》于 2018 年 4 月 13 日正式提出，是教育信息化的升级，要实现从专用资源向大资源转变，从提升学生信息技术应用能力向提升信息技术素养转变，从应用融合发展向创新融合发展转变
IFPD	指	Interactive Flat Panel Display，交互式平板显示器
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 三盛	股票代码	300282
变更前的股票简称（如有）	三盛教育		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	三盛智慧教育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三盛教育		
公司的外文名称（如有）	Sansheng Intellectual Education Technology CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sansheng Education		
公司的法定代表人	林荣滨		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林荣滨（代行）	
联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 21 号楼三盛大厦 6 层	
电话	010-84573455	
传真	010-84574981	
电子信箱	dm@ssedu.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	122,064,178.86	173,543,904.91	-29.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-87,238,468.43	-25,970,948.70	-235.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-87,187,003.17	-29,071,980.63	-199.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,297,501.30	183,462,821.02	-109.97%
基本每股收益（元/股）	-0.2331	-0.0694	-235.88%
稀释每股收益（元/股）	-0.2331	-0.0694	-235.88%
加权平均净资产收益率	-5.68%	-1.50%	-4.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,907,595,229.84	1,822,528,549.11	4.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,491,962,003.00	1,579,200,471.43	-5.52%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-580,204.03	主要为资产处置损益
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）	541,374.14	科技项目政府补贴
委托他人投资或管理资产的损益	82,712.33	
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	-63,534.25	

变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,833.58	
减：所得税影响额	-19,452.60	
少数股东权益影响额（税后）	46,432.47	
合计	-51,465.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所处行业情况

1、公司所属行业基本情况综述

(1) 智能教育装备行业

作为智慧教学体系的核心硬件，智能交互平板集成了大尺寸液晶显示、音视频播放、触控交互和教学应用软件，针对不同阶段学生群体需求有着多样化的产品选择，其所拥有的高分辨率、高对比度和高亮度弥补了传统投影仪在显示效果上的不足，在大幅提升视觉效果的同时，增强了学生在课堂上的互动性和趣味性。主要应用场景包括普教、幼教、高校及各类智慧教室。

公司子公司广州华欣主要生产智能交互平板中所需的红外触摸屏，该产品大量应用于教学用智能交互平板当中，红外触摸屏具备稳定性高、适应性强、能够适应恶劣的外部环境、使用寿命长、透光率高、操控性能好、尺寸大小可自由定制、生产成本较低等多种优势。红外触摸技术在教育用智能交互平板市场占据重要地位，预计在未来相当长的时间内仍将是教育市场触摸技术的主要方向之一。

(2) 国际教育服务行业

近年来我国国际教育市场规模呈稳步扩增态势，截至 2019 年已达 715 亿元，同比增长 8.99%；2020 年受疫情冲击，行业规模小幅下滑，但整体仍维持高位，达 685 亿元，同比下降 4.2%；预计未来随着疫情对国际教育行业的压力逐步减小，海外疫情平稳后市场将迅速回弹、稳步发展，到 2022 年行业市场规模有望达 860 亿元。从细分市场来看，国际学校、留学考培、留学咨询等传统赛道仍是我国国际教育市场的主要组成部分，2021 年就读国际化学校、国际班的人数比 2019 年上升了 28%，未来随着用户需求多样化，背景提升、就业咨询等新兴赛道占比将不断提升。

英美等主要留学目标国家的中国留学生数量都维持在高位。英国 2021 年留学生人数 13.5 万人，比疫情前增长了 13%。近年来亚洲国家和地区的意向留学人数呈增长趋势，主要是亚洲留学具有性价比高、距离近、文化类似的优势。此外，选择意大利、西班牙、荷兰等小众留学国的意向留学人数也在不断上升。

日本高校国际学生整体数量呈现上升趋势，根据美国国际教育协会(IIE)的数据显示，2013-2020 年日本高校国际学生数量呈现上升趋势，2020 年日本高校国际学生达到了 22.8 万人，其中，中国学生达到了 9.4 万人，占比超四成。日本高校国际学生的占比也由 2013 年的 3.8% 上升至 2020 年的 6.2%。此外，在全球疫情爆发的大背景下，相较于欧美国家，日本疫情相对控制得较好，加之中美关系等不确定因素影响，使得部分准备前往欧美国家留学的中国学生选择前往日本。

(3) 智慧教育服务行业

教育信息化是国家信息化的重要组成，对实现教育现代化具有深远意义。

根据《教育信息化 2.0 行动计划》及后续系列相关政策，我国教育信息化行业的核心内容开始从以硬件集成模式为主向更偏重于“互联网+教育”的信息平台服务及后续应用模式的转变。教育信息化 1.0 时代以硬件集成模式为主，其特点是业务地域性较强，行业集中度较低，竞争格局较为激烈，具有全国范围品牌影响力的企业较少；教育信息化 2.0 时代，“互联网+教育”的信息平台服务及后续应用成为趋势，其对市场参与者的软件能力和技术水平提出了更高要求，尤其强调大数据和人工智能等新型技术在教育行业的垂直应用及服务模式创新，行业竞争门槛较以往明显提高。

2022 年 1 月,国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》,强调推进教育新型基础设施建设,推动“互联网+教育”持续健康发展;同时,国家《“十四五”国家信息化规划》提出实施全民数字素养与技能提升行动;全国教育工作会议提出实施国家教育数字化战略行动,教育领域的数字化改革逐渐加速。教育部 2022 年工作要点中明确提出“实施教育数字化战略行动”,将教育数字化转型作为推进教育现代化建设与高质量发展的重要引擎和关键特征。

2、去年以来国家教育政策频出,对教育信息化行业影响深远。

(1) 关于职业教育

2021 年 10 月中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》,明确鼓励社会资本参与职业教育。向高质量、与产业深度结合、符合中国产业升级方向的职业教育发展,并从政策、机制等方面为职业教育提供充分支持。要求到 2025 年,职业教育类型特色更加鲜明,现代职业教育体系基本建成,技能型社会建设全面推进。职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的 10%。2022 年 5 月 1 日,新修订的《中华人民共和国职业教育法》实施,强调职业教育是与普通教育具有同等重要地位的教育类型,明确职业教育是为全面建设社会主义现代化国家提供有力人才和技能支撑。

(2) 关于学生评价

2021 年 3 月,教育部等六部门联合印发了《义务教育质量评价指南》,《评价指南》要求,在实施工作中要注重优化评价方式方法,不断提高评价工作的科学性、针对性、有效性。

2022 年,教育部工作要点明确提出:加快完善德智体美劳全面培养的育人体系,促进学生健康成长全面发展。2022 年 1 月 1 日起施行《中华人民共和国家庭教育促进法》。家庭教育促进法是我国首部家庭教育立法,家庭教育促进法的实施,是大力弘扬中华民族家庭美德的法治体现,也是促进未成年人健康成长和全面发展的法治保障。2022 年 5 月教育部正式印发《义务教育课程方案》,将劳动从原来的综合实践活动课程中完全独立出来,从 2022 年秋季开学起,劳动课将正式成为中小学的一门独立课程。

3、公司所属行业不具有周期性特点,但具有一定的季节性特征

子公司恒峰信息所在智慧教育行业的季节性特点较为明显,表现在每年中高考后教育行业的招投标陆续开始,并在第四季度进入高峰期。因此,智慧教育行业一、二季度为行业淡季,三、四季度为行业旺季。子公司中育贝拉每年 8 月底完成招生并在 9 月份开学,每年 9 月至次年 8 月为一个教学周期,按照教学进度分 12 个月确认收入。因此,随着每年招生规模的不断增长,对经营业绩的影响为当年四季度至次年三个季度。

(二) 报告期内公司从事的主要业务

报告期内,公司主要从事智能教育装备、国际教育服务和智慧教育服务业务,各业务板块主要情况如下:

1、智能教育装备业务

子公司广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于教学用智能交互平板,目前是公司智能教育装备业务的核心,公司主力产品为 E 系列、G 系列;主要客户包括希沃、鸿合、海信、康冠等智能交互平板厂商。除教育领域外,公司上述触控产品还广泛应用在会议、金融、交通、零售等行业智能交互产品中。

2、国际教育服务业务

子公司中育贝拉主要业务包括:国际高中合作办学、国际大一合作办学、自费留学服务、国际交流等,合作伙伴包括各省市优质公办及民办学校。中育贝拉是剑桥国际考评部全球战略伙伴、美国荣誉课程中国独家代理、加州大学欧文分校生源基地,开设课程包括 AP、A-level、美国高中

课程、GAC 等，标准化的“全人教育体系课程”已在所有合作学校推广使用。截至目前，在北京、深圳、银川等各地开设 10 个国际课程中心。

3、智慧教育服务业务

子公司恒峰信息专注于提供智慧教育整体解决方案，是国家级高新技术企业。近年来积极开展对外专业合作，同时与西北师大、华南师大共建教育研究院、与韶关学院共建实验室、与宁德师院共建闽东大数据中心。业务覆盖智能校园建设、区域教育均衡、教育应用开发、平台+大数据+AI 等智能教育全生态，市场覆盖全国 27 个省市，累计服务院校超过 3,000 所，年覆盖学生约 750 万人。

二、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司拥有全球领先的红外触摸技术，始终致力于为教育、会议、金融、交通、零售等多个行业提供极致的智能交互解决方案，子公司广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于智能教育装备领域，细分领域市场具有领先优势。截至目前，公司在红外领域拥有国内外专利 160 余项，同时有近 50 项发明专利处于申请阶段。

恒峰信息以“为下一代打造更好的教育”为使命，深耕智慧教育行业十余年，致力于“互联网+教育”大平台建设，服务覆盖智能校园建设、区域教育均衡、教育应用开发、平台+大数据+AI 等智能教育全生态。经过多年积累，恒峰信息及子公司已拥有软件著作权约 140 项，具有 CMMI L5 软件能力成熟度认证证书、信息系统建设和服务能力 CS3 级、ITSS 信息技术服务运行维护标准认证等一系列行业领先体系认证，加入了广东省教育装备行业协会、中国教育装备行业协会。具备成熟的智慧教育大平台解决方案。

2、人才优势

公司管理团队、营销及业务团队、职能团队、研发团队等部门业务骨干均具有多年的行业经验，综合业务管理素质强，符合行业发展的趋势要求，工作积极、富有激情，业务上相互配合支持，协同性能较好。

三、主营业务分析

概述

新冠疫情持续给全球经济带来严重影响，公司在经营中面临市场通胀压力加剧、原材料供应紧缺、欧美等留学目的国疫情持续爆发导致人员流动受限等诸多不利因素，公司各业务条线积极应对，不断完善经营管理方案。报告期内，公司智能教育装备及国际教育服务板块的经营情况整体平稳，但智慧教育板块受行业竞争加剧及新业务模式尚未带来财务贡献的影响尚未得到明显好转。此外，公司根据实际情况，对可能发生信用减值损失及资产减值损失的资产计提减值准备。综上，公司 2022 年上半年度营业收入为 12,206.42 万元，同比下降 29.66%，归属于上市公司普通股股东的净利润-8,723.85 万元，主要为智慧教育板块恒峰信息经营亏损及计提资产减值损失所致。报告期内，公司各主要子业务经营情况如下：

1、广州华欣优化供应商管理，积极应对市场不利变化

国家“十四五规划”提出要构建高质量教育体系，拓展人口质量红利，政策鼓励使得 IFPD（Interactive Flat Panel Display，交互式平板显示器）在普教、职业教育、高等教育及产教融合平台等领域得到更广泛的应用。同时，会议用 IFPD 的需求也呈现出持续的增长。广州华欣依托 E 系列、G 系列及其他产品，在大尺寸红外触摸屏具备持续的市场竞争力。报告期内，E 系列和 G 系列产品成为广州华欣的主力产品，其中：E 系列出货量占比约为 79%；G 系列产品出货量占比

约为 17%。老产品 MD、SI、FA 系列基本完成退市，广州华欣顺利完成产品的升级换代。同时，随着项目研发的顺利推进，广州华欣新增专利 13 项，保持了行业领先优势。

报告期内因为疫情的持续，国家防疫政策等影响，国内订单需求减少，加之市场竞争加剧、产品价格下降，企业利润摊薄等不利因素导致经营压力增加，广州华欣不断调整经营管理方案，通过优化供应商管理、建立应急响应机制及提升产品技术解决方案等方式积极应对市场变化。报告期内，广州华欣营业收入 6,856.90 万元，同比下降 36.93%；实现净利润 770.51 万元，同比下降 61.43%。

