



锐达科技

NEEQ : 836453

锐达互动科技股份有限公司

ReturnstarInteractiveTechnologyGroupCo.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



锐达科技荣获 2019-2020 年度
国家文化出口重点企业



锐达科技荣任中国教育装备行业协会
理事会员单位



子公司福州慧校通被认定为
高新技术企业



子公司福州慧校通被评为
软件企业



公司及子公司报告期内获得的各项专利证书

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	11
第三节	会计数据和经营情况	13
第四节	重大事件	29
第五节	股份变动和融资	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	36
第七节	财务会计报告	39
第八节	备查文件目录	122

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人丁万年、主管会计工作负责人陈宏荣 及会计机构负责人（会计主管人员）邱建兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）行业竞争风险	随着互联网+教育行业呈现出突飞猛进的发展态势，产业投资热情持续高涨，应用与服务也呈现出更为个性化、智能化的趋势，行业竞争愈发激烈。行业内企业谁拥有创新的商业模式、强大的综合实力和把握先机的能力，谁就能占据有利位置。虽然公司紧随行业发展趋势，已初步实现由互动电子白板软硬件厂商转型为“智慧教育整体解决方案”提供商，但是行业内竞争对手也在积极积蓄实力，以谋求发展转型。若公司在互动电子白板市场的份额下降，新产品、新业务开拓不达预期，则可能使公司在行业竞争中处于不利地位。
（二）新产品市场开拓风险	公司曾经在互动电子白板软硬件项目上获得市场认可，目前在向“智慧教育整体解决方案提供商”升格转型方面取得了阶段性的成功。鉴于单项产品应用与智慧教育整体解决方案存在一定差别，特别是智慧教育整体解决方案要求企业

	对外部资源有更强的融合与整合能力。公司虽在客户需求分析及软件开发上具有优势，但是“智慧教育整体解决方案”的实现更强调与各参与方的协作，特别是对学校自有 IT 能力以及外部厂家资源的配合度有较高的要求。若公司在推进“智慧教育整体解决方案”之时无法与学校以及厂商形成良好的协同效应，则将面临新产品市场开拓的风险。报告期内公司新产品市场开发平稳。
（三）收入季节性与周期性波动的风险	公司营业收入在年度内分布不均衡，呈现出一定的季节性与周期性波动，这一特点与公司所处行业以及客户属性直接相关。具体而言，由于不同国家和地区对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异并因此影响公司收入的周期性。另一方面，由于公司产品的终端客户主要系经费纳入政府预算内考核的学校等单位（主要针对内销的情况），其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，直至下半年才集中组织施工安装，由此导致公司业务收入相对集中于下半年，呈现出较强的季节性特点。
（四）营业利润率下降及净利润为负的风险	为匹配公司向“智慧教育技术方案与产品提供商”转型的战略规划，报告期内，公司电子白板产品国内销售额因市场环境的变化有一定下降，同时公司对新产品研发投入较大，研发费用投入总额持续处于高位。公司新产品例如 IQ 智慧课堂以及 IQ 智慧校园管理等系列产品初步推向市场，产品虽获得客户好评，并已在区域市场形成良性口碑，但还未达到大规模销售的条件，对整体营业收入的贡献较低，在公司营业收入中占比还不高，由于新产品销售形成市场效应并给予公司营业收入的正向反馈尚需要时间，而此期间与新产品相关的研发以及营销等的大额费用支出会消耗公司在现有主要产品体系下的利润贡献，由此存在造成公司整体营业利润率下

	降及净利润为负的风险。
(五) 实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为丁万年及其配偶洪文洁。截至报告期末，丁万年直接持有公司 46.28%的股份，为公司的控股股东并任董事长、总经理；其配偶洪文洁直接持有公司 28.19%的股份，现任公司董事。丁万年及洪文洁二者合计持有公司 74.47%的股份。报告期内，丁万年与洪文洁在公司的战略发展、生产经营以及人事任免等重大事项决策方面均遵循事前沟通协商的原则，并能保持一致意见。2015 年 6 月 30 日，双方签订了《一致行动协议》，同意于协议生效后继续按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，维持对公司的共同控制关系。虽然公司通过制订多项内部制度、采取多项措施完善公司法人治理结构，但是丁万年及洪文洁作为公司的实际控制人仍有可能通过行使控制权对公司施加较大的影响力。若二人利用其在公司的控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或进行利益输送，将影响公司的独立性和规范运营，从而有可能损害股份公司及公司其他中小股东的利益。
(六) 税收优惠政策变动的风险	公司作为高新技术企业享受企业所得税 15%的优惠税率。报告期内，公司享受的产品税收优惠政策较为稳定，但如果未来税收优惠政策发生不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响。
(七) 汇率波动的风险	报告期内，公司外销业务占主营业务收入的 88.18%。由于销售周期较短，从客户下单至完成销售收款一般只需 1-2 个月，且结算模式以预收款为主，外销结算货币也有部分为人民币，因此报告期内汇兑损益金额较小，未对公司盈利构成重大影响，但仍不排除由于政府政策、国际政治和经济形势变动造成人民币升值等汇率变动，进而影响公司出口业务盈利能力的风险。
(八) 管理风险	随着公司业务的进一步发展,公司规模将进一步扩张。报

	告期内,公司业务在国外市场取得突破性进展,但国内市场销售额有所下降,未来公司在继续坚持内生式增长与外延式发展相结合的战略发展路径的同时,将加大国内市场的开拓力度,加强区域运营团队建设,这对公司现有管理体系带来了新的挑战,这也对公司管理控制水平提出了更高的要求,尤其是对区域运营团队的管理需要进一步加强。
(九) 投资收益未达预期的风险	未来公司还将继续坚持内生式增长与外延式发展相结合的战略发展路径,但所有对外并购投资项目均存在着投资收益未达预期的风险,其中主要包括我马且不限于:对投资项目质量判断不准、投资项目估值与价格不匹配、投资项目本身面临的技术创新和市场拓展风险、双方整合不力的风险、标的项目核心团队流失的风险、标的项目业绩未达预期的风险等等。
本期重大风险是否发生重大变化:	是
本期重大风险因素分析:	针对(一)行业竞争风险,公司将通过丰富产品线提高用户粘性以应对市场拓展带来的风险和挑战。公司不断创新产品功能和差异化服务策略,着力满足教育信息化的个性化需求,充分体现产品的实用性和有效性。 针对(二)新产品市场开拓风险,公司需要对外部配合厂家进行有效沟通,让厂家了解智慧教育整体解决方案才能有效帮助学校实现教育信息化,以及企业可以抱团发展,以构建战略合作共同体,一起共同打造智慧校园生态圈。 针对(三)营业利润率下降及净利润为负的风险,公司将进一步拓展海内外客户资源,通过客户资源来源的多元化以减少来自于单一国家或地区的采购周期性对于整体业务的影响。此外,公司还将在未来进一步推广智能教学软件平台与集成、智慧校园管理平台与集成等业务,通过业务多元化,寻求新的业务增长点以弥补季节性对销售的影响。 针对(四)营业利润率下降及净利润为负的风险,公司

加快新业务的推广与拓展力度，使之尽快形成规模销售增加利润。

针对（五）实际控制人不当控制的风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程（草案）》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

针对（六）税收优惠政策变动的风险，公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。此外，该等税收优惠系行业普遍现象，优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司在行业地位及利益。公司未来会不断加快业务拓展，保持技术领先，减少税收政策变化对公司业务的经营产生的影响。

针对（七）汇率波动的风险，公司加强信用风险管理措施，尽量缩短外销客户回款周期，关注汇率变动对公司的影响，并在汇率波动幅度较大、变动趋势不明朗时可以采取人民币报价方式以降低汇率波动带来的影响。

针对（八）管理风险，公司管理层已意识到公司的内部管理模式和组织结构等方面需要根据业务的实际情况做出相应的调整和改变。公司将进一步通过优化组织结构、加强公司文化与制度建设、定期组织管理团队的沟通交流、积极引进高素质管理人才等方式,降低规模扩张带来的不利影响和风险,加快协同效应的发挥。

（九）投资收益未达预期的风险，公司首先加强了自身

	投资并购团队的力量,提高专业水平,同时结合外部专业券商、法律等机构,配合投资团队做好投资项目的筛选、尽调、评估、估值和谈判工作;投资后,公司认真加强项目的财务和内控管理,及时发现风险并正确应对。稳健扎实地做好被投资企业与锐达科技在管理、市场和技术等层面的整合工作。通过以上措施最大程度降低公司在项目筛选、尽调、投资决策、投后管理等环节的风险,实现公司投资并购战略的顺利推进。
--	--

公司在注重应用型软硬件研发的同时,持续加强在智慧课堂、智慧校园管理领域的软件开发,经过近年的持续探索与调整、积累,已形成了一支较为稳定、高效、精干、结构合理的研发团队,以综合素质评价系统为切入点,形成了以“教育应用云+智慧校园管理+智慧课堂教学”为核心的智慧教育整体解决方案的研发及应用的业务模式,项目于厦门蔡塘中学、福州八中、北京十一中学一分校、仙游一中、山西太古二中等诸多知名学校顺利实施,并取得了较为良好的反响。研发人员的适应性风险降低。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、锐达股份、锐达科技	指	锐达互动科技股份有限公司,曾用名福建锐达互动科技股份有限公司
锐图投资	指	闽侯锐图投资合伙企业(有限合伙)
睿思威投资	指	福州睿思威投资管理有限公司
福州慧校通	指	福州慧校通教育信息技术有限公司
沈阳慧校通	指	沈阳慧校通教育科技有限公司
天蛙、天蛙创业、天蛙加速器、天蛙孵化器	指	福建天蛙孵化器管理有限公司
锐达控股、锐达香港	指	锐达控股(香港)有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《锐达互动科技股份有限公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
交互式电子白板、互动电子白板、电子白板	指	替代传统黑板的教育信息化产品。可以将电子白板连接到计算机,并利用投影机将计算机屏幕上的内容投

		射到电子白板操作板面上，在专门的程序的支持下，可以构造一个大屏幕、交互式的协作会议或教学环境。利用特定的定位笔（或手触摸）代替鼠标在白板上进行操作，可以运行任何应用程序，可以对文件进行编辑、注释、保存等在计算机上利用键盘及鼠标可以实现的任何操作。
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	锐达互动科技股份有限公司
英文名称及缩写	ReturnstarInteractiveTechnologyGroupCo.,Ltd ReturnstarTechnology
证券简称	锐达科技
证券代码	836453
法定代表人	丁万年

二、 联系方式

董事会秘书	陈宏荣
联系地址	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期6#楼
电话	0591-38202868
传真	0591-38203003
电子邮箱	cw@iqboard.net
公司网址	http://www.iqboard.com.cn
办公地址	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期6#楼
邮政编码	350108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期6#楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年6月22日
挂牌时间	2016年3月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C391计算机制造-C3919其他计算机制造
主要业务	互动电子白板系统（含软硬件）、互动教学一体机、互动白板一体机、触摸液晶一体机、PAD互动平台、数字化校园解决方案、智慧教学管理解决方案、学生综合素质评价解决方案等智慧教育技术方案与产品的研发、生产、销售及应用。
主要产品与服务项目	互动电子白板系统（含软硬件）、互动教学一体机、互动白板一体机、触摸液晶一体机、PAD互动平台、数字化校园解决方案、智慧教学管理解决方案、学生综合素质评价解决方案等智慧教育

	技术方案与产品的研发、生产、销售及应用。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	丁万年
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为丁万年，一致行动人为洪文洁

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913501007890364052	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	福建省福州市闽侯县上街镇科技 东路 3 号创新园一期 6#楼	否
注册资本（元）	51,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,649,022.57	29,837,566.76	-10.69%
毛利率%	38.41%	35.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,015,990.44	-266,118.95	481.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-240,088.82	-691,117.44	65.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.77%	-0.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.42%	-1.16%	-
基本每股收益	0.0199	-0.0052	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,469,427.76	75,358,532.59	-6.49%
负债总计	11,863,788.88	17,650,699.28	-32.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,783,867.73	56,767,877.29	1.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.11	1.80%
资产负债率%（母公司）	14.23%	20.40%	-
资产负债率%（合并）	16.84%	23.42%	-
流动比率	3.91	2.8	-
利息保障倍数			-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,719,273.86	1,736,485.95	-256.6%
应收账款周转率	9.13	10.06	-
存货周转率	1.75	1.96	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.49%	-9.20%	—
营业收入增长率%	-10.69%	-11.61%	—
净利润增长率%	308.23%	-845.55%	—

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所从事行业为计算机应用电子设备与教育业的交叉行业——教育信息化行业。公司自创立以来一直专注于教育信息化事业的推广，是互动电子白板系统（含软硬件）、互动教学一体机、互动白板一体机、液晶触摸一体机、PAD 互动平台、数字化校园解决方案、智慧教学管理解决方案、学生综合素质评价解决方案等智慧教育技术方案与产品提供商。公司注重技术研发，经过多年的生产经验积累与技术沉淀，至报告期末公司已拥有 88 项软件著作权、58 项发明专利、48 项实用新型专利、25 项外观设计专利，另有多项发明专利申请已获受理，拥有稳定的核心技术人员团队及较强的研发实力。报告期内公司采取自主加工为主的生产模式及经销为主的销售模式。公司不仅关注自身的硬件制造能力，更注重客户需求与服务，以构建良好的盈利模式。互动电子白板系统作为公司的传统产品，经过多年的技术积淀及海内外市场销售实践已获得国内外客户的认可，赢得较好的市场口碑，并维持着相比于同行业较高的毛利率水平，以此持续地获得现金流和利润。报告期内，在巩固基础硬件销售的同时，公司持续加强在智慧课堂教学和智慧校园管理领域的软件开发和软件产品许可销售，并结合国家教育主管部门在走班选课和综合素质评价管理等领域的积极改革，利用大数据和云计算技术，公司以综合素质评价管理为切入点，开拓应用云服务平台，实现与各类云平台包括省市区级资源云平台、桌面云平台以及其他包括家校通在内应用云平台的有机融合，塑造全新天蛙教育应用云的品牌和业务影响力，最终形成“教育应用云+智慧校园管理+智慧课堂教学”的全新业务架构和商业模式。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况回顾：

