

三盛智慧教育科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2021）第 212149 号

## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-96

# 审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 212149 号

三盛智慧教育科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了三盛智慧教育科技股份有限公司（以下简称“三盛教育”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三盛教育 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三盛教育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）无形资产减值

## 1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22及附注五、16。

截止 2020 年 12 月 31 日，三盛教育合并财务报表无形资产账面余额为 246,126,947.69 元，无形资产减值准备余额 46,811,136.74 元。三盛教育于资产负债表日判断无形资产是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。由于确定无形资产减值涉及重大的管理层判断和估计，因此该事项对于我们审计而言是重要的，我们将无形资产减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对上述无形资产减值执行的审计程序包括：

- (1) 了解、测试并评价与无形资产减值相关的关键内部控制；
- (2) 评价管理层聘请的外部评估机构专家的专业胜任能力和独立性；复核并评价管理层及聘请的外部评估机构专家采用的未来现金流量现值的计算模型、适用目的及方法；
- (3) 与管理层及聘请的外部评估机构专家讨论无形减值测试过程中所使用的关键评估假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；复核未来现金流量净现值的计算过程是否准确；
- (4) 验证减值测试所依据的基础数据及减值测试计算的准确性；
- (5) 检查无形资产减值相关信息是否在财务报表和附注中作出恰当列报和披露。

## (二) 商誉减值

### 1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22及附注五、18。

截止 2020 年 12 月 31 日，三盛教育合并财务报表中商誉的账面余额为 793,711,213.34 元，商誉减值准备为 700,935,601.79 元，商誉净值占资产总额的 4.70%。三盛教育每年年末对商誉进行减值测试，在确定包含商誉的相关资产组的可收回金额时，需要对未来收入、毛利率、折现率等指标进行预测。由于商誉金额重大，且商誉减值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 了解和评价管理层与商誉减值相关内部控制的设计，并进行控制测试；
- (2) 评价管理层聘请的外部评估机构专家的专业胜任能力和独立性；复核并评价管理层及聘请的外部评估机构专家采用的未来现金流量现值的计算模型、适用目的及方法；
- (3) 分析相关资产组或资产组合产生现金流入的方式，并结合管理层对生产经营活动的管理模式、业务划分以及相关业务经营组成部分的变化，判断管理层认定商誉所在相关资产组或资产组合的恰当性；
- (4) 评价管理层编制的商誉所在资产组或资产组合未来现金流量预测所采用的重要假设和重要判断，并与资产组或资产组合以前年度的历史数据和行业数据进行比较分析，结合相关业务的市场趋势，评估其合理性；
- (5) 与管理层及聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试过程中所使用的关键评估假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；复核未来现金流量净现值的计算过程是否准确；
- (6) 检查商誉减值相关信息是否在财务报表和附注中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

三盛教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三盛教育 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三盛教育的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三盛教育、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三盛教育的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三盛教育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果

披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三盛教育不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就三盛教育中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李晓斐  
(项目合伙人)

中国注册会计师：张磊

2021年4月19日

## 资产负债表

编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,177,354,355.07	149,250,258.45	1,295,738,823.86	419,633,596.48
交易性金融资产	五、2			11,800,000.00	
衍生金融资产					
应收票据	五、3	4,818,836.67		1,558,725.16	
应收账款	五、4	162,616,207.60	41,854.53	302,405,276.03	6,481,745.50
应收款项融资					
预付款项	五、5	28,622,354.29	384,040.88	31,587,313.49	640,367.13
其他应收款	五、6	55,187,473.25	489,945,404.67	28,126,538.74	301,744,775.40
存货	五、7	56,115,014.15		42,940,355.01	
合同资产					
持有待售资产	五、8	19,130,040.38			
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	26,652,777.89	38,104.55	29,025,936.17	58,882.57
流动资产合计		1,530,497,059.30	639,659,663.08	1,743,182,968.46	728,559,367.08
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	7,818,449.81	1,061,101,144.53	29,009,877.34	1,725,315,997.79
其他权益工具投资	五、11	16,410,391.52	800,000.00	13,395,850.94	800,000.00
其他非流动金融资产	五、12		-	78,000,000.00	78,000,000.00
投资性房地产	五、13	40,698,887.91	40,698,887.91	41,815,096.47	41,815,096.47
固定资产	五、14	80,419,880.42	42,288,995.49	74,025,585.13	45,001,930.80
在建工程	五、15			16,395,327.56	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、16	140,548,689.65	50,638,820.47	129,479,110.20	50,946,562.75
开发支出	五、17	3,911,437.49	-	63,107,478.13	
商誉	五、18	92,775,611.55		717,169,099.70	
长期待摊费用	五、19	37,084,226.34	7,714,407.51	27,456,750.05	304,364.15
递延所得税资产	五、20	20,999,420.39		13,561,383.41	
其他非流动资产	五、21	760,796.46			
非流动资产合计		441,427,791.54	1,203,242,255.91	1,203,415,558.93	1,942,183,951.96
资产总计		1,971,924,850.84	1,842,901,918.99	2,946,598,527.39	2,670,743,319.04

公司法定代表人：林荣滨

主管会计工作的公司负责人：曹磊

公司会计机构负责人：管红明



资产负债表（续）

编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	10,000,000.00	-	200,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、23	15,455,054.00			
应付账款	五、24	84,716,105.09	4,740,331.85	107,554,649.19	778,831.85
预收款项	五、25	-		31,686,856.00	138,493.73
合同负债	五、26	33,462,915.60	305,979.06		
应付职工薪酬	五、27	12,065,947.38	1,850,839.70	18,185,624.05	3,906,204.04
应交税费	五、28	2,572,002.77	187,171.83	9,230,354.22	923,638.09
其他应付款	五、29	5,848,190.19	162,902,023.91	30,476,473.86	89,191,258.30
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、30	10,478,022.03	120,134.51	13,624,098.78	104,389.59
流动负债合计		174,598,237.06	170,106,480.86	410,758,056.10	295,042,815.60
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、30				
预计负债	五、31	5,636,517.01		5,976,710.45	
递延收益					
递延所得税负债	五、20			3,158,267.19	
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,636,517.01	-	9,134,977.64	-
负债合计		180,234,754.07	170,106,480.86	419,893,033.74	295,042,815.60
股东权益：					
股本	五、32	374,306,455.00	374,306,455.00	377,098,455.00	377,098,455.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、33	1,874,578,098.79	1,976,188,531.16	1,902,385,768.10	1,986,960,578.33
减：库存股	五、34			16,556,560.00	16,556,560.00
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、35	8,157,086.14	8,087,522.54	8,157,086.14	8,087,522.54
未分配利润	五、36	-509,802,753.21	-685,787,070.57	211,395,543.18	20,110,507.57
归属于母公司股东权益合计		1,747,238,886.72	1,672,795,438.13	2,482,480,292.42	2,375,700,503.44
少数股东权益		44,451,210.05		44,225,201.23	
股东权益合计		1,791,690,096.77	1,672,795,438.13	2,526,705,493.65	2,375,700,503.44
负债和股东权益总计		1,971,924,850.84	1,842,901,918.99	2,946,598,527.39	2,670,743,319.04

公司法定代表人：林荣滨

主管会计工作的公司负责人：曹磊

公司会计机构负责人：管红明

利润表

编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37	357,243,565.01	27,402,088.36	681,842,978.17	25,014,901.80
减：营业成本	五、37	228,802,334.00	2,227,706.08	465,998,127.89	2,620,755.03
税金及附加	五、38	3,491,033.11	1,989,035.82	5,840,294.88	2,981,946.14
销售费用	五、39	32,387,999.17	1,338,400.00	36,344,714.82	
管理费用	五、40	87,991,812.49	26,037,817.70	84,742,027.89	32,142,692.05
研发费用	五、41	34,201,963.93	2,110,957.55	27,591,969.44	2,279,556.00
财务费用	五、42	-11,338,886.93	2,502,039.08	-22,943,436.91	-9,239,278.67
其中：利息费用		7,604,568.99	7,008,475.58	12,771,985.04	11,826,444.45
利息收入		20,184,262.66	5,566,262.10	22,389,722.18	7,127,018.21
加：其他收益	五、43	2,211,504.21	383,458.96	3,084,479.69	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	-796,402.77	-2,947,250.40	2,913,406.69	2,231,332.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,078,544.98	-4,016,154.09	-260,746.93	-768,667.38
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)	五、45	-50,362,557.29	-28,499,699.73	-8,336,894.31	-48,433.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-673,000,985.37	-678,187,750.00	-76,545,008.53	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	-68,279.30	-	-105,436.38	-6,120.03
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-740,309,411.28	-718,055,109.04	5,279,837.32	-3,593,990.11
加：营业外收入	五、48	23,422,483.07	19,700,300.00	25,722,689.73	1,400.00
减：营业外支出	五、49	275,141.05	800.00	1,149,696.84	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-717,162,069.26	-698,355,609.04	29,852,830.21	-3,592,590.11
减：所得税费用	五、50	-6,316,428.65	-	11,940,777.86	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-710,845,640.61	-698,355,609.04	17,912,052.35	-3,592,590.11
(一) 按经营持续性分类		-710,845,640.61	-698,355,609.04	17,912,052.35	-3,592,590.11
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-710,845,640.61	-698,355,609.04	17,912,052.35	-3,592,590.11
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		-710,845,640.61	-	17,912,052.35	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-713,656,327.29	-	12,057,617.26	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,810,686.68	-	5,854,435.09	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		-710,845,640.61	-698,355,609.04	17,912,052.35	-3,592,590.11
归属于母公司股东的综合收益总额		-713,656,327.29	-	12,057,617.26	
归属于少数股东的综合收益总额		2,810,686.68	-	5,854,435.09	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十六、2	-1.91		0.03	
(二) 稀释每股收益	十六、2	-1.91		0.03	

