



艾的教育  
NEEQ: 835614

北京艾的教育科技股份有限公司  
( Beijing Ideal Education and Technology Co.,Ltd )



年度报告

——2016——

## 公司年度大事记



4 月，为了进一步丰富儿童个性化教育生态，公司发布了爱宝儿童个性化绘本伴读机器人，以及爱宝智能绘本馆管理系统。



5 月，公司在北京国家会议中心召开了 2016 互联网+儿童个性化成长教育发展论坛。



6 月，公司发布了爱宝儿童个性化综合评量 2.0，并推出了爱宝个性化办园平台，引发了众多幼儿园、早教中心和培训机构的购买热潮。



8 月，公司独家承办中国东盟教育交流周幼教高峰论坛，在贵阳幼师召开，爱宝儿童个性化产品受到国内外专家和幼教同仁的一致好评。



10 月，公司发布了爱宝儿童个性化综合评量 3.0，首创三位一体的儿童综合评量体系，更结合与评量相关的个性化成长方案及专家课堂，为早教中心、幼儿园和培训机构“个性化”服务升级提供全面支持。



12 月，内蒙古教育厅及教育装备中心领导莅临艾的教育公司，爱宝儿童个性化平台和爱宝儿童个性化评量馆布局全区 14 个地市，推动内蒙古自治区儿童教育成长大数据的建设。



12 月，公司发布了爱宝儿童体能运动评量 1.0，未来将开发更多种类的儿童评量、个性化课程及服务。



## 目录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>19</b>
<b>第五节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第六节 融资及分配情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>28</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>31</b>

## 释义

释义项目		释义
艾的教育/公司/本公司/股份公司	指	北京艾的教育科技股份有限公司
华诚科基	指	北京华诚科基教育科技有限公司
北京京酷	指	北京京酷七色光投资管理有限公司
七彩星球	指	北京七彩星球国际教育科技有限公司
艾佑国际	指	北京艾佑国际文化有限公司
童盟网络	指	童盟网络科技（北京）有限公司
童行童乐	指	北京童行童乐文化有限公司
最爱宝	指	北京最爱宝网络科技有限公司
学前教育	指	对出生至学龄前儿童进行的教育,它不仅包括对 3—6 岁儿童的“学前教育”，而且涵盖了 0 岁至小学入学前的整个年龄段
儿童个性化成长和教育解决方案	指	基于儿童生理、心理发展，依据教育部《3-6 岁儿童学习与发展指南》，结合国内外权威理论及量表，以大数据、人工智能和云计算为支撑，以科学评量为起点、通过数据分析匹配儿童成长的方案、课程、实现“因人施教”的个性化教育的一系列系统及课程的统称。包含但不限于爱宝个性化办园平台
爱宝个性化办园平台	指	以爱宝儿童阶段性成长综合评量为基础，为园所及家庭提供基于儿童发展的个性化教育定制方案和专家课程，帮助家长、园长和老师科学认知儿童阶段性发展状况，实施个性化教育，同时，协助园所提升办园品质，拉动招生、促动提费，增加品牌竞争力的集评量、教学、家园共育、园所管理功能为一体的线上平台系统和相关线下服务
爱宝儿童阶段性成长综合评量	指	依据《3-6岁儿童学习与发展指南》，结合哈佛大学霍华德·加德纳教授的多元智能理论及儿童敏感期理论，利用“评估—指导—发展（EGD）”的循环互动模式，帮助家长、园长和老师科学认知儿童阶段性发展状况，在最合适的时间给儿童最恰当的游戏、训练和指导的系统
在线教育	指	通过应用信息科技和互联网技术，进行内容传播和快速学习的方法。在线教育创造了跨时空的工作和学习方式，使知识获取的方式发生了根本变化
移动互联网	指	将移动通信和互联网结合起来，使通过手机即能完成互联网的一些基本应用，目前主要通过 3G、4G 网络和无线网络实现
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

## 第一节声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	随着国家对儿童教育的政策支持以及市场需求的不断增长，越来越多的幼教服务企业进入该行业，使得行业竞争加剧。如果公司在产品及服务等方面不能适应激烈的竞争形势，则可能面临在市场竞争中处于不利地位的风险。
知识产权受侵害风险	公司的产品和服务是研发人员的智力成果，体现公司的创造力和核心竞争力，商标、著作权以及其他知识产权对公司的存续发展十分重要。假冒或仿冒商标的行为，可能损害或降低公司的品牌价值，因而降低公司的竞争优势和声誉；未经授权擅自销售、复制、剽窃公司产品和服务的行为，可能会导致公司产品和服务的平均价格下降，对公司销售造成一定的冲击。因此，随着公司优秀产品和服务的不断丰富及其销售规模的持续增长，公司面临着产品、服务以及商业模式受到恶意复制的风险。
人才竞争风险	专业人才是公司的核心资源之一，公司能否在激烈的市场竞争中建立起专业竞争优势，依赖于专业人才的储备。公司作为中国首倡儿童个性化成长和教育的科技创新企业，应不断延揽并招募到高级研发人才的加入并保障其稳定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京艾的教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ideal Education and Technology Co.,Ltd
证券简称	艾的教育
证券代码	835614
法定代表人	张炳文
注册地址	北京市海淀区中关村南大街乙 12 号院 1 号楼 21 层 2510-05
办公地址	北京市西城区北三环中路甲 29 号华龙大厦 A 座 24 层
主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市东新街 232 号信托大厦 16-17 楼
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张磊、张增科
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈婷
电话	010-82023100-8188
传真	82023025
电子邮箱	chenting@ide365.com
公司网址	www.idibaby.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区北三环中路甲 29 号华龙大厦 A 座 24 层 100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-20
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	儿童个性化成长和教育综合解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,000,000
做市商数量	-
控股股东	北京艾佑国际文化有限公司
实际控制人	张炳文、李瑞华