1、报告期内公司财务运营情况分析：

本期公司实现营业收入 2,664.90 万元，较上年同期营业收入 2,983.76 万元减少 318.86 万元，下降 10.69%，其中主营业务收入内销减少 126.38 万元，外销减少 192.48 万元，新冠疫情带来整体经济下行，国内、海外市场均有一定程度的影响。新冠疫情下，国内各城市很长一段时间处于封城隔离状态，供应链上下游无法正常复工，主要客户市场-学校于 4 月中下旬才逐渐复学开课，疫情导致公司产品研发、生产、推广、销售、政府预算、项目招投标均受到较大程度的消极影响。截止报告披露期，国内疫情已经得到有效控制，公司业务经营活动趋于正常，在前期销售策略调整铺垫下国内市场业务逐渐恢复，但国外市场鉴于目前各国疫情的控制情况，其所带来的影响不容忽视。

本期公司毛利率为 38.41%，去年同期毛利率为 35.31%。本期主营业务毛利率较上年同期增长 3.1 个百分点，主要原因一是本期集成收入、软件收入占比有所提升，原有嵌入式产品结构、配置的优化也带来业务毛利的提升；二是毛利率相对较低的触摸液晶一体机销售量有所下降，从而使本报告期的整体毛利率较上年同期上升。

2、成本、费用情况分析

(1) 报告期内公司营业成本为 1,641.44 万元，较上年同期减少了 288.89 万元，减少 14.97%，主要是由于营业收入下降，产品及服务的成本随之减少；

(2) 本期公司的期间费用为 1,082.13 万元，较上年同期 1,165.37 万元减少 7.14%。其中销售费用减少 81.12 万元。受疫情影响，一方面 3 月之后的国内外展会均延期或者取消，同比上年减少 50.99 万元；另一方面上年同期重组国内营销管理结构后产生诸如薪酬福利的、售后费用等减少约 35 万元；管理费用减少 29.47 万元。疫情期间政府出台社医保费免征或减征政策、组织结构的调整，管理费用下人员人工费比上年同期减少 39.28 万元；对于本报告期内退租场地因提前退租，其剩余装修摊销费用在报告期内一次性摊销完毕使管理费用增加比上年同期增加 10.19 万元；研发费用增加 14.56 万元，疫情下政府出台社医保费免征或减征政策，社医保费用同比上年减少 30.99 万元，但由于本年度研发人员结构的调整新增人员及个别职工薪资调升，除社医保影响外，人员人工费比上年增加 46.09 万元；财务费用本期较上年同期增加 12.79 万元，主要是汇兑净损失的影响。

3、盈利情况

报告期内，归属于挂牌公司股东净利润实现净利润 101.6 万元，上年同期实现净利润-26.61 万元，较上年同期增加 128.21 万元，增加 481.78%。一是虽然受全球新冠疫情影响，但经过全体销售人员特别是国贸业务人员的努力，报告期内，销售业绩与上年同期相比未出现较大的滑落；二是公司持续优化产品销售结构，报告期内软件产品、智慧校园集成业务等销售占比有所提高，从而使销售毛利率提高；三是得益于疫情客观经济环境下政府降费减税以及复工复产补贴等优惠政策、公司持续强化成本意识、减

少冗余成本支出等使报告期内经营成本有所下降。

公司持续的研发投入已开始逐步获得市场效应的正向反馈，在大量前期工作部署的铺垫下，智能教学软件平台与集成、智慧校园管理平台与集成产品业务应用推广取得突破，后续将成为公司新的利润增长点；报告期内公司在保证产品质量与优质服务的同时强化成本及费用的控制且效果显著，从而在销售额下降的情况下仍然保持盈利。

4、报告期内公司现金流量分析：报告期内，公司现金净流量为 695.33 万元，较上年同期 582.46 万元增加 112.87 万元。其中：

（1）经营活动产生的现金流量净额为-271.93 万元，比上年同期减少 445.58 万元，公司业务销售模式主要以预收款或者短期赊销为主，公司合作的供应商较为稳定固定，因此有一定周期的赊销采购主动权，采购款迟于对应订单销售款支付，本报告期内支付一部份期初采购款。报告期内因疫情原因内销、外销均有所下降，预收款现金流量减少。另一方面本报告期内收到退税同比上年同期减少 215 万元；

（2）投资活动产生的现金流量净额为 960.83 万元，比上年同期增加 55.04 万元；上年同期处置所持有的沈阳慧校通子公司股权，现金流减少 26.1 万元。本年度子公司福州慧校通自主研发无形资产的开发支出同比上年少 16.79 万元。本年度持有至到期结构性存款投资收益同比上年增加 6.56 万元，上年度子公司福建天蛙支付投资款 4 万元，本年度无此支出；

（3）筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，比上年同期减少 510 万元，主要原因为上年同期报告期内分配股息红利 510.00 万元，本报告期无分配。

综上所述，报告期内虽然受全球新冠疫情客观环境的影响，但公司迅速反应、应对得当，使销售业绩在本报告期内未出现较大的滑落，同时因前期的技术与市场铺垫，智慧教育与技术方案的产品的整体解决方案开始有了正向反馈，公司在提倡科学合理降低经营成本的同时，依然保持较高的研发投入，调升优秀员工薪酬福利，为公司持续健康、稳定发展创造条件，为 IQ 科技引领教育信息化前进的道路上奠定更多的技术积累，公司管理层认为该投入随着时间的推移将在未来产生相应的收益。报告期末，公司资产负债率为 16.84%，资产负债率低，流动比率 3.91，保持在较高水平，偿债能力较强；报告期内公司现金流充足，货币资金占总资产比重 33.20%、应收账款周转率 9.13、存货周转率 1.75，周转水平均正常。公司整体运营情况良好，财务状况优良，整体发展态势趋好。

5、生产管理方面：

公司持续严格按照 ISO9001：2000 质量体系认证、ISO14001 环境体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、CCC 中国国家强制性产品认证要求执行质量管理工作，在产品上导入国际权威的 CE、CB、FCC、ROSH 等安全认证，为客户解决后顾之忧；通过建立与生产订单一体化管理能力建设相关的信

息化和工业化融合管理体系（简称：两化融合），推动公司新一代信息技术与制造技术融合发展，促进了技术、管理的优化、融合。导入《企业知识产权管理规范》标准建立公司知识产权管理体系，从而激活创造知识产权、灵活运用知识产权、全面保护知识产权、系统管理知识产权的思想意识并融入到日常管理行为中，提高了企业管理水平的市场竞争力。

报告期内，本公司不断整合、优化事业部管理机制，促进事业部管理更趋主动作为、积极作为的作风转变，精简内部沟通环节，拓展柔性应变能力，更有效的支撑营销部门市场拓展、生产部门加强质量管理，提高生产与销售、商务环节的沟通效率与后勤服务水平。

6、市场拓展方面：

受新冠疫情影响，大中小学延期开学，线下停课，为防控疫情在更大范围的传播扩散，全球范围内特别是我国国内上半年的大部分时间在生产生活经营的各方面大部分处于停滞状态，给经济活动按下暂停键，公司线下业务开展也受到较大影响，但公司国贸部门及时调整销售策略，积极开展线上销售活动寻找客户资源，并提供客户适销对路的产品，尽可能的保持了与上年同期相接近的业绩水平，同时，在国内疫情基本解除后，国内营销部门也迅速行动开展相关营销工作，报告期内取得了南昌、甘肃等地区客户的优质订单。

在行业展会方面，受新冠疫情影响，报告期内国内外各种展会等相关推荐活动纷纷取消或延后，公司通过加强公司官网、微信公众号等媒介进行线上推介活动强化公司品牌效应，同时公司凭借 14 年在教育信息化领域的深耕细作，不断完善智慧化产品线，拥有了触摸液晶一体机、白板一体机、高拍仪、IQAio 互动教学一体机、物联集控教学一体机、校园物联网控制系统、一体化智能黑板解决方案、天蛙云数字化校园解决方案及天蛙云学生综合素质评价解决方案等智慧教育产品，具备了较为丰富的产品线。通过历年各种形式的推介活动，IQ 智慧教学管理解决方案、IQ 智慧校园管理解决方案、天蛙学生综合素质评价解决方案获得了积极的好评，取得了行业市场良好的口碑与品牌影响力。

6、研究开发方面：

为了深化和拓展智慧教育技术方案与产品的研发，应教育信息化未来的发展趋势，公司持续高额投入研发活动，引进高技术研发人员。报告期内研究与开发支出 421.39 万元，占公司营业收入的 15.81%。公司在保持高度研发投入的同时，注重知识产权管理体系的构建工作及研发成果输出，报告期内，公司及旗下子公司先后获得诸如“一种视频选段播放的方法及系统”等专利 4 项（其中发明专利 1 项）、“IQBoard 互动电子白板软件（Android 版）”等软件著作权 3 项。持续的高额研发投入为公司因应教育信息化未来的发展趋势累积了相当的技术积累，为公司持续发展奠定了良好的基础。

二、对企业经营有重大影响的事项

在知识产权方面，经过多年持续的高研发投入形成了公司雄厚的技术积累，具备了较强的研发实力。截止报告期末，公司共拥有有效知识产权 219 项，其中发明专利 58 项、实用新型专利 48 项、外观专利 25 项、软件著作权 88 项，为适应市场不断的技术需求创造了条件，提升了企业技术水平，提高了企业行业市场竞争力，同时进一步夯实了公司从传统的电子白板生产厂商升格转型为智慧教育技术方案与产品提供商的战略与基础。

产品研发成果方面，报告期内小奇智联校园设备控制和音视频广播解决方案进入开发量产试推广阶段。小奇智联智慧校园解决方案是一个软硬件相结合的综合系统，提供校园信息设备管理解决方案，校园音视频广播策略管理方案，通过整合管理锐达已有的硬件产品，结合学校实际需求，自主研发控制终端硬件，云端控制平台和移动端软件，以校园改造方案模式提供成套系统。

随着互联网技术不断渗入各个领域，也为传统教育改革与发展提供了一个强大的动力，加快了教育的信息化进程，以薄改为主的中国教育信息化 V1.0 已进入尾声，以数字化校园或智慧校园为主的中国教育信息化 V2.0 已启幕，锐达科技以其前瞻性的战略眼光把握先机，以 700-1,000 万元/年研发费用投入，投资于 IQ 智慧校园、IQ 智慧教学与天蛙学生综合素质评价解决方案以及智慧教学解决方案的研究与应用，并已取得了一定的成效，相关产品已投入市场取得积极的反响，如厦门蔡塘中学、福州八中、海外各国相关学校等国内外知名学校。

在荣誉资质方面，除了历年取得的“国家火炬计划重点高新技术企业”、“福州市产品质量奖”、中央电化教育馆频发的“数字化校园综合解决方案”、中国教育装备行业的“年度推荐产品”、国家商务部、财政部、文化部、新闻出版广电总局等频发的“国家文化出口重点企业”、“国家知识产权局审查员基地实践点”、“教育装备行业企业 3A 信用等级 (AAA)”、“福建省‘专精特新’中小企业 (特色化)”、“福建省科技小巨人领军企业”、福州市发明创新“十佳民营企业”、全资子公司福建天蛙孵化器通过了福州市级“众创空间”认定等奖众多荣誉和资质外，报告期内公司获得“中国教育装备行业协会会员理事单位”、子公司福州慧校通被评定为“高新技术企业”、“软件企业”，上述荣誉资质的获得是对公司经营发展的肯定，提高了公司知名度，为公司后续的发展提供了良好的基础条件。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,398,657.89	33.20%	16,445,397.85	21.82%	42.28%

交易性金融资产	5,000,000.00	7.10%	15,000,000.00	19.9%	-66.67%
应收票据					
应收账款	3,026,410.34	4.29%	400,965.35	0.53%	654.78%
预付账款	872,755.56	1.24%	962,851.64	1.28%	-9.36%
其他应收款	512,816.05	0.73%	575,005.38	0.76%	-10.82%
存货	6,543,266.71	9.29%	10,818,786.50	14.36%	-39.52%
其他流动资产	393,965.90	0.56%	648,519.97	0.86%	-39.25%
长期股权投资	12,941.26	0.02%	12,941.26	0.02%	0.00%
固定资产	19,660,310.77	27.90%	19,771,839.45	26.24%	-0.56%
在建工程	74,655.15	0.11%	74,655.15	0.10%	0.00%
无形资产	3,297,429.58	4.68%	3,511,513.11	4.66%	-6.10%
开发支出	610,705.87	0.87%			
长期待摊费用	2,156,634.66	3.06%	2,570,682.22	3.41%	-16.11%
递延所得税资产	4,908,878.02	6.97%	4,565,374.71	6.06%	7.52%
应付账款	1,150,800.15	1.63%	4,556,028.86	6.05%	-74.74%
合同负债	3,157,523.14	4.48%	6,884,121.62	9.14%	-54.13%
应付职工薪酬	2,303,106.54	3.27%	3,525,245.79	4.68%	-34.67%
应交税费	275,786.01	0.39%	397,802.04	0.53%	-30.67%
其他应付款	3,272,874.72	4.64%	628,226.05	0.83%	420.97%
预计负债	1,466,068.29	2.08%	1,328,466.86	1.76%	10.36%
递延收益	237,630.03	0.34%	330,808.06	0.44%	-28.17%
总资产	70,469,427.76	100.00%	75,358,532.59	100.00%	-6.49%

