

公司代码：600730

公司简称：中国高科

# 中国高科集团股份有限公司 2021 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人齐子鑫、主管会计工作负责人朱怡然及会计机构负责人（会计主管人员）孙益声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 21 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 23 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 24 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 39 |
| 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 | 载有公司法定代表人签名并盖章的半年度报告                       |
|        | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表      |
|        | 报告期内公司在上海证券交易所网站及指定媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                         |
|-------------|---|-------------------------|
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会             |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所                 |
| 方正集团        | 指 | 北大方正集团有限公司              |
| 公司、本公司、中国高科 | 指 | 中国高科集团股份有限公司            |
| 深高科         | 指 | 深圳市高科实业有限公司             |
| 上海观臻合伙企业    | 指 | 上海观臻股权投资基金合伙企业(有限合伙)    |
| 英腾教育        | 指 | 广西英腾教育科技股份有限公司          |
| 贸仲委         | 指 | 中国国际经济贸易仲裁委员会           |
| 北京一中院       | 指 | 北京市第一中级人民法院             |
| 报告期、本期      | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日    |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元，法定流通货币 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |                              |
|-----------|------------------------------|
| 公司的中文名称   | 中国高科集团股份有限公司                 |
| 公司的中文简称   | 中国高科                         |
| 公司的外文名称   | CHINA HI-TECH GROUP CO., LTD |
| 公司的外文名称缩写 | CHINA HI-TECH                |
| 公司的法定代表人  | 齐子鑫                          |

### 二、联系人和联系方式

|      |                           |                           |
|------|---------------------------|---------------------------|
|      | 董事会秘书                     | 证券事务代表                    |
| 姓名   | 朱怡然                       | 罗曼莉                       |
| 联系地址 | 北京市海淀区成府路 298 号 8 层       | 北京市海淀区成府路 298 号 8 层       |
| 电话   | 010-82524234              | 010-82524234              |
| 传真   | 010-82524580              | 010-82524580              |
| 电子信箱 | hi-tech@china-hi-tech.com | hi-tech@china-hi-tech.com |

### 三、基本情况变更简介

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 公司注册地址        | 北京市顺义区李遂镇龙泰路1-118号        |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 报告期内公司注册地址未发生变更           |
| 公司办公地址        | 北京市海淀区成府路298号方正大厦8层       |
| 公司办公地址的邮政编码   | 100871                    |
| 公司网址          | www.chinahitech.com.cn    |
| 电子信箱          | hi-tech@china-hi-tech.com |
| 报告期内变更情况查询索引  | 不适用                       |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn        |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司董事会办公室              |
| 报告期内变更情况查询索引  | 不适用                   |

## 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 中国高科 | 600730 | 无       |

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 61,752,244.34    | 50,533,773.92    | 22.20               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 17,652,674.57    | -2,788,599.04    | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益的净利润 | 931,013.26       | -1,335,757.57    | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 881,806.00       | -111,859,552.00  | 不适用                 |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 1,918,961,419.89 | 1,906,907,055.79 | 0.63                |
| 总资产                        | 2,319,765,585.65 | 2,298,289,270.38 | 0.93                |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | 0.030          | -0.005 | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 0.030          | -0.005 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收<br>益(元/股)   | 0.002          | -0.002 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 0.92           | -0.15  | 增加1.07个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率(%) | 0.05           | -0.07  | 增加0.12个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、营业收入本期较上年同期增长 22.20%，其中：

1) 教育版块收入较上年同期增长 27.13%。医学在线教育业务方面，去年上半年因受疫情影响，医学相关考试存在延期或取消；2021年已恢复正常，上半年收入同比增长 824 万元。产教融合业务方面，去年上半年受疫情下高等院校普遍延期开学或停课的影响，公司只能开展短期在线实训项目；2021年上半年，公司充分利用前期对市场的培育与积累，完成多个产教融合项目合作，收入较去年同期增长 150 万元。

2) 租赁版块收入较上年同期增长 10.11%。去年同期因受疫情影响，为租户减免了部分房租，随着国内疫情缓解，租赁业务收入今年实现稳健增长。

2、归属于上市公司股东的净利润本期比上年同期增长明显，主要是非经常性损益增长1,817万元，其中本期股权投资公允价值变动不大，亏损较上年大幅减少。

3、经营活动产生的现金流量净额本期比去年同期增加1.13亿元，主要是银行冻结款项本期收回1.02亿元所致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 非经常性损益项目  | 金额            | 附注（如适用）                  |
|---|---------------|--------------------------|
| 非流动资产处置损益   | -1,577.04     |                          |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |               |                          |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 837,623.30    |                          |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |                          |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |               |                          |
| 非货币性资产交换损益  |               |                          |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |                          |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |                          |
| 债务重组损益  |               |                          |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |                          |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |                          |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |                          |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |                          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 17,814,975.73 | 交易性金融资产公允价值变动损益及理财到期投资收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |                          |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |                          |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |                          |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |                          |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |                          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 260,682.13    | 诉讼案件违约金收入、捐赠支出等          |

|                   |               |  |
|-------------------|---------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |               |  |
| 少数股东权益影响额         | -1,626,904.70 |  |
| 所得税影响额            | -563,138.11   |  |
| 合计                | 16,721,661.31 |  |

**十、其他**

适用 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 主要业务及经营模式

报告期内，公司的主营业务包括教育及不动产运营业务。

##### 1、教育业务

公司经营的教育业务包括高等教育产教融合业务以及医学领域在线职业教育业务。

##### 1) 高等教育产教融合业务

公司以内生方式拓展和培育的高等教育产教融合业务，基于产业端到教育端的 OBE (Outcomebased Education) 人才培养闭环模型，遵循工程教育认证标准，深度融合行业技术资源，搭建高校端到企业端的人才培养桥梁，为高等教育和职业教育机构提供高质量的教学资源与教学服务，与高校和高等职业教育机构以产业学院（包括信创产业学院）共建、专业共建、赋能实训等形式开展产教融合深度合作。

在产教融合业务的学科建设方面，公司以信息技术领域学科为切入点，开展人工智能、大数据（科学）、物联网等专业，并逐步拓展至大数据管理和应用、新媒体技术、新媒体营销、生态治理等专业方向。公司联合教育部全国行业职业教育教学指导委员会、工业和信息化部人才交流中心等部门以及国内信息技术领域的头部企业，汲取并融合优质的产品和技术资源，秉承产品思维，自主研发贴近产业发展前沿、注重实践能力、适合高校专业建设和提升的标准化教学资源 and 教学产品，助力高等职业教育机构的学科和专业建设。

公司基于产业端用人需求，对产业岗位方向、技能要求等内容进行多维度分析、归纳和总结，建立与产业需求相匹配的人才培养标准体系，将产业前沿技术体系、业务模型、项目案例等转换为教学资源，并与院校的人才培养方案、教学大纲相结合，开发成为适配性高的教学产品输送到院校教学端，为学生搭建适应岗位职业要求和可持续发展的平台，为高校提供高质量的教学资源与服务。在人才培养方案上注重专业技能和职业素养均衡发展，通过与院校既有师资相结合的方式与高校共同培养出更适应产业需求的高水平应用型人才。

##### 2) 医学领域在线教育业务

公司控股子公司英腾教育主要从事医学在线教育业务，其业务布局以医学教育领域的职业考试培训业务为主，辅以应急安全教育以及延伸品类的职业教育产品，综合提供包括资格考证、职称晋升、技能培训、继续教育在内的学习云平台整体解决方案。

##### 2、不动产运营业务

公司不动产运营业务主要包括：全资子公司深圳市高科实业有限公司经营的深圳高科南山大厦出租业务、深圳航都大厦部分楼层出租业务，以及公司经营的上海方正大厦及上海招商局广场部分楼层的出租业务。公司同时也在积极推进传统不动产运营业务的模式优化，包括推进深圳高科南山大厦深圳城市更新计划项目。

## （二）行业情况说明

习近平总书记于2021年4月对职业教育工作作出重要指示，强调坚持正确办学方向，坚持立德树人，优化职业教育类型定位，深化产教融合、校企合作，深入推进育人方式、办学模式、管理体制、保障机制改革，稳步发展职业本科教育；在全面建设社会主义现代化国家新征程中，职业教育前途广阔、大有可为。

### 1、多项政策明确鼓励，职业教育迎来良好发展契机

近两年，政府部门出台了多项与职业教育相关的政策。2019年2月，国务院印发《国家职业教育改革实施方案》，启动“学历证书+若干职业技能等级证书（1+X证书）”制度试点工作等职业教育国家标准，促进产教融合校企“双元”育人。2020年9月，教育部等九部门印发《职业教育提质培优行动计划（2020-2023年）》，对落实立德树人根本任务、推进职业教育协调发展、完善服务全民终身学习的制度体系、深化职业教育产教融合校企合作、健全职业教育考试招生制度等进行部署。2021年3月，国务院常务会议通过《中华人民共和国职业教育法（修订草案）》，并决定提请全国人大常委会审议，该草案提出“职业教育与普通教育是两种不同教育类型，具有同等重要地位”，明确了职业教育的法律地位。各项政策从顶层设计层面夯实了职业教育的重要战略地位。

2021年4月，国务院颁布《民办教育促进法实施条例》，明确了“实施职业教育的公办学校可以吸引企业的资本、技术、管理等要素，举办或者参与举办实施职业教育的营利性民办学校”，“国家鼓励企业以独资、合资、合作等方式依法举办或者参与举办实施职业教育的民办学校”。这为公办职业院校的发展带来新的发展资源和发展空间，较大程度地扫除了民办职业教育投入面临的政策风险，提高了行业企业参与举办职业教育的积极性，为深化产教融合、校企合作提供了良好的基础和条件，职业教育迎来良好的发展契机。

### 2、新工科建设加速，人才培养是推进建设的重要基础

2017年伊始，教育部积极推进新工科建设，明确了培养造就一大批多样化、创新型卓越工程科技人才，为我国产业发展和国际竞争提供智力和人才支撑，既是当务之急，也是长远之策。之后教育部等部门也出台了多项新工科相关支持政策。

2020年3月，教育部印发《关于推荐第二批新工科研究与实践项目的通知》，提出要推动新工科建设再深化、再拓展、再突破、再出发，探索形成中国特色、世界水平的工程教育体系，建设工程教育强国。2020年12月，教育部印发《关于开展首批现代产业学院申报与建设工作的通知》，培育建设一批现代产业学院，将对新一代信息技术、机器人、智能制造等领域予以重点支持。2021年4月，人社部印发《提升全民数字技能工作方案》，提出要加强数字技能职业技能培训，重点开展人工智能、大数据、云计算等数字技能培训。

相对于传统的工科人才，未来新兴产业和新经济需要的是实践能力强、创新能力强、具备国际竞争力的高素质复合型新工科人才。新工科建设为提升院校学科建设水平提供了重要突破口，建设以互联网和工业智能为核心，包括大数据、云计算、人工智能、区块链、虚拟现实、智能科学与技术等相关工科专业，培养造就一大批多样化、创新型卓越工程科技人才，为我国产业发展

和国际竞争提供智力和人才支撑，既是当务之急，也是长远之策。因此，高校与企业之间协同作战、密切融合，以社会及企业的实际需求为基点，建立更加多样化和个性化的产教融合人才培养模式，培养具有跨学科、融合式、创新性、实践性素质的专业人才，成为推进新工科建设与发展的重要基础。

### 3、信创产业发展进入新格局，信创人才供给将成为关键环节

国家“十四五规划”提出以推动高质量发展为主题、以改革创新为根本动力，致力于加快构建现代化经济体系。国内经济快速发展的基础，是要强化国内市场建设、扩大内需，以创新能力做驱动，积极发展战略新兴产业、基础设施和数字化建设。在中央财经委员会第七次会议上，习近平总书记强调，“为保障我国产业安全和国家安全，要着力打造自主可控、安全可靠的产业链、供应链”。中共中央办公厅、国务院办公厅颁布的《国家信息化发展战略纲要》也指出，“到2025年，根本改变核心关键技术受制于人的局面，形成安全可控的信息技术产业体系”。

信息技术应用创新（简称“信创”）产业以信息技术产业为根基，通过科技创新构建国内信息技术产业生态体系，是实现国家十四五规划发展目标的重要抓手，是以信息化驱动现代化、建设网络强国、落实“四个全面”战略布局的重要举措。

随着信创产业的快速发展，信创领域各类专业技术人才的需求日益庞大，信创人才的供给将成为关键问题。为了打造满足产业需求的信创人才队伍，目前迫切需要加大人才培养力度、创新人才培养模式、搭建信创人才公共服务平台，充分调动企业、院校、政府的多方优势，以产业技术标准、岗位能力标准等职业目标为导向，进行精准化的人才培养，构建起全国性、区域性的人才培养生态，为信创产业发展持续输出应用型、复合型优秀人才。

### 4、健康中国建设加码，疫情推动医学在线教育需求

健康中国建设是我国的一项长期规划，承继“十三五”规划要求，“十四五”规划将健康中国建设推向新高度，要求“织牢国家公共卫生防护网，为人民提供全方位全生命周期健康服务”，“以提高医疗质量和效率为导向”，而这些重要目标的实现，离不开高素质医护人员的教育和培养，需要医学类职业教育的密切配合。

近两年，在新冠疫情的环境下，中国教育行业数字化转型的迫切性凸显，使得在线教育及教育信息化需求爆发。2020年9月，国务院办公厅印发了《关于加快医学教育创新发展的指导意见》，要求推进继续医学教育方式创新，逐步推广可验证的自学模式；大力发展远程教育，健全远程继续医学教育网络；将医务人员接受继续医学教育的情况纳入其年度绩效考核的必备内容；用人单位要加大投入，保证所有在岗医务人员接受继续教育和职业再培训等。在健康中国建设加码，以及新冠疫情常态化的大环境下，医学类职业教育信息化将拥有广阔的发展空间。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、品牌优势

公司于 1992 年由国家教育部和上海市人民政府建议，由北京大学等著名高校共同发起，并经上海市协作办、体改办（92）第 67 号文件批准成立。目前，公司拥有多家高校股东，教育部是公司实际控制人。背靠高校股东的优势资源体系及教学科研基因，公司具有较强的教育品牌优势及社会公信力。

## 2、产业整合优势

公司近年来一直为构建中国特色现代职业教育体系进行探索与实践，重点围绕产教融合、专业师资队伍建设和教学改革与创新、多元化办学体制机制等研究领域。公司充分发挥在教育、科技、人才、信息方面的资源和优势，深度融合行业技术资源，自主研发前沿科技等方向的高校教育解决方案，并与政府相关部门、各类科研院所及企业广泛展开合作。公司积极推动建立以产业需求为导向、以岗位能力为基础的人才评价标准和教育服务体系，在理论创新和实践创新中探索新时代中国特色职业教育体系的构建，推动产教深度融合，为国家和社会发展输送更多人工智能领域的优质人才。

## 3、人才及团队优势

公司拥有专业资深的管理团队，由资深教育专家、投融资专家以及企业管理专家组成，同时拥有一支高素质年轻化的队伍，公司总部国际交往人才占比 17%、硕士及以上人才占比 49%。公司全面布局现代教育领域，培育和引入优秀人才，打造优质业务团队，业务人员占比达 85%。其中产教融合业务作为教育服务板块下的重要业务，团队由教育行业专家、新兴技术领域专家以及资深教育行业背景人员组成。优质的教育业务核心团队为公司教育产品的自主研发和产品开拓提供了有力的保障，为集团业务发展提供强大的支撑。

## 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司专注于职业教育领域，紧密围绕战略发展规划和年初制定的经营计划，稳步推进教育板块业务发展，多维度完善与优化教育产品，积极延伸现有教育产业布局，同时稳定经营不动产租赁业务。报告期内，公司实现营业收入 6,175.22 万元。

### （一）深耕职业教育领域，聚焦自主产品和服务体系的构建，打造核心竞争力

2021 年上半年，公司实现教育板块业务收入 4,563.53 万元，占公司总营业收入的 73.90%。

#### 1、高等教育产教融合业务

2021 年上半年，公司产教融合业务稳健推进，并取得了快速进展。目前，公司已与二十多所院校达成了产教融合业务合作，合作高校层次涵盖双一流院校、双万院校、应用型本科及高职高专，合作专业学历层次涵盖硕士、本科及专科，合作模式包括产业学院共建、专业共建、赋能实训，合作区域覆盖山东、广东、四川、内蒙古、河南、湖北等省份。

公司持续聚焦自主产品构建和运营服务体系优化，全方位打造公司核心竞争力。1) 产品构建方面，公司产教融合业务团队独立研发完成信息技术领域（大数据+、人工智能+、5G 物联网、新媒体等）等专业方向的教育产品和解决方案，将产业前沿技术体系、业务模型、项目案例

等转换为教学资源，研发和输出与高校课程相匹配的专业技术课程体系、企业级项目案例等高质量教学资源。2) 教学运营方面，公司配备了专业精干的教学运营团队，逐步构建高效、严谨的教学运营管理体系，高效高质地开展合作院校服务，为学生搭建适应岗位职业要求和可持续发展的平台，为高校提供高质量、精细化、标准化的产业学院和专业共建、以及赋能实训服务。3) 资源整合方面，公司基于自身平台优势，积极整合各方资源。报告期内公司积极响应和参与相关产业项目，承接工业和信息化部重点领域产业人才培养项目，承接教育部产学研协同育人项目，承接教育部行业职业教育教学指导委员会关于新兴信息技术领域课题研究支持项目，联合工信部人才交流中心开展“高科信创英才产教融合计划”。在企业端，汇聚芯片、操作系统、数据库等领域优质企业的技术资源、课程资源、项目案例资源；在高校端，连接双一流高校的师资资源、课题资源与课程资源。公司通过打通政、产、学三方资源，在人才培养和科学研究方面打通互动渠道，助力形成长期稳固的产教融合生态圈。

## 2、医学领域在线教育业务

2021年上半年，公司控股子公司广西英腾教育科技股份有限公司经营稳定、进展良好。英腾教育通过加大新媒体品牌宣传力度、采取灵活有效的营销策略等途径，创新用户引流与转化方法，用户总量及用户转化率均有所提升。同时，英腾教育进一步加大研发投入，积极推进产品迭代与产品结构调整，着力提升服务质量，保障了医学教育考试培训业务的稳定增长。在此基础上，英腾教育持续推进业务形态和产品品类的创新，延伸拓展了线下培训业务、应急安全教育业务以及创新业务，以期实现流量裂变，培育新的利润增长点。

### (二) 平稳经营传统物业租赁业务，房地产业务基本退出

2021年上半年，公司传统物业租赁业务平稳经营、运行良好。公司在强化各项安全管控工作的基础上，积极充分挖掘各类创收方式。1) 子公司深圳市高科实业有限公司经营的高科南山大厦及航都大厦出租率稳定，2021年上半年实现营业收入1,359.80万元，归属于母公司净利润772.07万元。同时，公司继续推进将高科南山大厦纳入深圳城市更新计划，目前正在积极争取和申请纳入深圳市南山区十四五规划拆除重建范围。2) 公司经营的上海方正大厦及招商局广场商品房2021年上半年实现租赁业务收入251.89万元。

房地产业务方面，子公司武汉国信房地产发展有限公司及北京万顺达房地产开发有限公司的房地产项目仅余部分尾盘待销售。

公司将继续夯实现有教育业务，不断提升核心竞争力与盈利能力，平稳经营传统业务，积极增厚公司经营业绩。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

| 科目                | 本期数            | 上年同期数           | 变动比例 (%) |
|-------------------|----------------|-----------------|----------|
| 营业收入              | 61,752,244.34  | 50,533,773.92   | 22.20    |
| 营业成本              | 5,869,939.32   | 3,668,598.40    | 60.00    |
| 销售费用              | 12,967,512.50  | 6,799,894.05    | 90.70    |
| 管理费用              | 22,386,779.69  | 21,200,969.80   | 5.59     |
| 财务费用              | -1,571,012.10  | -977,105.48     | 60.78    |
| 研发费用              | 13,650,248.75  | 9,026,664.66    | 51.22    |
| 经营活动产生的现金流量净额     | 881,806.00     | -111,859,552.00 | 不适用      |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 175,784,028.24 | -105,647,532.98 | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | -852,302.07    | -43,294.68      | 不适用      |
| 其他收益              | 889,046.91     | 336,539.95      | 164.17   |
| 投资收益              | 19,051,318.80  | 19,458,433.97   | -2.09    |
| 公允价值变动收益          | -1,236,343.07  | -14,006,396.42  | -91.17   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 666,532.49     | -127,054.86     | 不适用      |
| 资产处置收益            |                | 356,276.39      | -100.00  |
| 营业外收入             | 371,177.45     | 157,652.89      | 135.44   |
| 营业外支出             | 109,672.36     | 5,913,510.01    | -98.15   |
| 所得税费用             | 2,484,130.13   | 5,303,500.14    | -53.16   |

营业收入变动原因说明：本期随着国内疫情缓解，以及教育业务的不断拓展，教育业务收入实现增长，物业租赁收入也稳中有升；

营业成本变动原因说明：随着公司教育业务拓展的推进，增加了师资投入，营业成本相应增长；

销售费用变动原因说明：本期增加了销售人员，薪酬差旅及市场推广等费用相应增加；

管理费用变动原因说明：主要是子公司英腾教育人员及办公租赁支出有所增长；

财务费用变动原因说明：本期协定存款利息收入增加；

研发费用变动原因说明：主要是公司开发新产品和服务，增加研发人员及其它投入；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期比去年同期增加 1.13 亿元，主要是银行冻结款项本期收回 1.02 亿元所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司加强对资金风险的管控，减少信托理财持有金额；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还部分借款；

其他收益变动原因说明：政府补助较上年同期增加；

投资收益变动原因说明：本期理财收益略有下降；

公允价值变动损益变动原因说明：本期股权投资公允价值变动不大，亏损较上年大幅减少；

信用减值损失（损失以“-”号填列）变动原因说明：本期收回部分应收款项；

资产处置收益变动原因说明：上年处置 3 辆待处理车辆；

营业外收入变动原因说明：本期收到延期付款违约金所致；

营业外支出变动原因说明：上年同期计提未决诉讼预计负债所致；

所得税费用变动原因说明：本期子公司英腾收到企业所得税汇算清缴退税，冲减所得税费用。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称      | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数            | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明          |
|-----------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------|
| 货币资金      | 480,982,621.51 | 20.73            | 302,460,871.80   | 13.16            | 59.02               | 部分信托理财收回      |
| 应收款项      | 9,303,159.28   | 0.40             | 8,933,339.43     | 0.39             | 4.14                |               |
| 存货        | 18,444,765.64  | 0.80             | 17,946,330.05    | 0.78             | 2.78                |               |
| 合同资产      | -              | -                | -                | -                |                     |               |
| 投资性房地产    | 746,127,085.60 | 32.16            | 746,127,085.60   | 32.46            | -                   |               |
| 长期股权投资    | -              | -                | -                | -                |                     |               |
| 固定资产      | 4,068,913.05   | 0.18             | 3,310,187.34     | 0.14             | 22.92               | 增加办公设备        |
| 在建工程      | -              | -                | -                | -                |                     |               |
| 使用权资产     | 2,645,064.35   | 0.11             | -                | -                | 不适用                 | 新租赁准则影响       |
| 短期借款      | -              | -                | -                | -                |                     |               |
| 合同负债      | 14,281,731.39  | 0.62             | 14,660,551.87    | 0.64             | -2.58               |               |
| 长期借款      | -              | -                | -                | -                |                     |               |
| 租赁负债      | 2,735,160.93   | 0.12             | -                | -                | 不适用                 | 新租赁准则影响       |
| 交易性金融资产   | 857,877,221.74 | 36.98            | 1,018,008,763.21 | 44.29            | -15.73              | 部分信托理财收回      |
| 其他非流动金融资产 | 26,431,490.87  | 1.14             | 26,431,490.87    | 1.15             | -                   |               |
| 无形资产      | 2,305,171.75   | 0.10             | 3,929,108.80     | 0.17             | -41.33              | 摊销导致无形资产余额减少  |
| 商誉        | 168,335,893.25 | 7.26             | 168,335,893.25   | 7.32             | -                   |               |
| 应付账款      | 5,528,643.03   | 0.24             | 5,588,075.92     | 0.24             | -1.06               |               |
| 预收款项      | 5,772,652.06   | 0.25             | 5,995,133.98     | 0.26             | -3.71               |               |
| 应付职工薪酬    | 11,138,278.56  | 0.48             | 16,387,515.72    | 0.71             | -32.03              | 部分支付上年度计提绩效奖金 |
| 应交税费      | 4,733,992.42   | 0.20             | 3,740,124.85     | 0.16             | 26.57               | 企业所得税增长       |
| 其他应付款     | 41,302,094.96  | 1.78             | 36,451,634.58    | 1.59             | 13.31               | 2020年度应付股东分红  |



---

|      |               |      |               |      |       |
|------|---------------|------|---------------|------|-------|
| 预计负债 | 68,502,184.40 | 2.95 | 68,513,571.40 | 2.98 | -0.02 |
|------|---------------|------|---------------|------|-------|

其他说明:无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 115,811.96（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0.005%。

**(2) 境外资产相关说明**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行冻结资金 | 241,603,633.46 | 因未决诉讼冻结部分银行存款 |
| 公务卡保证金 | 500,000.00     | 员工公务卡保证金      |
| 货币资金合计 | 242,103,633.46 |               |

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 报告期末投资额       | 报告期初投资额       | 变动幅度   |
|---------------|---------------|--------|
| 59,431,363.13 | 59,782,519.52 | -0.59% |

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 期末账面价值         | 占总资产的比例 |
|--------|----------------|---------|
| 股权投资   | 59,431,363.13  | 2.56%   |
| 理财产品投资 | 824,877,349.48 | 35.56%  |

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

| 公司名称                 | 主要业务   | 注册资本<br>(万元) | 报告期末总资产<br>(元) | 报告期末净资产<br>(元) | 报告期末净利润<br>(元) | 报告期收入(元)      |
|----------------------|--|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 武汉国信房地产发展有限公司        | 房地产开发；商品房销售；装饰材料、建筑材料销售  | 9,351.28     | 134,829,979.31 | 130,386,108.95 | 1,252,181.16   | -             |
| 北京万顺达房地产开发有限公司       | 房地产开发  | 6,000.00     | 108,308,664.88 | 91,646,582.19  | 1,568,626.39   | -             |
| 深圳市高科实业有限公司          | 自有物业租赁，物业管理，国内贸易，经营进出口业务等  | 10,800.00    | 671,171,685.67 | 525,855,639.27 | 7,720,749.08   | 13,597,969.33 |
| 北京高科国融资产管理有限公司       | 资产管理；投资管理；技术咨询等  | 6,000.00     | 73,361,743.41  | 36,969,814.80  | -42,025.02     | -             |
| 上海观臻股权投资基金管理有限公司     | 股权投资管理，投资咨询，资产管理等  | 5,500.00     | 52,846,604.28  | 52,602,897.92  | 122,261.98     | -             |
| 高科江苏教育发展有限公司         | 教育项目投资、创业投资、实业投资、企业内训、非学历职业技能培训；教育软件开发、企业管理咨询、教育信息咨询等  | 5,000.00     | 13,561,767.25  | 13,444,657.58  | 397,462.28     | -             |
| 北京高科云教育科技有限公司        | 计算机信息科技、智能科技领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；数据处理；软件开发；计算机系统服务；企业管理咨询、教育咨询等  | 5,000.00     | 3,577,182.72   | 2,553,192.45   | -1,585,165.33  | -             |
| 上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 股权投资，投资咨询  | 10,000.00    | 40,883,088.96  | 38,877,510.87  | 204,288.56     | -             |
| 广西英腾教育科技股份有限公司       | 教育软件的开发及技术咨询等服务；计算机软硬件开发及维护；计算机系统集成；教育咨询服务；图书、报纸、期刊、音像制品、电子出版物批发、零售；信息服务业务；动漫制作；录音制作；网上销售商品；医疗器械研发和销售、网络音乐产品制作、播放等 | 2,100.00     | 166,983,866.13 | 137,130,551.67 | 16,528,845.82  | 44,022,098.36 |