2、受疫情和政策双重影响，中育贝拉发展延缓

今年以来，双减政策的进一步落地以及疫情反复对教育行业产生了较大的影响。在疫情严重的时期，多数校区无法正常开展招生及线下教学活动，校区学生线下上课时长不足一半。针对这一问题，中育贝拉通过线上说明会、网课等方式为家长和学生提供了完整的服务，提高了学员和家长的满意度。同时，中育贝拉重点加强专业能力，通过提供更好的增值服务，保障学员顺利毕业、升学。同时，受双减政策的持续影响，中育贝拉部分对外合作项目延期、取消，对经营业绩产生了负面影响。

报告期内，中育贝拉实现营业收入 2,186.66 万元，同比下降 29.22%，实现净利润-133.66 万元，上年同期为盈利 515.16 万元。

在目前的大环境下，中育贝拉将在以下方面做好经营工作：（1）加强内外合作，做好国际课程中心的运营工作，引入更多课程，提供更多更优质的产品；（2）加强市场宣传，扩大生源范围，降低成本费用；（3）持续优化校区服务，提高学员、家长满意度；（4）积极发掘新的市场机会。

3、行业竞争持续加剧，恒峰信息经营面临挑战

2018 年，我国开始实施“教育信息化 2.0”，计划到 2022 年基本实现“三全两高一大”的发展目标，构建一体化的“互联网+教育”大平台。近年来，由于国家教育信息化投入在经过高强度建设后，除个别细分领域外，整体投入规模增速已有所放缓，导致恒峰信息原有的优势信息化集成业务因财政经费投入缩减受到影响，从而使恒峰信息营业收入和经营业绩下降。此外，如“双减”政策的实施，民办教育促进法实施条例的限制、职业教育法的出台、素质教育评价的改革等等，也对恒峰公司的业务开展产生了一定影响。

面对政策及市场的变化，恒峰信息对业务也做了相应的调整。一方面加大职业教育市场的开拓力度，与多所职业院校建立合作关系；另一方面积极响应国家对义务教育质量评价的相关政策，大力推广综合素质评价的自研产品。以产品为点，以数据为线，构建智慧校园解决方案的一体化产品平台，提高在教育信息化领域的产品交付能力，最大化满足客户的需求。

报告期内，恒峰信息营业收入 271.62 万元，同比下降 69.70%，实现净利润-8,927.82 万元，同比亏损增加 279.22%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	122,064,178.86	173,543,904.91	-29.66%	报告期订单减少，收入减少
营业成本	75,731,642.28	107,423,264.85	-29.50%	报告期订单减少，收入减少相应的成本减少
销售费用	11,053,501.27	11,150,284.47	-0.87%	
管理费用	34,623,261.20	38,916,896.80	-11.03%	主要为报告期薪资及租金费用减少

财务费用	-943,078.18	-4,063,178.32	76.79%	主要为报告期利息费用增加
所得税费用	-31,562.51	204,731.59	-115.42%	主要为报告期所得税费用减少
研发投入	17,947,744.91	17,295,894.18	3.77%	
经营活动产生的现金流量净额	-18,297,501.30	183,462,821.02	-109.97%	主要为去年同期收到受限资金
投资活动产生的现金流量净额	13,502,745.01	-4,882,697.25	376.54%	主要为报告期收回的投资理财增加
筹资活动产生的现金流量净额	194,946,397.63	-19,423,637.33	1,103.66%	主要为报告期内增加银行借款
现金及现金等价物净增加额	190,477,788.98	159,061,652.89	19.75%	
信用减值损失	-51,401,166.77	-27,198,671.40	88.98%	主要为报告期内应收账款坏账计提增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能教育装备	84,319,007.93	55,997,444.34	33.59%	-31.52%	-30.06%	-1.39%
智慧教育服务	2,716,167.58	2,654,354.06	2.28%	-69.70%	-64.84%	-13.51%
国际教育服务	21,866,591.80	15,525,505.44	29.00%	-29.22%	-15.37%	-11.62%
其他	13,162,411.55	1,554,338.44	88.19%	24.67%	5.78%	2.11%
分行业						
制造业	84,319,007.93	55,997,444.34	33.59%	-31.52%	-30.06%	-1.39%
教育服务业	24,582,759.38	18,179,859.50	26.05%	-38.32%	-29.79%	-8.99%
其他	13,162,411.55	1,554,338.44	88.19%	24.67%	5.78%	2.11%
分地区						
国内收入	107,283,826.98	68,370,034.87	36.27%	-28.71%	-27.22%	-1.30%
国外收入	14,780,351.88	7,361,607.41	50.19%	-35.91%	-45.40%	8.65%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,498,950.02	1.72%	对联营企业的投资收益	否
公允价值变动损益	-63,534.25	0.07%		否
资产减值	-16,700,890.88	19.19%	主要为计提无形资产减值损失	否
营业外收入	540,185.14	-0.62%	主要为政府补贴收入	否
营业外支出	141,347.93	0.16%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,332,018,477.81	69.83%	1,130,965,063.33	62.05%	7.78%	主要为报告期内增加银行短期借款
应收账款	39,891,313.61	2.09%	108,443,339.99	5.95%	-3.86%	主要为报告期回款和计提信用减值损失所致
存货	58,685,900.36	3.08%	59,056,487.71	3.24%	-0.16%	
投资性房地产	47,515,219.79	2.49%	48,194,751.83	2.64%	-0.15%	
长期股权投资	10,941,965.68	0.57%	12,523,628.03	0.69%	-0.12%	主要为报告期内对联营企业的投资损失
固定资产	57,730,809.36	3.03%	62,675,776.29	3.44%	-0.41%	主要为报告期内计提折旧和处置部份固定资产所致
使用权资产	77,914,713.45	4.08%	79,782,337.29	4.38%	-0.30%	主要为报告期内计提折旧所致
短期借款	200,000,000.00	10.48%			10.48%	主要为报告期增加短期借款
合同负债	15,115,326.77	0.79%	30,625,775.21	1.68%	-0.89%	主要为报告期内合同负债减少
租赁负债	76,830,673.83	4.03%	75,105,249.76	4.12%	-0.09%	
应收票据	1,803,167.00	0.09%	850,000.00	0.05%	0.04%	主要为报告期收到银行承兑汇票所致
交易性金融资产	0.00	0.00%	20,063,534.25	1.10%	-1.10%	主要为理财产品到期兑付
预付款项	29,978,472.21	1.57%	14,823,441.81	0.81%	0.76%	主要为报告期内预付款项增加
其他流动资产	17,517,138.74	0.92%	30,833,785.54	1.69%	-0.77%	主要为待抵扣进项税减少

开发支出	3,041,465.51	0.16%	1,901,682.48	0.10%	0.06%	主要为报告期开发支出增加
预收款项	884,044.47	0.05%	2,029,117.32	0.11%	-0.06%	主要为报告期内预收租金减少
应付职工薪酬	5,935,550.27	0.31%	8,966,101.67	0.49%	-0.18%	主要为报告期初计提薪资在 本期支付所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	20,063,534.25	-63,534.25			20,000,000.00	40,000,000.00		0.00
4. 其他权益工具投资	14,410,391.52					600,000.00		13,810,391.52
金融资产小计	34,473,925.77	-63,534.25			20,000,000.00	40,600,000.00		13,810,391.52
上述合计	34,473,925.77	-63,534.25			20,000,000.00	40,600,000.00		13,810,391.52
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金：1,012,539,057.00 元，主要为存单质押和其他涉诉临时冻结资金。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	6,750,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,000,000.00	-63,534.25	0.00		20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
其他	0.00		19,178.08	20,000,000.00	20,000,000.00	19,178.08	0.00	0.00	自有资金
合计	20,000,000.00	-63,534.25	19,178.08	20,000,000.00	40,000,000.00	19,178.08	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
合计		4,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受	受	产	金	资	起	终	资	报	参	预	报	报	本	是	未	事
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

托机构名称（或受托人姓名）	托机构（或受托人）类型	品类型	额	金来源	始日期	止日期	金投向	酬确定方式	考年化收益率	期收益（如有）	告期实际损益金额	告期损益实际收回情况	年度计提减值准备金额（如有）	否经过法定程序	来是否还有委托理财计划	项概述及相关查询索引（如有）
交通银行	银行	保本浮动收益	2,000	自有资金	2022年05月05日	2022年05月19日	其他	浮动收益型	2.50%	1.92	1.92	已到期收回	0	是	无	
招商银行	银行	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2021年11月08日	2022年02月27日	其他	浮动收益型	2.75%	3.99	3.99	已到期收回	0	是	无	
中国银行	银行	非保本浮动收益	500	自有资金	2021年12月02日	2022年02月28日	其他	浮动收益型	3.20%	1.31	1.31	已到期收回	0	是	无	
中国银行	银行	非保本浮动收益	500	自有资金	2021年12月08日	2022年03月01日	其他	浮动收益型	2.90%	1.05	1.05	已到期收回	0	是	无	
合计			4,000	--	--	--	--	--	--	8.27	8.27	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
广州华欣电子科技有限公司	子公司	触摸屏生产及销售	3,000,000.00	320,999,700.19	285,067,572.02	68,569,021.09	7,832,529.93	7,705,061.06
恒峰信息技术有限公司（合并口径）	子公司	教育软件及智慧教育服务	283,000,000.00	228,734,346.95	124,102,898.99	2,716,167.58	-89,895,219.61	-89,278,236.01
北京中育贝拉国际教育科技有限公司（合并口径）	子公司	国际教育服务	11,402,524.50	115,284,342.29	23,389,990.12	21,866,591.80	-1,335,669.97	-1,336,624.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、广州华欣报告期营业收入 6,856.90 万元，同比减少 36.93%，实现净利润 770.51 万元，同比减少 61.43%。

2、恒峰信息报告期营业收入 271.62 万元，同比减少 69.70%，实现净利润-8,927.82 万元，同比亏损增加 279.22%。

3、中育贝拉报告期营业收入 2,186.66 万元，同比减少 29.22%，净利润为-133.66 万元，上年同期为盈利 515.16 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧风险和应对措施

随着我国教育信息化产业进入 2.0 时代，相关产品的商业模式尚处于探索过程中，还未形成成熟的盈利模式，同时随着在线教育的发展以及因新冠疫情带来的大量在线教育需求，腾讯、阿里、字节跳动等互联网巨头纷纷大举进场，大量提供免费应用以求短期内迅速拓展潜在市场，大量规模企业的加入，致使“互联网+教育”业务的竞争陡然加剧，要想保持先发优势需要不断加大资金投入，而该业务的盈利模式尚未得到有效验证。新业务持续的资金投入及尚不明确的盈利预期加之传统业务受经费投入下降以及疫情的反复冲击，为恒峰信息的经营带来了较大挑战。

广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于教学用交互智能平板，是公司智能教育装备业务的核心。虽然广州华欣在细分行业内拥有较强的品牌影响力和服务能力，但是随着行业内芯片短缺，原材料价格上涨、低成本竞争对手的崛起以及其他触控技术在大尺寸触摸屏领域的应用，广州华欣面临成本上升、市场竞争加剧、市场份额下降的风险。此外，随着我国教育信息化行业的核心内容从以硬件集成模式为主到更偏重于“互联网+教育”的信息平台服务及后续应用模式的转变，教学用交互智能平板未来增速可能放缓，从而导致广州华欣未来增速存在放缓的风险。

未来公司将继续加强研发投入，持续推出性能更优、体验更好、价格更具竞争力的教育智能化整体解决方案及相关配套产品，在满足客户需求的同时，把握市场发展趋势。

2、产业政策变化风险和应对措施

教育信息化在我国教育产业的发展过程中具有战略地位，公司子公司恒峰信息所从事的智慧教育服务业务近年来受到国家相关政策的大力支持。自国务院 2010 年 7 月颁布《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》以来，教育部 2012 年 3 月颁布《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》、2016 年 6 月颁布《教育信息化“十三五”规划》，其他相关部委也已出台多项鼓励政策。近两年，教育部 2018 年 4 月制定了《教育信息化 2.0 行动计划》，国务院 2019 年 2 月颁布《中国教育现代化 2035》和《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022 年）》。上述政策的逐步推出意味着教育信息化从以硬件集成模式为主向更偏重于“互联网+教育”的信息平台服务及后续应用模式的转变。虽然恒峰信息积极调整业务重心、聚焦业务区域，在优化原有业务团队的同时，吸纳了一批相应领域的高层次人才，加大了相关领域的研发投入，积极应对市场变化。但是，由于在转型过程中，新的教育信息化模式前期研发投入较大，而商业模式尚处于探索过程中，还未形成成熟的盈利模式，恒峰信息能否持续把握行业的发展趋势，进一步巩固和提升行业地位和市場影响力存在一定的不确定性。

3、政策不确定性导致的业务拓展不利的风险和应对措施

教育行业受产业政策的影响较大，部分行业政策的颁布或修订，将一定程度上影响公司业务拓展的方向和实施周期，进而影响公司营业收入和利润规模的增速。2021 年教育行业政策频出，由年初的打击虚假宣传和严查资本运作，到年中的校外教育培训监管司成立，直至 2021 年 7 月中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称“双减”新规），明确禁止了教育培训企业商业化运作并且从多个方面收紧了对于教育培训机构的监管。

