

证券代码：430223

证券简称：亿童文教

主办券商：东兴证券



亿童文教

NEEQ：430223

武汉亿童文教股份有限公司

Wuhan Allkids Culture and Education Co., Ltd

亿童情商智商课程

「家园共育新策略  
园所发展更卓越」

**为园所**  
打造一个移动的家长学校  
线上线下服务，家园共育科学开展  
课程轻松管理，班级运营便捷实施

**为家庭**  
搭建一个智慧的学习中心  
规划每日学习，系统提升十大能力  
聚焦育儿难题，逐步提升教育水平

国内首创

在线课程

半年度报告

—2019—

## 公司半年度大事记



1月，公司推出亿童情商智商课程——亿童学园，包含父母在线课程、幼儿在线课程以及幼儿图书课程，通过在线教育建立家园共育新通道。



1月，教育部学校规划建设规划发展中心领导一行莅临公司调研指导。



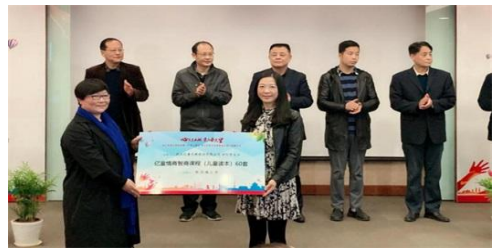
3月，公司携全新科学保教装备亮相北京教育装备论坛。



4月，公司携全新科学保教装备亮相第七届亚洲幼教年会。



4月，2019年秋季学期亿童经销公司总经理培训会隆重举行。



4月，公司参加“心系东西湖、爱在春天里”爱心捐赠活动，向民进壹小时爱心基金捐赠亿童情商智商课程150套，向新沟镇小学捐赠亿童情商智商课程60套。



5月，教育部关心下一代工作委员会副主任、中国教育装备行业会长王富来莅临公司调研指导工作。



上半年，公司共举办3届“全国名园长俱乐部·东湖微论坛”、8届“亿童幼教发展论坛”，联合知名高校和研究机构等多方力量，为全国各级名师名园长搭建交流对话平台。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
学前教育	指	广义的学前教育是指对 0-6 周岁儿童实施的保育和教育，狭义的学前教育是指对 3-6 周岁儿童实施的保育和教育。
科学保教	指	以促进幼儿身心和谐发展为任务，以保教合一为原则，以健康、语言、社会、科学、艺术五个领域的学习与发展为内容，以幼儿园一日活动为阵地，以课程管理为机制保障，以装备材料为物质保障，重视教师专业化发展，以发展性作为评价导向，具有科学合理性，由此形成的一整套幼儿园保育教育理论体系。
学前教育装备	指	为学前儿童在幼儿园的学习、游戏、运动、生活等活动服务的设施与设备和相关服务。
图书材料	指	为在园幼儿设计，供其阅读的、图文并茂的读物或供其动手操作的纸面材料。
玩教具装备	指	幼儿园中儿童游戏玩具和辅助教学用具。
多媒体课件	指	多媒体课件是教师用来辅助教学的工具之一，它是根据幼儿全面发展的要求，经过教学目标确定、教学内容和任务分析、教学活动结构及界面设计等环节，再把文字、图形、图像、声音、动画、影像等多种媒体素材在时间和空间两方面进行集成，使它们融为一体，并赋予它们交互特性，从而制作出精彩纷呈的多媒体应用软件产品。
毛入园率	指	幼儿园在园学生人数占户籍所在三周岁以上六周岁以下适龄儿童总人数的比例。
亿童幼师网校	指	亿童幼师网校 APP 是专门为幼儿园园长与教师提供在线培训服务的学习型平台，集网络学习、系统答疑、数字资源库等为一体，海量的课程资源，丰富的教学案例，专业的策略指导，全方位满足教师专业发展要求和自我提升需求。
亿童情商智商课程	指	亿童情商智商课程是专门针对 3-6 岁幼儿及家长的家园共育课程，以亿童学园微信小程序为载体，包含父母在线课程、幼儿在线课程以及幼儿图书课程，旨在帮助家长提升家庭教育能力和育儿水平，帮助孩子发展情商智商的十大能力，帮助园所解决家园共育过程中遇到的问题和难题，让园所、教师、家庭三位一体，共同促进孩子的发展。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈先新、主管会计工作负责人胡启明及会计机构负责人（会计主管人员）吴峰霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	武汉市洪山区书城路 40 号亿童大厦 3 号楼 4 楼证券投资部
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉亿童文教股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Allkids Culture and Education Co.,Ltd
证券简称	亿童文教
证券代码	430223
法定代表人	陈先新
办公地址	武汉市洪山区书城路 40 号亿童大厦

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张 强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-87284469
传真	027-87223313
电子邮箱	IRM@yitong.com
公司网址	www.yitong.com
联系地址及邮政编码	武汉市洪山区书城路 40 号亿童大厦 430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	证券投资部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 30 日
挂牌时间	2013 年 7 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R8521 图书出版
主要产品与服务项目	图书材料、玩教具装备及师资培训服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	150,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	陈先新
实际控制人及其一致行动人	陈先新与曾长姣夫妇





#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420111675810984F	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	武汉市洪山区青菱都市工业园青菱河路 18 号 1-108	否
注册资本（元）	150,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李建树、罗亮

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	307,920,655.36	312,915,367.51	-1.60%
毛利率%	64.31%	64.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,005,290.21	62,165,271.84	-5.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,413,532.76	59,948,056.56	-7.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.50%	9.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.98%	9.51%	-
基本每股收益	0.39	0.41	-4.88%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	816,883,779.42	784,833,898.62	4.08%
负债总计	125,113,681.32	107,745,411.76	16.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	686,086,485.44	672,081,195.23	2.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.57	4.48	2.01%
资产负债率%（母公司）	15.23%	13.43%	-
资产负债率%（合并）	15.32%	13.73%	-
流动比率	3.57	4.17	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	57,671,807.56	67,547,048.30	-14.62%
应收账款周转率	5.84	6.24	-
存货周转率	1.01	1.09	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.08%	-1.94%	-
营业收入增长率%	-1.60%	11.85%	-
净利润增长率%	-4.17%	6.80%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	150,000,000	150,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,300.27
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	2,150,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,733,143.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,927.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,889,770.38</b>
所得税影响数	298,012.93
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,591,757.45</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司定位为中国幼教行业的整体服务机构，是一家致力于传播先进教育理念，专业从事学前教育科学保教课程及产品研发、推广和服务的文化创意型高新技术企业，为全国幼儿园提供学前教育科学保教课程、教育图书、教育装备、师资培训、在线教育等产品和服务。

公司产品以经销为主，建立了覆盖全国、深入区县的渠道网络，并在全国设有 26 个培训中心，通过“线上+线下”多层次培训体系，为全国幼儿园提供“一站式”整体解决方案。

自成立以来，公司始终坚持“创造优质教育，培育一代新人”的经营使命，秉承“以爱以真，育善育美”的核心价值观，将先进的学前教育理念转化为优质的教育产品，提高幼儿园的科学保教质量，引导幼儿园及家庭的教育思想、教育理念发展进步。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

学前教育是终身学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分。办好学前教育、实现幼有所育，关系亿万儿童的健康成长，关系社会的稳定和谐，关系党和国家事业未来。

2019 年是我国学前教育深化改革的关键之年，是落实党中央、国务院《关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》的第一年，各地聚焦学前教育，着力扩大普惠供给，一系列配套政策相继出台，对幼儿园教育进行规范和整顿，实施全方位监管，学前教育领域正面临深刻变革，学前教育装备行业也面临激烈的竞争和不断变化的市场环境。

报告期内，公司实现营业收入 307,920,655.36 元，同比下降 1.60%；实现归属挂牌公司股东的净利润 59,005,290.21 元，同比下降 5.08%，主要系报告期内公司加大了新产品及新业务的开发力度，研发费用大幅增加所致；报告期末，公司总资产 816,883,779.42 元，同比增长 4.08%。

为帮助园所落实科学保教，公司全面推出亿童综合课程、亿童分领域课程、亿童家园共育课程、亿童室内游戏课程、亿童户外游戏课程、亿童户外运动课程，将幼儿园保教目标及内容与一日生活中的五大领域有机结合，构建一整套完备的科学保教课程体系。报告期内，公司推出亿童数学区、亿童语言区、亿童美术区、亿童音乐区、亿童扭扭建构一系列新品，从产品到服务，整合优势资源，创造优质学前教育，促进园所全面健康持续发展。为落实家园共育政策，公司推出亿童家园共育课程——亿童情商智商

课程，与幼儿园教育理念和课程目标紧密衔接，通过在线教育打通幼儿园教育及家庭教育，为园所开展家园共育工作提供强有力的抓手，促使幼儿园老师与家长一起，共同构建家庭亲子学习的良好生态。

幼师队伍整体专业素质的提升既是众多幼儿园的迫切需求，也是当前我国学前教育发展的重要任务。为满足幼儿教师专业发展的需求，公司持续提高师资培训质量，构建“线上+线下”多层次培训体系，精准贴合园所培训需求，全面提升幼儿教师专业发展水平。报告期内，公司实施线下培训近 3 万场，累计培训园长、教师、家长 70 余万人次，亿童幼师网校实施线上直播课程 795 场，累计培训园长、教师 18 余万人次。