### 四、 注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110102685134481W	否
税务登记证号码	91110102685134481W	否
组织机构代码	91110102685134481W	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,732,016.67	21,313,837.57	11.35%
毛利率	75.02%	69.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,731.15	455,545.58	-90.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	76,088.69	695,532.38	-89.06%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.50%	13.29%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.89%	20.29%	-
基本每股收益	0.01	0.09	-88.89%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,701,094.32	16,165,725.46	-27.62%
负债总计	3,127,743.77	7,635,106.06	-59.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,573,350.55	8,530,619.40	0.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.225	1.219	0.50%
资产负债率（母公司）	24.64%	38.05%	-
资产负债率（合并）	26.73%	47.23%	-
流动比率	2.93	1.83	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,022,248.55	2,176,693.60	-
应收账款周转率	29.67	-	-
存货周转率	12.83	30.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-27.62%	384.71%	-
营业收入增长率	11.35%	551.89%	-
净利润增长率	-90.62%	-124.79%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	7,000,000	7,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,518.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-39,518.64</b>
所得税影响数	-6,161.10
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-33,357.54</b>

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、 经营分析

#### (一) 商业模式

随着《国家中长期教育改革和发展规划纲要 2010-2020 年》和《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》的出台和落实，我国各地区不断推进学前教育三年行动计划，全国学前教育进入快速普及的发展时期。2015 年李克强总理提出互联网+行动计划，互联网+教育成为国家大事。五中全会的“十三五”规划建议提出：“实施国家大数据战略，推进数据资源开放共享。”大数据已明确成为国家战略，教育行业大数据化和互联网化的方向更加清晰。2016 年全年全国出生人口 1786 万人，比上年多增 131 万人，新生儿的增速提速和巨大的人口基数为儿童教育产业的强势崛起提供了广阔的生源和需求端基础。

随着儿童教育理念逐步走向成熟，以 80/90 后为主的家长群体更加重视儿童的素质教育，注重孩子的个性化成长；另外，移动互联网让在线教育成为现实，大数据又使得儿童教育的过程和效果都变得更加可视化，科技幼教开始渗透到儿童教育过程中，家长群体作为互联网用户，在自己孩子在个性化成长和教育方面的支出具有更加强烈的意愿。

本公司所属行业为幼教行业，首倡基于儿童成长教育大数据为基础的个性化教育理念，是行业领先的儿童个性化教育整体解决方案服务商，是集教育内容研发、互联网技术研发、线上和线下营销、运营服务支撑于一体的创新型高新技术教育企业。公司致力于帮助早教中心、幼儿园和培训机构提供系统的个性化教育解决方案、专业的培训服务和精准的运营支持，通过全国各地市的销售渠道，从 B 端到 C 端，进一步为儿童和家庭提供个性化课程和服务。

公司主营业务为面向全国早教中心、幼儿园和培训机构，提供以儿童成长大数据为基础的个性化教育解决方案，涵盖产品研发、推广销售、培训服务、后期支撑、数据运营等教育业务全流程。具体包括轻、中、重三种模式的解决方案：轻量级的个性化解决方案包括面向 B 端以 SaaS 模式（Software as a Service）提供服务的儿童成长教育相关的各种评量；中量级的个性化方案包括综合评量、个性化方案以及相关教育专家的在线课堂和咨询，同时支持园所或培训机构构建爱宝儿童个性化成长评量馆；重量级的个性化方案，是在中量级方案的基础上，既进行了产品种类的拓展，如从儿童综合评量衍生到儿童专注力、体智能、家庭教育测评等多个方面，又向 B 端提供深度的线上、线下课程，还向 C 端提供相关的线上服务。个性化教育解决方案采用了模块化的产品内容体系，既可以作为功能模块，嵌入第三方系统平台，例如幼儿园管理软件平台；也可以作为开放平台，将其他种类的评量和课程纳入体系，例如专注力等。公司积累的儿童个性化成长大数据，可通过 DaaS（Data as a Service）模式服务于高等院校、科研机构以及政府部门，更可服务决策部门进行统计分析、理论研究和政策优化。

公司个性化教育产品和解决方案主要面向 B 端园所和机构等销售，最终由 C 端用户使用。公司基于之前积累的数万家幼儿园的目标客户资源，通过招商合作等多种模式，积极开发、建构新型销售渠道。包括招募认可儿童个性化成长教育理念的全国地市代理商，发展面向园所和机构的直销运营团队，与第三方园所或机构服务商合作推广销售等。公司的主要收入来源于基于移动互联网和大数据的个性化幼教产品和解决方案，包括儿童综合评量、个性化方案和课程等，这部分已超过公司年度收入的 55%，未来个性化产品和解决方案将在公司收入中占据更大比例，此外公司的收入还包括幼儿园品牌等。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否

销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

2016 年度，公司实现营业收入 23,732,016.67 元，较去年同期增长 11.35%，实现净利润 42,731.15 元。在营收增长的同时，公司着眼于未来市场，持续加大个性化科技教育产品的研发投入，在丰富评量产品的同时，对原有产品迅速迭代升级，同时进一步加大投入市场渠道推广，因此利润较去年有所下降。