公司法定代表人：林荣滨

主管会计工作的公司负责人：曹磊

公司会计机构负责人：管红明

现金流量表					
编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司				单位：人民币元	
项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		509,942,465.40	21,495,737.17	760,548,795.44	19,547,113.12
收到的税费返还		5,700,781.39	-	5,928,487.31	
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	38,586,074.14	126,712,856.56	84,537,132.39	63,043,888.86
经营活动现金流入小计		554,229,320.93	148,208,593.73	851,014,415.14	82,591,001.98
购买商品、接受劳务支付的现金		279,973,619.66	-	476,061,007.23	1,022,441.81
支付给职工以及为职工支付的现金		97,591,753.17	15,395,210.82	82,959,540.18	15,943,329.55
支付的各项税费		23,468,957.92	3,075,021.83	41,587,956.52	3,655,202.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	64,356,574.15	188,061,164.20	96,853,133.17	234,257,891.96
经营活动现金流出小计		465,390,904.90	206,531,396.85	697,461,637.10	254,878,866.10
经营活动产生的现金流量净额		88,838,416.03	-58,322,803.12	153,552,778.04	-172,287,864.12
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		59,850,000.00	14,150,000.00	265,325,360.47	232,326,093.00
取得投资收益收到的现金		1,438,050.51	9,359,529.26	174,153.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,836.19		11,671.07	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	589.54		
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	-		504,898,825.44	504,898,825.44
投资活动现金流入小计		61,431,886.70	23,510,118.80	770,410,010.60	737,224,918.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,231,167.77	4,415,326.80	58,968,934.74	1,133,819.81
投资支付的现金		36,914,540.58	10,200.00	136,093,928.00	335,855,408.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		120,504,928.98	
支付其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流出小计		55,145,708.35	4,425,526.80	315,567,791.72	336,989,227.81
投资活动产生的现金流量净额		6,286,178.35	19,084,592.00	454,842,218.88	400,235,690.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		9,800.00		25,386,560.00	16,556,560.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800.00			
取得借款收到的现金		210,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	19,723,266.00		59,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		229,733,066.00	200,000,000.00	284,386,560.00	216,556,560.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	400,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,302,446.39	14,550,444.68	19,010,425.19	18,064,884.60
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	五、51	20,770,085.60	16,501,873.60	98,708,677.00	
筹资活动现金流出小计		436,072,531.99	431,052,318.28	317,719,102.19	218,064,884.60
筹资活动产生的现金流量净额		-206,339,465.99	-231,052,318.28	-33,332,542.19	-1,508,324.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,961.85	-4,309.21	124,136.94	1,221.32
五、现金及现金等价物净增加额		-111,161,909.76	-270,294,838.61	575,186,591.67	226,440,723.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,288,516,166.63	419,545,097.06	713,329,574.96	193,104,373.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,177,354,256.87	149,250,258.45	1,288,516,166.63	419,545,097.06
公司法定代表人：林荣滨		主管会计工作的公司负责人：曹磊		公司会计机构负责人：管红明	

合并股东权益变动表

编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司													单位：人民币元	
项 目	2020 年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	377,098,455.00	-	-	-	1,902,385,768.10	16,556,560.00	-	-	8,157,086.14	211,395,543.18	2,482,480,292.42	44,225,201.23	2,526,705,493.65	
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	377,098,455.00	-	-	-	1,902,385,768.10	16,556,560.00	-	-	8,157,086.14	211,395,543.18	2,482,480,292.42	44,225,201.23	2,526,705,493.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,792,000.00	-	-	-	-27,807,669.31	-16,556,560.00	-	-	-	-721,198,296.39	-735,241,405.70	226,008.82	-735,015,396.88	
（一）综合收益总额											-713,656,327.29	2,810,686.68	-710,845,640.61	
（二）股东投入和减少资本	-2,792,000.00	-	-	-	-27,807,669.31	-16,556,560.00	-	-	-	-	-14,043,109.31	-2,584,677.86	-16,627,787.17	
1. 股东投入的普通股											-	9,800.00	9,800.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-2,792,000.00				-10,789,205.00	-16,556,560.00					2,975,355.00	-	2,975,355.00	
4. 其他					-17,018,464.31						-17,018,464.31	-2,594,477.86	-19,612,942.17	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,541,969.10	-7,541,969.10	-	-7,541,969.10	
1. 提取盈余公积											-		-	
2. 对股东的分配											-7,541,969.10		-7,541,969.10	
3. 其他											-		-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本											-		-	
2. 盈余公积转增股本											-		-	
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、本年期末余额	374,306,455.00	-	-	-	1,874,578,098.79	-	-	-	8,157,086.14	-509,802,753.21	1,747,238,886.72	44,451,210.05	1,791,690,096.77	

公司法定代表人：林荣滨

主管会计工作的公司负责人：曹磊

公司会计机构负责人：管红明

合并股东权益变动表

编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司													单位：人民币元	
项 目	2019年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	249,537,637.00				2,013,219,296.70				8,157,086.14	205,529,918.43	2,476,443,938.27	16,147,075.07	2,492,591,013.34	
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	249,537,637.00	-	-	-	2,013,219,296.70	-	-	-	8,157,086.14	205,529,918.43	2,476,443,938.27	16,147,075.07	2,492,591,013.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	127,560,818.00	-	-	-	-110,833,528.60	16,556,560.00	-	-	-	5,865,624.75	6,036,354.15	28,078,126.16	34,114,480.31	
（一）综合收益总额										12,057,617.26	12,057,617.26	5,854,435.09	17,912,052.35	
（二）股东投入和减少资本	2,792,000.00	-	-	-	13,935,289.40	16,556,560.00	-	-	-	-	170,729.40	22,223,691.07	22,394,420.47	
1. 股东投入的普通股											-	22,223,691.07	22,223,691.07	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,792,000.00				14,022,820.00	16,556,560.00					258,260.00		258,260.00	
4. 其他					-87,530.60						-87,530.60		-87,530.60	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,238,440.15	-6,238,440.15	-	-6,238,440.15	
1. 提取盈余公积											-		-	
2. 对股东的分配										-6,238,440.15	-6,238,440.15		-6,238,440.15	
3. 其他											-		-	
（四）股东权益内部结转	124,768,818.00	-	-	-	-124,768,818.00	-	-	-	-	46,447.64	46,447.64	-	46,447.64	
1. 资本公积转增股本	124,768,818.00				-124,768,818.00						-		-	
2. 盈余公积转增股本											-		-	
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										46,447.64	46,447.64		46,447.64	
6. 其他											-		-	
（五）专项储备									-		-	-	-	
1. 本期提取											-		-	
2. 本期使用											-		-	
（六）其他											-		-	
四、本期末余额	377,098,455.00	-	-	-	1,902,385,768.10	16,556,560.00	-	-	8,157,086.14	211,395,543.18	2,482,480,292.42	44,225,201.23	2,526,705,493.65	
公司法定代表人：林荣滨	主管会计工作的公司负责人：曹磊				公司会计机构负责人：管红明									

### 股东权益变动表

编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司												单位：人民币元
项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	377,098,455.00	-	-	-	1,986,960,578.33	16,556,560.00	-	-	8,087,522.54	20,110,507.57	2,375,700,503.44	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	377,098,455.00	-	-	-	1,986,960,578.33	16,556,560.00	-	-	8,087,522.54	20,110,507.57	2,375,700,503.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,792,000.00	-	-	-	-10,772,047.17	-16,556,560.00	-	-	-	-705,897,578.14	-702,905,065.31	
（一）综合收益总额										-698,355,609.04	-698,355,609.04	
（二）股东投入和减少资本	-2,792,000.00	-	-	-	-10,772,047.17	-16,556,560.00	-	-	-	-	2,992,512.83	
1. 股东投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-2,792,000.00				-10,789,205.00	-16,556,560.00					2,975,355.00	
4. 其他					17,157.83						17,157.83	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,541,969.10	-7,541,969.10	
1. 提取盈余公积											-	
2. 对股东的分配										-7,541,969.10	-7,541,969.10	
3. 其他											-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本											-	
2. 盈余公积转增股本											-	
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、本期末余额	374,306,455.00	-	-	-	1,976,188,531.16	-	-	-	8,087,522.54	-685,787,070.57	1,672,795,438.13	

公司法定代表人：林荣滨

主管会计工作的公司负责人：曹磊

公司会计机构负责人：管红明

股东权益变动表

编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司											单位：人民币元
项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	249,537,637.00				2,097,794,106.93				8,087,522.54	29,941,537.83	2,385,360,804.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	249,537,637.00	-	-	-	2,097,794,106.93	-	-	-	8,087,522.54	29,941,537.83	2,385,360,804.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	127,560,818.00	-	-	-	-110,833,528.60	16,556,560.00	-	-	-	-9,831,030.26	-9,660,300.86
（一）综合收益总额										-3,592,590.11	-3,592,590.11
（二）股东投入和减少资本	2,792,000.00	-	-	-	13,935,289.40	16,556,560.00	-	-	-	-	170,729.40
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,792,000.00				14,022,820.00	16,556,560.00					258,260.00
4. 其他					-87,530.60						-87,530.60
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,238,440.15	-6,238,440.15
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配										-6,238,440.15	-6,238,440.15
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	124,768,818.00	-	-	-	-124,768,818.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	124,768,818.00				-124,768,818.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	377,098,455.00	-	-	-	1,986,960,578.33	16,556,560.00	-	-	8,087,522.54	20,110,507.57	2,375,700,503.44