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项**

**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1、宏观经济风险：在全球新冠疫情未完全受控的阴霾下，国内疫情逐步好转后仍出现反复，疫情及经济形势尚具有不确定性风险，疫情冲击导致的各类衍生风险不容忽视，宏观环境的波动风险可能对我国职业教育行业的发展状况产生一定影响。

2、政策风险：国家宏观调控或产业政策的调整，可能对行业发展和公司经营造成不确定性影响，可能会影响教育行业细分市场的业务开展。

3、市场风险：公司所从事行业的外部市场环境变化，以及行业竞争的愈加激烈，可能对公司相关业务的投资计划、销售情况以及利润率造成影响。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引              | 决议刊登的披露日期       | 会议决议  |
|--------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|---|
| 2020 年年度股东大会 | 2021 年 5 月 21 日 | 上海证券交易所网站<br>www.sse.com.cn | 2021 年 5 月 22 日 | 会议审议通过了公司 2020 年度董事会工作报告、2020 年度监事会工作报告、独立董事 2020 年度述职报告、2020 年度财务决算报告、2020 年年度报告全文及摘要、2020 年度利润分配的预案等议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告（详见公司临 2021-024 号公告）。 |

### 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

### 股东大会情况说明

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 | 变动情形 |
|----|-------|------|
| 兰涛 | 副总经理  | 离任   |

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2021 年 4 月 28 日收到副总经理兰涛先生的书面辞职报告，兰涛先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，该辞职报告自送达董事会之日起生效。兰涛先生辞去公司副总经理职务后，继续在公司控股子公司任职（详见公司临 2021-009 号公告）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数（股）         | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税）      | 0 |
| 每 10 股转增数（股）          | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司及子公司倡导低碳环保的绿色办公方式，在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违反环保相关法规而受到处罚的情况。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 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

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 股东或关联方名称   | 关联关系  | 占用时间          | 发生原因 | 期初金额         | 报告期新增占用金额 | 报告期偿还总金额 | 期末余额  | 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 |
|--|-------|---------------|------|--------------|-----------|----------|---|--------------|--------|--------|--------|
| 张有明  | 其他关联方 | 2017年12月31日至今 | 见注1  | 4,556,864.44 | 0         | 0        | 4,556,864.44  | 4,556,864.44 | 见注1    | 见注1    | 见注1    |
| 合计   | /     | /             | /    | 4,556,864.44 | 0         | 0        | 4,556,864.44  | 4,556,864.44 | /      | 见注1    | /      |
| 期末合计值占最近一期经审计净资产的比例                              |       |               |      |              |           |          | 0.24%   |              |        |        |        |
| 控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序                          |       |               |      |              |           |          | 公司不存在控股股东非经营性资金占用的情况。详见注1。  |              |        |        |        |
| 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 |       |               |      |              |           |          | 公司不存在控股股东非经营性资金占用的情况。本报告期内，公司未新增其他关联方非经营性占用资金的情况。   |              |        |        |        |
| 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           |       |               |      |              |           |          | 详见注1。   |              |        |        |        |
| 注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）                            |       |               |      |              |           |          | 详见公司在上交所网站及指定媒体披露的由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2017、2018、2019、2020年度《关于中国高科集团股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告》。 |              |        |        |        |

#### 注1:

上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“上海观臻合伙企业”）于2016年向公司控股子公司过来人（北京）教育科技有限公司（现已更名为“高科慕课（北京）教育科技有



限公司”，简称“高科慕课”）的自然人股东张有明提供借款 4,000,000 元人民币，借款利率为 6%每年，借款期限为 2016 年 6 月 22 日至 2017 年 12 月 31 日。

2017 年 12 月 31 日，上海观臻合伙企业纳入公司合并报表范围后，上海观臻合伙企业成为公司的全资孙公司，其对张有明的借款事项构成公司关联交易事项，详见公司于 2018 年 4 月 26 日披露的临 2018-021 号《中国高科关于往期借款事项构成关联交易的公告》。

公司通过发函等方式，要求张有明尽快偿还，但其仍未按约定偿还借款。2019 年 3 月，上海观臻合伙企业就与张有明的借款协议纠纷向北京市海淀区人民法院（简称“海淀法院”）提起诉讼。2019 年 7 月，上海观臻合伙企业收到海淀法院出具的受理案件通知书。2020 年 9 月，海淀法院作出一审判决。2021 年 1 月，上海观臻合伙企业向海淀法院提交了强制执行申请。2021 年 4 月，海淀法院受理了前述强制执行申请。2021 年 5 月，海淀法院裁定终结前述执行程序。具体详见公司临 2019-022、2020-041、2021-008、2021-023 号公告。

截至本报告披露日，前述其他关联方非经营性资金占用余额为 455.69 万元。鉴于公司就张有明借款的诉讼事项未来或有可供执行财产存在不确定性，暂无法预估该笔非经营性占用资金得到清偿的具体时间。基于审慎性原则，上海观臻合伙企业已于 2018 年度对前述借款及利息产生的其他应收款计提了 455.69 万元坏账准备，该借款事项对公司本期利润或期后利润不存在负面影响。公司将持续关注并积极采取措施，依法维护公司的合法权益。

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

| 事项概述及类型  | 查询索引   |
|--|--|
| 2019 年 4 月，公司就与北大培生（北京）文化发展有限公司的在线教育业务合同纠纷向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲委”）提起仲裁申请；2019 年 5 月，贸 | 详细内容参见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告（临 2019-018、2019-030、2019-031、2019-032、2020-012、2020-030、2021-002 号公告）。 |

|   |  |
|---|--|
| <p>仲委正式受理本案；2020年3月，贸仲委作出终局裁决。2020年5月，公司向北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）提交了强制执行申请；2020年6月，北京一中院已受理该执行申请；2021年1月，北京一中院裁定终结前述执行程序。</p>   |  |
| <p>2019年3月，公司下属合伙企业上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海观臻合伙企业”）就与张有明的借款协议纠纷向北京市海淀区人民法院（以下简称“海淀法院”）提起诉讼。2019年7月，上海观臻合伙企业收到海淀法院出具的受理案件通知书。2020年9月，海淀法院作出一审判决。2021年1月，上海观臻合伙企业向海淀法院提交了强制执行申请。2021年4月，海淀法院受理了前述强制执行申请。2021年5月，海淀法院裁定终结前述执行程序。</p> | <p>详细内容参见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告（临2019-022、2020-041、2021-008、2021-023号公告）。</p> |

## （二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 报告期内：                |          |         |        |            |               |                   |            |               |              |
|----------------------|----------|---------|--------|------------|---------------|-------------------|------------|---------------|--------------|
| 起诉(申请)方              | 应诉(被申请)方 | 承担连带责任方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额    | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
| 多名投资者                | 中国高科     | 否       | 民事诉讼   | 见注1        | 67,129,948.79 | 见注1               | 见注1        | 见注1           | 见注1          |
| 中国高科                 | 张有明、王迈   | 否       | 商事仲裁   | 见注2        | 44,182,748.40 | 无                 | 见注2        | 见注2           | 见注2          |
| 上海观臻股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 张有明、王迈   | 否       | 商事仲裁   | 见注2        | 10,804,035.67 | 无                 | 见注2        | 见注2           | 见注2          |
| 张有明、王迈、常州武           | 中国高科、高科  | 否       | 商事仲裁   | 见注2        | 见注2           | 见注2               | 见注2        | 见注2           | 见注2          |

|                                  |  |   |      |      |                |      |      |      |      |
|----------------------------------|--|---|------|------|----------------|------|------|------|------|
| 岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）                 | 教育控股（北京）有限公司、上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）            |   |      |      |                |      |      |      |      |
| 兰涛、童喜林、吕铁、宋杏枝、童凤姣、柳州英腾投资中心（有限合伙） | 中国高科   | 否 | 商事仲裁 | 见注 3 | 241,922,145.86 | 见注 3 | 见注 3 | 见注 3 | 见注 3 |
| 深圳高科国融教育信息技术有限公司                 | 唐山亿同网通物流有限公司、唐山市行龙科技发展有限公司、北京新奥混凝土集团有限公司、董瑞海 | 否 | 民事诉讼 | 见注 4 | 12,656,282.28  | 无    | 见注 4 | 见注 4 | 见注 4 |

**注 1：证券虚假陈述责任纠纷案**

公司于 2017 年 5 月 9 日收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2017]41 号）（详见公司临 2017-020 号公告）。前述行政处罚做出后，部分买入公司股票的投资者以证券虚假陈述责任为由，在北京一中院、北京市第三中级人民法院对公司提起诉讼，主张公司承担证券虚假陈述的民事赔偿责任。

目前该系列案件由北京一中院审理，北京一中院已将全案委托中国证券投资者保护基金有限责任公司进行调解，但尚未达成任何确定的调解或和解方案。2020 年 12 月 4 日，法院开庭审理了该系列案件。截至本报告披露日，法院尚未作出判决。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司涉及的证券虚假陈述责任纠纷案共计 165 案，索赔总金额为 67,129,948.79 元；公司通过咨询承办该案律师事务所的专业意见，已就该案件于 2019 及 2020 年度累计计提预计负债 40,277,969.27 元。

**注 2：投资协议纠纷案**

2016 年 1 月 8 日，公司、高科教育控股（北京）有限公司（简称“高科教育”）、上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“上海观臻合伙企业”）作为投资方，与张有明、

王迈、郭珊珊、徐燕、常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）及过来人（北京）教育科技有限公司（该公司于2017年8月25日更名为高科慕课（北京）教育科技有限公司，简称“高科慕课”）签订《投资协议》，约定：由投资方以增资和受让股权的方式对高科慕课进行投资，投资方的全部投资款（包括增资款和股权转让价款）合计人民币43,960,000元；如高科慕课2015年至2017年三年合计经审计的总收入或净利润未能达到约定业绩目标的，则投资方有权对高科慕课的估值进行调整，张有明、王迈作为高科慕课的创始股东，应根据调整后高科慕课的估值，按《投资协议》约定的计算方式以现金或无偿转让股权的方式向投资方进行补偿。

根据高科慕课2015年至2017年的审计报告，高科慕课2015年至2017年合计总收入和净利润均未达到《投资协议》约定的业绩目标，张有明、王迈应承担向投资方支付补偿款的义务。

2018年4月公司委托律师向张有明、王迈发函，要求其按照《投资协议》的约定支付现金补偿款。2019年3月，公司再次向张有明、王迈发函，要求其将全部现金补偿款支付给公司，但张有明、王迈仍未履行。

### 1、中国高科提起的仲裁情况

2019年4月，公司就上述投资协议纠纷向贸仲委提交仲裁申请，仲裁委审理后于2019年12月27日作出《裁决书》，裁决张有明、王迈向公司支付30,100,000元补偿款及利息，并承担相应的律师费、仲裁费。其中，公司的仲裁请求之一为裁决被申请人共同向申请人支付人民币43,960,000元的补偿款，该请求中包含了公司全资子公司高科教育和上海观臻合伙企业的权利请求。仲裁庭认为高科教育和上海观臻合伙企业非本案当事人，其权利请求不属于仲裁庭的审理范围，故部分支持该项仲裁请求，将各投资主体的投资款项与其有权主张的业绩补偿款相对应，公司支付的投资款项为人民币30,100,000元，故公司有权主张的业绩补偿总额的最高额亦应为人民币30,100,000元（详见公司临2019-004、2020-001号公告）。

2020年5月14日，公司收到北京市第四中级人民法院（简称“北京四中院”）送达的《应诉通知书》等文书，北京四中院已受理张有明、王迈提出的撤销前述《裁决书》的申请。2020年6月11日，公司收到北京四中院送达的《民事裁定书》，裁决驳回张有明、王迈撤销前述《裁决书》的申请（详见公司临2020-026号、2020-029号公告）。

2020年2月，公司向北京一中院提交了强制执行申请。2020年4月，北京一中院已受理前述强制执行申请。2020年12月31日，公司收到北京一中院送达的《执行裁定书》，北京一中院裁决本次执行程序终结，后续如具备了执行条件，公司可向法院再次申请执行（详见公司临2020-025号、临2021-001号公告）。

2021年1月，公司向北京一中院提交了恢复执行申请。

### 2、上海观臻合伙企业提起的仲裁情况

2020年2月，上海观臻合伙企业就上述投资协议纠纷向贸仲委提交仲裁申请。2020年3月，仲裁委已受理上海观臻合伙企业的仲裁申请（详见公司临2020-013号公告）。

2020年11月13日，贸仲委开庭审理该案，尚未作出裁决。2021年2月7日，上海观臻合伙企业收到贸仲委通知，延长该案作出裁决的期限至2021年5月3日。2021年5月6日，上海观臻合伙企业收到贸仲委通知，延长该案作出裁决的期限至2021年8月3日。2021年8月4日，上海观臻合伙企业收到贸仲委通知，延长该案作出裁决的期限至2021年9月3日。

### 3、张有明等对公司、高科教育、上海观臻合伙企业提起的仲裁情况

2020年1月6日，公司、高科教育、上海观臻合伙企业收到贸仲委送达的《仲裁通知》，贸仲委已受理张有明、王迈、常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）就上述投资协议纠纷提出的仲裁申请，仲裁请求包括解除前述《投资协议》等（详见公司临2020-004号公告）。

2020年11月13日，仲裁庭开庭审理了本案。2021年2月7日，公司收到贸仲委通知，延长作出裁决的期限至2021年5月10日。2021年5月6日，公司收到贸仲委通知，延长该案作出裁决的期限至2021年8月10日。2021年8月4日，公司收到贸仲委通知，延长该案作出裁决的期限至2021年9月10日。

### 注3：股份转让协议争议案

经公司第八届董事会第十次会议审议通过后，公司于2017年8月1日与英腾教育原始股东兰涛、童喜林、吕铁、宋杏枝、童凤姣、柳州英腾投资中心（有限合伙）、深圳市德赋资产管理有限公司签订股份转让相关协议。2018年1月，公司持有英腾教育51%股份，成为英腾教育控股股东（详见公司临2017-027、2017-053、2018-002、2018-025号公告）。

公司于2019年10月10日召开第九届董事会第五次会议审议通过同意公司拟以自有资金200,010,469.76元购买英腾教育剩余49%股份，该事项尚需依照国有资产评估管理的相关规定，履行国有资产评估备案程序，且还需提交公司股东大会审议（详见公司临2019-033、2019-034号公告）。

2020年1月3日，公司收到方正集团《关于中国高科集团股份有限公司收购广西英腾教育科技股份有限公司49%股权事项的回复》，获悉：经北大资产经营有限公司研究决定，对中国高科收购英腾教育49%股权事宜，不予办理评估备案（详见公司临2020-002号公告）。

2020年1月10日，公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于终止收购英腾教育49%股份暨关联交易的议案》，经综合考虑继续推进本次交易的合法合规性和可行性，决议终止收购英腾教育49%股份暨关联交易事项（详见公司临2020-005、2020-006号公告）。

2020年3月2日，公司收到贸仲委送达的《仲裁通知》及《仲裁申请书》等文件，兰涛、童喜林、吕铁、宋杏枝、童凤姣、柳州英腾投资中心（有限合伙）就公司与其于2017年8月1日签订的《关于广西英腾教育科技股份有限公司股份的股份转让协议》所引起的争议提出仲裁申请，请求裁决：（1）裁决公司继续收购其持有的英腾教育48.21%股份，并支付转让对价

196,785,811.17元，（2）裁决公司向本案六位申请人支付违约金人民币27,658,307.25元，

（3）裁决公司向本案六位申请人支付延期支付违约金的利息16,530,008.14元，（4）裁决公司

向本案六位申请人支付律师费人民币 30 万元，（5）裁决公司承担本案的仲裁费用。贸仲委已根据协议中的仲裁条款受理该案（详见公司临 2020-011 号公告）。

2020 年 4 月 27 日，公司收到北京一中院作出的财产保全裁定，查封扣押冻结公司名下价值等额财产，公司名下 9 个银行账户已被冻结（详见公司临 2020-049 号公告）。

2020 年 8 月 27 日，贸仲委开庭审理该案，尚未做出裁决。

2021 年 2 月 19 日，贸仲委二次开庭审理该案，尚未作出裁决。2021 年 2 月 20 日，公司收到贸仲委通知，贸仲委将本案作出裁决的期限延期至 2021 年 5 月 14 日。2021 年 5 月 14 日，公司收到贸仲委通知，贸仲委将本案作出裁决的期限延期至 2021 年 8 月 14 日。2021 年 8 月 17 日，公司收到贸仲委通知，贸仲委将本案作出裁决的期限延期至 2021 年 11 月 14 日。

基于审慎性原则，公司已就该案件于 2019 及 2020 年度累计计提预计负债 28,224,215.13 元。

#### 注 4：买卖合同纠纷

深圳高科国融教育信息技术有限公司（简称“深国融”）与唐山亿同网通物流有限公司（简称“唐山亿同”）于 2016 年 6 月签订《超细微粉销售合同》，于 2016 年 12 月签订《超细微粉销售合同补充协议》，前述协议约定深国融向唐山亿同销售超细微粉。

2016 年 6 月，深国融分别与唐山市行龙科技发展有限公司（简称“唐山行龙”）、北京新奥混凝土集团有限公司（简称“北京新奥”）签署《最高额保证担保协议》，约定唐山行龙、北京新奥分别对 2016 年 6 月 23 日至 2017 年 9 月 7 日期间深国融与唐山亿同签署的销售合同向深国融提供总额为人民币 1,000 万元的担保。同时，深国融与董瑞海签署《股权质押协议》，约定董瑞海将拥有的唐山市申新再生资源有限公司（简称“唐山申新”）70%的股权质押给深国融，对 2016 年 6 月 23 日至 2017 年 9 月 7 日期间深国融与唐山亿同签署的销售合同向深国融提供金额最高为人民币 2,000 万元的担保。唐山亿同逾期未支付部分货款，构成违约。

2018 年 7 月，深国融向海淀法院提起诉讼，请求法院判令唐山亿同支付剩余货款 12,209,525.30 元以及相应利息 446,756.98 元（按中国人民银行同期贷款利率暂计至 2018 年 6 月 4 日，最终计至实际履行之日）；判令唐山行龙、北京新奥、董瑞海在各自担保范围内对唐山亿同的债务承担连带清偿责任。海淀法院于 2018 年 7 月 5 日立案。

北京新奥在提交答辩状期间对案件管辖权提出异议。2019 年 1 月 28 日，海淀法院作出裁定，驳回该管辖权异议。北京新奥于 2019 年 2 月 17 日就前述裁定书提起上诉，2019 年 6 月 28 日，北京一中院作出裁定，驳回上诉。

2020 年 10 月 26 日，海淀法院开庭审理了该案。期间，深国融申请增加一项诉讼请求：唐山亿同赔偿深国融申请财产保全缴纳的费用损失 25,000 元。2020 年 11 月 27 日，海淀法院作出（2018）京 0108 民初 36421 号《民事判决书》，判决：1、唐山亿同支付剩余货款 12,209,525.30 元、利息损失（自 2017 年 7 月 1 日至 2019 年 8 月 19 日，以 12,209,525.3 元为

基数，按照中国人民银行同期贷款利率计算；自2019年8月20日起，以12,209,525.3元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至本金还清为止）；2、唐山亿同支付深国融其他损失25,000元；3、唐山行龙在1,000万元内承担连带清偿责任；4、深国融对董瑞海持有的唐山申新70%股权的拍卖、变卖所得款在上述1和2数额范围内享有优先受偿权；5、北京新奥对唐山亿同应付深国融的上述债务的二分之一范围内承担赔偿责任。

2021年2月，深国融向海淀法院提交了强制执行申请，海淀法院于2021年3月5日立案，执行案号为（2021）京0108执5108号。

根据北京新奥破产重整裁定以及重整计划，2021年6月4日，深国融收到北京新奥管理人支付的回款10万元。根据重整计划安排，深国融超过10万元的剩余本金债权部分进行留债，在重整计划批准之日起二年内不予清偿，在第三年期满前清偿20%，第四年期满前清偿20%，第五年期满前清偿30%，第六年期满前清偿30%。

### （三）其他说明

适用 不适用

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

2020年2月19日，北京市第一中级人民法院依法裁定对北大方正集团有限公司进行重整。2020年7月31日，北京一中院裁定对方正集团及其子公司方正产业控股有限公司、北大医疗产业集团有限公司、北大方正信息产业集团有限公司、北大资源集团有限公司实质合并重整，并指定北大方正集团有限公司管理人担任上述五家公司实质合并重整管理人。2021年1月22日，北京一中院裁定重整计划草案提交期限延长至2021年4月30日。

2021年1月29日，最终确定由珠海华发集团有限公司（代表珠海国资）、中国平安保险（集团）股份有限公司、深圳市特发集团有限公司组成的联合体作为方正集团重整投资者。2021年4月30日，投资者各方及其指定主体已与北大方正集团有限公司管理人、方正集团等五家公司签署了重整投资协议。2021年5月28日，方正集团等五家公司实质合并重整第二次债权人会议暨出资人组会议表决通过了《重整计划（草案）》。

2021年6月28日，北京一中院裁定批准方正集团等五家公司重整计划，并终止重整程序。具体情况详见公司通过上交所及指定媒体披露的信息。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2021 年 4 月 28 日、2021 年 5 月 21 日召开第九届董事会第十三次会议及 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年度日常关联交易的议案》，公司预计 2021 年与关联方发生的日常关联交易金额为 570 万元。报告期内，公司与关联方实际发生日常关联交易金额为 2,013,690.16 元，其中采购商品、接受劳务 762,953.60 元，租赁 1,250,736.56 元。详见“第十节财务报告”之“十二、关联方及关联交易”。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            |               |        |       |          |      |
|------------------------------------|-------------|---------------------|----------------|---------------|------------|------------------------|--------|-------|---------|------------|---------------|--------|-------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方                | 担保金额           | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日      | 担保到期日                  | 担保类型   | 主债务情况 | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期        | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 武汉国信房地产发展有限公司                      | 控股子公司       | 购买国信新城天合广场项目的按揭贷款客户 | 100,000,000.00 | 2011-12-1     | 2011-12-1  | 业主房产证办理后进行抵押,开发商担保责任解除 | 连带责任担保 |       |         | 否          | 否             |        | 否     | 否        |      |
| 武汉国信房地产发展有限公司                      | 控股子公司       | 购买国信新城天合广场项目的按揭贷款客户 | 100,000,000.00 | 2011-11-16    | 2011-11-16 | 业主房产证办理后进行抵押,开发商担保责任解除 | 连带责任担保 |       |         | 否          | 否             |        | 否     | 否        |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            | -2,436,249.48 |        |       |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            | 10,248,484.67 |        |       |          |      |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            |               |        |       |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            | -             |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            | -             |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            |               |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            | 10,248,484.67 |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            | 0.51          |        |       |          |      |
| 其中：                                |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            |               |        |       |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            |               |        |       |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            |               |        |       |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            |               |        |       |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |                     |                |               |            |                        |        |       |         |            |               |        |       |          |      |

| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 |   |
|-------------------|---|
| 担保情况说明            | <p>上述担保为：</p> <p>1：控股子公司-武汉国信房地产发展有限公司 2011 年 12 月 1 日与中国银行股份有限公司武汉江汉支行签订个人房屋贷款合作协议，为购买“国信新城天合广场（北大资源·首座）”房地产项目的按揭贷款客户提供阶段性担保责任，协议有效期为二年。截至 2021 年 6 月 30 日，公司担保余额 992.41 万元。</p> <p>2：控股子公司-武汉国信房地产发展有限公司 2011 年 11 月 16 日与华夏银行股份有限公司武汉江汉支行签订商品房销售按揭贷款合作协议，为购买“国信新城天合广场（北大资源·首座）”房地产项目的按揭贷款客户提供阶段性担保责任。截至 2021 年 6 月 30 日，公司担保余额 32.43 万元。</p> |

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

委托理财情况

#### (1) 委托理财整体情况

单位：元币种：人民币

| 类型     | 资金来源 | 发生额              | 未到期余额          | 逾期未收回金额 |
|--------|------|------------------|----------------|---------|
| 银行理财产品 | 闲置资金 | 537,070,000.00   | 464,820,000.00 |         |
| 信托理财产品 | 闲置资金 | 592,200,000.00   | 353,000,000.00 |         |
| 合计     |      | 1,129,270,000.00 | 817,820,000.00 |         |

#### (2) 重大单项委托理财情况

单位：元 币种：人民币

| 受托人        | 委托理财类型 | 委托理财金额         | 委托理财起始日期   | 委托理财终止日期  | 资金来源 | 资金投向                                    | 报酬确定方式                  | 年化收益率 | 预期收益(如有)     | 实际收益或损失      | 实际收回情况   | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|------------|--------|----------------|------------|-----------|------|---|-------------------------|-------|--------------|--------------|----------|----------|-------------|--------------|
| 中融国际信托有限公司 | 信托理财   | 100,000,000.00 | 2020-10-13 | 2021-1-11 | 闲置资金 | 金融同业存款；固定收益类证券等                         | 信托单位面值×预期年化收益率×存续天数/365 | 6.20% |              | 1,528,767.12 | 本息已收回    | 是        |             |              |
| 中融国际信托有限公司 | 信托理财   | 50,000,000.00  | 2020-11-6  | 2021-11-6 | 闲置资金 | 银行存款、货币市场基金、债券型基金、交易所及银行间市场债券、固定收益类金融产品 | 信托单位面值×预期年化收益率×存续天数/365 | 7.80% | 2,532,328.77 |              | 本报告期末未到期 | 是        |             |              |

|            |      |                |            |           |      |   |                         |       |            |              |          |   |  |  |
|------------|------|----------------|------------|-----------|------|---|-------------------------|-------|------------|--------------|----------|---|--|--|
|            |      |                |            |           |      | 等。  |                         |       |            |              |          |   |  |  |
| 中海信托股份有限公司 | 信托理财 | 303,200,000.00 | 2020-12-10 | 2021-6-10 | 闲置资金 | 金融同业存款；固定收益类证券等                                     | 信托单位面值×预期年化收益率×存续天数/365 | 5.00% |            | 7,559,232.88 | 本息已收回    | 是 |  |  |
| 中融国际信托有限公司 | 信托理财 | 80,000,000.00  | 2020-11-13 | 2021-2-11 | 闲置资金 | 银行存款、货币市场基金、债券基金、交易所及银行间市场债券以及固定收益类产品等。             | 信托单位面值×预期年化收益率×存续天数/365 | 6.20% |            | 1,223,013.70 | 本息已收回    | 是 |  |  |
| 中融国际信托有限公司 | 信托理财 | 24,000,000.00  | 2020-5-13  | 2021-5-6  | 闲置资金 | 银行存款、货币市场基金、债券型基金、交易所及银行间市场债券、固定收益类金融产品、债权投资、股权投资等。 | 信托单位面值×预期年化收益率×存续天数/365 | 8.10% |            | 1,906,717.81 | 本息已收回    | 是 |  |  |
| 国民信托       | 信托理财 | 100,000,000.00 | 2021-6-7   |           | 闲置资金 | 货币市场工具，货币基金、债券基金；标准化债权收益权；信托业保障基金                   | 信托单位面值×预期年化收益率×存续天数/365 | 5.10% | 335,342.47 |              | 本报告期末未到期 | 是 |  |  |
| 国民信托       | 信托理财 | 100,000,000.00 | 2021-6-11  |           | 闲置资金 | 货币市场工具，货币基金、债券基金；标准化债权收益权；信托业保障基金                   | 信托单位面值×预期年化收益率×存续天数/365 | 5.10% | 279,452.05 |              | 本报告期末未到期 | 是 |  |  |

|      |            |               |           |  |            |   |  |       |            |  |                    |   |  |  |
|------|------------|---------------|-----------|--|------------|---|--|-------|------------|--|--------------------|---|--|--|
| 国民信托 | 信 托<br>理 财 | 93,000,000.00 | 2021-6-15 |  | 闲 置<br>资 金 | 货 币 市 场 工<br>具 ， 货 币 基<br>金 、 债 券 基<br>金 ； 标 准 化 债<br>权 收 益 权 ； 信<br>托 业 保 障 基<br>金 | 信 托 单 位 面<br>值 × 预 期 年<br>化 收 益 率 ×<br>存 续 天 数<br>/365 | 5.10% | 207,912.33 |  | 本 报 告 期<br>末 未 到 期 | 是 |  |  |
|------|------------|---------------|-----------|--|------------|---|--|-------|------------|--|--------------------|---|--|--|

