

江苏传智播客教育科技股份有限公司

财务报表及审计报告

2020 年 12 月 31 日止年度

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000012202178053T

被审计单位名称: 江苏传智播客教育科技有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 德师报(审)字(21)第P00933号

签字注册会计师: 童传江

注 师 编 号: 340100030004

签字注册会计师: 高天福

注 师 编 号: 310000125000

事 务 所 名 称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 023-88231378

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

江苏传智播客教育科技股份有限公司

财务报表及审计报告  
2020 年 12 月 31 日止年度

---

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|-----------|
| 审计报告      | 1 - 4     |
| 合并资产负债表   | 5 - 6     |
| 公司资产负债表   | 7 - 8     |
| 合并利润表     | 9         |
| 公司利润表     | 10        |
| 合并现金流量表   | 11        |
| 公司现金流量表   | 12        |
| 合并股东权益变动表 | 13        |
| 公司股东权益变动表 | 14        |
| 财务报表附注    | 15 - 75   |

## 审计报告

德师报(审)字(21)第 P00933 号  
(第 1 页, 共 4 页)

江苏传智播客教育科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了后附的江苏传智播客教育科技股份有限公司(以下简称“传智教育”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



因我不同  
成就不凡  
始于 1845

## 审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P00933 号  
(第 2 页, 共 4 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### 培训收入的确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注(六)23 所示, 传智教育于 2020 年度实现培训收入人民币 628,783,430.76 元, 培训收入金额重大, 为传智教育的关键业绩指标, 存在收入确认的错报风险, 我们在审计中针对该领域投入了大量的审计资源, 因此, 我们将培训收入的确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对培训收入的确认执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试并评估了与收入确认及收款相关的关键内部控制, 包括与合同签订、收款审核、培训记录以及收入确认相关的内部控制;
- (2) 测试并评估了相关业务系统信息技术一般控制, 包括系统访问安全控制、程序变更控制和数据中心及网络运行控制;
- (3) 与同行业可比公司收入确认政策相比较, 评价传智教育培训收入确认政策的适当性及是否一贯地运用;
- (4) 结合培训业务类型、校区分布及课程类别, 对培训收入执行分析性复核, 评价培训收入确认整体的合理性;
- (5) 从报告期内确认培训收入的记录中选取样本, 检查相关的培训合同、报名信息及收款回单等信息, 以评价培训收入的真实性并确定是否计入恰当的会计期间。

### 四、其他信息

传智教育管理层对其他信息负责。其他信息包括传智教育 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

## 审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P00933 号  
(第 3 页, 共 4 页)

### 四、其他信息 - 续

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督传智教育的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P00933 号  
(第 4 页, 共 4 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

2.了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对传智教育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致传智教育不能持续经营。

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海



中国注册会计师:童传江  
(项目合伙人)

中国注册会计师:高天福

2021 年 4 月 19 日

江苏传智播客教育科技股份有限公司

合并资产负债表  
2020年12月31日

人民币元

| 项目             | 附注    | 2020年<br>12月31日         | 2019年<br>12月31日         |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |       |                         |                         |
| 货币资金           | (六)1  | 836,951,843.67          | 882,124,172.43          |
| 应收账款           | (六)2  | 3,912,764.64            | 4,184,944.82            |
| 预付款项           | (六)3  | 9,371,659.32            | 10,604,977.57           |
| 其他应收款          | (六)4  | 5,745,451.95            | 6,250,742.77            |
| 合同资产           | (六)5  | 5,429,996.76            |                         |
| 其他流动资产         | (六)6  | 7,818,643.55            | 13,393,053.82           |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>869,230,359.89</b>   | <b>916,557,891.41</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                         |                         |
| 长期应收款          | (六)7  | 13,654,378.44           | 72,535,631.02           |
| 固定资产           | (六)8  | 3,285,091.25            | 4,978,083.20            |
| 无形资产           | (六)9  | 2,731,915.13            | 3,402,727.83            |
| 长期待摊费用         | (六)10 | 57,428,526.36           | 61,537,114.02           |
| 递延所得税资产        | (六)11 | 12,260,163.67           | 9,273,195.28            |
| 其他非流动资产        | (六)12 | 152,423,658.52          | 53,918,585.27           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>241,783,733.37</b>   | <b>205,645,336.62</b>   |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>1,111,014,093.26</b> | <b>1,122,203,228.03</b> |

附注为财务报表的组成部分

第5页至第75页的财务报表由下列负责人签署：

  
  
 企业负责人

  
  
 主管会计工作负责人

  
  
 会计机构负责人

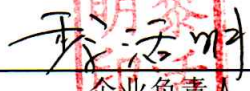
合并资产负债表 - 续  
2020 年 12 月 31 日

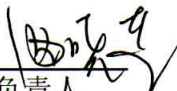
人民币元

| 项目                  | 附注    | 2020 年<br>12 月 31 日     | 2019 年<br>12 月 31 日     |
|---------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>        |       |                         |                         |
| 应付账款                | (六)13 | 22,970,210.70           | 24,578,801.70           |
| 预收款项                | (六)14 | -                       | 215,226,854.21          |
| 合同负债                | (六)15 | 175,641,926.16          |                         |
| 应付职工薪酬              | (六)16 | 49,388,387.01           | 78,917,641.32           |
| 应交税费                | (六)17 | 4,037,767.28            | 16,313,533.50           |
| 其他应付款               | (六)18 | 8,634,195.87            | 8,248,263.10            |
| <b>流动负债合计</b>       |       | <b>260,672,487.02</b>   | <b>343,285,093.83</b>   |
| <b>负债合计</b>         |       | <b>260,672,487.02</b>   | <b>343,285,093.83</b>   |
| <b>股东权益:</b>        |       |                         |                         |
| 股本                  | (六)19 | 362,202,750.00          | 362,202,750.00          |
| 资本公积                | (六)20 | 23,183,545.12           | 16,828,036.92           |
| 盈余公积                | (六)21 | 59,200,565.54           | 54,264,280.65           |
| 未分配利润               | (六)22 | 405,754,745.58          | 345,623,066.63          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |       | <b>850,341,606.24</b>   | <b>778,918,134.20</b>   |
| <b>股东权益合计</b>       |       | <b>850,341,606.24</b>   | <b>778,918,134.20</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |       | <b>1,111,014,093.26</b> | <b>1,122,203,228.03</b> |

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 75 页的财务报表由下列负责人签署:

  
企业负责人

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

公司资产负债表  
2020年12月31日

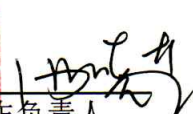
人民币元

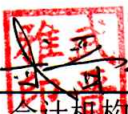
| 项目             | 附注    | 2020年<br>12月31日         | 2019年<br>12月31日         |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |       |                         |                         |
| 货币资金           | (十五)1 | 790,121,649.28          | 834,140,992.23          |
| 应收账款           | (十五)2 | 78,047,921.08           | 44,347,234.01           |
| 预付款项           |       | 6,278,748.24            | 8,598,075.42            |
| 其他应收款          | (十五)3 | 50,626,106.38           | 47,278,411.02           |
| 其他流动资产         |       | 7,784,788.79            | 13,245,848.52           |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>932,859,213.77</b>   | <b>947,610,561.20</b>   |
| <b>非流动资产:</b>  |       |                         |                         |
| 长期股权投资         | (十五)4 | 29,500,000.00           | 21,500,000.00           |
| 长期应收款          |       | 10,785,534.19           | 13,388,988.65           |
| 固定资产           |       | 2,717,660.10            | 4,238,076.50            |
| 无形资产           |       | 2,731,915.13            | 3,402,727.83            |
| 长期待摊费用         |       | 27,433,774.37           | 38,214,683.50           |
| 递延所得税资产        |       | 7,238,919.40            | 6,017,314.66            |
| 其他非流动资产        |       | 101,548,594.06          | 51,773,123.31           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>181,956,397.25</b>   | <b>138,534,914.45</b>   |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>1,114,815,611.02</b> | <b>1,086,145,475.65</b> |

附注为财务报表的组成部分

第5页至第75页的财务报表由下列负责人签署:

  
  
 企业负责人

  
  
 主管会计工作负责人

  
  
 会计机构负责人

人民币元

| 项目               | 附注 | 2020年<br>12月31日         | 2019年<br>12月31日         |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 应付账款             |    | 12,317,218.36           | 13,341,212.61           |
| 预收款项             |    | -                       | 210,963,442.67          |
| 合同负债             |    | 147,754,877.65          |                         |
| 应付职工薪酬           |    | 39,593,456.36           | 61,812,330.32           |
| 应交税费             |    | 2,760,879.20            | 13,960,714.37           |
| 其他应付款            |    | 80,731,873.97           | 10,128,827.27           |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>283,158,305.54</b>   | <b>310,206,527.24</b>   |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>283,158,305.54</b>   | <b>310,206,527.24</b>   |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 362,202,750.00          | 362,202,750.00          |
| 资本公积             |    | 22,683,545.12           | 16,328,036.92           |
| 盈余公积             |    | 59,200,565.54           | 54,264,280.65           |
| 未分配利润            |    | 387,570,444.82          | 343,143,880.84          |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>831,657,305.48</b>   | <b>775,938,948.41</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>1,114,815,611.02</b> | <b>1,086,145,475.65</b> |

附注为财务报表的组成部分

第5页至第75页的财务报表由下列负责人签署：

  
企业负责人

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

## 合并利润表

2020年12月31日止年度

人民币元

| 项目              | 附注    | 2020年度         | 2019年度         |
|-----------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入         | (六)23 | 639,619,907.27 | 923,667,392.96 |
| 减：营业成本          | (六)23 | 352,066,387.21 | 468,063,910.14 |
| 税金及附加           | (六)24 | 233,589.91     | 3,197,177.67   |
| 销售费用            | (六)25 | 105,421,509.25 | 122,450,265.22 |
| 管理费用            | (六)26 | 75,091,291.76  | 99,947,251.56  |
| 研发费用            |       | 74,194,052.34  | 64,330,019.11  |
| 财务费用            | (六)27 | (7,821,731.08) | (1,013,781.27) |
| 其中：利息收入         |       | 9,462,658.51   | 3,353,778.45   |
| 加：投资收益          | (六)28 | 9,291,194.03   | 18,715,186.66  |
| 信用减值损失          | (六)29 | (1,908,244.05) | (2,216,409.06) |
| 资产减值损失          | (六)30 | (5,294,724.05) | -              |
| 资产处置收益          | (六)31 | 224,680.76     | 37,780.73      |
| 二、营业利润(亏损)      |       | 42,747,714.57  | 183,229,108.86 |
| 加：营业外收入         | (六)32 | 22,055,054.97  | 21,310,434.40  |
| 减：营业外支出         | (六)33 | 852,396.96     | 2,081,846.19   |
| 三、利润(亏损)总额      |       | 63,950,372.58  | 202,457,697.07 |
| 减：所得税费用         | (六)34 | (1,117,591.26) | 22,185,919.31  |
| 四、净利润(净亏损)      |       | 65,067,963.84  | 180,271,777.76 |
| (一)按经营持续性分类：    |       |                |                |
| 1.持续经营净利润       |       | 65,067,963.84  | 180,271,777.76 |
| 2.终止经营净利润       |       | -              | -              |
| (二)按所有权归属分类：    |       |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润  |       | 65,067,963.84  | 180,271,777.76 |
| 五、其他综合收益的税后净额   |       | -              | -              |
| 六、综合收益总额        |       | 65,067,963.84  | 180,271,777.76 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 |       | 65,067,963.84  | 180,271,777.76 |
| 七、每股收益：         | (六)37 |                |                |
| (一)基本每股收益       |       | 0.18           | 0.50           |
| (二)稀释每股收益       |       | 不适用            | 不适用            |

附注为财务报表的组成部分

第5页至第75页的财务报表由下列负责人签署：


  
企业负责人


  
主管会计工作负责人


  
会计机构负责人

人民币元

| 项目            | 附注    | 2020年度         | 2019年度         |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入        | (十五)5 | 458,345,461.68 | 742,693,480.93 |
| 减：营业成本        | (十五)5 | 241,495,836.52 | 345,603,409.45 |
| 税金及附加         |       | 119,972.65     | 2,426,588.06   |
| 销售费用          |       | 84,923,658.25  | 103,564,767.49 |
| 管理费用          |       | 57,848,625.20  | 81,344,331.71  |
| 研发费用          |       | 58,847,812.76  | 57,876,958.03  |
| 财务费用          |       | (6,150,996.73) | 1,153,558.35   |
| 其中：利息收入       |       | 9,279,387.91   | 3,239,481.61   |
| 加：投资收益        |       | 9,291,194.03   | 18,715,186.66  |
| 信用减值损失        |       | (1,930,080.39) | 2,049,511.55   |
| 资产减值损失        |       | -              | -              |
| 资产处置收益        |       | 46,403.62      | 36,772.11      |
| 二、营业利润(亏损)    |       | 28,668,070.29  | 171,525,338.16 |
| 加：营业外收入       |       | 20,462,925.07  | 20,754,883.83  |
| 减：营业外支出       |       | 190,190.05     | 1,841,079.49   |
| 三、利润(亏损)总额    |       | 48,940,805.31  | 190,439,142.50 |
| 减：所得税费用       |       | (422,043.56)   | 22,259,975.39  |
| 四、净利润(净亏损)    |       | 49,362,848.87  | 168,179,167.11 |
| (一)持续经营净利润    |       | 49,362,848.87  | 168,179,167.11 |
| (二)终止经营净利润    |       | -              | -              |
| 五、其他综合收益的税后净额 |       | -              | -              |
| 六、综合收益总额      |       | 49,362,848.87  | 168,179,167.11 |

附注为财务报表的组成部分

第5页至第75页的财务报表由下列负责人签署：

  
企业负责人

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

## 合并现金流量表

2020年12月31日止年度

人民币元

| 项目                             | 附注       | 2020年度           | 2019年度           |
|--------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>          |          |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                 |          | 599,645,045.41   | 910,255,781.57   |
| 收到其他与经营活动有关的现金                 | (六)35(1) | 54,522,127.09    | 31,458,422.59    |
| 经营活动现金流入小计                     |          | 654,167,172.50   | 941,714,204.16   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                 |          | 88,365,895.36    | 99,094,888.63    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                |          | 464,350,520.76   | 517,841,636.37   |
| 支付的各项税费                        |          | 8,217,059.65     | 70,731,966.64    |
| 支付其他与经营活动有关的现金                 | (六)35(2) | 77,140,402.99    | 120,081,706.36   |
| 经营活动现金流出小计                     |          | 638,073,878.76   | 807,750,198.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | (六)36(1) | 16,093,293.74    | 133,964,006.16   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>          |          |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                     |          | 1,620,770,000.00 | 2,500,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金                   |          | 12,204,663.87    | 19,838,097.84    |
| 处置固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产收到的现金净额 |          | 237,539.02       | 54,139.66        |
| 投资活动现金流入小计                     |          | 1,633,212,202.89 | 2,519,892,237.50 |
| 购建固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 13,727,625.39    | 37,332,047.13    |
| 投资支付的现金                        |          | 1,670,770,000.00 | 2,500,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                     |          | 1,684,497,625.39 | 2,537,332,047.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额                  |          | (51,285,422.50)  | (17,439,809.63)  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>          |          |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                 | (六)35(3) | 1,350,000.00     | 5,310,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                     |          | 1,350,000.00     | 5,310,000.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额                  |          | (1,350,000.00)   | (5,310,000.00)   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>      |          | -                | -                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>      | (六)36(1) | (36,542,128.76)  | 111,214,196.53   |
| 加：年初现金及现金等价物余额                 | (六)36(2) | 871,053,172.43   | 759,838,975.90   |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>          | (六)36(2) | 834,511,043.67   | 871,053,172.43   |