学前教育仍然是我们整个教育体系的短板，无论是公办普惠型幼儿园，还是民办普惠型幼儿园，都要建立质量保障制度，高度重视和提升办园质量、育儿质量和教育质量。人民群众日益增长的优质教育资源需求，仍然是是学前教育行业发展的机会所在。公司作为中国学前教育装备行业的领先企业，在当前学前教育深化改革的形势下，积极响应党和政府办好学前教育的号召，坚持“创造优质教育，培育一代新人”的经营使命，一方面不断调整营销渠道，优化产品结构，升级培训服务，加大公办园和普惠园的市场拓展力度，另一方面，不断加强新产品及家园共育产品的开发力度，努力拓展新的利润增长点，持续引领学前教育装备市场，全力协助幼儿园落实科学保教，增强办园特色，提高办园水平，为推动中国幼教进步不懈努力。

### 三、 风险与价值

#### 1、行业竞争加剧风险

随着全面二孩政策及《民办教育促进法》等政策法规的落地实施，学前教育装备行业市场的前景越发广阔。传统出版机构及玩具生产商纷纷转型发力学前教育市场；部分上市公司寻求转型跨界进入学前教育行业。随着社会对优质学前教育装备需求量的加大，上市公司、大型国有出版社、玩具生产商持续加码学前教育行业，行业竞争不断加剧。如果公司应对不当，则可能对公司业绩造成不利影响。

面对学前教育行业竞争日益加剧的趋势，公司大力发展现有学前教育装备业务，不断研发新产品，下沉营销渠道，提升服务水平，保持业务的稳定增长，巩固行业领先地位；同时公司紧跟学前教育发展趋势，积极开展在线业务，升级“亿童幼师网校”APP、推出家庭在线教育产品亿童情商智商课程，积极培育新的利润增长点。

#### 2、知识产权受到侵犯风险

公司的知识产权是保证自身发展壮大，提高市场占有率，实现利润增长的重要保障。公司加大了自主知识产权的保护力度，使其不受侵害。市场上侵犯知识产权的现象却屡禁不止。许多优秀产品一经推

出，就存在被其他商家恶意仿冒的可能。任何侵犯知识产权的现象以及假冒、仿冒公司商标、产品的行为，均可能损害公司的利益，对公司的竞争优势、声誉产生不利影响；假冒、仿冒的产品价格低廉，可能会对企业产品销售造成冲击，进而影响公司业绩。随着公司优秀产品的不断丰富及销售规模的持续增长，知识产权受到侵害的风险对公司业绩的影响也随之增大。

公司一方面加大自主知识产权的保护，制定了《版权引进及保护管理办法》，规范自主知识产权的申请、管理、保护以及版权引进的流程与规范，对各类产品的版权保护采取多项措施，建立完善的版权管理和保护机制，并启动实施知识产权管理的贯标与认证工作；另一方面设置了法律事务部、监察部，采用法律手段对市场上的仿冒产品予以打击，积极发现并处理，有效保护公司知识产权；同时，公司不断加大产品创新与改良力度，提高培训服务水平，力求在竞争中处于领先地位，引领幼儿科学保教装备的发展潮流。

### **3、新媒体竞争风险**

数字媒体的迅速发展，特别是智能手机、平板电脑等的普及，改变了人们对传统媒介的认识和消费理念，也对传统出版物的经营模式和盈利模式形成一定冲击。目前，公司纸质图书产品收入占营业收入比例较高，如果公司在数字出版和新媒体方面的投入不足或经营不善，则公司的经营业绩可能受到不利影响。

公司深刻认知到数字出版及新媒体未来的发展趋势及其巨大的成长空间，坚持做好学前教育装备的内容创新与开发，并以此为基础和支撑，积极稳妥地向数字出版及新媒体领域延伸开发，争取实现公司业务与新媒体应用的融合发展。

### **4、生产外包风险**

公司专注于产品的研发、推广、销售及服务，不从事产品的生产制造环节，公司的产品均以外包方式交给供应商生产。公司选择具有相关资质的供应商进行产品生产，并对供应商提供的样品进行检测。公司存在因生产业务外包、生产环节的控制力度不足，导致产品质量问题、供货不足等风险，进而影响公司业绩。

为尽可能降低风险带来的不利影响，公司建立了严格的供应商管理制度，选择合格供应商，在整个供应流程中持续质量监控。

### **5、原材料价格波动的风险**

公司图书材料的主要原材料为纸张，玩教具装备的主要原材料为塑料（ABS、PP），如果原材料价格出现较大波动，将导致公司主营业务成本随之波动，进而影响公司经营业绩。

公司在加强控制成本的同时，不断优化产品结构，提升产品内容附加值，同时通过精细化的培训服

务，不断提升客户满意度。

#### 6、存货减值风险

报告期末，公司存货余额为 11,386.41 万元，存货账面价值占同期流动资产的比重为 24.97%。随着公司销售收入和经营规模的扩大，公司存货规模也随之增加。若公司存货不能及时销售，可能造成存货积压，导致减值风险，进而对公司业绩造成不利影响。

公司按成本与可变现净值孰低计提了存货跌价准备，以降低可能出现的减值损失的影响；制定合理销售目标和提高销售预测的准确率，科学控制存货规模；提高产品采用订单式生产比例，减少存货增多的风险。

#### 7、终端幼儿园客户结构变化风险

党中央、国务院发布的《关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》，提出到 2020 年，全国公办园在园幼儿占比原则上提高到 50%，同时积极扶持民办园提供普惠性服务，普惠性幼儿园覆盖率达到 80%。目前公司的终端幼儿园客户中民办园占比较高，面临结构发生变化的风险。若公司不能及时调整营销策略，有效拓展公办园和普惠性民办幼儿园市场，则公司的经营业绩可能受到不利影响。

面对终端园所客户结构发生变化、学期教育装备采购方式的变化等风险，公司及时做出营销策略调整，加大政府采购经销商的招商力度，大力拓展公办园和普惠性民办园客户市场，同时加大产品研发创新力度，针对不同类型客户，完善产品结构，丰富产品的形式和内容，提供精细化培训服务，满足各类幼儿园的不同需求。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

公司自成立伊始，一直致力于公益事业，认真履行企业公民的社会责任，努力创造企业公民的社会价值。亿童人坚持用真心关爱幼儿，真情回馈社会，也因此得到了各方关注与赞誉。2012 年、2013 年，教育部两度在全国范围内甄选学前教育装备优秀产品，实施学前教育装备爱心园援建工程，在滇西边境山区和海南省成功进行了爱心帮扶工作，公司两次入选此项工程，并被推选为援建企业理事长单位，参与援建工程从筹备到实施工作，受到教育部领导及社会各界的高度认可。“亿童关爱 100”是公司持续推出的系列公益项目，旨在通过系列关爱捐赠活动，对全国各地幼儿及园所实施帮扶援助，让更多幼儿受到优质的教育产品，推动当前学前教育装备水平的提升。截止 2019 年 6 月 30 日，亿童爱心脚步遍及

## **亿童** 推动中国幼儿教育进步

全国 28 省 80 多个城市，共 285 站，累计捐赠价值 4206 万元学前教育装备。

公司诚信经营，依法纳税，连续多年被评为所在地区的纳税大户，为地方经济建设及就业积极贡献力量。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 10 日	3	0	0
合计	3	0	0

##### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司以权益分派股权登记日 2019 年 5 月 9 日的总股本 150,000,000 股为基数，以未分配利润向全



体股东每 10 股派送现金股利 3.00 元（含税），共计派送税前现金 45,000,000.00 元。

本次权益分派股权登记日为：2019 年 5 月 9 日，除权除息日为：2019 年 5 月 10 日。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	76,651,518	51.10%	1,099,499	77,751,017	51.83%
	其中：控股股东、实际控制人	26,968,125	17.98%	0	26,968,125	17.98%
	董事、监事、高管	4,280,369	2.85%	1,135,499	5,415,868	3.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	73,348,482	48.90%	-1,099,499	72,248,983	48.17%
	其中：控股股东、实际控制人	56,109,375	37.41%	0	56,109,375	37.4063%
	董事、监事、高管	17,239,107	11.49%	-1,099,499	16,139,608	10.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-
普通股股东人数		525				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈先新	74,812,500	0	74,812,500	49.8750%	56,109,375	18,703,125
2	刘仙芝	20,178,000	36,000	20,214,000	13.4760%	15,133,500	5,080,500
3	深圳市东方金泰一期投资中心（有限合伙）	8,971,200	0	8,971,200	5.9808%	0	8,971,200
4	曾长姣	8,265,000	0	8,265,000	5.5100%	0	8,265,000
5	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	3,968,700	-11,000	3,957,700	2.6385%	0	3,957,700
合计		116,195,400	25,000	116,220,400	77.4803%	71,242,875	44,977,525

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前 5 名股东中，陈先新与曾长姣为夫妻关系，前 5 名股东中的其他股东间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

 适用  不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

截止报告期末，陈先新持有公司 74,812,500 股，占公司股本总额的 49.88%，为公司的控股股东。控股股东，自首次披露以来未发生变动。

陈先新，男，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉市第十四届人大代表。毕业于湖北省沔阳师范学校；先后于武汉大学管理学院 MBA 班、华中科技大学管理学院 EMBA 班进修。曾任仙桃市实验小学、仙桃市第三中学教师，湖北亿童教育科技有限公司（已于 2008 年注销）总经理，亿童时代（已于 2011 年注销）执行董事、总经理，有限公司执行董事、总经理、董事长。现任公司董事长、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