虽然目前发布相关政策对公司主营业务不存在直接重大不利影响，但针对上述风险，公司将积极跟进和研究行业政策的最新导向，重点拓展政策鼓励发展并且和公司现有业务存在协同效应的细分领域，降低政策不确定性导致的业务拓展风险。

4、应收股权转让款不能足额收回的风险和应对措施

公司于 2020 年 4 月签订了《王静与三盛智慧教育科技股份有限公司关于山东三品恒大教育科技股份有限公司之股份回购协议》（以下简称“股份回购协议”），王静需按照公司已支付的投资款 7800 万元加年化 12% 的回购对价分三期回购公司持有的 200 万股恒大教育股份，王静未按照股份回购协议约定及时履行第二期、第三期回购义务，公司于 2020 年 12 月提起仲裁申请，北京仲裁委员会于 2021 年 3 月 30 日开庭，公司于 2021 年 5 月 9 日收到北京仲裁委员会的《裁决书》（【2021】京仲案字第 1207 号），基本支持了公司的仲裁请求。截至本公告日，公司累计收到王静支付的股权回购款共计 1579.13 万元，根据公司提交的强制执行申请，法院已对王静银行账户、股权类资产、房产等主要个人资产进行

查封或冻结，已对王静采取限制消费令，并将其列入失信被执行人。公司将继续推进本案件的后续执行，维护公司及全体股东的权益。本次股权转让款存在不能足额收回的风险。

5、核心人才流失风险和应对措施

公司智能教育装备及服务业务属于技术和智力密集型行业，人才是该行业的核心竞争要素，尤其是既掌握 IT 开发技术又能够深入理解教育教学过程的复合型人才。公司经过多年积累，目前已拥有一个相对稳定的研发、教研、市场开拓和业务运营于一体的高效团队。但是，研发型企业通常会面临人员流动率高、知识结构更新快、人力成本不断上升的问题。随着市场竞争加剧，如果出现核心人员大量流失，将会影响公司的持续研发能力，从而对公司的长期稳定发展及持续盈利能力带来不利影响。

公司国际教育服务业务的发展倚重于经验丰富的教师和优秀的运营管理团队，子公司中育贝拉目前正处于业务拓展期，如何吸引到业务快速发展所需的优秀人才并有效消化该等人才较高的人力成本，将会影响到其未来的业务拓展和规模扩张。

公司将继续加强核心团队和核心骨干的队伍建设，通过各种手段增强优质人才的粘性和忠诚度；不断加强公司知识产权保护力度，以防止因人才流失给公司带来的不利影响；同时，以“事业大平台，财富共同体”的理念打造具有竞争力的事业发展平台和激励方式，吸纳更多的优秀人才。

6、违规担保的风险和应对措施

公司通过对银行存款等情况进行自查，发现子公司存在以银行定期存单为实际控制人的关联公司或指定公司提供质押担保，未切实履行法律法规及公司章程规定的上市公司审议程序或信息披露义务的情形，构成违规担保。公司将持续完善各项内部控制制度，不断优化公司业务及管理流程，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》9.4 条第（五）项“公司向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情形严重的”以及 9.5 条项规定“上述违规行为存在无可行的解决方案或者虽然提出解决方案但预计无法在一个月解决的”和 9.5 条第（二）项“上市公司违反规定程序对外提供担保的余额（担保对象为上市公司合并报表范围内子公司的除外）在 1,000 万元以上，或者占上市公司最近一期经审计净资产的 5%以上”，预计无法在一个月内解决的，公司股票交易将被实施其他风险警示。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.14%	2022 年 01 月 26 日	2022 年 01 月 27 日	巨潮资讯网 《2022-006：三盛教育：2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	0.06%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 《2022-025：三盛教育：2021 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张锦贵	董事	离任	2022 年 01 月 11 日	个人原因
林强	董事	被选举	2022 年 01 月 11 日	公司董事会选举
杨玉英	副总经理、董事会秘书	离任	2022 年 02 月 19 日	个人原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司始终坚持规范经营，实现公司、股东、员工的整体价值，鼓励员工积极参与社会公益活动，履行社会责任。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本合伙企业直接或间接持有上市公司股份期间，本合伙企业控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；2、无论何种原因，如本合伙企业（包括本合伙企业将来成立的子公司和其它受本合伙企业控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本合伙企业将及时告知上市公司，并将尽最大努力促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求本合伙企业放弃该等业务机会，或采取法	2017年10月27日	长期有效	报告期内，承诺人诚信地履行了承诺事项。

			律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决； 3、如违反上述承诺，本合伙企业将承担由此给上市公司造成的全部损失；本合伙企业因违反上述承诺所取得全部利益归上市公司所有。			
	福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本次交易完成后，卓丰投资承诺不利用自身对汇冠股份的股东地位及重大影响，谋求汇冠股份及其下属子公司在业务合作等方面给予卓丰投资及卓丰投资投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对汇冠股份的股东地位及重大影响，谋求与汇冠股份及其下属子公司达成交易的优先权利。 2、杜绝卓丰投资及卓丰投资所投资的其他企业非法占用汇冠股份及其下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求汇冠股份及其下属子公司违规向卓丰投资及卓丰投资其所投资的其他企业提供任何形式的担保，同时会在对等条件下，为汇冠股份提供相同额度的担保。	2017 年 10 月 27 日	长期有效	报告期内，承诺人诚信地履行了承诺事项。

			<p>3、本次交易完成后，卓丰投资将诚信和善意履行作为汇冠股份股东的义务，避免与汇冠股份（包括其控制的企业）之间的不合理的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与汇冠股份依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件</p> <p>和汇冠股份《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和汇冠股份《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。</p> <p>4、本次交易完成后，卓丰投资承诺在汇冠股份股东大会对涉及卓丰投资及卓丰投资控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>表决的义务。</p> <p>5、本次交易完成后，卓丰投资保证将依照汇冠股份《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害汇冠股份及其他股东的合法权益。</p> <p>6、本次交易完成后，除非卓丰投资不再为汇冠股份之股东，本承诺将始终有效。若卓丰投资违反上述承诺给汇冠股份及其他股东造成损失的，一切损失将由卓丰投资承担。</p>			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	李松、王伟、镇江市乐作舟信息科技服务合伙企业（有限合伙）、镇江市龙韞腾琛信息科技服务合伙企业（有限合伙）、镇江市栋樊景盈信息科技服务合伙企业（有限合伙）	业绩承诺	2021年2月1日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于签署北京中育贝拉国际教育科技有限公司〈股权收购协议之补充协议〉的议案》，同意业绩承诺调整为李松、王伟、镇江市龙韞腾琛信息科技服务合伙企业（有限合伙）、镇江市栋樊景盈信息科技服务合伙企业（有限合伙）承诺中育	2019年09月18日	2021年2月1日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于签署北京中育贝拉国际教育科技有限公司〈股权收购协议之补充协议〉的议案》，同意将业绩承诺时间变更为2021年度-2025年度	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对中育贝拉2021年度财务报表进行了审计，并出具了众环审字[2022]第2210035号审计报告，经审计2021年度中育贝拉实际完成业绩承诺金额为758.87万元，业绩承诺净利润为1230万元。实现率为61.70%。本年度中育贝拉经审计的净利润

			贝拉 2021 年度-2025 年度实际实现净利润分别不低于人民币 1230 万元、1610 万元、2070 万元、2670 万元和 3420 万元			低于《股权收购协议之补充协议》中约定的业绩承诺。根据公司与中育贝拉业绩承诺方签订的《股权收购协议之补充协议》，若中育贝拉 2021 年度实际实现净利润低于人民币 1230 万元，但实际实现净利润高于承诺净利润的 60%，即 738 万元（含本数），则业绩承诺期延长一年度，即为 2022 年度-2026 年度，2022 年度-2026 年度承诺净利润分别不低于人民币 1230 万元、1610 万元、2070 万元、2670 万元、3420 万元。若触发业绩承诺期延长条款，则对 2021 年度业绩，业绩承诺方无需承担现金补偿、股票补偿或股权补偿义务。
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
珠海星盛茂达贸易有限公司	控股股东关联人	2021年7月	经营资金需求	19,000		12.03%		19,000	12.03%	19,000	现金清偿	19,000	2022年12月之前
珠海宏仕通贸易有限公司	控股股东关联人	2021年7月	经营资金需求	19,000		12.03%		19,000	12.03%	19,000	现金清偿	19,000	2022年12月之前
珠海易富利贸易有限公司	控股股东关联人	2021年10月	经营资金需求	19,000		12.03%		19,000	12.03%	19,000	现金清偿	19,000	2022年12月之前
福建三盛实业有限公司	控股股东关联人	2021年12月	经营资金需求	38,000		24.06%	4,800	33,200	21.02%	33,200	现金清偿	33,200	2022年12月之前
合计				95,000	0	60.15%	4,800	90,200	57.11%	90,200	—	90,200	—
相关决策程序				无									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				公司的全资孙公司广东三盛教育科技以银行定期存单为实际控制人的关联企业或指定企业贷款提供担保，截至财务报表报出日，尚有 90,200 万元的担保责任未解除。这些为关联方提供的担保，未履行董事会、股东大会等相应审批程序，公司存在违规对外提供担保的情形。									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				针对上述违规担保情形，公司董事会将积极督促相关责任人认真整改，并持续追踪相关进展，以维护公司和股东的合法权益。									

注：因目前涉及质押担保的公司存单仍旧存放于指定银行中，并未出现因被担保方债务违约而导致被划转的情形，因此未发生实质性非经营性资金占用，但已构成违规担保。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间(月份)
--------	----------	--------	----------------	------	-----	--------------	----------------	--------	--------	------------

珠海宏仕通贸易有限公司	实际控制人的关联企业	19,000	12.03%	存单质押	14 个月	19,000	12.03%	包括但不限于处置相关资产、合法贷款等形式筹措资金	19,000	2022 年 12 月之前
珠海易富利贸易有限公司	实际控制人的关联企业	19,000	12.03%	存单质押	12 个月	19,000	12.03%	包括但不限于处置相关资产、合法贷款等形式筹措资金	19,000	2022 年 12 月之前
珠海星盛茂达贸易有限公司	实际控制人的关联企业	19,000	12.03%	存单质押	14 个月	19,000	12.03%	包括但不限于处置相关资产、合法贷款等形式筹措资金	19,000	2022 年 12 月之前
福建三盛实业有限公司	实际控制人的关联企业	38,000	24.06%	存单质押	9 个月	33,200	21.02%	包括但不限于处置相关资产、合法贷款等形式筹措资金	33,200	2022 年 12 月之前
合计		95,000	60.15%	--	--	90,200	57.11%	--	--	--
违规原因	公司的全资孙公司广东三盛教育科技以银行定期存单为实际控制人的关联企业或指定企业提供贷款担保,截至财务报表报出日,尚有 90,200 万元的担保责任未解除。这些为关联方提供的担保,未履行董事会、股东大会等相应审批程序,公司存在违规对外提供担保的情形。									
已采取的解决措施及进展	本报告期内,实际控制人的关联公司已归还其银行贷款 4,800 万元。根据实际控制人向公司反馈的工作进度,其正在采取处置资产和合法贷款的方式积极筹措资金归还银行借款,以尽快解除公司的质押担保事项。									

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 4 月 27 日对三盛智慧教育科技股份有限公司 2021 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。该报告涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况，公司董事会表示同意。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2020 年 12 月 29 日向北京仲裁委员会提起仲裁申请, 请求王静支付山东三品恒大教育科技股份有限公司股份回购价款。北京仲裁委员会于 2020 年 12 月 29 日受理, 已于 2021 年 3 月 30 日开庭、2021 年 5 月 9 日收到裁决书。	7,267.37	否	已于 2021 年 3 月 30 日开庭, 于 2021 年 5 月 9 日收到北京仲裁委员会的《裁决书》 【2021】京仲案字第 1207 号), 基本支持了公司的仲裁请求。根据公司提交的强制执行申请, 目前法院在实施强制执行过程中, 并已对王静银行账户、股权类资产、房产等主要个人资产进行查封、冻结或拍卖。法院已对王静采取限制消费令, 并将其列入失信被执行人。	已于 2021 年 3 月 30 日开庭, 于 2021 年 5 月 9 日收到北京仲裁委员会的《裁决书》 【2021】京仲案字第 1207 号), 基本支持了公司的仲裁请求。目前法院正在实施强制执行过程中。	公司正在根据仲裁结果推进执行进展, 目前尚未执行完成。	2021 年 05 月 10 日	1、《关于公司提起仲裁及财产保全的公告》(公告编号: 2021-007); 2、《关于公司收到仲裁裁决书的公告》(公告编号: 2021-031); 巨潮资讯网
子公司恒峰信息诉延津	2,935.79	否	截至本公告披露日, 尚	2022 年 2 月 26 日恒峰信	强制执行中, 暂未查		不适用