研发层面，公司持续引进互联网在线教育资深产品和技术专家，极大得提升了公司的科技研发能力。公司于 10 月新发布了爱宝儿童阶段性成长综合评量 3.0 版本，充分利用公司持续加强的技术优势，在国内首家研发推出集教师观察评量、儿童体验评量和家长问卷评量三位一体的儿童阶段性成长综合评量体系，更推出和评量相关的个性化成长方案系统及专家课堂系统，为早教中心、幼儿园和培训机构“个性化”服务升级转型提供全面支持。新推出的爱宝儿童个性化教育评量馆，着眼于教育信息化和硬件升级带来的教育装备市场，构建了园所、机构、儿童和家庭个性化成长和教育的服务闭环。公司于 12 月发布了爱宝儿童体能健康评量 1.0 版本，未来还会开发更多种类的儿童评量、个性化课程及服务。

营销层面，公司基于之前积累的超过 10 万家幼儿园目标客户资源，通过招商合作等多种模式，积极开发、建构新型代理渠道。爱宝儿童阶段性成长综合评量 3.0 发布之后仅 3 个多月，就招募了认可儿童个性化成长教育理念的全国 60 多家代理商，实现了近千万营收。目前，爱宝儿童评量及相关的个性化课程和服务在公司总收入中已占据最大的比例。此外，公司原有服务近千家幼儿园的 IDEAL 服务管理体系，依托上述科技系统，全面升级为爱宝个性化办园平台，帮助园所和机构实现了个性化教育战略转型。公司基于爱宝个性化办园平台及个性化教育课程和服务，还将与地产公司、教育机构通过合作和托管经营等模式开办爱宝个性化教育幼儿园及其加盟连锁业务。

运营层面，公司通过线上线下运营从B端衍生到C端。线下运营层面，公司自有讲师团全年累计举办园长会和家长会900多场，覆盖300多个地市和县区，直接影响近1万园长和20万家长；线上运营层面，公司构建了中国最大的园长付费社群“园长帮”，园长粉丝超过3万人，其中付费园长会员近5000人。面向家长的爱宝个性化教育平台“最爱宝”，家长粉丝近60万人。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	23,732,016.67	11.35%	-	21,313,837.57	551.89%	-
营业成本	5,927,902.37	-7.68%	24.98%	6,420,806.60	14.21%	30.13%
毛利率	75.02%	-	-	69.87%	-	-
管理费用	11,632,350.69	57.71%	49.02%	7,375,597.17	253.98%	34.60%
销售费用	6,215,129.64	2.20%	26.19%	6,081,421.00	196.43%	28.53%
财务费用	-437.66	-101.00%	0.00%	43,592.65	2,272.54%	0.20%
营业利润	-269,273.50	-129.18%	-1.13%	922,872.74	-139.23%	4.33%
营业外收入	12,581.36	1,459.03%	0.05%	807.00	-	0.00%
营业外支出	52,100.00	11.79%	0.22%	46,606.89	64.66%	0.22%
净利润	42,731.15	-90.62%	0.18%	455,545.58	-124.79%	2.14%

### 项目重大变动原因：

1、管理费用较去年相比，增长 57.71%，一方面主要在于公司加大了科技幼教方面的研发投入，在公

司整体幼教业务中,科技幼教的收入占比也已超过 50%,全年研发费用增长 245.68 万元,增长率达 108.04%;另一方面 2016 年 1 月公司成为新三板挂牌公众公司,需承担挂牌费用 100 万。

2、财务费用较去年相比,变动比例为降低 101.00%,是 2016 年银行手续费支出只有 30,337.39 元,而 2015 年银行手续费支出为 86,254.22 元,降低 55,916.83 元,这一方面金融机构减少收费名目,另一方面可以在费用报销时减少跨行支付,从而减少跨行支付所产生的手续费成本。

3、营业利润较 2015 年降低 129.18%,公司的营业收入虽上涨 11.35%,但是不及管理费用中尤其科技研发投入的增长速度,管理费用增长 57.71%,主要是由于公司在 2016 年持续加大科研投入,不断推出公司儿童阶段性成长综合评量系统的升级版本及新研发的产品,因研发新产品的转化成果与研发支出存在一定的时间差异,这也是 2016 年营业利润下降的主要原因。

4、营业外收入较去年相比增长 1459.03%,原因是 2016 年公司在年底对往来款项一一进行了清理,针对超过 2 年以上,与客户也无法联系,同时无法支付的往来款项,公司按规定进行了相关审批手续后,将数十家无法支付的款项转为了营业外收入。

5、净利润较 2015 年度降低 90.62%,降低的原因一方面因管理费用增长幅度大于公司销售收入增长速度,另一方面公司向政府申请挂牌补贴在 2016 年尚未收到,这挂牌补贴影响公司利润 100 万元,在报告期后,公司已收到政府对挂牌企业的补助 30 万。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	23,732,016.67	5,927,902.37	21,313,837.57	6,420,806.60
其他业务收入	-	-	-	-
合计	23,732,016.67	5,927,902.37	21,313,837.57	6,420,806.60

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
儿童综合评量收入	12,661,785.15	53.35%	-	-
个性化平台课程收入	545,743.98	2.30%	-	-
幼儿园综合服务收入	2,334,163.64	9.84%	17,274,315.30	81.05%
幼儿园品牌收入	8,190,323.90	34.51%	4,039,522.27	18.95%
合计	23,732,016.67	100.00%	21,313,837.57	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

1、爱宝儿童综合评量收入、爱宝个性化平台收入增加原因：公司以大数据、人工智能、云服务技术为基础,在今年陆续推出了爱宝儿童阶段性成长综合评量 2.0 和 3.0 等个性化产品和服务,解决了幼儿园、早教中心和培训机构转型升级的战略需求,极大地调动了市场热情,产品发布后仅 3 个多月时间就实现近千万收入,爱宝儿童阶段性成长综合评量 3.0 版本和爱宝个性化办园平台等新产品成为公司收入的主力,完全符合公司定位科技教育战略的预期。