附注为财务报表的组成部分

第5页至第75页的财务报表由下列负责人签署：

  
 企业负责人

  
 主管会计工作负责人

  
 会计机构负责人

人民币元

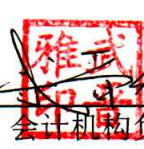
| 项目                             | 附注       | 2020 年度          | 2019 年度          |
|--------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>          |          |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                 |          | 378,368,860.65   | 730,509,329.60   |
| 收到其他与经营活动有关的现金                 |          | 97,820,935.10    | 26,681,744.48    |
| 经营活动现金流入小计                     |          | 476,189,795.75   | 757,191,074.08   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                 |          | 45,869,066.09    | 67,006,784.39    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                |          | 351,035,296.21   | 407,154,484.49   |
| 支付的各项税费                        |          | 5,656,602.27     | 62,740,399.42    |
| 支付其他与经营活动有关的现金                 |          | 69,410,283.14    | 130,731,530.98   |
| 经营活动现金流出小计                     |          | 471,971,247.71   | 667,633,199.28   |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | (十五)6(1) | 4,218,548.04     | 89,557,874.80    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>          |          |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                     |          | 1,627,770,000.00 | 2,503,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金                   |          | 12,204,663.87    | 19,838,097.84    |
| 处置固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产收到的现金净额 |          | 54,810.02        | 52,279.00        |
| 投资活动现金流入小计                     |          | 1,640,029,473.89 | 2,522,890,376.84 |
| 购建固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 1,137,364.88     | 12,352,515.49    |
| 投资支付的现金                        |          | 1,678,770,000.00 | 2,512,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                     |          | 1,679,907,364.88 | 2,524,352,515.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额                  |          | (39,877,890.99)  | (1,462,138.65)   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>          |          |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                 |          | 1,350,000.00     | 5,310,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                     |          | 1,350,000.00     | 5,310,000.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额                  |          | (1,350,000.00)   | (5,310,000.00)   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>      |          | -                | -                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>      | (十五)6(1) | (37,009,342.95)  | 82,785,736.15    |
| 加：年初现金及现金等价物余额                 | (十五)6(2) | 826,130,992.23   | 743,345,256.08   |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>          | (十五)6(2) | 789,121,649.28   | 826,130,992.23   |

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 75 页的财务报表由下列负责人签署：

  
  
 企业负责人

  
  
 主管会计工作负责人

  
  
 会计机构负责人

合并股东权益变动表

2020年12月31日止年度

人民币元

| 项目              | 2020年度         |               |               |                | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------|----------------|
|                 | 股本             | 资本公积          | 盈余公积          | 未分配利润          |        |                |
| 2020年1月1日余额     | 362,202,750.00 | 16,828,036.92 | 54,264,280.65 | 345,623,066.63 | -      | 778,918,134.20 |
| 本年增减变动金额        |                |               |               |                |        |                |
| (一)综合收益总额       | -              | -             | -             | 65,067,963.84  | -      | 65,067,963.84  |
| (二)股东投入和减少资本    | -              | 6,355,508.20  | -             | -              | -      | 6,355,508.20   |
| 1 股份支付计入股东权益的金额 | -              | 6,355,508.20  | -             | -              | -      | 6,355,508.20   |
| (三)利润分配         | -              | -             | 4,936,284.89  | (4,936,284.89) | -      | -              |
| 1 提取盈余公积        | -              | -             | 4,936,284.89  | (4,936,284.89) | -      | -              |
| 2 对股东的分配        | -              | -             | -             | -              | -      | -              |
| 3 股票股利          | -              | -             | -             | -              | -      | -              |
| (四)股东权益内部结转     | -              | -             | -             | -              | -      | -              |
| 1 资本公积转增股本      | -              | -             | -             | -              | -      | -              |
| 2020年12月31日余额   | 362,202,750.00 | 23,183,545.12 | 59,200,565.54 | 405,754,745.58 | -      | 850,341,606.24 |

人民币元

| 项目              | 2019年度         |               |               |                 | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|--------|----------------|
|                 | 股本             | 资本公积          | 盈余公积          | 未分配利润           |        |                |
| 2018年12月31日余额   | 362,202,750.00 | 10,481,695.79 | 37,446,363.94 | 184,354,728.91  | -      | 594,485,538.64 |
| 会计政策变更          | -              | -             | -             | (2,185,523.33)  | -      | (2,185,523.33) |
| 2019年1月1日余额     | 362,202,750.00 | 10,481,695.79 | 37,446,363.94 | 182,169,205.58  | -      | 592,300,015.31 |
| 本年增减变动金额        |                |               |               |                 |        |                |
| (一)综合收益总额       | -              | -             | -             | 180,271,777.76  | -      | 180,271,777.76 |
| (二)股东投入和减少资本    | -              | 6,346,341.13  | -             | -               | -      | 6,346,341.13   |
| 1 股份支付计入股东权益的金额 | -              | 6,346,341.13  | -             | -               | -      | 6,346,341.13   |
| (三)利润分配         | -              | -             | 16,817,916.71 | (16,817,916.71) | -      | -              |
| 1 提取盈余公积        | -              | -             | 16,817,916.71 | (16,817,916.71) | -      | -              |
| 2 对股东的分配        | -              | -             | -             | -               | -      | -              |
| 3 股票股利          | -              | -             | -             | -               | -      | -              |
| (四)股东权益内部结转     | -              | -             | -             | -               | -      | -              |
| 1 资本公积转增股本      | -              | -             | -             | -               | -      | -              |
| 2019年12月31日余额   | 362,202,750.00 | 16,828,036.92 | 54,264,280.65 | 345,623,066.63  | -      | 778,918,134.20 |

附注为财务报表的组成部分

第5页至第75页的财务报表由下列负责人签署：

  
 企业负责人

  
 主管会计工作负责人

  
 会计机构负责人

## 公司股东权益变动表

2020年12月31日止年度

人民币元

| 项目              | 2020年度         |               |               |                |                |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                 | 股本             | 资本公积          | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 2020年1月1日余额     | 362,202,750.00 | 16,328,036.92 | 54,264,280.65 | 343,143,880.84 | 775,938,948.41 |
| 本年增减变动金额        |                |               |               |                |                |
| (一)综合收益总额       | -              | -             | -             | 49,362,848.87  | 49,362,848.87  |
| (二)所有者投入和减少资本   | -              | 6,355,508.20  | -             | -              | 6,355,508.20   |
| 1 股份支付计入股东权益的金额 | -              | 6,355,508.20  | -             | -              | 6,355,508.20   |
| (三)利润分配         | -              | -             | 4,936,284.89  | (4,936,284.89) | -              |
| 1 提取盈余公积        | -              | -             | 4,936,284.89  | (4,936,284.89) | -              |
| 2 对股东的分配        | -              | -             | -             | -              | -              |
| 3 股票股利          | -              | -             | -             | -              | -              |
| (四)所有者权益内部结转    | -              | -             | -             | -              | -              |
| 1 资本公积转增股本      | -              | -             | -             | -              | -              |
| 2020年12月31日余额   | 362,202,750.00 | 22,683,545.12 | 59,200,565.54 | 387,570,444.82 | 831,657,305.48 |

人民币元

| 项目              | 2019年度         |               |               |                 |                |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
|                 | 股本             | 资本公积          | 盈余公积          | 未分配利润           | 股东权益合计         |
| 2018年12月31日余额   | 362,202,750.00 | 9,981,695.79  | 37,446,363.94 | 191,955,635.35  | 601,586,445.08 |
| 会计政策变更          | -              | -             | -             | (173,004.91)    | (173,004.91)   |
| 2019年1月1日余额     | 362,202,750.00 | 9,981,695.79  | 37,446,363.94 | 191,782,630.44  | 601,413,440.17 |
| 本年增减变动金额        |                |               |               |                 |                |
| (一)综合收益总额       | -              | -             | -             | 168,179,167.11  | 168,179,167.11 |
| (二)所有者投入和减少资本   | -              | 6,346,341.13  | -             | -               | 6,346,341.13   |
| 1 股份支付计入股东权益的金额 | -              | 6,346,341.13  | -             | -               | 6,346,341.13   |
| (三)利润分配         | -              | -             | 16,817,916.71 | (16,817,916.71) | -              |
| 1 提取盈余公积        | -              | -             | 16,817,916.71 | (16,817,916.71) | -              |
| 2 对股东的分配        | -              | -             | -             | -               | -              |
| 3 股票股利          | -              | -             | -             | -               | -              |
| (四)所有者权益内部结转    | -              | -             | -             | -               | -              |
| 1 资本公积转增股本      | -              | -             | -             | -               | -              |
| 2019年12月31日余额   | 362,202,750.00 | 16,328,036.92 | 54,264,280.65 | 343,143,880.84  | 775,938,948.41 |

附注为财务报表的组成部分

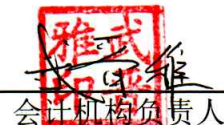
第5页至第75页的财务报表由下列负责人签署：



企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

## (一) 公司基本情况

### 1、公司组织形式

江苏传智播客教育科技股份有限公司(以下简称“传智教育”、“本公司”或“公司”)前身为江苏传智播客教育科技有限公司(以下简称“传智有限”),于 2012 年 9 月 4 日由陈琼、蒋涛、黎活明在江苏省宿迁市投资设立。公司注册地址为沭阳县迎宾大道东首软件产业园 A 栋大厦 803 室。传智有限成立时注册资本和实收资本分别为人民币 5,000,000.00 元和人民币 1,000,000.00 元。首期出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于 2012 年 8 月 20 日以宿苏会验字[2012]151 号验资报告验证。

2014 年 3 月 19 日股东完成第二期出资,至此传智有限注册资本和实收资本均为人民币 5,000,000.00 元。此次出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于 2014 年 3 月 19 日以宿苏会验字[2014]14 号验资报告验证。

2015 年 12 月 30 日,根据传智有限股东会决议,由黎活明等 8 名员工组建的天津田长企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津地宽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津人欢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及天津合鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金向传智有限增资人民币 172,040.00 元。此次增资完成后,传智有限注册资本及实收资本均变更为人民币 5,172,040.00 元。此次出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于 2016 年 3 月 4 日以宿苏会验字[2016]01 号验资报告验证。

2016 年 3 月 15 日,根据传智有限股东会决议,由常洋等 182 名员工入伙的天津田长企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津地宽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津人欢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及天津合鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金向传智有限增资人民币 523,582.00 元。此次增资完成后,传智有限注册资本及实收资本均变更为人民币 5,695,622.00 元。此次出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于 2016 年 3 月 25 日以宿苏会验字[2016]04 号验资报告验证。

2016 年 3 月 22 日,根据传智有限股东会决议,由黎活明等 14 名员工组建的天津乐邦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金向传智有限增资人民币 176,153.00 元。此次增资完成后,传智有限注册资本及实收资本均变更为人民币 5,871,775.00 元。此次出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于 2016 年 4 月 6 日以宿苏会验字[2016]06 号验资报告验证。

2016 年 6 月 3 日,传智有限以截至 2016 年 4 月 30 日经审计后的净资产人民币 39,476,866.62 元为基础,以 6.7232:1 的折股比例折股 587.1775 万股(每股面值 1 元),整体变更为股份有限公司。整体变更完成后,本公司注册资本(股本)变更为人民币 5,871,775.00 元。

**(一) 公司基本情况 - 续**

**1、公司组织形式 - 续**

2017年5月19日，本公司以总股本5,871,775股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增股本80股，共计转增46,974,200股。此次转增后，本公司注册资本(股本)变更为人民币52,845,975.00元。此次转增由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年8月1日以XYZH/2017BJA40557号验资报告验证。

2017年7月26日，本公司以非公开定向发行方式发行6,531,525.00股人民币普通股，募集资金人民币247,218,221.25元，所有发行对象均以现金认购，其中人民币6,531,525.00元增加注册资本(股本)，其余部分计入资本公积。此次增资完成后，本公司注册资本(股本)变更为人民币59,377,500.00元。此次出资由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年8月16日以XYZH/2017BJA40558号验资报告验证。

2018年5月15日，本公司以总股本59,377,500股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增股本41股，同时每10股派送10股股票股利。此次转增及派送完成后，本公司注册资本(股本)变更为人民币362,202,750.00元。本次转增及发放股票股利由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年12月18日以信会师报字(2018)第ZA16003号验资报告验证。2020年12月，本公司获得中国证券监督管理委员会首次公开发行股票批准，并于2021年1月12日正式在深圳证券交易所中小板挂牌上市，详见附注(十三)。

于报告期内，本公司的最终控制人为自然人黎活明和陈琼，详见附注(十)1。

**2、经营范围**

本公司及其子公司(以下简称“本集团”或“集团”)主要从事计算机信息技术培训，经营范围包括：非学历计算机技能培训；教育软件开发与销售；计算机信息技术服务；教育信息咨询服务；远程软件技术服务；图书、音像制品零售；文化创意服务；知识产权服务；从事互联网文化活动。

**3、财务报表的批准报出**

本公司的合并及公司财务报表于2021年4月19日已经本公司董事会批准。

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《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)》披露有关财务信息。

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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

### 持续经营

本集团对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三) 重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**

**3、营业周期**

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

**4、记账本位币**

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

**5、同一控制下企业合并的会计处理方法**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**6、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

##### 8.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收回合同现金流量为目的，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款及其他非流动资产中的定期存款等。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、金融工具 - 续

##### 8.1 金融资产的分类与计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

##### 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、金融工具 - 续

##### 8.1 金融资产的分类与计量 - 续

###### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 8.2 金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产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。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收账款、长期应收款及其他非流动资产中的合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融资产，本集团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的变动情况。若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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其损失准备；若该金融资产的信用风险自初始确认后未显著增加，本集团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其损失准备。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融资产已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融资产的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

###### 8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、金融工具 - 续

##### 8.2 金融资产减值 - 续

###### 8.2.1 信用风险显著增加 - 续

于资产负债表日，若本集团判断金融资产只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融资产的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融资产被视为具有较低的信用风险。

###### 8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

###### 8.2.3 预期信用损失的确定

本集团对货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款及其他非流动资产中的合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融资产的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融资产分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、金融工具 - 续

##### 8.2 金融资产减值 - 续

##### 8.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融资产的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

##### 8.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

##### 8.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为负债。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、金融工具 - 续

##### 8.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

##### 8.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团持有的金融负债主要为其他金融负债，主要包括应付账款和其他应付款。

##### 其他金融负债

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。

##### 8.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

##### 8.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

##### 8.5 金融资产和金融负债的抵销

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、合同资产

##### 9.1 合同资产的确认方法及标准

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

##### 9.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)“8.2 金融资产减值”。

#### 10、长期股权投资

##### 10.1 控制的判断标准

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。

##### 10.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、长期股权投资 - 续

##### 10.3 后续计量及损益确认方法

##### 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 10.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 11、固定资产

##### 11.1 确认条件

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

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

##### 11.2 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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧方法  | 使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|-------|---------|-----------|---------|
| 电子设备  | 年限平均法 | 3       | 5         | 31.67   |
| 家具及器具 | 年限平均法 | 5       | 5         | 19.00   |

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 11、固定资产 - 续

##### 11.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 12、无形资产

##### 12.1 无形资产

本集团无形资产系软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

##### 12.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 13、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**

**13、长期资产减值 - 续**

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**14、长期待摊费用**

长期待摊费用为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，包括租入房屋建筑物装修费。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

**15、合同负债**

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**16、职工薪酬**

**16.1 短期薪酬的会计处理方法**

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**16.2 离职后福利的会计处理方法**

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 16、职工薪酬 - 续

##### 16.3 辞退福利的会计处理方法

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

#### 17、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

##### 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

#### 18、收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 提供培训服务收入
- 图书销售收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 18、收入 - 续

本集团提供培训服务收入满足在某一时间段内履行的履约义务的相关条件，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

##### 19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 19、政府补助 - 续

##### 19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### 20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。

##### 20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

##### 20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

##### 20.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

本集团当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

##### 20.3 所得税的抵销

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

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

#### 21、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 21.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、租赁 - 续

##### 21.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 21.3 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

2020年6月19日，财政部以财会[2020]10号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(以下简称“10号文”)。10号文自发布之日起施行，本集团对属于适用范围的租金减让全部按照10号文采用简化方法进行处理，即对减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入(作为出租人)或租赁费用(作为承租人)，并对2020年1月1日至10号文施行日之间发生的相关租金减让根据10号文进行调整。