智慧教育科技股份有限公司、北京城云投资有限公司买卖合同纠纷案，要求被告方支付货款，目前法院已作出一审胜诉判决，正在强制执行中			在强制执行中。	息收到判决书，支持恒峰信息诉讼请求，判决已生效，正在强制执行中。	询和执行到财产。		
子公司广州华欣电子科技有限公司起诉广州诚科商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、峻凌电子（东莞）有限公司以及姜君德、徐翱等 12 名离职员工侵害技术秘密案件（2019 粤 73 知民初 1212 号），于 2019 年 9 月 2 日被广州知识产权法院受理。目前正在法院审理过程中。	1,000	否	一审审理中	案件尚在审理过程中，尚未出具判决	不适用		不适用
子公司广州华欣电子科技有限公司起诉广州诚科商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、佛山市厦欣科技有限公司以及刘辉武、王龙辉等 5 名离职员工侵害技术秘密案件（2019 粤 73 知民初 1560 号），于	300	否	一审审理中	案件尚在审理过程中，尚未出具判决	不适用		不适用

2019年11月5日被广州知识产权法院受理，目前正在法院审理过程中。							
子公司广州华欣电子科技有限公司起诉广州诚科商贸有限公司、广州君海商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、峻凌电子（东莞）有限公司、佛山市厦欣科技有限公司专利侵权案件。2019年12月10日收到广州知识产权法院的一审判决，判决驳回广州华欣诉讼请求。广州华欣提起上诉，法院于2020年10月16日作出终审判决。	1,000	否	案件已审结并已完成执行。	终审判决撤销广州知识产权法院的一审判决，要求各被告方停止侵权、销毁侵权产品并赔偿华欣损失和合理开支计312.6万等，即广州华欣二审胜诉。截至本公告披露日，案件已执行完毕。被告的再审申请，已被法院驳回。	执行完毕，各被告方已支付广州华欣赔偿款、合理开支、延迟履行利息共3,139,306.28元。		不适用
其他未达到披露标准的诉讼、仲裁事项	994.18	否	部分和解并收回款项，部分仍在执行中	截至本公告披露日，部分收回款项，部分仍在审理中	不适用		不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福州景雅装饰工程有限公司	公司董事长实际控制的法人主体	采购	景观绿化	市场议价	市场议价	47.9	40.00%	90	否	转账结算	-		不适用
合计				--	--	47.9	--	90	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司与兴业银行北京分行签订一年期综合授信合同，金额为 2 亿元，期限为 2022 年 4 月 2 日至 2023 年 4 月 1 日，由三盛集团有限公司、林荣滨、程璇提供连带责任保证。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海星盛茂达贸易有限公司		19,000	2021年07月16日	19,000	质押			14个月	否	是
珠海宏仕通贸		19,000	2021年07月06日	19,000	质押			14个月	否	是

易有限公司			日							
珠海易富利贸易有限公司		19,000	2021年10月13日	19,000	质押			12个月	否	是
福建三盛实业有限公司		33,200	2021年12月24日	33,200	质押			9个月	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)					0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)					90,200
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				0	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					90,200
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										60.46%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										90,200
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)										15,601.9
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										90,200
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	公司的全资孙公司广东三盛教育科技存在以银行定期存单为实际控制人的关联公司提供质押担保, 未履行公司董事会、股东大会审议决策程序。									

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）公司与中育贝拉及相关业绩承诺方签署《股权收购协议之补充协议》及 2021 年度业绩承诺完成情况

受新冠疫情以及人员跨国流动受限等因素影响，中育贝拉外部经营环境发生较大变化，公司于 2021 年 1 月 14 日召开了第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十次会议，并于 2021 年 2 月 1 日召开了 2021 年第一次临时股东大会。审议通过了《关于签署北京中育贝拉国际教育科技有限公司〈股权收购协议之补充协议〉的议案》，对原《股权收购协议》中部分条款进行调整并签署《股权收购协议之补充协议》，就中育贝拉整体估值、业绩承诺及相关事宜进行了调整，根据补充协议约定的股权补偿条款，公司对中育贝拉的持股比例增加至 60.67%。详见公司于 2021 年 1 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于签署北京中育贝拉国际教育科技有限公司〈股权收购协议之补充协议〉的公告》（公告编号：2021-005）。

中育贝拉 2021 年度实际实现净利润低于人民币 1230 万元，但实际实现净利润高于承诺净利润的 60%，即 738 万元（含本数），根据公司与中育贝拉业绩承诺方签订的《股权收购协议之补充协议》，业绩承诺期延长一年度，即为 2022 年度-2026 年度，2022 年度-2026 年度承诺净利润分别不低于人民币 1230 万元、1610 万元、2070 万元、2670 万元、3420 万元。

（二）公司股权回购款回收事项进展

由于新冠疫情的影响及双方发展重心发生调整，经公司 2020 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过，公司与王静签订了《王静与三盛智慧教育科技股份有限公司关于山东三品恒大教育科技股份有限公司之股份回购协议》，双方同意原投资协议约定的第二次投资不再进行，公司第一次投资已持有的目标公司 200 万股股份由王静按照投资成本加对应利息（年化利息为 12%）分三期进行回购。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于投资山东三品恒大教育科技股份有限公司的进展公告》（公告编号：2020-020）。2020 年 5 月 19 日公司召开 2019 年度股东大会，审议通过了上述事项。

《股份回购协议》生效后，王静仅履行了《股份回购协议》约定的第一期及第二期部分回购款，共计 1,528.1288 万元，第二期部分回购款和第三期全部回购款，王静未能及时支付。公司于 2020 年 12 月 29 日向北京仲裁委提起仲裁申请，具体内容详见公司于 2021 年 1 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于公司提起仲裁及财产保全的公告》（公告编号：2021-007）。本次仲裁于 2021 年 3 月 30 日开庭，公司于 2021 年 5 月 9 日收到北京仲裁委员会的《裁决书》（【2021】京仲案字第 1207 号），基本支持了公司的仲裁请求。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 10 日在巨潮资讯网披露的《关于公司收到仲裁裁决书的公告》（公告编号：2021-031）。此后，公司收到了王静支付的股权回购款 50 万元。

根据公司提交的强制执行申请，法院已对王静银行账户、股权类资产、房产等主要个人资产进行查封或冻结，已对王静采取限制消费令，并将其列入失信被执行人。截至本公告日，公司累计收到王静支付的股权回购款共计 1579.13 万元，公司将进一步查询、申请查封王静更多可执行财产，并推进本案件的后续执行情况，维护公司及全体股东的权益。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	374,306,455	100.00%						374,306,455	100.00%
1、人民币普通股	374,306,455	100.00%						374,306,455	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	374,306,455	100.00%						374,306,455	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,928	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	27.20%	101,800,318	0	0	101,800,318	质押	76,250,000
王文清	境内自	3.36%	12,575,	0	0	12,575,	质押	11,575,786

	然人		786			786		
黄晋晋	境内自然人	1.57%	5,889,060	0	0	5,889,060		
#刘胜坤	境内自然人	1.24%	4,649,200	0	0	4,649,200		
上海迎春投资管理 有限公司	境内非 国有法 人	0.78%	2,931,228	0	0	2,931,228		
王超	境内自然人	0.74%	2,773,000	700,700	0	2,773,000		
王俊	境内自然人	0.74%	2,758,100	0	0	2,758,100		
王伟	境内自然人	0.69%	2,595,150	0	0	2,595,150		
张瑛	境内自然人	0.67%	2,506,500	161,000	0	2,506,500		
李松	境内自然人	0.63%	2,372,766	-71,050	0	2,372,766		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	101,800,318	人民币普通股	101,800,318					
王文清	12,575,786	人民币普通股	12,575,786					
黄晋晋	5,889,060	人民币普通股	5,889,060					
#刘胜坤	4,649,200	人民币普通股	4,649,200					
上海迎春投资管理 有限公司	2,931,228	人民币普通股	2,931,228					
王超	2,773,000	人民币普通股	2,773,000					
王俊	2,758,100	人民币普通股	2,758,100					
王伟	2,595,150	人民币普通股	2,595,150					
张瑛	2,506,500	人民币普通股	2,506,500					
李松	2,372,766	人民币普通股	2,372,766					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东	公司第四大股东刘胜坤通过普通证券账户持有 1,087,600 股外，还通过万和证券股份有限公司客							

参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	户信用交易担保证券账户持有 3,561,600 股，实际合计持有 4,649,200 股
-----------------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,332,018,477.81	1,130,965,063.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		20,063,534.25
衍生金融资产		
应收票据	1,803,167.00	850,000.00
应收账款	39,891,313.61	108,443,339.99
应收款项融资		
预付款项	29,978,472.21	14,823,441.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,606,151.54	19,768,448.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	58,685,900.36	59,056,487.71
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	17,517,138.74	30,833,785.54
流动资产合计	1,500,500,621.27	1,384,804,101.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,941,965.68	12,523,628.03
其他权益工具投资	13,810,391.52	14,410,391.52
其他非流动金融资产		
投资性房地产	47,515,219.79	48,194,751.83
固定资产	57,730,809.36	62,675,776.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	77,914,713.45	79,782,337.29
无形资产	64,658,936.81	89,349,908.48
开发支出	3,041,465.51	1,901,682.48
商誉	71,835,522.40	71,835,522.40
长期待摊费用	36,379,435.55	34,789,913.88
递延所得税资产	22,688,472.07	22,122,408.89
其他非流动资产	577,676.43	138,126.72
非流动资产合计	407,094,608.57	437,724,447.81
资产总计	1,907,595,229.84	1,822,528,549.11
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
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	43,178,965.72	51,336,485.24
预收款项	884,044.47	2,029,117.32
合同负债	15,115,326.77	30,625,775.21
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	5,935,550.27	8,966,101.67
应交税费	2,455,816.01	1,921,551.75
其他应付款	7,733,745.07	9,378,615.94
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	12,674,048.42	10,167,228.49
其他流动负债	10,078,499.39	13,206,851.28
流动负债合计	298,055,996.12	127,631,726.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	76,830,673.83	75,105,249.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,175,870.57	4,196,894.57
递延收益	0.00	
递延所得税负债	446,250.00	499,171.61
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	81,452,794.40	79,801,315.94
负债合计	379,508,790.52	207,433,042.84
所有者权益：		
股本	374,306,455.00	374,306,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,874,324,153.69	1,874,324,153.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,157,086.14	8,157,086.14
一般风险准备		
未分配利润	-764,825,691.83	-677,587,223.40
归属于母公司所有者权益合计	1,491,962,003.00	1,579,200,471.43
少数股东权益	36,124,436.32	35,895,034.84
所有者权益合计	1,528,086,439.32	1,615,095,506.27
负债和所有者权益总计	1,907,595,229.84	1,822,528,549.11

法定代表人：林荣滨 主管会计工作负责人：曹磊 会计机构负责人：曹磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	64,508,241.26	40,703,404.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,592,386.79	6,930.40

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	870,754,043.08	667,337,903.57
其中：应收利息		
应收股利	5,763,251.31	9,879,859.08
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	288,435.78	341,588.06
流动资产合计	937,143,106.91	708,389,826.96
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	932,354,460.85	933,631,846.59
其他权益工具投资	800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	47,515,219.79	48,194,751.83
固定资产	31,166,017.57	32,193,924.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,565,214.51	49,267,543.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,193,590.06	8,948,421.28
递延所得税资产		
其他非流动资产	577,676.43	138,126.72
非流动资产合计	1,074,172,179.21	1,073,174,614.90
资产总计	2,011,315,286.12	1,781,564,441.86
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	277,106.85	277,106.85
预收款项	884,044.47	2,029,117.32
合同负债		0.00
应付职工薪酬	990,624.01	1,307,043.29
应交税费	133,363.85	614,742.99

其他应付款	284,508,725.50	250,157,477.46
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	186,843.73	8,630.45
流动负债合计	486,980,708.41	254,394,118.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	486,980,708.41	254,394,118.36
所有者权益：		
股本	374,306,455.00	374,306,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,975,934,586.06	1,975,934,586.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,087,522.54	8,087,522.54
未分配利润	-833,993,985.89	-831,158,240.10
所有者权益合计	1,524,334,577.71	1,527,170,323.50
负债和所有者权益总计	2,011,315,286.12	1,781,564,441.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	122,064,178.86	173,543,904.91
其中：营业收入	122,064,178.86	173,543,904.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	139,435,760.79	170,945,923.93
其中：营业成本	75,731,642.28	107,423,264.85