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户)       | 52,896 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况      |            |             |           |                                 |                |            |       |
|----------------|------------|-------------|-----------|---------------------------------|----------------|------------|-------|
| 股东名称<br>(全称)   | 报告期内增<br>减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有<br>有限<br>售条<br>件股<br>份数<br>量 | 质押、标记或冻结<br>情况 |            | 股东性质  |
|                |            |             |           |                                 | 股份<br>状态       | 数量         |       |
| 北大方正集团<br>有限公司 | 0          | 117,482,984 | 20.03     | 0                               | 冻结             | 30,482,984 | 国有法人  |
| 高文仁            | 0          | 5,806,802   | 0.99      | 0                               | 未知             | 0          | 境内自然人 |
| 上海外国语<br>大学    | -2,197,900 | 4,765,364   | 0.81      | 0                               | 未知             | 0          | 国有法人  |
| 赵颖             | 822,200    | 3,001,200   | 0.51      | 0                               | 未知             | 0          | 境内自然人 |
| 兰涛             | 0          | 2,950,130   | 0.50      | 0                               | 无              | 0          | 境内自然人 |
| 朱军             | -780,127   | 2,719,873   | 0.46      | 0                               | 未知             | 0          | 境内自然人 |
| 温伍平            | 100,000    | 2,511,100   | 0.43      | 0                               | 未知             | 0          | 境内自然人 |
| 张志汉            | 230,000    | 2,380,000   | 0.41      | 0                               | 未知             | 0          | 境内自然人 |

| 归振磊                      | -120,000  | 2,295,000 | 0.39        | 0 | 未知 | 0 | 境内自然人 |
|--------------------------|---|-----------|-------------|---|----|---|-------|
| 刘欣                       | 0   | 2,042,998 | 0.35        | 0 | 未知 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况           |   |           |             |   |    |   |       |
| 股东名称                     | 持有无限售条件流通股的数量   | 股份种类及数量   |             |   |    |   |       |
|                          |   | 种类        | 数量          |   |    |   |       |
| 北大方正集团有限公司               | 117,482,984   | 人民币普通股    | 117,482,984 |   |    |   |       |
| 高文仁                      | 5,806,802   | 人民币普通股    | 5,806,802   |   |    |   |       |
| 上海外国语大学                  | 4,765,364   | 人民币普通股    | 4,765,364   |   |    |   |       |
| 赵颖                       | 3,001,200   | 人民币普通股    | 3,001,200   |   |    |   |       |
| 兰涛                       | 2,950,130   | 人民币普通股    | 2,950,130   |   |    |   |       |
| 朱军                       | 2,719,873   | 人民币普通股    | 2,719,873   |   |    |   |       |
| 温伍平                      | 2,511,100   | 人民币普通股    | 2,511,100   |   |    |   |       |
| 张志汉                      | 2,380,000   | 人民币普通股    | 2,380,000   |   |    |   |       |
| 归振磊                      | 2,295,000   | 人民币普通股    | 2,295,000   |   |    |   |       |
| 刘欣                       | 2,042,998   | 人民币普通股    | 2,042,998   |   |    |   |       |
| 前十名股东中回购专户情况说明           | 无   |           |             |   |    |   |       |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无   |           |             |   |    |   |       |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 前十名股东中，北大方正集团有限公司为公司控股股东，与前十名其他股东之间不存在关联关系，也不存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人情况。<br>公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人情况。 |           |             |   |    |   |       |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 无   |           |             |   |    |   |       |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用



#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

2021年7月5日，北大方正集团有限公司管理人收到北京一中院送达的《民事裁定书》，北京一中院裁定批准公司控股股东北大方正集团有限公司（以下简称“方正集团”）等五家公司重整计划，并终止重整程序，具体详见本报告“报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明”中关于方正集团重整情况的说明。

根据北京一中院的裁定及生效的重整计划，公司控股股东方正集团持有的公司股份将全部转入拟设立的“新方正集团或其下属新设业务平台”（具体名称以市场监督管理部门的登记为准），公司控股股东拟变更为“新方正集团或其下属新设业务平台”。中国平安人寿保险股份有限公司（简称“平安人寿”）或其下属全资主体拟按照70%的比例受让新方正集团73%-100%的股权，因此，平安人寿或其下属全资主体拟成为新方正集团的控股股东，中国平安保险（集团）股份有限公司（简称“中国平安”）作为平安人寿的控股股东，拟间接控制公司；因间接控制公司的中国平安无控股股东、无实际控制人，公司的实际控制人拟由教育部变更为无实际控制人。具体详见公司于2021年7月5日于上交所网站披露的临2021-030号公告《关于控股股东重整进展暨控股股东及实际控制人拟发生变更的提示性公告》，以及于2021年7月7日披露的《中国高科详式权益变动报告书（平安人寿）》、《中国高科简式权益变动报告书（方正集团）》。

截至本报告披露日，“新方正集团或其下属新设业务平台”尚未设立，完成控股股东股份变更的时间尚不确定。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。公司将持续关注本事项进展，并及时履行信息披露义务。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：中国高科集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2021年6月30日       | 2020年12月31日      |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 480,982,621.51   | 302,460,871.80   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 七、2  | 857,877,221.74   | 1,018,008,763.21 |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      |                  |                  |
| 应收账款          | 七、5  | 1,371,291.98     | 2,278,807.33     |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          | 七、7  | 2,486,762.50     | 920,272.66       |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、8  | 5,445,104.80     | 5,734,259.44     |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、9  | 18,444,765.64    | 17,946,330.05    |
| 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        | 七、13 | 1,285,305.71     | 1,484,765.01     |
| 流动资产合计        |      | 1,367,893,073.88 | 1,348,834,069.50 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 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        |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     | 七、19 | 26,431,490.87    | 26,431,490.87    |
| 投资性房地产        | 七、20 | 746,127,085.60   | 746,127,085.60   |
| 固定资产          | 七、21 | 4,068,913.05     | 3,310,187.34     |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 使用权资产         | 七、25 | 2,645,064.35     |                  |
| 无形资产          | 七、26 | 2,305,171.75     | 3,929,108.80     |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            | 七、28 | 168,335,893.25   | 168,335,893.25   |
| 长期待摊费用        | 七、29 | 1,941,199.93     | 1,306,848.48     |
| 递延所得税资产       | 七、30 | 17,692.97        | 14,586.54        |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 951,872,511.77   | 949,455,200.88   |
| 资产总计          |      | 2,319,765,585.65 | 2,298,289,270.38 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          | 七、36 | 5,528,643.03     | 5,588,075.92     |
| 预收款项          | 七、37 | 5,772,652.06     | 5,995,133.98     |
| 合同负债          | 七、38 | 14,281,731.39    | 14,660,551.87    |
| 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        | 七、39 | 11,138,278.56    | 16,387,515.72    |
| 应交税费          | 七、40 | 4,733,992.42     | 3,740,124.85     |
| 其他应付款         | 七、41 | 41,302,094.96    | 36,451,634.58    |
| 其中：应付利息       |      | 314,822.96       | 298,021.22       |
| 应付股利          |      | 7,422,575.34     | 1,790,677.72     |
| 应付手续费及佣金      |      |                  |                  |
| 应付分保账款        |      |                  |                  |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      |                  |                  |
| 其他流动负债        |      |                  |                  |
| 流动负债合计        |      | 82,757,392.42    | 82,823,036.92    |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七、47 | 2,735,160.93     |                  |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 预计负债          | 七、50 | 68,502,184.40    | 68,513,571.40    |
| 递延收益          |      |                  |                  |
| 递延所得税负债       | 七、30 | 169,933,910.74   | 170,767,700.17   |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |
| 非流动负债合计       |      | 241,171,256.07   | 239,281,271.57   |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计                 |      | 323,928,648.49   | 322,104,308.49   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 586,656,002.00   | 586,656,002.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 50,596,535.92    | 50,596,535.92    |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               | 七、57 | 327,719,871.11   | 327,686,283.96   |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七、59 | 152,974,153.22   | 152,974,153.22   |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 801,014,857.64   | 788,994,080.69   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,918,961,419.89 | 1,906,907,055.79 |
| 少数股东权益               |      | 76,875,517.27    | 69,277,906.10    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,995,836,937.16 | 1,976,184,961.89 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 2,319,765,585.65 | 2,298,289,270.38 |

公司负责人：齐子鑫主管会计工作负责人：朱怡然会计机构负责人：孙益

## 母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：中国高科集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2021 年 6 月 30 日  | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 436,971,243.58   | 261,498,318.51   |
| 交易性金融资产       |      | 487,452,039.08   | 535,644,732.75   |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      |                  |                  |
| 应收账款          | 十七、1 | 367,732.10       | 3,526,135.95     |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          |      | 934,384.11       | 217,550.57       |
| 其他应收款         | 十七、2 | 60,741,517.29    | 173,591,280.87   |
| 其中：应收利息       | 十七、2 | 6,898,378.64     | 6,898,378.64     |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 存货            |      | 401,629.23       | 5,180.71         |
| 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        |      | 467,612.70       | 327,135.46       |
| 流动资产合计        |      | 987,336,158.09   | 974,810,334.82   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十七、3 | 606,616,958.90   | 606,616,958.90   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      | 1,960,469.46     | 1,960,469.46     |
| 投资性房地产        |      | 100,425,158.60   | 100,425,158.60   |
| 固定资产          |      | 645,735.63       | 735,500.17       |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      |                  |                  |
| 无形资产          |      | 324,942.12       | 208,483.42       |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 152,396.72       | 239,612.66       |
| 递延所得税资产       |      |                  |                  |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 710,125,661.43   | 710,186,183.21   |
| 资产总计          |      | 1,697,461,819.52 | 1,684,996,518.03 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应付票据                 |  |                  |                  |
| 应付账款                 |  | 182,700.00       | 240,000.00       |
| 预收款项                 |  | 126,146.00       | 310,479.65       |
| 合同负债                 |  | 100,000.00       | 474,867.92       |
| 应付职工薪酬               |  | 4,580,574.78     | 6,791,870.39     |
| 应交税费                 |  | 77,382.71        | 937,901.56       |
| 其他应付款                |  | 19,395,389.75    | 13,826,605.70    |
| 其中：应付利息              |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  | 7,422,575.34     | 1,790,677.72     |
| 持有待售负债               |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                  |                  |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 24,462,193.24    | 22,581,725.22    |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  |                  |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  | 68,502,184.40    | 68,502,184.40    |
| 递延收益                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  | 27,790,846.71    | 27,785,868.85    |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 96,293,031.11    | 96,288,053.25    |
| 负债合计                 |  | 120,755,224.35   | 118,869,778.47   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 586,656,002.00   | 586,656,002.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 50,486,565.73    | 50,486,565.73    |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | 7,099,056.96     | 7,099,056.96     |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 153,047,195.83   | 153,047,195.83   |
| 未分配利润                |  | 779,417,774.65   | 768,837,919.04   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,576,706,595.17 | 1,566,126,739.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,697,461,819.52 | 1,684,996,518.03 |

公司负责人：齐子鑫主管会计工作负责人：朱怡然会计机构负责人：孙益



## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2021 年半年度     | 2020 年半年度      |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |      | 61,752,244.34 | 50,533,773.92  |
| 其中：营业收入                       | 七、61 | 61,752,244.34 | 50,533,773.92  |
| 利息收入                          |      |               |                |
| 已赚保费                          |      |               |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |                |
| 二、营业总成本                       |      | 53,649,888.69 | 40,753,234.11  |
| 其中：营业成本                       | 七、61 | 5,869,939.32  | 3,668,598.40   |
| 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                         | 七、62 | 346,420.53    | 1,034,212.68   |
| 销售费用                          | 七、63 | 12,967,512.50 | 6,799,894.05   |
| 管理费用                          | 七、64 | 22,386,779.69 | 21,200,969.80  |
| 研发费用                          | 七、65 | 13,650,248.75 | 9,026,664.66   |
| 财务费用                          | 七、66 | -1,571,012.10 | -977,105.48    |
| 其中：利息费用                       |      | 156,403.32    | 116,847.54     |
| 利息收入                          |      | 1,780,368.74  | 1,122,067.24   |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 889,046.91    | 336,539.95     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 19,051,318.80 | 19,458,433.97  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 七、70 | -1,236,343.07 | -14,006,396.42 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | 666,532.49    | -127,054.86    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 |               | 356,276.39     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 27,472,910.78 | 15,798,338.84  |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 371,177.45    | 157,652.89     |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 109,672.36    | 5,913,510.01   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 27,734,415.87 | 10,042,481.72  |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 2,484,130.13  | 5,303,500.14   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 25,250,285.74 | 4,738,981.58   |
| （一）按经营持续性分类                   |      |               |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 25,250,285.74 | 4,738,981.58   |

|                             |  |               |               |
|-----------------------------|--|---------------|---------------|
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 17,652,674.57 | -2,788,599.04 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |  | 7,597,611.17  | 7,527,580.62  |
| 六、其他综合收益的税后净额               |  | 33,587.15     | -54,944.71    |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  | 33,587.15     | -54,944.71    |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |  |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |  |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |  | 33,587.15     | -54,944.71    |
| （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               |  | 33,587.15     | -54,944.71    |
| （7）其他                       |  |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |  |               |               |
| 七、综合收益总额                    |  | 25,283,872.89 | 4,684,036.87  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 17,686,261.72 | -2,843,543.75 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |  | 7,597,611.17  | 7,527,580.62  |
| 八、每股收益：                     |  |               |               |
| （一）基本每股收益(元/股)              |  | 0.03          | -0.005        |
| （二）稀释每股收益(元/股)              |  | 0.03          | -0.005        |

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：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：齐子鑫 主管会计工作负责人：朱怡然 会计机构负责人：孙益

## 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2021年半年度      | 2020年半年度      |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十七、4 | 4,026,257.86  | 2,569,876.51  |
| 减：营业成本                        | 十七、4 | 769,641.53    | 241,755.99    |
| 税金及附加                         |      | 115,305.07    | 191,056.66    |
| 销售费用                          |      | 650,384.08    |               |
| 管理费用                          |      | 12,748,021.56 | 12,977,104.72 |
| 研发费用                          |      | 1,100,447.99  |               |
| 财务费用                          |      | -1,464,919.25 | -115,979.64   |
| 其中：利息费用                       |      |               | 1,413.01      |
| 利息收入                          |      | 1,475,067.33  | 126,237.76    |
| 加：其他收益                        |      | -22,055.64    |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、5 | 25,528,633.23 | 13,920,157.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 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）           |      | 19,911.45     | -260,345.33   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 582,865.17    | -631,284.89   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 16,216,731.09 | 2,304,466.08  |
| 加：营业外收入                       |      |               | 93,420.61     |
| 减：营业外支出                       |      |               | 5,846,601.13  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 16,216,731.09 | -3,448,714.44 |
| 减：所得税费用                       |      | 4,977.86      | -105,067.60   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 16,211,753.23 | -3,343,646.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 16,211,753.23 | -3,343,646.84 |
| （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             |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |               |               |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 5. 现金流量套期储备    |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额  |  |               |               |
| 7. 其他          |  |               |               |
| 六、综合收益总额       |  | 16,211,753.23 | -3,343,646.84 |
| 七、每股收益：        |  |               |               |
| （一）基本每股收益(元/股) |  |               |               |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  |               |               |

公司负责人：齐子鑫主管会计工作负责人：朱怡然会计机构负责人：孙益

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 2021年半年度         | 2020年半年度        |
|---------------------------|------|------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 65,530,631.21    | 56,515,604.33   |
| 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                   |      | 2,236,727.08     | 7,348.36        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 108,286,176.16   | 6,080,183.20    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 176,053,534.45   | 62,603,135.89   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 5,887,932.85     | 2,311,336.76    |
| 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                 |      |                  |                 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 40,801,720.95    | 27,661,959.57   |
| 支付的各项税费                   |      | 7,676,351.39     | 6,229,152.36    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 120,805,723.26   | 138,260,239.20  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 175,171,728.45   | 174,462,687.89  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 881,806.00       | -111,859,552.00 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,057,590,000.00 | 867,117,042.59  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 19,162,655.94    | 19,447,999.14   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,700.00         | 409,930.00      |
| 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                |      | 1,076,754,355.94 | 886,974,971.73  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,270,327.70     | 492,504.71      |
| 投资支付的现金                   |      | 898,700,000.00   | 992,130,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 900,970,327.70   | 992,622,504.71  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 175,784,028.24   | -105,647,532.98 |

|                           |      |                |                 |
|---------------------------|------|----------------|-----------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                 |
| 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                 |      |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 767,493.27     |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 83,385.32      | 30,848.38       |
| 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            | 七、78 | 1,423.48       | 12,446.30       |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 852,302.07     | 43,294.68       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -852,302.07    | -43,294.68      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -4,185.72      | 17,447.23       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 175,809,346.45 | -217,532,932.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 63,069,641.60  | 403,109,582.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 238,878,988.05 | 185,576,650.13  |

公司负责人：齐子鑫主管会计工作负责人：朱怡然会计机构负责人：孙益

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2021年半年度       | 2020年半年度        |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 4,131,656.84   | 1,747,975.88    |
| 收到的税费返还                   |    | -              | -               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 221,118,733.52 | 4,733,029.10    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 225,250,390.36 | 6,481,004.98    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,305,905.00   | 2,400.00        |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 13,414,724.48  | 8,322,651.65    |
| 支付的各项税费                   |    | 228,106.79     | 281,458.74      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 109,559,332.60 | 266,075,023.36  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 124,508,068.87 | 274,681,533.75  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 100,742,321.49 | -268,200,528.77 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 592,200,000.00 | 516,370,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 25,592,539.35  | 14,163,335.36   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 29,000,000.00  | 4,000,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 646,792,539.35 | 534,533,335.36  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 295,310.00     | 4,433.61        |
| 投资支付的现金                   |    | 544,000,000.00 | 375,000,000.00  |
| 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            |    | 30,500,000.00  | -               |
| 投资活动现金流出小计                |    | 574,795,310.00 | 375,004,433.61  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 71,997,229.35  | 159,528,901.75  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                | 30,848.38       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 12,446.30       |
| 筹资活动现金流出小计                |    |                | 43,294.68       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    |                | -43,294.68      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 172,739,550.84 | -108,714,921.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 22,128,059.28  | 156,536,409.48  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 194,867,610.12 | 47,821,487.78   |

公司负责人：齐子鑫 主管会计工作负责人：朱怡然 会计机构负责人：孙益

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 2021 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          |               |                  |
|                           | 实收资本(或股本)      | 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、上年期末余额                  | 586,656,002.00 |        |    |  | 50,596,535.92 |       | 327,686,283.96 |      | 152,974,153.22 |        | 788,994,080.69 |        | 1,906,907,055.79 | 69,277,906.10 | 1,976,184,961.89 |
| 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                  | 586,656,002.00 |        |    |  | 50,596,535.92 | -     | 327,686,283.96 | -    | 152,974,153.22 | -      | 788,994,080.69 | -      | 1,906,907,055.79 | 69,277,906.10 | 1,976,184,961.89 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  |               |       | 33,587.15      | -    | -              | -      | 12,020,776.95  | -      | 12,054,364.10    | 7,597,611.17  | 19,651,975.27    |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |               |       | 33,587.15      |      |                |        | 17,652,674.57  |        | 17,686,261.72    | 7,597,611.17  | 25,283,872.89    |
| (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                  |                |        |    |  |               |       |                |      |                |        | -5,631,897.62  |        | -5,631,897.62    | -             | -5,631,897.62    |
| 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           |                |        |    |  |               |       |                |      |                |        | -5,631,897.62  |        | -5,631,897.62    | -             | -5,631,897.62    |



2021 年半年度报告

|                    |                |   |   |   |               |   |                |   |                |   |                |  |                  |               |                  |  |
|--------------------|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|---|----------------|---|----------------|--|------------------|---------------|------------------|--|
| 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           | 586,656,002.00 | - | - | - | 50,596,535.92 | - | 327,719,871.11 | - | 152,974,153.22 | - | 801,014,857.64 |  | 1,918,961,419.89 | 76,875,517.27 | 1,995,836,937.16 |  |

| 项目                    | 2020 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       |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 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、上年期末余额              | 586,656,002.00 |        |    |   | 50,596,535.92 |       | 327,513,216.79 |      | 152,974,153.22 |        | 770,374,962.71 |    | 1,888,114,870.64 | 56,380,991.27 | 1,944,495,861.91 |
| 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              | 586,656,002.00 | -      | -  | - | 50,596,535.92 | -     | 327,513,216.79 | -    | 152,974,153.22 | -      | 770,374,962.71 | -  | 1,888,114,870.64 | 56,380,991.27 | 1,944,495,861.91 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |    |   |               |       | -54,944.71     | -    | -              | -      | -2,788,599.04  |    | -2,843,543.75    | 7,527,580.62  | 4,684,036.87     |

2021 年半年度报告

|                    |                |  |  |               |   |                |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|---|----------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| (一) 综合收益总额         |                |  |  |               |   | -54,944.71     |  |                |  | -2,788,599.04  |  | -2,843,543.75    | 7,527,580.62  | 4,684,036.87     |
| (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           | 586,656,002.00 |  |  | 50,596,535.92 | - | 327,458,272.08 |  | 152,974,153.22 |  | 767,586,363.67 |  | 1,885,271,326.89 | 63,908,571.89 | 1,949,179,898.78 |

公司负责人：齐子鑫主管会计工作负责人：朱怡然会计机构负责人：孙益

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 2021年半年度       |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                           | 实收资本(或股本)      | 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          | 所有者权益合计          |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |              |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额                  | 586,656,002.00 |        |     |    | 50,486,565.73 |       | 7,099,056.96 |      | 153,047,195.83 | 768,837,919.04 | 1,566,126,739.56 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额                  | 586,656,002.00 | -      | -   | -  | 50,486,565.73 | -     | 7,099,056.96 | -    | 153,047,195.83 | 768,837,919.04 | 1,566,126,739.56 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
| (一)综合收益总额                 |                |        |     |    |               |       | -            | -    | -              | 10,579,855.61  | 10,579,855.61    |
| (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                   |                |        |     |    |               |       |              |      |                | -5,631,897.62  | -5,631,897.62    |
| 1.提取盈余公积                  |                |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配            |                |        |     |    |               |       |              |      |                | -5,631,897.62  | -5,631,897.62    |
| 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           | 586,656,002.00 | - | - | - | 50,486,565.73 | - | 7,099,056.96 | - | 153,047,195.83 | 779,417,774.65 | 1,576,706,595.17 |

| 项目                        | 2020 年半年度      |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                           | 实收资本(或股本)      | 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          | 所有者权益合计          |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |              |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额                  | 586,656,002.00 | -      | -   | -  | 50,486,565.73 | -     | 7,099,056.96 | -    | 153,047,195.83 | 738,031,440.87 | 1,535,320,261.39 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |               |       |              |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额                  | 586,656,002.00 | -      | -   | -  | 50,486,565.73 | -     | 7,099,056.96 | -    | 153,047,195.83 | 738,031,440.87 | 1,535,320,261.39 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |               |       |              |      |                | -3,343,646.84  | -3,343,646.84    |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |               |       |              |      |                | -3,343,646.84  | -3,343,646.84    |
| (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           | 586,656,002.00 |  |  |  | 50,486,565.73 | - | 7,099,056.96 | - | 153,047,195.83 | 734,687,794.03 | 1,531,976,614.55 |

公司负责人：齐子鑫 主管会计工作负责人：朱怡然 会计机构负责人：孙益

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中国高科集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1992 年 12 月 28 日经上海市经济体制改革办公室和上海市人民政府教育卫生办公室以沪体改（92）第 129 号、沪府教卫（92）第 356 号文“关于同意高科集团公司采取定向募集方式组建中国高科集团股份有限公司的批复”批准同意改制而成。1996 年 6 月 27 日经中国证券监督管理委员会以证监发审字（1996）120 号文“关于中国高科集团股份有限公司申请公开发行股票批复”批准，向社会公众发行 A 股股票并上市交易。1996 年 11 月 12 日上海市证券管理办公室以沪证办（1996）232 号文“关于核准中国高科集团股份有限公司 1995 年度分配和转增股本方案的通知”同意公司以资本公积对全体股东按 10:2 的比例转增股本，共转增 2,910 万股，每股面值 1 元。1998 年 6 月 30 日，由上海市工商行政管理局换发了营业执照，注册资本为人民币 17,460 万元。

2000 年度公司的第一大股东—东方时代投资有限公司受让了四川联合大学、大连理工大学、西安交通大学、东北师范大学、中山大学、青岛海洋大学、西南师范大学、上海体育学院、上海高等教育建筑设计院共九家单位持有的公司法人股共计 1,020 万股以及南开大学和华东理工大学持有的发起人股份共计 120 万股，以上两项占公司总股本的 6.53%。2001 年度东方时代投资有限公司又受让中国协和医科大学、中国人民解放军国防科学技术大学和华中理工大学共计 280 万股，占公司总股本的 1.60%。至此，东方时代投资有限公司持有本公司股份 4,930 万股，占公司总股本的 28.24%。

2003 年度及 2004 年度内，东方时代投资有限公司将所持有本公司的 4,930 万股全部转让给深圳市康隆科技发展有限公司。2004 年 7 月，公司以 2003 期末总股份 17,460 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。截至 2005 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 24,444 万元，其中深圳市康隆科技发展有限公司持有本公司 6,902 万股，占总股本的 28.24%，为本公司第一大股东。

2006 年 6 月公司实施股权分置改革，股改完成后公司总股本不变，深圳市康隆科技发展有限公司持有本公司的股份减至 5,930.2565 万股，占总股本的 24.26%。2007 年 5 月 30 日，部分股东向深圳市康隆科技发展有限公司偿还股改代付对价后，深圳市康隆科技发展有限公司持有本公司的股份增至 5,945.5445 万股，占总股本的 24.32%。2007 年 6 月，公司以 2006 期末总股份 24,444 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送 2 股。2009 年 4 月，部分股东向深圳市康隆科技发展有限公司偿还股改代付对价后，深圳市康隆科技发展有限公司持有本公司的股份

增至7,148.4126万股；2009年12月4日，公司限售股股东上海市亚太长城律师事务所偿还公司大股东深圳市康隆科技发展有限公司9,555股，深圳市康隆科技发展有限公司持有本公司的股份增至7,149.3681万股。截至2010年12月31日止，公司注册资本为29,332.8001万元，其中第一大股东深圳市康隆科技发展有限公司持有本公司7,149.3681万股，占总股本的24.37%。

2011年2月23日深圳市康隆科技发展有限公司和北大方正集团有限公司签署《股权转让协议》，深圳市康隆科技发展有限公司决定将其持有的本公司总股本24.37%转让给北大方正集团有限公司。2011年3月，深圳市康隆科技发展有限公司将持有的中国高科集团股份有限公司71,493,681股股份，占公司总股本的24.37%，过户到北大方正集团有限公司名下。至此，北大方正集团有限公司持有本公司股份71,493,681股，占公司总股本的24.37%，成为公司第一大股东。