于2020年度，本集团作为承租人采用简化方法处理的相关租金减让对当期损益的影响金额为调增税前利润人民币7,232,491.66元。

#### 22、会计政策变更

##### 22.1 新收入准则的影响

本集团自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的5步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策详见附注(三)18。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对于首次执行新收入准则当年年初之前发生的合同变更，本集团予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 22、会计政策变更 - 续

## 22.1 新收入准则的影响 - 续

于 2020 年 1 月 1 日本集团采用新收入准则对财务报表的影响如下：

人民币元

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 | 调整               | 2020 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|------------------|----------------|
| 长期应收款   | 72,535,631.02    | (56,232,993.59)  | 16,302,637.43  |
| 其他非流动资产 | 53,918,585.27    | 56,232,993.59    | 110,151,578.86 |
| 预收款项    | 215,226,854.21   | (215,226,854.21) | -              |
| 合同负债    | --               | 215,226,854.21   | 215,226,854.21 |

注： 本集团将与提供服务相关、不满足无条件收款权的长期应收款重分类至其他非流动资产-合同资产，将与提供服务相关的预收款项重分类至合同负债。

与原收入准则相比，本集团执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日财务报表相关项目的影响列示如下：

人民币元

| 项目      | 新准则下年末余额       | 调整               | 原准则下年末余额       |
|---------|----------------|------------------|----------------|
| 合同资产    | 5,429,996.76   | (5,429,996.76)   |                |
| 应收账款    | 3,912,764.64   | 5,431,206.76     | 9,343,971.40   |
| 长期应收款   | 13,654,378.44  | 50,803,854.46    | 64,458,232.90  |
| 其他非流动资产 | 152,423,658.52 | (50,805,064.46)  | 101,618,594.06 |
| 预收款项    | -              | 175,641,926.16   | 175,641,926.16 |
| 合同负债    | 175,641,926.16 | (175,641,926.16) |                |

于 2020 年 1 月 1 日本公司采用新收入准则对财务报表的影响如下：

人民币元

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 调整               | 2020 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|------------------|----------------|
| 预收款项 | 210,963,442.67   | (210,963,442.67) | -              |
| 合同负债 |                  | 210,963,442.67   | 210,963,442.67 |

注： 本公司将与提供服务相关的预收款项重分类至合同负债。

与原收入准则相比，本公司执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日财务报表相关项目的影响列示如下：

人民币元

| 项目   | 新准则下年末余额       | 调整               | 原准则下年末余额       |
|------|----------------|------------------|----------------|
| 预收款项 | -              | 147,754,877.65   | 147,754,877.65 |
| 合同负债 | 147,754,877.65 | (147,754,877.65) |                |

#### (四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策和会计估计过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

##### 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### 由收入准则规范的交易形成的应收账款、合同资产、长期应收款及其他非流动资产中的合同资产的信用损失准备

本集团采用减值矩阵确定由收入准则规范的交易形成的应收账款、合同资产、长期应收款及其他非流动资产中的合同资产的预期信用损失准备。本集团对具有类似风险特征的各类应收账款、合同资产、长期应收款及其他非流动资产中的合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例，并考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。信用损失准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的由收入准则规范的交易形成的应收账款、合同资产、长期应收款及其他非流动资产中的合同资产账面价值。

##### 递延所得税资产的确认

于2020年12月31日，本集团已确认递延所得税资产为人民币12,260,163.67元(2019年12月31日：人民币9,273,195.28元)，列于合并资产负债表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

对于未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，如本集团未来盈利预测与现有盈利预测状况存在差异，该差异将会影响估计改变期间的损益。

## (五) 税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率           |
|---------|---------|--------------|
| 增值税     | 注 1     | 13%/9%/6%/3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税 | 7%/5%/1%     |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税 | 3%           |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳流转税 | 2%/1.5%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%/20%/15%  |

注 1：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

注 2：根据财政部、税务总局 2020 年第 8 号《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》的规定，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。本公司及其子公司提供培训服务属于提供生活服务，符合上述公告规定，本年度免征增值税。

## 2、存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

| 纳税主体名称                           | 所得税税率 |
|----------------------------------|-------|
| 本公司(注 1)                         | 15%   |
| 北京传智播客教育科技有限公司(注 1)              | 15%   |
| 郑州传智播客教育科技有限公司(注 2)              | 20%   |
| 重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司(注 2)          | 20%   |
| 深圳市传智计算机培训有限公司(注 2)              | 20%   |
| 西安传智播客教育科技有限公司(注 2)              | 20%   |
| 上海传智播客教育培训有限公司(注 2)              | 20%   |
| 北京传智播客教育咨询有限公司(注 2)              | 20%   |
| 宿迁市传智播客人力资源服务有限公司(注 2)           | 20%   |
| 杭州传智计算机培训有限公司(注 2)               | 20%   |
| 武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司(注 2) | 20%   |
| 合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司(注 2)        | 20%   |
| 南京传智播客计算机培训有限公司(注 2)             | 20%   |
| 西安泰牛职业技能培训学校有限公司(注 2)            | 20%   |
| 郑州市航空港区泰牛职业技能培训学校有限公司(注 2)       | 20%   |
| 沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司(注 2)      | 20%   |
| 长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司(注 2)         | 20%   |
| 江苏传智播客教育管理咨询有限公司(注 2)            | 20%   |
| 石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司(注 2)       | 20%   |
| 广州市传智播客职业技能培训学校有限公司(注 2)         | 20%   |
| 成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司(注 2)        | 20%   |
| 深圳市宝安区传智播客职业技能培训学校有限公司(注 2)      | 20%   |

## (五) 税项 - 续

## 2、存在不同企业所得税税率纳税主体的说明 - 续

注 1：根据公司于 2019 年 12 月 6 日取得的编号为 GR201932009296 的高新技术企业证书，公司子公司北京传智播客教育科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得的编号为 GR202011005470 的高新技术企业证书，所得税减按 15% 计征，所得税优惠期为自证书核发之日起三年，因此本年度适用 15% 的所得税税率。

注 2：根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税。

于 2020 年度，郑州传智播客教育科技有限公司等公司符合上述通知规定，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

除本公司及上述享受优惠税率子公司外，本集团内其他子公司适用 25% 的所得税税率。

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币元

| 种类        | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 库存现金      | -                | 980.00           |
| 银行存款      | 832,916,794.95   | 869,972,977.74   |
| 其他货币资金(注) | 4,035,048.72     | 12,150,214.69    |
| 合计        | 836,951,843.67   | 882,124,172.43   |

注：于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中，本集团使用受到限制的货币资金为人民币 2,440,800.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 11,071,000.00 元)，其中存放在验资账户的保证金余额为人民币 2,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 9,000,000.00 元)，其他保证金余额为人民币 440,800.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,071,000.00 元)。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄      | 2020 年 12 月 31 日 |              |         | 2019 年 12 月 31 日 |              |         |
|---------|------------------|--------------|---------|------------------|--------------|---------|
|         | 应收账款             | 信用损失准备       | 计提比例(%) | 应收账款             | 信用损失准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 4,108,882.40     | 196,117.76   | 4.77    | 4,342,622.53     | 229,614.88   | 5.29    |
| 1 至 2 年 | 14,356.00        | 14,356.00    | 100.00  | 96,454.07        | 24,516.90    | 25.42   |
| 2 年以上   | 5,235,814.61     | 5,235,814.61 | 100.00  | 5,271,130.61     | 5,271,130.61 | 100.00  |
| 合计      | 9,359,053.01     | 5,446,288.37 | 58.19   | 9,710,207.21     | 5,525,262.39 | 56.90   |

注：应收账款中应收关联方往来款见附注(十)5。

## 财务报表附注

2020年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、应收账款 - 续

## (2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

| 种类          | 2020年12月31日  |        |              |         |              |
|-------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|             | 账面余额         |        | 信用损失准备       |         | 账面价值         |
|             | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提信用损失准备 |              |        |              |         |              |
| 其中：组合一      | 30,281.11    | 0.32   | 2,044.37     | 6.75    | 28,236.74    |
| 组合二         | 3,594,919.30 | 38.41  | 179,745.97   | 5.00    | 3,415,173.33 |
| 组合三         | 483,181.99   | 5.16   | 13,827.42    | 2.86    | 469,354.57   |
| 按单项计提信用损失准备 | 5,250,670.61 | 56.11  | 5,250,670.61 | 100.00  | -            |
| 合计          | 9,359,053.01 | 100.00 | 5,446,288.37 | 58.19   | 3,912,764.64 |

人民币元

| 种类          | 2019年12月31日  |        |              |         |              |
|-------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|             | 账面余额         |        | 信用损失准备       |         | 账面价值         |
|             | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提信用损失准备 |              |        |              |         |              |
| 其中：组合一      | 108,589.75   | 1.12   | 7,254.34     | 6.68    | 101,335.41   |
| 组合二         | 4,298,523.79 | 44.27  | 214,926.19   | 5.00    | 4,083,597.60 |
| 按单项计提信用损失准备 | 5,303,093.67 | 54.61  | 5,303,081.86 | 99.99   | 11.81        |
| 合计          | 9,710,207.21 | 100.00 | 5,525,262.39 | 56.90   | 4,184,944.82 |

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团以共同风险特征为依据，将应收账款划分为三个组合：组合一主要为应收短期现场培训学员学费，组合二主要为应收出版社稿费等，组合三为应收宿迁传智专修学院有限公司(原宿迁市传智专修学院)(以下简称“传智专修学院”)学员学费。逾期信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本集团利用应收账款逾期时间来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失。于2020年12月31日，各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

## 组合一：

人民币元

| 信用期情况     | 2020年12月31日 |           |          |           | 2019年12月31日 |            |          |            |
|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|-------------|------------|----------|------------|
|           | 预期平均损失率     | 账面余额      | 信用损失准备   | 账面价值      | 预期平均损失率     | 账面余额       | 信用损失准备   | 账面价值       |
| 信用期内      | 6.75%       | 30,281.11 | 2,044.37 | 28,236.74 | 6.68%       | 108,589.75 | 7,254.34 | 101,335.41 |
| 逾期 1-6 个月 | 90.41%      | -         | -        | -         | 90.08%      | -          | -        | -          |
| 逾期 6 个月以上 | 100.00%     | -         | -        | -         | 100.00%     | -          | -        | -          |
| 合计        |             | 30,281.11 | 2,044.37 | 28,236.74 |             | 108,589.75 | 7,254.34 | 101,335.41 |

## 组合二：

人民币元

| 信用期情况     | 2020年12月31日 |              |            |              | 2019年12月31日 |              |            |              |
|-----------|-------------|--------------|------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|
|           | 预期平均损失率     | 账面余额         | 信用损失准备     | 账面价值         | 预期平均损失率     | 账面余额         | 信用损失准备     | 账面价值         |
| 信用期内      | 5.00%       | 3,594,919.30 | 179,745.97 | 3,415,173.33 | 5.00%       | 4,298,523.79 | 214,926.19 | 4,083,597.60 |
| 逾期 1-6 个月 | 50.00%      | -            | -          | -            | 50.00%      | -            | -          | -            |
| 逾期 6 个月以上 | 100.00%     | -            | -          | -            | 100.00%     | -            | -          | -            |
| 合计        |             | 3,594,919.30 | 179,745.97 | 3,415,173.33 |             | 4,298,523.79 | 214,926.19 | 4,083,597.60 |

## 财务报表附注

2020年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、应收账款 - 续

## (2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

组合三：

人民币元

| 信用期情况     | 2020年12月31日 |            |           |            |
|-----------|-------------|------------|-----------|------------|
|           | 预期平均损失率     | 账面余额       | 信用损失准备    | 账面价值       |
| 信用期内      | 2.86%       | 483,181.99 | 13,827.42 | 469,354.57 |
| 逾期 1-6 个月 | 90.41%      | -          | -         | -          |
| 逾期 6 个月以上 | 100.00%     | -          | -         | -          |
| 合计        |             | 483,181.99 | 13,827.42 | 469,354.57 |

## (3) 信用损失准备情况

人民币元

| 种类          | 2020年<br>1月1日 | 本年变动金额    |              |          | 2020年<br>12月31日 |
|-------------|---------------|-----------|--------------|----------|-----------------|
|             |               | 计提        | 收回或转回        | 转入或转出    |                 |
| 按组合计提信用损失准备 |               |           |              |          |                 |
| 其中：组合一      | 7,254.34      | 2,044.36  | (6,809.68)   | (444.65) | 2,044.37        |
| 组合二         | 214,926.19    | 14,312.43 | (49,482.65)  | (10.00)  | 179,745.97      |
| 组合三         | -             | 13,827.42 | -            | -        | 13,827.42       |
| 按单项计提信用损失准备 | 5,303,081.86  | 22,381.35 | (75,247.25)  | 454.65   | 5,250,670.61    |
| 合计          | 5,525,262.39  | 52,565.56 | (131,539.58) | -        | 5,446,288.37    |

## 应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

|                | 2020年度                       |                              |              |
|----------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计           |
| 2020年1月1日余额    | 222,180.53                   | 5,303,081.86                 | 5,525,262.39 |
| 2020年1月1日余额在本年 |                              |                              |              |
| 转入已发生信用减值      | (454.65)                     | 454.65                       | -            |
| 转回未发生信用减值      | -                            | -                            | -            |
| 本年计提预期信用损失     | 30,184.21                    | 22,381.35                    | 52,565.56    |
| 本年转回预期信用损失     | (56,292.33)                  | (75,247.25)                  | (131,539.58) |
| 2020年12月31日余额  | 195,617.76                   | 5,250,670.61                 | 5,446,288.37 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

| 单位名称         | 与本集团关系 | 金额           | 年限        | 占应收账款<br>总额的比例(%) |
|--------------|--------|--------------|-----------|-------------------|
| 北京京增餐饮管理有限公司 | 非关联方   | 1,142,976.75 | 1年以内(含1年) | 12.21             |
| 中国铁道出版社有限公司  | 非关联方   | 898,512.14   | 1年以内(含1年) | 9.60              |
| 人民邮电出版社有限公司  | 非关联方   | 721,660.00   | 1年以内(含1年) | 7.71              |
| 上海开放大学       | 非关联方   | 556,285.32   | 1年以内(含1年) | 5.94              |
| 杨庆涛          | 非关联方   | 160,585.73   | 1年以内(含1年) | 1.72              |
| 合计           |        | 3,480,019.94 |           | 37.18             |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

人民币元

| 账龄      | 2020 年 12 月 31 日 |        | 2019 年 12 月 31 日 |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 8,358,181.38     | 89.19  | 9,576,988.29     | 90.31  |
| 1 至 2 年 | 159,358.87       | 1.70   | 962,163.57       | 9.07   |
| 2 至 3 年 | 854,119.07       | 9.11   | 65,825.71        | 0.62   |
| 合计      | 9,371,659.32     | 100.00 | 10,604,977.57    | 100.00 |

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

| 单位名称                 | 与本集团关系 | 金额           | 年限           | 未结算原因  | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 山西汇大物流有限公司           | 非关联方   | 1,097,661.28 | 1 年以内(含 1 年) | 尚未接受服务 | 11.71         |
| 百度时代网络技术(北京)有限公司     | 非关联方   | 983,483.46   | 1 年以内(含 1 年) | 尚未接受服务 | 10.49         |
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 非关联方   | 805,341.24   | 2-3 年(含 3 年) | 尚未接受服务 | 8.59          |
| 南京数字出版基地发展投资有限公司     | 非关联方   | 568,418.96   | 1 年以内(含 1 年) | 尚未接受服务 | 6.07          |
| 杭州惠民市场经营管理有限公司       | 非关联方   | 385,992.05   | 1 年以内(含 1 年) | 尚未接受服务 | 4.12          |
| 合计                   |        | 3,840,896.99 |              |        | 40.98         |