项目重大变动原因:

以下分析为合并报表数据分析:

1、货币资金: 本期末货币资金 2,339.87 万元, 较上年期末 1,644.54 万元增长 42.28%, 主要是报告期内收回期初投资理财款项 1,000 万元, 减少部分主要是本期支付上年应付未付款、支付上年末计提的年终奖金等。

2、交易性金融资产: 本期末交易性金融资产 500 万元, 较上年期末 1,500 万元, 减少 1,000 万元, 系该理财产品到期赎回原因。

3、应收账款: 本期应收账款 302.64 万元, 较上年期末增加 262.54 万元增加 654.78%。主要系本报告期内某海外订单客户由于当地国家汇率原因无法按时支付货款。该货款由国内第三方公司转入同等价值金额的人民币作为履约保证金。核算于其他应付款科目。

4、存货: 本期末存货余额 654.33 万元, 较上年期末减少 427.55 万元, 降低 39.52%, 一方面是因为上年其末某海外客户的大额订单跨年发货验收。另一方面本期亦加大力度处理了一批呆滞存货。

5、其他流动资产：本期末其他流动资产余额 39.4 万元，较上年期末减少 25.46 万元，降低 39.25%。其他流动资产指的是留底税额。留底税额与当期内销销项、外销退税相关。本期内销销量有所下降，上年采购货款因供应商给予账期，在本年度开票付款，增值税进项税额在本报告期内抵扣。

6、开发支出：本期末开发支出 61.07 万元，较上年期末增加 100%，开发支出指的是子公司福州慧校通自主研发的项目符合资本化要求的研发投入，报告期末尚未验收完工，待验收后转为无形资产管理。

7、应付账款：本期末应付账款 115.08 万元，较上年期末减少 340.52 万元，减少 74.74%，主要系上年期末个别大额订单应付款项账期在本期到期支付。

8、合同负债：本期末合同负债 315.75 万元，较上年期末减少 372.66 万元，减少 54.13%，主要系上年期末海外某客户销售订单预收货款跨年发货验收。

9、应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬 230.31，较上年期末减少 122.21 万元。主要系本期发放了上年度计提的年终奖金。

10、应交税费：本期末应交税费 27.58 万元，较上年期末减少 12.2 万元。主要系本期缴纳了上年度计提的所得税费。

11、其他应付款：本期末其他应付款 327.29 万元，较上年期末增加 264.46 万元，增长 420.97%，主要系本报告期内某海外订单客户由于当地国家汇率原因无法按时支付货款。该货款由国内第三方公司转入同等价值金额的人民币作为履约保证金。核算于其他应付款科目。

12、递延收益：本期末递延收益 23.76 万元，递延收益主要是一次性收取多年技术服务与软件许可服务费，在之后期间按照权责发生制确认收入。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,649,022.57		29,837,566.76		-10.69%
营业成本	16,414,361.02	61.59%	19,303,256.33	64.69%	-14.97%
毛利率	38.41%		35.31%		8.78%
销售费用	3,769,083.16	14.14%	4,580,261.82	15.35%	-17.71%
管理费用	3,455,804.84	12.97%	3,750,496.73	12.57%	-7.86%
研发费用	3,603,235.03	13.52%	3,457,670.51	11.59%	4.21%
财务费用	-6,809.35	-0.03%	-134,696.53	-0.45%	-94.94%
信用减值损失	216,133.63	0.81%	735,527.00	2.47%	70.62%
资产减值损	313,497.64	1.18%	343,147.69	1.15%	8.64%

失					
其他收益	2,031,124.64	7.62%	914,370.26	3.06%	122.13%
投资收益	215,627.67	0.81%	622,417.19	2.09%	-65.36%
营业利润	1,020,200.75	3.83%	-999,045.03	-3.35%	-202.12%
营业外收入	24,573.75	0.09%	9,498.87	0.03%	158.70%
营业外支出	544,318.18	2.04%	342,031.27	1.15%	59.14%
净利润	897,805.57	3.37%	-431,159.18	-1.45%	-308.23%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期营业收入 2,664.90 万元，较上年同期减少 318.85 万元，降幅 10.69%。新冠疫情带来整体经济下行，国内、海外市场均有一定程度的影响，公司主要产品应用于校园内，新冠疫情下，国内各城市很长一段时间处于封城隔离状态，供应链上下游均无法正常复工，主要客户市场-学校于 4 月中下旬才逐渐复学，疫情导致公司产品研发、生产、推广、销售、政府预算均有一定程度的消极影响。截止报告披露期，国内疫情已经得到有效控制，公司业务经营活动趋于正常，在前期销售策略调整铺垫调整下内销业务有所升温；

境外疫情爆发稍晚于国内，但形式更为严峻，公司来源于境外收入通常占比总收入 60%或以上。疫情下除了面临上述内销的困难外，还存在个别客户国家物流停运，无法报关、其他政治因素等情况。

2、营业成本：本期营业成本 1,641.44 万元，较上年同期减少 288.89 万元，降幅 14.97%，原因为由于营业收入减少，与之相对应的营业成本也减少。

3、税金及附加：本期税金及附加 11.03 万元，较上年同期减少 22.75 万元，降幅 67.35%，主要是房产税减少、残保金尚未申报。受疫情影响，支持企业复工复产降税降费，税务部门出台受困企业可申请 2-4 月免征房产税政策。残保金申报周期为每年度 12 月 31 日前，本年度推迟申报。

4、销售费用：本期销售费用 376.91 万元，较上年同期减少 81.12 万元，降幅 17.71%，受疫情影响，3 月之后的国内外展会均延期或者取消，同比上年减少 50.99 万元，疫情下政府出台社医保免征或减征政策，加之经过 2019 年度重组国内营销管理结构后产生诸如薪酬福利的减少合计 14.86 万元。售后费用减少 20.58 万元。

5、财务费用：本期财务费用-0.68 万元，较上年同期增加 12.79 万元，主要是汇兑净损失的影响。报告期内因汇率变动、外币交易量小于上年同期，汇兑损失同比上年增加 13.63 万元，利息与手续费同比上年减少 0.84 万元。

6、其他收益：本年度其他收益 203.11 元，较上年同期增加 111.68 万元，增加 122.13%。主要原因疫情下政府给予复核条件的企业复工复产补助。

7、投资收益：本期投资收益 21.56 万元，较上年同期减少 40.68 万元，减少 65.36%。主要原因是

上年度处置沈阳慧校通教育科技有限公司的股权的投资收益，本年度无此项目。

8、信用减值损失：本年度信用减值损失准备 21.61 万元，较上年同期减少 51.95 万元。资产减值损失与应收账款、其他应收款账龄、可收回可能性有关。本期应收账款余额较上年同期减少 186.33 万元。

9、营业外收入：本期营业外收入 2.46 万元，较上年同期增加 1.51 万元，增幅 158.7%，主要系子公司福建天蛙公司下的工位出租有违约退租情况，没收房租押金。

10、营业外支出：本期营业外支出 54.43 万元，较上年同期增加 20.23 万元，增加 59.14%。主要系本期加大力度处理一批已被市场迭代的呆滞物料。

11、营业利润：本期营业利润 50.05 万元，较上年同期增加 183.2 万元，增长 137.58%，本年度虽营业收入少于上年同期，但仍有盈利，一方面由于持续优化产品结构、软件集成收入占比增长等原因，本年度毛利高于上年，且本年度费用控制得当。另一方面来源于政府补助项目的非经常性损益有所增加。

12、所得税费用：本年度所得税费用-39.73 万元，同比上年增加 50.31 万元。上年度因公司整体亏损，无当期所得税，所计提的所得税费用为递延所得税。本年度母公司盈利，子公司亏损金额同比上年减少，经调整后的应纳税所得额虽为负数，但比上年同期减少，调整后计提递延所得税。

13、净利润：本期净利润 89.78 万元，较上年同期增加 132.9 万元，增长 308.23%。原因同营业利润分析。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,719,273.86	1,736,485.95	-256.60%
投资活动产生的现金流量净额	9,608,291.80	9,057,876.31	6.08%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-5,100,000.00	-100.00%

现金流量分析：

公司现金净流量为 695.33 万元，较上年同期 582.46 万元增加 112.87 万元。

1、经营活动产生的现金流量净额为-271.93 万元，比上年同期减少 445.58 万元，公司业务销售模式主要以预收款或者短期赊销为主，公司合作的供应商较为稳定固定，因此有一定周期的赊销采购主动权，采购款迟于对应订单销售款支付。报告期内因疫情原因内销、外销均有所下降，预收款现金流量减少，且外销业务中有个别大额订单是在上期期末预收，本年度出库、本年度支付采购货款。另一方面本年度收到退税同比上年同期减少 215 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额为 960.83 万元，比上年同期增加 55.04 万元；上年同期处置所持

有的沈阳慧校通子公司股权，现金流减少 26.1 万元。本年度子公司福州慧校通自主研发无形资产的开发支出同比上年少 16.79 万元。本年度持有至到期结构性存款投资收益同比上年增加 6.56 万元，上年度子公司福建天蛙支付投资款 4 万元，本年度无此支出；

3、筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，比上年同期减少 510 万元，主要原因为上年度分配股息红利 510 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,711.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,000,838.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-526,455.79
非经常性损益合计	1,481,094.12
所得税影响数	223,944.26
少数股东权益影响额（税后）	1,070.60
非经常性损益净额	1,256,079.26

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	6,884,121.62			
合同负债		6,884,121.62		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

（1）重要会计政策变更

2017 年 7 月财政部发布《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制的财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日期实施，其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日期实施。执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日期实施，

按照要求，我司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期首次执行新收入准则除下述需要调整首次执行当年年初或上年同期财务报表的相关项目外，其他财务报表相关项目无需调整，调整情况如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
预收账款	6,884,121.62		-6,884,121.62
合同负债		6,884,121.62	6,884,121.62

各项目调整情况说明：

本期将签订合同后的预收款金额计入合同负债。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福州慧校通	子公司	教育软硬件产品的研究与开发；计算机软硬件、电子产品的研发、批发、代销代购、技术服务、技术咨询；网络系统集成及技术服务器。	技术服务、货物销售	战略布局	8,000,000.00	9,223,445.70	88,406.57	1,957,692.16	-630319.33
天蛙孵化器	子公司	企业孵化器建设、咨询与管理；计算机软硬件开发、技术服务、技术推广、技术转让与技术咨询；对教育业、科技业的投资；企业营销策划；设计、制作、代理、发布国内各类广告；市场调查；企业管理咨询；组织文化艺术门类交流活动；展览展示服务；职业技能培训；计算机系统服务；自有房屋租赁；房屋居间服务；物业管理；会议服务；经济信息咨询；企业形象策划。	租赁业务	战略布局	10,000,000.00	924,590.67	837,115.82	104,798.21	-112534.66
锐达香港	子公司	贸易和投资	贸易	战略布局	1,775,580.00	2,405,317.87	2,395,989.55	2,968,883.06	312,503.74

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

六、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司积极履行应尽的义务，承担社会责任，诚信经营，依法纳税，在不断为股东创造价值的同时，也积极维护职工的合法权益，足额缴纳社会保险和住房公积金，保障职工福利，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。

公司本着“用科技改变教育”的使命，依据教育部关于加强和改进学生综合素质评价有关要求，公司成功开发出天蛙综合素质评价解决方案，包括区域教育局、高中、中小学综合素质评价管理方案，获得行业的高度认可与越来越多客户的青睐，综合素质评价系统利用现代信息技术，以互联网+过程性评价，为学校开展评价、改进工作提供技术支撑，帮助学校观察、记录、分析学生全面发展状况、发现和培育学生良好个性，促进学生认识自我、规划人生，积极主动地发展，在社团活动中培养兴趣、在社会实践中经受锻炼；促进学校把握学生成长规律，转变人才培养模式，通过关注学生成长过程，激发每一个学生的潜能优势，鼓励学生不断进步；转变以考试成绩为唯一标准评价学生的做法，促使人才选拔从“冷冰冰的分”到关注“活生生的人”，实现知行合一，促进了学生德智体的全面发展。

除此之外，公司认真履行企业的社会责任，用真心关爱中小學生，用真情回馈社会，关注区域均衡发展，帮助需要帮助的人，并根据自身技术和产品优势，积极推动教育信息化发展，为国家的智慧教育及教育信息化的发展助力，得到了各方关注与赞誉：

1、2016年8月24日至25日为在泉州实验小学隆重举行的泉州市中小学实验教学说课大赛（小学科学专场）提供信息技术环境支持。现场强大的录播环境，以高清画质、保真音质驻留了教师们的精彩时刻，让整个说课大赛的精彩过程得以长存，每位教师在反思自己说课表现的同时也可以观摩同行的说课方式，取长补短，从而提升教师业务水平。