公司法定代表人：林荣滨

主管会计工作的公司负责人：曹磊

公司会计机构负责人：管红明

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

截至2020年12月31日止，本公司累计发行股本总数374,306,455.00股，注册资本为374,306,455.00元。

注册地：北京市海淀区西北旺东路10号院东区21号楼6层101-601。

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

本公司的母公司为福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）。

本公司的实际控制人是林荣滨先生和程璇女士。

截至2020年12月31日，本公司共有子公司及其附属公司14家，2020年度新增纳入合并范围的子公司及其附属公司共1户，详见本附注七“在其他主体中



的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比减少 1 家，其中增加是由于设立广东汇冠新技术有限公司，减少是由于北京汇茂企业管理中心（有限合伙）及太仓市东方菁英教育培训中心本年度注销。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

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

### 2、 持续经营

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

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的

差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，

商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力

运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债：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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付票据、因购买商品产生的应付账款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失。

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）应收票据确定组合的依据及计算预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
------	---------	-------------

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑汇票	由银行承诺到期付款的汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	由除银行外其他公司承诺到期付款的汇票	

(2) 应收账款确定组合的依据及计算预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
账龄组合	除下述组合外的不单独计提坏账准备的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方往来	关联方之间的往来款项	

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据及计算预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
账龄组合	除下述组合外的不单独计提坏账准备的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方往来	关联方之间的往来款项	
信用风险较低组合	房屋租赁押金、备用金及出口退税等信用风险较低的应收款项	

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采

用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本、低值易耗品。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均计价；项目成本中领用材料时，按个别认定法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### （3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、 合同资产和合同负债



本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

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

益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本

公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，

其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### 15、 投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。



## 16、 固定资产及其累计折旧

### （1） 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2） 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

### （3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 17、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 18、 借款费用

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

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

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

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

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

#### 19、 无形资产

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

本公司的无形资产主要包括土地使用权、专利及专用技术、软件著作权、电脑软件，土地使用权按土地证年限摊销；专用及专用技术按预计使用年限摊销；软件著作权按 10 年摊销；电脑软件按 3-5 年摊销。

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

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

#### 20、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

#### 21、 长期待摊费用摊销方法

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

#### 22、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、 职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

### 24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

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

## 25、 股份支付

### （1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### （1）本公司的收入确认方法：

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

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



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

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

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

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

## 27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，该政府补助划分为与收益相关。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关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转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 28、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 29、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### 30、 租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 32、 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

##### ①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对2020年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年01月01日
负债		
合同负债		30,172,774.31
预收款项	31,686,856.00	
其他流动负债		1,514,081.69

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
合同负债	33,462,915.60	
预收款项		34,830,974.51
其他流动负债	1,368,058.91	

对合并利润表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
营业成本	1,600,116.32	
销售费用		1,600,116.32

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税（注）	应税收入	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，或按3%、5%的征收率缴纳增值税
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25%计缴

注：（1）根据《财政部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，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业的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。

不同纳税主体所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
三盛智慧教育科技股份有限公司	25%
北京汇冠触摸技术有限公司（以下简称“北京触摸”）	15%
广东汇冠新技术有限公司（以下简称“汇冠新技术”）	25%
广州华欣电子科技有限公司（以下简称“广州华欣”）	15%
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司（以下简称“小荷翰墨”）	25%
广东三盛智慧教育投资有限公司（以下简称“广东三盛”）	25%
广东三盛智慧教育科技投资有限公司（以下简称“广东三盛科技”）	25%
恒峰信息技术有限公司（以下简称“恒峰信息”）	15%
广州恒峰智能信息科技有限公司（以下简称“恒峰智能”）	25%
广东智慧课堂云计算有限公司（以下简称“云计算”）	25%
广东现代智慧教育研究院（以下简称“现代智慧”）	25%
三盛（福建）教育投资集团有限公司（以下简称“三盛福建”）	25%
平潭三盛智慧教育投资有限公司（以下简称“平潭三盛”）	25%
北京中育贝拉国际教育科技有限公司（以下简称“中育贝拉”）	15%
北京中育剑桥教育科技有限公司（以下简称“中育剑桥”）	15%
太仓市东方菁英教育培训中心（以下简称“东方菁英”）	25%

注 1: 《财政部国家税务总局关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》（财税[2008]159 号）规定，有限合伙企业法人合伙人，应就其享有的合伙企业的所得缴纳企业所得税。企业法人出资设立合伙企业，对于企业法人本身而言应属于投资行为。因此，有限合伙企业中确认为企业法人享有的所得，在企业法人的所得税纳税申报表中应反映为投资所得并缴纳企业所得税。

## 2、优惠税负及批文

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

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

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

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



三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	141,911.28	127,488.57
银行存款	1,177,211,483.15	1,288,387,663.62
定期存款利息		6,943,186.92
其他货币资金	960.64	280,484.75
<b>合计</b>	<b>1,177,354,355.07</b>	<b>1,295,738,823.86</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司其他货币资金为保函保证金及利息 98.20 元，使用受限制；862.44 元为支付宝余额。

2、交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,800,000.00
其中：银行短期理财产品		11,800,000.00
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		
其中：债务工具投资		
<b>合计</b>		<b>11,800,000.00</b>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,668,591.30	-	4,668,591.30
商业承兑汇票	158,153.02	7,907.65	150,245.37
<b>合计</b>	<b>4,826,744.32</b>	<b>7,907.65</b>	<b>4,818,836.67</b>

(续)

项目	2019.12.31

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	72,500.00		72,500.00
商业承兑汇票	1,564,447.54	78,222.38	1,486,225.16
<b>合计</b>	<b>1,636,947.54</b>	<b>78,222.38</b>	<b>1,558,725.16</b>

(2) 坏账准备

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

① 银行承兑汇票

2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2020年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	158,153.02	5.00	7,907.65
<b>合计</b>	<b>158,153.02</b>	<b>5.00</b>	<b>7,907.65</b>

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收票据坏账准备	78,222.38		70,314.73		7,907.65

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	214,552,301.23	51,936,093.63	162,616,207.60
<b>合计</b>	<b>214,552,301.23</b>	<b>51,936,093.63</b>	<b>162,616,207.60</b>

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	336,570,337.62	34,165,061.59	302,405,276.03
<b>合计</b>	<b>336,570,337.62</b>	<b>34,165,061.59</b>	<b>302,405,276.03</b>

(2) 坏账准备

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

① 2020年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
广州市英隆电脑科技有限公司	6,070,797.94	58.15	3,530,217.55	对方公司财务困难
广东云领信息技术有限公司	3,489,400.00	100.00	3,489,400.00	2021年注销，无收回可能性
浙江同力服装有限公司	2,103,082.00	100.00	2,103,082.00	无收回可能性
清远市博爱学校	871,517.40	100.00	871,517.40	无收回可能性
烟台海颐软件股份有限公司	600,000.00	100.00	600,000.00	无收回可能性
<b>合计</b>	<b>13,134,797.34</b>	<b>80.66</b>	<b>10,594,216.95</b>	

② 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

账龄	2020.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	20,948,186.36	5.00	1,047,409.32
1至2年	106,037,585.02	10.00	10,603,758.50
2至3年	58,794,356.79	30.00	17,638,307.04
3年以上	12,052,401.82	100.00	12,052,401.82
<b>合计</b>	<b>197,832,529.99</b>	<b>20.90</b>	<b>41,341,876.68</b>

组合——关联方往来：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方往来	3,584,973.90	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,584,973.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	34,165,061.59	17,771,032.04			51,936,093.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 117,557,916.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,515,458.75 元。

单位名称	期末余额	账龄	占总额的比例%	坏账准备期末余额
亚玛逊信息设备(广州)有限公司	40,977,902.00	1-2年, 2-3年	19.10	4,146,739.40
延津智慧教育科技有限公司	32,473,690.00	1-2年	15.14	3,247,369.00
深圳市捷易建筑工程有限公司	19,387,157.82	2-3年	9.04	5,816,147.25
巨鹏信息科技有限公司	15,107,116.73	1-2年, 2-3年, 3-4年	7.04	7,421,588.25
揭阳市揭东第一中学	9,612,049.50	2-3年	4.48	2,883,614.85
合计	117,557,916.05		54.80	23,515,458.75

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,329,320.74	46.57	24,591,369.58	77.85
1至2年	15,257,576.91	53.31	6,951,174.93	22.01
2至3年	56.64	0.00	25.49	0.00
3年以上	35,400.00	0.12	44,743.49	0.14
合计	28,622,354.29	100.00	31,587,313.49	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	---------	----	-------

三盛智慧教育科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京现代艺术学校	非关联方	6,543,667.09	22.86	1年以内	服务尚未提供
江苏捷科云信息科技有限公司	非关联方	5,868,000.00	20.50	1至2年	货物尚未提供
微运营（广州）互联网科技股份有限公司	非关联方	4,893,838.50	17.10	1年以内，1-2年	货物尚未提供
广州成普电子科技有限公司	非关联方	3,300,000.00	11.53	1年以内	货物尚未提供
广东麦贝科技有限公司	非关联方	3,000,000.00	10.48	1至2年	货物尚未提供
<b>合计</b>		<b>23,605,505.59</b>	<b>82.47</b>		

6、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,187,473.25	28,126,538.74
<b>合计</b>	<b>55,187,473.25</b>	<b>28,126,538.74</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	89,577,429.91	34,389,956.66	55,187,473.25
<b>合计</b>	<b>89,577,429.91</b>	<b>34,389,956.66</b>	<b>55,187,473.25</b>

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	29,922,655.42	1,796,116.68	28,126,538.74
<b>合计</b>	<b>29,922,655.42</b>	<b>1,796,116.68</b>	<b>28,126,538.74</b>

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合	7,717.00	5.00	385.85
关联方往来			
信用风险较低组合	3,058,039.37		
<b>合计</b>	<b>3,065,756.37</b>	<b>0.01</b>	<b>385.85</b>

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
账龄组合	8,390,000.00	35.48	2,977,000.00
关联方往来			
信用风险较低组合	11,405,033.54		
<b>合计</b>	<b>19,795,033.54</b>	<b>15.04</b>	<b>2,977,000.00</b>