陈先新与曾长姣夫妇为公司的实际控制人。陈先新与曾长姣夫妇合计持有公司 83,077,500 股，占公司股本总额 55.39%，能够通过股东大会、董事会决议影响公司经营管理决策及管理人员的选任。实际控制人自首次披露以来未发生变动。

曾长姣，女，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北教育学院；1999 年 9 月至 2001 年 7 月，在华中师范大学攻读当代文学硕士。曾任仙桃市第七中学、仙桃市第五中学、仙桃市第三中学教师。2001 年 8 月至今，在武汉市武珞路中学任教。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈先新	董事、总经理	男	1968年12月	大专	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
刘仙芝	董事	女	1968年10月	本科	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
黄雪峰	董事、副总经理	女	1974年7月	研究生	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
胡启明	董事、副总经理、财务负责人	男	1969年10月	研究生	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
沈烈	独立董事	男	1961年8月	博士研究生	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
赵刚	独立董事	男	1981年9月	博士研究生	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
薛二勇	独立董事	男	1980年12月	博士研究生	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
郭婧	监事	女	1973年11月	研究生	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
周凯彬	监事	男	1982年7月	研究生	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
杨晶晶	监事	女	1980年4月	本科	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
张强	董事会秘书	男	1984年3月	本科	自2019年4月16日至2022年4月15日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、总经理陈先新先生为公司控股股东，并与其配偶曾长姣女士为公司实际控制人，其他人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------



陈先新	董事、总经理	74,812,500	0	74,812,500	49.8750%	0
刘仙芝	董事	20,178,000	36,000	20,214,000	13.4760%	0
黄雪峰	董事、副总经理	1,278,926		1,278,926	0.8526%	0
郭婧	监事	28,500	0	28,500	0.0190%	0
周凯彬	监事	22,500	0	22,500	0.0150%	0
杨晶晶	监事	11,550	0	11,550	0.0077%	0
合计	-	96,331,976	36,000	96,367,976	64.2453%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张强	证券投资部经理、 证券事务代表	新任	董事会秘书	到期换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

张强，男，1984年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾先后就职于卧龙电气集团股份有限公司、中能电气股份有限公司、郑州邦和药业股份有限公司证券部，2014年5月加入本公司，任证券投资部经理、证券事务代表。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	36	31
研发人员	248	289
培训人员	424	421
营销人员	273	243
物流人员	81	74
采购人员	13	13
法务人员	8	7
行政管理人員	82	79
员工总计	1,165	1,157



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	73	85
本科	705	687
专科	286	290
专科以下	101	95
员工总计	1,165	1,157

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及地方相关政策，实行全员劳动合同制，与员工签订劳动合同，员工根据劳动合同享受权利、承担义务。

公司参照国家相关法律法规政策以及地方相关政策，已在报告期内建立了社会保险制度，按期为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及生育保险等社会保险。同时，公司已逐步建立健全了员工住房公积金制度，为员工缴纳住房公积金。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	271,084,485.42	286,754,549.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	52,098,228.27	45,960,471.17
其中：应收票据			320,000.00
应收账款		52,098,228.27	45,640,471.17
应收款项融资			
预付款项	(七) 3	7,853,764.26	3,009,958.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	4,273,588.78	5,206,264.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	111,617,282.02	100,248,156.30
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) 6	-	226,551.86
<b>流动资产合计</b>		<b>446,927,348.75</b>	<b>441,405,951.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	





长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	90,599,580.79	94,181,254.00
在建工程	(七) 8	126,184,489.14	124,198,243.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 9	101,192,643.70	20,374,121.28
开发支出			
商誉	(七) 10	16,800,000.00	16,800,000.00
长期待摊费用	(七) 11	104,326.87	147,307.75
递延所得税资产	(七) 12	2,145,286.29	2,562,600.12
其他非流动资产	(七) 13	32,930,103.88	85,164,420.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>369,956,430.67</b>	<b>343,427,946.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>816,883,779.42</b>	<b>784,833,898.62</b>
<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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 14	42,230,572.85	35,480,801.68
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	(七) 15	25,065,897.15	28,057,474.65
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) 16	20,712,534.39	3,841,206.79
应交税费	(七) 17	10,823,710.39	13,806,199.07
其他应付款	(七) 18	26,280,966.54	24,659,729.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		125,113,681.32	105,845,411.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 19	-	1,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	1,900,000.00
<b>负债合计</b>		125,113,681.32	107,745,411.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 20	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 21	135,274,961.89	135,274,961.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 22	60,340,638.62	60,340,638.62
一般风险准备			
未分配利润	(七) 23	340,470,884.93	326,465,594.72
归属于母公司所有者权益合计		686,086,485.44	672,081,195.23
少数股东权益		5,683,612.66	5,007,291.63
<b>所有者权益合计</b>		691,770,098.10	677,088,486.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		816,883,779.42	784,833,898.62

法定代表人：陈先新

主管会计工作负责人：胡启明

会计机构负责人：吴峰霞

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		244,619,345.47	262,317,372.44
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期		-	



损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十四) 1	47,015,599.98	41,261,086.72
应收款项融资			
预付款项		7,646,113.46	2,917,731.70
其他应收款	(十四) 2	4,106,766.60	5,106,848.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		109,557,628.22	98,184,832.38
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			
流动资产合计		412,945,453.73	409,787,871.87
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 3	44,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		90,393,986.92	93,938,865.54
在建工程		126,184,489.14	124,198,243.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		101,189,892.04	20,368,067.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,263,861.95	1,695,974.47
其他非流动资产		32,930,103.88	85,164,420.00
非流动资产合计		395,962,333.93	367,365,571.49
资产总计		808,907,787.66	777,153,443.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期		-	



损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,954,869.81	33,940,586.41
预收款项		24,877,462.95	27,919,768.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,712,534.39	3,049,395.02
应交税费		10,367,972.68	12,939,198.03
其他应付款		26,258,239.83	24,623,278.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>123,171,079.66</b>	<b>102,472,227.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>1,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,171,079.66</b>	<b>104,372,227.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,274,961.89	135,274,961.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,340,638.62	60,340,638.62
一般风险准备			
未分配利润		340,121,107.49	327,165,615.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>685,736,708.00</b>	<b>672,781,216.35</b>



推动中国幼儿教育进步

负债和所有者权益合计		808,907,787.66	777,153,443.36
法定代表人：陈先新	主管会计工作负责人：胡启明	会计机构负责人：吴峰霞	

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		307,920,655.36	312,915,367.51
其中：营业收入	(七) 24	307,920,655.36	312,915,367.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		241,116,575.56	241,701,583.92
其中：营业成本	(七) 24	109,905,613.61	111,547,689.25
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) 25	944,540.86	1,424,620.82
销售费用	(七) 26	84,651,581.60	83,688,855.09
管理费用	(七) 27	22,889,621.51	23,209,863.26
研发费用	(七) 28	25,097,809.44	18,469,998.32
财务费用	(七) 29	-751,688.31	-1,110,070.77
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	(七) 30	-1,620,903.15	4,470,627.95
加：其他收益	(七) 33	2,150,000.00	650,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 32	1,733,143.07	1,763,211.18
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）	(七) 31		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		70,687,222.87	73,626,994.77
加：营业外收入	(七) 34	128,303.38	267,060.46
减：营业外支出	(七) 35	121,676.07	138,496.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		70,693,850.18	73,755,558.60

减：所得税费用	(七) 36	11,012,238.94	11,475,018.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>59,681,611.25</b>	<b>62,280,540.02</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,681,611.25	62,280,540.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		676,321.04	115,268.18
2.归属于母公司所有者的净利润		59,005,290.21	62,165,271.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>59,681,611.25</b>	<b>62,280,540.02</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,005,290.21	62,165,271.84
归属于少数股东的综合收益总额		676,321.04	115,268.18
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	(七) 37	0.39	0.41
(二)稀释每股收益（元/股）	(七) 37	0.39	0.41

法定代表人：陈先新

主管会计工作负责人：胡启明

会计机构负责人：吴峰霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四) 4	301,604,294.83	305,934,738.53

减：营业成本	(十四) 4	108,280,941.32	111,323,122.11
税金及附加		935,931.36	1,281,511.83
销售费用		83,279,883.52	77,976,358.51
管理费用		21,595,383.68	20,056,887.98
研发费用		25,097,809.44	18,469,998.32
财务费用		-741,013.13	-1,096,555.96
其中：利息费用			
利息收入		-761,140.69	-1,111,539.85
加：其他收益		2,150,000.00	650,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四) 5	1,393,143.07	1,479,086.18
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,625,962.28	-2,124,921.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>68,324,463.99</b>	<b>77,927,580.33</b>
加：营业外收入		128,303.38	232,094.59
减：营业外支出		121,676.07	132,625.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>68,331,091.30</b>	<b>78,027,049.51</b>
减：所得税费用		10,375,599.65	11,803,383.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>57,955,491.65</b>	<b>66,223,665.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,955,491.65	66,223,665.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	





推动中国幼儿教育进步

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		57,955,491.65	66,223,665.91
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈先新