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	2,162,472.34	1,737,161.70
销售费用	11,053,501.27	11,150,284.47
管理费用	34,623,261.20	38,916,896.80
研发费用	16,807,961.88	15,781,494.43
财务费用	-943,078.18	-4,063,178.32
其中：利息费用	6,114,645.78	3,978,192.65
利息收入	6,448,309.07	9,582,045.08
加：其他收益	106,535.65	99,410.38
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,498,950.02	1,059,608.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,581,662.35	-1,052,275.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-63,534.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-51,401,166.77	-27,198,671.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,700,890.88	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-509,878.47	-17,591.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-87,439,466.67	-23,459,262.77
加：营业外收入	540,185.14	2,682,449.09
减：营业外支出	141,347.93	41,045.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-87,040,629.46	-20,817,859.47
减：所得税费用	-31,562.51	204,731.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-87,009,066.95	-21,022,591.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-87,009,066.95	-21,022,591.06
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. 归属于母公司所有者的净利润	-87,238,468.43	-25,970,948.70
2. 少数股东损益	229,401.48	4,948,357.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-87,009,066.95	-21,022,591.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-87,238,468.43	-25,970,948.70
归属于少数股东的综合收益总额	229,401.48	4,948,357.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2331	-0.0694
(二) 稀释每股收益	-0.2331	-0.0694

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：林荣滨 主管会计工作负责人：曹磊 会计机构负责人：曹磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	15,705,309.71	10,667,407.23
减：营业成本	1,554,338.44	1,409,361.38
税金及附加	1,692,284.69	1,221,335.01
销售费用		
管理费用	9,279,951.21	13,758,311.04
研发费用	679,636.98	1,478,250.66
财务费用	3,828,840.40	3,176,892.33
其中：利息费用	4,200,000.00	3,742,333.33

利息收入	369,433.74	568,139.27
加：其他收益		22,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,277,385.74	-709,119.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,277,385.74	-709,119.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-83,445.07	-3,118,686.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-43,441.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,734,014.79	-14,182,548.99
加：营业外收入	596.00	430,000.00
减：营业外支出	102,327.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,835,745.79	-13,752,548.99
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,835,745.79	-13,752,548.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,835,745.79	-13,752,548.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-2,835,745.79	-13,752,548.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	133,290,135.52	197,861,969.15
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	15,958,578.36	635,703.40
收到其他与经营活动有关的现金	2,937,952.53	209,152,819.60
经营活动现金流入小计	152,186,666.41	407,650,492.15
购买商品、接受劳务支付的现金	96,198,684.28	145,234,006.87
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		
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	43,204,900.07	50,601,312.85
支付的各项税费	8,253,397.21	8,260,759.29
支付其他与经营活动有关的现金	22,827,186.15	20,091,592.12
经营活动现金流出小计	170,484,167.71	224,187,671.13
经营活动产生的现金流量净额	-18,297,501.30	183,462,821.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000.00	28,130,040.38
取得投资收益收到的现金	19,178.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,630.00	2,493,039.62
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	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计	40,824,808.08	30,623,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,322,063.07	12,055,777.25
投资支付的现金		23,450,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	27,322,063.07	35,505,777.25
投资活动产生的现金流量净额	13,502,745.01	-4,882,697.25
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	400,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	415,455,054.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,200,000.00	3,968,583.33
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	853,602.37	
筹资活动现金流出小计	205,053,602.37	419,423,637.33
筹资活动产生的现金流量净额	194,946,397.63	-19,423,637.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	326,147.64	-94,833.55
五、现金及现金等价物净增加额	190,477,788.98	159,061,652.89
加：期初现金及现金等价物余额	129,001,631.83	377,354,256.87
六、期末现金及现金等价物余额	319,479,420.81	536,415,909.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	10,836,559.30	11,837,417.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,440,519.94	102,202,262.37
经营活动现金流入小计	57,277,079.24	114,039,680.31
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,596,088.06	7,222,471.00
支付的各项税费	2,740,584.54	1,780,256.79
支付其他与经营活动有关的现金	219,768,721.58	208,368,475.13
经营活动现金流出小计	228,105,394.18	217,371,202.92
经营活动产生的现金流量净额	-170,828,314.94	-103,331,522.61
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	4,116,607.77	14,819,787.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,700.00	500,000.00
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	4,317,307.77	15,319,787.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,487,112.18	6,041,878.57
投资支付的现金		6,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,487,112.18	12,791,878.57
投资活动产生的现金流量净额	-1,169,804.41	2,527,909.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,200,000.00	3,742,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	204,200,000.00	403,742,333.33
筹资活动产生的现金流量净额	195,800,000.00	-3,742,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,955.68	-577.27
五、现金及现金等价物净增加额	23,804,836.33	-104,546,523.79
加：期初现金及现金等价物余额	40,703,404.93	149,250,258.45
六、期末现金及现金等价物余额	64,508,241.26	44,703,734.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	374,306,455.00				1,874,324,153.69				8,157,086.14		-677,587,223.40		1,579,200,471.3	35,895,034.84	1,615,095,506.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	374,306,455.00				1,874,324,153.69				8,157,086.14		-677,587,223.40		1,579,200,471.3	35,895,034.84	1,615,095,506.27

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-		-
											87,238,468.43		87,238,468.43	229,401.48	87,009,066.95
（一）综合收益总额											-		-		-
											87,238,468.43		87,238,468.43	229,401.48	87,009,066.95
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综															

(减少以 “—”号填 列)											970 ,94 8.7 0		970 ,94 8.7 0	357 .64	022 ,59 1.0 6
(一) 综合 收益总额											- 25, 970 ,94 8.7 0		- 25, 970 ,94 8.7 0	4,9 48, 357 .64	21, 022 ,59 1.0 6
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	374,306,455.00				1,874,578,098.79				8,157,086.14			-537,304,198.76			1,719,737,441.17			48,474,478.13		1,768,211,919.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	374,306,455.00				1,975,934,586.06				8,087,522.54			-831,158,240.10			1,527,170,323.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	374,306,455.00				1,975,934,586.06				8,087,522.54			-831,158,240.10			1,527,170,323.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												-2,835,745.79			-2,835,745.79
（一）综合收益总额												-2,835,745.79			-2,835,745.79
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者															

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	374,306,455.00				1,975,934,586.06			8,087,522.54	-833,993,985.89			1,524,334,577.71

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	374,306,455.00				1,976,188,531.16				8,087,522.54	-685,787,070.57		1,672,795,438.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	374,306,455.00				1,976,188,531.16				8,087,522.54	-685,787,070.57		1,672,795,438.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,752,548.99		-13,752,548.99
（一）综合收益总额										-13,752,548.99		-13,752,548.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	374,306,455.00				1,976,188,531.16			8,087,522.54	-699,539,619.56			1,659,042,889.14

三、公司基本情况

三盛智慧教育科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 6 月 25 日由北京汇冠新技术有限公司以整体改制方式变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91110000754166859U。2011 年 12 月 29 日在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。公司法定代表人：林荣滨。

截止 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 374,306,455.00 股，注册资本为 374,306,455.00 元。

注册地：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼 6 层 101-601。

公司经营范围：计算机及电子设备、计算机软件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售通信设备、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；资产管理；项目投资；投资管理；生产计算机及电子设备、通信设备（不在北京地区开展经营活动）；教育咨询（中介服务除外）；软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为福建卓丰投资合伙企业（有限公司）。

本公司的实际控制人是林荣滨先生和程璇女士。

截止 2022 年 6 月 30 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 12 家，详见附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对公司自报告年末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续假设为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(9) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	应收关联方款项

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	应收关联方款项
其他无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

其他无风险组合：本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

(10) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及“金融资产减值”。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9 “金融工具”及附注四、10 “金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均计价；项目成本中领用材料时，按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照集团实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司相应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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

27、租赁负债

(1) 租赁负债的确认条件

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括：① 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；③ 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④ 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(2) 租赁负债的的会计处理方法

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指集团所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入确认方法：

①出口销售：货物由公司指定的承运人运至海关，由报关代理公司代理报关通关后，即完成交货义务。财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证，并与海关电子口岸信息系统中的报关情况进行核对后确认销售收入。

②国内销售：货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，客户向公司确认收到货物后，确认销售收入。

③系统集成项目，相关服务已完成、设备已交付，取得购买方对该项目的验收报告时，确认项目收入。

④自行开发研制的软件产品，不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

⑤技术服务业务，在已根据合同约定提供了相应服务，取得相关的收款依据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

⑥国际教育服务业务，由本公司直接收取服务费的业务按月匀期按收取服务费全额（扣除增值税）确认收入；由合作方收取服务费的业务按月匀期按由合作方收取的服务费净额确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14 “持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

35、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，或按 3%、5% 的征收率缴纳增值税
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴
教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
三盛智慧教育科技股份有限公司	25%
北京汇冠触摸技术有限公司	15%
广东汇冠新技术有限公司（以下简称“汇冠新技术”）	25%
广州华欣电子科技有限公司	15%
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	25%
广东三盛智慧教育投资有限公司	25%
广东三盛智慧教育科技投资有限公司	25%
恒峰信息技术有限公司	15%
广州恒峰智能信息科技有限公司	25%
广东智慧课堂云计算有限公司	25%
广东现代智慧教育研究院	25%
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	25%
北京中育剑桥教育科技有限公司	15%

2、税收优惠

优惠税负及批文:

子公司北京触摸、广州华欣、恒峰信息、中育剑桥为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，适用的企业所得税税率为 15%。

子公司北京触摸、恒峰信息依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2017〕100 号，公司销售自行开发生产的软件产品，按照 13% 的增值税税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分，实行增值税即征即退政策。

子公司广州华欣、恒峰信息、北京触摸、中育贝拉、中育剑桥根据企业所得税法及其实施细则和财政部财税〔2018〕99 号文件的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 75% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175% 摊销。

子公司恒峰信息根据财政部、国家税务总局文件财税〔2013〕37 号文《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》附件 3：《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策》的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司已于 2013 年 12 月在广州市天河区国家税务局办理减免税备案登记。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,267.49	57,151.23
银行存款	319,429,380.88	128,943,708.16
其他货币资金	1,012,539,829.44	1,001,964,203.94
合计	1,332,018,477.81	1,130,965,063.33
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,012,539,057.00	1,001,963,431.50

其他说明

质押的存单系公司替关联方提供担保而质押给银行的定期存款本金 1,000,000,000 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,063,534.25
其中：		
其中：		
合计		20,063,534.25

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,803,167.00	850,000.00
合计	1,803,167.00	850,000.00

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

本公司对应收票据, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022 年 6 月 30 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备, 本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□适用 □不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,103,987.90	14.79%	28,103,987.90	100.00%		21,733,610.54	10.47%	21,733,610.54	100.00%	
其中:										
单项计提	28,103,987.90	14.79%	28,103,987.90	100.00%		21,733,610.54	10.47%	21,733,610.54	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	161,951,312.18	85.21%	122,059,998.57	75.37%	39,891,313.61	185,840,429.15	89.53%	77,397,089.16	41.65%	108,443,339.99
其中:										
账龄组合	159,636,925.43	83.99%	122,059,998.57	76.46%	37,576,926.86	182,310,721.88	87.83%	77,397,089.16	42.45%	104,913,632.72
关联方组合	2,314,386.75	1.22%	0.00	0.00%	2,314,386.75	3,529,707.27	1.70%			3,529,707.27
合计	190,055,300.08	100.00%	150,163,986.47	79.01%	39,891,313.61	207,574,039.69	100.00%	99,130,699.70	47.76%	108,443,339.99

按单项计提坏账准备: 28,103,987.90

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
清远市博爱学校	871,517.40	871,517.40	100.00%	无收回可能性

广东云领信息技术有限公司	3,489,400.00	3,489,400.00	100.00%	对方单位已注销
浙江同力服装有限公司	2,103,082.00	2,103,082.00	100.00%	无收回可能性
烟台海颐软件股份有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00%	无收回可能性
广州市英隆电脑科技有限公司	3,263,611.14	3,263,611.14	100.00%	无收回可能性
沈阳易高分信息技术有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	无收回可能性
深圳市隆顺文化创意有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00%	对方单位已注销
深圳市博德智教育信息咨询有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	对方单位已注销
佛山华云星信息技术有限公司	1,166,000.00	1,166,000.00	100.00%	对方单位已注销
深圳市同创业软件有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	对方单位已注销
深圳市品盛通信息技术有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	对方单位已注销
宁德智己策略文化传播有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00%	无收回可能性
广东履安实业有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	无收回可能性
深圳市乐学网络教育科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	无收回可能性
内蒙古启正信息科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	无收回可能性
中创云谷(辽宁)网络信息技术有限公司	1,060,377.36	1,060,377.36	100.00%	无收回可能性
合计	28,103,987.90	28,103,987.90		