## 4、其他应收款

## (1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄      | 2020 年 12 月 31 日 |              |         | 2019 年 12 月 31 日 |            |         |
|---------|------------------|--------------|---------|------------------|------------|---------|
|         | 其他应收款            | 信用损失准备       | 计提比例(%) | 其他应收款            | 信用损失准备     | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 2,391,337.36     | 114,763.00   | 4.80    | 2,595,805.45     | 128,943.38 | 4.97    |
| 1 至 2 年 | 494,067.80       | 148,825.08   | 30.12   | 966,995.09       | 361,028.70 | 37.34   |
| 2 至 3 年 | 2,437,048.25     | 374,612.17   | 15.37   | 557,960.80       | 16,990.83  | 3.05    |
| 3 年以上   | 3,471,656.47     | 2,410,457.68 | 69.43   | 3,043,153.88     | 406,209.54 | 13.35   |
| 合计      | 8,794,109.88     | 3,048,657.93 | 34.67   | 7,163,915.22     | 913,172.45 | 12.75   |

## (2) 按款项性质分类情况

人民币元

| 性质             | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 房租押金           | 5,957,769.14     | 3,890,112.88     |
| 社保公积金个人部分      | 1,329,430.98     | 1,466,772.76     |
| 除房租押金外其他押金及保证金 | 793,046.40       | 686,103.68       |
| 应收竞业赔偿款        | 444,371.02       | 444,371.02       |
| 备用金            | 269,492.34       | 676,554.88       |
| 合计             | 8,794,109.88     | 7,163,915.22     |

## 财务报表附注

2020年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、其他应收款 - 续

## (3) 信用损失准备计提情况

人民币元

| 项目       | 2020年12月31日  |                      |                      |              |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计           |
| 房屋租赁押金组合 | 3,597,726.27 | -                    | 2,360,042.87         | 5,957,769.14 |
| 其他组合     | 2,371,969.72 | -                    | 464,371.02           | 2,836,340.74 |
| 账面余额     | 5,969,695.99 | -                    | 2,824,413.89         | 8,794,109.88 |
| 信用损失准备   | 224,244.04   | -                    | 2,824,413.89         | 3,048,657.93 |
| 账面价值     | 5,745,451.95 | -                    | -                    | 5,745,451.95 |

人民币元

| 项目       | 2019年12月31日  |                      |                      |              |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计           |
| 房屋租赁押金组合 | 3,573,899.50 | -                    | 316,213.38           | 3,890,112.88 |
| 其他组合     | 2,957,856.16 | -                    | 315,946.18           | 3,273,802.34 |
| 账面余额     | 6,531,755.66 | -                    | 632,159.56           | 7,163,915.22 |
| 信用损失准备   | 281,012.89   | -                    | 632,159.56           | 913,172.45   |
| 账面价值     | 6,250,742.77 | -                    | -                    | 6,250,742.77 |

## (4) 信用损失准备情况

人民币元

| 种类          | 2020年1月1日  | 本年变动金额       |              |             |           | 2020年12月31日  |
|-------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
|             |            | 计提           | 收回或转回        | 转入或转出       | 其他变动      |              |
| 按组合计提信用损失准备 |            |              |              |             |           |              |
| 其中：组合一      | 101,498.74 | 4,111.11     | (28,154.31)  | (69,252.43) | 76,258.24 | 84,461.35    |
| 组合二         | 179,514.15 | 52,418.15    | (75,728.37)  | (16,421.24) | -         | 139,782.69   |
| 按单项计提信用损失准备 | 632,159.56 | 2,106,580.66 | -            | 85,673.67   | -         | 2,824,413.89 |
| 合计          | 913,172.45 | 2,163,109.92 | (103,882.68) | -           | 76,258.24 | 3,048,657.93 |

## 其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

| 项目             | 2020年度       |                      |                      |              |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计           |
| 2020年1月1日余额    | 281,012.89   | -                    | 632,159.56           | 913,172.45   |
| 2020年1月1日余额在本年 |              |                      |                      |              |
| 转入已发生信用减值      | (85,673.67)  | -                    | 85,673.67            | -            |
| 转回未发生信用减值      |              | -                    | -                    | -            |
| 本年计提预期信用损失     | 56,529.26    | -                    | 2,106,580.66         | 2,163,109.92 |
| 本年转回预期信用损失     | 103,882.68   | -                    | -                    | 103,882.68   |
| 其他变动           | 76,258.24    | -                    | -                    | 76,258.24    |
| 2020年12月31日余额  | 224,244.04   | -                    | 2,824,413.89         | 3,048,657.93 |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、其他应收款 - 续

## (5) 按欠款方归集的主要其他应收款情况

人民币元

| 单位名称             | 款项性质 | 金额           | 年限                                     | 占其他应收款总额的比例(%) | 信用损失准备期末余额   |
|------------------|------|--------------|----------------------------------------|----------------|--------------|
| 北京金龙翔投资有限公司      | 房租押金 | 2,041,129.49 | 4-5 年(含 5 年)、5 年以上                     | 23.21          | 2,041,129.49 |
| 北京昌科金鼎科技有限公司     | 房租押金 | 1,335,952.02 | 2-3 年(含 3 年)                           | 15.19          | 31,363.23    |
| 百度时代网络技术(北京)有限公司 | 保证金  | 600,000.00   | 1 年以内(含 1 年)                           | 6.82           | 30,000.00    |
| 胡开良              | 房租押金 | 504,660.00   | 4 至 5 年(含 5 年)                         | 5.74           | 11,847.56    |
| 深圳市易凯特科技有限公司     | 房租押金 | 333,838.30   | 1 年以内(含 1 年)、1-2 年(含 2 年)、2-3 年(含 3 年) | 3.80           | 7,837.30     |
| 合计               |      | 4,815,579.81 |                                        | 54.76          | 2,122,177.58 |

## 5、合同资产

## (1) 合同资产的情况

人民币元

| 项目                           | 2020 年 12 月 31 日 |              |              |
|------------------------------|------------------|--------------|--------------|
|                              | 账面余额             | 信用损失准备       | 账面价值         |
| 一年内到期的分期收款提供培训服务款项(附注(六)、12) | 9,675,019.25     | 4,245,022.49 | 5,429,996.76 |
| 合计                           | 9,675,019.25     | 4,245,022.49 | 5,429,996.76 |

注：传智专修学院后付费模式的付款在提供服务完成前并非应收账款，因此本集团在提供教学服务的期间确认一项合同资产，代表本集团就迄今为止已转移的服务而有权收取的对价。

## 6、其他流动资产

人民币元

| 项目         | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税     | 626,970.32       | 557,319.16       |
| 预缴企业所得税    | 31,673.23        | 7,525,734.66     |
| 权益工具发行相关费用 | 7,160,000.00     | 5,310,000.00     |
| 合计         | 7,818,643.55     | 13,393,053.82    |

## 7、长期应收款

## (1) 长期应收款分类披露

人民币元

| 项目         | 2020 年 12 月 31 日 |            |               | 2019 年 12 月 31 日 |              |               |
|------------|------------------|------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|            | 账面余额             | 信用损失准备     | 账面价值          | 账面余额             | 信用损失准备       | 账面价值          |
| 分期收款提供培训服务 | -                | -          | -             | 65,404,813.23    | 9,171,819.64 | 56,232,993.59 |
| 押金及保证金     | 13,982,639.33    | 328,260.89 | 13,654,378.44 | 16,779,165.73    | 476,528.30   | 16,302,637.43 |
| 合计         | 13,982,639.33    | 328,260.89 | 13,654,378.44 | 82,183,978.96    | 9,648,347.94 | 72,535,631.02 |

## 财务报表附注

2020年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、长期应收款 - 续

## (2) 押金及保证金形成的长期应收款

## (a) 信用损失准备计提情况

人民币元

| 项目     | 2020年12月31日   |                          |                          |               |
|--------|---------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|        | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计            |
| 账面余额   | 13,982,639.33 | -                        | -                        | 13,982,639.33 |
| 信用损失准备 | 328,260.89    | -                        | -                        | 328,260.89    |
| 账面价值   | 13,654,378.44 | -                        | -                        | 13,654,378.44 |

人民币元

| 项目     | 2019年12月31日   |                          |                          |               |
|--------|---------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|        | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计            |
| 账面余额   | 16,779,165.73 | -                        | -                        | 16,779,165.73 |
| 信用损失准备 | 476,528.30    | -                        | -                        | 476,528.30    |
| 账面价值   | 16,302,637.43 | -                        | -                        | 16,302,637.43 |

## (b) 信用损失准备变动情况

人民币元

| 项目            | 2020年度       |                          |                          |             |
|---------------|--------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
|               | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计          |
| 2020年1月1日余额   | 476,528.30   | -                        | -                        | 476,528.30  |
| 本年计提预期信用损失    | 16,009.10    | -                        | -                        | 16,009.10   |
| 本年转回预期信用损失    | 88,018.27    | -                        | -                        | 88,018.27   |
| 其他变动          | (76,258.24)  | -                        | -                        | (76,258.24) |
| 2020年12月31日余额 | 328,260.89   | -                        | -                        | 328,260.89  |

## 8、固定资产

人民币元

| 项目            | 电子设备          | 家具及器具        | 合计            |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值        |               |              |               |
| 2019年12月31日余额 | 12,114,750.26 | 1,569,428.94 | 13,684,179.20 |
| 本年购置          | 719,188.65    | 3,300.00     | 722,488.65    |
| 本年报废处置减少      | (165,962.23)  | (257,378.85) | (423,341.08)  |
| 2020年12月31日余额 | 12,667,976.68 | 1,315,350.09 | 13,983,326.77 |
| 二、累计折旧        |               |              |               |
| 2019年12月31日余额 | 7,703,151.64  | 1,002,944.36 | 8,706,096.00  |
| 本年增加          | 2,106,811.84  | 248,996.85   | 2,355,808.69  |
| 本年报废处置减少      | (151,077.66)  | (212,591.51) | (363,669.17)  |
| 2020年12月31日余额 | 9,658,885.82  | 1,039,349.70 | 10,698,235.52 |
| 三、净值          |               |              |               |
| 2019年12月31日余额 | 4,411,598.62  | 566,484.58   | 4,978,083.20  |
| 2020年12月31日余额 | 3,009,090.86  | 276,000.39   | 3,285,091.25  |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、无形资产

人民币元

| 项目                 | 软件           |
|--------------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 5,619,315.12 |
| 本年处置               | 146,000.00   |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 5,473,315.12 |
| 二、累计摊销             |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 2,216,587.29 |
| 本年增加               | 550,429.41   |
| 本年减少               | 25,616.71    |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 2,741,399.99 |
| 三、账面价值             |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 3,402,727.83 |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 2,731,915.13 |

## 10、长期待摊费用

人民币元

| 项目  | 2020 年 1 月 1 日 | 本年增加额         | 本年摊销额         | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 装修费 | 61,245,447.37  | 15,305,127.96 | 19,247,048.94 | 57,303,526.39    |
| 其他  | 291,666.65     | -             | 166,666.68    | 124,999.97       |
| 合计  | 61,537,114.02  | 15,305,127.96 | 19,413,715.62 | 57,428,526.36    |

## 11、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

| 项目     | 可抵扣暂时性差异及未弥补亏损      |                     | 递延所得税资产             |                     |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|        | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
| 资产减值准备 | 23,289,750.89       | 16,086,782.78       | 4,961,035.10        | 3,353,301.13        |
| 预提费用   | 11,063,895.04       | 11,033,060.88       | 1,877,487.53        | 1,855,623.31        |
| 股份支付   | 30,760,573.75       | 24,405,065.55       | 4,614,086.06        | 3,660,759.83        |
| 未弥补亏损  | 3,230,219.88        | 1,614,044.02        | 807,554.98          | 403,511.01          |
| 合计     | 68,344,439.56       | 53,138,953.23       | 12,260,163.67       | 9,273,195.28        |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

| 项目       | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | -                   | 3,159,489.93        |
| 可抵扣亏损    | -                   | -                   |
| 合计       | -                   | 3,159,489.93        |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、其他非流动资产

人民币元

| 项目           | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 预付保证金款(注 1)) | 50,000,000.00       | 50,000,000.00       |
| 预付装修费        | 79,134.75           | 2,388,554.00        |
| 预付长期资产购置款    | 1,539,459.31        | 1,530,031.27        |
| 合同资产(注 2)    | 50,805,064.46       | --                  |
| 定期存款(注 3)    | 50,000,000.00       | -                   |
| 合计           | 152,423,658.52      | 53,918,585.27       |

注 1: 于 2017 年 12 月 28 日, 传智教育与江苏沭阳城开集团有限公司(原名: 沭阳金地建设开发有限公司)(以下简称“沭阳城开”)及沭阳县人民政府签订合作协议, 由沭阳城开开发宿迁市传智专修学院项目, 由传智教育租赁该项目房屋在沭阳县开展非学历高等教育。根据合作协议, 若首期主体工程按期交付, 则自 2019 年 10 月 1 日(起租日)起 5 年为租赁期, 传智教育于 2018 年 1 月及 2018 年 7 月共支付人民币 5,000.00 万元保证金, 租金可从保证金中扣除。2019 年 10 月因工程延期, 首期主体工程未按协议约定时间交付, 具体交付时间尚未确定。根据合作协议约定, 截至 2020 年 12 月 31 日, 沭阳城开目前提供给传智教育的临时教学场地不收取费用。

注 2: 传智专修学院后付费模式的付款在提供服务完成前并非应收账款, 因此本集团在提供教学服务的期间确认一项合同资产, 代表本集团就迄今为止已转移的服务而有权收取的对价。

注 3: 定期存款为公司持有的大额存单, 该产品持有到期年化利率为 3.15%, 付息方式为按月付息, 到期日为 2022 年 7 月 24 日, 不允许提前支取和赎回。

## (1) 本年合同资产的情况

人民币元

| 项目                           | 2020 年 12 月 31 日 |               |               |
|------------------------------|------------------|---------------|---------------|
|                              | 账面余额             | 信用损失准备        | 账面价值          |
| 分期收款提供培训服务款项                 | 70,701,604.91    | 14,466,543.69 | 56,235,061.22 |
| 合计                           | 70,701,604.91    | 14,466,543.69 | 56,235,061.22 |
| 减: 一年内到期的分期收款提供培训服务款项(附注六、5) | 9,675,019.25     | 4,245,022.49  | 5,429,996.76  |
| 一年后内到期的分期收款提供培训服务款项          | 61,026,585.66    | 10,221,521.20 | 50,805,064.46 |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、其他非流动资产 - 续

## (2) 信用损失准备计提方法

本集团合同资产为传智专修学院学员学费，作为信用风险管理的一部分，本集团以共同风险特征为依据，将合同资产整体作为一个组合。逾期信息能反映这类客户于合同资产到期时的偿付能力，本集团利用合同资产逾期时间来评估具有相同风险特征的组合的合同资产的预期信用损失。于 2020 年 12 月 31 日，合同资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

| 信用期情况     | 2020 年 12 月 31 日 |               |               |               |
|-----------|------------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 预期平均损失率          | 账面余额          | 信用损失准备        | 账面价值          |
| 信用期内      | 20.47%           | 70,701,604.91 | 14,466,543.69 | 56,235,061.22 |
| 逾期 1-6 个月 | 90.41%           | -             | -             | -             |
| 逾期 6 个月以上 | 100.00%          | -             | -             | -             |
| 合计        |                  | 70,701,604.91 | 14,466,543.69 | 56,235,061.22 |

## (3) 信用损失准备情况

人民币元

| 坏账准备               | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计            |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 2020 年 1 月 1 日余额   | 9,171,819.64             | -                        | 9,171,819.64  |
| 本年计提预期信用损失         | 6,095,372.39             | -                        | 6,095,372.39  |
| 本年转回预期信用损失         | (800,648.34)             | -                        | (800,648.34)  |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 14,466,543.69            | -                        | 14,466,543.69 |

## 13、应付账款

## (1) 应付账款列示：

人民币元

| 项目         | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 房屋租金及物业水电费 | 18,871,054.92       | 17,497,241.87       |
| 装修费        | 3,103,144.65        | 5,268,547.80        |
| 服务费        | 799,022.82          | 1,559,414.03        |
| 其他         | 196,988.31          | 253,598.00          |
| 合计         | 22,970,210.70       | 24,578,801.70       |