2、2016年9月26日为福建省中小学说课大赛全程提供录播技术服务，为大赛的圆满举办保驾护航。说课大赛的圆满举办对提高教研活动、提高教师备课质量、提高教师自身素质等具有积极影响，它所形成的视频资源通过云平台进行资源共享，是教育发展的一次飞跃。

3、2016年11月14日至18日“福鼎市第三届新媒体技术应用培训及创新（互动）课堂教学优质课”

大赛，IQ 锐达科技所提供的产品——IQclass6.0 互动课堂为福鼎实小参赛完美保驾护航，促进了青年教师积极钻研新课程理论，有效的提高了老师自身的教学水平。

4、2017 年 10 月 17-18 日全程赞助“IQ 杯福建省中小学实验教学说课活动”。从 2015 年起，公司已连续 3 年赞助了福建省中小学说课大赛，是锐达科技践行“让互动科技提升教学效率，丰富教学方法”理念的又一重要举措。

5、2017 年 11 月 23 日承担福建教育学院全国信息化教师培训及校企合作实践案例参访接待，让参训教师现场体验各种现代化的教育装备产品，使来自于教育一线的教师了解了现代教育科技的发展及不同地域差异化教学的学校之间对信息化与教学融合的实践经验与创新方法。

6、2017 年 12 月为“第四届宁德市新媒体新技术新应用课堂教学优质课场现场比赛”提供“IQ 互动课堂系统”，为宁德福鼎实验小学老师在之后的第二十一届全国教育教学信息化大奖赛基础教育课例荣获一等奖贡献了一份力量。

7、2018 年 1 月，锐达科技作为新华爱基金会爱心捐方企业受邀参加 1 月 28 日浙江新华爱基金会举办的“拥抱爱，拥抱未来——勇往职前”第二届全国珍珠大学生冬令营活动，并由锐达科技董事洪文洁女士为大学生带去一场精彩实用的创业分享——“教育信息化和应届大学生是否创业以及教育行业创业商机”演讲。

8、2018 年 5 月，公司为浙江省新华爱心教育基金会组织的福州地区大学生毕业工作坊活动免费提供场地，并且由公司为给大学生们做“时间管理”课程的职业辅导及集体团建活动的筹划。

9、2018 年 7 月 24 日为由新华爱心基金会主办、希尔顿集团成都区域酒店承办的“童心童梦、‘希’望凉山”儿童画展在成都华尔道夫酒店举办提供触摸液晶一体机、投影机等设备与技术支持。

10、2018 年 8 月 1 日至 8 月 13 日为新华爱心基金会“捡回珍珠计划”举行员工自发募捐活动，为学业成绩优秀、家庭困难的初中毕业生完成高中学业的继学梦奉献一份爱心。

11、2019 年 5 月，在公司范围内开展母亲健康 1+1，“关爱母亲情暖八闽”公益募捐活动，以实际行动持续深化“巾帼脱贫攻坚行动”。呼吁员工伸出援助之手，尽一份绵薄之力帮助贫困的“两癌母亲”，累计捐赠 1515 元人民币，所得款项全部汇款至福建省妇女儿童基金会，用于救助贫困的“两癌母亲”。

12、2019 年 5 月，公司为“福建省高校大学生学习马克思主义理论知识竞赛总决赛”提供技术支持，锐达科技教育软件研发团队根据中共福建省委教育工委主办、福建省高校思想政治理论课教学指导委员会、福建教育电视台的要求，为大赛自主研发的一套答题竞技系统解决方案，又称为 IQPAD 答题竞技系统“一马当先”解决方案，提供参赛者答题所需的平板电脑、答题系统、网络环境及相应的现场技术支持

撑，为大赛的顺利进行提供了必要条件。

13、2019 年 6 月，锐达科技在成立 13 周年之际，不忘使命，回报社会，开展 13 周年庆暨爱心捐赠活动，由员工自愿将御寒的衣物及书本捐赠予四川省凉山彝族自治州的雷波贫困县，以企业之名帮助需要帮助的人，公司的捐赠物资已抵达雷波县，当地乡政府表示对企业的爱心行动表示深深的感谢。

2020 年 1 月，在新冠疫情期间，公司捐款人民币 1 万元，有效发挥企业的社会担当责任。

报告期内，锐达科技的社会责任持续履行。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	500,000	30,097.09
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

								组
对外投资	-	2020/4/28	-	-	-	-	否	否

公司于 2020 年 5 月 18 日召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于 2020 年公司使用闲置资金购买短期理财产品》议案，详情见 2020 年 5 月 20 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《锐达互动科技股份有限公司 2019 年年度股东大会会议决议》（公告编号：2020-015），报告期内公司闲置资金主要购买结构性存款，未购买其他理财产品。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

不适用。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/8		挂牌	股份自愿锁定暨限制流通承诺、同业竞争承诺、规范资金运用、避免资金占用承诺、规范关联交易承诺	承诺除按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程（草案）》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形	正在履行中
其他股东	2015/11/8		挂牌	股份自愿锁定暨限制流通承诺、同业竞争承诺、规范关联交易承诺	详见承诺事项 2、3、5 详细情况	正在履行中
其他	2015/11/8		挂牌	核心技术人员竞业禁止承诺、同业竞争承诺	详见承诺事项 2、3 详细情况	正在履行中
董监高	2015/11/8	2021/9/28	挂牌、换届	同业竞争承诺、规范关联交易	详见承诺事项 3、5、6 详细情	正在履行中

				承诺、诚信状况 承诺	况	
--	--	--	--	---------------	---	--

承诺事项详细情况：

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺：公司全体股东分别于2015年11月8日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人除按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程（草案）》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

2、核心技术人员签署的《关于竞业禁止的承诺》中规定了“竞业禁止”相关内容：公司全体核心技术人员于2015年11月8日签署《关于竞业禁止的承诺》，承诺本人未对除股份公司以外的其他公司负有竞业禁止义务，未签订任何竞业禁止的协议或条款，与任何公司在技术、经营、劳动、保密等方式不存在任何纠纷和潜在纠纷；本人自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如因本人对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任；本人自愿承担股份公司因该等事宜而遭受的任何损失。

3、关于避免同业竞争的承诺：为避免今后出现同业竞争情形，股份公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“（1）、本人依照中国法律法规被确认为锐达股份关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与锐达股份构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与锐达股份产品相同、相似或可能取代锐达股份产品的业务活动；（2）、本人如从任何第三方获得的商业机会与锐达股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知锐达股份，并将该商业机会让予锐达股份；（3）、本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响锐达股份经营、发展的业务或活动。

4、控股股东，实际控制人关于规范资金运用、避免资金占用行为的声明及承诺：公司全体股东于2015年11月8日出具了《股东关于不以任何方式占用公司资金的承诺》，承诺其本人及本人控制下的关联企业自本承诺出具之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等法规、制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

5、关于规范关联交易的承诺：公司的全体股东以及董事、监事和高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人（本企业）或本人（本企业）控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公

司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。其本人（本企业）或本人（本企业）控制的其他企业保证不利用本人（本企业）在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

6、关于管理层诚信状况的承诺：公司全体董事、监事、高级管理人员均签署了《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及其建筑物	固定资产	抵押	18,997,114.68	26.96%	向招商银行申请贷款授信
总计	-	-	18,997,114.68	26.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占公司总资产的 26.96%，该资产为不动产抵押资产，不影响公司日常正常使用，对公司生产经营无重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,315,849	39.83%	0	20,315,849	39.83%
	其中：控股股东、实际控制人	9,494,924	18.62%	-200	9,494,724	18.62%
	董事、监事、高管	733,125	1.44%	0	733,125	1.44%
	核心员工	469,200	0.92%	0	469,200	0.92%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,684,151	60.17%	0	30,684,151	60.17%
	其中：控股股东、实际控制人	28,484,776	55.85%	0	28,484,776	55.85%
	董事、监事、高管	2,199,375	4.31%	0	2,199,375	4.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	丁万年	23,600,761	0	23,600,761	46.28%	17,700,571	5,900,190	0
2	洪文洁	14,378,939	-200	14,378,739	28.19%	10,784,205	3,594,534	0
3	闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）	4,692,000	0	4,692,000	9.2%	0	4,692,000	0
4	福州睿思威投资管理	4,692,000	0	4,692,000	9.2%	0	4,692,000	0

	有 限 公 司							
5	陈日良	1,407,600	0	1,407,600	2.76%	1,055,700	351,900	0
6	杨帆	1,407,600	0	1,407,600	2.76%	1,055,700	351,900	0
7	廖强	234,600	0	234,600	0.46%	0	234,600	0
8	陈开辉	234,600	0	234,600	0.46%	0	234,600	0
9	叶相杰	117,300	0	117,300	0.23%	0	117,300	0
10	陈丽	117,300	0	117,300	0.23%	87,975	29,325	0
11	张庆华	117,300	0	117,300	0.23%	0	117,300	0
12	吴冬凤	0	200	200	0.00%	0	200	0
合计		51,000,000	-	51,000,000	100%	30,684,151	20,315,849	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东丁万年与股东洪文洁系夫妻关系，股东锐图投资、睿思威投资系丁万年及洪文洁投资并实际控制的企业，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，丁万年先生直接持有本公司 46.28%的股份，为公司的控股股东并任公司董事长、总经理。

丁万年，男，1976 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权。先后毕业于福建林学院（现福建农林大学）木材机械与加工专业、香港公开大学工商管理专业，硕士学历。1998 年 9 月至 1999 年 3 月就职于实达设备有限公司，任产品工程师（售前）；1999 年 5 月至 2006 年 6 月，参与或主导创办福州校校通信信息工程有限公司、福州锐腾达电子信息有限公司，历任项目经理、副总经理、总经理等职务；2006 年 6 月起就职于锐达有限及锐达股份，历任执行董事、总经理、董事长等职务，报告期任锐达股份董事长、总经理，任期自 2018 年 9 月至 2021 年 9 月。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为丁万年及其配偶洪文洁。丁万年直接持有公司 46.28%的股份，为公司的控股股东并任董事长、总经理；其配偶洪文洁直接持有公司 28.19%的股份，现任公司董事。丁万年及洪文洁二者合计直接持有公司 74.47%的股份。

洪文洁，女，1975 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。先后毕业于福建商业高等专科学校国际商务专业、香港公开大学工商管理专业，硕士学历。1997 年 7 月至 1999 年 5 月曾任必胜客见习经理；1999 年 6 月至 2004 年 12 月就职于福建财茂集团有限公司，任总经理助理及加工贸易事业部总经理；2005 年 1 月至 2006 年 6 月，就职于福州锐腾达电子信息有限公司，任副总经理；2006 年 6 月起就职于锐达有限及锐达股份，历任董事、副总经理、总经理等职务，现任锐达股份董事，任期自 2018 年 9 月至 2021 年 9 月。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁万年	董事长、总经理、福州慧校通业务负责人、天蛙加速器负责人	男	1976 年 7 月	2018 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 28 日
洪文洁	董事	女	1975 年 10 月	2018 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 28 日
陈宏荣	董事、财务总监、董事会秘书	男	1971 年 9 月	2018 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 28 日
杨帆	董事、锐达装备业务负责人	男	1982 年 3 月	2018 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 28 日
陈日良	董事	男	1982 年 3 月	2018 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 28 日
陈丽	监事会主席	女	1978 年 6 月	2018 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 28 日
杨晓琛	职工监事	女	1981 年 1 月	2018 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 28 日
林惠贞	监事	女	1987 年 5 月	2018 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 28 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告出具之日,丁万年与洪文洁系夫妻关系;除此之外,公司与董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
丁万年	董事长、总经理、福州慧校通业务负责人、天蛙加速器业务负责人	23,600,761	0	23,600,761	46.28%	0	0
洪文洁	董事	14,378,939	-200	14,378,739	28.19%	0	0
陈日良	董事	1,407,600	0	1,407,600	2.76%	0	0
杨帆	董事、锐达装备业务负责人	1,407,600	0	1,407,600	2.76%	0	0
陈丽	监事会主席	117,300	0	117,300	0.23%	0	0

合计	-	40,912,200	-	40,912,000	80.22%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	38	14	10	42
生产人员	25	1	17	9
销售人员	27	5	11	21
技术人员	60	5	19	46
财务人员	8	0	0	8
员工总计	158	25	57	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	93	79
专科	47	39
专科以下	14	4
员工总计	158	126

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况 ☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

报告期内，公司的核心人员未发生重大变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	23,398,657.89	16,445,397.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	5,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	3,026,410.34	400,965.35
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	872,755.56	962,851.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	512,816.05	575,005.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	6,543,266.71	10,818,786.5
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	393,965.90	648,519.97
流动资产合计		39,747,872.45	44,851,526.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	12,941.26	12,941.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	19,660,310.77	19,771,839.45
在建工程	五、(十)	74,655.15	74,655.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	3,297,429.58	3,511,513.11
开发支出	五、(十二)	610,705.87	
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	2,156,634.66	2,570,682.22
递延所得税资产	五、(十四)	4,908,878.02	4,565,374.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,721,555.31	30,507,005.90
资产总计		70,469,427.76	75,358,532.59
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	1,150,800.15	4,556,028.86
预收款项	五、(十六)		
合同负债		3,157,523.14	6,884,121.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	2,303,106.54	3,525,245.79
应交税费	五、(十八)	275,786.01	397,802.04
其他应付款	五、(十九)	3,272,874.72	628,226.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,160,090.56	15,991,424.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十)	1,466,068.29	1,328,466.86
递延收益	五、(二十一)	237,630.03	330,808.06
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十二)		
非流动负债合计		1,703,698.32	1,659,274.92
负债合计		11,863,788.88	17,650,699.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	2,479,159.62	2,479,159.62
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	4,304,708.11	3,288,717.67
归属于母公司所有者权益合计		57,783,867.73	56,767,877.29
少数股东权益		821,771.15	939,956.02
所有者权益合计		58,605,638.88	57,707,833.31
负债和所有者权益总计		70,469,427.76	75,358,532.59