主管会计工作负责人：胡启明

会计机构负责人：吴峰霞

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		310,849,972.60	330,563,555.53
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)38(1)	2,136,973.86	6,996,172.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>312,986,946.46</b>	<b>337,559,727.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		124,729,562.17	140,012,524.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		74,145,140.19	71,662,286.87
支付的各项税费		13,287,648.27	19,135,428.67
支付其他与经营活动有关的现金	(七)38(2)	43,152,788.27	39,202,439.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>255,315,138.90</b>	<b>270,012,679.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,671,807.56</b>	<b>67,547,048.30</b>



推动中国幼儿教育进步

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		148,000,000.00	169,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,733,143.07	1,763,211.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,915.00	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,807,512.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>152,544,570.07</b>	<b>170,763,511.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,566,441.31	28,411,637.35
投资支付的现金		148,000,000.00	169,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>180,566,441.31</b>	<b>197,411,637.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,021,871.24</b>	<b>-26,648,126.17</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		45,320,000.00	90,000,000.00
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)38(3)		500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,320,000.00</b>	<b>90,500,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,320,000.00</b>	<b>-90,500,000.00</b>
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		286,754,549.10	378,375,175.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>271,084,485.42</b>	<b>328,774,097.20</b>

法定代表人：陈先新

主管会计工作负责人：胡启明

会计机构负责人：吴峰霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		304,508,716.38	314,346,382.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,129,504.54	6,643,084.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>306,638,220.92</b>	<b>320,989,467.28</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		122,409,429.92	135,998,549.19
支付给职工以及为职工支付的现金		71,769,910.91	65,502,368.73
支付的各项税费		12,475,656.90	16,611,987.04
支付其他与经营活动有关的现金		42,330,328.92	37,771,521.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>248,985,326.65</b>	<b>255,884,426.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,652,894.27</b>	<b>65,105,041.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	139,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,393,143.07	1,479,086.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,915.00	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,807,512.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>134,204,570.07</b>	<b>140,479,386.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,555,491.31	28,230,235.48
投资支付的现金		130,000,000.00	139,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>164,555,491.31</b>	<b>167,230,235.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,350,921.24</b>	<b>-26,750,849.30</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		45,000,000.00	90,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,000,000.00</b>	<b>90,500,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,000,000.00</b>	<b>-90,500,000.00</b>
<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>		<b>-17,698,026.97</b>	<b>-52,145,808.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		262,317,372.44	353,255,779.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>244,619,345.47</b>	<b>301,109,971.83</b>

法定代表人：陈先新

主管会计工作负责人：胡启明

会计机构负责人：吴峰霞

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

(2019年6月30日)

#### (一) 公司的基本情况

武汉亿童文教股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名武汉育童文化服务有限公司,系由曾长姣和刘仙芝共同出资组建的有限责任公司,于2008年5月30日取得武汉市工商行政管理局洪山分局核发的420111000039943号企业法人营业执照。设立时注册资本为300万元,其中曾长姣以货币资金1,039,785.00元、实物资产1,060,215.00元出资,占注册资本70%;刘仙芝以货币资金417,814.73元、实物资产482,185.27元出资,占注册资本30%,由武汉宏信会计师事务所有限公司对设立出资情况进行验证,并出具了武宏信字[2008]2029号验资报告。

2010年12月8日,经公司股东会决议通过,同意公司股东曾长姣与陈先新签订股权转让协议,将其持有公司30%的股权转让给陈先新。公司于2010年12月9日完成工商变更登记。

2010年12月18日,经公司股东会决议通过,同意增加注册资本600万元,由曾长姣以货币资金出资240万元,占新增注册资本40%;陈先新以货币资金出资180万元,占新增注册资本30%;刘仙芝以货币资金出资180万元,占新增注册资本30%,由湖北诚意联合会计师事务所对新增资本情况进行验证,并出具了鄂诚验字[2010]1126号验资报告。经上述增资后,公司的注册资本变更为900万元,曾长姣出资为360万元,占注册资本的40%;刘仙芝出资为270万元,占注册资本的30%;陈先新出资为270万元,占注册资本的30%。公司于2010年12月21日完成工商变更登记。

2010年12月22日,经公司股东会决议通过,同意股东曾长姣分别与陈先新、李国政签订股权转让协议,将其持有公司29%、5%的股权分别转让给陈先新、李国政;公司股东刘仙芝分别与张义坤、甘行芳、杨贤华、黄雪峰、陈术均、皮小燕、罗海英、肖艺荣、刘三祥、靳金翠、罗功锦以及文渺签订股权转让协议,将其持有公司10%的股权分别转让给上述12位自然人,具体转让股权比例为张义坤1.25%、甘行芳1.25%、杨贤华1.25%、黄雪峰1.25%、陈术均0.625%、皮小燕0.625%、罗海英0.625%、肖艺荣0.625%、刘三祥0.625%、靳金翠0.625%、罗功锦0.625%以及文渺0.625%。该转让行为完成后,陈先新对公司出资为531万元,占公司注册资本的59%;刘仙芝对公司出资为180万元,占公司注册资本的20%;曾长姣对公司出资为54万元,占公司注册资本的6%;李国政对公司出资为45万元,占公司注册资本的5%;张义坤对公司出资为11.25万元,占公司注册资本的1.25%;甘行芳对公司出资为11.25万元,占公司注册资本的1.25%;杨贤华对公司出资为11.25万元,占公司注册资本的1.25%;黄雪峰对公司出资为11.25万元,占公司注册资本的1.25%;陈术均对公司出资为5.625万元,占公司注册资本的0.625%;

皮小燕对公司出资为 5.625 万元，占公司注册资本的 0.625%；罗海英对公司出资为 5.625 万元，占公司注册资本的 0.625%；肖艺荣对公司出资为 5.625 万元，占公司注册资本的 0.625%；刘三祥对公司出资为 5.625 万元，占公司注册资本的 0.625%；靳金翠对公司出资为 5.625 万元，占公司注册资本的 0.625%；罗功锦对公司出资为 5.625 万元，占公司注册资本的 0.625%；文渺对公司出资为 5.625 万元，占公司注册资本的 0.625%。公司于 2010 年 12 月 22 日完成工商变更登记。

2011 年 1 月 18 日，经公司股东会决议通过，同意增加注册资本 100 万元，由深圳市东方金泰一期投资中心（有限合伙）以货币资金出资 2,000 万元（其中计入实收资本 100 万，计入资本公积 1,900 万），占新增注册资本 100%。武汉众环会计师事务所有限责任公司对新增资本情况进行验证，并出具了众环验字（2011）008 号验资报告。公司于 2011 年 1 月 27 日完成工商变更登记，变更后公司注册资本为 1,000 万元。

2011 年 7 月 1 日，经公司股东会决议通过，同意增加注册资本 1,900 万元，以资本公积 1,900 万元转增资本。业经众环会计师事务所有限公司对新增资本情况进行验证，并出具了众环验字（2011）048 号验资报告。公司于 2011 年 7 月 26 日完成工商变更登记，变更后公司注册资本为 2,900 万元。

2011 年 8 月 26 日，经公司股东会决议通过，同意股东李国政分别与曾长姣和刘仙芝签订股权转让协议，将其持有的公司 4.5% 股权转让给曾长姣、刘仙芝，其中曾长姣受让 2.5% 股权，刘仙芝受让 2% 股权。转让后曾长姣和刘仙芝分别持有公司 7.90%、20% 的股权。公司于 2011 年 9 月 22 日完成工商变更登记。

2012 年 11 月 24 日，经公司股东会决议通过，公司整体变更为武汉亿童文教股份有限公司，由全体股东以原武汉亿童文教发展有限公司截至 2012 年 9 月 30 日公司经审计后的净资产 56,654,961.89 元按 1:0.8825 的比例折合股本 50,000,000.00 元，超过部分 6,654,961.89 元计入公司资本公积。众环海华会计师事务所有限公司对变更资本情况进行审验，并出具了众环验字（2012）091 号验资报告。公司于 2012 年 11 月 30 日完成工商变更登记。

2015 年 4 月 8 日，经公司 2014 年年度股东大会决议通过，公司以 2014 年末总股本 5,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 9 股，变更后公司注册资本为 9,500 万元，并于 2015 年 5 月 15 日完成工商变更登记。

2015 年 10 月 23 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过，公司向 11 名特定对象定向发行 500 万股股份，发行价格为 32.00 元/股，均以货币资金认购，实施上述定向发行股份后，申请增加注册资本人民币 500 万元，变更后的注册资本人民币为 10,000 万元，业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）以众环验字（2016）010006 号验资报告审验，公司于 2016 年 3 月 7 日完成工商变更登记。

2016 年 8 月 23 日，经 2016 年第二次临时股东大会决议通过，以 2016 年 6 月 30 日总股本 10,000



万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，变更后公司注册资本为 15,000 万元，于 2016 年 9 月 12 日完成工商变更登记。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：中国湖北省武汉市。

本公司总部办公地址：武汉市洪山区青菱都市工业园青菱河路18号1-108。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营教育设备产品、文化用品、玩具、教具、儿童生活用品的研发、制造及销售；教育咨询；互联网信息服务；文化活动的策划；室内外环境工程设计、施工，货物或技术的进出口；图书、音像制品和电子出版物总发行；对教育项目的投资；影视、动画制作及发行；幼儿教师素质培训。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

陈先新、曾长姣夫妇合计持有公司55.39%的股权，为公司实际控制人。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月26日经公司第三届第二次董事会批准报出。

**（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

**（三） 财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**（四） 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**（五） 重要会计政策和会计估计**