按组合计提坏账准备： 122,059,998.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,634,360.46	1,531,718.02	5.00%
1-2 年	1,016,848.80	101,684.88	10.00%
2-3 年	10,798,743.57	3,239,623.07	30.00%
3-4 年	96,331,361.42	96,331,361.42	100.00%
4-5 年	16,317,677.11	16,317,677.11	100.00%
5 年以上	4,537,934.07	4,537,934.07	100.00%
合计	159,636,925.43	122,059,998.57	

确定该组合依据的说明：

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,314,386.75	0.00	0.00%

合计	2,314,386.75	0.00
----	--------------	------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,695,589.22
1 至 2 年	1,016,848.80
2 至 3 年	11,699,850.57
3 年以上	146,643,011.49
3 至 4 年	106,193,789.77
4 至 5 年	29,718,805.65
5 年以上	10,730,416.07
合计	190,055,300.08

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	99,130,699.70	51,051,166.77	0.00	17,880.00		150,163,986.47
合计	99,130,699.70	51,051,166.77	0.00	17,880.00		150,163,986.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
亚玛逊信息设备（广州）有限公司	39,477,902.00	20.77%	39,244,692.80
延津智慧教育科技有限公司	28,973,690.00	15.24%	28,973,690.00
巨鹏信息科技有限公司	14,020,086.05	7.38%	10,800,086.05
深圳市捷易建筑工程有限公司	13,887,157.82	7.31%	13,887,157.82
东莞市嘉荣教育投资有限公司	7,302,597.86	3.84%	365,129.89

合计	103,661,433.73	54.54%	
----	----------------	--------	--

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,542,830.92	61.85%	9,893,914.44	66.75%
1 至 2 年	8,981,402.79	29.96%		
2 至 3 年	2,418,838.50	8.07%	4,894,070.73	33.02%
3 年以上	35,400.00	0.12%	35,456.64	0.24%
合计	29,978,472.21		14,823,441.81	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占总额的比例%
深圳市乐活人生文化传播有限公司	非关联方	4,820,000.00	16.08%
深圳市金石堂投资有限公司	非关联方	4,048,000.00	13.50%
微运营（广州）互联网科技股份有限公司	非关联方	2,418,838.50	8.07%
合计		11,286,838.50	37.65%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,606,151.54	19,768,448.67
合计	20,606,151.54	19,768,448.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金、保证金	19,902,020.82	6,632,761.90
备用金及代收代付款	2,826,872.34	2,416,689.41
股权回购款	63,140,000.00	63,340,000.00
出口退税款		368,997.36
其他	1,333,898.38	13,256,640.00
合计	87,202,791.54	86,015,088.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		8,040,000.00	58,206,640.00	66,246,640.00
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段		-8,040,000.00	8,040,000.00	0.00
本期计提			350,000.00	350,000.00
2022 年 6 月 30 日余额		0.00	66,596,640.00	66,596,640.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,327,963.63
1 至 2 年	64,008,049.32
2 至 3 年	2,528,265.21
3 年以上	15,338,513.38
3 至 4 年	6,354,080.48
4 至 5 年	8,775,904.40
5 年以上	208,528.50
合计	87,202,791.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	66,246,640.00	350,000.00				66,596,640.00
合计	66,246,640.00	350,000.00				66,596,640.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东三品恒大教育科技股份有限公司	股权回购款	63,140,000.00	1-2 年	72.41%	53,340,000.00
广州和盈投资有限公司	保证金	3,000,000.00	4-5 年	3.44%	3,000,000.00
深圳市乐学网络科技有限公司	保证金	2,100,000.00	4-5 年	2.41%	2,100,000.00
广州云创优信息技术有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	2.29%	2,000,000.00
深圳市宏晟天成管理咨询有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	2.29%	2,000,000.00
合计		72,240,000.00		82.84%	62,440,000.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,553,666.54	134,622.54	25,419,044.00	30,859,974.49	225,239.03	30,634,735.46
库存商品	13,043,046.81	1,717,619.75	11,325,427.06	12,356,970.13	1,881,726.72	10,475,243.41
合同履约成本	24,072,639.87	4,982,468.17	19,090,171.70	21,939,539.10	4,979,220.30	16,960,318.80
发出商品	2,005,257.27		2,005,257.27			
委托加工物资	846,000.33		846,000.33	986,190.04		986,190.04

合计	65,520,610.8 2	6,834,710.46	58,685,900.3 6	66,142,673.7 6	7,086,186.05	59,056,487.7 1
----	-------------------	--------------	-------------------	-------------------	--------------	-------------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料	225,239.03			90,616.49		134,622.54
库存商品	1,881,726.72			164,106.97		1,717,619.75
合同履约成本	4,979,220.30		3,247.87			4,982,468.17
合计	7,086,186.05		3,247.87	254,723.46		6,834,710.46

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	5,494.45	1,372,286.65
待抵扣进项税	17,011,311.43	29,100,124.87
其他	500,332.86	361,374.02
合计	17,517,138.74	30,833,785.54

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京科加触控技术有限公司	1,451,545.08			27,251.30						1,478,796.38	3,724,454.79
杭州学能科技有限公司	6,194,310.38			-304,276.61						5,890,033.77	
潍坊格兰纳达教育科技有限公司	4,877,772.57			-1,304,637.04						3,573,135.53	

司											
小计	12,523,628.03			-1,581,662.35						10,941,965.68	3,724,454.79
合计	12,523,628.03			-1,581,662.35						10,941,965.68	3,724,454.79

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
和睿资产管理（北京）有限公司	800,000.00	800,000.00
云南励文科技发展有限公司	102,500.00	102,500.00
广州视荣投资管理有限公司	12,361,761.58	12,361,761.58
北京西普阳光教育科技股份有限公司	400,033.85	1,000,033.85
天津柚子网络科技有限公司	3,055.72	3,055.72
北京友才网络科技有限公司	143,040.37	143,040.37
合计	13,810,391.52	14,410,391.52

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	57,055,360.14			57,055,360.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	57,055,360.14		57,055,360.14
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	8,860,608.31		8,860,608.31
2. 本期增加金额	679,532.04		679,532.04
(1) 计提或摊销	679,532.04		679,532.04
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	9,540,140.35		9,540,140.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	47,515,219.79		47,515,219.79
2. 期初账面价值	48,194,751.83		48,194,751.83

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,730,809.36	62,675,776.29
合计	57,730,809.36	62,675,776.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	53,773,923.95	12,088,182.47	7,788,520.48	40,408,831.41	114,059,458.31
2. 本期增加金额		260,216.10	0.00	174,363.58	434,579.68
(1) 购置		260,216.10	0.00	174,363.58	434,579.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		74,036.22	2,102,066.69	1,338,365.77	3,514,468.68
(1) 处置或报废		74,036.22	2,102,066.69	1,338,365.77	3,514,468.68
4. 期末余额	53,773,923.95	12,274,362.35	5,686,453.79	39,244,829.22	110,979,569.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,377,981.38	9,709,436.33	6,675,473.50	28,620,790.81	51,383,682.02
2. 本期增加金额	637,391.46	406,517.81	187,911.36	3,499,327.58	4,731,148.21
(1) 计提	637,391.46	406,517.81	187,911.36	3,499,327.58	4,731,148.21
3. 本期减少金额		68,046.13	1,635,630.19	1,162,393.96	2,866,070.28
(1) 处置或报废		68,046.13	1,635,630.19	1,162,393.96	2,866,070.28
4. 期末余额	7,015,372.84	10,047,908.01	5,227,754.67	30,957,724.43	53,248,759.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,758,551.11	2,226,454.34	458,699.12	8,287,104.79	57,730,809.36
2. 期初账面价值	47,395,942.57	2,378,746.14	1,113,046.98	11,788,040.60	62,675,776.29

13、使用权资产

单位：元

项目	使用权资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	115,499,028.05	115,499,028.05
2. 本期增加金额	4,110,148.18	4,110,148.18
新增租赁	4,110,148.18	4,110,148.18
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	119,609,176.23	119,609,176.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	35,716,690.76	35,716,690.76
2. 本期增加金额	5,977,772.02	5,977,772.02
(1) 计提	5,977,772.02	5,977,772.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	41,694,462.78	41,694,462.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	77,914,713.45	77,914,713.45
2. 期初账面价值	79,782,337.29	79,782,337.29

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	57,772,890.07	31,151,232.07		124,192,937.58	38,396,504.53	251,513,564.25
2. 本期增						

加金额						
(1)						
) 购置						
(2)						
) 内部研发						
(3)						
) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置						
4. 期末余额	57,772,890.07	31,151,232.07		124,192,937.58	38,396,504.53	251,513,564.25
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,628,815.01	25,372,394.70		21,816,094.26	18,751,828.50	75,569,132.47
2. 本期增加金额	577,728.90	1,018,146.12		1,291,405.26	5,102,800.52	7,990,080.80
(1)						
) 计提	577,728.90	1,018,146.12		1,291,405.26	5,102,800.52	7,990,080.80
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置						
4. 期末余额						
三、减值准备						
1. 期初余额				86,594,523.30		86,594,523.30
2. 本期增加金额				11,912,363.26	4,788,527.61	16,700,890.87
(1)						
) 计提				11,912,363.26	4,788,527.61	16,700,890.87
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置						
4. 期末余额				98,506,886.56	4,788,527.61	103,295,414.17
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,566,346.16	4,760,691.25		2,578,551.50	9,753,347.90	64,658,936.81

2. 期初账面价值	48,144,075.06	5,778,837.37		15,782,320.02	19,644,676.03	89,349,908.48
-----------	---------------	--------------	--	---------------	---------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
ALL-IN-ONE 非接触式人脸识别体温监测一体机	1,901,682.48	478,991.35					2,380,673.83	
RTM2.0 无触摸触控显示器		214,542.58					214,542.58	
MS1000		446,249.10					446,249.10	
合计	1,901,682.48	1,139,783.03					3,041,465.51	

其他说明

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州华欣电子科技有限公司	7,985,553.00					7,985,553.00
恒峰信息技术有限公司	676,501,032.67					676,501,032.67
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	109,224,627.67					109,224,627.67
合计	793,711,213.34					793,711,213.34

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
恒峰信息技术有限公司	676,501,032.67					676,501,032.67

北京中育贝拉国际教育科技有限公司	45,374,658.27					45,374,658.27
合计	721,875,690.94					721,875,690.94

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
互联网接入服务费	111,952.44	0.00	38,613.84	0.00	73,338.60
校区工程	17,628,642.68	0.00	1,094,024.52	0.00	16,534,618.16
装修费	12,666,892.77	4,987,653.00	1,161,481.76	33,010.61	16,460,053.40
运维服务费	159,150.93	159,150.93	295,566.01	0.00	22,735.85
其他	4,223,275.06	0.00	934,585.52	0.00	3,288,689.54
合计	34,789,913.88	5,146,803.93	3,524,271.65	33,010.61	36,379,435.55

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	27,969,647.07	4,164,452.04	28,221,122.67	4,202,173.38
内部交易未实现利润	75,890.54	14,881.71	99,211.40	14,881.71
可抵扣亏损	14,895,898.62	2,179,102.36	13,913,647.79	2,158,547.16
无形资产摊销年限	5,462,328.37	273,116.42	5,336,494.40	266,824.72
质量保证金	4,066,461.02	609,969.15	4,087,485.00	613,122.75
其他			109,409.57	16,411.44
使用权资产	2,293,212.73	343,981.91	2,257,742.66	333,897.50
信用减值准备	112,160,540.65	15,102,968.48	103,862,974.93	14,516,550.23
合计	166,923,979.00	22,688,472.07	157,888,088.42	22,122,408.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动			63,534.25	8,338.36
其他权益工具投资公允价值变动	1,785,000.00	446,250.00	1,963,333.00	490,833.25
合计	1,785,000.00	446,250.00	2,026,867.25	499,171.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	166,923,979.00	22,688,472.07	157,888,088.42	22,122,408.89
递延所得税负债	1,785,000.00	446,250.00	2,026,867.25	499,171.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	852,821,549.18	852,821,549.18
可抵扣亏损	208,041,413.35	214,307,589.48
合计	1,060,862,962.53	1,067,129,138.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	0.00		
2022	73,794,232.07	73,794,232.07	
2023	3,906,516.68	4,143,448.80	
2024	4,537,903.18	4,951,625.95	
2025	59,922,721.54	60,389,144.09	
2026	65,880,039.88	71,029,138.57	
合计	208,041,413.35	214,307,589.48	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				138,126.72		138,126.72