2、幼儿园品牌收入增长原因：公司的幼儿园品牌经过多年的宣传与百度推广,品牌知名度提高,增加了销售收入,同时 2016 年公司在原有与北京电视台合作后,与央视七彩星球品牌达成长期战略合作,大品牌合作建设期间,也产生了一定的经济效益,因此幼儿园品牌收入同步增长。

3、幼儿园综合服务收入：公司今年加大了线上线下相结合的儿童个性化综合解决方案的投入,综合评量及个性化平台收入大幅增加;同时,公司减少了偏线下的幼儿园运营服务的投入,使得线下幼儿园运营服务收入大幅降低,但原有使用幼儿园运营服务的园所,依托公司新科技解决方案,可全面升级为爱宝个性化办园平台,符合公司科技教育的战略发展方向。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-6,022,248.55	2,176,693.60
投资活动产生的现金流量净额	-1,092,278.03	-1,623,070.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,750,000.00

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为负数，主要由两方面所致：一方面是由于公司经营活动现金流入减少，公司采取招商合作等多种模式，积极开发、建构新型渠道，为发展市场，招募更多的代理商，为了占领更大区域，在年底临时对几位长期合作的客户给予了一定的账期优惠政策；第二公司预收账款减少 5,304,860.75 元，通过测算，配合长远战略规划，为未来更好的控制服务成本，减少了一次性收取合作幼儿园 3 年服务费的方式，因此预收账款降低幅度较大，影响经营活动现金流量的净额；第三由于 2016 年度公司持续引进互联网行业资深产品和技术专家，持续加大科技幼教产品的研发和推广，极大提升了公司的研发能力，但因此也导致经营活动现金流出增加。

2、公司净利润为 42,731.15 元，而经营活动产生的现金流量净额为-6,022,248.55 元，差异较大的原因如下：

(1) 应收账款增加 1,599,800.00 元，公司为招募更多的地市级代理商，占领市场，抢占先机，在年底临时对几位长期合作的客户给予了一定的账期优惠政策；

(2) 预收账款减少 5,304,860.75 元，一方面公司在 2016 年按合同规定结转前期预收的货款，在 2016 年结转为收入，另一方面公司通过测算，为未来更好的控制服务成本，减少了一次性收取 3 年的服务费的方式，因此预收账款降低幅度较大，而影响经营活动现金流量的净额。

(3) 预付账款科目余额自 2015 年的 1,145,014.97 元增加到 1,971,909.20 元，增加了 826,894.23 元，是由于公司未增强未来年度更大的市场竞争力，除提高公司研发能力外，在品牌建设上也有一定的规划，在 2016 年与中央电视台达成 2017-2012 年的合作，预付了品牌费用 1,250,000.00 元。

3、投资活动产生的现金流量净额为负数，一方面公司在 2016 年度提高研发能力，开发出儿童个性化成长综合评量系统、个性化成长体验方案以及相关教育专家的在线课堂和咨询，进行了产品种类的丰富和拓展，因此增加对系统的测试设备及相应配置的电脑设备等固定资产，另一方面公司增加一辆汽车，便于公司开拓市场。

4、2016 年度未进行筹资活动。2015 年 5 月收到增加注册资本金额 1,075.00 万元。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	771,132.08	3.25%	否
2	客户 2	754,716.98	3.18%	否
3	客户 3	424,528.30	1.79%	否
4	客户 4	283,018.87	1.19%	否
5	客户 5	283,018.87	1.19%	否
合计		2,516,415.10	10.60%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京拉斐特城堡酒店有限公司	191,568.51	3.23%	否
2	北京众诚方源国际会展服务有限公司	179,000.00	3.02%	否
3	北京同瑞丰华彩色印刷设计有限公司	127,487.38	2.15%	否

4	北京北辰实业股份有限公司国际会展中心	120,828.00	2.04%	否
5	瀚天润业（北京）公关策划有限公司	114,000.00	1.92%	否
合计		732,883.89	12.36%	-

**(6) 研发支出与专利**

**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,730,831.42	2,274,026.85
研发投入占营业收入的比例	19.93%	10.67%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

**研发情况：**

公司从 2009 年开始，在国内首倡儿童个性化成长教育理念，持续招募优秀的儿童教育专家和互联网行业的科研专家，大力推进以大数据、云计算和人工智能为核心的儿童个性化教育产品的研发。今年公司发布的爱宝儿童阶段性成长综合平量 2.0 和 3.0 系统，以及爱宝儿童体能评量 1.0 系统和解决方案，以及爱宝个性化办园平台，完全满足幼儿园、早教中心和培训机构的需求，在短短 3 个多月时间实现了近千万的销售收入，充分证明了公司产品研发的方向正确。具体来说，爱宝系列个性化评量系统为儿童提供个性化评量服务，获取儿童评量数据，生成个性化报告，并量身定制个性化方案和提供专家咨询指导，通过大数据和云计算生成儿童个性化成长教育报告，帮助家长、老师科学认知孩子，最终实现儿童基于自身情况的自我成长、自我实现和自我超越。公司会持续进行个性化教育平台的推广、升级、运营和维护，以服务千万儿童为己任，力争沉淀数千万级精准的儿童个性化成长教育大数据。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	4,829,710.81	-59.56%	41.28%	11,944,237.39	1,764.50%	73.89%	-32.61%
应收账款	1,599,800.00	-	13.67%	-	-	-	13.67%
存货	499,271.40	17.52%	4.27%	424,844.50	-	2.63%	1.64%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	919,404.09	71.26%	7.86%	536,846.33	286.96%	3.32%	4.54%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	11,701,094.32	-27.62%	-	16,165,725.46	384.71%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金下降 59.56%，是由于公司经营活动现金流入减少，第一公司在年底临时给予了少量长期合作客户一定账期的优惠政策，产生小额应收账款；第二公司的预收账款减少 5,304,860.75 元，这是公司着眼于长远目标考虑；第三公司加大了科技产品的研发和推广投入，管理费用的支出增加；第四