1、 会计期间



本集团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。

## 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。

## 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②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，则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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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。

本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

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，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 应收款项坏账准备的确认和计提

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过100万元（包含100万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	公司为与供应商等实施商业合作、为租赁房屋及其他商业活动而缴付的各类保证金。
组合2	已单独计提减值准备的应收款项、组合1的应收款项除外，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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
组合3	合并范围内的应收关联方款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	采用余额百分比法计提坏账准备
组合2	采用账龄分析法计提坏账准备
组合3	个别认定，无特别减值迹象的，不计提坏账准备

## 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合1	不适用	1

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1	1
1—2年	5	5
2—3年	30	30
3年以上	100	100



(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	信用风险显著偏高，已有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际领用情况计入成本费用。

(5) 期末存货的计量：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

①对于本集团的图书材料，采用按库龄分析法并结合个别认定法计提存货跌价准备，库龄分析法按照期末库龄、库存图书码洋的下列比例计提存货跌价准备：

库龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0
1-2 年 (含 2 年)	3
2-3 年 (含 3 年)	5
3 年以上	10

对图书材料进行个别认定，个别认定单项计提的标准是以改版、下架等为依据，改版、下架的产品基本不再进行销售，公司对改版、下架产品在扣除产品总成本的3%后全额计提跌价准备。

所有各类图书存货跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

②玩教具装备等库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，确定其可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入

当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业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：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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》确定。

D、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确



认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 11、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
电子设备	3	5	31.67
运输工具	4	5	23.75
其他设备	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### 13、借款费用的核算方法

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

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

#### 14、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

##### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

##### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 15、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 16、长期资产减值

当存在下列迹象的，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) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都



进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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

预计负债按照履行相关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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销



售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

公司主要产品为学习材料及玩教具装备，主要采取经销为主、直销为辅的销售模式。根据产品特性及销售模式，公司采取不同的收入确认政策，具体如下：

①直销

1) A.学习材料销售，附有销售退回条件，明确退货率及退货期，本公司在售出产品的退货期满时确认销售收入；若客户于退货期内提前结算的，本公司于结算时确认销售收入； B.学习材料销售，无销售退回条件，以将货物提交给购买方并经签收时确认销售收入；

2) 玩教具装备销售，均无销售退回条件，以将货物提交给购买方并经签收时确认销售收入。

②经销

1) 学习材料销售，附有销售退回条件，明确退货率及退货期，本公司在售出产品的退货期满进行对账结算时确认销售收入，若客户于退货期内提前结算的，本公司于结算时确认销售收入；

2) 玩教具装备销售，均无销售退回条件，将货物提交给购买方，并经双方对账结算时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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。

②与资产相关的政府补助，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，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 24、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团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；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本集团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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 25、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列,本公司个人所得税手续费返还在“其他收益”项目中核算。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较期间数据,导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同,但追溯重述数据对本集团合并财务报表和母公司财务报表相关期末或期间的合并及母公司股东权益总额和合并及母公司净利润金额无影响。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、增值税

(1)本公司及子公司无锡亿童文化发展有限公司为增值税一般纳税人,增值税销项税率分别为6%、9%、16%、13%,按扣除进项税后的余额缴纳;子公司武汉洪山亿童培训学校有限公司为增值税小规模纳税人,增值税征收率为3%。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37号),自2017年7月1日起,简并增值税税率结构,取消13%的增值税税率。本集团销售的图书、音像制品、电子出版物,自2017年7月1日起税率调整为11%。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自2018年5月1日起,增值税税率下调。本集团销售或进口的货物,原适用17%和11%税率的,税率分别



调整为 16%、10%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《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 日起，增值税税率下调。本集团销售或进口的货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（2）公司享受的增值税减免税优惠政策如下：

本公司及子公司税收优惠政策：2018 年 6 月 5 日，财政部国家税务总局下发财税〔2018〕53 号，关于《延续宣传文化增值税优惠政策的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

2、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

3、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

4、地方教育附加为应纳流转税额的 2%、1.5%。根据《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》鄂政办发〔2016〕27 号文“自从 2016 年 5 月 1 日起，将企业地方教育附加征收率由 2%下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行；根据《湖北省人民政府办公厅关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》鄂政办发〔2018〕13 号规定，至 2020 年 12 月 31 日，企业地方教育附加征收率继续按 1.5%执行，即母公司及子公司武汉洪山亿童培训学校有限公司、湖北亿童教育装备研究院享受 1.5%的征收率。

5、企业所得税

（1）本公司适用企业所得税税率为15%；子公司武汉洪山亿童培训学校有限公司、湖北亿童教育装备研究院适用企业所得税税率为20%；子公司无锡亿童文化发展有限公司适用企业所得税税率为25%。

（2）公司享受的企业所得税减免税优惠政策如下：

本公司税收优惠政策：本公司于2014年10月14日取得了编号为GR201442000721的高新技术企业证书，有效期为三年，因此本公司2014年度-2016年度适用15%的优惠企业所得税税率。2017年高新技术企业证书通过复审，并于2017年11月28日取得编号为GR201742000842的高新技术企业证书，本公司2017年度-2019年度适用15%的优惠企业所得税税率。

子公司武汉洪山亿童培训学校有限公司、湖北亿童教育装备研究院2019年度为小型微利企业，法定税率20%，其所得减按50%计入应纳税所得额，按实际税率10%的税率缴纳企业所得税。

## （七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2018 年 12 月 31

日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	271,083,821.92	286,753,885.60
其他货币资金	663.50	663.50
合 计	271,084,485.42	286,754,549.10

注：其他货币资金系第三方支付平台的资金；公司目前无受限资金。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		320,000.00
应收账款	52,098,228.27	45,640,471.17
合 计	52,098,228.27	45,960,471.17

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据		320,000.00
合 计		320,000.00

(2) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 截至期末，本集团无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,610,270.16	2.87	1,570,270.16	97.52	40,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合2	54,233,052.84	96.60	2,214,824.57	4.08	52,018,228.27
组合小计	54,233,052.84	96.60	2,214,824.57	4.08	52,018,228.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,659.91	0.54	260,659.91	86.70	40,000.00
合计	56,143,982.91	100.00	4,045,754.64	7.21	52,098,228.27

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,610,270.16	3.27	1,570,270.16	97.52	40,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合2	47,383,637.96	96.12	1,823,166.79	3.85	45,560,471.17
组合小计	47,383,637.96	96.12	1,823,166.79	3.85	45,560,471.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,659.91	0.61	260,659.91	86.70	40,000.00
合计	49,294,568.03	100.00	3,654,096.86	7.41	45,640,471.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
呼和浩特市栋祺文化用品有限责任公司	1,610,270.16	1,570,270.16	97.52	收回可能性较小
合计	1,610,270.16	1,570,270.16	97.52	

注: 期末单项金额重大应收账款余值系公司已收到货款保证金。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由





推动中国幼儿教育进步

桂军	300,659.91	260,659.91	86.70	收回可能性较小
合 计	300,659.91	260,659.91	86.70	

注：期末单项金额不重大应收账款余值系公司已收到货款保证金。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	46,919,414.66	469,194.15	1.00
1年至2年（含2年）	3,938,015.75	196,900.79	5.00
2年至3年（含3年）	2,609,846.86	782,954.06	30.00
3年以上	765,775.57	765,775.57	100.00
合 计	54,233,052.84	2,214,824.57	4.08

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	41,980,909.67	419,809.10	1.00
1年至2年（含2年）	2,517,790.53	125,889.53	5.00
2年至3年（含3年）	2,296,385.14	688,915.54	30.00
3年以上	588,552.62	588,552.62	100.00
合 计	47,383,637.96	1,823,166.79	3.85

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
3,654,096.86	391,657.78					4,045,754.64

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款		



合 计

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
武汉皓明教育发展有限公司	2,037,538.58	3.63	20,375.39
深圳亿童文教有限公司	1,841,479.19	3.28	92,073.96
呼和浩特市栋祺文化用品有限责任公司	1,610,270.16	2.87	1,570,270.16
武汉市洪山区教育局房地仪器管理站	1,451,616.05	2.59	14,516.16
阜阳市鸢儿图书有限责任公司	1,334,643.10	2.38	13,346.43
合 计	8,275,547.08	14.75	1,710,582.10

## 3、 预付款项

## (1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	7,756,572.82	98.76	2,911,771.77	96.74
1年至2年(含2年)	336.81	0.01	1,332.00	0.04
2年至3年(含3年)			61,784.62	2.05
3年以上	96,854.63	1.23	35,070.01	1.17
合 计	7,853,764.26	100.00	3,009,958.40	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 5,084,585.83 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 64.74%。

## 4、 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,273,588.78	5,206,264.92

科目	期末余额	年初余额
合 计	4,273,588.78	5,206,264.92

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,830,270.00	42.40	18,302.70	1.00	1,811,967.30
组合2	2,486,480.69	57.60	24,859.21	1.00	2,461,621.48
组合小计	4,316,750.69	100.00	43,161.91	1.00	4,273,588.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,316,750.69	100.00	43,161.91	1.00	4,273,588.78

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,860,979.00	35.39	18,609.79	1.00	1,842,369.21
组合2	3,397,874.46	64.61	33,978.75	1.00	3,363,895.71