法定代表人：丁万年

主管会计工作负责人：陈宏荣

会计机构负责人：邱建兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,437,656.74	12,008,657.30
交易性金融资产		5,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	2,863,737.63	345,730.39
应收款项融资			
预付款项		776,239.56	930,782.01
其他应收款	十三、(二)	8,698,949.05	8,301,534.88
其中：应收利息		202,710.55	5,966.00
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,524,163.43	10,272,445.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		380,429.97	596,087.41
流动资产合计		43,681,176.38	47,455,237.27
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	十三、（三）	10,275,580.00	10,275,580.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,630,849.06	19,742,033.67
在建工程		74,655.15	74,655.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		132,311.86	167,746.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,077,930.80	2,486,731.42
递延所得税资产		567,277.05	536,439.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,758,603.92	33,283,186.11
资产总计		76,439,780.30	80,738,423.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,116,874.71	4,557,807.90
预收款项			
合同负债		3,127,085.94	6,978,771.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,828,891.02	2,754,096.74
应交税费		124,477.81	355,889.72
其他应付款		3,235,342.23	495,299.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,432,671.71	15,141,865.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,447,507.79	1,331,751.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,447,507.79	1,331,751.44
负债合计		10,880,179.50	16,473,617.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,479,159.62	2,479,159.62
一般风险准备			
未分配利润		12,080,441.18	10,785,646.38
所有者权益合计		65,559,600.80	64,264,806.00
负债和所有者权益总计		76,439,780.30	80,738,423.38

法定代表人：丁万年

主管会计工作负责人：陈宏荣

会计机构负责人：邱建兰

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		26,649,022.57	29,837,566.76
其中：营业收入	五、（二十六）	26,649,022.57	29,837,566.76

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,345,942.85	31,294,724.55
其中：营业成本	五、（二十六）	16,414,361.02	19,303,256.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	110,268.15	337,735.69
销售费用	五、（二十八）	3,769,083.16	4,580,261.82
管理费用	五、（二十九）	3,455,804.84	3,750,496.73
研发费用	五、（三十）	3,603,235.03	3,457,670.51
财务费用	五、（三十一）	-6,809.35	-134,696.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（三十二）	2,031,124.64	914,370.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	215,627.67	622,417.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-216,133.63	-735,527.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-313,497.65	-343,147.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,020,200.75	-999,045.03
加：营业外收入	五、（三十七）	24,573.75	9,498.87
减：营业外支出	五、（三十	544,318.18	342,031.27

	八)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		500,456.32	-1,331,577.43
减：所得税费用	五、（三十九）	-397,349.25	-900,418.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		897,805.57	-431,159.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		897,805.57	-431,159.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-118,184.87	-165,040.23
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,015,990.44	-266,118.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		897,805.57	-431,159.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,015,990.44	-266,118.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-118,184.87	-165,040.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0199	-0.0052
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0199	-0.0052

法定代表人：丁万年

主管会计工作负责人：陈宏荣

会计机构负责人：邱建兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入	十三、(四)	21,984,422.28	29,019,396.15
减：营业成本	十三、(四)	13,075,867.55	19,265,106.45
税金及附加		94,400.05	286,228.15
销售费用		3,403,879.03	3,450,127.81
管理费用		3,254,493.35	3,421,075.50
研发费用		2,296,761.29	2,437,692.36
财务费用		-186,968.41	-165,301.48
其中：利息费用			
利息收入		245,445.26	100,219.07
加：其他收益		2,023,562.64	874,414.02
投资收益（损失以“-”号填列）		215,627.67	-345,007.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-201,406.06	-820,169.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-313,497.64	-343,147.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,770,276.03	-309,443.20
加：营业外收入		7,361.08	9,002.66
减：营业外支出		544,318.18	338,501.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,233,318.93	-638,941.58
减：所得税费用		-61,475.87	-333,006.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,294,794.80	-305,935.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,294,794.80	-305,935.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,294,794.80	-305,935.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.01

法定代表人：丁万年

主管会计工作负责人：陈宏荣

会计机构负责人：邱建兰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,192,372.99	34,652,839.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,334,168.48	4,477,832.10
收到其他与经营活动有关的现金		5,122,955.71	951,757.85
经营活动现金流入小计		27,649,497.18	40,082,429.26
购买商品、接受劳务支付的现金		18,270,008.94	24,721,188.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,736,351.75	9,498,007.81
支付的各项税费		490,922.48	877,949.76

支付其他与经营活动有关的现金		2,871,487.87	3,248,797.48
经营活动现金流出小计		30,368,771.04	38,345,943.31
经营活动产生的现金流量净额		-2,719,273.86	1,736,485.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		215,627.67	150,026.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,970.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-260,964.09
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,231,597.67	24,889,061.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		623,305.87	791,185.63
投资支付的现金		27,000,000.00	15,040,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,623,305.87	15,831,185.63
投资活动产生的现金流量净额		9,608,291.80	9,057,876.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-5,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,242.10	130,215.67
五、现金及现金等价物净增加额		6,953,260.04	5,824,577.93
加：期初现金及现金等价物余额		16,445,397.85	11,825,282.34
六、期末现金及现金等价物余额		23,398,657.89	17,649,860.27

法定代表人：丁万年

主管会计工作负责人：陈宏荣

会计机构负责人：邱建兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,100,158.19	33,541,695.65
收到的税费返还		2,334,168.48	4,477,832.10
收到其他与经营活动有关的现金		5,575,779.28	950,117.29
经营活动现金流入小计		23,010,105.95	38,969,645.04
购买商品、接受劳务支付的现金		15,472,695.40	24,646,033.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,946,457.59	7,478,065.51
支付的各项税费		430,389.40	745,187.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,990,004.54	4,999,400.31
经营活动现金流出小计		25,839,546.93	37,868,686.65
经营活动产生的现金流量净额		-2,829,440.98	1,100,958.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		215,627.67	150,026.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,970.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,965.49
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,231,597.67	25,154,991.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,190.68
投资支付的现金		27,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,000,000.00	15,004,190.68
投资活动产生的现金流量净额		10,231,597.67	10,150,800.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,842.75	97,895.13
五、现金及现金等价物净增加额		7,428,999.44	6,249,654.36
加：期初现金及现金等价物余额		12,008,657.30	8,797,226.94
六、期末现金及现金等价物余额		19,437,656.74	15,046,881.30

法定代表人：丁万年

主管会计工作负责人：陈宏荣

会计机构负责人：邱建兰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二十八)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	(二十)

企业经营季节性或周期性特征:

公司营业收入在报告内分布不均衡, 呈现出一定的季节性与周期性波动, 这一特点与公司所处行业以及客户属性直接相关。具体而言, 由于不同国家和地区对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异并因此影响公司收入的周期性。另一方面, 由于公司产品的终端客户主要系经费纳入政府预算内考核的学校等单位(主要针对内销的情况), 其采购一般遵守较为严格的预算管理制度, 通常在每年第一季度制定投资计划, 然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序, 直至下半年才集中组织施工安装, 由此导致公司业务收入一般相对集中于下半年, 呈现出较强的季节性特点。

(二) 报表项目注释

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司基本概况

(一) 公司概况

锐达互动科技股份有限公司(以下简称公司)系由福州锐达数码科技有限公司整体变更设立后更名的股份有限公司。公司注册资本为人民币 5,100 万元, 实收资本为人民币

5,100 万元；注册地址：福建省福州市闽侯县上街镇科技东路 3 号创新园一期 6#楼；法定代表人：丁万年；营业期限：2006 年 6 月 22 日至长期。

（二）历史沿革

1. 股改前出资情况

福州锐达数码科技有限公司成立时注册资本人民币 100 万元，自然人丁万年（以下简称甲方）、洪文洁（以下简称乙方）、潘瑜（以下简称丙方）以货币资金方式出资，实收资本共计人民币 50 万元，甲、乙、丙三方出资比例分别为 60%、30%、10%。该实收资本情况业经中国银行福建省分行审验确认，并于 2006 年 6 月 12 日出具（闽中银营）第 82 号入资资金凭证。

截至 2007 年 7 月 20 日，甲、乙、丙三方首次以货币资金的方式增加投资共计人民币 100 万元，其中增加注册资本人民币 50 万元。该次增资后公司的注册资本与累计实收资本均为人民币 150 万元，甲、乙、丙三方的出资比例不变。该次增资及实收资本情况业经福建闽兴会计师事务所有限公司审验确认，并于 2007 年 7 月 23 日出具（2007）闽兴所验字第 173 号《验资报告》。

截至 2008 年 2 月 29 日，丙方将其持有的公司 5%的股权，即人民币 7.50 万元出资额转让予甲方；甲、乙两方再次以货币资金的方式分别增加投资人民币 70 万元、人民币 30 万元，该次增加实收资本共计人民币 100 万元。该次股权转让及增资后公司的注册资本与累计实收资本均为人民币 250 万元，甲、乙、丙三方出资比例变更为 67%、30%、3%。该次增资及实收资本情况业经福建闽兴会计师事务所有限公司审验确认，并于 2008 年 3 月 3 日出具（2008）闽兴所验字第 058 号《验资报告》。

截至 2009 年 8 月 18 日，甲、乙、丙三方以货币资金的方式完成公司第三次第一期的增资共计人民币 350 万元，其中：甲方增加投资人民币 234.50 万元、乙方人民币 105 万元、丙方人民币 10.50 万元。本期增资后公司的注册资本为人民币 1,000 万元，累计实收资本为人民币 600 万元，甲、乙、丙三方出资比例分别为 67%、30%、3%。该增资及实收资本情况业经福建同人大有会计师事务所有限公司审验确认，并于 2009 年 8 月 18 日出具同人大有（2009）验字第 157 号《验资报告》。

2011 年 3 月 26 日丙方将其所持有的公司 3%的股权（其中认缴出资额人民币 30 万元，实缴出资额人民币 18 万元）转让予乙方，转让后甲、乙两方出资比例变更为 67%、33%。

截至 2011 年 6 月 10 日，甲、乙两方以货币资金的方式完成公司第三次第二期的增资，共计人民币 400 万元，其中：甲方增加投资人民币 268 万元，乙方人民币 132 万元。本期增资后公司的注册资本与累计实收资本均为人民币 1,000 万元，甲、乙两方出资比例不变。该增资及实收资本情况业经福建华兴会计师事务所有限公司审验确认，并于 2011 年 6 月 10 日出具闽华兴所（2011）验字 F-002 号《验资报告》。

2011 年 11 月 21 日，甲、乙两方分别将其持有的福州锐达数码科技有限公司 6.7%、3.3% 的股权，共计人民币 100 万元出资额转让予福州睿思威投资管理有限公司（以下简称丁方）。该次股权转让后公司注册资本与累计实收资本不变，甲、乙、丁三方出资比例变更为 60.30%、29.70%、10%。

2011 年 12 月 21 日，乙方将其持有的福州锐达数码科技有限公司 8.25%的股权，共计人民币 82.50 万元出资额分别转让予陈日良、杨帆、李雅聪、陈开辉、廖强、张庆华、叶相杰、陈丽等公司管理人员，转让后公司注册资本与累计实收资本不变，甲、乙、丁方及上述管理人员出资比例（依次）变更为：60.30%、21.45%、10%、3%、3%、0.50%、0.50%、0.50%、0.25%、0.25%、0.25%。

截至 2012 年 7 月 23 日，新股东福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业（以下简称新一代）以货币资金的方式完成公司第四次的增资，新一代出资额共计人民币 3,600 万元，其中：新增注册资本人民币 869,565.00 元，资本溢价 35,130,435.00 元。该次增资后，公司注册资本及累计实收资本均为人民币 10,869,565.00 元。该增资及实收资本情况业经福建华兴会计师事务所有限公司审验确认，并于 2012 年 7 月 25 日出具闽华兴所（2012）验字 F-005 号《验资报告》。

2. 2012 年 9 月，股改整体变更

2012 年 9 月 8 日，经福州锐达数码科技有限公司股东会决议，同意福州锐达数码科技有限公司整体变更为股份有限公司，更名为福建锐达互动科技股份有限公司，全体发起人以其拥有的福州锐达数码科技有限公司截至 2012 年 7 月 31 日的净资产人民币

62,658,615.28 元按照 1.2286:1 折为股本 51,000,000.00 元,股份总额为 5,100 万股,每股面值为人民币 1 元,折股后的净资产余额 11,658,615.28 元列入股份公司资本公积。变更后公司的注册资本由 10,869,565.00 元变更为 51,000,000.00 元。变更后公司的股权结构如下:

序号	发起人名称	持股数量(股)	持股比例
1	丁万年	28,292,761.00	55.48%
2	洪文洁	10,064,340.00	19.73%
3	福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000.00	9.20%
4	福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业	4,079,999.00	8.00%
5	陈日良	1,407,600.00	2.76%
6	杨帆	1,407,600.00	2.76%
7	李雅聪	234,600.00	0.46%
8	廖强	234,600.00	0.46%
9	陈开辉	234,600.00	0.46%
10	张庆华	117,300.00	0.23%
11	叶相杰	117,300.00	0.23%
12	陈丽	117,300.00	0.23%
合计		51,000,000.00	100.00%