2015年5月20日至2015年5月26日北大方正集团有限公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统减持所持有的本公司无限售流通股股份12,803,681股，占公司总股本的4.36%。本次减持前，方正集团持有公司股份71,493,681股，占公司总股本的24.37%；本次减持后，方正集团持有公司股份58,690,000股，占公司总股本的20.01%，仍为本公司控股股东。

2015年11月20日，根据本公司2015年第三次临时股东大会审议通过的2015年半年度利润分配方案，本次分配以本公司总股本为293,328,001股为基数，向全体股东每10股送红股10股、派发现金红利1.12元（含税），送股后公司总股本增至586,656,002股。

2016年1月11日，公司控股股东方正集团通过上海证券交易所交易系统增持公司部分股份，增持数量为102,984股，占公司总股本的0.02%，增持金额为1,586,880.31元。本次增持前，方正集团持有公司股票数量为117,380,000股，占公司总股本的20.01%。本次增持后方正集团持有公司股票数量为117,482,984股，占公司总股本的20.03%。

2020年2月，北京市第一中级人民法院依法裁定对北大方正集团有限公司进行重整，并指定北大方正集团有限公司清算组担任北大方正集团有限公司管理人。2020年7月，北京一中院裁定对方正集团及其子公司方正产业控股有限公司、北大医疗产业集团有限公司、北大方正信息产业集团有限公司、北大资源集团有限公司实质合并重整，并指定北大方正集团有限公司管理人担任上述五家公司实质合并重整管理人。

2021年1月29日，公司收到北大方正集团有限公司管理人《关于确定北大方正集团有限公司重整投资者的告知函》，告知函称，经过多轮竞争性选拔，最终确定由珠海华发集团有限公司（代表珠海国资）、中国平安保险（集团）股份有限公司、深圳市特发集团有限公司组成的联合体作为方正集团重整投资者。

2021年4月30日，重整参与各方签署重整投资协议，并向北京一中院提交了重整计划草案，该草案于5月28日获债权人会议表决通过。

2021年7月5日，北大方正集团有限公司管理人收到北京一中院送达的（2020）京01破13号之五《民事裁定书》，裁定批准方正集团等五家公司重整计划，并终止重整程序。根据北京一中院的裁定及生效的重整计划，公司控股股东方正集团持有的公司股份将全部转入拟设立的“新方正集团或其下属新设业务平台”（具体名称以市场监督管理部门的登记为准），公司控股股东拟变更为“新方正集团或其下属新设业务平台”。中国平安人寿保险股份有限公司（简称“平安人寿”）或其下属全资主体拟按照70%的比例受让新方正集团73%-100%的股权，因此，平安人寿或其下属全资主体拟成为新方正集团的控股股东，中国平安保险（集团）股份有限公司（简称“中国平安”）作为平安人寿的控股股东，拟间接控制公司。

截至本报告披露日，“新方正集团或其下属新设业务平台”尚未设立，完成控股股东股份变更的时间尚不确定。

公司法定代表人：齐子鑫；

公司注册地址：北京市顺义区李遂镇龙泰路1-118号。

统一社会信用代码：91110000132210333N

经营范围主要包括：实业投资；创业投资；技术及商品展示；投资及经济技术咨询服务；电子通讯产品的生产销售；国内贸易（除国家专项审批）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附加进出口商品目录，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；开展对销贸易和转口贸易；教育咨询（涉及文化教育、培训的除外）；技术开发；技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；软件开发；信息咨询（不含中介服务）；计算机系统集成服务；基础软件服务、应用软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；会议服务；承办展览展示活动；从事互联网文化活动。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及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。）

报告期内，本公司及各子公司的主要经营业务包括教育及不动产租赁业务。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用



本公司 2021 年上半年度纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较期初减少 2 户，详见本附注“八、合并范围的变更”。

#### 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为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

#### 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：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。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

√适用 □不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，不重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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。原持有股权投资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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的差额，应当按照下列规定处理：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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### **(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理**

1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

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

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

5) 企业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, 如果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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### (1) 合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方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, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;

- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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

适用  不适用

### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）折算为人民币金额。

### (2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

### (3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的月平均汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (一) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础度金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金

融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为公允价值变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为公允价值变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **（四）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

#### **（五）金融负债终止确认条件**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （六）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

##### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

##### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

### （七）金融资产减值测试方法及会计处理方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。此外，对租赁应收款、应收款项、合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，以单项或组合的方式对上述金融资产的预期信用损失进行估计。

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

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

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

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按照其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收款项及应收融资款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在资产负债表日如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算应收票据、应收款项及应收融资款的预期信用损失。对于应收款项减值测试方法参见附注五、12。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

比照应收账款的预期信用损失计量方法。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于应收票据、应收款项及应收融资款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按单项或信用风险组合的方式将应收款项分为不同组别：

| 项目      | 确定组合的依据                             |
|---------|-------------------------------------|
| 应收关联方组合 | 应收合并范围内关联方的应收款项                     |
| 账龄组合    | 以应收款项的账龄作为信用风险特征                    |
| 单项认定    | 金额重大、风险较高、信用状况恶化等需单独对其信用风险进行判断的应收款项 |

各账龄段应收款项组合计算预期信用损失的比例具体如下：

| 账龄            | 应收账款预期信用损失比例 (%) | 其他应收款预期信用损失比例 (%) |
|---------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 0.5              | 0.5               |
| 1—2 年         | 5                | 5                 |
| 2—3 年         | 10               | 10                |
| 3—4 年         | 20               | 20                |
| 4—5 年         | 40               | 40                |
| 5 年以上         | 80               | 80                |

应收合并范围内关联方的应收款项预期信用损失计提比例统一为 0.5%。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

比照应收账款的预期信用损失计量方法。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的类别

存货类别为：库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法或个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

### (6) 房地产企业特殊存货核算方法：

房地产存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。成本核算按照房地产项目分别归集核算成本，采用个别计价法确定其实际成本。

1) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

## 2) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

单独建造并能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

3) 房地产行业期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注四、（十）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### (1) 确认标准

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。

## (2) 会计处理方法

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，并根据处置组中除商誉外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；已抵减的商誉账面价值，以及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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节附注“五、10、金融工具（七）”。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节附注“五、10、金融工具（七）”。



## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (2) 初始投资成本确定

(A) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(B) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中

一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(A) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(B) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## 22. 投资性房地产

(1). 如果采用公允价值计量模式的选择公允价值计量的依据

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产分布在上海、深圳经济发展较发达的区域，房地产交易市场较为活跃。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

1) 经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

2) 无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

3) 无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率      |
|--------|-------|---------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30      | 5%  | 3.17%     |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5、10    | 5%  | 19%、9.50% |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 5%  | 19%       |
| 其他     | 年限平均法 | 5、10    | 5%  | 19%、9.50% |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 24. 在建工程

适用 不适用

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，

并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **25. 借款费用**

适用 不适用

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生。
- 2) 借款费用已经发生。
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **(2) 资本化期间**

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

**(3) 资本化金额的计算方法**

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

**(1) 使用权资产确认条件**

本公司在租赁期开始日对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

### (2) 使用权资产的折旧方法

自租赁期开始日起，公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

### (3) 使用权资产的减值

公司使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节附注“五、30、长期资产减值”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 依据            |
|-------|-----------|---------------|
| 土地使用权 | 50        | 土地使用权证注明的使用年限 |
| 专有技术  | 10        | 预计受益期间        |

|      |   |        |
|------|---|--------|
| 电脑软件 | 5 | 预计受益期间 |
|------|---|--------|

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

（1）长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：



1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的, 进行减值测试, 估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

2) 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的, 公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定, 各个会计期间应当保持一致, 不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益, 无论是否存在减值迹象, 每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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或服务的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受

益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，采用增量借款利率作为折现率。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益，应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。①续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或者前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额；②购买选择权的评估结果发生变化的，应当根据新的评估结果重新确定租赁付款额。

## 35. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 本公司的销售商品收入主要为商品贸易、销售房地产。

销售商品收入一般在判断客户已取得商品的控制权时确认收入的实现。

2) 公司提供服务收入主要包括教育培训服务收入等。

短期培训服务收入在收到验收报告或其他结算凭证后一次性确认服务收入，长期培训服务则根据学期进度确认相应进度比例的服务收入及成本。

3) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 其他业务收入、代理业务，根据相关合同、协议的约定，经分析判断业务实质属于收取资金占用费、业务代理性质的收入，按照净额法确认营业收入。

## (2). 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

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包含合同取得成本和合同履约成本。

#### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

#### 3、 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

适用 不适用

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。

#### (1) 会计处理方法

与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。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，计入营业外收入。

#### (2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### (1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### (2) 递延所得税资产的确认依据

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

- 1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；



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

#### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

对于经营租赁，公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法确认为租金收入。出租时发生与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司为出租人时，应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司为出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

公司为出租人时，按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。出租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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权和终止租赁选择权的，租赁期还包含续租选择权和终止租赁选择权涵盖的期间。

#### 2) 公司作为承租人

本公司作为一般承租人的会计处理见本节附注“五、28、使用权资产”和“五、34、租赁负债”。

#### 3) 公司作为出租人

本公司作为出租人的会计处理见本小节“（1）经营租赁的会计处理方法”和“（2）融资租赁的会计处理方法”。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 5) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

##### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同以公允价值计量，但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能

估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，公司选择成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 递延所得税资产

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

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对未决诉讼、违约事项等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### (7) 公允价值计量

本公司的投资性房地产在财务报表中按公允价值计量。在对投资性房地产的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司财务部与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“十一、公允价值的计量”中披露。

#### (8) 收入

如本附注“五、38、收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

这些重大判断和估计可能对当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序                                       | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额)   |
|--|--|---|
| 财政部于2018年12月发布了修订的《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号)，要求在境内上市企业自2021年1月1日起施行。 | 执行财政部的规定，经过公司第九届董事会第十三次会议、第九届监事会第八次会议审议通过。 | 资产负债表中新增“使用权资产”、“租赁负债”科目，首次执行新租赁准则的累积影响仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，不会对公司财务状况经营成果产生重大影响。 |

其他说明：

无

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元币种：人民币

| 项目           | 2020年12月31日      | 2021年1月1日        | 调整数 |
|--------------|------------------|------------------|-----|
| <b>流动资产：</b> |                  |                  |     |
| 货币资金         | 302,460,871.80   | 302,460,871.80   |     |
| 结算备付金        |                  |                  |     |
| 拆出资金         |                  |                  |     |
| 交易性金融资产      | 1,018,008,763.21 | 1,018,008,763.21 |     |
| 衍生金融资产       |                  |                  |     |
| 应收票据         |                  |                  |     |
| 应收账款         | 2,278,807.33     | 2,278,807.33     |     |
| 应收款项融资       |                  |                  |     |
| 预付款项         | 920,272.66       | 920,272.66       |     |
| 应收保费         |                  |                  |     |
| 应收分保账款       |                  |                  |     |

|               |                  |                  |              |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |              |
| 其他应收款         | 5,734,259.44     | 5,734,259.44     |              |
| 其中：应收利息       |                  |                  |              |
| 应收股利          |                  |                  |              |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |              |
| 存货            | 17,946,330.05    | 17,946,330.05    |              |
| 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        | 1,484,765.01     | 1,484,765.01     |              |
| 流动资产合计        | 1,348,834,069.50 | 1,348,834,069.50 |              |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |              |
| 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        |                  |                  |              |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |              |
| 其他非流动金融资产     | 26,431,490.87    | 26,431,490.87    |              |
| 投资性房地产        | 746,127,085.60   | 746,127,085.60   |              |
| 固定资产          | 3,310,187.34     | 3,310,187.34     |              |
| 在建工程          |                  |                  |              |
| 生产性生物资产       |                  |                  |              |
| 油气资产          |                  |                  |              |
| 使用权资产         |                  | 2,103,652.01     | 2,103,652.01 |
| 无形资产          | 3,929,108.80     | 3,929,108.80     |              |
| 开发支出          |                  |                  |              |
| 商誉            | 168,335,893.25   | 168,335,893.25   |              |
| 长期待摊费用        | 1,306,848.48     | 1,306,848.48     |              |
| 递延所得税资产       | 14,586.54        | 14,586.54        |              |
| 其他非流动资产       |                  |                  |              |
| 非流动资产合计       | 949,455,200.88   | 951,558,852.89   | 2,103,652.01 |
| 资产总计          | 2,298,289,270.38 | 2,300,392,922.39 | 2,103,652.01 |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |              |
| 短期借款          |                  |                  |              |
| 向中央银行借款       |                  |                  |              |
| 拆入资金          |                  |                  |              |
| 交易性金融负债       |                  |                  |              |
| 衍生金融负债        |                  |                  |              |
| 应付票据          |                  |                  |              |
| 应付账款          | 5,588,075.92     | 5,588,075.92     |              |
| 预收款项          | 5,995,133.98     | 5,995,133.98     |              |
| 合同负债          | 14,660,551.87    | 14,660,551.87    |              |

|                      |                |                |              |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|
| 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               | 16,387,515.72  | 16,387,515.72  |              |
| 应交税费                 | 3,740,124.85   | 3,740,124.85   |              |
| 其他应付款                | 36,451,634.58  | 36,451,634.58  |              |
| 其中：应付利息              | 298,021.22     | 298,021.22     |              |
| 应付股利                 | 1,790,677.72   | 1,790,677.72   |              |
| 应付手续费及佣金             |                |                |              |
| 应付分保账款               |                |                |              |
| 持有待售负债               |                |                |              |
| 一年内到期的非流动负债          |                |                |              |
| 其他流动负债               |                |                |              |
| 流动负债合计               | 82,823,036.92  | 82,823,036.92  |              |
| <b>非流动负债：</b>        |                |                |              |
| 保险合同准备金              |                |                |              |
| 长期借款                 |                |                |              |
| 应付债券                 |                |                |              |
| 其中：优先股               |                |                |              |
| 永续债                  |                |                |              |
| 租赁负债                 |                | 2,103,652.01   | 2,103,652.01 |
| 长期应付款                |                |                |              |
| 长期应付职工薪酬             |                |                |              |
| 预计负债                 | 68,513,571.40  | 68,513,571.40  |              |
| 递延收益                 |                |                |              |
| 递延所得税负债              | 170,767,700.17 | 170,767,700.17 |              |
| 其他非流动负债              |                |                |              |
| 非流动负债合计              | 239,281,271.57 | 241,384,923.58 | 2,103,652.01 |
| 负债合计                 | 322,104,308.49 | 324,207,960.50 | 2,103,652.01 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                |                |              |
| 实收资本（或股本）            | 586,656,002.00 | 586,656,002.00 |              |
| 其他权益工具               |                |                |              |
| 其中：优先股               |                |                |              |
| 永续债                  |                |                |              |
| 资本公积                 | 50,596,535.92  | 50,596,535.92  |              |
| 减：库存股                |                |                |              |
| 其他综合收益               | 327,686,283.96 | 327,686,283.96 |              |
| 专项储备                 |                |                |              |
| 盈余公积                 | 152,974,153.22 | 152,974,153.22 |              |
| 一般风险准备               |                |                |              |
| 未分配利润                | 788,994,080.69 | 788,994,080.69 |              |

|                           |                  |                  |              |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 归属于母公司所有者权益<br>(或股东权益) 合计 | 1,906,907,055.79 | 1,906,907,055.79 |              |
| 少数股东权益                    | 69,277,906.10    | 69,277,906.10    |              |
| 所有者权益(或股东权益)<br>合计        | 1,976,184,961.89 | 1,976,184,961.89 |              |
| 负债和所有者权益<br>(或股东权益) 总计    | 2,298,289,270.38 | 2,300,392,922.39 | 2,103,652.01 |

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位: 元币种: 人民币

| 项目            | 2020年12月31日    | 2021年1月1日      | 调整数 |
|---------------|----------------|----------------|-----|
| <b>流动资产:</b>  |                |                |     |
| 货币资金          | 261,498,318.51 | 261,498,318.51 |     |
| 交易性金融资产       | 535,644,732.75 | 535,644,732.75 |     |
| 衍生金融资产        |                |                |     |
| 应收票据          |                |                |     |
| 应收账款          | 3,526,135.95   | 3,526,135.95   |     |
| 应收款项融资        |                |                |     |
| 预付款项          | 217,550.57     | 217,550.57     |     |
| 其他应收款         | 173,591,280.87 | 173,591,280.87 |     |
| 其中: 应收利息      | 6,898,378.64   | 6,898,378.64   |     |
| 应收股利          |                |                |     |
| 存货            | 5,180.71       | 5,180.71       |     |
| 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        | 327,135.46     | 327,135.46     |     |
| 流动资产合计        | 974,810,334.82 | 974,810,334.82 |     |
| <b>非流动资产:</b> |                |                |     |
| 债权投资          |                |                |     |
| 其他债权投资        |                |                |     |
| 长期应收款         |                |                |     |
| 长期股权投资        | 606,616,958.90 | 606,616,958.90 |     |
| 其他权益工具投资      |                |                |     |
| 其他非流动金融资产     | 1,960,469.46   | 1,960,469.46   |     |
| 投资性房地产        | 100,425,158.60 | 100,425,158.60 |     |
| 固定资产          | 735,500.17     | 735,500.17     |     |
| 在建工程          |                |                |     |
| 生产性生物资产       |                |                |     |
| 油气资产          |                |                |     |
| 使用权资产         |                |                |     |



|                      |                  |                  |  |
|----------------------|------------------|------------------|--|
| 无形资产                 | 208,483.42       | 208,483.42       |  |
| 开发支出                 |                  |                  |  |
| 商誉                   |                  |                  |  |
| 长期待摊费用               | 239,612.66       | 239,612.66       |  |
| 递延所得税资产              |                  |                  |  |
| 其他非流动资产              |                  |                  |  |
| 非流动资产合计              | 710,186,183.21   | 710,186,183.21   |  |
| 资产总计                 | 1,684,996,518.03 | 1,684,996,518.03 |  |
| <b>流动负债：</b>         |                  |                  |  |
| 短期借款                 |                  |                  |  |
| 交易性金融负债              |                  |                  |  |
| 衍生金融负债               |                  |                  |  |
| 应付票据                 |                  |                  |  |
| 应付账款                 | 240,000.00       | 240,000.00       |  |
| 预收款项                 | 310,479.65       | 310,479.65       |  |
| 合同负债                 | 474,867.92       | 474,867.92       |  |
| 应付职工薪酬               | 6,791,870.39     | 6,791,870.39     |  |
| 应交税费                 | 937,901.56       | 937,901.56       |  |
| 其他应付款                | 13,826,605.70    | 13,826,605.70    |  |
| 其中：应付利息              |                  |                  |  |
| 应付股利                 | 1,790,677.72     | 1,790,677.72     |  |
| 持有待售负债               |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动负债          |                  |                  |  |
| 其他流动负债               |                  |                  |  |
| 流动负债合计               | 22,581,725.22    | 22,581,725.22    |  |
| <b>非流动负债：</b>        |                  |                  |  |
| 长期借款                 |                  |                  |  |
| 应付债券                 |                  |                  |  |
| 其中：优先股               |                  |                  |  |
| 永续债                  |                  |                  |  |
| 租赁负债                 |                  |                  |  |
| 长期应付款                |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬             |                  |                  |  |
| 预计负债                 | 68,502,184.40    | 68,502,184.40    |  |
| 递延收益                 |                  |                  |  |
| 递延所得税负债              | 27,785,868.85    | 27,785,868.85    |  |
| 其他非流动负债              |                  |                  |  |
| 非流动负债合计              | 96,288,053.25    | 96,288,053.25    |  |
| 负债合计                 | 118,869,778.47   | 118,869,778.47   |  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |  |
| 实收资本（或股本）            | 586,656,002.00   | 586,656,002.00   |  |
| 其他权益工具               |                  |                  |  |
| 其中：优先股               |                  |                  |  |

|                   |                  |                  |  |
|-------------------|------------------|------------------|--|
| 永续债               |                  |                  |  |
| 资本公积              | 50,486,565.73    | 50,486,565.73    |  |
| 减：库存股             |                  |                  |  |
| 其他综合收益            | 7,099,056.96     | 7,099,056.96     |  |
| 专项储备              |                  |                  |  |
| 盈余公积              | 153,047,195.83   | 153,047,195.83   |  |
| 未分配利润             | 768,837,919.04   | 768,837,919.04   |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,566,126,739.56 | 1,566,126,739.56 |  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,684,996,518.03 | 1,684,996,518.03 |  |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息，不会对公司财务状况经营成果产生重大影响。对于首次执行日之前的除短期租赁和低价值资产租赁之外的租赁合同，本公司假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值确认租赁负债和使用权资产。

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据                                   | 税率                |
|---------|--|-------------------|
| 增值税     | 销售货物、不动产租赁、物业服务收入、商品房销售收入、教育服务收入、软件销售等 | 13%、6%、9%、5%、3%   |
| 消费税     |  |                   |
| 营业税     |  |                   |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额                                 | 7%、5%、1%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                 | 25%、20%、15%、16.5% |
| 土地增值税   | 土地增值额                                  | 差别税率              |
| 房产税     | 原值、租金                                  | 1.2%、12%          |

|        |        |       |
|--------|--------|-------|
| 教育费附加  | 应交流转税额 | 5%    |
| 水利建设基金 | 营业收入   | 0.10% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称           | 所得税税率 (%) |
|------------------|-----------|
| 香港高科国际集团有限公司     | 16.5      |
| 深圳高科国融教育信息技术有限公司 | 20        |
| 高科教育控股(北京)有限公司   | 20        |
| 高科慕课(北京)教育科技有限公司 | 20        |
| 北京高科云教育科技有限公司    | 20        |
| 广西英腾教育科技股份有限公司   | 15        |
| 柳州市英腾教育科技有限公司    | 20        |
| 英腾智库教育科技(北京)有限公司 | 20        |

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司控股子公司广西英腾教育科技股份有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2018 年 10 月 10 日通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书编号为 GR201845000477，税收优惠有效期为三年，有效期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号) 本公司控股子公司广西英腾教育科技股份有限公司及子公司英腾智库教育科技(北京)有限公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，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。

(3) 根据《广西壮族自治区财政厅关于地方水利建设基金有关政策的通知》桂财税〔2021〕10 号文件，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日(所属期) 免征地方水利建设基金，2021 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日(所属期) 减半征收地方水利建设基金。本公司控股子公司广西英腾教育科技股份有限公司本报告期享受免征优惠。

(4) 根据《国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号) 的规定，对月销售额不超过 10 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日。

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司享受小微企业税收优惠的子公司详见本附注六 1。

(5) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财税 2019 年第 87 号），自 2019 年 10 月 1 日起，符合条件的生活性服务业纳税人可以适用 15% 加计抵减政策。

本公司控股子公司广西英腾教育科技股份有限公司和英腾智库教育科技（北京）有限公司、深圳市高科实业有限公司符合上述条款，享受增值税进项加计 10% 抵减政策优惠。

(6) 根据财政部、税务总局 2020 年第 8 号公告《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》第五条的规定，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税，执行期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》2021 年第 7 号公告，执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。本公司及子公司广西英腾教育科技股份有限公司提供的教育服务为生活服务，符合上述条款，享受上述税收优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

| 项目     | 单位：元币种：人民币     |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 期末余额           | 期初余额           |
| 库存现金   | 7,883.04       | 6,900.52       |
| 银行存款   | 409,319,373.96 | 300,200,226.36 |
| 其他货币资金 | 71,655,364.51  | 2,253,744.92   |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 合计            | 480,982,621.51 | 302,460,871.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 115,811.96     | 119,283.46     |

其他说明：

其中受限制的货币资金明细：

| 项目    | 期末余额（元）        | 期初余额（元）        |
|-------|----------------|----------------|
| 银行存款  | 241,603,633.46 | 238,891,230.20 |
| 履约保证金 | 500,000.00     | 500,000.00     |
| 合计    | 242,103,633.46 | 239,391,230.20 |

详见本节“七、81、所有权或使用权受限制的资产”。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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   | 857,877,221.74 | 1,018,008,763.21 |
| 其中：                      |                |                  |
| 理财产品投资                   | 824,877,349.48 | 984,657,734.56   |
| 股权投资-国泰君安                | 27,003,195.86  | 27,617,620.97    |
| 股权投资-上海银行                | 5,996,676.40   | 5,733,407.68     |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                  |
| 合计                       | 857,877,221.74 | 1,018,008,763.21 |

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 股权投资明细

单位：元 币种：人民币

| 股权投资         | 投资成本         | 股数        | 期末公允价值        | 期初公允价值        | 公允价值变动损益    |
|--------------|--------------|-----------|---------------|---------------|-------------|
| 国泰君安证券股份有限公司 | 1,865,782.49 | 1,575,449 | 27,003,195.86 | 27,617,620.97 | -614,425.11 |
| 上海银行股份有限公司   | 211,703.89   | 731,302   | 5,996,676.40  | 5,733,407.68  | 263,268.72  |
| 小计           | 2,077,486.38 |           | 32,999,872.26 | 33,351,028.65 | -351,156.39 |

(2) 理财产品明细

单位：元 币种：人民币

| 理财分类 | 理财产品本金         | 公允价值变动       | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----------------|
| 信托理财 | 353,000,000.00 | 3,364,898.63 | 356,364,898.63 |
| 银行理财 | 464,820,000.00 | 3,692,450.85 | 468,512,450.85 |
| 合计   | 817,820,000.00 | 7,057,349.48 | 824,877,349.48 |

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额       |
|------------|--------------|
| 1 年以内      |              |
| 其中：1 年以内分项 |              |
| 1 年以内小计    | 1,245,698.35 |
| 1 至 2 年    |              |
| 2 至 3 年    | 383,612.80   |
| 3 年以上      |              |
| 3 至 4 年    | 21,166.20    |
| 4 至 5 年    | 55,139.96    |

---

|       |              |
|-------|--------------|
| 5 年以上 | 1,067,765.10 |
| 合计    | 2,773,382.41 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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            | 1,381,085.46 | 49.80  | 1,381,085.46 | 100.00   |              | 1,381,085.46 | 37.11  | 1,381,085.46 | 100.00   |              |
| 其中：                  |              |        |              |          |              |              |        |              |          |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 1,381,085.46 | 49.80  | 1,381,085.46 | 100.00   |              | 1,381,085.46 | 37.11  | 1,381,085.46 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备            | 1,392,296.95 | 50.20  | 21,004.97    | 1.51     | 1,371,291.98 | 2,340,131.26 | 62.89  | 61,323.93    | 2.62     | 2,278,807.33 |
| 其中：                  |              |        |              |          |              |              |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,392,296.95 | 50.20  | 21,004.97    | 1.51     | 1,371,291.98 | 2,340,131.26 | 62.89  | 61,323.93    | 2.62     | 2,278,807.33 |
| 合计                   | 2,773,382.41 | /      | 1,402,090.43 | /        | 1,371,291.98 | 3,721,216.72 | /      | 1,442,409.39 | /        | 2,278,807.33 |



按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 名称               | 期末余额         |              |          |        |
|------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 三眼桥项目            | 105,675.00   | 105,675.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 正信职工             | 241,675.50   | 241,675.50   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 证券职工             | 52,962.00    | 52,962.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 黄晶晶              | 5,300.00     | 5,300.00     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 王军               | 4,800.00     | 4,800.00     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 长江日报             | 27,352.60    | 27,352.60    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 中国药科大学           | 380,000.00   | 380,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 北京明睿盛世科技<br>有限公司 | 250,000.00   | 250,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 宋云鹏              | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 学员欠缴学费           | 293,320.36   | 293,320.36   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计               | 1,381,085.46 | 1,381,085.46 | 100.00   | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

| 名称   | 期末余额         |           |         |
|------|--------------|-----------|---------|
|      | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 1,245,698.35 | 6,228.49  | 0.5     |
| 1-2年 |              |           |         |
| 2-3年 | 145,432.40   | 14,543.24 | 10      |
| 3-4年 | 1,166.20     | 233.24    | 20      |
| 合计   | 1,391,130.75 | 21,004.97 | 1.51    |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