组合小计	5,258,853.46	100.00	52,588.54	1.00	5,206,264.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,258,853.46	100.00	52,588.54	1.00	5,206,264.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	1,830,270.00	18,302.70	1.00
合 计	1,830,270.00	18,302.70	1.00

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	1,860,979.00	18,609.79	1.00
合 计	1,860,979.00	18,609.79	1.00

确定上述组合的依据详见附注（五）8。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,486,480.69	24,859.21	1.00
1年至2年（含2年）			
合 计	2,486,480.69	24,859.21	1.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,397,874.46	33,978.75	1.00
1年至2年（含2年）			
合 计	3,397,874.46	33,978.75	1.00

确定该组合的依据详见附注（五）8。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
52,588.54			9,426.63			43,161.91

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的其他应收款		1,500.00
合计		1,500.00

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,830,270.00	1,860,979.00
备用金借支	2,440,866.91	571,390.46
对非关联公司的应收款项	45,613.78	2,826,484.00
合计	4,316,750.69	5,258,853.46

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市洪山区财政局财政专户	保证金	1,000,000.00	3 年以上	23.17	10,000.00
武汉市洪山区人力资源局	保证金	603,470.00	2-3 年 (含 3 年)	13.98	6,034.70
曾纲	个人借支	238,500.00	1 年以内 (含 1 年)	5.52	2,385.00
沈婷	个人借支	164,600.00	1 年以内 (含 1 年)	3.81	1,646.00
武佳	个人借支	96,950.00	1 年以内 (含 1 年)	2.25	969.50
合计		2,103,520.00		48.73	21,035.20

## 5、 存货

## (1) 存货分类:

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,204,110.23		21,204,110.23	12,290,459.79		12,290,459.79
委托加工物资	4,411,005.64		4,411,005.64	3,843,042.28		3,843,042.28
库存商品	45,649,128.19	2,200,877.80	43,448,250.39	39,746,267.86	4,213,514.53	35,532,753.33
发出商品	42,599,819.26	45,903.50	42,553,915.76	48,618,301.97	36,401.07	48,581,900.90
合 计	113,864,063.32	2,246,781.30	111,617,282.02	104,498,071.90	4,249,915.60	100,248,156.30

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	合并范围变动	
库存商品	4,213,514.53			2,012,636.73			2,200,877.80
发出商品	36,401.07	9,502.43					45,903.50
合 计	4,249,915.60	9,502.43		2,012,636.73			2,246,781.30

注：报告期内，存货账面价值较同期上升，主要是报告期内的新品推出，原有产品未减量。存货跌价准备余额减少，是因前期单项计提跌价准备的产品在本期报废故在本期转回。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额		226,551.86
合 计		226,551.86

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	111,146,565.34	12,887,579.26	3,208,129.73	1,451,787.10	128,694,061.43
2. 本期增加金额		913,571.71		78,626.00	992,197.71
(1) 购置		913,571.71		78,626.00	992,197.71

项 目	房屋、建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		295,185.86			295,185.86
(1) 处置或报废		295,185.86			295,185.86
(2) 合并范围变动					
4. 期末余额	111,146,565.34	13,505,965.11	3,208,129.73	1,530,413.10	129,391,073.28
二、累计折旧					
1. 年初余额	20,816,490.93	10,017,726.96	2,807,115.28	871,474.26	34,512,807.43
2. 本期增加金额	3,518,535.54	803,713.88	95,241.36	141,620.75	4,559,111.53
计提	3,518,535.54	803,713.88	95,241.36	141,620.75	4,559,111.53
3. 本期减少金额		280,426.47			280,426.47
(1) 处置或报废		280,426.47			280,426.47
(2) 合并范围变动					
4. 期末余额	24,335,026.47	10,541,014.37	2,902,356.64	1,013,095.01	38,791,492.49
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86,811,538.87	2,964,950.74	305,773.09	517,318.09	90,599,580.79
2. 年初账面价值	90,330,074.41	2,869,852.30	401,014.45	580,312.84	94,181,254.00

(2) 公司不存在闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止2019年06月30日，无未办妥产权证书的固定资产。

#### 8、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
总部基地项目二期	126,031,847.63		126,031,847.63	124,045,602.21		124,045,602.21
其他项目	152,641.51		152,641.51	152,641.51		152,641.51
合 计	126,184,489.14		126,184,489.14	124,198,243.72		124,198,243.72

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减 少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
总部基地项目二期	124,045,602.21	1,986,245.42			126,031,847.63	
合 计	124,045,602.21	1,986,245.42			126,031,847.63	

(续表)

项目名称	预算数	资金 来源	工程累计投 入占预算的 比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
总部基地项目二期	13,489.62万元	自筹	117.84%	93.43%		

注：除上述重要在建工程项目中含“总部基地项目二期”外，资产负债表中“其他非流动资产”32,930,103.88元为未取得发票的二期项目投资，两项合计计算工程累计投入占预算的比例是117.84%。

## 9、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	21,118,150.00	6,653,468.77	27,771,618.77
2. 本期增加金额	81,544,652.73		81,544,652.73
外购	81,544,652.73		81,544,652.73
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	102,662,802.73	6,653,468.77	109,316,271.50
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,006,224.40	5,391,273.09	7,397,497.49



项 目	土地使用权	软件使用权	合计
2. 本期增加金额	347,089.31	379,041.00	726,130.31
摊销	347,089.31	379,041.00	726,130.31
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	2,353,313.71	5,770,314.09	8,123,627.80
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	100,309,489.02	883,154.68	101,192,643.70
2. 年初账面价值	19,111,925.60	1,262,195.68	20,374,121.28

## 10、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的 事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
无锡亿童文化发展有限公司	16,800,000.00			16,800,000.00
合 计	16,800,000.00			16,800,000.00

## 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	合并范围变动	期末余额
租入固定资产改良支出	147,307.75		42,980.88		104,326.87
合 计	147,307.75		42,980.88		104,326.87

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
递延收益（政府补助）			1,900,000.00	285,000.00
资产减值准备	6,335,627.85	967,602.65	7,956,531.00	1,210,232.21
预提费用-运输费	2,262,703.02	339,405.45	1,617,490.91	242,623.63
未实现内部销售利润	10,497,462.52	838,278.19	3,298,977.10	824,744.28
可抵扣亏损				
合 计	19,095,793.39	2,145,286.29	14,772,999.01	2,562,600.12

## (2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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
固定资产一次性扣除				
合 计				

## (3) 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明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,430,707.49	1,523,292.95
资产减值准备	70.00	70.00
合 计	1,430,777.49	1,523,362.95

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2019 年	1,997.53	1,997.53	
2020 年	195,050.90	195,050.90	
2021 年	479,978.34	742,395.01	
2022 年	451,429.68	451,429.68	
2023 年	132,419.83	132,419.83	
2024 年	169,831.21		
合 计	1,430,707.49	1,523,292.95	

## 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款项	32,930,103.88	85,164,420.00
合 计	32,930,103.88	85,164,420.00

## 14、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付账款	42,230,572.85	35,480,801.68
合 计	42,230,572.85	35,480,801.68

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	42,213,244.66	35,463,473.49
1年至2年（含2年）		6,046.15
2年至3年（含3年）	17,328.19	11,282.04
合 计	42,230,572.85	35,480,801.68

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15、预收款项

## (1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	21,461,315.17	26,923,309.86
1年至2年（含2年）	3,164,124.32	792,696.59
2年至3年（含3年）	164,337.47	118,485.41
3 年以上	276,120.19	222,982.79
合 计	25,065,897.15	28,057,474.65

## (2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,841,206.79	80,945,239.20	64,073,911.60	20,712,534.39
二、离职后福利—设定提存计划		4,817,275.56	4,817,275.56	
合 计	3,841,206.79	85,762,514.76	68,891,187.16	20,712,534.39

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,309,321.78	73,185,761.79	56,317,092.02	20,177,991.55
2、职工福利费		2,356,147.78	2,356,147.78	
3、社会保险费		2,376,254.12	2,376,254.12	
其中：医疗保险费		2,127,997.98	2,127,997.98	
工伤保险费		58,984.98	58,984.98	
生育保险费		189,271.16	189,271.16	
4、住房公积金		528,302.58	528,302.58	
5、工会经费和职工教育经费	531,885.01	2,498,772.93	2,496,115.10	534,542.84
合 计	3,841,206.79	80,945,239.20	64,073,911.60	20,712,534.39

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		4,642,603.34	4,642,603.34	
2、失业保险费		174,672.22	174,672.22	
合 计		4,817,275.56	4,817,275.56	

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,871,652.30	466,657.86
企业所得税	8,610,304.17	6,829,679.78
个人所得税	122,431.06	6,129,821.40

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	133,399.95	231,235.16
教育费附加	57,171.41	99,100.78
地方教育附加	28,714.30	49,550.39
印花税	37.20	153.70
合 计	10,823,710.39	13,806,199.07

## 18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	26,280,966.54	24,659,729.57
合 计	26,280,966.54	24,659,729.57

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金	22,417,470.00	21,897,470.00
往来款	3,863,496.54	2,762,259.57
合 计	26,280,966.54	24,659,729.57

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	18,278,000.00	尚未结算
合 计	18,278,000.00	

## 19、递延收益

项 目	期末余额	年初余额
收到政府补助形成的递延收益		1,900,000.00
合 计		1,900,000.00

收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期摊销金额	其他变 动	期末余额
与收益相关的政府补助					
1. “亿童蓓乐活动区”文化创意产业服务项目	1,000,000.00		1,000,000.00		
2. 亿童幼师网校	400,000.00		400,000.00		
3. 科学技术研究与开发项目资金	500,000.00		500,000.00		
合 计	1,900,000.00		1,900,000.00		