其他	577,676.43		577,676.43		
合计	577,676.43		577,676.43	138,126.72	138,126.72

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

短期借款分类的说明：

公司与兴业银行北京分行签订一年期综合授信合同，金额为 2 亿元，借款期限为 2022 年 4 月 2 日至 2023 年 4 月 1 日，由三盛集团有限公司、林荣滨、程璇提供连带责任保证。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外购材料、商品及服务款	43,178,965.72	50,649,939.63
资产购置及设备款		316,489.61
其他		370,056.00
合计	43,178,965.72	51,336,485.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
网易（杭州）网络有限公司	3,858,905.65	合同未结算
内蒙古一恒信息安全技术有限公司	1,709,433.98	合同未结算
广州市华云星信息技术有限公司	1,309,642.12	合同未结算
广州云盘信息科技有限公司	1,228,440.70	合同未结算
广州铭诚计算机科技有限公司	932,953.00	合同未结算
合计	9,039,375.45	

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	884,044.47	2,029,117.32
合计	884,044.47	2,029,117.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
智能教育装备	3,629,669.20	6,765,138.97
智能教育服务	11,485,657.57	23,860,636.24
其他		
合计	15,115,326.77	30,625,775.21

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,812,086.71	38,197,119.29	41,212,822.28	5,796,383.72
二、离职后福利-设定提存计划	154,014.96	3,033,148.33	3,047,996.74	139,166.55
合计	8,966,101.67	41,230,267.62	44,260,819.02	5,935,550.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,378,486.24	30,668,647.90	35,952,385.97	3,094,748.17
2、职工福利费	247,199.00	1,179,250.14	1,249,250.14	177,199.00
3、社会保险费	104,830.45	1,641,232.73	1,659,339.95	86,723.23
其中：医疗保险费	97,152.15	1,553,767.52	1,568,072.13	82,847.54
工伤保险费	3,076.33	47,459.37	47,808.98	2,726.72

生育保险费	964.71	3,273.66	3,369.66	868.71
其他	3,637.26	1,375,493.76	1,378,850.76	280.26
4、住房公积金	404.12	1,737,230.76	1,736,831.76	803.12
5、工会经费和职工教育经费	81,166.90	249,789.25	253,274.95	77,681.20
8、因解除劳动关系给予的补偿		2,720,968.51	361,739.51	2,359,229.00
合计	8,812,086.71	38,197,119.29	41,212,822.28	5,796,383.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	149,351.87	2,955,815.83	2,970,044.31	135,123.39
2、失业保险费	4,663.09	77,332.50	77,952.43	4,043.16
合计	154,014.96	3,033,148.33	3,047,996.74	139,166.55

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,456,785.04	1,228,911.45
企业所得税	413,590.60	41,298.22
个人所得税	247,310.29	408,357.34
城市维护建设税	182,638.47	122,422.95
印花税	24,678.49	32,995.37
教育费附加	130,813.12	80,501.60
其他		7,064.82
合计	2,455,816.01	1,921,551.75

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,733,745.07	9,378,615.94
合计	7,733,745.07	9,378,615.94

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,547,981.19	5,154,681.96
应付关联方款项	8,100.00	78,715.09
代收代付款	2,099,022.76	565,378.43
其他	1,078,641.12	3,579,840.46
合计	7,733,745.07	9,378,615.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京开课吧科技有限公司	1,574,933.94	合同期内的押金, 保证金
慧科教育科技集团有限公司	963,600.00	合同期内的押金, 保证金
北京并行科技有限公司	606,380.12	合同期内的押金, 保证金
北京荣信慧科科技有限公司	495,816.49	合同期内的押金, 保证金
广州汉全信息科技有限公司	180,000.00	合同期内的押金, 保证金
合计	3,820,730.55	

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,674,048.42	10,167,228.49
合计	12,674,048.42	10,167,228.49

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项	10,078,499.39	13,206,851.28
合计	10,078,499.39	13,206,851.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	104,262,676.64	101,449,233.79
未确认融资费用	-14,757,954.39	-16,176,755.54
减：一年内到期的租赁负债	-12,674,048.42	-10,167,228.49
合计	76,830,673.83	75,105,249.76

其他说明：

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,175,870.57	4,087,485.02	
其他		109,409.55	
合计	4,175,870.57	4,196,894.57	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	374,306,455.00						374,306,455.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

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）	1,870,788,599.95			1,870,788,599.95
其他资本公积	3,535,553.74			3,535,553.74
合计	1,874,324,153.69			1,874,324,153.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,157,086.14			8,157,086.14
合计	8,157,086.14			8,157,086.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-677,587,223.40	-509,802,753.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,530,496.85
调整后期初未分配利润	-677,587,223.40	-511,333,250.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-87,238,468.43	-25,970,948.70
期末未分配利润	-764,825,691.83	-537,304,198.76

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,729,357.42	73,990,960.53	162,336,020.79	105,380,590.37
其他业务	13,334,821.44	1,740,681.75	11,207,884.12	2,042,674.48
合计	122,064,178.86	75,731,642.28	173,543,904.91	107,423,264.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
制造业				
教育服务业				
其他				
按经营地区分类				

其中：				
国内收入				
国外收入				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型	122,064,178.86			122,064,178.86
其中：				
智能教育装备	84,319,007.93			84,319,007.93
智慧教育服务	2,716,167.58			2,716,167.58
国际教育服务	21,866,591.80			21,866,591.80
其他	13,162,411.55			13,162,411.55
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	279,178.61	230,507.55
教育费附加	200,073.20	165,069.91
房产税	1,519,841.90	1,190,157.58
土地使用税	79,093.44	39,695.83
车船使用税	3,879.28	2,970.00
印花税	80,121.62	108,760.83
其他	284.29	
合计	2,162,472.34	1,737,161.70

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,056,854.89	6,678,457.64
交通、差旅费	381,055.15	391,339.54
业务招待费	344,846.87	456,471.87
租赁费	223,972.48	379,674.29
折旧摊销	480,303.71	666,904.58
运输及代理费	521,523.96	1,645,487.17
市场推广和宣传	1,662,175.40	661,054.37
维修费	124,959.13	94,732.08
其他	257,809.68	176,162.93
合计	11,053,501.27	11,150,284.47

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,029,255.81	14,354,673.83
办公费	827,810.92	316,769.80
办公环境费	670,772.29	2,056,053.66
业务招待费	202,813.87	398,667.92
差旅费	227,934.95	794,079.09
法律、咨询、检验费	4,594,662.69	6,121,536.46
折旧摊销	12,663,764.79	12,634,510.42
其他	2,406,245.88	2,240,605.62
合计	34,623,261.20	38,916,896.80

其他说明

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,649,442.27	11,484,454.64
直接投入	916,920.95	1,617,135.52
折旧摊销	1,013,358.47	1,065,630.64
中间试验费	4,312,789.49	34,898.05
租赁费	651,285.89	943,739.81
其他	264,164.81	635,635.77
合计	16,807,961.88	15,781,494.43

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,114,645.78	3,978,192.65
减：利息收入	6,448,309.07	9,582,045.08
汇兑损益	-647,655.87	73,809.36
其他	38,240.98	1,466,864.75
合计	-943,078.18	-4,063,178.32

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	106,535.65	90,511.04
其他	0.00	8,899.34
合计	106,535.65	99,410.38

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,581,662.35	-1,052,275.29
处置长期股权投资产生的投资收益		1,971,089.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	82,712.33	
理财产品收益		140,794.61
合计	-1,498,950.02	1,059,608.94

其他说明

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-63,534.25	
合计	-63,534.25	

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-350,000.00	-6,130,503.04
应收票据信用减值损失		7,907.65
应收账款信用减值损失	-51,051,166.77	-21,076,076.01
合计	-51,401,166.77	-27,198,671.40

其他说明

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十、无形资产减值损失	-16,700,890.87	
十三、其他	-0.01	
合计	-16,700,890.88	

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-509,878.47	-17,591.67

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	509,340.00	2,682,443.58	509,340.00
其他	30,845.14	5.51	30,845.14
合计	540,185.14	2,682,449.09	540,185.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
委外加工奖励	广州市黄埔区工业和信息网	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	90,000.00		与收益相关
知识产权维权资助资金	广州开发区知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否	410,340.00		与收益相关

			的补助					
2022 年保险保费补贴	广州市科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	6,000.00		与收益相关
党支部党员活动经费补助	广州市黄埔区人民政府联和街道办事处	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	3,000.00	6,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持资金并购补贴	中关村科技园区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		430,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局知识产权优势补助	广州开发区知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		150,000.00	与收益相关
广州开发区经济和信息化局先进制造业委外加工奖励金	广州开发区经济和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否		260,000.00	与收益相关
高企认定补助资金	广州开发区财政国库集中支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		800,000.00	与收益相关
广州开发区专利补助	广州开发区知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		7,443.58	与收益相关

北京市关于技能提升培训补贴	北京市社保局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		17,000.00	与收益相关
以工代训补贴	广州市黄埔区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		12,000.00	与收益相关
广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金补助	广州市工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

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
报废及盘亏损失	141,012.86	37,214.54	
其他	335.07	3,831.25	
合计	141,347.93	41,045.79	

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	587,422.28	2,909,600.75
递延所得税费用	-618,984.79	-2,704,869.16
合计	-31,562.51	204,731.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-87,040,629.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,760,157.37
子公司适用不同税率的影响	7,782,605.71

调整以前期间所得税的影响	255,442.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	73,960.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,193,217.90
其他-研发加计扣除的税额影响	-576,632.09
所得税费用	-31,562.51

其他说明：

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,386,277.86	417,321.07
专项补贴、补助款	603,943.46	2,755,701.71
利息收入	947,731.21	1,548,116.32
其他		4,431,680.50
收到受限货币资金		200,000,000.00
合计	2,937,952.53	209,152,819.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业及个人往来款	4,546,069.83	2,174,486.73
费用支出	14,825,654.90	17,811,603.71
其他支出	3,455,461.42	105,501.68
合计	22,827,186.15	20,091,592.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	853,602.37	
合计	853,602.37	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-87,009,066.95	-21,022,591.06
加：资产减值准备	67,850,582.05	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,410,680.25	5,779,314.09
使用权资产折旧	5,977,772.02	5,291,924.47
无形资产摊销	7,990,080.80	7,166,181.03
长期待摊费用摊销	3,524,271.65	3,589,556.17
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）	509,878.47	17,591.67
固定资产报废损失（收益以	141,012.86	41,045.79

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-63,534.25	
财务费用(收益以“—”号填列)	6,114,645.78	5,447,667.14
投资损失(收益以“—”号填列)	1,498,950.02	-1,059,608.94
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-566,063.18	-4,713,351.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-52,921.61	2,008,482.19
存货的减少(增加以“—”号填列)	370,587.35	-33,633,692.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	51,606,126.11	233,802,953.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-81,600,502.67	-19,252,651.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,297,501.30	183,462,821.02
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	319,479,420.81	536,415,909.76
减: 现金的期初余额	129,001,631.83	377,354,256.87
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	190,477,788.98	159,061,652.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	319,479,420.81	129,001,631.83
其中: 库存现金	49,267.49	57,151.23
可随时用于支付的银行存款	319,429,380.88	128,943,708.16
可随时用于支付的其他货币资金	772.44	772.44
三、期末现金及现金等价物余额	319,479,420.81	129,001,631.83

其他说明:

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,539,057.00	银行定存利息和涉诉临时冻结资金
质押的存单	1,000,000,000.00	银行定期存单
合计	1,012,539,057.00	

其他说明：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			112,056.57
其中：美元	15,072.63	6.7114	101,158.45
欧元	931.93	7.0084	6,531.34
港币	20.00	0.8552	17.10
日元	4,205.00	0.0491	206.62
英镑	50.00	8.1365	406.83
韩币	8,360.00	0.0052	43.10
新加坡元	329.00	4.8170	1,584.79
加拿大元	405.00	5.2058	2,108.34
应收账款			1,212,145.95
其中：美元	180,610.00	6.7114	1,212,145.95
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
委外加工奖励	90,000.00	营业外收入	90,000.00
知识产权维权资助资金	410,340.00	营业外收入	410,340.00
2022 年保险保费补贴	6,000.00	营业外收入	6,000.00
党支部党员活动经费补助	3,000.00	营业外收入	3,000.00
增值税免税	13,173.06	其他收益	13,173.06
个人所得税手续费	54,572.94	其他收益	54,572.94
失业稳岗补贴	38,789.65	其他收益	38,789.65

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他

截止 2022 年 6 月 30 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 12 家，详见附注九、在其他主体中的权益。

九、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	
北京汇冠触摸技术有限公司	北京	北京	软件开发；信息系统集成服务；触摸屏研发、生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
广东汇冠新技术有限公司	东莞	东莞	触摸屏生产及销售		100.00%	投资设立
广州华欣电子科技有限公司	广州	广州	触摸屏生产及销售	90.20%		非同一控制下企业合并取得
恒峰信息技术有限公司	广州	广州	软件及教育信息化	82.33%	17.67%	非同一控制下企业合并取得
广东智慧课堂云计算有限公司	广州	广州	教育信息化综合解决方案、教育软件服务		100.00%	投资设立
广州恒峰智能信息科技有限公司	广州	广州	软件及教育信息化		100.00%	投资设立