该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司审验确认,并于 2012 年 9 月 16 日出具了闽华兴所(2012)验字 F-007 号《验资报告》。公司于 2012 年 9 月 26 日完成了上述工商变更事项,并领取了变更后的《企业法人营业执照》,注册号为:350100100005043。

3. 2012 年 11 月,公司名称变更

2012 年 10 月 16 日,福建锐达互动科技股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议,同意公司名称变更为锐达互动科技股份有限公司,变更后的股权比例不变。

公司于 2012 年 11 月 9 日完成了上述工商变更事项,并领取了变更后的《企业法人营业执照》,注册号不变。

4. 2015 年 1 月,公司增资

根据 2013 年 12 月 29 日 2013 年度公司第一次临时股东大会决议,截至 2015 年 1 月 10

日，洪文洁以货币资金的方式增加对公司的投资共计人民币 10,608,000 元，其中新增注册资本人民币 4,079,999 元，资本溢价人民币 6,528,001 元，变更后的注册资本与累计实收资本均为人民币 55,079,999 元。该项增资及实收资本情况业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于 2015 年 1 月 10 日出具了闽华兴所（2014）验字 F-001 号《验资报告》。

5. 2015 年 3 月，公司回购股份并减资

2015 年 1 月公司与福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业、丁万年、洪文洁四方共同签订《减资协议》，同意公司通过减资程序回购福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业持有的公司全部的股份，支付的价款计人民币 4,110 万元。

根据 2015 年 2 月 18 日 2015 年度第一次临时股东大会决议，公司减少注册资本人民币 4,079,999 元，变更后的注册资本与累计实收资本均为人民币 51,000,000 元。公司业已完成了上述减资事项的工商变更事项，并领取了变更后的《企业法人营业执照》，注册号不变。

6. 2015 年 6 月，公司股东间股权变更

2015 年 6 月 30 日，李雅聪将其持有的公司 0.46% 的股权，共计 234,600 股全部转让予洪文洁，转让后洪文洁累计持有公司 28.19% 的股权。

变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	丁万年	28,292,761	55.48
2	洪文洁	14,378,939	28.19
3	福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000	9.20
4	陈日良	1,407,600	2.76
5	杨帆	1,407,600	2.76
6	廖强	234,600	0.46
7	陈开辉	234,600	0.46
8	张庆华	117,300	0.23
9	叶相杰	117,300	0.23
10	陈丽	117,300	0.23

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
	合计	51,000,000	100.00

7. 2015 年 4 月，公司股东间股权变更

2015 年 4 月 20 日，丁万年将其持有的公司 9.20%的股权，共计 4,692,000 股转让予新股东闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙），转让后丁万年累计持有公司 46.28%的股权。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	发起人名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	丁万年	23,600,761	46.28
2	洪文洁	14,378,939	28.19
3	福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000	9.20
4	闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）	4,692,000	9.20
5	陈日良	1,407,600	2.76
6	杨帆	1,407,600	2.76
7	廖强	234,600	0.46
8	陈开辉	234,600	0.46
9	张庆华	117,300	0.23
10	叶相杰	117,300	0.23
11	陈丽	117,300	0.23
	合计	51,000,000	100.00

（三） 公司经营范围

公司经营范围:电子产品、计算机软硬件的研发、生产、批发、代购代销、技术服务、技术咨询；网络系统集成；网络系统工程的设计、施工；自营、代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（以上经营范围中凡涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

（四） 合并报表范围及变化

本期公司合并报表范围见本附注七、在其他主体中的权益之第一项；本期合并报表范围的变化见本附注六、合并范围的变更。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

二、会计报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，

是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间,使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时,遵循重要性原则,抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时应当对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在合并财务报表中,对于购买日之

前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- （A） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现

金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资

从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、

财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融

资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，

本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本

公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以并表范围以外的客户的应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	并表范围内关联方的应收款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

（十二）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（九）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

（十三）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
应收利息	应收利息	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收股利	应收股利、分红	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收往来款及其他	公司并表范围以外的客户的其他应收款	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	公司并表范围内关联方的其他应收款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
备用金及押金组合	公司并表范围以外的客户的其他应收款	该类款项的预期信用损失率为 5%

公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失，其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

风险组合（账龄）	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

（十四）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十五）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

2. 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	45 年	5%	2.11%
机器设备	年限平均法	5 至 10 年	5%	9.50%—19.00%
电子设备	年限平均法	3 至 5 年	5%	19.00%—31.67%
运输设备	年限平均法	4 至 8 年	5%	11.88%—23.75%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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 75%以上；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，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两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十七）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成

本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

报告期内，本公司暂无根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本的服务成本的情形。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

报告期内，本公司暂无提供其他长期职工福利情形。

（二十三）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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，并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。

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

（二十四）收入

公司主要收入包括商品销售和其他收入。

1. 商品销售

公司将智能教学设备、智能教学软件平台与集成、智慧校园管理平台与集成等产品转移给购货方，根据验收单的签收日期（国内客户）、海关出口报关单注明的出口日期（国外客户）来确认销售商品收入的实现。

2. 其他收入

其他收入包括维护收入、材料销售收入、房租收入等。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业

合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 7 月财政部发布《企业会计准则第 14 号——收入》，并要求在境内外同时上市的企业及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制的财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日期实施，其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日期实施。执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日期实施，按照要求，我司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期首次执行新收入准则除下述需要调整首次执行当年年初或上年同期财务报表的相关项目外，其他财务报表相关项目无需调整，调整情况如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
预收账款	6,884,121.62		-6,884,121.62
合同负债		6,884,121.62	6,884,121.62

各项目调整情况说明：

本期将签订合同后的预收款金额计入合同负债。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）企业所得税及税收优惠和批文

1. 增值税

根据国务院发布的国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财务部、国家税务总局发布的财税[2018]32号《财务部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》中的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，由原适用17%的税率调整为16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。母公司自2011年1月1日起，内销自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2. 企业所得税

母公司锐达科技2017年10月23日通过高新技术企业资格认定，取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR201735000070，有效期3年。2017-2019年锐达科技执行的企业所得税税率为15%。母公司已于2020年6月17日向福建省科学技术厅提交申请高新技术企业资格认定材料，截止报告披露日相关部门还在审批中。

子公司福州慧校通科技有限公司2019年12月2日通过高新技术企业资格认定，取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR201935000814，有效期3年。2019-2021年福州慧校通科技有限公司执行的企业所得税税率为15%。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号）的规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。母公司锐达科技及子公司福州慧校通科技有限公司均享受此优惠。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”“上年期末”指2020年1月1日。

（一）货币资金

1. 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,078.4	7,534.80
银行存款	23,391,583.09	16,437,863.05
其他货币资金		
合计	23,398,657.89	16,445,397.85

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项 总额		

2. 其他货币资金按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
保函保证金		
外汇交易保证金		
合计		

注：公司保函保证金的保证金存款在保函到期日前均属出具保函银行的冻结资金；银行承兑汇票的保证金存款在汇票到期日前均属承兑银行的冻结资金。其他货币资金中的保证金存款在冻结期间内支付能力受到限制。

公司将上述支付能力受到限制的保证金存款不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

本报告期内无其他货币资金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	15,000,000.00
其中：金融机构理财	5,000,000.00	15,000,000.00
合计	5,000,000.00	15,000,000.00

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,073,550.35
1—2 年（含 2 年）	758,997.40
2—3 年（含 3 年）	37,356.30
3 年以上	462,855.87
合计	4,332,759.92

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	649,173.20	14.98	649,173.20	100	
其中：沈阳慧校通教育科技有限公司	649,173.20	14.98	649,173.20	100	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	3,683,586.72	85.02	657,176.38	17.84	3,026,410.34
账龄组合	3,683,586.72	85.02	657,176.38	17.84	3,026,410.34
合计	4,332,759.92	100.00	1,306,349.58	30.15	3,026,410.34

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	649,173.20	43.17	649,173.20	100.00	
其中：沈阳慧校通教育科技有限公司	649,173.20	43.17	649,173.20	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	854,524.46	56.83	453,559.11	53.08	400,965.35
账龄组合	854,524.46	56.83	453,559.11	53.08	400,965.35
合计	1,503,697.66	100.00	1,102,732.31	73.33	400,965.35

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳慧校通教育科技有限公司	649,173.20	649,173.20	100%	根据公司与沈阳慧校通教育科技有限公司签订的沈阳慧校通清算说明确定无法收回
合计	649,173.20	649,173.20	100%	

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,073,550.35	153,677.52	5.00
1—2 年 (含 2 年)	109,824.20	21,964.84	20.00
2—3 年 (含 3 年)	37,356.30	18,678.15	50.00
3 年以上	462,855.87	462,855.87	100.00
合计	3,683,586.72	657,176.38	17.84

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	649,173.20				649,173.20
按信用风险组合计提坏账准备	453,559.11	203,617.27			657,176.38
合计	1,102,732.31	203,617.27			1,306,349.58

4、本期实际核销的应收账款情况:无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	2,819,757.77	65.08	140,987.89
第二名	649,173.20	14.98	649,173.20
第三名	326,580.50	7.54	325,394.88
第四名	240,145.05	5.54	150,784.53
第五名	71,400.00	1.65	3,570.00
合计	4,107,056.52		1,269,910.50

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	862,755.56	98.85	952,851.64	98.97
1至2年	10,000.00	1.15	10,000.00	1.03
2至3年				
3年以上				
合计	872,755.56	100.00	962,851.64	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例(%)
第一名	221,863.09	25.42
第二名	125,488.94	14.38
第三名	96,670.00	11.08
第四名	92,250.00	10.57
第五名	82,389.38	9.44
合计	618,661.41	70.89

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	512,816.05	575,005.38
合计	512,816.05	575,005.38

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	438,337.48
1—2 年（含 2 年）	82,887.2
2—3 年（含 3 年）	2,455.00
3 年以上	16,126.69
合计	539,806.37

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税	46,748.61	223,774.65
员工借款（含备用金）	42,600.00	459,700.00
押金	193,411.39	191,704.69
保证金	257,040.00	174,000.00
其他	6.37	
合计	539,806.37	1,049,179.34

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险组合计提坏账准备	474,173.96	12,516.36		459,700.00		26,990.32
合计	474,173.96	12,516.36		459,700.00		26,990.32

4. 本期实际核销的其他应收款情况：

本期确认唐燕工伤借款 459,700 元无法归还的坏账损失：原我司员工唐燕于 2014 年 8 月发生车祸，我司自 2014 年至 2017 年期间，共借支 459,700 元用于其工伤治疗，由其父亲唐如山代为处理。我司与唐如山签订相关的《借款协议》约定在工伤保险公司进行理赔

前，我司所借费用用于代垫唐燕医疗费，待工伤保险公司向唐燕支付意外工伤事故保险金后一个月内，唐如山应按照国家相关政策规定一次性还清我司所有借款。唐燕于 2017 年 1 月去世，截止 2020 年 4 月末唐如山未能收到最终责任方的全额理赔款，未归还我司借款，故我司委托北京大成律师事务所就唐如山借款一事在闽侯县人民法院进行上诉。

二审判决结果为我司缺乏证据证明唐如山已收到所有的工伤保险赔偿，法院认为尚有项目未赔付，约定偿还借款条件暂不成就，经公司管理层确认，于 2020 年 4 月确认为坏账损失。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南平市公共资源交易中心	保证金	229,740.00	1 年以内	42.56	11,487.00
国家金库福建省分库	退税款	46,748.61	1 年以内	8.66	2,337.43
陈婧	工借款	40,000.00	1 年以内	7.41	2,000.00
浙江双视红外科技股份有限公司	押金	40,000.00	1 年以内	7.41	2,000.00
江苏昊润	押金	30,740.00	1 年以内、1-2 年	5.69	1,537.00
合计		387,228.61		71.73	19,361.43

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	2,143,258.10	435,577.79	1,707,680.31	2,866,751.39	353,290.63	2,513,460.76
产品	211,134.26		211,134.26	199,699.57		199,699.57
商品	3,133,521.53	116,053.37	3,017,468.16	2,820,418.34	159,027.31	2,661,391.03
加工物资	371,552.96		371,552.96	215,329.56		215,329.56
发出商品	271,430.12		271,430.12	3,650,118.44		3,650,118.44
半成品	1,123,123.03	159,122.13	964,000.90	1,744,326.80	165,539.66	1,578,787.14
合计	7,254,020.00	710,753.29	6,543,266.71	11,496,644.10	677,857.60	10,818,786.50

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	353,290.63	155,754.20		73,467.04		435,577.79
半成品	165,539.66	120,972.39		127,389.92		159,122.13
库存商品	159,027.31	36,771.05		79,744.99		116,053.37
合计	677,857.60	313,497.64		280,601.95		710,753.29

3. 存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

4. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额（预计一年以内抵扣）	393,965.90	648,519.97
合计	393,965.90	648,519.97

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福州市飞创软件科技有限公司	12,941.26									12,941.26	
小计											
合计	12,941.26									12,941.26	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,658,441.82	19,771,839.45
固定资产清理	1,868.95	
合计	19,660,310.77	19,771,839.45