## (2) 本集团应付账款中应付关联方款项情况详见附注(十)5。

## 财务报表附注

2020年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、预收款项

## (1) 预收款项列示：

人民币元

| 项目  | 2020年<br>12月31日 | 2019年<br>12月31日 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 培训费 | -               | 214,088,056.22  |
| 住宿费 | -               | 1,138,797.99    |
| 合计  | -               | 215,226,854.21  |

## 15、合同负债

人民币元

| 项目        | 2020年<br>12月31日 | 2019年<br>12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 与培训服务相关款项 | 175,641,926.16  | --              |
| 合计        | 175,641,926.16  | -               |

注 1：与教学服务相关的收入在一段时间内确认，尽管客户预先支付了全额学费，在交易时将收到的教学服务款确认一项合同负债，并在服务期间转为收入。

注 2：期初合同负债账面价值中金额为人民币 195,137,600.12 元已于本年确认为收入，均为培训服务产生的合同负债。

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

人民币元

| 项目             | 2020年1月1日     | 本年增加           | 本年减少           | 2020年12月31日   |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、短期薪酬         | 77,767,466.37 | 408,136,844.54 | 436,605,373.14 | 49,298,937.77 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | 1,150,174.95  | 1,912,313.40   | 2,973,039.11   | 89,449.24     |
| 3、辞退福利         | -             | 13,151,472.25  | 13,151,472.25  | -             |
| 合计             | 78,917,641.32 | 423,200,630.19 | 452,729,884.50 | 49,388,387.01 |

## (2) 短期薪酬列示

人民币元

| 项目            | 2020年1月1日     | 本年增加           | 本年减少           | 2020年12月31日   |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 65,663,295.44 | 373,579,513.83 | 401,930,354.91 | 37,312,454.36 |
| 二、职工福利费       | -             | 2,536,247.65   | 2,536,247.65   | -             |
| 三、社会保险费       | 936,654.05    | 12,204,082.18  | 12,217,513.86  | 923,222.37    |
| 其中：医疗保险费      | 872,105.03    | 11,669,953.37  | 11,597,877.72  | 944,180.68    |
| 工伤保险费         | 15,136.37     | 24,615.25      | 40,984.20      | (1,232.58)    |
| 生育保险费         | 49,412.65     | 509,513.56     | 578,651.94     | (19,725.73)   |
| 四、住房公积金       | 134,456.00    | 13,896,437.56  | 14,031,527.56  | (634.00)      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 11,033,060.88 | 5,916,431.41   | 5,885,597.25   | 11,063,895.04 |
| 六、其他          | -             | 4,131.91       | 4,131.91       | -             |
| 合计            | 77,767,466.37 | 408,136,844.54 | 436,605,373.14 | 49,298,937.77 |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、应付职工薪酬 - 续

## (3) 设定提存计划

人民币元

| 项目       | 2020 年 1 月 1 日 | 本年增加         | 本年减少         | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、基本养老保险 | 1,099,086.10   | 1,834,927.31 | 2,846,887.15 | 87,126.26        |
| 二、失业保险费  | 51,088.85      | 77,386.09    | 126,151.96   | 2,322.98         |
| 合计       | 1,150,174.95   | 1,912,313.40 | 2,973,039.11 | 89,449.24        |

注：于 2020 年度，根据人力资源社会保障部、财政部、税务总局印发《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11 号)，自 2020 年 2 月起阶段性减免企业基本养老保险、失业保险、工伤保险。

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划，根据该等计划，本集团根据该等计划缴纳地区的规定，每月分别按员工工资总额的 12%-20%、0.48%-1.5%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 1,834,927.31 元及人民币 77,386.09 元(2019 年度：人民币 21,332,481.60 元及人民币 879,707.38 元)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 87,126.26 元及人民币 2,322.98 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,099,086.10 元及人民币 51,088.85 元)的应缴存费用系于报告期间到期而未支付的养老保险及失业保险。

## (4) 辞退福利

人民币元

| 项目             | 2020 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、因解除劳动关系给予的补偿 | -              | 13,151,472.25 | 13,151,472.25 | -                |
| 合计             | -              | 13,151,472.25 | 13,151,472.25 | -                |

## 17、应交税费

人民币元

| 项目      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 个人所得税   | 1,294,666.18     | 12,915,302.44    |
| 增值税     | 148,878.51       | 2,399,257.65     |
| 企业所得税   | 2,451,896.89     | 627,602.95       |
| 城市建设维护税 | 28,332.63        | 153,822.52       |
| 教育费附加   | 27,947.15        | 146,618.97       |
| 印花税     | 84,764.80        | 70,464.88        |
| 其他税费    | 1,281.12         | 464.09           |
| 合计      | 4,037,767.28     | 16,313,533.50    |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

人民币元

| 项目        | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 押金及保证金    | 7,234,353.72     | 6,733,312.89     |
| 应付非关联方往来款 | 1,032,974.06     | 1,493,034.52     |
| 应付关联方往来款  | 350,192.94       | -                |
| 其他        | 16,675.15        | 21,915.69        |
| 合计        | 8,634,195.87     | 8,248,263.10     |

注：其他应付款中应付关联方往来款见附注(十)5。

## 19、股本

人民币元

| 项目   | 年初数            | 本年变动 |      |       |    |    | 年末数            |
|------|----------------|------|------|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股 | 股票股利 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 362,202,750.00 | -    | -    | -     | -  | -  | 362,202,750.00 |

## 20、资本公积

人民币元

| 项目            | 年初数              | 本年增加         | 本年减少 | 年末数              |
|---------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本公积          | 16,828,036.92    | 6,355,508.20 | -    | 23,183,545.12    |
| 其中：股份制改制(注 1) | 4,685,499.76     | -            | -    | 4,685,499.76     |
| 发行限制性股票(注 2)  | 6,297,615.00     | -            | -    | 6,297,615.00     |
| 股份支付费用(注 3)   | 56,080,175.91    | 6,355,508.20 | -    | 62,435,684.11    |
| 同一控制下企业合并     | 500,000.00       | -            | -    | 500,000.00       |
| 转增股本          | (290,421,950.00) | -            | -    | (290,421,950.00) |
| 增发新股          | 239,686,696.25   | -            | -    | 239,686,696.25   |
| 合计            | 16,828,036.92    | 6,355,508.20 | -    | 23,183,545.12    |

注 1：根据 2016 年 6 月 3 日传智有限股东会决议，传智有限整体变更为股份有限公司，公司全体股东作为发起人，以各自拥有的经审计净资产作为出资认购股份公司股份。传智有限以截至 2016 年 4 月 30 日的账面净资产为基础，折合为公司股份 587.1775 万股，余额计入资本公积，原传智有限全体股东持股比例不变。

注 2：2016 年度，公司向本集团员工授予限制性股票收取的股票认购价款导致股本溢价增加，详见附注(十一)。

注 3：本集团将依据《员工持股激励管理办法》向本集团员工授予限制性股票，以及股东与高管之间股权转让作为股份支付处理，相关股份支付费用确认情况详见附注(十一)。

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 21、盈余公积

人民币元

| 项目     | 年初数           | 本年增加         | 本年减少 | 年末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 54,264,280.65 | 4,936,284.89 | -    | 59,200,565.54 |
| 合计     | 54,264,280.65 | 4,936,284.89 | -    | 59,200,565.54 |

## 22、未分配利润

人民币元

| 项目             | 2020 年度        | 2019 年度        |
|----------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润        | 345,623,066.63 | 184,354,728.91 |
| 加：会计政策变更       | -              | (2,185,523.33) |
| 本年归属于母公司股东的净利润 | 65,067,963.84  | 180,271,777.76 |
| 减：提取法定盈余公积     | 4,936,284.89   | 16,817,916.71  |
| 应付普通股股利        | -              | -              |
| 转作股本的普通股股利     | -              | -              |
| 年末未分配利润        | 405,754,745.58 | 345,623,066.63 |

## (1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润的 10%提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50%时，可不再提取。

## (2) 子公司已提取的盈余公积

2020 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 2,650,969.39 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 1,661,261.18 元)。

## 23、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及成本

人民币元

| 项目     | 2020 年度        | 2019 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 628,783,430.76 | 914,970,915.39 |
| 其它业务收入 | 10,836,476.51  | 8,696,477.57   |
| 营业收入合计 | 639,619,907.27 | 923,667,392.96 |
| 主营业务成本 | 349,481,371.13 | 466,162,708.65 |
| 其它业务成本 | 2,585,016.08   | 1,901,201.49   |
| 营业成本合计 | 352,066,387.21 | 468,063,910.14 |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 23、营业收入、营业成本 - 续

(2) 主营业务收入明细情况如下：

## 主营业务收入

人民币元

| 项目        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 培训收入：     | 628,783,430.76 | 914,970,915.39 |
| 其中：线上/下短训 | 593,906,947.23 | 879,110,331.18 |
| 非学历高等教育   | 33,473,583.47  | 35,397,637.09  |
| 其他        | 1,402,900.06   | 462,947.12     |
| 合计        | 628,783,430.76 | 914,970,915.39 |

(3) 客户合同产生的收入：

人民币元

| 项目         | 2020 年度        |              |              |                |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|            | 培训服务           | 图书销售         | 其他           | 合计             |
| 按收入确认的时间分类 |                |              |              |                |
| 时点         | 518,358.03     | 5,412,487.33 | 385,507.43   | 6,316,352.79   |
| 时段         | 628,265,072.73 | -            | 4,961,474.75 | 633,226,547.48 |
| 合计         | 628,783,430.76 | 5,412,487.33 | 5,346,982.18 | 639,542,900.27 |

注：2020 年度其他业务收入中包括经营租赁产生的收入金额为人民币 77,007.00 元。

## (4) 主要履约义务的说明

## 培训服务

本集团向客户提供的培训服务主要为提供数字化人才培养服务。合同对价为本集团与学员签订合同约定的培训费等。本集团将培训服务识别为单项履约义务，且客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。因此，该履约义务属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在履行履约义务的期间按照履约进度确认收入。履约进度按照已上课天数占总课程天数的比例来确定。

## 24、税金及附加

人民币元

| 项目      | 2020 年度    | 2019 年度      |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 69,774.52  | 1,580,920.93 |
| 教育费附加   | 69,151.98  | 1,510,867.45 |
| 印花税     | 91,332.22  | 91,015.13    |
| 其他      | 3,331.19   | 14,374.16    |
| 合计      | 233,589.91 | 3,197,177.67 |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 25、销售费用

人民币元

| 项目    | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 61,009,378.18  | 64,732,099.73  |
| 宣传推广费 | 35,287,134.50  | 47,849,450.88  |
| 租赁费   | 4,564,484.39   | 4,272,115.22   |
| 办公费   | 2,250,312.01   | 1,730,101.56   |
| 差旅费   | 523,118.92     | 807,150.78     |
| 折旧与摊销 | 562,355.51     | 594,136.15     |
| 水电费   | 253,566.95     | 318,937.29     |
| 物业管理费 | 193,271.13     | 163,209.16     |
| 其他    | 777,887.66     | 1,983,064.45   |
| 合计    | 105,421,509.25 | 122,450,265.22 |

## 26、管理费用

人民币元

| 项目      | 2020 年度       | 2019 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 53,049,874.63 | 69,816,512.40 |
| 办公费     | 9,547,834.67  | 10,171,685.93 |
| 租赁费     | 4,257,368.46  | 7,538,152.05  |
| 折旧与摊销   | 3,333,580.74  | 2,470,723.92  |
| 咨询费     | 1,225,788.10  | 3,150,022.92  |
| 业务招待费   | 1,136,691.87  | 2,087,431.93  |
| 低值易耗品摊销 | 148,403.74    | 803,186.16    |
| 差旅费     | 150,621.65    | 815,196.18    |
| 水电费     | 87,285.09     | 134,259.84    |
| 物业管理费   | 53,858.05     | 58,115.12     |
| 其他      | 2,099,984.76  | 2,901,965.11  |
| 合计      | 75,091,291.76 | 99,947,251.56 |

## 27、财务费用

人民币元

| 项目        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 手续费       | 3,527,325.03   | 4,449,974.93   |
| 现金折扣      | 2,600.00       | 9,000.00       |
| 减：利息收入    | 9,462,658.51   | 3,353,778.45   |
| 未实现融资收益摊销 | 1,888,997.60   | 2,118,977.75   |
| 合计        | (7,821,731.08) | (1,013,781.27) |

## 28、投资收益

人民币元

| 项目         | 2020 年度      | 2019 年度       |
|------------|--------------|---------------|
| 银行理财产品投资收益 | 9,291,194.03 | 18,715,186.66 |
| 合计         | 9,291,194.03 | 18,715,186.66 |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 29、信用减值损失

人民币元

| 项目   | 2020 年度        | 2019 年度        |
|------|----------------|----------------|
| 信用损失 | (1,908,244.05) | (2,216,409.06) |
| 合计   | (1,908,244.05) | (2,216,409.06) |

## 30、资产减值损失

人民币元

| 项目       | 2020 年度        | 2019 年度 |
|----------|----------------|---------|
| 合同资产减值损失 | (5,294,724.05) | --      |
| 合计       | (5,294,724.05) | -       |

## 31、资产处置收益

人民币元

| 项目       | 2020 年度    | 2019 年度   |
|----------|------------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 224,680.76 | 37,780.73 |
| 合计       | 224,680.76 | 37,780.73 |

## 32、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

| 项目    | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-------|---------------|---------------|
| 政府补助  | 21,482,861.20 | 20,253,788.69 |
| 违约金收入 | 64,487.17     | 386,004.32    |
| 其他    | 507,706.60    | 670,641.39    |
| 合计    | 22,055,054.97 | 21,310,434.40 |

人民币元

| 项目    | 计入 2020 年度<br>非经常性损益的<br>金额 | 计入 2019 年度<br>非经常性损益的<br>金额 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 政府补助  | 21,482,861.20               | 20,253,788.69               |
| 违约金收入 | 64,487.17                   | 386,004.32                  |
| 其他    | 507,706.60                  | 670,641.39                  |
| 合计    | 22,055,054.97               | 21,310,434.40               |

(2) 政府补助明细

人民币元

| 项目     | 2020 年度       | 2019 年度       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|---------------|---------------|-----------------|
| 企业扶持资金 | 19,960,500.00 | 19,860,500.00 | 与收益相关           |
| 稳岗补贴   | 1,522,361.20  | 393,288.69    | 与收益相关           |
| 合计     | 21,482,861.20 | 20,253,788.69 |                 |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 33、营业外支出

人民币元

| 项目       | 2020 年度    | 2019 年度      |
|----------|------------|--------------|
| 违约金      | 624,380.81 | 348,310.71   |
| 对外捐赠     | 50,000.00  | 1,065,275.00 |
| 固定资产报废损失 | 49,126.39  | 45,784.55    |
| 滞纳金支出    | 539.98     | 23,304.19    |
| 其他       | 128,349.78 | 599,171.74   |
| 合计       | 852,396.96 | 2,081,846.19 |

人民币元

| 项目       | 计入 2020 年度<br>非经常性损益的<br>金额 | 计入 2019 年度<br>非经常性损益的<br>金额 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 违约金      | 624,380.81                  | 348,310.71                  |
| 对外捐赠     | 50,000.00                   | 1,065,275.00                |
| 固定资产报废损失 | 49,126.39                   | 45,784.55                   |
| 滞纳金支出    | 539.98                      | 23,304.19                   |
| 其他       | 128,349.78                  | 599,171.74                  |
| 合计       | 852,396.96                  | 2,081,846.19                |

## 34、所得税

人民币元

| 项目      | 2020 年度        | 2019 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 1,869,377.13   | 23,899,153.73  |
| 递延所得税费用 | (2,986,968.39) | (1,713,234.42) |
| 合计      | (1,117,591.26) | 22,185,919.31  |