除已单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|       |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提 | 1,381,085.46 |            |       |       |      | 1,381,085.46 |
| 按组合计提 | 61,323.93    | -40,318.96 |       |       |      | 21,004.97    |
| 合计    | 1,442,409.39 | -40,318.96 | -     | -     |      | 1,402,090.43 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值       | 占应收账款总额的比例 | 年限   |
|------|--------------|--------------|------------|------------|------|
| 第一名  | 779,435.81   | 3,897.18     | 775,538.63 | 28.10%     | 1年以内 |
| 第二名  | 380,000.00   | 380,000.00   |            | 13.70%     | 5年以上 |
| 第三名  | 250,000.00   | 250,000.00   |            | 9.01%      | 5年以上 |
| 第四名  | 241,675.50   | 241,675.50   |            | 8.71%      | 5年以上 |
| 第五名  | 211,580.40   | 211,580.40   |            | 7.63%      | 2-3年 |
| 合计   | 1,862,691.71 | 1,087,153.08 | 775,538.63 | 67.16%     |      |

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|------|--------------|--------|------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 2,349,553.48 | 94.48  | 843,063.09 | 91.61  |
| 1至2年 | 137,209.02   | 5.52   | 67,209.57  | 7.30   |
| 2至3年 |              |        |            |        |
| 3年以上 |              |        | 10,000.00  | 1.09   |
| 合计   | 2,486,762.50 | 100.00 | 920,272.66 | 100.00 |

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：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|------|--------|------|--------------------|----|-------|
|      |        |      |                    |    |       |

|     |     |            |       |       |       |
|-----|-----|------------|-------|-------|-------|
| 第一名 | 第三方 | 250,000.00 | 10.05 | 1 年以内 | 预付服务费 |
| 第二名 | 第三方 | 210,000.00 | 8.44  | 1 年以内 | 预付培训费 |
| 第三名 | 第三方 | 198,720.00 | 7.99  | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 第四名 | 第三方 | 180,000.00 | 7.24  | 1 年以内 | 预付服务费 |
| 第五名 | 第三方 | 138,828.80 | 5.58  | 1 年以内 | 预付装修款 |
| 合计  |     | 977,548.80 | 39.30 |       |       |

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 5,445,104.80 | 5,734,259.44 |
| 合计    | 5,445,104.80 | 5,734,259.44 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

适用 不适用

#### (1). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1年以内       |               |
| 其中: 1年以内分项 |               |
| 1年以内小计     | 1,815,032.94  |
| 1至2年       | 1,897,347.18  |
| 2至3年       | 344,879.93    |
| 3年以上       |               |
| 3至4年       | 815,682.17    |
| 4至5年       | 13,060,762.10 |
| 5年以上       | 12,071,766.94 |
| 合计         | 30,005,471.26 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金      | 691,081.11    | 268,165.02    |
| 押金、保证金   | 1,302,927.54  | 1,151,311.00  |
| 往来款、代垫款项 | 11,317,872.73 | 12,464,632.93 |
| 预付贸易款转入  | 11,871,720.52 | 11,971,720.52 |
| 个人借款     | 4,821,869.36  | 5,065,009.96  |
| 合计       | 30,005,471.26 | 30,920,839.43 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 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) |               |
| 2021年1月1日余额 |              | 185,650.22           | 25,000,929.77        | 25,186,579.99 |

|                |  |            |               |               |
|----------------|--|------------|---------------|---------------|
| 2021年1月1日余额在本期 |  |            |               |               |
| —转入第二阶段        |  |            |               |               |
| —转入第三阶段        |  |            |               |               |
| —转回第二阶段        |  |            |               |               |
| —转回第一阶段        |  |            |               |               |
| 本期计提           |  | 2,968.33   |               | 2,968.33      |
| 本期转回           |  |            | -629,181.86   | -629,181.86   |
| 本期转销           |  |            |               |               |
| 本期核销           |  |            |               |               |
| 其他变动           |  |            |               |               |
| 2021年6月30日余额   |  | 188,618.55 | 24,371,747.91 | 24,560,366.46 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额   |             |       |      | 期末余额          |
|-------|---------------|----------|-------------|-------|------|---------------|
|       |               | 计提       | 收回或转回       | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提 | 25,000,929.77 | -        | -629,181.86 |       | -    | 24,371,747.91 |
| 按组合计提 | 185,650.22    | 2,968.33 | -           |       | -    | 188,618.55    |
| 合计    | 25,186,579.99 | 2,968.33 | -629,181.86 |       |      | 24,560,366.46 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称         | 转回或收回金额    | 收回方式       |
|--------------|------------|------------|
| 恒丰伟业公司       | 529,181.86 | 收到车位款冲抵往来款 |
| 唐山行龙科技发展有限公司 | 100,000.00 | 收回往来款      |
| 合计           | 629,181.86 | /          |

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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      |
|------|-----------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 第一名  | 贸易预付款     | 11,871,720.52 | 4-5年 | 39.57               | 11,871,720.52 |
| 第二名  | 应收项目款     | 3,995,117.28  | 5年以上 | 13.31               | 1,997,558.64  |
| 第三名  | 借款及利息、备用金 | 4,726,893.36  | 3年以上 | 15.75               | 4,726,893.36  |
| 第四名  | 代垫款       | 2,978,901.00  | 5年以上 | 9.93                | 2,978,901.00  |
| 第五名  |           | 1,571,881.07  | 1-2年 | 5.24                | 162,425.69    |
| 合计   | /         | 25,144,513.23 | /    | 83.80               | 21,737,499.21 |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额       |                   |            | 期初余额       |                   |            |
|---------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
|         | 账面余额       | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值       |
| 原材料     | 53,406.07  |                   | 53,406.07  |            |                   |            |
| 在产品     |            |                   |            |            |                   |            |
| 库存商品    | 484,212.23 |                   | 484,212.23 | 439,696.23 |                   | 439,696.23 |
| 周转材料    |            |                   |            |            |                   |            |
| 消耗性生物资产 |            |                   |            |            |                   |            |
| 合同履约成本  | 400,513.52 |                   | 400,513.52 |            |                   |            |

|                 |               |              |               |               |              |               |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |               |              |               |               |              |               |
| 开发产品            | 18,965,939.33 | 1,464,486.22 | 17,501,453.11 | 18,965,939.33 | 1,464,486.22 | 17,501,453.11 |
| 其他              | 5,180.71      |              | 5,180.71      | 5,180.71      |              | 5,180.71      |
| 合计              | 19,909,251.86 | 1,464,486.22 | 18,444,765.64 | 19,410,816.27 | 1,464,486.22 | 17,946,330.05 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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             |              |        |    |        |    |              |
| 在产品             |              |        |    |        |    |              |
| 库存商品            |              |        |    |        |    |              |
| 周转材料            |              |        |    |        |    |              |
| 消耗性生物资产         |              |        |    |        |    |              |
| 合同履约成本          |              |        |    |        |    |              |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |              |        |    |        |    |              |
| 开发产品            | 1,464,486.22 |        |    |        |    | 1,464,486.22 |
| 其他              |              |        |    |        |    |              |
| 合计              | 1,464,486.22 |        |    |        |    | 1,464,486.22 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

武汉国信房地产发展有限公司开发的国信天合广场项目开发成品中借款费用资本化金额452,709.95元。

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用



**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、 持有待售资产**

适用 不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**13、 其他流动资产**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 合同取得成本        |              |              |
| 应收退货成本        |              |              |
| 应缴税费-企业所得税预缴  |              | 32,671.61    |
| 应缴税费-增值税借方重分类 | 1,285,305.71 | 1,452,093.40 |
| 合计            | 1,285,305.71 | 1,484,765.01 |

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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   |               |               |
| 其中：权益工具投资                | 26,431,490.87 | 26,431,490.87 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |
| 其中：权益工具投资                |               |               |
| 合计                       | 26,431,490.87 | 26,431,490.87 |

其他说明：

权益工具投资明细如下：

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 无锡一米网络有限公司     | 7,553,394.96  | 8,212,957.41  |
| 无锡智德企业管理有限公司   | 659,562.45    |               |
| 北京金软瑞彩科技股份有限公司 | 16,258,064.00 | 16,258,064.00 |
| 国泰君安投资管理股份有限公司 | 815,341.98    | 815,341.98    |
| 上海门普来新材料股份有限公司 | 1,087,619.48  | 1,087,619.48  |
| 上海宝鼎投资股份有限公司   | 57,508.00     | 57,508.00     |
| 合计             | 26,431,490.87 | 26,431,490.87 |

注 1:

公司全资下属合伙企业上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海观臻合伙企业”）参股的无锡一米网络有限公司（以下简称“无锡一米”）已于 2021 年 6 月通过派生分立的方式，新设无锡智德企业管理有限公司（以下简称“智德管理”），上海观臻合伙企业持有无锡一米的股权同比例映射至智德管理。截止财务报告报出日，上海观臻合伙企业分别持有无锡一米、智德管理各 12.59% 股权。进行上述分立前无锡一米注册资本为 1087.32 万元，分立完成后，无锡一米注册资本为 1000 万元，智德管理注册资本为 87.32 万元，上海观臻合伙企业据此对无锡一米、智德管理的投资成本分配为 7,553,394.96 元、659,562.45 元。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、期初余额             | 746,127,085.60 |       |      | 746,127,085.60 |
| 二、本期变动             |                |       |      |                |
| 加：外购               |                |       |      |                |
| 存货\固定资产\<br>在建工程转入 |                |       |      |                |
| 企业合并增加             |                |       |      |                |
| 减：处置               |                |       |      |                |
| 其他转出               |                |       |      |                |
| 公允价值变动             |                |       |      |                |
| 三、期末余额             | 746,127,085.60 |       |      | 746,127,085.60 |

### 五、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 4,068,913.05 | 3,310,187.34 |
| 固定资产清理 | -            | -            |
| 合计     | 4,068,913.05 | 3,310,187.34 |

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物 | 机器设备      | 运输工具         | 其他           | 合计            |
|------------|--------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |        |           |              |              |               |
| 1. 期初余额    |        | 16,700.00 | 7,636,317.49 | 6,076,097.20 | 13,729,114.69 |
| 2. 本期增加金额  |        | -         | -            | 1,257,287.31 | 1,257,287.31  |
| (1) 购置     |        | -         | -            | 1,257,287.31 | 1,257,287.31  |
| (2) 在建工程转入 |        |           |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |        |           |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |        |           |              | 20,733.79    | 20,733.79     |
| (1) 处置或报废  |        |           |              | 20,733.79    | 20,733.79     |
| (2) 其他     |        |           |              |              |               |
| 4. 期末余额    |        | 16,700.00 | 7,636,317.49 | 7,312,650.72 | 14,965,668.21 |
| 二、累计折旧     |        |           |              |              |               |
| 1. 期初余额    |        | 9,519.12  | 6,754,573.97 | 3,654,834.26 | 10,418,927.35 |
| 2. 本期增加金额  |        | 793.26    | 54,134.29    | 440,357.01   | 495,284.56    |
| (1) 计提     |        | 793.26    | 54,134.29    | 440,357.01   | 495,284.56    |
| (2) 企业合并增加 |        |           |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |        |           |              | 17,456.75    | 17,456.75     |
| (1) 处置或报废  |        |           |              | 17,456.75    | 17,456.75     |
| (2) 其他     |        |           |              |              |               |
| 4. 期末余额    |        | 10,312.38 | 6,808,708.26 | 4,077,734.52 | 10,896,755.16 |
| 三、减值准备     |        |           |              |              |               |
| 1. 期初余额    |        |           |              |              |               |
| 2. 本期增加金额  |        |           |              |              |               |
| (1) 计提     |        |           |              |              |               |
| (2) 其他     |        |           |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |        |           |              |              |               |

|           |  |          |            |              |              |
|-----------|--|----------|------------|--------------|--------------|
| (1) 处置或报废 |  |          |            |              |              |
| (2) 其他    |  |          |            |              |              |
| 4. 期末余额   |  |          |            |              |              |
| 四、账面价值    |  |          |            |              |              |
| 1. 期末账面价值 |  | 6,387.62 | 827,609.23 | 3,234,916.20 | 4,068,913.05 |
| 2. 期初账面价值 |  | 7,180.88 | 881,743.52 | 2,421,262.94 | 3,310,187.34 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目              | 账面价值      | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|-----------|------------|
| 奥迪 A4 (2.0T 白色) | 16,430.00 | 以其他单位名义办理  |
| 合计              | 16,430.00 |            |

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,103,652.01 | 2,103,652.01 |
| 2. 本期增加金额 | 998,816.03   | 998,816.03   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 3,102,468.04 | 3,102,468.04 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 | 457,403.69   | 457,403.69   |
| (1) 计提    | 457,403.69   | 457,403.69   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 457,403.69   | 457,403.69   |
| 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 | 2,645,064.35 | 2,645,064.35 |
| 2. 期初账面价值 | 2,103,652.01 | 2,103,652.01 |

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 土地<br>使用<br>权 | 专利<br>权 | 非专<br>利技<br>术 | 软著、商标权<br>利组  | 电脑软件         | 合计            |
|------------|---------------|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |         |               |               |              |               |
| 1. 期初余额    |               |         |               | 15,404,365.00 | 1,570,890.94 | 16,975,255.94 |
| 2. 本期增加金额  |               |         |               | 200,000.00    | 15,000.00    | 215,000.00    |
| (1) 购置     |               |         |               | 200,000.00    | 15,000.00    | 215,000.00    |
| (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    |               |         |               | 15,604,365.00 | 1,585,890.94 | 17,190,255.94 |
| 二、累计摊销     |               |         |               |               |              |               |
| 1. 期初余额    |               |         |               | 11,981,172.84 | 1,064,974.30 | 13,046,147.14 |
| 2. 本期增加金额  |               |         |               | 1,731,596.09  | 107,340.96   | 1,838,937.05  |
| (1) 计提     |               |         |               | 1,731,596.09  | 107,340.96   | 1,838,937.05  |
| 3. 本期减少金额  |               |         |               |               |              |               |
| (1) 处置     |               |         |               |               |              |               |
| 4. 期末余额    |               |         |               | 13,712,768.93 | 1,172,315.26 | 14,885,084.19 |
| 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  |               |         |               | 1,891,596.07  | 413,575.68   | 2,305,171.75  |

|           |  |  |  |              |            |              |
|-----------|--|--|--|--------------|------------|--------------|
| 2. 期初账面价值 |  |  |  | 3,423,192.16 | 505,916.64 | 3,929,108.80 |
|-----------|--|--|--|--------------|------------|--------------|

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 74%

注：因合并广西英腾教育科技股份有限公司，以 2017 年 6 月 30 日为评估基准日对公司公允价值进行评估，由沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具沃克森评报字（2017）第 1526 号资产评估报告。无形资产评估增值 15,404,365.00 元，被评估无形资产包括软件著作权（含作品）、商标权利组和域名，采用收益法进行评估，并按照预计产生现金流量的期间采用直线法进行摊销。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 高科慕课(北京)教育科技有限公司 | 22,583,722.30  |         |    |      |    | 22,583,722.30  |
| 广西英腾教育科技股份有限公司   | 168,335,893.25 |         |    |      |    | 168,335,893.25 |
| 合计               | 190,919,615.55 |         |    |      |    | 190,919,615.55 |

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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   | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 高科慕课(北京)教育科技有限公司 | 22,583,722.30 |      |    |      |    | 22,583,722.30 |
| 合计               | 22,583,722.30 |      |    |      |    | 22,583,722.30 |

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用



根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司2021年4月26日出具的中铭评报字[2021]第10012号资产评估报告，评估对象为中国高科并购英腾教育医学教育业务所形成的含商誉资产组的可回收金额，评估范围为包含直接归属于资产组的流动资产、固定资产、无形资产、其他资产（除递延所得税资产外）、商誉、流动负债和非流动负债。具体评估范围为评估基准日2020年12月31日按照合并报表口径公允价值计量的资产组，明细如下：

测算口径：净资产金额 单位：人民币万元

| 合并报表项目名称 |    | 合并报表公允价值  | 可收回金额     | 差异额       |
|----------|----|-----------|-----------|-----------|
|          |    | A         | B         | C=B-A     |
| 流动资产     | 1  | 793.75    |           |           |
| 非流动资产    | 2  | 614.15    |           |           |
| 其中：固定资产  | 3  | 154.39    |           |           |
| 无形资产     | 4  | 370.27    |           |           |
| 长期待摊费用   | 5  | 89.49     |           |           |
| 资产总计     | 6  | 1,407.90  |           |           |
| 流动负债     | 7  | 2,275.92  |           |           |
| 非流动负债    | 8  | 85.58     |           |           |
| 负债总计     | 9  | 2,361.50  |           |           |
| 资产组净额    | 10 | -953.60   | 32,700.00 | 33,653.60 |
| 100%商誉   | 11 | 33,007.04 |           |           |
| 含商誉资产组   | 12 | 32,053.44 | 32,700.00 | 646.56    |

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

①2017年4月10日中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字【2017】第10005号评估报告，采用同时收益法、成本法两种评估方法对截至2016年12月31日高科慕课（北京）教育科技有限公司全部股权的公允价值进行了评估，最终采用收益法评估结果，评估价值1,771.24万元。成本法评估结果1,770.76万元，既可辨认资产、负债公允价值1,770.76万元，全部股权的公允价值与可辨认资产、负债的公允价值差额很小，基本不存在商誉。故公司出于谨慎性的考虑据此对高科慕课（北京）教育科技有限公司的商誉计提全额减值准备。

②本公司聘请了外部评估专家协助对收购广西英腾教育科技股份有限公司形成的商誉进行减值测试。在进行商誉减值测试时，本公司将与商誉相关的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否发生了减值。具体测算过程如下：

A、资产组的界定：将本公司并购英腾教育医学教育业务所形成的与商誉相关的资产作为一个资产组。

B、可收回金额的确定：本公司在进行商誉减值测试时，将采用收益法计算的相关资产组预计未来现金流量现值作为可收回金额。

C、预计未来现金流：根据与商誉相关的资产或资产组目前经营状况、业务特点、市场供需情况，以未来1-5年期现金流量预测为基础合理测算资产组的未来现金流。

D、税前折现率的确定：根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定，采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

E、采用未来现金利率折现方法的主要假设：

预测期收入增长率为9.26%-18.67%，稳定期收入增长率为0.00%，毛利率为93.05%-93.78%，税前折现率为15.29%。预测期收入增长率具体情况为：2021年为10.38%，2022年为18.67%，2023年为18.30%，2024年收入增长率13.13%，2025年收入增长率9.26%。

F、商誉减值损失的确认：减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

2021年4月26日中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的中铭评报字【2021】第10012号评估报告，采用收益法计算的委估资产组预计未来净现金流量现值作为委估资产组的可收回金额。经过评估人员测算，英腾教育与商誉相关的资产组的可收回金额不低于32,700.00万元，比含100%商誉资产组公允价值32,053.44万元增值646.56万元。

③根据上述方法测试子公司广西英腾教育科技股份有限公司形成的商誉未发生减值。

#### (5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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         |
|-----|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,205,193.98 | 1,035,853.23 | 383,301.26 |        | 1,857,745.95 |
| 其他  | 101,654.50   |              | 18,200.52  |        | 83,453.98    |
| 合计  | 1,306,848.48 | 1,035,853.23 | 401,501.78 |        | 1,941,199.93 |

其他说明：

无

### 30、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 98,488.50 | 17,692.97 | 80,329.88 | 14,586.54 |
| 内部交易未实现利润 |           |           |           |           |
| 可抵扣亏损     |           |           |           |           |
| 合计        | 98,488.50 | 17,692.97 | 80,329.88 | 14,586.54 |

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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        |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,711,596.05   | 427,899.01     | 3,423,192.16   | 855,798.04     |
| 其他债权投资公允价值变动    |                |                |                |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |                |                |                |                |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 37,946,783.44  | 9,208,385.73   | 38,959,230.62  | 9,614,276.11   |
| 投资性房地产公允价值变动    | 641,190,503.99 | 160,297,626.00 | 641,190,503.99 | 160,297,626.02 |
| 合计              | 680,848,883.48 | 169,933,910.74 | 683,572,926.77 | 170,767,700.17 |

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 10,522,296.37 | 10,685,188.33 |
| 可抵扣亏损    | 47,361,345.52 | 51,328,401.93 |
| 合计       | 57,883,641.89 | 62,013,590.26 |

## (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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 年份   | 期末金额           | 期初金额           | 备注                                 |
|------|----------------|----------------|------------------------------------|
| 2021 | 72,589,108.02  | 73,260,889.94  | 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损数不包含尚未完成所得税汇算清缴亏损数 |
| 2022 | 35,359,780.97  | 38,134,670.19  |                                    |
| 2023 | 36,397,891.91  | 52,344,754.51  |                                    |
| 2024 | 50,524,185.37  | 50,524,185.37  |                                    |
| 2025 | 4,138,940.69   |                |                                    |
| 合计   | 199,009,906.96 | 214,264,500.01 |                                    |

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |
| 合同取得成本           |               |               |      |               |               |      |
| 合同履行成本           |               |               |      |               |               |      |
| 应收退货成本           |               |               |      |               |               |      |
| 合同资产             |               |               |      |               |               |      |
| 北大培生（北京）文化发展有限公司 | 14,996,777.69 | 14,996,777.69 |      | 14,996,777.69 | 14,996,777.69 |      |
| 合计               | 14,996,777.69 | 14,996,777.69 |      | 14,996,777.69 | 14,996,777.69 |      |

其他说明：

公司与北大培生（北京）文化发展有限公司、韩国 Iumsol 公司拟合资成立的项目公司未能如期注册设立。根据合同约定，若合资公司在合同签订之日起 6 个月内未设立完成，北大培生（北

京)文化发展有限公司应将预付款在 6 个月期满后的一个月内返还给本公司。但其未能按照合同约定时限返回,2017 年根据款项性质转至其他非流动资产核算,同时按照账龄计提减值准备 150 万元。2018 年度发现该公司出现严重经营困难,款项收回可能性较低,对该款项剩余 1,350 万元全额计提资产减值损失。公司于 2019 年 4 月 22 日就该合同纠纷向中国国际经济贸易仲裁委员会提起了仲裁申请。

2020 年 3 月 24 日,公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会送达的(2020)中国贸仲京裁字第 0408 号《裁决书》,最终裁决北大培生(北京)文化发展有限公司立即返还公司预付款人民币 1,500 万元,并支付律师费、仲裁费共计 197,800 元。因北大培生(北京)文化发展有限公司未履行前述生效裁决,公司于 2020 年 5 月向北京市第一中级人民法院提交强制执行申请。2020 年 6 月 18 日,公司收到北京市第一中级人民法院出具的执行案件受理通知书,执行案号为(2020)京 01 执 595 号,2020 年 12 月 18 日,公司收到法院扣划的执行款项 3,222.31 元,2021 年 1 月 20 日,公司收到北京市第一中级人民法院出具的执行裁定书,因未查询到被执行人名下其他可供执行财产,法院裁定终结本次执行,本次执行程序终结后,被执行人应当继续履行义务,如果具备了执行条件,申请执行人可以向法院再次申请执行。

截止财务报告报出日,北大培生(北京)文化发展有限公司仍未支付剩余款项,预计款项收回困难。

## 32、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用 不适用

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 应付工程款   | 3,906,740.53 | 3,926,475.47 |
| 应付质保金   | 351,966.30   | 359,966.30   |
| 应付销售代理费 | 836,642.46   | 430,904.16   |
| 应付项目费用款 | 433,293.74   | 870,729.99   |
| 合计      | 5,528,643.03 | 5,588,075.92 |

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 未偿还或结转的原因                  |
|--------|--------------|----------------------------|
| 暂估土地成本 | 2,983,988.00 | 博雅CC三期车位至今未移交客户，故土地出让金暂未结算 |
| 合计     | 2,983,988.00 |                            |

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预收房款    | 1,364,453.97 | 1,364,453.97 |
| 预收租金    | 134,546.01   | 357,027.93   |
| 预收教育服务费 | 4,273,652.08 | 4,273,652.08 |
| 合计      | 5,772,652.06 | 5,995,133.98 |

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因     |
|----------------|--------------|---------------|
| 武汉财富密码投资有限公司   | 1,128,400.00 | 预售房款，尚未完成交房手续 |
| 北京尚学跨考教育科技有限公司 | 2,101,886.89 | 高科慕课相关交易未完成   |

|    |              |   |
|----|--------------|---|
| 合计 | 3,230,286.89 | / |
|----|--------------|---|

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 考试宝典   | 14,181,731.39 | 14,185,683.95 |
| 产教融合项目 | 100,000.00    | 474,867.92    |
| 合计     | 14,281,731.39 | 14,660,551.87 |

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,169,389.04 | 31,557,698.83 | 36,807,160.21 | 10,919,927.66 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 218,126.68    | 2,600,962.04  | 2,600,737.82  | 218,350.90    |
| 三、辞退福利         |               | 685,097.89    | 685,097.89    |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 16,387,515.72 | 34,843,758.76 | 40,092,995.92 | 11,138,278.56 |

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,494,243.95 | 27,182,510.62 | 32,425,280.87 | 9,251,473.70 |
| 二、职工福利费       | 240.00        | 939,434.46    | 939,434.46    | 240.00       |
| 三、社会保险费       | 112,853.91    | 1,640,357.32  | 1,640,357.32  | 112,853.91   |
| 其中：医疗保险费      | 98,799.57     | 1,581,358.64  | 1,581,358.64  | 98,799.57    |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工伤保险费         | 6,236.24      | 46,756.44     | 46,756.44     | 6,236.24      |
| 生育保险费         | 7,818.10      | 12,242.24     | 12,242.24     | 7,818.10      |
| 四、住房公积金       | 1,233,246.65  | 1,358,660.29  | 1,365,351.42  | 1,226,555.52  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 328,804.53    | 240,277.65    | 240,277.65    | 328,804.53    |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 八、其他短期薪酬      |               | 196,458.49    | 196,458.49    |               |
| 合计            | 16,169,389.04 | 31,557,698.83 | 36,807,160.21 | 10,919,927.66 |

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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  | 213,323.10 | 2,508,165.69 | 2,508,165.69 | 213,323.10 |
| 2、失业保险费   | 4,803.58   | 92,796.35    | 92,572.13    | 5,027.80   |
| 3、企业年金缴费  |            |              |              |            |
| 4、其他离职后福利 |            |              |              |            |
| 合计        | 218,126.68 | 2,600,962.04 | 2,600,737.82 | 218,350.90 |

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 503,045.72   | 217,890.96   |
| 消费税     |              |              |
| 营业税     | -76,758.06   | -76,758.06   |
| 企业所得税   | 3,060,207.07 | 2,095,263.85 |
| 个人所得税   | 122,273.98   | 1,020,642.78 |
| 城市维护建设税 | 24,675.42    | 12,358.52    |
| 房产税     | 617,113.76   | 41,160.00    |
| 土地增值税   | 378,922.75   | 337,779.90   |
| 土地使用税   | 1,527.99     | 1,527.99     |
| 印花税     | 10,641.42    | 16,446.03    |
| 教育费附加   | 90,385.33    | 73,399.94    |
| 堤防费     | -2,707.47    | -4,251.57    |
| 河道管理费   | 1,738.60     | 1,738.60     |
| 粮调物调基金  | -459.48      | -459.48      |
| 其他      | 3,385.39     | 3,385.39     |



|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,733,992.42 | 3,740,124.85 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 314,822.96    | 298,021.22    |
| 应付股利  | 7,422,575.34  | 1,790,677.72  |
| 其他应付款 | 33,564,696.66 | 34,362,935.64 |
| 合计    | 41,302,094.96 | 36,451,634.58 |