C. 2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
王静	63,850,000.00	44.71	28,545,930.81	未按合同支付
广东恒通教科文发展有限公司	866,640.00	100.00	866,640.00	公司已注销
广州云创优信息技术有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	公司已注销
<b>合计</b>	<b>66,716,640.00</b>	<b>47.08</b>	<b>31,412,570.81</b>	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	200,066.35	1,576,050.33	20,000.00	1,796,116.68
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-28,000.00	28,000.00	

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提		1,428,949.67	31,432,570.81	32,861,520.48
本期转回	199,680.50			199,680.50
本期转销				
本期核销			68,000.00	68,000.00
其他变动				
<b>2020年12月31余额</b>	<b>385.85</b>	<b>2,977,000.00</b>	<b>31,412,570.81</b>	<b>34,389,956.66</b>

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	2,031,245.97	2,005,844.07
保证金	20,640,226.89	23,666,668.91
备用金	2,746,656.64	2,860,188.02
代收代垫款	250,799.61	385,302.63
其他	58,500.80	1,004,651.79
股权回购款	63,850,000.00	
<b>合计</b>	<b>89,577,429.91</b>	<b>29,922,655.42</b>

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	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
王静	否	股权回购款	63,850,000.00	1年以内	71.28	28,545,930.81
广州和盈投资有限公司	否	保证金	3,000,000.00	2-3年	3.35	900,000.00
广州多财信息科技有限公司	否	保证金	3,000,000.00	2-3年	3.35	
深圳市乐学网络教育科技有限公司	否	保证金	2,100,000.00	2-3年	2.34	630,000.00
广州云创优信息技术有限公司	否	保证金	2,000,000.00	2-3年	2.23	2,000,000.00
<b>合计</b>			<b>73,950,000.00</b>		<b>82.55</b>	<b>32,075,930.81</b>

7、存货

(1) 存货分类

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,137,996.69	132,515.21	18,005,481.48
委托加工物资	680,157.23	-	680,157.23
发出商品	38,019.48	-	38,019.48
库存商品	11,540,664.47	1,641,043.64	9,899,620.83
合同履约成本	27,837,455.77	345,720.64	27,491,735.13
<b>合 计</b>	<b>58,234,293.64</b>	<b>2,119,279.49</b>	<b>56,115,014.15</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,993,922.47	134,622.54	14,859,299.93
委托加工物资	284,402.61		284,402.61
发出商品	97,804.19		97,804.19
库存商品	9,380,949.77	188,296.47	9,192,653.30
项目成本	18,506,194.98		18,506,194.98
<b>合 计</b>	<b>43,263,274.02</b>	<b>322,919.01</b>	<b>42,940,355.01</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	134,622.54			2,107.33		132,515.21
库存商品	188,296.47	1,463,608.74		10,861.57		1,641,043.64
合同履约成本		345,720.64				345,720.64
<b>合 计</b>	<b>322,919.01</b>	<b>1,809,329.38</b>		<b>12,968.90</b>		<b>2,119,279.49</b>

8、持有待售资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部



三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			费用			
持有待售的非流动资产	19,130,040.38	21,101,130.00	-	协商股权转让	2021-2-23	平潭三盛
其中：长期股权投资	19,130,040.38	21,101,130.00	-			
<b>合计</b>	<b>19,130,040.38</b>	<b>21,101,130.00</b>				

9、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	26,649,821.65	27,728,155.50
预缴企业所得税		1,297,780.67
其他	2,956.24	
<b>合计</b>	<b>26,652,777.89</b>	<b>29,025,936.17</b>

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京科加触控技术有限公司	8,921,447.09			-4,016,154.09		17,157.83
杭州学能科技有限公司	5,891,731.73			728,722.04		
福建匠心恒一教育科技有限公司	17,921,153.31			1,208,887.07		
<b>合计</b>	<b>32,734,332.13</b>			<b>-2,078,544.98</b>		<b>17,157.83</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京科加触控技术有限公司				4,922,450.83	3,724,454.79
杭州学能科技有限公司				6,620,453.77	
福建匠心恒一教育科技有限公司			-19,130,040.38		

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计			-19,130,040.38	11,542,904.60	3,724,454.79
----	--	--	----------------	---------------	--------------

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
北京科加触控技术有限公司	3,724,454.79			3,724,454.79
合计	3,724,454.79			3,724,454.79

11、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
和睿资产管理（北京）有限公司	800,000.00		800,000.00			拟长期持有
云南励文科技发展有限公司	102,500.00		102,500.00			拟长期持有
广州视荣投资管理有限公司	12,361,761.58		12,361,761.58			拟长期持有
北京西普阳光教育科技股份有限公司	3,000,033.85		3,000,033.85			拟长期持有
天津柚子网络科技有限公司	3,055.72		3,055.72			拟长期持有
北京友才网络科技有限公司	143,040.37		143,040.37			拟长期持有
合计	16,410,391.52		16,410,391.52			

12、其他非流动金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		78,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		78,000,000.00
合计		78,000,000.00

13、投资性房地产

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	46,859,957.38	46,859,957.38
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	46,859,957.38	46,859,957.38
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	5,044,860.91	5,044,860.91
2、本年增加金额	1,116,208.56	1,116,208.56
(1) 计提或摊销	1,116,208.56	1,116,208.56
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	6,161,069.47	6,161,069.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、年末账面价值	40,698,887.91	40,698,887.91
2、年初账面价值	41,815,096.47	41,815,096.47

14、 固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	80,419,880.42	74,025,585.13
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>80,419,880.42</b>	<b>74,025,585.13</b>

固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	46,841,809.09	11,418,996.24	8,063,666.85	40,956,167.09	107,280,639.27
2、本年增加金额	17,127,517.62	215,322.16		801,920.31	18,144,760.09
(1) 外购		215,322.16		801,920.31	1,017,242.47
(2) 在建工程转入	17,127,517.62				17,127,517.62
3、本年减少金额		119,658.12	275,146.37	442,211.14	837,015.63
(1) 处置或报废		119,658.12	275,146.37	442,211.14	837,015.63
(2) 转入投资性房地产					
(3) 企业合并减少					
4、年末余额	63,969,326.71	11,514,660.28	7,788,520.48	41,315,876.26	124,588,383.73
二、累计折旧					
1、年初余额	5,201,298.44	7,581,122.30	4,769,806.67	15,702,826.73	33,255,054.14
2、本年增加金额	1,242,374.78	1,417,159.43	1,271,126.74	7,532,307.56	11,462,968.51
(1) 计提	1,242,374.78	1,417,159.43	1,271,126.74	7,532,307.56	11,462,968.51
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		113,675.21	95,681.57	340,162.56	549,519.34
(1) 处置		113,675.21	95,681.57	340,162.56	549,519.34
(2) 报废					
(3) 转入投资性房地产					

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 企业合并减少					
4、年末余额	6,443,673.22	8,884,606.52	5,945,251.84	22,894,971.73	44,168,503.31
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	57,525,653.49	2,630,053.76	1,843,268.64	18,420,904.53	80,419,880.42
2、年初账面价值	41,640,510.65	3,837,873.94	3,293,860.18	25,253,340.36	74,025,585.13

15、 在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程		16,395,327.56
工程物资		
合计		16,395,327.56

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
保利林语山庄别墅	16,395,327.56	732,190.06		17,127,517.62			
合计	16,395,327.56	732,190.06		17,127,517.62			

16、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	电脑软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	57,772,890.07	27,743,573.77	51,926,619.68	35,132,610.87	172,575,694.39
2、本年增加金额		26,182.08	70,261,177.56	3,263,893.66	73,551,253.30

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置		26,182.08	9,228.11	3,263,893.66	3,299,303.85
(2) 内部研发			70,251,949.45		70,251,949.45
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	57,772,890.07	27,769,755.85	122,187,797.24	38,396,504.53	246,126,947.69
二、累计摊销					
1、年初余额	7,317,899.41	20,537,253.51	6,435,651.69	8,805,779.58	43,096,584.19
2、本年增加金额	1,155,457.80	2,618,547.65	8,509,509.05	3,387,022.61	15,670,537.11
(1) 摊销	1,155,457.80	2,618,547.65	8,509,509.05	3,387,022.61	15,670,537.11
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	8,473,357.21	23,155,801.16	14,945,160.74	12,192,802.19	58,767,121.30
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额			46,811,136.74		46,811,136.74
(1) 计提			46,811,136.74		46,811,136.74
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额			46,811,136.74		46,811,136.74
四、账面价值					
1、年末账面价值	49,299,532.86	4,613,954.69	60,431,499.76	26,203,702.34	140,548,689.65
2、年初账面价值	50,454,990.66	7,206,320.26	45,490,967.99	26,326,831.29	129,479,110.20

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

17、 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支	其	确认为无形	转入当期损	其	

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		出	他	资产	益	他	
智能教育慕课平台	3,391,809.53	300,000.00		3,691,809.53			
智慧教育大平台	2,863,223.21	224,868.78		3,088,091.99			
智慧教育资源云平台	1,729,738.96	381,909.79		2,111,648.75			
智慧教育大数据平台		1,118,721.81					1,118,721.81
作业系统		3,695,378.36		3,695,378.36			
智慧教育云平台	54,142,715.16	3,522,305.66		57,665,020.82			
IX5000多点大屏开发项目	979,991.27	1,116,848.22					2,096,839.49
ALL-IN-ONE非接触式人脸识别体温监测一体机		695,876.19					695,876.19
<b>合计</b>	<b>63,107,478.13</b>	<b>11,055,908.81</b>		<b>70,251,949.45</b>			<b>3,911,437.49</b>