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 期初余额	21,945,859.00	346,013.67	3,158,904.73	1,058,035.38	357,462.25	26,866,275.03
2. 本期增加金额			222,742.56			222,742.56
（1）购置			222,742.56			222,742.56
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）调整数						
3. 本期减少金额			53,582.70	76,068.38	8,962.62	138,613.70
（1）处置或报废			53,582.70	76,068.38	8,962.62	138,613.70
4. 期末余额	21,945,859.00	346,013.67	3,328,064.59	981,967.00	348,499.63	26,950,403.89
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,716,278.64	322,776.93	2,809,841.62	909,000.66	336,537.73	7,094,435.58
2. 本期增加金额						
（1）计提	232,465.68		60,146.95	29,881.92	4,355.31	326,849.86
3. 本期减少金额			49,256.13	72,264.96	7,802.28	129,323.37
（1）处置或报废			49,256.13	72,264.96	7,802.28	129,323.37
4. 期末余额	2,948,744.32	322,776.93	2,820,732.44	866,617.62	333,090.76	7,291,962.07
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,997,114.68	23,236.74	507,332.15	115,349.38	15,408.87	19,658,441.82
2. 期初账面价值	19,229,580.36	23,236.74	349,063.11	149,034.72	20,924.52	19,771,839.45

2. 期末无暂时闲置的固定资产情况。

3. 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4. 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 截至 2020 年 06 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,655.15	74,655.15
工程物资		
合计	74,655.15	74,655.15

注：期末在建工程系屋面防水修缮，截止报告日尚未完工。

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		3,572,986.87		1,271,904.31	4,844,891.18
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		3,572,986.87		1,271,904.31	4,844,891.18
二、累计摊销					
1. 期初余额		229,219.81		1,104,158.26	1,333,378.07
2. 本期增加金额		178,649.34		35,434.19	214,083.53
(1) 计提		178,649.34		35,434.19	214,083.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		407,869.15		1,139,592.45	1,547,461.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		3,165,117.72		132,311.86	3,297,429.58
2. 期初账面价值		3,343,767.06		167,746.05	3,511,513.11

1、本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 73.75%。

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
中小学教师发展及绩效管理平台		610,705.87				610,705.87
合计		610,705.87				610,705.87

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海西园办公楼基础工程装修费用	2,019,014.41		247,226.34		1,771,788.07
海西园办公楼弱电模块费用	9,511.87		1,164.66		8,347.21
海西园办公楼强电模块费用	165,424.00		20,256.00		145,168.00
鑫禹厂房基础装修	128,534.56			128,534.56	
一楼展厅装修	158,356.87		10,441.08		147,915.79
停车棚	5,889.71		1,177.98		4,711.73
海西五楼装修	83,950.80		5,246.94		78,703.86
合计	2,570,682.22		285,513.00	128,534.56	2,156,634.66

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,044,093.19	306,613.98	2,254,763.87	338,214.59
预计售后维护费	1,466,068.29	219,910.26	1,328,466.86	199,270.03
未弥补亏损	20,203,138.17	4,382,353.78	17,897,669.73	4,021,528.89

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现毛利			42,407.97	6,361.20
合计	23,713,299.65	4,908,878.02	21,523,308.43	4,565,374.71

2. 期末无未经抵销的递延所得税负债。
3. 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。
4. 期末无未确认递延所得税资产。

（十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料及加工费	1,146,971.80	4,552,200.51
工程款	3,828.35	3,828.35
合计	1,150,800.15	4,556,028.86

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十六）合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,060,638.56	6,755,915.23
1 至 2 年（含 2 年）	75,584.58	24,791.82
2 至 3 年（含 3 年）		82,114.57
3 年以上	21,300.00	21,300.00
合计	3,157,523.14	6,884,121.62

2. 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

（十七）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	3,414,926.73	8,092,453.23	9,204,273.42	2,303,106.54
二、离职后福利-设定提存计划	110,319.06	14,670.57	124,989.63	-
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,525,245.79	8,107,123.80	9,329,263.05	2,303,106.54

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	3,271,540.43	7,409,980.85	8,499,885.07	2,181,636.21
2. 职工福利费		61,915.68	61,915.68	
3. 社会保险费	58,925.38	191,517.66	224,925.61	25,517.43
其中：医疗保险费	53,393.00	175,977.71	205,932.27	23,438.44
工伤保险费	850.58	100.57	951.15	-0.00
生育保险费	4,681.80	15,439.38	18,042.19	2,078.99
4. 住房公积金	-2,199.96	332,927.40	333,833.40	-3,105.96
5. 工会经费和职工教育经费	86,660.88	96,111.64	83,713.66	99,058.86
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	3,414,926.73	8,092,453.23	9,204,273.42	2,303,106.54

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	106,959.97	14,220.00	121,179.97	0
2. 失业保险费	3,359.09	450.57	3,809.66	0
合计	110,319.06	14,670.57	124,989.63	0

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	147,883.01	48,765.73
个人所得税	80,658.71	93,561.57
房产税	38,368.80	18,850.33
企业所得税	5,257.61	225,184.74
城市维护建设税	1,326.05	2,438.29
教育费附加	1,195.31	2,438.28
印花税	735.56	5,501.62

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	360.96	180.48
水利建设基金		881.00
合计	275,786.01	397,802.04

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,272,874.72	628,226.05
合计	3,272,874.72	628,226.05

1. 其他应付款按款项性质列示列示

项目	期末余额	期初余额
押金	3,068,430.00	114,394.00
软件开发费	125,500.00	51,300.00
办公费用	61,494.80	152,970.93
运杂费用	61,481.96	203,389.34
差旅费用		8,940.40
代扣代缴个人费用	-44,376.04	28,289.21
劳动派遣服务费		57,688.39
其他	344.00	11,253.78
合计	3,272,874.72	628,226.05

2. 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,466,068.29	1,328,466.86	计提产品售后维护费
合计	1,466,068.29	1,328,466.86	

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未确认的软件运行服务收入	323,505.35		90,187.84	233,317.51	软件许可证及服务收入
旅客运输服务抵扣	7,302.71		2,990.19	4,312.52	旅客运输服务加计扣除

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	330,808.06		93,178.03	237,630.03	

(二十二) 股本

	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
丁万年	23,600,761						23,600,761
洪文洁	14,378,939				-200	-200	14,378,739
福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000						4,692,000
闽侯锐图投资合伙企业 (有限合伙)	4,692,000						4,692,000
陈日良	1,407,600						1,407,600
杨帆	1,407,600						1,407,600
陈开辉	234,600						234,600
廖强	234,600						234,600
张庆华	117,300						117,300
叶相杰	117,300						117,300
陈丽	117,300						117,300
吴冬凤	0				+200	+200	200
合计	51,000,000						51,000,000

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,479,159.62			2,479,159.62
合计	2,479,159.62			2,479,159.62

按净利润的 10%计提。

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,288,717.67	6,596,952.11
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	3,288,717.67	6,596,952.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,015,990.44	2,130,054.51
减: 提取法定盈余公积		338,288.95

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,100,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,304,708.11	3,288,717.67

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,587,144.79	16,173,800.84	29,720,441.00	19,264,790.64
其他业务	61,877.78	240,560.18	117,125.76	38,465.69
合计	26,649,022.57	16,414,361.02	29,837,566.76	19,303,256.33

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	57,553.19	113,102.04
城市维护建设税	19,834.56	42,254.13
教育费附加	14,899.26	25,309.80
印花税	11,424.43	20,122.98
残疾人就业保障金		119,042.97
地方教育费附加	4,935.27	16,873.21
车船税	1,080.00	
城镇土地使用税	541.44	1,030.56
合计	110,268.15	337,735.69

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,321,524.57	2,049,580.42
参展费	290,881.04	800,799.36
售后维护费用	203,373.33	409,179.52
交通运输费	180,613.94	86,341.22

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	165,565.49	110,907.43
差旅费	123,961.90	169,538.84
住房公积金	108,311.24	82,996.76
广告宣传费	90,451.67	27,295.29
社会保险费	68,874.50	383,738.83
业务招待费	40,346.48	80,927.12
出口信用保险费	43,568.14	2,933.51
劳务派遣费	39,117.92	142,927.99
福利费	33,137.90	62,582.24
工会经费	26,442.80	22,597.84
样机费	14,592.32	-611.07
其他	10,600.00	80,482.47
折旧费	6,521.92	9,724.16
职工教育经费	1,198.00	2,780.47
租赁费		55,534.74
物业水电费		4.68
合计	3,769,083.16	4,580,261.82

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,605,933.11	1,696,499.7
装修费	414,047.56	312,106.38
中介机构服务费	371,763.36	406,204.05
折旧费	305,786.49	334,284.34
办公费	186,794.34	89,843.31
租赁费	127,041.14	151,996.82
物业水电费	112,124.12	110,587.57
住房公积金	66,378.00	73,207.00
社会保险费	45,029.61	281,084.26
差旅费	34,934.87	33,871.69
专利、商标费用	31,168.32	18,667.96

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	29,686.13	30,587.85
无形资产摊销	29,665.74	29,665.74
业务招待费	27,010.02	46,681.58
工会经费	17,722.80	19,811.89
福利费	16,492.74	49,368.39
其他	10,058.58	
职工教育经费	9,976.65	10,168.65
交通费	6,703.19	15,650.59
劳务派遣费	4,738.07	28,888.21
检验检测费	2,750.00	11,320.75
合计	3,455,804.84	3,750,496.73

（二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,769,584.19	2,369,104.20
无形资产摊销	184,417.79	101,655.53
住房公积金	125,979.88	101,875.87
研发材料费	122,914.37	58,881.28
办公费	105,314.64	66,195.92
社会保险费	65,108.53	375,028.81
劳务派遣费	53,811.75	17,862.54
专利、商标费	37,480.58	55,383.49
工会经费	32,388.70	27,402.69
物业水电费	28,570.67	30,641.00
检测费	28,333.01	109,479.70
福利费	23,420.04	28,566.84
折旧费	12,581.06	18,434.15
认证费	6,715.09	22,054.71
差旅费	5,251.58	41,034.05
业务招待费	792.00	1,344.00
职工教育经费	380.89	60.00

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	190.26	3,502.41
研发外协费		28,715.09
其他		448.23
合计	3,603,235.03	3,457,670.51

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	44,937.19	41,545.67
利息净支出	-44,937.19	-41,545.67
汇总损失	171,086.66	246,943.61
减：汇兑收益	164,960.23	377,143.74
汇兑净损失	6,126.43	-130,200.13
银行手续费	32,001.41	37,049.27
合计	-6,809.35	-134,696.53

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,031,124.64	914,370.26
合计	2,031,124.64	914,370.26

计入当期损益的政府补助在五、（四十四）列示。

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		472,391.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	215,627.67	150,026.03
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	215,627.67	622,417.19

（三十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-203,617.27	-721,839.14
其他应收款坏账损失	-12,516.36	-13,687.86
合计	-216,133.63	-735,527.00

（三十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-216,133.63	-343,147.69
二、存货跌价损失	-313,497.64	-735,527.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-529,631.27	-1,078,674.69

(三十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得		
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他		
合计		

(三十六) 营业外收入

营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,711.36	1,090.59	6,711.36
其中：固定资产处置利得	6,711.36	1,090.59	6,711.36
政府补助			
个人所得税手续费返还			
无法支付的应付款项	0.04	50.09	0.04
其他	17,862.35	8,358.19	17,862.35
合计	24,573.75	9,498.87	24,573.75

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计		11,031.70	
其中：固定资产处置损失		11,031.70	
无形资产处置损失			
违约金、滞纳金、罚款	141,509.43	28,840.08	
对外捐赠	10,000.00		
其他	392,808.75	302,159.49	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
合计	544,318.18	342,031.27	

（三十八） 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-53,845.94	
递延所得税费用	-343,503.31	-900,418.25
合计	-397,349.25	-900,418.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	500,456.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,673.98
子公司适用不同税率的影响	-15,004.61
调整以前期间所得税的影响	-53,845.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,140.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税法规定的额外可扣除费用	-364,313.41
所得税费用	-397,349.25

（三十九） 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	本期发生额	上期发生额
收到保证金	3,000,000.00	
除增值税即征即退外的政府补助	1,994,540.00	829,378.00
存款利息收入	56,411.37	101,085.22
收回押金	51,701.80	
返还个人所得税手续费	14,871.47	11,517.56
其他	5,431.07	9,777.07
合计	5,122,955.71	951,757.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
参展费	482,095.88	584,666.68
交通运输费	348,846.13	210,894.93
办公费	351,253.48	186,044.75
保证金	308,236.50	33,098.00
中介机构服务费	258,500.00	453,704.05
差旅费	218,702.29	204,406.11
专利、商标费用	191,463.00	53,202.72
物业水电费	144,225.88	112,140.53
租赁费	108,841.50	185,754.96
检验检测费	86,865.00	41,478.22
研发费用	80,700.01	398,809.29
广告宣传费	79,752.20	27,295.29
业务招待费	75,380.40	118,916.70
员工借款	40,000.00	20,000.00
保险费	32,547.30	36,272.14
银行手续费	30,314.25	36,640.04
售后服务费	23,764.05	113,240.32
捐赠支出	10,000.00	
劳务派遣费		207,841.95
其他		224,390.80
合计	2,871,487.87	3,248,797.48

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	897,805.57	-431,159.18
加：资产减值准备	529,631.27	1,140,289.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,849.86	363,787.38