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   |            |            |
| 企业债券利息            |            |            |
| 短期借款应付利息          | 314,822.96 | 298,021.22 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |            |            |
| 合计                | 314,822.96 | 298,021.22 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 普通股股利             | 7,422,575.34 | 1,790,677.72 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |              |              |
| 优先股\永续债股利-XXX     |              |              |
| 优先股\永续债股利-XXX     |              |              |
| 应付股利-XXX          |              |              |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 应付股利-XXX |              |              |
| 合计       | 7,422,575.34 | 1,790,677.72 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称          | 期末余额         | 期初余额         | 超过一年未支付原因 |
|---------------|--------------|--------------|-----------|
| 深圳市康隆科技发展有限公司 | 1,321,694.54 | 1,321,694.54 | 投资者未领取    |
| 其他            | 468,983.18   | 468,983.18   | 投资者未领取    |
| 合计            | 1,790,677.72 | 1,790,677.72 |           |

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 代收代付款      | 248,314.73    | 220,151.94    |
| 应付款项       | 2,357,229.16  | 2,455,756.18  |
| 应付个人款项     | 112,874.94    | 124,378.87    |
| 应付贸易尾款     | 9,170,100.45  | 9,170,100.45  |
| 暂收款        | 13,149,258.64 | 13,169,541.66 |
| 质保金、保证金、押金 | 5,736,155.54  | 5,634,311.54  |
| 借款         | 2,790,763.20  | 3,588,695.00  |
| 合计         | 33,564,696.66 | 34,362,935.64 |

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因    |
|----------------|---------------|--------------|
| 上海宏广达实业公司      | 9,170,100.45  | 贸易尾款，对方未结算   |
| 河南和信装饰工程有限公司   | 1,000,000.00  | 质保金，对方未领取    |
| 北京霍普医院有限公司     | 2,310,047.02  | 车位认购意向金，未签合同 |
| 北京赛科希德科技股份有限公司 | 1,690,000.00  | 车位认购意向金、未签合同 |
| 古新宇            | 2,189,952.98  | 车位认购意向金、未签合同 |
| 北京康辰药业股份有限公司   | 2,000,000.00  | 车位认购意向金、未签合同 |
| 康辰医药股份有限公司     | 1,300,000.00  | 车位认购意向金、未签合同 |
| 方正集团（香港）有限公司   | 2,790,763.20  | 借款，未到期       |
| 合计             | 22,450,863.65 | /            |

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 房屋租金 | 2,735,160.93 | 2,103,652.01 |
| 合计   | 2,735,160.93 | 2,103,652.01 |

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 期初余额          | 期末余额          | 形成原因  |
|----------|---------------|---------------|-------|
| 对外提供担保   |               |               |       |
| 未决诉讼     | 40,289,356.27 | 40,277,969.27 | 注 2-3 |
| 产品质量保证   |               |               |       |
| 重组义务     |               |               |       |
| 待执行的亏损合同 |               |               |       |
| 应付退货款    |               |               |       |
| 其他       | 28,224,215.13 | 28,224,215.13 | 注 1   |
| 合计       | 68,513,571.40 | 68,502,184.40 | /     |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：广西英腾教育科技股份有限公司 49%股权收购终止事项计提预计负债 28,224,215.13 元

2017 年 8 月 1 日，公司与广西英腾教育科技股份有限公司（以下简称“英腾教育”）股东签订股份转让协议约定：根据 2018 年度英腾教育经审计的财务报告，若英腾教育 2018 年度净利润大于（含）2,000 万元，且公司已完成对英腾教育 51%股份收购，则公司应继续收购英腾教育剩余 49%的股份。如任何政府部门发布命令、裁定或采取任何行动限制、阻止或以其他方式禁止股份转

让，且该等命令、裁定或行动均为终局的且不可申请复议、起诉或上诉的，则股份转让协议可予以终止。若英腾教育开始进行摘牌程序后，因任何非英腾教育或原始股东原因，公司主动单方拒绝完成本协议项下任何一次收购的，则公司应向原始股东赔偿履约证明金的 35%作为违约金，履约证明金为人民币 80,325,000.00 元。

2018 年 1 月，公司持有英腾教育 51%股份，成为其控股股东（详见公司临 2017-027、2017-053、2018-002、2018-025 号公告）。2018 年度英腾教育业绩达到收购剩余 49%股份的条件，2019 年 10 月 10 日，公司第九届董事会第五次会议审议通过同意公司拟以自有资金 200,010,469.76 元人民币购买剩余 49%股份（详见公司临 2019-033、2019-034 号公告）。

2019 年 12 月 23 日，公司控股股东北大方正集团有限公司收到北大资产经营有限公司《关于中国高科集团股份有限公司收购广西英腾教育科技股份有限公司 49%股权事项的回复》，北大资产经营有限公司对公司收购英腾教育 49%股权事宜，不予办理评估备案（详见公司临 2020-002 号公告）。

2020 年 1 月 10 日，公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于终止收购英腾教育 49%股份暨关联交易的议案》，决议终止收购英腾教育 49%股份暨关联交易事项（详见公司临 2020-005、2020-006 号公告）。

2020 年 3 月 2 日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲委”）送达的《DS20200329 号股份转让协议争议案仲裁通知》及《仲裁申请书》等文件，英腾教育原股东兰涛、童喜林、吕铁、宋杏枝、童凤姣、柳州英腾投资中心（有限合伙）请求裁决：（1）裁决公司继续收购其持有的英腾教育 48.21%股份，并支付转让对价 196,785,811.17 元，（2）裁决公司向上述六位申请人支付违约金人民币 27,658,307.25 元，（3）裁决公司向上述六位申请人支付延期支付违约金的利息 16,530,008.14 元，（4）裁决公司向上述六位申请人支付律师费人民币 30 万元，（5）裁决公司承担本案的仲裁费用。2020 年 8 月贸仲委对本案开庭审理，申请人当庭变更部分仲裁请求，请求申请人为实现本案债权实际产生的律师费 750,000.00 元，法院财产保全费 5,000.00 元，财产保全保险费 193,019.30 元由公司承担。该案已于 2020 年 8 月 27 日及 2021 年 2 月 19 日分两次开庭，但仲裁庭未作出裁决。2021 年 2 月 20 日，公司收到贸仲委通知，将本案作出裁决的期限延期至 2021 年 5 月 14 日。2021 年 5 月 14 日，公司收到贸仲委通知，贸仲委将本案作出裁决的期限延期至 2021 年 8 月 14 日。2021 年 8 月 17 日，公司收到贸仲委通知，贸仲委将本案作出裁决的期限延期至 2021 年 11 月 14 日。截止财务报告报出日，贸仲委尚未作出裁决。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司针对该案件计提预计负债 28,224,215.13 元。

注 2：证券虚假陈述责任纠纷案件计提预计负债 40,277,969.27 元。

2017 年 5 月 9 日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2017]41 号），因公司与关联方发生的关联交易未按照规定履行信息披露义务的事项，中国证监会对公司责令改正，给予警告并处以 60 万元罚款。部分投资者以证券虚假陈述责任为由分别在北京市第一中级人民法院、北京市第三中级人民法院提起诉讼，主张公司承担证券虚假陈述的民事赔偿责任。该系列案件由北京市第一中级人民法院审理，北京市第一中级人民法院已将全案委托中国证券投资者保护基金有限责任公司进行调解，但尚未达成任何确定的调解或和解方案。2020 年 12 月 4 日，法院开庭审理了该系列案件，截止财务报告报出日，法院尚未作出判决。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司涉及的证券虚假陈述责任纠纷案共计 165 案，索赔总金额为 67,129,948.79 元。公司经咨询承办律所专业意见，基于审慎性原则，计提预计负债 40,277,969.27 元。

注 3：公司子公司武汉国信房地产发展有限公司房屋买卖合同纠纷预计负债 11,387.00 元本期支付。

2019 年 1 月 11 日，丁力因房屋质量问题诉本公司子公司武汉国信房地产发展有限公司，请求法院判令武汉国信房地产发展有限公司赔偿丁力各项损失 143,100.00 元。针对该案件，湖北省武汉市汉阳区人民法院于 2019 年 11 月 8 日作出一审判决，判令武汉国信房地产发展有限公司向丁力支付各项赔偿款合计 10,162.00 元，案件受理费减半按 3,162.00 元收取，丁力负担 2,973.00 元，武汉国信房地产发展有限公司承担 225.00 元。丁力不服上述判决，于 2019 年 11 月 27 日再次向湖北省武汉中级人民法院提起上诉。2020 年 9 月 18 日，湖北省武汉市中级人民法院做出终审判决（（2020）鄂 01 民终 964 号），判令武汉国信房地产发展有限公司于判决送达之日内向丁力支付各项赔偿合计 11,162.00 元，驳回丁力其他诉讼请求，一审案件受理费减半收取 3,162.00 元（丁力已预缴），由丁力负担 2,937 元，武汉国信房地产发展有限公司负担 225 元，二审案件受理费 3,162 元（丁力已预缴），由丁力负担。上述 11,387 元赔偿已于本期支付完成。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

|      | 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 | 586,656,002.00 |             |    |       |    |    | 586,656,002.00 |

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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) | 22,593,954.62 |      |      | 22,593,954.62 |
| 其他资本公积     | 28,002,581.30 |      |      | 28,002,581.30 |
| 合计         | 50,596,535.92 |      |      | 50,596,535.92 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                 | 期初余额           | 本期发生金额    |                    |                      |         |           |           | 期末余额           |
|--------------------|----------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|----------------|
|                    |                | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  |                |           |                    |                      |         |           |           |                |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |                |           |                    |                      |         |           |           |                |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                |           |                    |                      |         |           |           |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |                |           |                    |                      |         |           |           |                |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |                |           |                    |                      |         |           |           |                |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 327,686,283.96 | 33,587.15 |                    |                      |         | 33,587.15 |           | 327,719,871.11 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |                |           |                    |                      |         |           |           |                |
| 其他债权投资公允价值变动       |                |           |                    |                      |         |           |           |                |



|                            |                |           |  |  |  |           |  |                |
|----------------------------|----------------|-----------|--|--|--|-----------|--|----------------|
| 金融资产重分类<br>计入其他综合收益<br>的金额 |                |           |  |  |  |           |  |                |
| 其他债权投资信<br>用减值准备           |                |           |  |  |  |           |  |                |
| 现金流量套期储备                   |                |           |  |  |  |           |  |                |
| 外币财务报表折算<br>差额             | 69,491.00      | 33,587.15 |  |  |  | 33,587.15 |  | 103,078.15     |
| 投资性房地产公允<br>价值变动           | 327,616,792.96 |           |  |  |  |           |  | 327,616,792.96 |
| 其他综合收益合计                   | 327,686,283.96 | 33,587.15 |  |  |  | 33,587.15 |  | 327,719,871.11 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 152,989,605.60 |      |      | 152,989,605.60 |
| 任意盈余公积 | 57,590.23      |      |      | 57,590.23      |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     | -73,042.61     |      |      | -73,042.61     |
| 合计     | 152,974,153.22 |      |      | 152,974,153.22 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：其他系子公司武汉国信房地产发展有限公司2010年增资控股子公司北京万顺达房地产开发有限公司4,000万元，投资比例由原来的68%上升至89.33%，长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有权益的差额调整盈余公积-73,042.61元。

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上年度            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 788,994,080.69 | 770,374,962.71 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 788,994,080.69 | 770,374,962.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 17,652,674.57  | 18,619,117.98  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 5,631,897.62   |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 801,014,857.64 | 788,994,080.69 |

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0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 61,734,588.39 | 5,869,939.32 | 50,147,739.17 | 3,668,598.40 |
| 其他业务 | 17,655.95     |              | 386,034.75    |              |
| 合计   | 61,752,244.34 | 5,869,939.32 | 50,533,773.92 | 3,668,598.40 |

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 合同分类   | 本部及其他子公司     | 深高科           | 英腾            | 合计            |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 商品类型   |              |               |               |               |
| 物业租赁服务 | 2,518,940.19 | 13,597,969.33 |               | 16,116,909.52 |
| 教育服务   | 1,613,236.46 |               | 44,004,442.41 | 45,617,678.87 |
| 其他业务   |              |               | 17,655.95     | 17,655.95     |
| 合计     | 4,132,176.65 | 13,597,969.33 | 44,022,098.36 | 61,752,244.34 |

合同产生的收入说明：

无

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

√适用 □不适用

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 185,452,619.14 元，其中：  
9,888,960.43 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：

1) 因租赁业务不属于《企业会计准则第 14 号-收入》中包含的内容，故分摊至剩余履约义务的说明中未包含租赁版块合同及收入金额。

2) 教育服务版块中产教融合业务签订的部分合同为与高校合作办学，合同包含多个学年，且后期确认收入金额会与实际招生人数挂钩。

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|         |             |              |
|---------|-------------|--------------|
| 消费税     |             |              |
| 营业税     | -630,672.38 |              |
| 城市维护建设税 | 144,958.11  | 149,350.80   |
| 教育费附加   | 132,775.37  | 135,204.42   |
| 资源税     |             |              |
| 房产税     | 674,989.06  | 754,767.75   |
| 土地使用税   | 6,472.51    | 7,222.43     |
| 车船使用税   | 2,820.00    | 2,100.00     |
| 印花税     | 15,077.86   | -14,432.72   |
| 合计      | 346,420.53  | 1,034,212.68 |

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬  | 7,686,422.43  | 3,677,547.13 |
| 差旅交通费 | 535,923.85    | 67,745.63    |
| 业务招待费 | 240,665.44    | 55,195.82    |
| 办公费   | 52,730.27     | 13,661.24    |
| 邮电通信费 | 107,106.32    | 23,044.11    |
| 咨询服务费 | 413,496.53    | 271,927.52   |
| 品牌宣传费 | 2,021,778.88  | 913,572.69   |
| 租赁物业费 | 14,871.22     | 46,996.34    |
| 其他    | 40,495.59     | 162,218.01   |
| 营销渠道费 | 1,768,908.79  | 1,513,020.47 |
| 运杂费   | 13,686.17     | 29,083.21    |
| 折旧摊销  | 71,427.01     | 25,881.88    |
| 合计    | 12,967,512.50 | 6,799,894.05 |

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 14,313,222.11 | 14,439,578.11 |
| 业务招待费 | 680,534.36    | 384,122.52    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 差旅交通费   | 334,348.15    | 429,944.09    |
| 车辆费用    | 138,313.42    | 157,984.31    |
| 办公费     | 402,990.02    | 341,167.41    |
| 租赁物管费   | 1,607,821.38  | 656,717.06    |
| 中介机构服务费 | 2,285,675.47  | 2,917,721.87  |
| 折旧摊销费   | 1,137,882.70  | 653,353.35    |
| 邮电通信费   | 579,450.53    | 321,288.86    |
| 品牌宣传费   | 105,179.31    | 72,081.20     |
| 会务费     | 466,695.68    | 430,915.45    |
| 其他      | 334,666.56    | 396,095.57    |
| 合计      | 22,386,779.69 | 21,200,969.80 |

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 设备材料   | 33,985.93     | 44,522.75    |
| 职工薪酬   | 11,348,879.78 | 6,827,568.40 |
| 软件技术服务 |               | 82,212.73    |
| 差旅交通费  | 85,711.15     | 13,715.50    |
| 办公费    | 200,996.05    | 99,616.17    |
| 知识产权费  | 81,607.92     | 43,902.96    |
| 其他     | 86,985.20     | 172,409.47   |
| 折旧摊销   | 1,812,082.72  | 1,742,716.68 |
| 合计     | 13,650,248.75 | 9,026,664.66 |

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 156,403.32    | 116,847.54    |
| 减：利息收入 | -1,780,368.74 | -1,122,067.24 |
| 汇兑损益   | 4,230.42      | -13,853.35    |
| 手续费    | 48,722.90     | 41,967.57     |
| 合计     | -1,571,012.10 | -977,105.48   |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助  | 835,223.30 | 311,693.84 |
| 增值税进项税额加计抵减 | 53,823.61  | 24,846.11  |
| 合计          | 889,046.91 | 336,539.95 |

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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       |               |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |               |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |               |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |               | 1,454,953.46  |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |               |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 19,051,318.80 | 18,003,480.51 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |               |               |
| 处置债权投资取得的投资收益        |               |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |               |               |
| 合计                   | 19,051,318.80 | 19,458,433.97 |

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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       | -1,236,343.07 | -14,006,396.42 |

|                      |               |                |
|----------------------|---------------|----------------|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |               |                |
| 交易性金融负债              |               |                |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |               |                |
| 合计                   | -1,236,343.07 | -14,006,396.42 |

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额       |
|------------|------------|-------------|
| 应收票据坏账损失   |            | 5,000.00    |
| 应收账款坏账损失   | 40,318.96  | 8,635.14    |
| 其他应收款坏账损失  | 626,213.53 | -140,690.00 |
| 债权投资减值损失   |            |             |
| 其他债权投资减值损失 |            |             |
| 长期应收款坏账损失  |            |             |
| 合同资产减值损失   |            |             |
| 合计         | 666,532.49 | -127,054.86 |

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 处置固定资产 |       | 356,276.39 |
| 合计     |       | 356,276.39 |

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,143.95   |            | 1,143.95      |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,143.95   |            | 1,143.95      |
| 无形资产处置利得    |            |            |               |
| 债务重组利得      |            |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |            |            |               |
| 接受捐赠        |            |            |               |
| 政府补助        | 2,400.00   | 142,310.45 | 2,400.00      |
| 违约金         | 367,621.00 |            | 367,621.00    |
| 其他          | 12.50      | 15,342.44  | 12.50         |
| 合计          | 371,177.45 | 157,652.89 | 371,177.45    |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 补助项目            | 本期发生金额   | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|----------|------------|-------------|
| 税费返还            |          | 1,091.40   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴            |          | 141,219.05 | 与收益相关       |
| 重点联系企业信息采集工作补助款 | 2,400.00 |            | 与收益相关       |
| 合计              | 2,400.00 | 142,310.45 |             |

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,720.99   | 11,893.55 | 2,720.99      |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,720.99   | 11,893.55 | 2,720.99      |
| 无形资产处置损失    |            |           |               |
| 债务重组损失      |            |           |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |           |               |
| 对外捐赠        | 106,719.19 | 54,428.46 | 106,719.19    |
| 罚款、违约金支出    | 224.40     | 900.00    | 224.40        |
| 滞纳金支出       | 7.78       |           | 7.78          |



|    |            |              |            |
|----|------------|--------------|------------|
| 其他 |            | 5,846,288.00 |            |
| 合计 | 109,672.36 | 5,913,510.01 | 109,672.36 |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,321,025.99 | 3,609,190.91 |
| 递延所得税费用 | -836,895.86  | 1,694,309.23 |
| 合计      | 2,484,130.13 | 5,303,500.14 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 27,734,415.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 6,933,603.97  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,546,925.43 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,706,225.06 |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 4,781,205.25  |
| 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 | -5,977,528.60 |
| 所得税费用                          | 2,484,130.13  |

其他说明：

√适用 □不适用

注：本年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金额，主要是因经营亏损，预计未来可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额不确定，故未确认相应的递延所得税资产。

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额        |
|---------------|----------------|--------------|
| 收回往来款、代垫款、备用金 | 3,056,347.97   | 2,446,856.95 |
| 利息收入          | 1,780,368.74   | 1,122,067.24 |
| 收到的政府补助       | 882,113.39     | 415,688.26   |
| 违约金收入         | 367,621.00     | 1,000.00     |
| 收回押金及保证金      | 242,224.00     | 674,189.08   |
| 受限资金解冻        | 101,956,557.86 |              |
| 其他            | 943.20         | 1,420,381.67 |
| 合计            | 108,286,176.16 | 6,080,183.20 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 支付押金、保证金        | 513,868.96     | 379,752.55     |
| 支付往来款、代收代付款、备用金 | 923,360.31     | 875,756.94     |
| 中介机构服务费         | 3,404,412.76   | 4,436,113.28   |
| 业务招待费           | 954,796.43     | 434,891.26     |
| 差旅交通费           | 1,050,235.41   | 453,547.71     |
| 租赁物管费           | 2,470,035.96   | 2,805,196.35   |
| 品牌营销宣传广告费       | 2,334,298.60   | 1,271,861.46   |
| 销售代理费用          | 1,374,992.45   | 1,116,147.26   |
| 支付其他费用等         | 3,110,761.26   | 4,918,281.25   |
| 货币资金受限          | 104,668,961.12 | 121,568,691.14 |
| 合计              | 120,805,723.26 | 138,260,239.20 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目              | 本期发生额    | 上期发生额     |
|-----------------|----------|-----------|
| 偿还借款及利息产生的银行手续费 | 1,423.48 |           |
| 融资租赁付款额         |          | 12,446.30 |
| 合计              | 1,423.48 | 12,446.30 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 25,250,285.74  | 4,738,981.58   |
| 加：资产减值准备                         | 0.00           | 0.00           |
| 信用减值损失                           | -666,532.49    | 127,054.86     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 495,284.56     | 441,035.80     |
| 使用权资产摊销                          | 457,403.69     | 0.00           |
| 无形资产摊销                           | 1,838,937.05   | 1,817,633.51   |
| 长期待摊费用摊销                         | 401,501.78     | 259,214.93     |
| 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） | 0.00           | -356,276.39    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,577.04       | 11,893.55      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 1,236,343.07   | 14,006,396.42  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 156,403.32     | 116,847.54     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -19,051,318.80 | -19,458,433.97 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,106.43      | -2,445.13      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -833,789.43    | 149,583.54     |

|                              |                |                 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             | -498,435.59    | 20,545.40       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | 496,171.94     | 1,671,587.48    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -5,686,516.19  | 5,992,663.61    |
| 其他                           | -2,712,403.26  | -121,395,834.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 881,806.00     | -111,859,552.00 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                 |
| 债务转为资本                       |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                |                 |
| 融资租入固定资产                     |                |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                 |
| 现金的期末余额                      | 238,878,988.05 | 185,576,650.13  |
| 减：现金的期初余额                    | 63,069,641.60  | 403,109,582.56  |
| 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                 | 175,809,346.45 | -217,532,932.43 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 238,878,988.05 | 63,069,641.60 |
| 其中：库存现金        | 7,883.04       | 6,900.52      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 167,715,740.50 | 61,308,996.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 71,155,364.51  | 1,753,744.92  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |               |
| 存放同业款项         |                |               |
| 拆放同业款项         |                |               |
| 二、现金等价物        |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 238,878,988.05 | 63,069,641.60 |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 242,103,633.46 | 239,391,230.20 |
|-----------------------------|----------------|----------------|

其他说明：

适用 不适用

注：本公司期末货币资金余额 480,982,621.51 元，扣除不符合现金定义和现金等价物的信用卡保证金、被冻结银行存款共计 242,103,633.46 元，期末现金及现金等价物余额 238,878,988.05 元；期初货币资金余额 302,460,871.80 元，扣除不符合现金定义和现金等价物的信用卡保证金、被冻结银行存款 239,391,230.20 元，期初现金及现金等价物余额 63,069,641.60 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因          |
|------|----------------|---------------|
| 货币资金 | 242,103,633.46 | 银行冻结资金、信用卡保证金 |
| 应收票据 |                |               |
| 存货   |                |               |
| 固定资产 |                |               |
| 无形资产 |                |               |
| 合计   | 242,103,633.46 | /             |

其他说明：

货币资金中包含信用卡保证金 500,000.00 元，银行冻结资金 241,603,633.46 元：

(1) 本公司于 2018 年 2 月 1 日在上海银行存入单位信用卡保证金 500,000.00 元，存续至单位信用卡业务结束为止。

(2) 因与英腾教育少数股东的股权纠纷事项，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司被冻结银行存款 241,603,633.46 元。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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  | 21,553.46  | -       | 139,237.51   |
| 其中：美元 | 21,553.46  | 6.4601  | 139,237.51   |
| 欧元    |            |         |              |
| 港币    |            |         |              |
| 应收账款  | -          | -       |              |
| 其中：美元 |            |         |              |
| 欧元    |            |         |              |
| 港币    |            |         |              |
| 长期借款  | -          | -       |              |
| 其中：美元 |            |         |              |
| 欧元    |            |         |              |
| 港币    |            |         |              |
| 应付利息  | 48,733.45  | -       | 314,822.96   |
| 其中：港币 | 48,733.45  | 6.4601  | 314,822.96   |
| 美元    |            |         |              |
|       |            |         |              |
| 其他应付款 | -          | -       | 2,797,686.49 |
| 其中：港币 | 6,767.70   | 0.83208 | 5,631.27     |
| 美元    | 432,200.00 | 6.4601  | 2,792,055.22 |
| 预付账款  | 9,120.00   | -       | 7,588.57     |
| 其中：港币 | 9,120.00   | 0.83208 | 7,588.57     |

其他说明：

无

**(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

2016年12月9日，本公司投资设立香港高科国际集团有限公司，注册地址：Room D 10/F Tower A Billion Centre 1 Wang Kwong Road Kowloon Bay KL。注册资金100万港元，实际出资50万港元，记账本位币为港币。2020年3月18日，注册资金变更为100万美元。

2017年5月26日，香港高科国际集团有限公司投资设立美国高科教育集团公司（英文名称：AMERICA HI-TECH EDUCATION GROUP CORPORATION），注册地址：18351 Colima Road #255, Rowland Heights, CA91748，注册资金10万美元，实际出资5万美元，记账本位币为美元。该子公司已于2021年完成了公司注销手续，截止财务报告报出日正在办理银行账户的注销。

2017年6月12日，美国高科教育集团公司投资设立加利福尼亚传媒艺术学院（英文名称：CALIFORNIA MEDIA ARTS COLLEGE, INC.）注册地址：18351 Colima Road Suite255, Rowland

Heights, Los Angeles County, California, 注册资金 5 万美元, 实际出资 5 万美元, 记账本位币为美元。该子公司已于 2021 年完成了公司注销手续, 截止财务报告报出日正在办理银行账户的注销。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 种类   | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益的金额  |
|------|------------|---|------------|
| 财政拨款 | 2,400.00   | 企业信息采集工作补助款《关于下达 2020 年柳东新区服务业重点联系企业信息采集工作补助的通知》                      | 2,400.00   |
| 财政拨款 | 220,000.00 | 刷题神器软件的开发及应用资金补助《柳州市发展和改革委员会、柳州市财政局、柳发改投资{2020}64 号》                  | 220,000.00 |
| 财政拨款 | 76,500.00  | 知识产权奖励《柳东新区管理委员会关于印发〈柳东新区（柳州高新区）管委会促进企业科技创新发展暂行办法〉的通知》（柳东规〔2018〕19 号） | 76,500.00  |
| 财政拨款 | 300,000.00 | 专精特新中小企业认定奖励款《广西壮族自治区人民政府办公厅印发关于促进广西中小企业健康发展若干措施的通知》桂政办发{2019}82 号    | 300,000.00 |
| 财政拨款 | 241,572.00 | 研发经费奖补《柳州市激励企业加大研发经费投入实施暂行办法》（柳政规{2019}）16 号                          | 241,572.00 |
| 税费返还 | 41,641.39  | 个人所得税手续费返还  | 41,641.39  |
| 合计   | 882,113.39 |   | 882,113.39 |