18、 商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处	.....	
恒峰信息技术有限公司	76,542,113.64	599,958,919.03				676,501,032.67
北京中育贝拉国际教育科技有限公司		24,434,569.12				24,434,569.12
<b>合计</b>	<b>76,542,113.64</b>	<b>624,393,488.15</b>				<b>700,935,601.79</b>

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：公司按照证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》及企业会计准则的相关要求对所有投资形成的商誉及相关资产状况进行系统性减值测试，并聘请独立的专业评估机构针对特定公司相关资产组的可收回金额进行了评估。公司对收购恒峰信息及中育贝拉所形成的商誉，计提减值准备。

公司制定财务预算和未来规划目标，编制未来5年的净利润及现金流预测。计算使用的现金流量预测是根据五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定，其中恒峰信息税前折现率为16.11%，中育贝拉税前折现率为15.82%。资产组的现金流量预测的详细预测期为5年，现金流在第6年及以后年度均保持稳定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了销售额、毛利率等作为关键参数。

19、 长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31
装修费	10,005,616.17	8,434,945.31	2,775,146.18		15,665,415.30
微软软件使用费	16,702.55		13,362.12		3,340.43
互联网接入服务费	168,364.88		85,456.92		82,907.96
校区工程	17,227,066.45	3,562,259.41	2,618,683.79		18,170,642.07
运维服务费		3,718,330.75	2,198,744.51		1,519,586.24
其他	39,000.00	1,858,571.16	255,236.82		1,642,334.34
<b>合计</b>	<b>27,456,750.05</b>	<b>17,574,106.63</b>	<b>7,946,630.34</b>		<b>37,084,226.34</b>

20、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	8,241,225.03	53,623,789.29	5,616,624.39	35,990,966.70
资产减值准备	1,458,571.92	9,930,446.16	16,145.95	322,919.01
无形资产摊销年限	244,648.08	4,892,961.58	228,054.41	4,561,088.23



三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预计负债	845,477.55	5,636,517.01	896,506.57	5,976,710.45
可抵扣亏损	10,194,616.10	64,970,973.95	5,986,842.62	32,083,410.35
未实现内部销售利润	14,881.71	75,890.54	817,209.47	5,423,396.52
<b>合计</b>	<b>20,999,420.39</b>	<b>139,130,578.53</b>	<b>13,561,383.41</b>	<b>84,358,491.26</b>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计提利息产生的应纳税暂时性差异			1,713,671.88	6,854,687.50
固定资产税法一次性扣除			1,444,595.31	5,778,381.23
<b>合计</b>			<b>3,158,267.19</b>	<b>12,633,068.73</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	775,665,439.89	48,433.95
可抵扣亏损	114,126,713.85	105,964,531.58
<b>合计</b>	<b>889,792,153.74</b>	<b>106,012,965.53</b>

(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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020年		1,838,447.62	
2021年	11,562,717.84	24,010,656.83	
2022年	73,802,109.48	73,450,393.46	
2023年	3,934,611.61	1,535,349.49	
2024年	6,780,253.64	5,129,684.18	
2025年	18,047,021.28		
<b>合计</b>	<b>114,126,713.85</b>	<b>105,964,531.58</b>	

21、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付设备款	760,796.46
<b>合计</b>	<b>760,796.46</b>

22、 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	10,000,000.00	200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>

恒峰信息和中国银行股份有限公司广州开发区分行签订一年期借款合同，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2020 年 12 月 14 日至 2021 年 12 月 13 日，借款利率为浮动利率，本期借款利率为 4.50%，由刘胜坤提供连带责任保证担保。

23、 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		
信用证	15,455,054.00	
<b>合计</b>	<b>15,455,054.00</b>	

24、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
外购材料、商品及服务款	78,886,459.26	106,439,950.34
资产购置及设备款	5,829,645.83	1,114,698.85
<b>合计</b>	<b>84,716,105.09</b>	<b>107,554,649.19</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东格灵教育信息技术有限公司	3,842,898.40	合同未结算
网易（杭州）网络有限公司	3,727,358.48	合同未结算
黄石市恒信智能科技有限公司	3,333,000.00	合同未结算

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门光莆电子股份有限公司	2,000,000.00	合同未结算
三明市载德教学设备有限公司	837,392.03	合同未结算
<b>合 计</b>	<b>13,740,648.91</b>	

25、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
智能教育装备		5,213,585.66
智能教育服务		26,305,448.61
其他		167,821.73
<b>合 计</b>		<b>31,686,856.00</b>

26、 合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	33,462,915.60	
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合 计</b>	<b>33,462,915.60</b>	

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
智能教育装备	7,463,124.38	
智能教育服务	25,693,812.16	
其他	305,979.06	
<b>合 计</b>	<b>33,462,915.60</b>	-

27、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,028,884.79	93,602,871.06	99,565,815.70	12,065,940.15
二、离职后福利-设定提存计划	156,739.26	564,770.34	721,502.37	7.23

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、辞退福利		2,192,332.01	2,192,332.01	
<b>合计</b>	<b>18,185,624.05</b>	<b>96,359,973.41</b>	<b>102,479,650.08</b>	<b>12,065,947.38</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,720,589.63	82,378,722.38	88,247,970.83	11,851,341.18
2、职工福利费	53,637.15	3,404,853.29	3,458,490.44	
3、社会保险费	112,546.60	3,163,510.71	3,182,325.95	93,731.36
其中：医疗保险费	101,268.73	2,869,631.00	2,899,892.01	71,007.72
工伤保险费	3,174.65	10,031.82	13,206.47	
生育保险费	8,103.22	283,847.89	269,227.47	22,723.64
4、住房公积金	46,008.00	3,896,584.86	3,892,068.86	50,524.00
5、工会经费和职工教育经费	93,079.41	759,199.82	781,935.62	70,343.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、因解除劳动关系给予的补偿	3,024.00		3,024.00	
<b>合计</b>	<b>18,028,884.79</b>	<b>93,602,871.06</b>	<b>99,565,815.70</b>	<b>12,065,940.15</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	149,275.52	544,908.20	694,183.72	
2、失业保险费	7,463.74	19,862.14	27,318.65	7.23
<b>合计</b>	<b>156,739.26</b>	<b>564,770.34</b>	<b>721,502.37</b>	<b>7.23</b>

28、 应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,123,549.25	3,380,596.90
企业所得税	671,749.98	4,373,446.21
个人所得税	579,218.24	772,779.03
城市维护建设税	97,333.01	299,638.31

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育费附加	69,523.59	214,027.56
印花税	30,628.70	189,866.21
<b>合 计</b>	<b>2,572,002.77</b>	<b>9,230,354.22</b>

29、 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,848,190.19	30,476,473.86
<b>合 计</b>	<b>5,848,190.19</b>	<b>30,476,473.86</b>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
投标保证金	308,527.75	4,350,000.00
应付费用	1,534,825.19	4,094,915.47
押金	3,537,893.51	1,357,579.15
往来款	466,943.74	4,117,419.24
限制性股票回购义务		16,556,560.00
<b>合 计</b>	<b>5,848,190.19</b>	<b>30,476,473.86</b>

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
北京并行科技有限公司	606,380.12	押金，合同期内
<b>合 计</b>	<b>606,380.12</b>	-

30、 其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转增值税销项	10,478,022.03	13,624,098.78
<b>合 计</b>	<b>10,478,022.03</b>	<b>13,624,098.78</b>

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、 预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	5,636,517.01	5,976,710.45	根据历史经验预提本期销售产品的维修费用
合 计	5,636,517.01	5,976,710.45	

32、 股本

项目	2020.01.01	本期增减				小计	2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	377,098,455.00				-2,792,000.00	-2,792,000.00	374,306,455.00

注：1、公司 2020 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，本次回购的限制性股票数量合计为 85.86 万股，其中因公司业绩未达标回购注销 82.86 万股，因激励对象离职回购注销 3 万股。

2、公司 2020 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，本次回购注销公司所有共计 36 名激励对象合计持有已授予未解锁的限制性股票 193.34 万股。

33、 资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	1,901,571,624.26	17,157.83	30,800,182.14	1,870,788,599.95
其他资本公积	814,143.84	2,975,355.00	-	3,789,498.84
合 计	1,902,385,768.10	2,992,512.83	30,800,182.14	1,874,578,098.79

注：1、2020 年度，公司实施了《三盛教育 2019 年限制性股票激励计划》，首次授予的股票未来分摊至本期金额 2,975,355.00 元计入其他资本公积。

2、据 2019 年度股东大会决议及 2020 年度第一次临时股东大会决议，公司决定回购注销张辉、徐楚、谢丰威等共计 36 位被激励对象所获授的限制性股票共计人民币普通股（A 股）2,792,000.00 股，冲减 13,764,560.00 资本公积。

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、2020年2月，北京科加触控技术有限公司股东增资，增资后公司持股比例变更为39.92%，股权变更前后公司持股比例享有的净资产账面价值差额17,157.83元调增资本公积。

4、2020年，子公司中育贝拉业绩承诺人未完成业绩承诺，本公司获得业绩承诺人转让的中育贝拉9.67%股权补偿，合并层面冲减资本公积17,035,622.14元。

34、 库存股

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
金额	16,556,560.00		16,556,560.00	

35、 盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	8,157,086.14			8,157,086.14
合计	8,157,086.14			8,157,086.14

36、 未分配利润

项目	金额	形成原因
调整前上期末未分配利润	211,395,543.18	
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	211,395,543.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-713,656,327.29	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	7,541,969.10	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-509,802,753.21	

37、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020年度	2019年度
----	--------	--------