公司的预付账款增加，是公司达成的未来年度合作的投入，加强品牌建设，故引起货币资金下降 59.56%。

2、应收账款增加 1,599,800.00 元，公司在 2016 年进行了产品种类的拓展，如从综合评量衍生到儿童专注力、体智能等多个方面评量，一方面为推广新的产品，另一方面为招募更多的渠道代理商，抢占先机，占领市场，在年底会议中临时给予了几位长期合作的客户一定账期的优惠政策，在报告期后三个月内已收回；

3、固定资产增长 71.26%，一方面公司在 2016 年加大研发能力，拓展产品各类的同时，需配备购建与之适应的电子产品、测试设备等固定资产，另一方面公司增加一辆汽车，便于公司接待客户，故固定资产增加。

4、资产负债表中，公司预收账款科目减少 5,304,860.75 元，一方面公司在 2016 年按合同规定结转前期预收的货款，在 2016 年结转为收入，另一方面公司通过测算，为未来更好的控制服务成本，减少了一次性收取合作幼儿园 3 年服务费的方式，因此预收账款降低幅度较大，影响经营活动现金流量的净额。

5、资产负债表中，预付账款科目余额自 2015 年的 1,145,014.97 元增加到 1,971,909.20 元，增加了 826,894.23 元，是由于公司为增强未来年度更大的市场竞争力，除提高公司研发能力外，在品牌建设上也有一定的规划，在 2016 年与中央电视台达成 2017-2012 年的合作，预付了品牌费用 1,250,000.00 元。

6、从资产负债表中，公司的资产总额账面上虽然较 2015 年度降低 4,464,631.14 元，但公司是降低了负债，公司的资产负债率是自 2015 年的 47.23% 下降到 26.73%，公司的负债仅 3,127,743.77 元，公司的应收款项虽然 2016 年增长 1,599,800.00 元，但在报告期后已收回，因此公司 2016 年度的总资产虽降低，但是符合公司发展方向与目标，公司资产状况良好。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

报告期内公司不存在对子公司、参股公司的处置情况。

报告期内公司不存在新增子公司。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，本公司无委托理财及衍生品的投资情况。

#### (三) 外部环境的分析

2015 年李克强总理提出互联网+行动计划，互联网+教育成为国家大事。国家统计局公布的数字，2016 年全年全国出生人口 1786 万人，比上年多增 131 万人，国家卫计委公布的数字，新生儿中至少 44% 来自两孩家庭。新生儿的增速提速和巨大的人口基数为儿童教育产业的强势崛起提供了广阔的生源和需求端基础。2015 年 5 月，习近平在给国际教育信息化大会的贺信中提到，“当今世界，科技进步日新月异，互联网、云计算、大数据等现代信息技术深刻改变着人类的思维、生产、生活、学习方式，深刻展示了世界发展的前景。”五中全会的“十三五”规划建议提出：“实施国家大数据战略，推进数据资源开放共享。”大数据已明确成为国家战略，教育行业必然走向数据化和互联网化。

以 80/90 后为主的家长群体对儿童教育的质量提出了新的要求，从需求侧推动儿童教育产业升级。一方面，儿童个性化成长教育理念逐步走向成熟，越来越多的家长重视素质教育，注重儿童个性化的成长，希望从共性教育全面转向个性化教育，大数据和人工智能技术的成熟也使得个性化教育变得可行；另一方面，儿童家长基本都是互联网重度用户，其互联网使用习惯也会逐步渗透到儿童教育过程中，移动互联网填补了线下教育的空白，大数据又使得儿童教育的过程和效果都变得更加可视化，促使更多家长更多使用科技幼教产品，提升了家长在儿童教育方面的支出意愿。

#### (四) 竞争优势分析

面向早教中心、幼儿园和培训机构，协助它们转型升级为个性化教育，产品和市场处于相对蓝海领域，其中儿童大数据和个性化成长教育更是未来儿童教育和产业的发展方向，公司具有先发优势，并处于领导地位；公司在幼教行业的资源和经验积累比较丰富；公司已建立了国内最大的儿童评量数据库和个性化教育方案库。

#### 1、营销优势：

公司在幼教领域沉淀 7 年以上，基于之前积累的超过 10 万家幼儿园的目标客户资源，通过招商合作等多种模式，积极开发、建构了新型代理商渠道，爱宝儿童阶段性成长综合平量 3.0 发布之后仅 3 个月，就发展招募了认可儿童个性化成长教育理念的全国 60 多家地市代理商，实现了近千万营收。随着公司儿童个性化产品的不断升级迭代和丰富，公司的营销优势将会逐步放大。

#### 2、技术优势：

公司具有儿童教育领域领先的专业研发团队和互联网技术研发团队，构建了基于评量模型和深度算法的智能评量引擎，内容和技术方面的沉淀使得公司具备快速迭代及升级产品服务的能力。

#### 3、运营优势：

公司主营的产品和服务均基于大数据平台，在用户使用过程中，通过大数据技术沉淀个性化教育数据，实现智能个性化的教育服务，极大提升了用户体验，增强了用户粘性，保证了产品服务的高续费率。

#### 4、成本优势：

对比传统幼教教材或器具类销售公司，本公司的产品多为云服务方式提供，服务对象数量级的增长不会引起制造成本的同比例增加；另外在线产品的传播强于纯线下产品，市场成本会更低。同时由于公司现款进货的政策，保障公司在具有良好的盈利能力的同时，又具有良好的健康的现金流量。