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

| 项目                               | 2020 年度        | 2019 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 会计利润                             | 63,950,372.58  | 202,457,697.07 |
| 按 15% 的税率计算的所得税费用                | 9,592,555.89   | 30,368,654.56  |
| 子公司税率不一致的影响                      | (1,750,155.13) | (1,233,653.08) |
| 调整以前期间所得税的影响                     | (1,120,471.87) | (799,390.87)   |
| 不可抵扣费用的纳税影响                      | 99,415.60      | 339,495.47     |
| 研发费用加计扣除                         | (7,603,629.51) | (6,032,192.32) |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的<br>纳税影响 | (473,923.49)   | -              |
| 预期税率与实际税率差异的纳税影响                 | 138,617.25     | (434,276.25)   |
| 税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化             | -              | (22,718.20)    |
| 合计                               | (1,117,591.26) | 22,185,919.31  |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 35、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目        | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 21,482,861.20 | 20,253,788.69 |
| 利息收入      | 7,326,445.61  | 3,353,778.45  |
| 押金保证金     | 13,479,027.42 | 6,001,803.66  |
| 往来款及代垫款   | 226,567.94    | 792,676.23    |
| 所得税汇算清缴退税 | 11,435,031.15 | -             |
| 其他        | 572,193.77    | 1,056,375.56  |
| 合计        | 54,522,127.09 | 31,458,422.59 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目      | 2020 年度       | 2019 年度        |
|---------|---------------|----------------|
| 宣传推广费   | 35,287,134.50 | 47,849,939.88  |
| 租赁费     | 11,672,828.97 | 17,946,570.82  |
| 办公费     | 12,505,098.18 | 14,612,158.88  |
| 往来款及代垫款 | 1,851,311.79  | 4,159,647.09   |
| 押金及保证金  | 2,679,493.37  | 14,772,641.43  |
| 手续费     | 3,527,325.03  | 4,450,574.93   |
| 咨询费     | 1,225,788.10  | 3,152,022.92   |
| 滞纳金及违约金 | 624,920.79    | 371,614.90     |
| 业务招待费   | 1,136,042.87  | 2,110,219.61   |
| 水电费     | 502,163.63    | 644,821.18     |
| 物业管理费   | 342,097.03    | 281,886.67     |
| 差旅费     | 838,385.96    | 1,864,591.14   |
| 对外捐赠    | 50,000.00     | 1,065,275.00   |
| 其他      | 4,897,812.77  | 6,799,741.91   |
| 合计      | 77,140,402.99 | 120,081,706.36 |

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

| 项目         | 2020 年度      | 2019 年度      |
|------------|--------------|--------------|
| 权益工具发行相关费用 | 1,350,000.00 | 5,310,000.00 |
| 合计         | 1,350,000.00 | 5,310,000.00 |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

| 补充资料                       | 2020 年度         | 2019 年度         |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |                 |                 |
| 净利润                        | 65,067,963.84   | 180,271,777.76  |
| 加: 信用损失准备                  | 1,908,244.05    | 2,216,409.06    |
| 资产减值准备                     | 5,294,724.05    | -               |
| 固定资产折旧                     | 2,355,808.69    | 2,398,109.17    |
| 无形资产摊销                     | 550,429.41      | 560,944.74      |
| 长期待摊费用摊销                   | 19,413,715.62   | 15,493,703.13   |
| 固定资产报废损失                   | 49,126.39       | 45,784.55       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益      | (224,680.76)    | (37,780.73)     |
| 投资收益                       | (9,291,194.03)  | (18,715,186.66) |
| 股份支付费用                     | 6,355,508.20    | 6,346,341.13    |
| 递延所得税资产的增加                 | (2,986,968.39)  | (1,713,234.42)  |
| 经营性应收项目的减少(增加)             | 3,950,987.26    | (49,422,136.13) |
| 经营性应付项目的减少                 | (76,350,370.59) | (3,480,725.44)  |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 16,093,293.74   | 133,964,006.16  |
| <b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>   |                 |                 |
| 现金的年末余额                    | 834,511,043.67  | 871,053,172.43  |
| 减: 现金的年初余额                 | 871,053,172.43  | 759,838,975.90  |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额           | (36,542,128.76) | 111,214,196.53  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

| 项目             | 2020 年度        | 2019 年度        |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 834,511,043.67 | 871,053,172.43 |
| 其中: 库存现金       | -              | 980.00         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 832,916,794.95 | 869,972,977.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,594,248.72   | 1,079,214.69   |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | 834,511,043.67 | 871,053,172.43 |

## 37、基本每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

分子计算过程如下:

人民币元

| 项目             | 2020 年度       | 2019 年度        |
|----------------|---------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当年净利润 | 65,067,963.84 | 180,271,777.76 |
| 用于计算基本每股收益的分子  | 65,067,963.84 | 180,271,777.76 |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 37、基本每股收益的计算过程 - 续

## (1) 基本每股收益 - 续

分母计算过程如下：

| 人民币元          |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 项目            | 2020 年度        | 2019 年度        |
| 年初已发行的普通股股数   | 362,202,750.00 | 362,202,750.00 |
| 加：本年增发的普通股加权数 | -              | -              |
| 用于计算基本每股收益的分母 | 362,202,750.00 | 362,202,750.00 |

## (2) 每股收益

| 项目     | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|---------|---------|
| 基本每股收益 | 0.18    | 0.50    |
| 稀释每股收益 | 不适用     | 不适用     |

(七) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 被合并方名称                      | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质        | 2020 年 12 月 31 日<br>持股比例(%) |     | 2019 年 12 月 31 日<br>持股比例(%) |     | 取得方式        |
|-----------------------------|-------|------|-------------|-----------------------------|-----|-----------------------------|-----|-------------|
|                             |       |      |             | 直接                          | 间接  | 直接                          | 间接  |             |
| 北京传智播客教育科技有限公司              | 北京市   | 北京市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海传智播客教育培训有限公司              | 上海市   | 上海市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 郑州传智播客教育科技有限公司              | 郑州市   | 郑州市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 江苏传智播客教育管理咨询有限公司            | 沭阳县   | 沭阳县  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 深圳市传智计算机培训有限公司              | 深圳市   | 深圳市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 西安传智播客教育科技有限公司              | 西安市   | 西安市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 宿迁市传智播客人力资源服务有限公司           | 沭阳县   | 沭阳县  | 人力资源服务      | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司          | 重庆市   | 重庆市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 北京传智播客教育咨询有限公司              | 北京市   | 北京市  | 咨询          | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 传智专修学院(注 1)                 | 沭阳县   | 沭阳县  | 数字化人才教育培训   | -                           | 100 | -                           | 100 | 设立          |
| 南京传智播客计算机培训有限公司             | 南京市   | 南京市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 杭州传智计算机培训有限公司               | 杭州市   | 杭州市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 北京哎呦我趣科技有限公司                | 北京市   | 北京市  | 广播电视节目制作及咨询 | 100                         | -   | 100                         | -   | 收购          |
| 武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司 | 武汉市   | 武汉市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司        | 合肥市   | 合肥市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 河北传智播客教育科技有限公司              | 张家口市  | 张家口市 | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 天津自贸试验区传智播客培训学校有限公司         | 天津市   | 天津市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | 100                         | -   | 设立          |
| 西安泰牛职业技能培训学校有限公司            | 西安市   | 西安市  | 数字化人才教育培训   | -                           | 100 | -                           | 100 | 设立          |
| 武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司        | 武汉市   | 武汉市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | ——                          | ——  | 设立          |
| 郑州市航空港区泰牛职业技能培训学校有限公司       | 郑州市   | 郑州市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | ——                          | ——  | 设立          |
| 厦门市传智播客职业技能培训学校有限公司         | 厦门市   | 厦门市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | ——                          | ——  | 设立          |
| 沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司      | 沈阳市   | 沈阳市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | ——                          | ——  | 设立          |
| 长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司         | 长沙市   | 长沙市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | ——                          | ——  | 设立          |
| 石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司       | 石家庄市  | 石家庄市 | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | ——                          | ——  | 设立          |
| 广州市传智播客职业技能培训学校有限公司         | 广州市   | 广州市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | ——                          | ——  | 设立          |
| 成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司        | 成都市   | 成都市  | 数字化人才教育培训   | 100                         | -   | ——                          | ——  | 设立          |
| 深圳市宝安区传智播客职业技能培训学校有限公司      | 深圳市   | 深圳市  | 数字化人才教育培训   | -                           | 100 | ——                          | ——  | 设立          |

注 1： 宿迁传智专修学院有限公司前身为宿迁市传智专修学院，本公司之子公司江苏传智播客教育管理咨询有限公司为其举办者；2018 年 12 月 27 日，非营利性机构宿迁市传智专修学院变更为营利性机构宿迁传智专修学院有限公司。

## (八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他非流动资产中的定期存款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

#### 1.1 市场风险

##### 1.1.1 外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。本集团的业务活动均以人民币计价结算，本集团的资产及负债均为人民币余额。管理层预期非记账本位币的升值或贬值将不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响。

##### 1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

因本集团无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的影响。

##### 1.1.3 其他价格风险

因本集团于资产负债表日并未持有以公允价值计量的投资，因此，本集团并未承担证券市场波动的风险。

#### 1.2 信用风险

于报告期各期末，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括本集团资产负债表中确认的金融资产的账面价值。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的减值准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

**(八) 与金融工具相关的风险 - 续****1、风险管理目标和政策 - 续****1.2 信用风险 - 续**

于本报告期各期末，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本集团应收账款及其他应收款期末余额信息和本集团前五名欠款方期末余额信息已分别在附注(六)2及附注(六)4中披露，除上述应收款项外，本集团的信用风险集中度较低。

本集团货币资金、其他非流动资产中的定期存款仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

**1.3 流动性风险**

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

| 2020年12月31日 | 1个月以内         | 1至3个月 | 3至12个月 | 1至5年 | 5年以上 |
|-------------|---------------|-------|--------|------|------|
| 应付账款        | 22,970,210.70 | -     | -      | -    | -    |
| 其他应付款       | 8,634,195.87  | -     | -      | -    | -    |
| 小计          | 31,604,406.57 | -     | -      | -    | -    |

人民币元

| 2019年12月31日 | 1个月以内         | 1至3个月 | 3至12个月 | 1至5年 | 5年以上 |
|-------------|---------------|-------|--------|------|------|
| 应付账款        | 24,578,801.70 | -     | -      | -    | -    |
| 其他应付款       | 8,248,263.10  | -     | -      | -    | -    |
| 小计          | 32,827,064.80 | -     | -      | -    | -    |

**(九) 公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

于各报告期末，本集团无以公允价值计量的资产和负债。

本报告期内本集团未发生在公允价值计量各层次之间转换的情况。

**2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该类资产及负债的公允价值。

## (十) 关联方及关联交易

## 1、本公司的实际控制人

| 实际控制人       | 对本公司的合计持股比例 | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 黎活明、陈琼(注 1) | 直接持股比例      | 43.4100%            | 43.4100%            |
|             | 间接持股比例(注 2) | 3.8898%             | 3.1737%             |
|             | 合计          | 47.2998%            | 46.5837%            |

注 1：股东黎活明、陈琼于 2014 年 3 月 31 日签署了《一致行动协议》，双方一致同意就双方持有传智教育股权期间在行使股东权利的事项上做出完全一致的决策。本公司认定黎活明、陈琼作为一致行动人为本公司的实际控制人。

注 2：股东黎活明、陈琼通过天津田长企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津地宽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津人欢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津合鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及天津乐邦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)五家合伙企业于 2020 年 12 月 31 日合计间接持有本公司 3.8898%的股权。

## 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详情参见附注(七)在其他主体中的权益。

## 3、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       | 统一社会信用代码           |
|---------------------|-------------------|--------------------|
| 深圳市宝安区传智播客培训中心      | 本公司之子公司为其举办者      | 52440306MJL189090G |
| 北京市顺义区传智播客职业技能培训学校  | 本公司为其举办者          | 52110113MJ03293740 |
| 北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校 | 本公司为其举办者          | 52110114MJ0352099K |
| 北京好幸福科技发展有限公司       | 股东/公司实际控制人直接控制的法人 | 91110108MA00GA319C |

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 4、关联交易情况

## (1) 接受劳务的关联交易

人民币元

| 关联方                 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额      |               | 上年发生额      |               |
|---------------------|--------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                     |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例(%) | 金额         | 占同类交易金额的比例(%) |
| 深圳市宝安区传智播客培训中心      | 教学服务   | 协议价格          | 130,000.00 | 22.81         | 194,670.00 | 41.31         |
| 北京市顺义区传智播客职业技能培训学校  | 教学服务   | 协议价格          | 170,000.00 | 29.82         | 194,670.00 | 41.31         |
| 北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校 | 教学服务   | 协议价格          | 270,000.00 | 47.37         | 58,710.00  | 12.46         |
| 北京好幸福科技发展有限公司       | 推广服务   | 协议价格          | -          | -             | 23,164.80  | 4.92          |

## (2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

| 出租方名称          | 承租方名称               | 租赁资产种类 | 租赁起始日      | 租赁终止日       | 租赁收益确定依据 | 本年发生额     |
|----------------|---------------------|--------|------------|-------------|----------|-----------|
| 深圳市传智计算机培训有限公司 | 深圳市宝安区传智播客培训中心      | 办公楼    | 2019年7月1日  | 2020年6月30日  | 协议价格     | 14,742.00 |
|                |                     |        | 2020年7月1日  | 2021年2月28日  | 协议价格     | 14,742.00 |
| 传智教育           | 北京市顺义区传智播客职业技能培训学校  | 办公楼    | 2019年7月1日  | 2020年6月30日  | 协议价格     | 6,006.00  |
|                |                     |        | 2020年7月1日  | 2023年6月30日  | 协议价格     | 6,006.00  |
| 传智教育           | 北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校 | 办公楼    | 2019年11月1日 | 2020年10月31日 | 协议价格     | 29,592.50 |
|                |                     |        | 2020年11月1日 | 2021年5月31日  | 协议价格     | 5,918.50  |

## (3) 关键管理人员薪酬

人民币千元

| 项目名称     | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 8,434  | 11,294 |

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、奖金及各项补贴。

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联方应收应付款项

人民币元

| 项目名称  | 关联方                 | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款  |                     |                     |                     |
|       | 北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校 | 19,353.48           |                     |
|       | 深圳市宝安区传智播客培训中心      | 16,068.78           | -                   |
|       | 北京市顺义区传智播客职业技能培训学校  | 6,546.54            | -                   |
| 合计    |                     | 41,968.80           | -                   |
| 其他应付款 |                     |                     |                     |
|       | 北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校 | 165,975.95          | -                   |
|       | 深圳市宝安区传智播客培训中心      | 77,573.26           | -                   |
|       | 北京市顺义区传智播客职业技能培训学校  | 106,643.73          | -                   |
| 合计    |                     | 350,192.94          | -                   |

## (十一) 股份支付

于 2015 年 10 月，传智有限 2015 年股东会通过了《关于<江苏传智播客教育科技有限公司员工股权激励管理办法>的议案》，同意公司采用增资方式一次性或分批次实施员工股权激励。

## 1、限制性股票

2015 年 12 月 30 日，根据传智有限股东会决议，公司以每股人民币 1 元向 8 名高管及员工授予共计 172,040 股限制性股票，约为公司 3.32635%的股权。

2016 年 3 月 15 日，根据传智有限股东会决议，公司以每股人民币 10 元向 182 名员工授予共计 523,582 股限制性股票，约为公司 9.193%的股权。

2016 年 3 月 22 日，根据传智有限股东会决议，公司以每股人民币 10 元向 14 名高管及员工授予共计 176,153 股限制性股票，约为公司 3%的股权。

有关授予的限制性股票的详细信息，列示如下：

|         | 授予日                 | 授予数量    | 授予价格(人民币元) | 服务期限                                       | 锁定条件                                                           |
|---------|---------------------|---------|------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 第一批激励计划 | 2015 年<br>12 月 30 日 | 172,040 | 1/股        | 承诺在公司服务期限为取得股权之日起五年，若员工提前离职，黎活明以授予价格购买其份额。 | 遵循公司上市安排期间及证券交易所上市交易之日后一年内(或不同资本平台关于上市时现行有效的法规要求的期限)不转让、质押其出资。 |
| 第二批激励计划 | 2016 年<br>3 月 15 日  | 523,582 | 10/股       |                                            |                                                                |
| 第三批激励计划 | 2016 年<br>3 月 22 日  | 176,153 | 10/股       |                                            |                                                                |