公司						
广东现代智慧教育研究院	广州	广州	软件及教育信息化研究		100.00%	投资设立
广东三盛智慧教育投资有限公司	广州	广州	投资管理		100.00%	投资设立
广东三盛智慧教育科技投资有限公司	广州	广州	投资管理		100.00%	投资设立
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	北京	北京	投资管理、物业管理		100.00%	投资设立
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	北京	北京	国际教育服务		60.67%	非同一控制下企业合并取得
北京中育剑桥教育科技有限公司	北京	北京	国际教育服务		60.67%	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州华欣电子科技有限公司	9.80%	755,095.98		27,857,345.44
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	39.33%	-525,694.50		8,246,142.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州华欣电子科技有限公司	315,511,114.77	5,488,585.42	320,999,700.19	28,637,904.80	7,294,223.37	35,932,128.17	307,925,344.65	2,286,729.33	310,212,073.98	28,762,078.00	4,087,485.02	32,849,563.02
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	21,936,897.53	93,347,444.76	115,284,342.29	20,176,239.20	71,718,112.97	91,894,352.17	30,815,000.15	99,861,482.30	130,676,482.45	34,223,416.28	71,726,451.33	105,949,867.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州华欣电子科技有限公司	68,569,021.09	7,705,061.06	7,705,061.06	-16,850,663.54	108,725,946.75	19,975,083.36	19,975,083.36	-71,272,296.47
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	21,866,591.80	-1,336,624.72	-1,336,624.72	-13,678,739.96	30,893,856.58	5,151,602.14	5,151,602.14	1,477,476.95

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	10,941,965.68	12,523,628.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,581,662.35	-1,790,876.68
--综合收益总额	-1,581,662.35	-1,790,876.68

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险及其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			13,810,391.52	13,810,391.52
持续以公允价值计量的资产总额			13,810,391.52	13,810,391.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	福州市	商务服务业	40,000.00	27.20%	27.20%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林荣滨先生和程璇女士。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、“在联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州学能科技有限公司	恒峰信息的联营公司
北京科加触控技术有限公司	本公司的联营公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州学能科技有限公司	恒峰信息的联营公司
北京科加触控技术有限公司	本公司的联营公司
运盛（福建）地产有限公司	公司董事长担任高管的法人主体
三盛（福建）产业投资集团有限公司	公司董事长实际控制的法人主体
三盛集团有限公司	公司董事长实际控制的法人主体
云南励文科技发展有限公司	恒峰信息持股 5%的公司
福州景雅装饰工程有限公司有限责任公司	公司董事长实际控制的法人主体
珠海宏仕通贸易有限公司	实际控制人的关联企业
珠海易富利贸易有限公司	实际控制人的关联企业
珠海星盛茂达贸易有限公司	实际控制人的关联企业
福建三盛实业有限公司	实际控制人的关联企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福州景雅装饰工程有限公司有限责任公司	景观装饰	47.90	90.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京科加触控技术有限公司	服务费收入	354,124.38	244,411.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京科加触控技术有限公司	房屋建筑物	269,380.45	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------------	------------------------	-------	-------------	----------

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
珠海星盛茂达贸易有 限公司	190,000,000.00	2021年07月16日	2022年07月16日	否
珠海宏仕通贸易有限 公司	190,000,000.00	2021年07月06日	2022年07月06日	否
珠海易富利贸易有限 公司	190,000,000.00	2021年10月13日	2022年10月12日	否
福建三盛实业有限公 司	332,000,000.00	2021年12月24日	2022年09月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
三盛集团有限公司、 林荣滨、程璇	200,000,000.00	2022年04月02日	2023年04月01日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	42.58	240.25

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	杭州学能科技有 限公司	200,000.00		200,000.00	
应收账款	运盛（福建）地 产有限公司	1,152,050.99		1,152,597.99	
应收账款	北京科加触控技 术有限公司	61,228.76		84,093.71	
应收账款	云南励文科技发	901,107.00		2,093,015.57	

	展有限公司			
应收账款	合 计	2,314,386.75		3,529,707.27

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南励文科技发展有限公司	5,100.00	3,000.00

7、关联方承诺

2021年1月14日三盛教育与中育贝拉股东签订《股权收购协议之补充协议》，根据《北京中育贝拉国际教育科技有限公司相关股东拟对三盛智慧教育科技股份有限公司进行股权价值补偿所涉及的北京中育贝拉国际教育科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字（2020）第021770号），截至评估基准日2020年10月31日，中育贝拉100%股权的评估价值为20,300万元，各方经协商一致，同意中育贝拉100%股权价值依据前述评估价值调整为20,300万元。因中育贝拉整体估值调整，相关业绩承诺人作股权补偿，分别向三盛教育无偿转让中育贝拉2.59%、7.08%股权，三盛教育持股比例增加至60.67%。业绩承诺调整为“业绩承诺人承诺中育贝拉2021年度-2025年度实际实现净利润分别不低于人民币1230万元、1610万元、2070万元、2670万元和3420万元”，业绩补偿条款和业绩承诺人持有的上市公司股份解锁条款进行相应调整。

中育贝拉公司未完成2021年度业绩承诺1,230万元，但实际实现净利润高于承诺净利润的60%，按照三盛教育与中育贝拉股东签订《股权收购协议之补充协议》，业绩承诺期延长一年度，即为2022年度-2026年度承诺净利润分别不低于人民币1230万元、1610万元、2070万元、2670万元、3420万元。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司于2020年4月与王静签订了《王静与三盛智慧教育科技股份有限公司关于山东三品恒大教育科技股份有限公司之股份回购协议》，双方同意公司投资目标公司200万股股份由王静分期进行回购。截至2021年底，王静仅部分履行了《股份回购协议》约定的回购款，本金及利息合计支付1,579.13万元，余款未支付。公司于2020年12月29日向北京仲裁委提起仲裁申请，已于2021年5月9日收到裁决书，基本支持了公司的仲裁请求。根据公司提交的强制执行申请，目前法院在实施强制执行过程中，并已对王静的银行账户、股权类资产、房产等主要个人资产进行查封、冻结或拍卖。法院已对王静采取限制消费令，并将其列入失信被执行人。公司正在根据仲裁结果推进执行进展，目前尚未执行完成。

子公司恒峰信息起诉延津智慧教育科技有限公司、北京城云投资有限公司买卖合同纠纷案，要求被告方支付货款，目前法院已作出一审判决。法院基本支持了恒峰信息的诉讼请求。判决已生效，目前正在强制执行中。

子公司广州华欣电子科技有限公司起诉广州诚科商贸有限公司、广州君海商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、峻凌电子（东莞）有限公司、佛山市厦欣科技有限公司专利侵权案件。2019年12月10日收到广州知识产权法院的一审

判决，判决驳回广州华欣诉讼请求。广州华欣提起上诉，法院于 2020 年 10 月 16 日作出终审判决。终审判决撤销广州知识产权法院的一审判决，要求各被告方停止侵权、销毁侵权产品并赔偿华欣损失等，即广州华欣二审胜诉。对于被告提出的再审申请，法院已驳回再审申请。

子公司广州华欣电子科技有限公司广州诚科商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、峻凌电子（东莞）有限公司以及姜君德、徐翱等 12 名离职员工侵害技术秘密案件（2019 粤 73 知民初 1212 号），于 2019 年 9 月 2 日被广州知识产权法院受理。目前正在法院审理过程中。截至本报告披露日，案件尚在审理过程中，尚未出具判决。

子公司广州华欣电子科技有限公司起诉广州诚科商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、佛山市厦欣科技有限公司以及刘辉武、王龙辉等 5 名离职员工侵害技术秘密案件（2019 粤 73 知民初 1560 号），于 2019 年 11 月 5 日被广州知识产权法院受理，目前正在法院审理过程中。截至本报告披露日，案件尚在审理过程中，尚未出具判决。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、其他

截至 2022 年 6 月 30 日，公司以自有资产为实际控制人的其他关联方提供的担保本金余额为 9.02 亿元，截至财务报表报出日，担保责任未解除。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	1,676,196.62	100.00%	83,809.83	5.00%	1,592,386.79	7,295.16	100.00%	364.76	5.00%	6,930.40

账款										
其中：										
账龄组合	1,676,196.62	100.00%	83,809.83	5.00%	1,592,386.79	7,295.16	100.00%	364.76	5.00%	6,930.40
合计	1,676,196.62	100.00%	83,809.83	5.00%	1,592,386.79	7,295.16	100.00%	364.76	5.00%	6,930.40

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,676,196.62
合计	1,676,196.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1 年以内	364.76	83,445.07				83,809.83
合计	364.76	83,445.07				83,809.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
北京开课吧科技有限公司	1,660,556.20	99.07%	83,027.81
北京梦想加科技有限公司	9,827.16	0.59%	491.36
北京银海之星商贸有限公司	3,166.42	0.19%	158.32
北京梦乐园科贸有限公司	2,646.84	0.15%	132.34
合计	1,676,196.62	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,763,251.31	9,879,859.08
其他应收款	864,990,791.77	657,458,044.49
合计	870,754,043.08	667,337,903.57

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
恒峰信息技术有限公司	5,763,251.31	9,879,859.08
合计	5,763,251.31	9,879,859.08

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
恒峰信息技术有限公司	5,763,251.31	3-4年		否
合计	5,763,251.31			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	21,189.40	24,789.40
备用金及代收代付款	62,197.75	15,850.47
股权回购款	63,140,000.00	63,340,000.00
关联方往来	855,107,404.62	647,417,404.62
合计	918,330,791.77	710,798,044.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			53,340,000.00	53,340,000.00
2022年1月1日余额在本期				

2022 年 6 月 30 日余额			53,340,000.00	53,340,000.00
-------------------	--	--	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	653,897,602.37
1 至 2 年	263,475,189.40
2 至 3 年	958,000.00
合计	918,330,791.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
股权回购款	53,340,000.00					53,340,000.00
合计	53,340,000.00					53,340,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
恒峰信息技术有限公司	应收关联方往来款-合并范围内	59,500,000.00	1 年以内	6.44%	
广东三盛智慧教育投资有限公司	应收关联方往来款-合并范围内	196,950,000.00	1-2 年	21.31%	
广东三盛智慧教育科技投资有限公司	应收关联方往来款-合并范围内	593,655,404.62	1-2 年	64.24%	
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	应收关联方往来款-合并范围内	5,002,000.00	1 年-3 年	0.54%	

王静	股权回购款	63,140,000.00	1-2 年	6.83%	53,340,000.00
合计		918,247,404.62		99.36%	53,340,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,728,890,290.49	801,587,761.55	927,302,528.94	1,728,890,290.49	801,587,761.55	927,302,528.94
对联营、合营企业投资	8,776,386.70	3,724,454.79	5,051,931.91	10,053,772.44	3,724,454.79	6,329,317.65
合计	1,737,666,677.19	805,312,216.34	932,354,460.85	1,738,944,062.93	805,312,216.34	933,631,846.59

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京汇冠触摸技术有限公司	41,845,205.63					41,845,205.63	
广州华欣电子科技有限公司	127,095,034.86					127,095,034.86	
恒峰信息技术有限公司	175,676,688.45					175,676,688.45	760,718,261.55
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	8,750,000.00					8,750,000.00	
广东三盛智慧教育投资有限公司	472,010,000.00					472,010,000.00	
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	101,925,600.00					101,925,600.00	40,869,500.00
合计	927,302,528.94					927,302,528.94	801,587,761.55

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
北京科加触控技术有限公司	1,451,545.08			27,251.30						1,478,796.38	3,724,454.79
潍坊格兰纳达教育科技有限公司	4,877,772.57			- 1,304,637.04						3,573,135.53	
小计	6,329,317.65			- 1,277,385.74						5,051,931.91	3,724,454.79
合计	6,329,317.65			- 1,277,385.74						5,051,931.91	3,724,454.79

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	15,705,309.71	1,554,338.44	10,667,407.23	1,409,361.38
合计	15,705,309.71	1,554,338.44	10,667,407.23	1,409,361.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,277,385.74	-709,119.78
合计	-1,277,385.74	-709,119.78

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-580,204.03	主要为资产处置损益
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）	541,374.14	科技项目政府补贴
委托他人投资或管理资产的损益	82,712.33	
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和可供出售金融资产取得的投资收益	-63,534.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,833.58	
减：所得税影响额	-19,452.60	
少数股东权益影响额	46,432.47	
合计	-51,465.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.68%	-0.2331	-0.2331
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.68%	-0.2329	-0.2329