#### 竞争劣势：

公司在儿童个性化评量和个性化解决方案领域处于一定的领先地位，但仍存在几个方面有待加强：

##### 1、品牌宣传不足：

公司一直专注于产品研发以及迅速迭代升级，但对产品的品牌包装和市场宣传投入不足，综合影响力难以满足公司业务快速发展的需求。公司亟需加强市场品牌投入，提升公司及产品的品牌影响力，进一步增强公司的竞争力。

##### 2、代理渠道需大力开拓：

公司面向 B 端销售，但因为前期专心专注于产品研发和迭代升级，真正拓展代理渠道的时间仅有几个月的时间。虽然在 3 个多月时间里已经发展 60 多个城市的渠道代理，但公司还应继续加快拓展代理渠道，尽快覆盖完全国剩下的 150 多个地级市，更力争拓展部分城区和县城代理。

##### 3、产品变现模式需要更丰富：

公司产品变现应该更丰富、多模式：除渠道代理外，应大力发展 SAAS 服务模式，让更多的早教机构、幼儿园和培训中心简单便捷的购买使用；应着眼政府采购和教育装备市场，大力发展爱宝儿童个性化教育评量馆装备，满足国内学前教育信息化和办园硬件升级需求；还应重点发展大客户战略合作，为幼儿园教材出版社、机器人硬件公司、教育装备公司等大客户，提供量身定制的评量和个性化教育解决方案。

### （五） 持续经营评价

全世界欧美日韩等发达国家，都建构了自己本国本民族 0-6 岁甚至 0-12 岁儿童成长的生理和心理数据常模，指导本国儿童成长、教育和文化培养等密切相关的科研课题、政策研究和儿童产业！我们期待自己作为智能技术驱动的学前教育公司，基于大数据、云计算、人工智能等核心技术，通过专注于以儿童大数据为基础的个性化教育产品和服务，为中国亿万儿童建构属于我们自己国家的 0-12 岁儿童成长数据常模，在此基础上实施并践行个性化教育，帮孩子们成为最好的自己！这也符合当前行业发展以及消费趋势，未来良好的发展前景。

1、行业持续性：不断增速的人口出生率保证了幼教行业的持续红利，同时科技幼教产品对于整个幼教产业的转型升级是大势所趋。

2、市场持续性：公司借助于科技幼教市场的先发优势，快速抢占市场，不断进行产品升级，借助个性化科技教育产品在市场中的先机实现收入提升；同时，公司会不断推出更多品类的个性化科技教育产品，全面开拓幼教渠道和市场，符合行业发展以及消费产业升级趋势。

3、运营持续性：公司不断加强线上线下运营能力，保证产品的健康落地和持续试用。公司发布推广的个性化幼教产品，在用户的日常使用中，均能够产生个性化的成长教育数据，用户数据的不断积累保证了用户使用的持续性，同时也保证了园所的服务续费率。

公司不存在以下情况：

(1) 营业收入低于 100 万元；(2) 净资产为负；(3) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；(4) 债券违约、债务无法按期偿还的情况；(5) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；(6) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；(7) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情况。

综上所述，公司不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司就未来年度已做好相关的产品规划、人力规划及发展规划，各项计划正在按公司计划的进度实施，公司具备较好的持续经营能力。

## （六） 扶贫与社会责任

公司自成立至今，一直支持公益事业的发展，在 2016 年与北京育才助学公益基金会联合开展“职教助学职技扶贫行动和关爱困境儿童活动”，向其捐赠了伍万元的现金，用于开展职教助学项目和困境儿童活动，从而让更多的儿童享受专业的个性化教育。

公司在 2016 年，通过内蒙古教育厅为内蒙古自治区全部 14 个市、盟，爱心捐赠了爱宝儿童个性化教育评量馆和爱宝个性化办园平台，通过为内蒙古自治区儿童教育成长大数据的建设，力求早日为内蒙古建构有史以来第一个本区 0-6 岁儿童成长数据常模。

公司在日常的经营活动中，不断为全国各地幼儿园的教师提供符合儿童个性化成长的专业师资培训服务，传播先进的教育理念，全面提升各地园所教学质量和管理水平，推动中国儿童教育的进步。

公司为社会解决劳动就业，诚信经营，依法纳税。

## 二、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

随着《国家中长期教育改革和发展规划纲要 2010-2020 年》和《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》的出台和落实，我国各地区不断推进学前教育三年行动计划，全国学前教育进入了快速普及的发展时期。但要实现“十八大”报告关于“办好学前教育”的战略部署，满足人民群众对高质量学前教育的热切需求，全面提升学前教育质量已刻不容缓。提升学前教育质量的关键在于，落实《指南》中所要求的真正认识到孩子不同阶段的个性化成长和教育，因人施教，提升学前教育质量。推动学前儿童学习评价，帮助幼儿园、教育机构建立和实施科学、系统、可操作的评价体系，并提供相应的教学、家园、家庭方案及教育管理的协助。

### （二） 公司发展战略

公司秉承“每个孩子都是最独特的美丽”的理念，以“帮孩子成为最好的自己”为使命，奉行“让教育更有效果，让陪伴更有价值，让付出更被认可”的价值观，以“科技创新、数据驱动、个性化教育平台”为定位，以“成为中国最领先的科技教育公司”为愿景，希望通过帮助中国的早教中心、幼儿园和培训机构全面升级实施最具竞争力的个性化教育，让中国亿万儿童享受到最适合自己的个性化成长和教育的幸福。