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司的子公司香港高科国际集团有限公司投资设立的美国高科教育集团公司（英文名称：AMERICA HI-TECH EDUCATION GROUP CORPORATION），以及美国高科教育集团公司投资设立的加利福尼亚传媒艺术学院（英文名称：CALIFORNIA MEDIA ARTS COLLEGE, INC.）已于 2021 年完成了公司注销手续，截止本财务报告报出日正在办理银行账户的注销。本公司合并范围减少 2 家子公司。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

| 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    |           |
| 深圳市高科实业有限公司          | 深圳市   | 深圳市南山区港湾大道东南侧荔湾路西侧高科集团大楼1-4层  | 实业投资、租赁    | 100     |       | 设立或投资     |
| 武汉国信房地产发展有限公司        | 武汉市   | 武汉市东西湖区张柏路1号  | 房地产开发      | 97.86   | 2.14  | 非同一控制企业合并 |
| 深圳高科国融教育信息技术有限公司     | 深圳市   | 深圳市福田区华强北街道华航社区华富路1006号航都大厦1442                                     | 教育装备       |         | 100   | 非同一控制企业合并 |
| 北京万顺达房地产开发有限公司       | 北京    | 北京市昌平区马池口镇北小营村东   | 房地产开发      |         | 89.33 | 非同一控制企业合并 |
| 北京高科国融资产管理有限公司       | 北京    | 北京市海淀区成府路298号中关村方正大厦八层801C  | 资产管理       | 100     |       | 设立或投资     |
| 上海观臻股权投资基金管理有限公司     | 上海    | 上海市嘉定区金兰路333弄1号302室   | 投资管理       | 100     |       | 设立或投资     |
| 高科教育控股(北京)有限公司       | 北京    | 北京市海淀区成府路298号8层801A室  | 投资管理       | 100     |       | 设立或投资     |
| 高科慕课(北京)教育科技有限公司     | 北京    | 北京市海淀区苏家坨镇西小营南环路10号院1幢1016号   | 网络教育       | 30      | 14    | 非同一控制企业合并 |
| 百年中科(北京)教育科技有限公司     | 北京    | 北京市海淀区苏家坨镇西小营南环路10号院1幢1017号   | 教育咨询       |         | 22.44 | 设立或投资     |
| 香港高科国际集团有限公司         | 香港    | Room D 10/F Tower A Billion Centre 1 Wang Kwong Road Kowloon Bay KL | 教育投资       | 100     |       | 设立或投资     |
| 高科江苏教育发展有限公司         | 苏州    | 中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区八达街111号中衡设计大楼塔楼17层1702室                      | 教育投资       | 100     |       | 设立或投资     |
| 北京高科云教育科技有限公司        | 北京    | 北京市海淀区苏州街29号维亚大厦12层12131室   | 教育装备       | 70      | 30    | 设立或投资     |
| 上海观臻股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 上海    | 上海市嘉定区福海路1011号3幢B区1351号   | 股权投资, 投资咨询 |         | 100   | 非同一控制企业合并 |

|                  |    |                          |    |    |    |           |
|------------------|----|--------------------------|----|----|----|-----------|
| 广西英腾教育科技股份有限公司   | 广西 | 广西省柳州市初阳路19号A区厂房2栋2楼208号 | 教育 | 51 |    | 非同一控制企业合并 |
| 英腾智库教育科技(北京)有限公司 | 北京 | 北京市海淀区中关村大街18号B座9层0949室  | 教育 |    | 51 | 非同一控制企业合并 |
| 柳州市英腾教育科技有限公司    | 柳州 | 柳州市新柳大道111号新城智埠大楼2505-2号 | 教育 |    | 51 | 设立或投资     |
| 柳州市英腾职业培训学校      | 柳州 | 柳州市新柳大道111号新城智埠大楼1702号   | 教育 |    | 51 | 设立或投资     |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

公司2016年通过增资及收购老股的方式取得高科慕课(北京)教育科技有限公司的股份，根据投资协议本公司股权比例为30%；高科教育控股(北京)有限公司股权比例为3.80%，上海观臻股权投资基金合伙企业(有限合伙)股权比例为10.20%，本公司合计持有股权44.00%。由于高科教育控股(北京)有限公司投资尚未足额出资，实际投资总额4,045.50万元。由于在章程中规定董事会成员7人，其中4名由本公司指派并更换，董事会决议超过半数通过。设董事长一人，由本公司指派并更换的董事担任。公司财务负责人即财务总监由本公司指派的董事或本公司指派的其他人担任。故高科慕课(北京)教育科技有限公司成为本公司控制的子公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注1：本公司通过子公司深圳市高科实业有限公司持有深圳高科国融教育信息技术有限公司100.00%的表决权股份，对深圳高科国融教育信息技术有限公司期末实际投资额1,000万元。

注2：本公司全资子公司武汉国信房地产发展有限公司持有北京万顺达房地产开发有限公司89.33%的表决权股份，期末实际投资额5,360万元。

注3：本公司直接持有武汉国信房地产发展有限公司97.86%的表决权股份，公司全资子公司深圳市高科实业有限公司持有武汉国信房地产发展有限公司2.14%的表决权股份；本公司对武汉国信房地产发展有限公司期末实际投资额14,679万元；深圳市高科实业有限公司对武汉国信房地产发展有限公司期末实际投资额321万元。

注4：本公司持有控股子公司高科教育控股(北京)有限公司100%的表决权股份，期末实际投资额650万元。

注 5：公司 2016 年通过增资及收购老股的方式取得高科慕课(北京)教育科技有限公司的股份，根据投资协议本公司股权比例为 30%；高科教育控股（北京）有限公司股权比例为 3.80%，上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权比例为 10.20%，本公司合计持有股权 44.00%。2020 年高科教育控股（北京）有限公司对高科慕课(北京)教育科技有限公司出资 25.70 万元，由于高科教育控股（北京）有限公司尚未足额出资，本公司实际股权比例 31.10%、高科教育控股（北京）有限公司股权比例为 0.27%，上海观臻股权投资基金合伙企业(有限合伙)股权比例为 10.57%，本公司合计持有股权 41.94%，期末实际投资总额 4,045.50 万元。

注 6：本公司控股子公司高科慕课(北京)教育科技有限公司持有百年中科（北京）教育科技有限公司 51%表决权股份，百年中科（北京）教育科技有限公司尚未投入运营，实收资本为零。

注 7：公司 2016 年 12 月 9 日在香港设立全资子公司-香港高科国际集团有限公司，注册资金 100 万美元，实际出资 50 万元港币。2017 年 5 月 26 日香港高科国际集团有限公司在美国投资设立子公司美国高科教育集团公司，注册资金 10 万美元。2017 年 6 月 12 日美国高科教育集团公司在美国投资设立子公司加利福尼亚传媒艺术学院，注册资金 10 万美元。2021 年，美国两家子公司已完成了公司注销流程，截至本报告期末正在进行银行账户注销流程。

注 8：公司 2017 年出资设立全资子公司高科江苏教育发展有限公司，期末对高科江苏教育发展有限公司实际投资额 3000 万元。

注 9：公司 2017 年出资设立全资子公司高科国融江苏教育科技有限公司，高科国融江苏教育科技有限公司于 2020 年 6 月更名为北京高科云教育科技有限公司，2020 年 11 月，北京高科云教育科技有限公司注册资本由 1000 万元增加至 5000 万元，其中公司以增资款 2903.35 万元认缴新增注册资本 2500 万元、上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）以增资款 1500 万元认缴新增注册资本 1500 万元，增资后公司持股比例为 70%，上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例为 30%，本公司合计持有北京高科云教育科技有限公司 100%股权。期末公司对北京高科云教育科技有限公司实际出资 1000 万元，上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）尚未出资。

注 10：本公司 2018 年通过非同一控制下的企业合并持有广西英腾教育科技股份有限公司 51%的表决权股份，并通过广西英腾教育科技股份有限公司间接持有英腾智库教育科技（北京）有限公司、高科英腾教育科技(江苏)有限公司和柳州市英腾职业培训学校 51%的表决权股份。高科英腾教育科技(江苏)有限公司 2020 年更名为柳州市英腾教育科技有限公司。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    |
|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 广西英腾教育科技股份有限公司 | 49.00        | 7,470,122.88 |                | 67,822,981.87 |

|                  |       |              |      |               |
|------------------|-------|--------------|------|---------------|
| 北京万顺达房地产开发有限公司   | 10.67 | 167,372.44   |      | 9,778,690.32  |
| 高科慕课(北京)教育科技有限公司 | 58.06 | -39,884.15   |      | -726,154.92   |
| 合计               |       | 7,597,611.17 | 0.00 | 76,875,517.27 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

注：高科慕课(北京)教育科技有限公司股东之一-高科教育控股(北京)有限公司持有的3.8%股权尚未足额出资，故少数股东的损益及年末股东权益按照年末少数股东实际持股比例计算。高科慕课(北京)教育科技有限公司在章程中规定董事会成员7人，其中4名由本公司指派并更换，董事会决议超半数通过。设董事长一人，由本公司指派并更换的董事担任。公司财务负责人即财务总监由本公司指派的董事或本公司指派的其他人士担任，公司总经理由董事会聘任或者解聘。

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称            | 期末余额           |              |                |               |              |               | 期初余额           |              |                |               |            |               |
|------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|                  | 流动资产           | 非流动资产        | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          | 流动资产           | 非流动资产        | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债      | 负债合计          |
| 广西英腾教育科技股份有限公司   | 160,184,128.68 | 6,799,737.45 | 166,983,866.13 | 26,867,987.49 | 2,985,326.97 | 29,853,314.46 | 145,533,537.01 | 2,726,565.29 | 148,260,102.30 | 27,477,079.40 | 181,317.05 | 27,658,396.45 |
| 北京万顺达房地产开发有限公司   | 108,127,435.97 | 181,228.91   | 108,308,664.88 | 16,489,142.46 | 172,940.23   | 16,662,082.69 | 106,785,967.37 | 181,228.91   | 106,967,196.28 | 16,785,804.64 | 103,435.84 | 16,889,240.48 |
| 高科慕课(北京)教育科技有限公司 | 1,636,066.71   | 148,173.22   | 1,784,239.93   | 3,034,839.53  | 125.74       | 3,034,965.27  | 1,655,444.72   | 196,558.88   | 1,852,003.60   | 3,033,904.60  | 124.19     | 3,034,028.79  |

| 子公司名称            | 本期发生额         |               |               |               | 上期发生额         |               |               |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 广西英腾教育科技股份有限公司   | 44,022,098.36 | 16,528,845.82 | 16,528,845.82 | 12,294,011.17 | 35,784,538.00 | 16,733,376.08 | 16,733,376.08 | 15,893,485.24 |
| 北京万顺达房地产开发有限公司   | 0.00          | 1,568,626.39  | 1,568,626.39  | -43,912.25    | 0.00          | 1,815,362.20  | 1,815,362.20  | 618,923.49    |
| 高科慕课(北京)教育科技有限公司 | 0.00          | -68,700.15    | -68,700.15    | 3,505.17      | 132.08        | -406,186.11   | -406,186.11   | -186,355.08   |

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

燕园高科（北京）教育科技有限公司系由本公司的子公司高科慕课(北京)教育科技有限公司和北京燕园众筹网络技术有限公司共同出资，于2016年07月22日成立的合营企业，股东分别持股50%。公司的企业法人营业执照注册号：91110108MA00746UX5，注册资本为人民币200万元。法定代表人：张有明；注册地址：北京市海淀区海淀大街3号1幢18层1601-A1816室；公司经营范围：教育咨询（中介服务除外）；文化咨询；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动；翻译服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；经济贸易咨询；技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；公共关系服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；设计、制作、代理、发布广告。

截至2021年6月30日燕园高科（北京）教育科技有限公司尚未收到股东实际投资，高科慕课(北京)教育科技有限公司为其代垫费用968,639.33元，全额计提减值准备。



**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

投资基金的基本情况：

上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）（中国证券投资基金业协会备案编码 S83, 323, 备案时间为 2015 年 12 月 29 日）成立于 2015 年 4 月 29 日，设立时注册资本 10,000.00 万元，其中：北京高科国融资产管理有限公司认缴出资 9,000.00 万元；上海观臻股权投资基金管理有限公司认缴出资 1,000.00 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本变更为 22,000 万元。其中：北京高科国融资产管理有限公司出资 9,000.00 万元；上海观臻股权投资基金管理有限公司认缴出资 1,000.00 万元；北京同森资本控股有限公司认缴出资 12,000.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，实际收到投资金额 17,475 万元，其中：北京高科国融资产管理有限公司实际出资 9,000.00 万元；上海观臻股权投资基金管理有限公司实际出资 1,000.00 万元；北京同森资本控股有限公司实际出资 7,475 万元。2017 年 6 月收到北京同森资本控股有限公司实际出资 7,475 万元，累计出资 14,950 万元，2017 年 12 月 31 日各合伙人签署退伙协议同意北京同森资本控股有限公司退出合伙企业。本公司通过子公司北京高科国融资产管理有限公司及上海观臻股权投资基金管理有限公司拥有上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）100%的合伙企业份额，属于非同一控制的企业合并，上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）成为受本公司控制的合伙企业，纳入合并报表范围，合并日为 2017 年 12 月 31 日。

**(1) 经营管理**

上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）采取合伙人管理模式，投资决策委员负责审议并决定全部项目的投资方案和退出方案以及负责审议并决定现金管理的实施方案和收益分配方案。投资委员会由 5 名委员组成，3 名委员由认缴资本最多的有限合伙人委派和更换。投资委员会实

行投票表决制，委员每人一票，其中管理人员由本公司派驻。主要投资领域为互联网科技服务及教育行业等，尚未取得投资收益。

(2) 关联关系或其他利益关系说明

上海观臻股权投资基金合伙企业(有限合伙)是本公司子公司，不存在与第三方共同影响公司利益的安排。

(3) 收益分配原则

完成退出的项目可分配收益，通过现金管理取得的收益应由投资决策委员会决定分配方案。项目投资分配顺序为：1、返回实缴资本和该投资本金对应的开发支出；2、优先回报：实缴出资额实际投入项目之日起至分配日止 8%的回报率。3、剩余收益分配：应由有限合伙人按其实缴资本比例分配 80%，剩余 20%应分配给普通合伙人及其他约定的特定有限合伙人(如有)。4、亏损承担：实缴资本总额内亏损由所有合伙人根据实缴出资额按比例分担，超出有限合伙的实缴资本总额的亏损由普通合伙人承担。

(4) 风险揭示

上市公司承担的投资风险敞口规模为 10,000.00 万元；实施投资项目存在收益不确定性因素，投资领域中包括教育行业，与本公司所处教育行业存在协同关系。

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的金融资产包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款和其他流动资产、债权投资、其他非流动金融资产等，本公司的金融负债包括应付账款、预收款项、其他应付款、借款等。本公司在业务活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监督本公司的风险管理政策。

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

(1) 信用风险

如果金融工具涉及的各方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项以及银行理财产品。银行理财产品、应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。本公司采取客户调查、合同约定履行期限、后期贷款跟踪等减少信用风险带来的影响。

(2) 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构保持良好的融资渠道，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### (3) 市场风险

1) 外汇风险：本公司境外子公司在开展业务时会面临外汇风险。公司采取在签订交易合同前，就采取措施防范风险，如选择有利计价货币、适当调整交易价格等。或者视风险控制程度在合同中标明结算货币与保值货币在签订合同时的即期汇率。收付款时，如果结算货币贬值超过合同规定幅度，则按结算货币与保值货币的新汇率将货款加以调整，灵活掌握收付时间防范外汇交易风险。

2) 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。本公司开展业务或者扩大经营规模需要贷款，拥有的理财产品利率变动，故将面临一定的利率风险。公司采取签订贷款合同前与金融机构融资谈判及随时关注业务头寸等灵活多变的融资策略防范利率风险。

3) 价格风险：本公司主要从事教育、不动产租赁、房地产业务，和同行业相比毛利和行业基本一致，存在价格大幅波动的风险不大。

## 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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |               |                |               |                |
| (一) 交易性金融资产                 | 32,999,872.26 | 824,877,349.48 | 26,431,490.87 | 884,308,712.61 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 32,999,872.26 | 824,877,349.48 | 26,431,490.87 | 884,308,712.61 |
| (1) 债务工具投资                  |               | 824,877,349.48 |               | 824,877,349.48 |
| (2) 权益工具投资                  | 32,999,872.26 |                | 26,431,490.87 | 59,431,363.13  |
| (3) 衍生金融资产                  |               |                |               |                |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |                |               |                |
| (1) 债务工具投资                  |               |                |               |                |
| (2) 权益工具投资                  |               |                |               |                |

|                             |               |                  |               |                  |
|-----------------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| (二) 其他债权投资                  |               |                  |               |                  |
| (三) 其他权益工具投资                |               |                  |               |                  |
| (四) 投资性房地产                  |               | 746,127,085.60   |               | 746,127,085.60   |
| 1. 出租用的土地使用权                |               |                  |               |                  |
| 2. 出租的建筑物                   |               | 746,127,085.60   |               | 746,127,085.60   |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |               |                  |               |                  |
| (五) 生物资产                    |               |                  |               |                  |
| 1. 消耗性生物资产                  |               |                  |               |                  |
| 2. 生产性生物资产                  |               |                  |               |                  |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | 32,999,872.26 | 1,571,004,435.08 | 26,431,490.87 | 1,630,435,798.21 |
| (六) 交易性金融负债                 |               |                  |               |                  |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |               |                  |               |                  |
| 其中：发行的交易性债券                 |               |                  |               |                  |
| 衍生金融负债                      |               |                  |               |                  |
| 其他                          |               |                  |               |                  |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |               |                  |               |                  |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |               |                  |               |                  |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |               |                  |               |                  |
| (一) 持有待售资产                  |               |                  |               |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |               |                  |               |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |               |                  |               |                  |

## 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

√适用 □不适用

本公司以公允价值计量的交易性金融资产中权益工具投资为 A 股上市的股票，存在交易市场，可以从证券交易所获得股票的价值，故本公司采用交易市场中的报价确定其公允价值。

## 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

√适用 □不适用

(1) 以公允价值计量的投资性房地产，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司投资性房地产包括深圳高科南山大厦、航都大厦 17GHI、招商局广场 16、17 层和方正大厦 9、10 层房产，处于国内经济发展较好的深圳市及上海市，存在活跃的房地产市场，可以

从房地产市场中取得类似资产的交易案例，通过估值技术可以对投资性房地产进行公允价值计量，估算出公允价值。故使用第二层输入值对公允价值进行计量。

本公司聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对公司拥有的投资性房地产 2020 年 12 月 31 日的公允价值采用估值技术进行计量，并于 2021 年 3 月 26 日出具中铭评报字【2021】第 10002 号《中国高科集团股份有限公司编制财务报告事宜涉及该公司投资性房地产的公允价值资产评估报告》。其采用的估值技术和重要参数信息如下：

1) 估值技术方法：采用市场法评估。

所谓市场法，就是根据评估对象和评估目的，选择 3 个或 3 个以上符合条件的参照物作为可比实例，进行交易情况、交易时间、区域因素、个别因素修正，确定比较案例的比准价格，根据比准价格确定评估单价，最后确定待估房产价格。

2) 重要参数：包括交易实例的交易价格、交易情况调整因素系数、区域调整因素系数、个别因素调整系数、交易日期价格指数调整系数、权益状况调整系数。

比准价格=交易实例的交易价格×（正常交易情况/交易实例的交易情况）×（待估房地产区域因素值/交易实例的房地产区域因素值）×（待估房地产个别因素值/交易实例的房地产个别因素值）×（待估房地产评估基准日价格指数/交易实例的房地产交易日价格指数）×权益状况修正

深圳高科南山大厦、航都大厦17GHI、招商局广场16、17层和方正大厦9、10层房产估值时重要参数如下：

a、深圳高科南山大厦

交易实例的交易价格：评估师通过市场调查发现本年与深圳高科南山大厦类似的案例三宗，故采用三个与投资性房地产相类似交易比较案例的实际交易价格。

重要参数：三个比较案例与评估对象评估基准日交易时间相近未进行调整，对区域因素的繁华程度参数进行调整，存在个别因素调整，主要对装修、周围环境、建成日期进行了调整。最终计算三个比较案例经参数调整后比准价格的算术平均值，经与评估前账面价值对比，有一定的增值空间，原因为南山大厦证载用途为厂房，实际可做办公也可用做厂房、机房，近年深圳该类型房屋价格有所增长，因此造成评估增值。

b、航都大厦17GHI

交易实例的交易价格：评估师通过市场调查采用三个位于深圳福田区华强北商圈的交易比较案例的实际交易价格。

重要参数：由于三个比较案例与评估对象地理位置距离较近，交易日期相近、其区域因素、交易日期参数未进行调整，对个别因素调整，主要对装修进行了调整，最终计算三个比较案例经参数调整后比准价格的算术平均值。

#### c、招商局广场16、17层

交易实例的交易价格：评估师通过市场调查采用三个同在招商局广场的不同楼层的交易比较案例的实际交易价格。

重要参数：由于三个比较案例与评估对象均位于招商局广场，交易日期相近、其区域因素、交易日期等调整参数基本相同，故与比较案例仅对楼层、装修等个别参数调整，取三个比较案例比准价格的算术平均值作为本次市场比较法评估测算值。

#### d、方正大厦9、10层

交易实例的交易价格：评估师通过市场调查采用三个同在方正大厦的不同楼层的交易比较案例的实际交易价格。

重要参数：由于三个比较案例与评估对象均位于于方正大厦，其区域因素、交易日期等参数基本相同，存在个别因素调整如：装修、楼层等因素调整。最终取三个比较案例经参数调整后比准价格的算术平均值作为本次市场比较法评估测算值。

(2) 本公司交易性金融资产中的理财产品，能够依据理财产品发布的预期收益率或产品净值对理财产品现金流进行测算，估算其公允价值，故使用第二层输入值对理财产品公允价值进行计量。

#### 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

适用 不适用

本公司持有的非上市权益工具投资在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司选择成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

**6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

| 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 (%) |
|------------|-----------------|------|------------|------------------|-------------------|
| 北大方正集团有限公司 | 北京市海淀区成府路 298 号 | 综合   | 110,252.86 | 20.03            | 20.03             |

**本企业的母公司情况的说明**

北大方正集团有限公司的经营范围是制造方正电子出版系统、方正-SUPPER 汉卡、计算机软硬件及相关设备、通讯设备、仪器仪表、办公自动化设备；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；投资管理；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；销售电子产品、自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、机械设备、非金属矿石、金属矿石、黄金制品、金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、代理进出口、技术进出口；装卸服务；仓储服务；包装服务；房地产开发；物业管理。

本企业最终控制方是教育部

**其他说明：**

详见本报告“第七节 股份变动及股东情况”之“四、控股股东或实际控制人变更情况”。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司情况详见附注“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

适用 不适用

本企业的合营和联营企业情况详见附注“九、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系                  |
|------------------|------------------------------|
| 北京大学             | 控股股东的控制方                     |
| 北大资产经营有限公司       | 控股股东的母公司                     |
| 北京方正实业开发公司       | 同受一方控制                       |
| 方正产业控股有限公司       | 同受一方控制                       |
| 方正证券股份有限公司       | 同受一方控制                       |
| 北大医疗产业集团有限公司     | 同受一方控制                       |
| 北大方正投资有限公司       | 同受一方控制                       |
| 深圳方正微电子有限公司      | 同受一方控制                       |
| 香港方正资讯有限公司       | 同受一方控制                       |
| 北大方正培训中心         | 同受一方控制                       |
| 北大方正集团财务有限公司     | 同受一方控制                       |
| 北大方正信息产业集团有限公司   | 同受一方控制                       |
| 方正宽带网络服务有限公司     | 同受一方控制                       |
| 北大方正人寿保险有限公司     | 同受一方控制                       |
| 方正集团（香港）有限公司     | 同受一方控制                       |
| 北大资源集团有限公司       | 同受一方控制                       |
| 北京北大方正电子有限公司     | 同受一方控制                       |
| 北京北大资源物业管理集团有限公司 | 同受一方控制                       |
| 上海德麟物业管理有限公司     | 同受一方控制                       |
| 北大培生（北京）文化发展有限公司 | 其他关联方关系                      |
| 北京博雅禾木园林景观科技有限公司 | 同受一方控制                       |
| 北大资源集团投资有限公司     | 同受一方控制                       |
| 珠海方正科技多层电路板有限公司  | 同受一方控制                       |
| 方正富邦基金管理有限公司     | 同受一方控制                       |
| 北京盛荣饮食服务有限责任公司   | 同受一方控制                       |
| 北京北大科技园建设开发有限公司  | 同受一方控制                       |
| 方正国际软件（北京）有限公司   | 同受一方控制                       |
| 北京怡健殿诊所有限公司      | 同受一方控制                       |
| 北京北大科技园有限公司      | 同受一方控制                       |
| 武汉长江世纪投资有限公司     | 同受一方控制                       |
| 北京方亚海泰科技有限公司     | 同受一方控制                       |
| 武汉天馨物业发展有限公司     | 同受一方控制                       |
| 苏州方正科技发展有限公司     | 同受一方控制                       |
| 张有明              | 控股子公司-高科慕课（北京）教育科技有限公司股东及总经理 |



|    |                   |
|----|-------------------|
| 兰涛 | 公司自然人股东、离任高管      |
| 其他 | 受最终控制方及母公司控制的其他企业 |

其他说明

无

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|--------|------------|------------|
| 北京北大资源物业经营管理集团有限公司 | 物业管理费  | 178,955.16 | 190,197.03 |
| 上海德麟物业管理有限公司       | 物业管理费  | 20,854.51  | 244,148.23 |
| 武汉天馨物业发展有限公司       | 物业管理费  | 54,069.45  | 950.04     |
| 北大方正人寿保险有限公司       | 补充医疗保险 | 196,975.19 | 175,246.99 |
| 方正国际软件（北京）有限公司     | 软件服务   | 117,924.53 | 117,924.53 |
| 北京大学               | 著作权许可  | 194,174.76 |            |
| 北京怡健殿诊所有限公司        | 体检费    |            | 1,600.00   |
| 合计                 |        | 762,953.60 | 730,066.82 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 出租方名称              | 租赁资产种类   | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|--------------------|----------|--------------|--------------|
| 北京北大资源物业经营管理集团有限公司 | 房屋建筑物、车位 | 1,032,549.98 | 1,057,692.84 |
| 北大资源集团有限公司         | 房屋建筑物    | 91,398.00    | 91,398.00    |

|              |          |              |              |
|--------------|----------|--------------|--------------|
| 武汉天馨物业发展有限公司 | 房屋建筑物、车位 | 126,788.58   |              |
| 合计           |          | 1,250,736.56 | 1,149,090.84 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方          | 拆借金额         | 起始日      | 到期日      | 说明   |
|--------------|--------------|----------|----------|--|
| 拆入           |              |          |          |  |
| 方正集团（香港）有限公司 | 2,790,763.20 | 20190815 | 20210815 | 子公司香港高科借入 55 万美元借款用于补充经营流动资金，利率 5.92%，到期还本付息。2021 上半年偿还 11.8 万美元借款及对应利息。 |

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

##### 1. 关联方金融服务

本公司为节约交易成本和费用，进一步提高资金使用效率，公司与北大方正集团财务有限公司（以下简称“方正财务公司”）签订《金融服务协议》，方正财务公司为公司提供非排他的金融服务，包括提供存款、贷款、结算以及中国银监会批准的其他业务服务。2018年1月3日签署协议，有效期3年，2021年1月3日到期。截至2021年6月30日，存放北大方正集团财务有限公司资金结余0元，本期发生利息收入0元。

##### 2. 关联咨询服务

2013年本公司为了进一步贯彻落实“依托北大方正集团雄厚的实力，寻找新的利润增长点”的战略目标，实现公司股东利益最大化，公司希望借助北大资源集团有限公司（以下简称“北大资源”）在房地产开发领域拥有的丰富经验、专业水平、人才储备及品牌等优势，努力提高公司房地产业务的管理水平，公司控股子公司武汉国信及北京万顺达分别与北大资源签订《咨询服务

协议》，聘请北大资源对公司的房地产项目提供咨询服务，并向北大资源支付相应的咨询服务费用。按照协议约定：北大资源提供咨询服务的期限暂定为3年，3年共计15万元。公司在协议约定的咨询服务期届满时且北大资源完成协议约定的所有服务内容并经公司确认认可后，公司向北大资源一次性支付全部咨询服务费用。2016年度咨询服务已经到期，但尚未支付结算咨询服务费用。