注 1: 2012 年 11 月, 公司以“亿童蓓乐活动区”文化创意产业服务项目申请湖北省服务业引导发展项目专项资金, 2013 年 11 月 11 日, 武汉市发展与改革委员会发布武发改[2013]619 号文《市发展改革委关于转发省发展改革委 2013 年省服务业发展引导资金项目计划的通知, 同意拨付“亿童蓓乐活动区”文化创意产业项目发展引导资金 1,000,000.00 元, 2014 年 1 月 7 日收到武汉市洪山区财政局下拨的资金 1,000,000.00 元。

公司严格按照《湖北省服务业发展引导资金安排使用管理办法》及相关文件的规定使用财政扶持资金, 截止报告期末已投入完毕, 主要用于产品研发更新及后期市场推广, 并按照武汉市发展和改革委员会发布的《关于开展 2013 年国家及省服务业引导资金支持项目检查的通知》要求, 向区发改委提交了《2013 年国家(省)级服务业引导资金项目自查报告》。

注 2: 2013 年 10 月, 公司以“亿童幼师网校”项目申请武汉市洪山区关于 2014 年财政专项资金, 2014 年 1 月, 武汉市洪山区财政局洪财[2014]7 号文通过《关于我区 2013 年财政专项资金执行情况及 2014 年财政专项资金细化安排(草案)的报告》批复, 同意拨付“亿童幼师网校”项目 2014 年科学研究和开发资金预算 400,000.00 元, 2014 年 4 月收到武汉市洪山区财政局下拨的资金 280,000.00 元, 2014 年 12 月收到武汉市洪山区财政局下拨的资金 120,000.00 元。

该项目截止报告期末已投入完毕, 建设内容为网络“云计算”平台搭建(软件、服务器硬件和网络带宽配置等)和网校内容开发, 公司按照区科技局《2014 年度洪山区科技研发项目验收通知》要求, 向区科技局提交了项目汇报材料。

注 3: 2015 年 3 月 23 日, 根据武汉市洪山区十四届人大常委会第三十一次会议审议通过《关于我区 2014 年财政专项资金执行情况及 2015 年财政专项资金细化安排的工作》, 公司申报的《亿童幼儿教育资源信息化项目》列入 2015 年科技专项中洪山区科技研发项目, 项目经费 500,000.00 元, 首次拨款 350,000.00 元, 2015 年 5 月收到武汉市洪山区财政局下拨的资金 350,000.00 元, 2016 年 1 月收到武汉市洪山区财政局下拨的资金 150,000.00 元。

该项目截止报告期末已投入完毕，建设内容为亿童教学课件的开发，公司按照区科技局《2015 年度洪山区科技研发项目验收通知》要求，向区科技局提交了《2015 年度洪山区科学技术研究与开发项目总结汇报》。

20、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00						150,000,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	135,274,961.89			135,274,961.89
合 计	135,274,961.89			135,274,961.89

22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,340,638.62			60,340,638.62
合 计	60,340,638.62			60,340,638.62

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	326,465,594.72	母公司净利润的 10%
加：本年净利润转入	59,005,290.21	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	45,000,000.00	
转增股本		
期末未分配利润	340,470,884.93	

注：2019年4月16日，经公司2018年年度股东大会决议通过，以2018年末总股本15,000万股为基数，





向全体股东每10股派发现金股利3元，共计派发现金股利45,000,000元。

## 24、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,981,966.58	108,869,475.47	302,196,495.62	108,832,032.95
其他业务	5,938,688.78	1,036,138.14	10,718,871.89	2,715,656.30
合 计	307,920,655.36	109,905,613.61	312,915,367.51	111,547,689.25

### (2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
图书材料	210,628,409.34	66,390,847.06	210,869,326.98	70,141,306.21
玩教具装备	91,353,557.24	42,478,628.41	91,327,168.64	38,690,726.74
合 计	301,981,966.58	108,869,475.47	302,196,495.62	108,832,032.95

### (3) 2019年1-6月公司前五名客户的营业收入情况：

报告期内公司前五名客户的营业收入合计金额为 17,922,261.81 元，占营业收入合计数的比例为 5.82%。

## 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,967.42	397,129.34
教育费附加	58,271.76	169,767.02
地方教育附加	29,447.86	90,272.47
房产税	518,011.68	578,526.56
土地使用税	72,371.54	72,371.54
车船税	2,100.00	4,140.00



项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	128,370.60	112,413.89
合 计	944,540.86	1,424,620.82

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,736,006.07	60,500,053.16
业务宣传费	3,201,555.77	4,293,096.19
差旅费	8,996,296.68	7,412,926.18
办公费	2,274,139.02	1,099,228.30
运输费	4,639,374.89	4,949,483.96
租赁费	1,840,024.57	1,865,688.85
会务费	2,258,657.95	2,160,558.76
业务招待费	878,915.05	642,182.66
车辆使用费	94,445.42	189,052.51
其他	732,166.18	576,584.52
合 计	84,651,581.60	83,688,855.09

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,111,986.18	12,696,998.46
租赁费	1,806,717.45	1,951,254.04
折旧及摊销	4,743,865.99	4,873,104.84
办公费	668,118.57	754,608.61
差旅费	123,702.31	745,299.20
中介机构服务费	161,712.46	191,679.24
装修费	209,598.88	129,174.92
车辆使用费	152,137.66	200,143.14
业务招待费	250,114.95	539,868.45



项 目	本期发生额	上期发生额
存货报废	2,466,988.90	
水电费	299,567.85	359,769.27
其他	895,110.31	767,963.09
合 计	22,889,621.51	23,209,863.26

## 28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	15,802,952.00	12,365,687.51
折旧及摊销	514,128.36	531,875.30
物料消耗	1,135,904.59	297,143.92
其他	7,644,824.49	5,275,291.59
合 计	25,097,809.44	18,469,998.32

## 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	- 775,576.61	- 1,130,512.72
手续费	23,888.30	20,441.95
合 计	-751,688.31	-1,110,070.77

## 30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	382,231.15	101,858.71
存货跌价损失	-2,003,134.30	2,128,692.25
商誉减值准备		2,240,076.99
合 计	-1,620,903.15	4,470,627.95

## 31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计		

## 32、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,733,143.07	1,763,211.18
合 计	1,733,143.07	1,763,211.18

## 33、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	2,150,000.00	650,000.00	2,150,000.00
合 计	2,150,000.00	650,000.00	2,150,000.00

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1、制造业隐形冠军	250,000.00		与收益相关
2、“亿童蓓乐活动区”文化创意产业服务项目	1,000,000.00		与收益相关
3、亿童幼师网校	400,000.00		与收益相关
4、科学技术研究与开发项目资金	500,000.00		与收益相关
5、企业研发投入补贴		350,000.00	与收益相关
6、年度创意产业突出贡献奖		50,000.00	与收益相关
7、年度市级科技创新平台认定补贴		150,000.00	与收益相关
8、“洪山英才计划”项目资助专项资金		100,000.00	与收益相关
合 计	2,150,000.00	650,000.00	

## 34、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

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
非流动资产毁损报废利得		11.41	
罚款收入	31,197.00	35,388.10	31,197.00
其他	97,106.38	231,660.95	97,106.38
合 计	128,303.38	267,060.46	128,303.38

## 35、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	11,300.27	4,704.62	11,300.27
对外捐赠	110,315.80	133,692.01	110,315.80
其他	60.00	100.00	60.00
合 计	121,676.07	138,496.63	121,676.07

## 36、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,594,925.11	12,420,867.37
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	417,313.83	-945,848.79
所得税费用	11,012,238.94	11,475,018.58

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	70,693,850.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,604,077.53
子公司适用不同税率的影响	222,388.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,031.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期发生额
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 商誉减值准备的影响 纳税主体适用税率变化产生的影响 研发费加计扣除 其他	-9,258.55
所得税费用	11,012,238.94

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	59,005,290.21	62,165,271.84
发行在外普通股的加权平均数	150,000,000.00	150,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.39	0.41

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	150,000,000.00	150,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	150,000,000.00	150,000,000.00

#### (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

### 38、现金流量表相关信息

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,136,973.86	6,996,172.11
其中：政府补助	250,000.00	650,000.00
收取保证金	989,748.92	4,571,000.00
利息收入	775,576.61	1,130,512.72
往来款及其他	121,648.33	644,659.39

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	43,152,788.27	39,202,439.69
其中：付现期间费用	40,212,347.31	35,082,329.15
往来款及其他	2,940,440.96	4,120,110.54

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		500,000.00
其中：付发行股份发行费用		500,000.00

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,681,611.25	62,280,540.02
加：资产减值准备	-1,620,903.15	4,470,627.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,559,111.53	4,793,164.87
无形资产摊销	726,130.31	660,003.94
长期待摊费用摊销	42,980.88	76,816.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,300.27	4,693.21



项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-751,688.31	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,733,143.07	-1,763,211.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	417,313.83	-949,516.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-451.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,349,324.74	-13,383,735.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,679,876.22	-1,751,429.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,368,294.98	13,109,545.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,671,807.56	67,547,048.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	271,084,485.42	328,774,097.20
减：现金的年初余额	286,754,549.10	378,375,175.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,670,063.68	-49,601,077.87