### （三） 经营计划或目标

为提高公司的自主创新能力、核心竞争能力，实现公司发展战略规划和目标，公司拟采取的具体措施包括：

#### 1、持续加强研发：

持续招募教育行业和互联网行业顶级的产品和技术人才，依托大数据和云计算及人工指南技术，持续

推进以儿童成长大数据为基础的个性化教育解决方案的研发和升级迭代。爱宝儿童评量系统的内容从综合评量、专注力和体智能评量外，将持续推出更多的评量，并进一步加强研发相关的课程。

## 2、落实销售计划：

通过招商、会销以及合作等多种模式，积极开发、构建新型渠道代理，持续发展全国各地代理商，同时扩大公司销售团队，进一步加快和优化区域销售布局，通过加速销售布局来进一步扩大公司核心产品的市场占有率。

## 3、强化运营服务：

加强品牌宣传和运营服务，让越来越多的教师、儿童、家长使用科技幼教产品，产生越来越多的儿童个性化教育数据，最终通过 DaaS 模式向相关机构输出。

### （四） 不确定性因素

目前国内的幼教市场规范性不高，幼教产品层次不齐。

目前国内科技幼教处于发展初期，行业标准标准等相对比较匮乏，一定程度上影响了行业的健康发展。同时由于监管不严，一些传统做教材和设备的幼教厂商通过产品抄袭、内容复制，快速上线问题产品，并大批销售，严重影响用户口碑，严重伤害同类型产品创新公司，并且挫伤了研发型企业的创新积极性，不利于行业的长远发展。

## 三、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争加剧风险：

随着国家对儿童教育的政策支持以及市场需求的不断增长，越来越多的幼教服务企业进入该行业，使得行业竞争加剧。如果公司在产品及服务等方面不能适应激烈的竞争形势，则可能面临在市场竞争中处于不利地位的风险。

#### 应对措施：

公司在科技幼教领域具备先发优势，一方面，不断升级产品和服务，向用户提供最精准、最科学、最好体验的综合解决方案。另一方面，尽可能快地拓展市场规模，让尽可能多的园所或机构使用爱宝个性化产品和服务；第三，加强运营服务工作，促进用户更多地使用个性化产品，产生更多更精准的用户行为数据，增加用户活跃度，增强用户粘性。

#### 2、知识产权受侵害风险：

公司的产品和服务是研发人员的智力成果，体现公司的创造力和核心竞争力，商标、著作权以及其他知识产权对公司的存续发展十分重要。假冒或仿冒商标的行为，可能损害或降低公司的品牌价值，因而降低公司的竞争优势和声誉；未经授权擅自销售、复制、剽窃公司产品和服务的行为，可能会导致公司产品和服务的平均价格下降，对公司销售造成一定的冲击。因此，随着公司优秀产品和服务的不断丰富及其销售规模的持续增长，公司面临着产品、服务以及商业模式受到恶意复制的风险。

#### 应对措施：

一方面，对外加强对知识产权的保护力度；另一方面，建立企业内部的保密规章制度，与员工签订保密协议、竞业限制协议（有支付补偿费的规定）；通过企业 IT 设置计算机文件保密程序；第三，利用自然语言处理、机器学习、推荐算法等先进技术，把理论和模型有形化、产品化、服务化，形成独特的人工智能自适应引擎和互联网云服务，在学前教育领域具有绝对领先地位。

### （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内公司风险变动情况：报告期内，公司减少人才流失风险，因为公司通过提高基础员工待遇，工作采取弹性工作制，同时建立相应的激励措施，充分发挥个人特长，以保持员工稳定性。

报告期内新增人才竞争风险，以科学评量带动教育辅导及专家咨询，推动个性化教育。同时基于云计算、大数据、人工智能等技术，较传统教育更智能化，因此高科技人才和核心技术人才的竞争风险更强。

人才竞争风险：专业人才是公司的核心资源之一，公司能否在激烈的市场竞争中建立起专业竞争优势，

依赖于专业人才的储备。公司作为中国首倡儿童个性化成长和教育的科技创新企业，应不断延揽并招募到高级研发人才的加入并保障其稳定性。

**应对措施：**

公司对于管理层和核心销售、技术人员实施绩效激励，提高薪酬待遇，以保持管理层及核心技术人员、销售人员的稳定性。其次，对于重要的核心研发人员，实施特别分红和期权激励，以保障公司研发和发展，降低人才竞争风险。

报告期内，公司在其他风险方面无重大变化。

#### **四、 董事会对审计报告的说明**

**(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： -	

**(二) 关键事项审计说明：**

无
---

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

《社保和住房公积金承诺：为妥善解决本公司未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的问题，避免因此对公司以后的经营造成不利影响，公司实际控制人张炳文先生、李瑞华女士承诺如下：

“本人承诺，若公司被追溯到历史上任何社会保障法律法规和住房公积金执行情况，经国家或地方有关主管部门认定需为员工补缴社会保险费或住房公积金、以及受到主管部门处罚、或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用；本人将通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使公司依法执行社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房公积金相关法律法规规定。”》

《〈关于避免同业竞争的承诺：为了避免未来可能发生的同业竞争，张炳文、李瑞华已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺具体内容如下：

一、本人/本公司将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用艾的教育股东地位损害艾的教育及其子公司（以下简称“目标公司”）及目标公司其他股东、债权人的合法权益。

二、在本承诺书签署之日，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业均未生产、开发任何与目标公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与目标公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任《社保和住房公积金承诺：为妥善解决本公司未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的问题，避免因此对公司以后的经营造成不利影响，公司实际控制人张炳文先生、李瑞华女士承诺如下：

“本人承诺，若公司被追溯到历史上任何社会保障法律法规和住房公积金执行情况，经国家或地方有关主管部门认定需为员工补缴社会保险费或住房公积金、以及受到主管部门处罚、或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用；本人将通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使公司依法执行社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房