### 3、关联证券代理及委托理财业务

本公司委托方正证券股份有限公司代理证券业务，代理证券种类为国泰君安和上海银行，期末股份数量为1,575,449股和731,302股。账户本期衍生利息1,607.83元，期末余额909,866.71元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 其他应收款   | 北京北大资源物业经营管理集团有限公司 | 210,729.71    | 12,404.30     | 210,729.71    | 11,655.55     |
| 其他应收款   | 燕园高科（北京）教育科技有限公司   | 968,639.33    | 968,639.33    | 968,639.33    | 968,639.33    |
| 其他应收款   | 北大资源集团有限公司         | 45,699.00     | 4,569.90      | 45,699.00     | 2,284.95      |
| 其他应收款   | 张有明                | 4,726,893.36  | 4,726,893.36  | 4,726,893.36  | 4,726,893.36  |
| 其他应收款   | 武汉天馨物业发展有限公司       | 23,176.38     | 18,541.10     | 23,176.38     | 18,541.10     |
| 其他应收款   | 张有明、王迈             | 258,116.60    | 258,116.60    | 258,116.60    | 258,116.60    |
| 其他应收款   | 北大培生（北京）文化发展有限公司   | 147,800.00    | 147,800.00    | 147,800.00    | 147,800.00    |
| 预付账款    | 北京北大资源物业经营管理集团有限公司 | 11,420.09     |               | 6,543.68      |               |
| 预付账款    | 北大资源集团有限公司         | 15,233.00     |               | 15,233.00     |               |
| 预付账款    | 上海德麟物业管理有限公司       | 3,537.74      |               | 3,453.80      |               |
| 预付账款    | 方正国际软件（北京）有限公司     | 117,924.53    |               |               |               |
| 预付账款    | 北京大学               | 8,000.00      |               | 200,000.00    |               |
| 其他非流动资产 | 北大培生（北京）文化发展有限公司   | 14,996,777.69 | 14,996,777.69 | 14,996,777.69 | 14,996,777.69 |
| 合计      |                    | 21,533,947.43 | 21,133,742.28 | 21,603,062.55 | 21,130,708.58 |

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 武汉天馨物业发展有限公司     | 998,876.80   | 998,876.80   |
| 应付账款  | 方正宽带网络服务股份有限公司   | 58,179.78    | 58,179.78    |
| 应付账款  | 北京博雅禾木园林景观科技有限公司 | 209,375.03   | 209,375.03   |
| 其他应付款 | 方正集团（香港）有限公司     | 2,790,763.20 | 3,588,695.00 |
| 应付利息  | 方正集团（香港）有限公司     | 314,822.96   | 298,021.22   |
| 合计    |                  | 4,372,017.77 | 5,153,147.83 |

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 1) 担保事项

①控股子公司-武汉国信房地产发展有限公司于 2011 年 12 月 1 日与中国银行股份有限公司武汉江汉支行签订个人房屋贷款合作协议，为购买“国信新城天合广场（北大资源·首座）”房地产项目的按揭贷款客户提供阶段性担保责任，担保金额 1 亿元，协议有效期为二年。截至 2021 年 6 月 30 日，公司担保余额 992.41 万元。

②控股子公司-武汉国信房地产发展有限公司于 2011 年 11 月 16 日与华夏银行股份有限公司武汉江汉支行签订商品房销售按揭贷款合作协议，为购买“国信新城天合广场（北大资源·首座）”

房地产项目的按揭贷款客户提供阶段性担保责任，担保金额 1 亿元，协议有效期为三年。截至 2021 年 6 月 30 日，公司担保余额 32.43 万元。

## 2) 未决诉讼事项

### ① 证券虚假陈述责任纠纷案件

详见本附注“七、50、预计负债、注 2”。

### ② 终止收购英腾教育剩余 49% 股份纠纷

详见本附注“七、50、预计负债、注 1”。

③ 公司及子公司上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）与张有明、王迈投资协议纠纷案件

2016 年 1 月 8 日，公司、公司子公司高科教育控股（北京）有限公司和上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）以增资和受让老股的方式收购高科慕课（北京）教育科技有限公司股权，根据投资协议，如高科慕课（北京）教育科技有限公司 2015 年至 2017 年三年合计经审计的总收入或净利润未能达到约定业绩目标的，则创始股东应按《投资协议》约定的计算方式以现金或无偿转让股权的方式向本公司进行补偿。根据高科慕课（北京）教育科技有限公司 2015 年至 2017 年的审计报告，高科慕课（北京）教育科技有限公司 2015 年至 2017 年合计总收入和净利润均未能达到《投资协议》约定的业绩目标，2018 年创始股东张有明、王迈未能履行其支付补偿款的义务。2019 年 4 月，公司就上述投资协议纠纷向中国国际贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求张有明、王迈支付投资补偿款 44,182,748.40 元。

2020 年 1 月 2 日，公司收到仲裁裁决：1、王迈、张有明共同向公司支付 3010 万元补偿款；2、王迈、张有明共同向公司支付以 3,010 万元为基数，自 2018 年 4 月 22 日起至实际支付完毕之日止的利息；3、王迈、张有明共同向公司支付公司因提起本案仲裁而产生的律师费 20 万元；4、本案仲裁费由公司承担 30%，即 110,621.40 元；王迈、张有明共同承担 70%，即 258,116.60 元；5、驳回申请人的其它仲裁请求。2020 年 2 月，公司向北京市第一中级人民法院提交了强制执行申请。2020 年，公司收到 329,655.74 元执行款。2020 年 12 月 31 日，公司收到（2020）京 01 执 424 号终结本次执行程序案件告知书，法院以未能找到被执行人名下可供执行的财产等为由，裁定终结本次执行程序。2021 年 1 月，公司向北京市第一中级人民法院申请恢复执行，截至本报告披露日，公司尚未收到法院受理通知。

2020 年 2 月 24 日，公司子公司上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“申请人”）就上述投资协议纠纷向中国国际贸易仲裁委员会提交仲裁申请，仲裁请求 1、张有明、王迈支付投资补偿款 10,098,000.00 元；2、裁决张有明、王迈共同向申请人支付因逾期支付补偿款而产生的利息；3、裁决张有明、王迈共同承担申请人因提起本案仲裁而产生的合理费用，包括但不限于律师费暂计人民币 70,000.00 元；4、裁决张有明、王迈承担本案全部仲裁费用。2020 年 11 月 13 日，中国国际贸易仲裁委员会对本案开庭审理，截止财务报告报出日，尚未

仲裁裁决。根据上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）收到的贸仲委通知，该案裁决期限已延期至2021年9月3日。

④并购子公司高科慕课(北京)教育科技有限公司原股东与公司及子公司上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）、高科教育控股（北京）有限公司投资协议纠纷案件

2019年12月23日，中国国际经济贸易仲裁委员会向公司、公司子公司高科教育控股（北京）有限公司和上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）下达DS20192355号投资协议争议案仲裁通知，高科慕课（北京）教育科技股份有限公司原股东对公司及上述两个子公司提起仲裁申请，原股东认为：投资协议规定交割时投资方应将投资款全部支付至高科慕课(北京)教育科技有限公司，因高科教育控股（北京）有限公司至今尚未支付376.2万元投资款，导致合同约定的交割至今未完成，所以仲裁请求：1、公司及上述子公司返还持有的高科慕课(北京)教育科技有限公司3.8%股权；2、确认公司无权委派董事、董事长、财务总监；3、确认交割未完成，公司及上述子公司无权对高科慕课(北京)教育科技有限公司的投后估值进行调整；4、赔偿申请人律师损失费200万元。2020年11月13日，中国国际经济贸易仲裁委员会对本案开庭审理。根据公司收到的贸仲委通知，该案裁决期限已延期至2021年9月10日。截止财务报告报出日，仲裁庭尚未作出裁决。

⑤本公司子公司深圳高科国融教育信息技术有限公司因买卖合同纠纷案件

本公司子公司深圳高科国融教育信息技术有限公司因买卖合同纠纷向北京市海淀区人民法院《民事起诉书》，因买卖合同纠纷，将被告一唐山亿同网通物流有限公司（以下简称“唐山亿同”）、被告二唐山市行龙科技发展有限公司（以下简称“唐山行龙”）、被告三北京新奥混凝土集团有限公司（以下简称“北京新奥”）、被告四董瑞海列为被告向法院提起诉讼，请求判令（1）被告一向原告支付剩余货款人民币12,209,525.30元及利息446,756.98元，赔偿原告申请财产保全缴纳的保全费并承担全部诉讼费用，（2）被告二、被告三就上述第1项债务在人民币1,000万元范围内承担连带清偿责任，（3）原告就被告四持有的唐山市申新再生资源有限公司股权拍卖、变卖所得价款在上述债权数额范围内享有优先受偿权。北京市海淀区人民法院于2018年7月5日立案。

北京新奥在提交答辩状期间对案件管辖权提出异议。2019年1月28日，北京市海淀区人民法院作出民事裁定书（（2018）京0108民初36421号），驳回北京新奥对管辖权提出的异议。北京新奥混凝土集团有限公司于2019年2月17日就前述民事裁定书向北京市第一中级人民法院提起上诉，请求驳回上述民事裁定书并将案件移送至北京市朝阳区人民法院受理，该管辖权异议申请相继被北京市海淀区人民法院和北京市第一中级人民法院驳回。

2020年12月1日，深圳高科国融教育信息技术有限公司收到北京市海淀区人民法院作出判决（（2018）京0108民初36421号），判令：（1）唐山亿同于判决生效后十日内给付深圳高科国融教育信息技术有限公司12,209,525.30元并支付利息损失；（2）唐山亿同于本判决生效后十日内赔偿深圳高科国融教育信息技术有限公司其他损失25,000.00元；（3）唐山行龙对唐山亿同上述债务在10,000,000.00元内承担连带清偿责任；（4）深圳高科国融教育信息技术有限公司对

董瑞海持有的唐山市申新再生资源有限公司 70%股权的拍卖、变卖所得价款在上述第一项和第二项债权数额范围内享有优先受偿权，最高额不超过 20,000,000.00 元；（5）北京新奥对唐山亿同应付深圳高科国融教育信息技术有限公司的上述债务的二分之一范围内承担赔偿责任，最高额不超过 10,000,000.00 元；（6）驳回深圳高科国融教育信息技术有限公司的其他诉讼请求。

判决生效后，唐山亿同、唐山行龙、北京新奥均未履行本案判决所确定的金钱给付义务。2021 年 2 月，深圳高科国融教育信息技术有限公司就本案（2018）京 0108 民初 36421 号民事生效判决向海淀法院申请强制执行，2021 年 3 月 5 日，北京市海淀区人民法院受理该案，执行案号为（2021）京 0108 执 5108 号。根据北京新奥破产重整裁定以及重整计划，2021 年 6 月 4 日，深国融收到北京新奥管理人支付的回款 10 万元。根据重整计划安排，深国融超过 10 万元的剩余本金债权部分进行留债，在重整计划批准之日起二年内不予清偿，在第三年期满前清偿 20%，第四年期满前清偿 20%，第五年期满前清偿 30%，第六年期满前清偿 30%。

#### ⑥借款合同纠纷案件

2016 年张有明将其持有的高科慕课(北京)教育科技有限公司 7.5%的股权（14.0625 万元注册资本）质押给公司子公司上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙），取得借款本金 400 万元，借款期限为 2016 年 6 月 22 日起至 2017 年 12 月 31 日，2018 年借款本金及利息尚未收回，公司已对其借款全额计提减值。2019 年 3 月 22 日，公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判决张有明归还借款及利息 4,640,371.89 元。2020 年 9 月，北京市海淀区人民法院作出一审判决书，判决张有明向上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）偿还借款本金 4,000,000.00 元及利息（以 4,000,000.00 元为基数，自 2016 年 6 月 29 日起至实际偿还之日，按年利率 6%计息），并承担律师费 140,000.00 元及部分诉讼费用。2020 年 12 月，上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）向法院提交了强制执行申请；2021 年 4 月，法院受理了前述强制执行申请；2021 年 5 月，法院裁定终结前述执行程序。截至财务报告报出日，公司尚未收到执行款。

#### ⑦公司与北大培生（北京）文化发展有限公司投资合同纠纷案件

公司与北大培生（北京）文化发展有限公司、韩国 Iumsol 公司拟合资成立的项目公司未能如期注册设立。根据合同约定，若合资公司在合同签订之日起 6 个月内未设立完成，北大培生（北京）文化发展有限公司应将预付款在 6 个月期满后的一个月内返还给本公司。但北大培生未能按照合同约定时限返回，2017 年根据款项性质转至其他非流动资产核算，同时按照账龄计提减值准备 150 万元。

2018 年度发现该公司出现严重经营困难，款项收回可能性较低，对该款项剩余 1,350 万元全额计提资产减值损失。公司于 2019 年 4 月 22 日就该合同纠纷向中国国际经济贸易仲裁委员会提起了仲裁申请。2020 年 3 月 24 日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会送达的（2020）中国贸仲京裁字第 0408 号《裁决书》，最终裁决北大培生（北京）文化发展有限公司立即返还公司预付款人民币 1,500 万元，并支付律师费、仲裁费共计 197,800.00 元。

因北大培生（北京）文化发展有限公司未履行前述生效裁决，公司于2020年5月向北京市第一中级人民法院提交强制执行申请。2020年12月18日，公司收到法院扣划的执行款项3,222.31元。2021年1月20日，公司收到北京市第一中级人民法院出具的执行裁定书，因未查询到被执行人名下其他可供执行财产，法院裁定终结本次执行程序。

⑧公司子公司北京万顺达房地产开发有限公司和北京北奥特道路交通设施有限公司合同纠纷案件

公司子公司北京万顺达房地产开发有限公司（以下简称“万顺达”）与北京北奥特道路交通设施有限公司（以下简称“北奥特”）于2013签订了《博雅一期地下停车场划线和交通标识标牌施工合同》，合同总价款为人民币97,000.00元。合同约定：北奥特承揽万顺达位于北京市昌平区中关村国际生命医疗园A-5b的博雅一期地下停车场划线和通标识标牌施工工程，并约定施工完成后，北奥特为万顺达代为办理停车场报批手续。在北奥特完成全部合同内容并经万顺达、物业公司等各方验收合格，双方结算后30日内支付合同结算价款的95%，保修期满后经万顺达或万顺达指定相关单位确认质量无误后30日内结清余款。因停车场报批手续尚未完成，万顺达未向北奥特支付合同价款。2021年1月8日，万顺达收到北京市昌平区人民法院的应诉通知书，北奥特已经提起诉讼，要求法院判定双方合同终止履行，万顺达支付工程款93,000.00元，并且诉讼费由万顺达承担。截止财务报告报出日，法院尚未开庭审理。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                                     | 内容   | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因  |
|--|--|----------------|---|
| 股票和债券的发行                               |  |                |   |
| 重要的对外投资                                |  |                |   |
| 重要的债务重组                                |  |                |   |
| 自然灾害                                   |  |                |   |
| 外汇汇率重要变动                               |  |                |   |
| 重大诉讼进展                                 |  |                |   |
| 公司全资下属合伙企业上海观臻合伙企业所持金软瑞彩股票存在可能被终止挂牌的风险 | 公司全资下属合伙企业上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“上海观臻合伙企业”）持有北京金软瑞彩科技 |                | 金软瑞彩存在被终止挂牌的风险。若金软瑞彩被终止挂牌，公司将采用其它合适的估值技术重新评估其公允价值，可 |



|  |   |  |                                    |
|--|---|--|------------------------------------|
|  | <p>股份有限公司（简称“金软瑞彩”）合计 4,064,516 股股份。金软瑞彩是在全国中小企业股份转让系统挂牌的公司，股票代码为 838613。</p> <p>由于金软瑞彩未能在 2021 年 6 月 30 日前披露其 2020 年年度报告，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》规定，金软瑞彩存在被终止挂牌的风险，并已于 2021 年 5 月 6 日起被实施停牌，至今仍未为停牌状态，最近一个交易日的收盘价为 4 元。</p> <p>截至 2021 年 6 月 30 日，上海观臻合伙企业持有的金软瑞彩股份对应公允价值为 16,258,064.00 元。</p> <p>若金软瑞彩被终止挂牌，公司将采用其它合适的估值技术重新评估其公允价值，可能面临公允价值下跌风险，将对公司当期损益产生负面影响。</p> |  | <p>能面临公允价值下跌风险，将对公司当期损益产生负面影响。</p> |
|--|---|--|------------------------------------|

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**1) 董事、监事、高管人员变动**

2021年4月28日，公司董事会收到兰涛的书面辞职报告，兰涛申请辞去公司副总经理职务，该辞职报告自送达董事会之日起生效。

**2) 控股股东北大方正集团有限公司重整的进展**

2020年2月19日，北京市第一中级人民法院依法裁定对北大方正集团有限公司（简称“方正集团”）进行重整，并指定方正集团清算组担任方正集团管理人。2020年7月31日，北京市第一中级人民法院裁定对方正集团及其子公司方正产业控股有限公司、北大医疗产业集团有限公司、北大方正信息产业集团有限公司、北大资源集团有限公司实质合并重整，并指定方正集团管理人担任上述五家公司实质合并重整管理人。

2021年1月29日，公司收到北大方正集团有限公司管理人《关于确定北大方正集团有限公司重整投资者的告知函》，告知函称，经过多轮竞争性选拔，最终确定由珠海华发集团有限公司（代表珠海国资）、中国平安保险（集团）股份有限公司、深圳市特发集团有限公司组成的联合体作为方正集团重整投资者。

2021年4月30日，重整参与各方签署重整投资协议，并向北京一中院提交了重整计划草案，该草案于2021年5月28日获债权人会议表决通过。

2021年7月5日，北大方正集团有限公司管理人收到北京一中院送达的（2020）京01破13号之五《民事裁定书》，裁定批准方正集团等五家公司重整计划，并终止重整程序。根据北京一中院的裁定及生效的重整计划，公司控股股东方正集团持有的公司股份将全部转入拟设立的“新方正集团或其下属新设业务平台”（具体名称以市场监督管理部门的登记为准），公司控股股东拟变更为“新方正集团或其下属新设业务平台”。中国平安人寿保险股份有限公司（简称“平安人寿”）或其下属全资主体拟按照70%的比例受让新方正集团73%-100%的股权，因此，平安人寿或其下属全资主体拟成为新方正集团的控股股东，中国平安保险（集团）股份有限公司（简称“中国平安”）作为平安人寿的控股股东，拟间接控制公司。

截至本报告披露日，“新方正集团或其下属新设业务平台”尚未设立，完成控股股东股份变更的时间尚不确定。

## 8、其他

适用 不适用

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额     |
|------------|------------|
| 1 年以内      |            |
| 其中：1 年以内分项 |            |
| 1 年以内小计    | 369,580.00 |
| 1 至 2 年    |            |
| 2 至 3 年    |            |
| 3 年以上      |            |
| 3 至 4 年    |            |
| 4 至 5 年    |            |
| 5 年以上      |            |
| 合计         | 369,580.00 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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            |            |        |          |         |            |              |        |           |         |              |
| 其中：                  |            |        |          |         |            |              |        |           |         |              |
| 按组合计提坏账准备            | 369,580.00 | 100.00 | 1,847.90 | 0.50    | 367,732.10 | 3,543,855.23 | 100.00 | 17,719.28 | 0.50    | 3,526,135.95 |
| 其中：                  |            |        |          |         |            |              |        |           |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 369,580.00 | 100.00 | 1,847.90 | 0.50    | 367,732.10 | 3,543,855.23 | 100.00 | 17,719.28 | 0.50    | 3,526,135.95 |
| 合计                   | 369,580.00 | /      | 1,847.90 | /       | 367,732.10 | 3,543,855.23 | /      | 17,719.28 | /       | 3,526,135.95 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元币种: 人民币

| 名称    | 期末余额       |          |          |
|-------|------------|----------|----------|
|       | 应收账款       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 369,580.00 | 1,847.90 | 0.50     |
| 合计    | 369,580.00 | 1,847.90 | 0.50     |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 类别       | 期初余额      | 本期变动金额   |            |       |      | 期末余额     |
|----------|-----------|----------|------------|-------|------|----------|
|          |           | 计提       | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 应收账款坏账准备 | 17,719.28 | 1,847.90 | -17,719.28 |       |      | 1,847.90 |
| 合计       | 17,719.28 | 1,847.90 | -17,719.28 |       |      | 1,847.90 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 账面余额       | 坏账准备     | 账面价值       | 占应收账款总额的比例 | 年限    |
|------|------------|----------|------------|------------|-------|
| 第一名  | 157,680.00 | 788.40   | 156,891.60 | 42.66%     | 1 年以内 |
| 第二名  | 108,500.00 | 542.50   | 107,957.50 | 29.36%     | 1 年以内 |
| 第三名  | 95,000.00  | 475.00   | 94,525.00  | 25.70%     | 1 年以内 |
| 第四名  | 8,400.00   | 42.00    | 8,358.00   | 2.27%      | 1 年以内 |
| 合计   | 369,580.00 | 1,847.90 | 367,732.10 | 100.00%    |       |

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  | 6,898,378.64  | 6,898,378.64   |
| 应收股利  |               |                |
| 其他应收款 | 53,843,138.65 | 166,692,902.23 |
| 合计    | 60,741,517.29 | 173,591,280.87 |

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 |              |              |
| 委托贷款 |              |              |
| 债券投资 |              |              |
| 其他   | 6,898,378.64 | 6,898,378.64 |
| 合计   | 6,898,378.64 | 6,898,378.64 |

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内小计    | 1,595,790.63  |
| 1 至 2 年    | 1,195,666.73  |
| 2 至 3 年    | 79,121.33     |
| 3 年以上      |               |
| 3 至 4 年    | 22,216,430.00 |
| 4 至 5 年    |               |
| 5 年以上      | 29,517,713.00 |
| 合计         | 54,604,721.69 |

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|-------|---------------|----------------|
| 垫付款项  | 423,629.60    | 423,697.60     |
| 备用金   | 163,631.96    | 135,321.33     |
| 押金    | 247,450.13    | 207,450.13     |
| 内部往来款 | 53,770,010.00 | 167,255,010.00 |
| 合计    | 54,604,721.69 | 168,021,479.06 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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) |              |
| 2021年1月1日余额    |              | 852,125.90           | 476,450.93           | 1,328,576.83 |
| 2021年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |              |

|                  |  |             |            |             |
|------------------|--|-------------|------------|-------------|
| --转回第一阶段         |  |             |            |             |
| 本期计提             |  | 8,006.21    |            | 8,006.21    |
| 本期转回             |  | -575,000.00 |            | -575,000.00 |
| 本期转销             |  |             |            |             |
| 本期核销             |  |             |            |             |
| 其他变动             |  |             |            |             |
| 2021年6月30日<br>余额 |  | 285,132.11  | 476,450.93 | 761,583.04  |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额   |             |       |      | 期末余额       |
|-------|--------------|----------|-------------|-------|------|------------|
|       |              | 计提       | 收回或转回       | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按单项计提 | 476,450.93   |          |             |       |      | 476,450.93 |
| 按组合计提 | 852,125.90   | 8,006.21 | -575,000.00 |       |      | 285,132.11 |
| 合计    | 1,328,576.83 | 8,006.21 | -575,000.00 | -     |      | 761,583.04 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质        | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------------|---------------|------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 内部往来款        | 29,500,000.00 | 5年以上 | 54.02                       | 147,500.00   |
| 第二名  | 内部往来款        | 22,000,000.00 | 3-4年 | 40.29                       | 110,000.00   |
| 第三名  | 内部往来款        | 1,200,000.00  | 1-4年 | 2.20                        | 6,000.00     |
| 第四名  | 代垫仲裁费<br>律师费 | 258,116.60    | 1-2年 | 0.47                        | 258,116.60   |
| 第五名  | 内部往来款        | 1,000,000.00  | 1年以内 | 1.83                        | 5,000.00     |
| 合计   | /            | 53,958,116.60 | /    | 98.81                       | 526,616.60   |



## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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     | 643,216,958.90 | 36,600,000.00 | 606,616,958.90 | 643,216,958.90 | 36,600,000.00 | 606,616,958.90 |
| 对联营、合营企业投资 |                |               |                |                |               |                |
| 合计         | 643,216,958.90 | 36,600,000.00 | 606,616,958.90 | 643,216,958.90 | 36,600,000.00 | 606,616,958.90 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|------------------|----------------|------|------|----------------|----------|---------------|
| 深圳市高科实业有限公司      | 108,000,000.00 |      |      | 108,000,000.00 |          |               |
| 武汉国信房地产发展有限公司    | 146,790,000.00 |      |      | 146,790,000.00 |          |               |
| 北京高科国融资产管理有限公司   | 60,000,000.00  |      |      | 60,000,000.00  |          |               |
| 上海观臻股权投资基金管理有限公司 | 55,000,000.00  |      |      | 55,000,000.00  |          |               |
| 高科慕课(北京)教育科技有限公司 | 30,100,000.00  |      |      | 30,100,000.00  |          | 30,100,000.00 |
| 高科教育控股(北京)有限公司   | 6,500,000.00   |      |      | 6,500,000.00   |          | 6,500,000.00  |
| 北京高科云教育科技有限公司    | 10,000,000.00  |      |      | 10,000,000.00  |          |               |

|                |                |      |      |                |      |               |
|----------------|----------------|------|------|----------------|------|---------------|
| 高科江苏教育发展有限公司   | 30,000,000.00  |      |      | 30,000,000.00  |      |               |
| 广西英腾教育科技股份有限公司 | 196,400,358.90 |      |      | 196,400,358.90 |      |               |
| 香港高科国际集团有限公司   | 426,600.00     |      |      | 426,600.00     |      |               |
| 合计             | 643,216,958.90 | 0.00 | 0.00 | 643,216,958.90 | 0.00 | 36,600,000.00 |

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        |            | 上期发生额        |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入           | 成本         |
| 主营业务 | 4,132,176.65 | 769,641.53 | 2,006,129.98 | 241,755.99 |
| 其他业务 | -105,918.79  |            | 563,746.53   |            |
| 合计   | 4,026,257.86 | 769,641.53 | 2,569,876.51 | 241,755.99 |

**(2). 合同产生的收入情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 合同分类 | 本部           | 合计           |
|------|--------------|--------------|
| 商品类型 |              |              |
| 租赁   | 2,518,940.19 | 2,518,940.19 |
| 教育   | 1,613,236.46 | 1,613,236.46 |
| 管理费  | -105,918.79  | -105,918.79  |
| 合计   | 4,026,257.86 | 4,026,257.86 |

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明****(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

√适用 □不适用

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172,145,359.22元，其中：

3,516,842.72元预计将于2021年度确认收入。

其他说明：

1) 因租赁业务不属于《企业会计准则第14号-收入》中包含的内容, 故分摊至剩余履约义务的说明中未包含租赁版块合同及收入金额。

2) 教育服务版块中产教融合业务签订的部分合同为与高校合作办学, 合同包含多个学年, 且后期确认收入金额会与实际招生人数挂钩。

## 5、投资收益

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 15,000,000.00 |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |               |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |               |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |               |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |               | 710,325.66    |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |               |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 10,528,633.23 | 13,209,831.86 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |               |               |
| 处置债权投资取得的投资收益        |               |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |               |               |
| 合计                   | 25,528,633.23 | 13,920,157.52 |

其他说明:

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -1,577.04  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |            |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)       | 837,623.30 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |    |
| 非货币性资产交换损益   |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |            |    |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                         |            |    |
| 债务重组损益   |            |    |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等                               |            |    |

|   |               |                          |
|---|---------------|--------------------------|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |                          |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |                          |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |                          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 17,814,975.73 | 交易性金融资产公允价值变动损益及理财到期投资收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |                          |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |                          |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |                          |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |                          |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |                          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 260,682.13    | 诉讼案件违约金收入、捐赠支出等          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |                          |
| 所得税影响额  | -563,138.11   |                          |
| 少数股东权益影响额   | -1,626,904.70 |                          |
| 合计  | 16,721,661.31 |                          |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.92          | 0.030  | 0.030  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.05          | 0.002  | 0.002  |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## 4、其他

适用 不适用

董事长：齐子鑫

董事会批准报送日期：2021年8月27日

**修订信息**

适用 不适用