#### （八） 合并范围的变更

##### 1、 非同一控制下企业合并

###### （1） 本期发生的非同一控制下企业合并

本报告期无。

###### （2） 合并成本以及商誉

本报告期无。

###### （3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

本报告期无。

2、 同一控制下企业合并

本报告期无。

3、 反向购买

本报告期无。

4、 处置子公司

本报告期无。

**(九) 在其他主体中的权益**

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北亿童教育装备研究院	武汉	武汉	从事幼儿教育装备的理论与实践研究为主的民办非营利性教育研究机构	100.00		100.00	设立
武汉洪山亿童培训学校有限公司	武汉	武汉	玩具、计算机软硬件的研发、销售、制造；音像制品、出版物的批发、零售；幼儿教师素质培训	100.00		100.00	设立
无锡亿童文化发展有限公司	无锡	无锡	组织文化艺术交流活动；培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；教育咨询服务；会议及展览服务；工艺品、办公用品、体育用品、文具用品、计算机软硬件、电子产品、教具、玩具、日用品的销售；书报刊的零售	60.00		60.00	非同一控制下企业合并

注：2018年11月14日，武汉古立古豆文化科技有限公司名称变更为武汉洪山亿童培训学校有限公司。

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

本报告期无。

3、 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期无。

**(十) 关联方关系及其交易**

1、 本公司实际控制人的有关信息

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司实际控制人系自然人陈先新、曾长姣夫妇，对本公司的持股比例与表决权比例合计为 55.39%。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司湖北亿童教育装备研究院、武汉洪山亿童培训学校有限公司、无锡亿童文化发展有限公司的情况详见附注（九）1。

3、 本公司的合营和联营企业

本报告期无。

4、 其他关联方

本报告期无。

5、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

本报告期无。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,094,811.80	1,057,493.20

6、 关联方应收应付款项余额

本报告期无。

**(十一) 承诺及或有事项**

1、 重要承诺事项

(1) 资本承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大未决诉讼。

**(十二) 资产负债表日后事项**

本报告期无。

**(十三) 其他重要事项**

1、分部报告

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、租赁

(1) 与经营租赁有关系的租赁

本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	4,978,432.00
1年以上2年以内（含2年）	3,564,792.00
2年以上3年以内（含3年）	2,458,944.00
3年以上	
合计	11,002,168.00

注：①公司（承租人）与张静芳、郑婷、彭爱芳、李国全、郑欣、杨海、武汉拓优智能股份有限公司（出租人）签订租赁合同，租赁位于武汉市洪山经济开发区北港工业园书城路40号3栋1-12层的房屋，用于办公、研发、生产经营使用，年租金3,278,592.00元，租赁期间2017年3月至2022年3月。

②公司（承租人）与武汉市龚家铺众旺综合产业园建设管理有限公司（出租人）签订租赁合同，租赁位于武汉市江夏区107国道与星光大道交汇处众旺综合产业园内仓库的A5、B5、B3区房屋，用于仓库使用。其中，A5区年租金485,520.00元，租赁期间2017年7月至2020年7月；B5区年租金858,600.00元，租赁期间2018年11月至2020年10月，B3区年租金388,080.00元，租赁期间2019年5月至2020年5月。

**(十四) 母公司财务报表主要项目附注**

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
----	------	------

科目	期末余额	年初余额
应收账款	47,015,599.98	41,261,086.72
合 计	47,015,599.98	41,261,086.72

## (1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,610,270.16	3.16	1,570,270.16	97.52	40,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合2	47,439,123.47	93.14	2,085,967.14	4.40	45,353,156.33
组合3	1,582,443.65	3.11			1,582,443.65
组合小计	49,021,567.12	96.25	2,085,967.14	4.26	46,935,599.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,659.91	0.59	260,659.91	86.70	40,000.00
合 计	50,932,497.19	100.00	3,916,897.21	7.69	47,015,599.98

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,610,270.16	3.59	1,570,270.16	97.52	40,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合2	39,113,440.75	87.28	1,722,936.06	4.40	37,390,504.69
组合3	3,790,582.03	8.46			3,790,582.03

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
组合小计	42,904,022.78	95.74	1,722,936.06	4.02	41,181,086.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,659.91	0.67	260,659.91	86.70	40,000.00
合 计	44,814,952.85	100.00	3,553,866.13	7.93	41,261,086.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
呼和浩特市栋祺文化用品有限责任公司	1,610,270.16	1,570,270.16	97.52	收回可能性较小
合 计	1,610,270.16	1,570,270.16	97.52	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桂军	300,659.91	260,659.91	86.70	收回可能性较小
合 计	300,659.91	260,659.91	86.70	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	40,547,703.67	405,477.04	1
1年至2年（含2年）	3,691,914.97	184,595.75	5
2年至3年（含3年）	2,433,729.26	730,118.78	30
3年以上	765,775.57	765,775.57	100
合 计	47,439,123.47	2,085,967.14	4.40

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	34,112,075.06	341,120.75	1.00
1年至2年(含2年)	2,122,324.93	106,116.25	5.00
2年至3年(含3年)	2,290,488.14	687,146.44	30.00
3年以上	588,552.62	588,552.62	100.00
合 计	39,113,440.75	1,722,936.06	4.40

确定该组合的依据详见附注(五)8。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
3,553,866.13	363,031.08					3,916,897.21

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款		
合 计		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
武汉皓明教育发展有限公司	2,037,538.58	4.00	20,375.39
深圳亿童文教有限公司	1,841,479.19	3.62	92,073.96
呼和浩特市栋祺文化用品有限责任公司	1,610,270.16	3.16	1,570,270.16
无锡亿童文化发展有限公司	1,582,443.65	3.11	
武汉市洪山区教育局房地仪器管理站	1,451,616.05	2.85	14,516.16
合 计	8,523,347.63	16.74	1,697,235.67

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,106,766.60	5,106,848.63





科目	期末余额	年初余额
合 计	4,106,766.60	5,106,848.63

## (1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		0.00		0.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				0.00	
组合1	1,801,270.00	43.42	18,012.70	1.00	1,783,257.30
组合2	2,346,979.09	56.58	23,469.79	1.00	2,323,509.30
组合小计	4,148,249.09	100.00	41,482.49	1.00	4,106,766.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,148,249.09	100.00	41,482.49	1.00	4,106,766.60

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,800,420.00	34.90	18,004.20	1.00	1,782,415.80
组合2	3,358,012.96	65.10	33,580.13	1.00	3,324,432.83
组合小计	5,158,432.96	100.00	51,584.33	1.00	5,106,848.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,158,432.96	100.00	51,584.33	1.00	5,106,848.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	1,801,270.00	18,012.70	1.00
合计	1,801,270.00	18,012.70	1.00

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	1,800,420.00	18,004.20	1.00
合计	1,800,420.00	18,004.20	1.00

确定上述组合的依据详见附注（五）8。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,346,979.09	23,469.79	1.00
合计	2,346,979.09	23,469.79	1.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,358,012.96	33,580.13	1.00
合计	3,358,012.96	33,580.13	1.00

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
51,584.33			10,101.84			41,482.49

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



实际核销的其他应收款		1,500.00
合 计		1,500.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,801,270.00	1,800,420.00
备用金借支	2,346,979.09	550,500.96
对非关联公司的应收款项		2,807,512.00
合 计	4,148,249.09	5,158,432.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市洪山区财政局财政专户	保证金	1,000,000.00	3 年以上	24.11	10,000.00
武汉市洪山区人力资源局	保证金	603,470.00	2-3 年 (含 3 年)	14.55	6,034.70
曾纲	个人借支	238,500.00	1 年以内 (含 1 年)	5.75	2,385.00
沈婷	个人借支	164,600.00	1 年以内 (含 1 年)	3.97	1,646.00
武佳	个人借支	96,950.00	1 年以内 (含 1 年)	2.34	969.50
合 计		2,103,520.00		50.72	21,035.20

3、长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	44,000,000.00		44,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
合 计	44,000,000.00		44,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备
-------	------	------	------	------	--------	------

					准备	期末余额
湖北亿童教育装备研究院	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
武汉洪山亿童培训学校有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
无锡亿童文化发展有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
合 计	42,000,000.00	2,000,000.00		44,000,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,159,692.13	107,485,113.31	296,633,442.54	109,223,218.40
其他业务	5,444,602.70	795,828.01	9,301,295.99	2,099,903.71
合 计	301,604,294.83	108,280,941.32	305,934,738.53	111,323,122.11

##### (2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
图书材料	208,178,350.29	66,425,622.39	206,581,697.63	70,422,329.28
玩教具装备	87,981,341.84	41,059,490.92	90,051,744.91	38,800,889.12
合 计	296,159,692.13	107,485,113.31	296,633,442.54	109,223,218.40

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,393,143.07	1,479,086.18
合 计	1,393,143.07	1,479,086.18

#### (十五) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,300.27
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	2,150,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,733,143.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	17,927.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目（处置子公司损益）	

项 目	本期发生额
小 计	3,889,770.38
减：非经常性损益的所得税影响数	298,012.93
少数股东损益的影响数	
合 计	3,591,757.45

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.50%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98%	0.37	0.37

法定代表人：陈先新

主管会计工作负责人：胡启明

会计机构负责人：吴峰霞

武汉亿童文教股份有限公司

2019年8月27日