## 2、股东与高管之间股权转让

2016 年 3 月 20 日，根据传智有限股东会决议，股东陈琼、蒋涛等以每股人民币 10 元向黎活明等两名股东及高管合计转让共计约公司 8.53%的股权(对应公司注册资本为人民币 48.5867 万元)。

**(十一) 股份支付 - 续****2、股东与高管之间股权转让 - 续**

2016 年 5 月 10 日，股东蒋涛以每股人民币 10 元的对价向冯威等五名高管及股东转让了其间接持有的共计约公司 5%的股权(对应公司注册资本为人民币 29.358875 万元)。

**3、公允价值的确定**

上述限制性股票及转让的股权，价格均低于授予日或转让日公允价值。本公司聘请北京天健兴业资产评估有限公司按照市场法对接近授予日和转让日时点的本公司股权价值进行评估，进而计算出限制性股票及转让股票的每股公允价值，即以参考相同或类似行业市盈率、市净率后经评估的每股公允价值为基础进行计量。

本公司将公允价值与授予日及转让日实际价格之间的差额按股份支付相关规定进行会计处理，于 2020 年确认股份支付费用人民币 6,355,508.20 元(2019 年：人民币 6,346,341.13 元)。截至 2020 年 12 月 31 日，累计计入资本公积的金额为人民币 62,435,684.11 元，(2019 年 12 月 31 日：人民币 56,080,175.91 元)。

**(十二) 承诺及或有事项****1、重要承诺事项**经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

作为承租人

|              | 人民币元                |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|
|              | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
| 资产负债表日后第 1 年 | 72,194,936.31       | 81,413,370.20       |
| 资产负债表日后第 2 年 | 67,145,602.26       | 65,711,870.84       |
| 资产负债表日后第 3 年 | 64,198,115.62       | 57,883,722.39       |
| 以后年度         | 176,451,639.26      | 234,618,769.10      |
| 合计           | 379,990,293.45      | 439,627,732.53      |

**2、或有事项**

本集团无需要披露的重要或有事项。

**(十三) 资产负债表日后事项****首次公开发行股票（A 股）**

根据本公司于 2019 年 4 月 16 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏传智播客教育科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2020]3509 号)核准。2021 年 1 月，本公司向社会公众公开发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股)40,244,750 股，募集资金总额为人民币 340,470,585.00 元。

于 2021 年 1 月 12 日，本公司正式在深圳证券交易所中小板挂牌上市。

**利润分配情况**

经 2021 年 4 月 19 日本公司第二届董事会第十二次会议审议通过，本公司计划以截止到 2021 年 3 月 31 日的总股本 402,447,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.17 元(含税)，共计现金股利人民币 6,841,607.50 元(含税)，不送红股，不以资本公积转增股本。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

**(十四) 分部报告**

本集团的主要业务即提供计算机信息技术培训等，其全部资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并依此决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。有关内部报告根据向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策与计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。由于本集团分配资源及评价业绩系以培训服务整体运营为基础，亦是本公司内部报告的唯一经营分部，因此不再单独列示分部报告信息。

于报告期内，本集团的收入均来源于境内，无来自单一重要客户的交易收入，本集团的非流动资产亦全部位于境内。

**(十五) 公司财务报表主要项目注释****1、货币资金**

人民币元

| 种类     | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 现金     | -                   | 980.00              |
| 银行存款   | 787,885,245.40      | 825,050,797.54      |
| 其他货币资金 | 2,236,403.88        | 9,089,214.69        |
| 合计     | 790,121,649.28      | 834,140,992.23      |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 1、货币资金 - 续

注：于2020年12月31日，其他货币资金中，本公司使用受到限制的货币资金为人民币1,000,000.00元(2019年12月31日：人民币8,010,000.00元)，其中存放在验资账户的保证金余额为人民币1,000,000.00元(2019年12月31日：人民币8,010,000.00元)。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄   | 2020年12月31日   |              |         | 2019年12月31日   |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 信用损失准备       | 计提比例(%) | 应收账款          | 信用损失准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 78,153,135.15 | 105,214.07   | 0.13    | 17,014,118.78 | 104,872.69   | 0.62    |
| 1至2年 | 14,356.00     | 14,356.00    | 100.00  | 17,997,898.69 | 33,833.51    | 0.19    |
| 2至3年 | 178,882.00    | 178,882.00   | 100.00  | 9,633,004.76  | 159,082.02   | 1.65    |
| 3年以上 | 5,056,932.61  | 5,056,932.61 | 100.00  | 5,115,892.59  | 5,115,892.59 | 100.00  |
| 合计   | 83,403,305.76 | 5,355,384.68 | 6.42    | 49,760,914.82 | 5,413,680.81 | 10.88   |

## (2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

| 种类             | 2020年12月31日   |        |              |         |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 信用损失准备       |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按组合计提信用损失准备    |               |        |              |         |               |
| 其中：组合一         | 30,281.11     | 0.04   | 2,044.37     | 6.75    | 28,236.74     |
| 组合二            | 2,053,394.00  | 2.46   | 102,669.70   | 5.00    | 1,950,724.30  |
| 集团合并范围内关联方应收账款 | 76,068,960.04 | 91.20  | -            | -       | 76,068,960.04 |
| 按单项计提信用损失准备    | 5,250,670.61  | 6.30   | 5,250,670.61 | 100.00  | -             |
| 合计             | 83,403,305.76 | 100.00 | 5,355,384.68 | 6.42    | 78,047,921.08 |

人民币元

| 种类             | 2019年12月31日   |        |              |         |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 信用损失准备       |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按组合计提信用损失准备    |               |        |              |         |               |
| 其中：组合一         | 108,589.75    | 0.22   | 7,254.34     | 6.68    | 101,335.41    |
| 组合二            | 2,066,892.13  | 4.15   | 103,344.61   | 5.00    | 1,963,547.52  |
| 集团合并范围内关联方应收账款 | 42,282,339.27 | 84.97  | -            | -       | 42,282,339.27 |
| 按单项计提信用损失准备    | 5,303,093.67  | 10.66  | 5,303,081.86 | 99.99   | 11.81         |
| 合计             | 49,760,914.82 | 100.00 | 5,413,680.81 | 10.88   | 44,347,234.01 |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、应收账款 - 续

## (2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司以共同风险特征为依据，将应收账款划分为两个组合：组合一主要为应收短期现场培训学员学费，组合二主要为应收出版社稿费等。逾期信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本公司利用应收账款逾期时间来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失。于2020年12月31日，各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

组合一：

人民币元

| 信用期情况   | 2020年12月31日 |           |          |           | 2019年12月31日 |            |          |            |
|---------|-------------|-----------|----------|-----------|-------------|------------|----------|------------|
|         | 预期平均损失率     | 账面余额      | 信用损失准备   | 账面价值      | 预期平均损失率     | 账面余额       | 信用损失准备   | 账面价值       |
| 信用期内    | 6.75%       | 30,281.11 | 2,044.37 | 28,236.74 | 6.68%       | 108,589.75 | 7,254.34 | 101,335.41 |
| 逾期1-6个月 | 90.08%      | -         | -        | -         | 90.08%      | -          | -        | -          |
| 逾期6个月以上 | 100.00%     | -         | -        | -         | 100.00%     | -          | -        | -          |
| 合计      | 6.75%       | 30,281.11 | 2,044.37 | 28,236.74 |             | 108,589.75 | 7,254.34 | 101,335.41 |

组合二：

人民币元

| 信用期情况   | 2020年12月31日 |              |            |              | 2019年12月31日 |              |            |              |
|---------|-------------|--------------|------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|
|         | 预期平均损失率     | 账面余额         | 信用损失准备     | 账面价值         | 预期平均损失率     | 账面余额         | 信用损失准备     | 账面价值         |
| 信用期内    | 5.00%       | 2,053,394.00 | 102,669.70 | 1,950,724.30 | 5.00%       | 2,066,892.13 | 103,344.61 | 1,963,547.52 |
| 逾期1-6个月 | 50.00%      | -            | -          | -            | 50.00%      | -            | -          | -            |
| 逾期6个月以上 | 100.00%     | -            | -          | -            | 100.00%     | -            | -          | -            |
| 合计      | 5.00%       | 2,053,394.00 | 102,669.70 | 1,950,724.30 |             | 2,066,892.13 | 103,344.61 | 1,963,547.52 |

集团合并范围内关联方应收账款：

人民币元

| 信用期情况 | 2020年12月31日 |               |        |               | 2019年12月31日 |               |        |               |
|-------|-------------|---------------|--------|---------------|-------------|---------------|--------|---------------|
|       | 预期平均损失率     | 账面余额          | 信用损失准备 | 账面价值          | 预期平均损失率     | 账面余额          | 信用损失准备 | 账面价值          |
| 信用期内  | -           | 76,068,960.04 | -      | 76,068,960.04 | -           | 42,282,339.27 | -      | 42,282,339.27 |

## (3) 信用损失准备情况

人民币元

| 种类          | 2020年<br>1月1日 | 本年变动金额    |             |          | 2020年<br>12月31日 |
|-------------|---------------|-----------|-------------|----------|-----------------|
|             |               | 计提        | 收回或转回       | 转入或转出    |                 |
| 按组合计提信用损失准备 |               |           |             |          |                 |
| 其中：组合一      | 7,254.34      | 2,044.36  | (6,809.68)  | (444.65) | 2,044.37        |
| 组合二         | 103,344.61    | 11,443.83 | (12,108.74) | (10.00)  | 102,669.70      |
| 按单项计提信用损失准备 | 5,303,081.86  | 22,381.35 | (75,247.25) | 454.65   | 5,250,670.61    |
| 合计          | 5,413,680.81  | 35,869.54 | (94,165.67) | -        | 5,355,384.68    |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、应收账款 - 续

## (3) 信用损失准备情况 - 续

## 应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

|                     | 2020 年度                      |                              |              |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                     | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计           |
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 110,598.95                   | 5,303,081.86                 | 5,413,680.81 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本年 |                              |                              |              |
| 转入已发生信用减值           | (454.65)                     | 454.65                       | -            |
| 转回未发生信用减值           | -                            | -                            | -            |
| 本年计提预期信用损失          | 13,488.19                    | 22,381.35                    | 35,869.54    |
| 本年转回预期信用损失          | (18,918.42)                  | (75,247.25)                  | (94,165.67)  |
| 2020 年 12 月 31 日余额  | 104,714.07                   | 5,250,670.61                 | 5,355,384.68 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

| 单位名称                       | 与本集团关系 | 金额            | 年限           | 占应收账款<br>总额的比例(%) |
|----------------------------|--------|---------------|--------------|-------------------|
| 传智专修学院                     | 关联方    | 59,567,746.99 | 1 年以内(含 1 年) | 71.42             |
| 北京传智播客教育科技有限公司             | 关联方    | 16,501,213.05 | 1 年以内(含 1 年) | 19.78             |
| 北京英姿餐饮管理有限公司               | 非关联方   | 1,142,976.75  | 1 年以内(含 1 年) | 1.37              |
| 中国铁道出版社有限公司<br>(原名中国铁道出版社) | 非关联方   | 708,477.94    | 1 年以内(含 1 年) | 0.85              |
| 杨庆涛                        | 非关联方   | 160,585.73    | 1 年以内(含 1 年) | 0.19              |
| 合计                         |        | 78,081,000.46 |              | 93.62             |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、其他应收款

## (1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄      | 2020 年 12 月 31 日 |              |         | 2019 年 12 月 31 日 |            |         |
|---------|------------------|--------------|---------|------------------|------------|---------|
|         | 其他应收款            | 信用损失准备       | 计提比例(%) | 其他应收款            | 信用损失准备     | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 47,569,044.71    | 82,402.44    | 0.17    | 43,699,495.61    | 102,224.13 | 0.23    |
| 1 至 2 年 | 493,403.24       | 148,758.62   | 30.15   | 856,704.09       | 353,478.86 | 41.26   |
| 2 至 3 年 | 2,091,351.95     | 357,731.25   | 17.11   | 557,960.80       | 16,990.83  | 3.05    |
| 3 至 4 年 | 41,194.80        | 1,536.45     | 3.73    | 864,807.75       | 36,086.44  | 4.17    |
| 4 至 5 年 | 1,685,119.80     | 663,579.36   | 39.38   | 2,172,709.53     | 364,486.50 | 16.78   |
| 5 年以上   | 1,745,341.87     | 1,745,341.87 | 100.00  | 5,636.60         | 5,636.60   | 100.00  |
| 合计      | 53,625,456.37    | 2,999,349.99 | 5.59    | 48,157,314.38    | 878,903.36 | 1.83    |

## (2) 按款项性质分类情况

人民币元

| 性质             | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 应收合并范围内关联方往来款  | 45,895,821.09    | 41,642,912.91    |
| 房租押金           | 5,510,110.84     | 3,830,319.88     |
| 社保公积金个人部分      | 861,141.45       | 1,019,983.25     |
| 除房租押金外其他押金及保证金 | 731,291.00       | 611,239.00       |
| 应收竞业赔偿款        | 444,371.02       | 444,371.02       |
| 备用金            | 182,720.97       | 608,488.32       |
| 合计             | 53,625,456.37    | 48,157,314.38    |

## (3) 信用损失准备计提情况

人民币元

| 项目              | 2020 年 12 月 31 日 |                      |                      |               |
|-----------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                 | 未来 12 个月预期信用损失   | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计            |
| 房屋租赁押金组合        | 3,150,067.97     | -                    | 2,360,042.87         | 5,510,110.84  |
| 其他组合            | 1,755,153.42     | -                    | 464,371.02           | 2,219,524.44  |
| 集团合并范围内关联方其他应收款 | 45,895,821.09    | -                    | -                    | 45,895,821.09 |
| 账面余额            | 50,801,042.48    | -                    | 2,824,413.89         | 53,625,456.37 |
| 信用损失准备          | 174,936.10       | -                    | 2,824,413.89         | 2,999,349.99  |
| 账面价值            | 50,626,106.38    | -                    | -                    | 50,626,106.38 |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、其他应收款 - 续

## (4) 信用损失准备情况

人民币元

| 种类          | 2020 年<br>1 月 1 日 | 本年变动金额       |           |             |           | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|
|             |                   | 计提           | 收回或转回     | 转入或转出       | 其他变动      |                     |
| 按组合计提信用损失准备 |                   |              |           |             |           |                     |
| 其中：组合一      | 99,800.62         | 1,089.71     | 25,026.62 | (69,252.43) | 67,340.69 | 73,951.97           |
| 组合二         | 146,943.18        | 26,548.31    | 56,086.12 | (16,421.24) | -         | 100,984.13          |
| 按单项计提信用损失准备 | 632,159.56        | 2,106,580.66 | -         | 85,673.67   | -         | 2,824,413.89        |
| 合计          | 878,903.36        | 2,134,218.68 | 81,112.74 | -           | 67,340.69 | 2,999,349.99        |

## 其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

| 项目                  | 2020 年度            |                          |                          |              |
|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减值) | 合计           |
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 246,743.80         | -                        | 632,159.56               | 878,903.36   |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本年 |                    |                          |                          |              |
| 转入已发生信用减值           | (85,673.67)        | -                        | 85,673.67                | -            |
| 转回未发生信用减值           | -                  | -                        | -                        | -            |
| 本年计提预期信用损失          | 27,638.02          | -                        | 2,106,580.66             | 2,134,218.68 |
| 本年转回预期信用损失          | 81,112.74          | -                        | -                        | 81,112.74    |
| 其他变动                | 67,340.69          | -                        | -                        | 67,340.69    |
| 2020 年 12 月 31 日余额  | 174,936.10         | -                        | 2,824,413.89             | 2,999,349.99 |