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,570,198.10	225,406,083.24	662,404,854.72	462,113,237.11
其他业务	14,673,366.91	3,396,250.76	19,438,123.45	3,884,890.78
<b>合计</b>	<b>357,243,565.01</b>	<b>228,802,334.00</b>	<b>681,842,978.17</b>	<b>465,998,127.89</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	240,293,316.49	144,711,885.65	302,126,986.97	185,278,679.39
教育服务业	102,276,881.61	80,694,197.59	360,277,867.75	276,834,557.72
<b>合计</b>	<b>342,570,198.10</b>	<b>225,406,083.24</b>	<b>662,404,854.72</b>	<b>462,113,237.11</b>

(3) 业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
智能教育装备	240,360,396.14	150,056,713.22	302,126,986.97	185,278,679.39
智能教育收入	53,060,699.44	46,642,626.93	346,011,303.43	270,610,310.80
国际教育收入	49,149,102.52	28,706,743.09	14,266,564.32	6,224,246.92
<b>合计</b>	<b>342,570,198.10</b>	<b>225,406,083.24</b>	<b>662,404,854.72</b>	<b>462,113,237.11</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	303,450,261.69	205,529,948.15	587,427,140.99	421,929,699.93
国外	39,119,936.41	19,876,135.09	74,977,713.73	40,183,537.18
<b>合计</b>	<b>342,570,198.10</b>	<b>225,406,083.24</b>	<b>662,404,854.72</b>	<b>462,113,237.11</b>

38、 税金及附加

项目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	740,126.29	1,447,341.70
教育费附加	531,339.12	1,033,502.22



三盛智慧教育科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地使用税	79,938.38	79,093.44
房产税	1,875,867.80	2,592,940.48
车船税	9,020.00	6,830.00
印花税	254,741.52	680,587.04
<b>合计</b>	<b>3,491,033.11</b>	<b>5,840,294.88</b>

39、 销售费用

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	16,220,279.78	18,668,601.41
差旅费	1,257,688.63	2,654,551.36
运输及代理费	-	3,009,582.11
广告宣传服务费	6,992,196.65	4,699,063.24
维修费	378,763.81	368,155.60
业务招待费	908,311.82	1,095,598.78
其他	6,630,758.48	5,849,162.32
<b>合计</b>	<b>32,387,999.17</b>	<b>36,344,714.82</b>

40、 管理费用

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	31,563,425.07	41,000,056.47
办公费	2,288,720.94	2,917,084.85
办公环境费	9,987,482.17	7,586,457.80
物料消耗	52,736.65	70,410.04
差旅费	1,388,855.99	2,372,675.61
法律、咨询、检验费	8,778,330.05	9,973,609.35
折旧摊销	26,994,729.75	13,785,483.88
其他	6,937,531.87	7,036,249.89
<b>合计</b>	<b>87,991,812.49</b>	<b>84,742,027.89</b>

41、 研发费用

项目	2020年度	2019年度
----	--------	--------

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工薪酬	25,834,460.05	20,226,683.53
直接投入	5,432,609.11	4,972,412.13
折旧摊销	2,054,715.29	1,662,838.03
其他	880,179.48	730,025.75
<b>合计</b>	<b>34,201,963.93</b>	<b>27,591,959.44</b>

42、 财务费用

项目	2020年度	2019年度
利息费用	7,604,568.99	12,771,985.04
减：利息收入	20,184,262.66	22,389,722.18
汇兑损益	-52,961.85	-124,136.94
其他	1,293,768.59	-13,201,562.83
<b>合计</b>	<b>-11,338,886.93</b>	<b>-22,943,436.91</b>

43、 其他收益

项目	2020年度	2019年度
政府补助	2,026,987.96	3,080,952.79
其他	184,516.25	3,526.90
<b>合计</b>	<b>2,211,504.21</b>	<b>3,084,479.69</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020年度	2019年度
与收益相关：		
即征即退增值税	1,357,578.43	2,908,645.47
社保补贴	371,380.61	148,964.02
小微企业免征增值税额	57,851.75	23,343.30
疫情房租补贴	240,177.17	
<b>合计</b>	<b>2,026,987.96</b>	<b>3,080,952.79</b>

44、 投资收益

项目	2020年度	2019年度
----	--------	--------

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

权益法核算的长期股权投资收益	-2,078,544.98	-260,746.93
处置其他非流动金融资产资产取得的投资收益	1,126,314.15	
理财产品收益	311,736.36	174,153.62
处置交易性金融资产产生的投资收益		3,000,000.00
票据贴现利息	-155,908.30	
<b>合计</b>	<b>-796,402.77</b>	<b>2,913,406.69</b>

45、 信用减值损失

项目	2020年度	2019年度
应收票据信用减值损失	70,314.73	1,070,058.21
应收账款信用减值损失	-17,771,032.04	-8,070,192.09
其他应收款信用减值损失	-32,661,839.98	-1,336,760.43
<b>合计</b>	<b>-50,362,557.29</b>	<b>-8,336,894.31</b>

46、 资产减值损失

项目	2020年度	2019年度
无形资产损失	-46,811,136.74	
存货跌价损失	-1,450,639.84	-2,894.89
合同履约成本减值损失	-345,720.64	
商誉减值损失	-624,393,488.15	-76,542,113.64
<b>合计</b>	<b>-673,000,985.37</b>	<b>-76,545,008.53</b>

47、 资产处置收益

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-68,279.30	-105,436.38	-68,279.30
其中：固定资产处置利得	-68,279.30	-105,436.38	-68,279.30

48、 营业外收入

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,782,808.11	25,593,521.00	3,782,808.11

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

罚款收入		2,600.00	
固定资产报废	277.24		277.24
其他	9,297.72	126,568.73	9,297.72
股权补偿	19,630,100.00		19,630,100.00
<b>合计</b>	<b>23,422,483.07</b>	<b>25,722,689.73</b>	<b>23,422,483.07</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	2020年度	2019年度
与收益相关：		
中关村科技园区管理委员会支持资金	70,000.00	
广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金		305,700.00
广州市开发区发明专利年费资助费	40,860.00	16,500.00
广州市企业研发经费投入后补助		305,700.00
广州市开发区知识产权局知识产权资助费用	43,660.00	25,045.00
知识产权优势企业奖励		100,000.00
广州市开发区瞪羚专项扶持资金	1,100,000.00	550,000.00
知识产权资助费用		30,305.00
广州市科学技术局高新技术企业奖励		200,000.00
广东省商务厅外经贸发展专项资金		43,470.00
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）研发费用补助		148,100.00
广州市开发区研发费用补助		148,100.00
广州市黄埔区科学技术局企业专项扶持财政补助资金	400,000.00	550,000.00
广州市开发区投资促进局经营贡献奖财政补助资金		2,390,000.00
广州市黄埔区发展改革局（广州开发区发展改革局）企业补助款		499,646.00
广州市开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）专利资助		10,955.00
广州市开发区投资促进局落户奖		8,000,000.00
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）高新技术企业奖励	426,188.11	200,000.00
广州市开发区投资促进局一次性落户奖		8,000,000.00
广州市开发区投资促进局经营贡献奖	1,220,000.00	3,570,000.00
文创资金款（北京市国有文化资产监督管理办公室）		500,000.00

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广州市开发区软著补贴	4,800.00	
联和街道党员活动经费	3,000.00	
中关村信用评级补贴	3,600.00	
广州市开发区新一代信息技术企业产品推广应用补贴	470,700.00	
<b>合计</b>	<b>3,782,808.11</b>	<b>25,593,521.00</b>

49、 营业外支出

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		1,040,000.00	
报废及盘亏损失	10,287.94	71,778.43	10,287.94
其他	264,853.11	37,918.41	264,853.11
<b>合计</b>	<b>275,141.05</b>	<b>1,149,696.84</b>	<b>275,141.05</b>

50、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	4,279,875.52	14,065,068.69
递延所得税费用	-10,596,304.17	-2,124,290.83
<b>合计</b>	<b>-6,316,428.65</b>	<b>11,940,777.86</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度
利润总额	-717,162,069.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-179,290,517.32
子公司适用不同税率的影响	479,341.30
调整以前期间所得税的影响	-627,008.33
非应税收入的影响	592,508.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	852,207.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,571,596.65
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	179,577,228.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	55,363.32

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他-研发费用加计扣除的影响	-4,383,954.81
所得税费用	-6,316,428.65

51、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
收回往来款、代垫款	13,833,919.30	43,816,202.82
专项补贴、补助款	4,508,817.28	25,242,485.02
利息收入	20,184,262.66	15,446,535.26
其他	59,074.90	31,909.29
<b>合计</b>	<b>38,586,074.14</b>	<b>84,537,132.39</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
企业及个人往来款	7,723,823.06	49,408,329.65
费用支出	55,048,760.08	45,555,878.34
营业外支出	244,853.11	1,077,918.41
手续费支出	1,339,137.90	811,006.77
<b>合计</b>	<b>64,356,574.15</b>	<b>96,853,133.17</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
分期收取深圳市旺鑫精密工业有限公司股权转让款		504,898,825.44
<b>合计</b>		<b>504,898,825.44</b>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
承兑汇票收到的现金	19,723,266.00	59,000,000.00
<b>合计</b>	<b>19,723,266.00</b>	<b>59,000,000.00</b>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
承兑汇票支付的现金	4,268,212.00	98,708,677.00

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注销股本支付的现金	16,501,873.60	
<b>合计</b>	<b>20,770,085.60</b>	<b>98,708,677.00</b>

52、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-710,845,640.61	17,912,052.35
加：信用减值损失	50,362,557.29	8,336,894.31
加：资产减值准备	673,000,985.37	76,545,008.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,888,709.72	7,163,912.49
无形资产摊销	15,597,485.20	9,492,746.98
长期待摊费用摊销	7,762,496.19	1,837,291.56
资产处置损失（收益以“-”号填列）	68,279.30	105,436.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,010.71	20,786.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,551,607.14	-1,364,721.50
投资损失（收益以“-”号填列）	796,402.77	-2,913,406.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,438,036.98	-5,282,558.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,158,267.19	3,158,267.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,971,019.62	49,552,652.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	120,631,955.12	264,314,002.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,419,108.38	-275,325,587.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,838,416.03	153,552,778.04
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		