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	214,083.53	131,321.27
长期待摊费用摊销	414,047.56	312,106.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-15,970.00	9,691.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-6,711.36	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-64,242.10	-134,907.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-215,627.67	-622,417.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-343,522.04	900,418.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,004,430.12	-1,711,268.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,861,276.14	1,219,597.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,598,772.46	2,562,523.31
其他		-202,660.09
经营活动产生的现金流量净额	-2,719,273.86	1,736,485.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,398,657.89	17,649,860.27
减: 现金的期初余额	16,445,397.85	11,825,282.34
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	6,953,260.04	5,824,577.93

1. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,398,657.89	16,445,397.85
其中: 库存现金	7,074.80	7,534.80

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	23,391,583.09	16,437,863.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,398,657.89	16,445,397.85
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		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	18,997,114.68	已签订银行抵押合同，2020 年尚未借款
无形资产		
合计		

(四十二) 外币货币性项目

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			
其中：美元	419,065.47	7.0795	2,966,773.99
港币	29,464.22	0.9134	26,913.80
欧元	5,515.00	7.9610	43,904.92
应收账款			
其中：美元	399,219.00	7.0795	2,826,270.91
预收账款			
其中：美元	332,669.50	7.0795	2,355,133.76
其中：欧元	20,187.00	7.9610	160,708.71
预付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			

（四十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险金稳岗返还补助	801,900.00		与收益相关
中央文化产业发展专项资金	300,000.00	132,500.00	与收益相关
2017 年度新迁入的高企奖励	274,480.00		与收益相关
2018 年省级服务贸易奖金	205,400.00		与收益相关
2017 年度科技计划经费	150,000.00		与收益相关
18-19 年研发投入分段补助	103,900.00		与收益相关
2019 年企业知识产权贯标认证奖励	100,000.00		与收益相关
2018 年授权发明专利奖励	48,000.00		与收益相关
内销软件即征即退税款	16,185.29	71,773.41	与收益相关
个税手续费返还	14,100.80	11,517.56	与收益相关
2018 年福州市重点境内外展会补助	10,000.00		与收益相关
进项减免	6,298.55	1,701.29	与收益相关
对湖北等重点疫情地区务工人员实施留岗留薪补助	860.00		与收益相关
出口信用保费和资信调查费补助资金		32,878.00	与收益相关
2018 年对外投资合作专项资金		3,300.00	与收益相关
2017 年福州市省级外贸展会及中小开扶持资金（第三批）		23,700.00	与收益相关
2018 年省级文化产业专项资金（省级+市配套）		625,000.00	与收益相关
2018 年上半年服务贸易一般展洽会项目补助资金		12,000.00	与收益相关
合计	2,031,124.64	914,370.26	

2. 本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

（一）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	
福州慧校通教育信息技术有限公司	福建福州	福建福州	软硬件开发、计算机系统集成、技术服务等	81.25		货币资金设立
福建天蛙孵化器管理有限公司	福建福州	福建福州	孵化器建设、软硬件开发、技术服务等	100.00		货币资金设立
锐达控股(香港)有限公司	中国香港	中国香港	对教育业、科技业的投资,电子产品、计算机软硬件的销售、技术服务、技术咨询	100.00		货币资金设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福州慧校通教育信息技术有限公司	18.75	-118,184.87		821,771.15

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

福州慧校通教育信息技术有限公司

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州慧校通教育信息技术有限公司	1,410,575.12	7,812,870.58	9,223,445.70	8,879,541.62	255,497.51	9,135,039.13

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州慧校通教育信息技术有限公司	2,604,647.74	7,097,858.43	9,702,506.17	8,653,196.34	330,583.93	8,983,780.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州慧校通教育信息技术有限公司	1,957,692.16	-630,319.33	-630,319.33	-44,132.17	1,101,369.42	-858,404.74	-858,404.74	776,010.31

八、与金融工具相关的风险

公司无应披露的与金融工具相关风险。

九、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销,公司与其他关联方在报告期内的交易如下:

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制人
丁万年	控股股东	自然人	46.28	46.28	丁万年、洪文洁夫妇
洪文洁	非控股股东，控股股东之妻	自然人	28.19	28.19	

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业 情况

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

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
福州市飞创软件科技有限公司	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号（创新园一期）6#楼501-A1	福州	计算机软硬件、网络、虚拟现实技术的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及辅助设备、办公设备的批发；计算机网络设备的安装、维护；计算机系统集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	20%		联营

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	飞创公司	飞创公司
流动资产	181,150.56	390,345.85
非流动资产		
资产合计	181,150.56	390,345.85
流动负债	339,507.65	325,639.55
非流动负债		
负债合计	339,507.65	325,639.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-158,357.09	64,706.30

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	飞创公司	飞创公司
按持股比例计算的净资产份额	12,941.26	12,941.26
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	30,988.18	589,203.88
净利润	-223,063.39	77,385.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-223,063.39	77,385.95
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
漳州慧校通信息科技有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福州睿思威投资管理有限公司	非控股股东，同一实际控制人
闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）	非控股股东，同一实际控制人
陈日良	母公司国际事业部产品总监，非控股股东
杨帆	母公司国际事业部总经理，非控股股东
陈开辉	非控股股东
廖强	母公司国际事业部产品部经理，非控股股东
张庆华	母公司装备产品事业部研发总监，非控股股东
叶相杰	母公司装备产品事业部研发产品经理，非控股股东

（五）关联交易情况

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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州市飞创软件科技有限公司	软件开发费	30,097.09	
合计		30,097.09	

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州慧校通信息科技有限公司			60,000.00	3,000.00
合计				60,000.00	3,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福州市飞创软件科技有限公司	39,697.09	9,600.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响；积极调整销售策略，引入部分防疫用品销售境外客户以维系客情、增加公司现金流。本公司预计此次疫情将对本公司造成一定的暂时性影响，目前国内疫情已基本得到控制，市场活动逐渐复苏，境外影响程度取决于境外防控的进展情况、贸易环境，持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）本期不存在债务重组。

（三）本期不存在资产置换。

（四）本期不存在年金计划。

（五）本期不存在终止经营。

（六）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

（1） 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2） 本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分

部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

③该分部的分部资产占有所有分部资产合计额的 10%或者以上。

(3) 按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子	26,587,144.79	16,173,800.84	29,720,441.00	19,264,790.64
合计	26,587,144.79	16,173,800.84	29,720,441.00	19,264,790.64

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能教学设备	18,523,756.09	10,412,199.20	26,757,940.68	18,026,081.48
其中：互动电子白板系统	18,212,311.31	10,211,039.46	25,802,337.52	17,305,666.50
教学一体机	311,444.78	201,159.74	955,603.16	720,414.98
智能教学软件平台与集成	855,381.77	673,450.61	1,245,075.48	981,484.11
智慧校园管理平台与集成	1,924,768.37	749,488.59	457,402.13	
其他：	5,283,238.56	4,338,662.44	1,260,022.71	257,225.05
其中：投影仪	82,389.20	50,889.87	81,092.89	57,883.45
电脑	1,772,576.73	1,489,502.18	16,427.02	9,167.46
黑板	-	-	96,771.55	87,070.88
其他	229,759.47	67,482.77	1,065,731.25	103,103.26
防疫用品	3,198,513.16	2,730,787.61		
合计	26,587,144.79	16,173,800.84	29,720,441.00	19,264,790.64

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	3,142,869.21	1,431,377.97	4,406,662.26	2,244,252.30
除中国以外的亚太地区	4,348,748.12	2,111,542.58	3,928,623.50	1,837,407.53
欧盟地区	5,860,284.81	4,440,929.47	2,679,475.70	1,368,698.32
中东地区	1,023,369.92	679,291.78	17,937,266.48	13,424,588.36
南美地区	245,633.77	111,131.59	62,976.75	39,773.91
其他地区	11,966,238.96	7,399,527.44	705,436.31	350,070.23
合计	26,587,144.79	16,173,800.84	29,720,441.00	19,264,790.64

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2020 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	发生额	占营业收入的比例(%)
第一名	11,622,027.7	0.44
第二名	2,507,006.71	0.09
第三名	2,101,362.2	0.08
第四名	1,315,560.00	0.05
第五名	1,263,716.86	0.05
合计	18,809,673.47	0.71

(七) 本期末无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,918,269.60
1—2 年（含 2 年）	740,052.40
2—3 年（含 3 年）	37,356.30
3 年以上	450,830.25
合计	4,146,508.55

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	649,173.20	15.66	649,173.20	100.00	
其中：沈阳慧校通教育科技有限公司	649,173.20	15.66	649,173.20	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	3,497,335.35	84.34	633,597.72	18.12	2,863,737.63
账龄组合	3,497,335.35	84.34	633,597.72	18.12	2,863,737.63
关联方组合					
合计	4,146,508.55	100.00	1,282,770.92	30.94	2,863,737.63

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	649,173.20	45.10	649,173.20	100.00	
其中：沈阳慧校通教育科技有限公司	649,173.20	45.10	649,173.20	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	790,273.09	54.90	444,542.70	56.25	345,730.39
账龄组合	710,273.09	49.34	444,542.70	62.95	265,730.39
关联方组合	80,000.00	5.56			80,000.00
合计	1,439,446.29	100.00	1,093,715.90	75.98	345,730.39

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳慧校通教育科技有限公司	649,173.20	649,173.20	100.00	根据公司与沈阳慧校通教育科技有限公司签订的沈阳慧校通清算说明确定无法收回
合计	649,173.20	649,173.20	100.00	

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,918,269.60	145,913.48	5.00
1—2 年 (含 2 年)	90,879.20	18,175.84	20.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)	37,356.30	18,678.15	50.00
3 年以上	450,830.25	450,830.25	100.00
合计	3,497,335.35	633,597.72	18.12

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	649,173.20				649,173.20
按信用风险组合计提坏账准备	444,542.70	189,055.02			633,597.72
合计	1,093,715.90				1,282,770.92

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,819,757.77	68.00	140,987.89
第二名	649,173.20	15.66	649,173.20
第三名	326,580.5	7.88	325,394.88
第四名	240,145.05	5.79	150,784.53
第五名	66,800.00	1.61	3,340.00
合计	4,102,456.52	98.94	1,269,680.49

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	202,710.55	5,966.00
应收股利		
其他应收款	8,496,238.50	8,295,568.88
合计	8,698,949.05	8,301,534.88

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,181,031.11
1—2 年 (含 2 年)	3,322,217.20

账龄	期末余额
2—3 年（含 3 年）	2,455.00
3 年以上	16,126.69
合计	8,521,830.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	8,010,000.00	7,744,000.00
应收退税	46,748.61	223,774.65
员工借款（含备用金）	42,600.00	459,700.00
押金	192,741.39	191,034.69
保证金	229,740.00	150,000.00
其他		
合计	8,521,830.00	8,768,509.34

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险组合计提坏账准备	472,940.46	12,351.04		459,700.00		25,591.5
合计	472,940.46	12,351.04		459,700.00		25,591.5

4. 本期实际核销的其他应收款情况：

本年度确认唐燕工伤借款 459700 元无法归还的坏账损失：原我司员工唐燕于 2014 年 8 月发生车祸，我司自 2014 年至 2017 年期间，共借支 459700 元用于其工伤治疗，由其父亲唐如山代为处理。我司与唐如山签订相关的《借款协议》约定在工伤保险公司进行理赔前，我司所借费用用于代垫唐燕医疗费，待工伤保险公司向唐燕支付意外工伤事故保险金后一个月内，唐如山应按照政策相关规定一次性还清我司所有借款。唐燕于 2017 年 1 月去世，截止 2020 年 4 月末唐如山未能收到最终责任方的全额理赔款，未归还我司借款，故我司委托北京大成律师事务就唐如山借款一事在闽侯县人民法院进行上诉。

二审判决结果为我司缺乏证据证明唐如山已收到所有的工伤保险赔偿，法院认为尚有项目未赔付，约定偿还借款条件暂不成就，经公司管理层确认，于 2020 年 4 月确认为坏账损失。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福州慧校通教育信息技术有限公司	关联方往来款	8,010,000.00	1 年以内、1-2 年	93.99	
南平市公共资源交易中心	保证金	229,740.00	1 年以内	2.70	11,487.00
国家金库福建省分库	退税款	46,748.61	1 年以内	0.55	2,337.43
陈婧	员工借款	40,000.00	1 年以内	0.47	2,000.00
浙江双视红外科技股份有限公司	押金	40,000.00	1 年以内	0.47	2,000.00
合计		8,366,488.61		98.18	17,824.43

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,275,580.00		10,275,580.00	10,275,580.00		10,275,580.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,275,580.00		10,275,580.00	10,275,580.00		10,275,580.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州慧校通教育信息技术有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
沈阳慧校通教育科技有限公司						
福建天蛙孵化器管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
锐达控股(香港)有限公司	1,775,580.00			1,775,580.00		
合计	10,275,580.00			10,275,580.00		

2. 本期末无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,611,414.69	12,877,448.54	28,446,609.07	19,250,955.25
其他业务	373,007.59	198,419.01	572,787.08	14,151.20
合计	21,984,422.28	13,075,867.55	29,019,396.15	19,265,106.45

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-495,033.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	215,627.67	150,026.03
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	215,627.67	-345,007.48

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,711.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000,838.55	829,378.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-526,455.79	-329,360.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,481,094.12	500,017.54
减：所得税影响额	223,944.26	75,026.94
少数股东权益影响额(税后)	1,070.60	-7.89
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,256,079.26	424,998.49

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于普通股股东的净利润	1.77%	0.0199	0.0199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.42%	-0.0047	-0.0070

法定代表人：丁万年 主管会计工作负责人：陈宏荣 会计机构负责人：邱建兰

锐达互动科技股份有限公司
2020年8月27日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期6#楼