## (5) 按欠款方归集的主要其他应收款情况

人民币元

| 单位名称                            | 款项性质  | 金额            | 年限           | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 信用损失准备<br>期末余额 |
|---------------------------------|-------|---------------|--------------|------------------------|----------------|
| 江苏传智播客教育管理咨询有限公司                | 关联方往来 | 28,743,961.23 | 1 年以内(含 1 年) | 53.60                  | -              |
| 武汉东湖新技术开发区传智播客计算机<br>职业培训学校有限公司 | 关联方往来 | 8,712,253.95  | 1 年以内(含 1 年) | 16.25                  | -              |
| 郑州传智播客教育科技有限公司                  | 关联方往来 | 2,129,897.84  | 1 年以内(含 1 年) | 3.97                   | -              |
| 传智专修学院                          | 关联方往来 | 2,000,000.00  | 1 年以内(含 1 年) | 3.73                   | -              |
| 天津自贸试验区传智播客培训学校有限公司             | 关联方往来 | 1,616,535.63  | 1 年以内(含 1 年) | 3.01                   | -              |
| 合计                              |       | 43,202,648.65 |              | 80.56                  | -              |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、长期股权投资

2020 年 12 月 31 日

人民币元

| 被投资单位                       | 核算方法 | 初始投资成本        | 2020 年 1 月 1 日 | 增减变动         | 2020 年 12 月 31 日 | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 在被投资单位<br>表决权比例(%) | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|-----------------------------|------|---------------|----------------|--------------|------------------|-------------------|--------------------|------|----------|--------|
| 对子公司投资                      |      |               |                |              |                  |                   |                    |      |          |        |
| 北京传智播客教育科技有限公司              | 成本法  | 500,000.00    | 500,000.00     | -            | 500,000.00       | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 郑州传智播客教育科技有限公司              | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 上海传智播客教育培训有限公司              | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 江苏传智播客教育管理咨询有限公司            | 成本法  | 5,000,000.00  | 5,000,000.00   | -            | 5,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司          | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 深圳市传智计算机培训有限公司              | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 西安传智播客教育科技有限公司              | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 宿迁市传智播客人力资源服务有限公司           | 成本法  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00   | -            | 2,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 南京传智播客计算机培训有限公司             | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 杭州传智计算机培训有限公司               | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 北京哎呦我趣科技有限公司                | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 北京传智播客教育咨询有限公司              | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司        | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司 | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   | -            | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 河北传智播客教育科技有限公司              | 成本法  | 3,000,000.00  | 3,000,000.00   | -            | 3,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司        | 成本法  | 1,000,000.00  | -              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 厦门市传智播客职业技能培训学校有限公司         | 成本法  | 1,000,000.00  | -              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司      | 成本法  | 1,000,000.00  | -              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司         | 成本法  | 1,000,000.00  | -              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 天津自贸试验区传智播客培训学校有限公司         | 成本法  | 1,000,000.00  | -              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司       | 成本法  | 1,000,000.00  | -              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 广州市传智播客职业技能培训学校有限公司         | 成本法  | 1,000,000.00  | -              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司        | 成本法  | 1,000,000.00  | -              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00     | 100.00            | 100.00             | -    | -        | -      |
| 合计                          |      | 29,500,000.00 | 21,500,000.00  | 8,000,000.00 | 29,500,000.00    |                   |                    |      |          |        |

## 财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及成本

人民币元

| 项目     | 2020 年度        | 2019 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 453,229,077.66 | 738,488,275.80 |
| 其它业务收入 | 5,116,384.02   | 4,205,205.13   |
| 营业收入合计 | 458,345,461.68 | 742,693,480.93 |
| 主营业务成本 | 240,295,645.50 | 344,114,228.79 |
| 其它业务成本 | 1,200,191.02   | 1,489,180.66   |
| 营业成本合计 | 241,495,836.52 | 345,603,409.45 |

## (2) 主营业务收入明细情况如下：

## 主营业务收入

人民币元

| 项目        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 培训收入：     | 453,229,077.66 | 738,488,275.80 |
| 其中：线上/下短训 | 453,229,077.66 | 738,488,275.80 |
| 合计        | 453,229,077.66 | 738,488,275.80 |

## (3) 客户合同产生的收入：

| 项目         | 2020 年度        |              |              |                |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|            | 培训服务           | 图书销售         | 其他           | 合计             |
| 按收入确认的时间分类 |                |              |              |                |
| 时点         | -              | 1,833,593.77 | 340,058.86   | 2,173,652.63   |
| 时段         | 453,229,077.66 | -            | 2,895,208.39 | 456,124,286.05 |
| 合计         | 453,229,077.66 | 1,833,593.77 | 3,235,267.25 | 458,297,938.68 |

注： 2020 年度其他业务收入中包括经营租赁产生的收入金额为人民币 47,523.00 元。

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

| 补充资料                       | 2020 年度         | 2019 年度         |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |                 |                 |
| 净利润                        | 49,362,848.87   | 168,179,167.11  |
| 加: 信用损失准备                  | 1,930,080.39    | (2,049,511.55)  |
| 固定资产折旧                     | 1,958,514.95    | 2,103,696.01    |
| 无形资产摊销                     | 550,429.42      | 560,944.74      |
| 长期待摊费用摊销                   | 11,645,756.27   | 12,077,007.46   |
| 固定资产报废损失                   | 48,501.92       | 45,735.07       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益      | (46,403.62)     | (36,772.11)     |
| 投资收益                       | (9,291,194.03)  | (18,715,186.66) |
| 股份支付费用                     | 6,355,508.20    | 6,346,341.13    |
| 递延所得税资产的增加                 | (1,221,604.74)  | (579,947.53)    |
| 经营性应收项目的增加                 | (36,178,906.42) | (56,093,023.40) |
| 经营性应付项目的减少                 | (20,894,983.17) | (22,280,575.47) |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 4,218,548.04    | 89,557,874.80   |
| <b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>   |                 |                 |
| 现金的年末余额                    | 789,121,649.28  | 826,130,992.23  |
| 减: 现金的年初余额                 | 826,130,992.23  | 743,345,256.08  |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额           | (37,009,342.95) | 82,785,736.15   |

## (2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

| 项目             | 2020 年度        | 2019 年度        |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 789,121,649.28 | 826,130,992.23 |
| 其中: 库存现金       | -              | 980.00         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 787,885,245.40 | 825,050,797.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,236,403.88   | 1,079,214.69   |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | 789,121,649.28 | 826,130,992.23 |

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联交易

(1) 接受劳务的关联交易

2020 年度

人民币元

| 关联方                 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额        |               | 上年发生额      |               |
|---------------------|--------|--------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|                     |        |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) | 金额         | 占同类交易金额的比例(%) |
| 深圳市宝安区传智播客培训中心      | 教学服务   | 服务费    | 协议价格          | 130,000.00   | 7.28          | 194,670.00 | 43.45         |
| 北京市顺义区传智播客职业技能培训学校  | 教学服务   | 服务费    | 协议价格          | 170,000.00   | 9.51          | 194,670.00 | 43.45         |
| 北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校 | 教学服务   | 服务费    | 协议价格          | 270,000.00   | 15.11         | 58,710.00  | 13.10         |
| 河北传智播客教育科技有限公司      | 教学服务   | 服务费    | 协议价格          | 1,216,708.50 | 68.10         | -          | -             |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

2020 年度

人民币元

| 出租方名称 | 承租方名称               | 租赁资产种类 | 租赁起始日           | 租赁终止日            | 租赁收益确定依据 | 本年发生额     |
|-------|---------------------|--------|-----------------|------------------|----------|-----------|
| 传智教育  | 北京市顺义区传智播客职业技能培训学校  | 办公楼    | 2019 年 7 月 1 日  | 2020 年 6 月 30 日  | 协议价格     | 6,006.00  |
|       |                     |        | 2020 年 7 月 1 日  | 2023 年 6 月 30 日  | 协议价格     | 6,006.00  |
| 传智教育  | 北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校 | 办公楼    | 2019 年 11 月 1 日 | 2020 年 10 月 31 日 | 协议价格     | 29,592.50 |
|       |                     |        | 2020 年 11 月 1 日 | 2021 年 5 月 31 日  | 协议价格     | 5,918.50  |

(3) 提供劳务的关联交易

2020 年度

人民币元

| 关联方            | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|----------------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                |        |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) |
| 传智专修学院         | 教学服务   | 服务费    | 协议价格          | 17,285,407.72 | 51.16         | 14,489,663.18 | 100.00        |
| 北京传智播客教育科技有限公司 | 教学服务   | 服务费    | 协议价格          | 16,501,213.05 | 48.84         | -             | -             |

## 财务报表附注

2020年12月31日止年度

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7、关联方及关联交易 - 续

## (5) 关联方往来款项

人民币元

| 项目名称  | 关联方                         | 2020年<br>12月31日 | 2019年<br>12月31日 |
|-------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 其他应付款 |                             |                 |                 |
|       | 合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司        | 1,891,693.77    | 1,373,297.14    |
|       | 郑州传智播客教育科技有限公司              | -               | 911,892.73      |
|       | 重庆市沙坪坝区传智计算机培训学校有限公司        | 1,417,270.48    | 852,165.44      |
|       | 西安传智播客教育科技有限公司              | 1,138,668.20    | 124,426.95      |
|       | 杭州传智计算机培训学校有限公司             | 2,204,369.76    | 82,396.99       |
|       | 上海传智播客教育培训有限公司              | 1,967,321.45    | -               |
|       | 深圳市传智计算机培训学校有限公司            | 985,778.71      | -               |
|       | 南京传智播客计算机培训学校有限公司           | 700,449.57      | -               |
|       | 北京传智播客教育科技有限公司              | 41,808,219.06   | -               |
|       | 武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司        | 1,801,510.41    | -               |
|       | 沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司      | 174,249.02      | -               |
|       | 长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司         | 1,439,582.07    | -               |
|       | 石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司       | 501,700.24      | -               |
|       | 广州市传智播客职业技能培训学校有限公司         | 1,088,353.83    | -               |
|       | 成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司        | 385,755.56      | -               |
|       | 深圳市宝安区传智播客职业技能培训学校有限公司      | 2,597,661.05    | -               |
|       | 传智专修学院                      | 13,312,397.62   | -               |
|       | 西安泰牛职业技能培训学校有限公司            | 293,701.60      | -               |
|       | 北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校         | 165,975.95      | -               |
|       | 深圳市宝安区传智播客培训中心              | 77,573.26       | -               |
|       | 北京市顺义区传智播客职业技能培训学校          | 106,643.73      | -               |
| 合计    |                             | 74,058,875.34   | 3,344,179.25    |
| 其他应收款 |                             |                 |                 |
|       | 江苏传智播客教育管理咨询有限公司            | 28,743,961.23   | 18,940,549.96   |
|       | 武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司 | 8,712,253.95    | 7,623,853.34    |
|       | 传智专修学院                      | 2,000,000.00    | 6,687,602.38    |
|       | 深圳市传智计算机培训学校有限公司            | 249.54          | 4,855,490.25    |
|       | 北京传智播客教育科技有限公司              | -               | 2,339,124.70    |
|       | 上海传智播客教育培训有限公司              | -               | 635,122.68      |
|       | 南京传智播客计算机培训学校有限公司           | -               | 551,169.60      |
|       | 宿迁市传智播客人力资源服务有限公司           | 10,000.00       | 10,000.00       |
|       | 重庆市沙坪坝区传智计算机培训学校有限公司        | -               | -               |
|       | 天津自贸试验区传智播客培训学校有限公司         | 2,116,535.63    | -               |
|       | 厦门市传智播客职业技能培训学校有限公司         | 1,498,371.21    | -               |
|       | 郑州传智播客教育科技有限公司              | 2,129,897.84    | -               |
|       | 河北传智播客教育科技有限公司              | 68,000.00       | -               |
|       | 郑州市航空港区泰牛职业技能培训学校有限公司       | 616,551.69      | -               |
| 合计    |                             | 45,895,821.09   | 41,642,912.91   |
| 应付账款  |                             |                 |                 |
|       | 河北传智播客教育科技有限公司              | 1,216,708.50    | -               |
| 合计    |                             | 1,216,708.50    | -               |
| 应收账款  |                             |                 |                 |
|       | 传智专修学院                      | 59,567,746.99   | 42,282,339.27   |
|       | 北京传智播客教育科技有限公司              | 16,501,213.05   | -               |
| 合计    |                             | 76,068,960.04   | 42,282,339.27   |

## 1、当期非经常性损益表

人民币元

| 项目                                             | 2020 年度        | 2019 年度        |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置收益                                      | 224,680.76     | 37,780.73      |
| 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) | 21,482,861.20  | 20,253,788.69  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                 | 9,291,194.03   | 18,715,186.66  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                             | (280,203.19)   | (1,025,200.48) |
| 所得税影响额                                         | (4,731,211.87) | (5,857,758.72) |
| 合计                                             | 25,987,320.93  | 32,123,796.88  |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的有关规定而编制的。

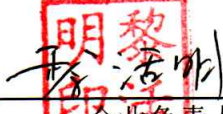
## 2020 年度

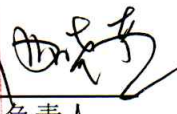
| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润         | 7.99          | 0.18   | 不适用    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.80          | 0.11   | 不适用    |

## 2019 年度

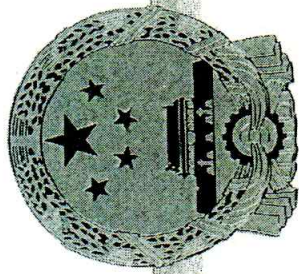
| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润         | 26.29         | 0.50   | 不适用    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.61         | 0.41   | 不适用    |

补充资料由下列负责人签署

  
企业负责人

  
主管会计工作负责人

  
会计师事务所负责人



# 营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202008210020

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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】

成立日期 2012年10月19日

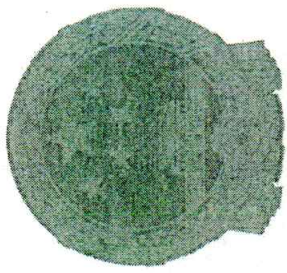
合伙期限 2012年10月19日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2020 年 08 月 21 日



会计师事务所

执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：

上海市延安东路222号30楼



组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

31000012

批准执业文号：

财会函（2012）40号

批准执业日期：

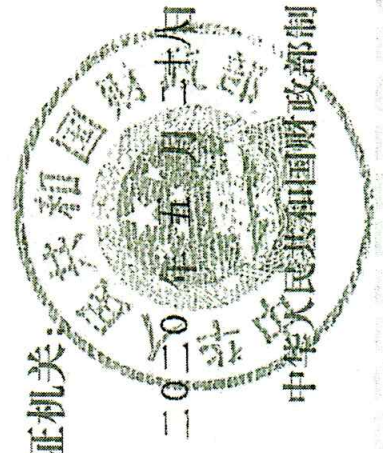
二〇一二年九月十四日

证书序号：0004082

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：





姓名 意传江

性别 男

出生日期 1968-10-19

工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司北京分

身份证号码 340302196810191617

证书编号:  
No. of Certificate

340100030004

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

一九九四年 九月 一日  
/y /m /d

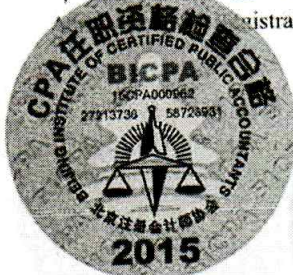
年度检验登记  
Annual Renewal Registration



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Registration



年 /y 月 /m 日 /d



记

Registration

合格，继续有效一年。

2016

ate is valid



姓名：童传江

证书编号：340100030004

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 2月 4日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 2月 4日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



姓 名  
Full name 高天福  
性 别  
Sex 男  
出 生 日 期  
Date of birth 1984-07-13  
工 作 单 位  
Working unit 德勤华永会计师事务所（特殊普  
通合伙）北京分所  
身 份 证 号 码  
Identity card No. 511321198407134533

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格

is valid



姓名: 高天福

证书编号: 310000125000

证书编号:

No. of Certificate 310000125000

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance 2014

年 月 日  
/y /m /d



年 月 日  
/y /m /d