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,177,354,256.87	1,288,516,166.63
减：现金的期初余额	1,288,516,166.63	713,329,574.96
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	-111,161,909.76	575,186,591.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年度	2019年度
一、现金	1,177,354,256.87	1,288,516,166.63
其中：库存现金	141,911.28	127,488.57
可随时用于支付的银行存款	1,177,211,483.15	1,288,387,663.62
可随时用于支付的其他货币资金	862.44	1,014.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,177,354,256.87	1,288,516,166.63
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		

53、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.12.31	受限原因
货币资金	98.20	保函保证金

54、 外币货币性项目

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			<b>7,560,830.80</b>
其中：美元	1,157,023.40	6.5249	7,549,461.99
欧元	899.36	8.0250	7,217.33
日元	4,026.50	0.0632	254.47
韩币	7,675.50	0.0060	46.03
英镑	41.38	8.8903	367.86
新加坡元	308.65	4.9314	1,522.09



三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加拿大元	379.83	5.1161	1,943.23
港币	21.15	0.8416	17.80
<b>应收账款</b>			<b>3,704,618.33</b>
其中：美元	567,766.30	6.5249	3,704,618.33
<b>预收账款</b>			<b>1,479,181.32</b>
其中：美元	226,697.93	6.5249	1,479,181.32

55、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
社保补贴	371,380.61				371,380.61		是
疫情房租补贴	240,177.17				240,177.17		是
即征即退增值税	1,357,578.43				1,357,578.43		是
小微企业免征增值税	57,851.75				57,851.75		否
中关村科技园区管理委员会支持资金	70,000.00					70,000.00	是
广州市开发区发明专利年费资助费	40,860.00					40,860.00	是
广州市开发区知识产权局知识产权资助费用	43,660.00					43,660.00	是
广州市开发区瞪羚专项扶持资金	1,100,000.00					1,100,000.00	是
广州市黄埔区科学技术局企业专项扶持财政补助资金	400,000.00					400,000.00	是
广州市开发区科技创新局（黄埔区科技局）高新技术企业奖励	426,188.11					426,188.11	是
广州市开发区投资促进局经营贡献奖	1,220,000.00					1,220,000.00	是
广州市开发区软著补贴	4,800.00					4,800.00	是
广州市联和街道党员活动经费	3,000.00					3,000.00	是

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中关村信用评级补贴	3,600.00			3,600.00	是
广州市开发区新一代信息技术企业产品推广应用补贴	470,700.00			470,700.00	是
合计	5,809,796.07		2,026,987.96	3,782,808.11	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退增值税	与收益相关	1,357,578.43		
社保补贴	与收益相关	371,380.61		
小微企业免征增值税额	与收益相关	57,851.75		
疫情房租补贴	与收益相关	240,177.17		
中关村科技园区管理委员会支持资金	与收益相关		70,000.00	
广州市开发区发明专利年费资助费	与收益相关		40,860.00	
广州市开发区知识产权局知识产权资助费用	与收益相关		43,660.00	
广州市开发区瞪羚专项扶持资金	与收益相关		1,100,000.00	
广州市黄埔区科学技术局企业专项扶持财政补助资金	与收益相关		400,000.00	
广州市开发区科技创新局（黄埔区科技局）高新技术企业奖励	与收益相关		426,188.11	
广州市开发区投资促进局经营贡献奖	与收益相关		1,220,000.00	
广州市开发区软著补贴	与收益相关		4,800.00	
广州市联和街道党员活动经费	与收益相关		3,000.00	
收到中关村信用评级补贴	与收益相关		3,600.00	
2018年度新一代信息技术企业产品推广应用补贴	与收益相关		470,700.00	
合计		2,026,987.96	3,782,808.11	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2020年8月设立广东汇冠新技术有限公司，2020年3月注销北京汇茂企业管理中心（有限合伙）及2020年正在办理太仓市东方菁英教育培训中心注销手续，已于2021年2月完成注销。

七、在其他主体中的权益

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京汇冠触摸技术有限公司	北京	北京	软件开发；信息系统集成服务；触摸屏研发、生产及销售	100.00		同一控制下企业合并取得
广东汇冠新技术有限公司	东莞	东莞	触摸屏生产及销售		100.00	投资设立
广州华欣电子科技有限公司	广州	广州	触摸屏生产及销售	90.20		非同一控制下企业合并取得
恒峰信息技术有限公司	广州	广州	软件及教育信息化	82.33	17.67	非同一控制下企业合并取得
广东智慧课堂云计算有限公司	广州	广州	教育信息化综合解决方案、教育软件服务		100.00	投资设立
广州恒峰智能信息科技有限公司	广州	广州	软件及教育信息化		100.00	投资设立
广东现代智慧教育研究院	广州	广州	软件及教育信息化研究		100.00	投资设立
广东三盛智慧教育投资有限公司	广州	广州	投资管理	100.00		投资设立
广东三盛智慧教育科技投资有限公司	广州	广州	投资管理		100.00	投资设立
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	北京	北京	投资管理、物业管理	100.00		投资设立
三盛（福建）教育投资集团有限公司	平潭	平潭	咨询服务、投资管理	51.00		投资设立
平潭三盛智慧教育投资有限公司	平潭	平潭	咨询服务、投资管理		51.00	投资设立
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	北京	北京	国际教育服务	60.67		非同一控制下企业合并取得
北京中育剑桥教育科技有限公司	北京	北京	国际教育服务		60.67	非同一控制下企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广州华欣电子科技有限公司	9.80	3,822,638.95		24,513,189.30

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州华欣电子科技有限公司	297,721,079.51	3,983,826.32	301,704,905.83	45,124,859.12	5,636,517.01	50,761,376.13

(续)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州华欣电子科技有限公司	262,449,130.41	6,229,699.63	268,678,830.04	51,515,791.74	5,976,710.45	57,492,502.19

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州华欣电子科技有限公司	205,547,262.55	39,006,519.85	39,006,519.85	-53,817,462.11

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州华欣电子科技有限公司	267,522,634.13	46,361,992.70	46,361,992.70	37,180,861.92

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州学能科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	计算机软硬件技术研发、服务、咨询		27.71	权益法
北京科加触控技术有限公司	北京	北京	技术开发，触摸屏研发、生产及销售	39.92		权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

联营企业:		
投资账面价值合计	7,818,449.81	25,285,422.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,078,544.98	-260,746.93
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,078,544.98	-260,746.93

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单

里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、市场风险

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

### （1）利率风险

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

### （2）汇率风险

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

## 3、流动性风险

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

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

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公	第三层次公	

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	价值计量	允价值计量	允价值计量
<b>持续的公允价值计量</b>			
（一）交易性金融资产			
1、债务工具投资			
2、权益工具投资			
（二）其他非流动金融资产			
1、债务工具投资			
2、权益工具投资			
3、一年内到期的非流动资产			
（三）衍生金融资产			
（四）一年内到期的其他债权投资			
（五）其他权益工具投资			16,410,391.52
（六）投资性房地产			
1、出租的土地使用权			
2、出租的建筑物			
3、持有并准备增值后转让的土地使用权			
（七）生物资产			
1、消耗性生物资产			
2、生产性生物资产			
持续以公允价值计量的资产总额			16,410,391.52
（八）交易性金融负债			
1、发行的交易性债券			
（九）衍生金融负债			
持续以公允价值计量的负债总额			
<b>二、非持续的公允价值计量</b>			
（一）持有待售资产			19,130,040.38
非持续以公允价值计量的资产总额			19,130,040.38
非持续以公允价值计量的负债总额			

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据  
 计量日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

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

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

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
福建卓丰投资合伙企业(有限合伙)	福州市	商务服务业		27.20	27.20

本企业最终控制方是林荣滨先生和程璇女士。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王文清	2020年10月20日后，不再是5%以上股东
深圳市青谷投资有限公司	股东王文清实际控制的法人主体
运盛（福建）地产有限公司	公司董事长担任高管的法人主体
三盛（福建）产业投资集团有限公司	公司董事长实际控制的法人主体
三盛集团有限公司	公司董事长实际控制的法人主体
福建伯恩物业管理股份有限公司北京分公司	公司董事长实际控制的法人主体
云南励文科技发展有限公司	恒峰信息持股超过5%的公司
杭州学能科技有限公司	恒峰信息的联营公司
北京科加触控技术有限公司	本公司的联营公司
福州景雅装饰工程有限责任公司	公司董事长实际控制的法人主体

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
杭州学能科技有限公司	研发设计费		78,545.00



三盛智慧教育科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市青谷管理咨询有限公司	研发设计费		260,000.00
福建伯恩物业管理股份有限公司北京分公司	物业服务	2,237,474.13	1,427,833.51
福州景雅装饰工程有限公司	装修费	2,744,379.43	
<b>合计</b>		<b>4,981,853.56</b>	<b>1,766,378.51</b>

② 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
北京科加触控技术有限公司	房屋租金	25,923.11	378,952.83
北京科加触控技术有限公司	服务费收入	429,343.33	385,143.48
云南励文科技发展有限公司	系统集成收入	112,888.97	
运盛（福建）地产有限公司	系统集成收入		182,667.54
<b>合计</b>		<b>568,155.41</b>	<b>946,763.85</b>

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
恒峰信息技术有限公司	4,268,212.00	2020年2月11日	2020年11月2日	是
恒峰信息技术有限公司	15,455,054.00	2020年2月27日	2021年2月27日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
三盛集团有限公司、林荣滨、程璇	200,000,000.00	2019年8月26日	2020年8月25日	是
三盛集团有限公司、林荣滨、程璇	200,000,000.00	2020年10月29日	2021年10月28日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬（万元）	366.31	491.53

6、关联方应收应付款项

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1） 关联方应收款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京科加触控技术有限公司	74,360.34			
应收账款	云南励文科技发展有限公司	2,093,015.57		1,980,126.60	
应收账款	杭州学能科技有限公司	265,000.00		610,300.00	
应收账款	运盛（福建）地产有限公司	1,152,597.99		2,669,006.09	

（2） 关联方应付款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	福建伯恩物业管理股份有限公司北京分公司	305,367.79	524,989.08

7、 关联方承诺

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

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	2,792,000.00 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(1) 公司于 2019 年 7 月 19 日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《三盛教育 2019 年限制性股票激励计划（草案）》；于 2019 年 7 月 26 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《三盛教育 2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司独立董事对此发表了独立意见。

(2) 公司于 2019 年 8 月 14 日召开 2019 年第二次临时股东大会，以特别决议审议通过了限制性股票激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2019 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。授权董事会确定限制性股票授予日、未来出现资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细或缩股、配股等情况时办理数量及价格调整等事宜，并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

(3) 公司于 2019 年 11 月 8 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。公司已于 2019 年 11 月 21 日完成第一期限制性股票的授予登记事项，向 37 名激励对象授予 279.20 万股限制性股票。

(4) 根据公司 2019 年度财务报表，公司 2019 年限制性股票激励计划的第一个限售期解除限售条件未成就，公司按照激励计划的相关规定拟对已授予但未满足解除限售条件的限制性股票进行回购注销，因激励对象 2020 年 3 月离职，公司拟对已授予未解除限售的 3 万股限制性股票进行回购注销。公司于 2020 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》，并经 2019 年度股东大会

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

审议批准，已办理完在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续。股份总额减少 858,600 股。

（5）2020 年度第一次临时股东大会,审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，公司决定回购注销所有共计 36 名激励对象合计持有已授予未解锁的限制性股票 193.34 万股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认公司于 2020 年 10 月 16 日办理完毕。本次回购注销后，公司 2019 年限制性股票激励计划终止。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票交易收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新的可行权员工人数变动以及对应的股票份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	公司提前终止
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,233,615.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,975,355.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

公司无以现金结算的股份支付。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

#### （1）侵害商业秘密纠纷案件

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

三盛智慧教育科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

院的一审判决，判决驳回华欣诉讼请求。华欣提起上诉，于 2020 年 6 月 9 日完成二审开庭。截至本公告披露日，案件尚在审理过程中。

子公司广州华欣电子科技有限公司起诉广州诚科商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、峻凌电子（东莞）有限公司以及姜君德、徐翱等 12 名离职员工侵害技术秘密案件（2019 粤 73 知民初 1212 号），于 2019 年 9 月 2 日被广州知识产权法院受理。于 2020 年 2 月 20 日收到最高人民法院关于汪日红提起的管辖权异议案件的裁定，驳回上诉，维持原管辖权的裁定。截至本公告披露日，案件尚在审理过程中。

子公司广州华欣电子科技有限公司起诉广州诚科商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、佛山市厦欣科技有限公司以及姜君德、徐翱等 12 名离职员工侵害技术秘密案件（2019 粤 73 知民初 1560 号），于 2019 年 11 月 5 日被广州知识产权法院受理。于 2020 年 11 月 19 日在广州知产院完成第一次开庭。于 2021 年 3 月 29 日第二次开庭。截至本公告披露日，案件尚在审理过程中。

（2）2019 年 11 月，公司收购山东三品恒大教育科技股份有限公司（以下简称“恒大教育”、“目标公司”）10% 股权（对应 200 万股股份）。由于新冠疫情的影响及双方发展重心发生调整，公司于 2020 年 4 月与王静签订了《王静与三盛智慧教育科技股份有限公司关于山东三品恒大教育科技股份有限公司之股份回购协议》，双方同意公司投资目标公司 200 万股股份由王静分期进行回购。

王静仅部分履行了《股份回购协议》约定的回购款，合计支付 1,528.13 万元，余款未支付。公司于 2020 年 12 月 29 日向北京仲裁委提起仲裁申请，已于 2021 年 3 月 30 日开庭，截止资产负债表批准报出日，北京仲裁委尚未出具裁定。

### 十三、 资产负债表日后事项

无。

### 十四、 其他重要事项

无。

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44,057.40	2,202.87	41,854.53
合计	44,057.40	2,202.87	41,854.53

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,530,179.45	48,433.95	6,481,745.50
合计	6,530,179.45	48,433.95	6,481,745.50

(2) 坏账准备

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

① 2020年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	2020.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	44,057.40	5.00	2,202.87
合计	44,057.40	5.00	2,202.87

② 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	48,433.95		46,231.08		2,202.87

(3) 按欠款方归集的期末余额前两名的应收账款情况：

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本报告期按欠款方归集的期末余额前两名应收账款汇总金额 44,057.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,202.87 元。

单位名称	期末余额	账龄	占总额的比例%	坏账准备期末余额
北京百家科技集团有限公司	40,821.90	1年以内	92.66	2,041.10
北京梦乐园科贸有限公司	3,235.50	1年以内	7.34	161.77
合计	44,057.40		100.00	2,202.87

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利	57,632,509.27	65,865,724.38
其他应收款	432,312,895.40	235,879,051.02
合计	489,945,404.67	301,744,775.40

(1) 应收股利情况

① 应收股利分类列示:

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
恒峰信息技术有限公司	57,632,509.27		57,632,509.27

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
恒峰信息技术有限公司	65,865,724.38		65,865,724.38

(2) 其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	460,858,826.21	28,545,930.81	432,312,895.40

(续)

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	235,879,051.02		235,879,051.02

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
账龄组合			
关联方往来	394,864,904.62	0.00	0.00
信用风险较低组合	403,759.46	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>395,268,664.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
账龄组合			
关联方往来	1,657,000.00	0.00	0.00
信用风险较低组合	83,162.13	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,740,162.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

C. 2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
王静	63,850,000.00	44.71	28,545,930.81
<b>合计</b>	<b>63,850,000.00</b>	<b>44.71</b>	<b>28,545,930.81</b>

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	



三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>2020年1月1日余额</b>				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			28,545,930.81	28,545,930.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2020年12月31余额</b>			<b>28,545,930.81</b>	<b>28,545,930.81</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	47,189.40	184,738.40
备用金	439,732.19	342,312.62
关联方往来	396,521,904.62	235,352,000.00
股权回购款	63,850,000.00	
<b>合计</b>	<b>460,858,826.21</b>	<b>235,879,051.02</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
广东三盛智慧教育投资有限公司	是	往来款	209,650,000.00	1年以内	45.49	
广东三盛智慧教育科技投资有限公司	是	往来款	182,063,904.62	1年以内	39.51	
王静	否	股权回购款	63,850,000.00	1年以内	13.85	28,545,930.81
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	是	往来款	4,722,000.00	1年以内, 1-2年	1.02	
于晨	否	备用金	252,279.92	1年以内	0.05	

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计		460,538,184.54	99.92	28,545,930.81
----	--	----------------	-------	---------------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,738,090,898.49	678,187,750.00	1,059,903,148.49
对联营企业投资	4,922,450.83	3,724,454.79	1,197,996.04
合计	1,743,013,349.32	681,912,204.79	1,061,101,144.53

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,720,119,005.49		1,720,119,005.49
对联营企业投资	8,921,447.09	3,724,454.79	5,196,992.30
合计	1,729,040,452.58	3,724,454.79	1,725,315,997.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
北京汇冠触摸技术有限公司	41,845,205.63			41,845,205.63
广州华欣电子科技有限公司	126,344,352.86	750,682.00		127,095,034.86
恒峰信息技术有限公司	936,034,039.00	360,911.00		936,394,950.00
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	8,750,000.00			8,750,000.00
广东三盛智慧教育投资有限公司	472,010,000.00			472,010,000.00
北京汇茂企业管理中心（有限合伙）	2,780,000.00		2,780,000.00	
三盛（福建）教育投资集团有限公司	9,190,408.00	10,200.00		9,200,608.00
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	123,165,000.00	19,630,100.00		142,795,100.00
减：长期投资减值准备		678,187,750.00		678,187,750.00
合计	1,720,119,005.49	-657,435,857.00	2,780,000.00	1,059,903,148.49

(3) 对联营、合营企业投资

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京科加触控技术有限公司	8,921,447.09			-4,016,154.09		17,157.83

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京科加触控技术有限公司				4,922,450.83	3,724,454.79

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
恒峰信息技术有限公司		659,766,150.00		659,766,150.00
北京中育贝拉国际教育科技有限公司		18,421,600.00		18,421,600.00
北京科加触控技术有限公司	3,724,454.79			3,724,454.79
<b>合计</b>	<b>3,724,454.79</b>	<b>678,187,750.00</b>		<b>681,912,204.79</b>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	27,402,088.36	2,227,706.08	25,014,901.80	2,620,755.03
<b>合计</b>	<b>27,402,088.36</b>	<b>2,227,706.08</b>	<b>25,014,901.80</b>	<b>2,620,755.03</b>

5、投资收益

项目	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,016,154.09	-768,667.38

三盛智慧教育科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置长期股权投资产生的投资收益	-57,410.46	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,126,314.15	
处置交易性金融资产产生的投资收益		3,000,000.00
合计	-2,947,250.40	2,231,332.62

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-68,279.30	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,782,808.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	311,736.36	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,126,314.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,364,497.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	24,517,077.28	
减：非经常性损益的所得税影响数	683,669.03	
非经常性损益净额	23,833,408.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	160,367.70	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	23,673,040.55	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.63	-1.9066	-1.9066
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-34.75	-1.9699	-1.9699

三盛智慧教育科技股份有限公司

三盛智慧教育科技股份有限公司  
财务报表附注  
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

2021 年 4 月 19 日