公积金相关法律法规规定。”》

〈〈关于避免同业竞争的承诺：为了避免未来可能发生的同业竞争，张炳文、李瑞华已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺具体内容如下：

一、本人/本公司将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用艾的教育的股东地位损害艾的教育及其子公司（以下简称“目标公司”）及目标公司其他股东、债权人的合法权益。

二、在本承诺书签署之日，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业均未生产、开发任何与目标公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与目标公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与目标公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

三、自本承诺书签署之日起，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将不生产、开发任何与目标公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与目标公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与目标公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

四、自本承诺书签署之日起，如本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或目标公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与目标公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与目标公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到目标公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人/本公司将向目标公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

六、本承诺书自本人/本公司签字之日即行生效并不可撤销，并在目标公司北京艾的教育科技股份有限公司存续且依照全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证监会相关规定本人被认定为不得从事与目标公司相同或相似业务的关联人期间内有效。”》

报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,000,000	100.00%	-	7,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,670,000	81.00%	-	5,670,000	81.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	艾佑国际	4,270,000	0	4,270,000	61.00%	4,270,000	0
2	张炳文	1,120,000	0	1,120,000	16.00%	1,120,000	0
3	童盟网络	700,000	0	700,000	10.00%	700,000	0
4	龙丽	490,000	0	490,000	7.00%	490,000	0
5	李瑞华	280,000	0	280,000	4.00%	280,000	0
6	刘婕	70,000	0	70,000	1.00%	70,000	0
7	夏艳红	70,000	0	70,000	1.00%	70,000	0
合计		7,000,000	0	7,000,000	100.00%	7,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东李瑞华系张炳文配偶；公司股东及实际控制人张炳文持有艾佑国际 100.00% 股权。公司股东及实际控制人张炳文持有童盟网络 80.00% 股权，李瑞华持有童盟网络 20.00% 股权。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

根据《公司法》第二百一十七条（二）规定，控股股东是指其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东。北京艾佑国际文化有限公司直接持有北京艾的教育科技股份有限公司股份 61%，故认定为公司控股股东。

北京艾佑国际文化有限公司，成立于 2014 年 10 月 21 日，注册资本为 1000 万元，法定代表人为张炳文，营业执照、税务登记证、组织机构代码已三证合一为 91110102318028791K；

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## （二） 实际控制人情况

根据《公司法》第二百一十七条（三）规定及《信息披露细则》第四十八条释义部分对实际控制人的界定是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织，即有权决定一个公司的财务和经营政策。张炳文、李瑞华直接持有艾的教育 20%的股权，通过艾佑教育、童盟网络间接持有公司 71%的股权，共持有公司 91%的股权。张炳文担任董事长、总经理，李瑞华系公司的董事。张炳文与李瑞华系夫妻关系，共同控制艾的教育公司。综上，认定张炳文、李瑞华为艾的教育的实际控制人。

张炳文先生，出生于 1976 年 8 月 17 日，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年起，在新加坡 SNP 中国出版中心担任企划兼市场经理；2004 年 6 月起在校园在线公司的培生朗文英语在线培训中心任商务拓展部总监兼市场部副经理；2004 年 10 月起，担任台湾康轩文教集团中国大陆全国区经理；2008 年 1 月起，任职香港时代天华国际教育集团营销副总；2009 年 1 月至 2011 年 11 月，北京华诚科基教育科技有限责任公司，担任执行董事；2011 年 12 月至 2014 年 12 月，北京卡酷七色光文化有限公司任特许部主任；2015 年 6 月至 2015 年 9 月，北京艾的教育科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，北京艾的教育科技股份有限公司，担任董事长及总经理。

李瑞华女士，出生于 1985 年 6 月 25 日，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 3 月至 2010 年 3 月，北京清华大学清华幼儿园，担任一线教师；2010 年 11 月至 2011 年 11 月，北京华诚科基教育科技有限责任公司担任行政部经理及公司监事；2011 年 11 月至 2015 年 9 月，北京艾的教育科技有限公司担任行政部经理；2015 年 9 月至今，北京艾的教育科技股份有限公司担任行政部经理及公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

注：根据北京艾的教育科技股份有限公司发展战略需要，结合公司当前实际经营及今后的发展规划，并考虑到公司未来的可持续性发展和经营需求，根据《公司章程》及相关规定，2016 年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。公司未分配利润结转下年度。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张炳文	董事长、总经理	男	40	本科	2015 年 8 月 18 日至 2018 年 8 月 17 日	是
胡南	董事、副总经理	男	34	本科	2015 年 8 月 18 日至 2018 年 8 月 17 日	是
王霖鸿	董事	男	36	硕士	2016 年 8 月 12 日至 2017 年 3 月 15 日	是
李瑞华	董事	女	32	本科	2015 年 8 月 18 日至 2018 年 8 月 17 日	是
李金英	董事	女	27	本科	2015 年 8 月 18 日至 2018 年 8 月 17 日	是
邵京	监事会主席	男	50	本科	2015 年 8 月 18 日至 2016 年 12 月 12 日	否
马晓华	职工代表监事	女	34	本科	2016 年 8 月 12 日至 2018 年 8 月 17 日	是
王秀	股东代表监事	女	27	专科	2016 年 8 月 12 日至 2018 年 8 月 17 日	是
王琼雁	副总经理	女	39	硕士	2015 年 8 月 18 日至 2018 年 8 月 17 日	是
陈婷	财务总监、董秘	女	43	本科	2016 年 12 月 19 日至 2018 年 8 月 17 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 注：

1、鉴于监事邵京先生申请辞去监事、监事会主席职务。于 2017 年 1 月 6 日经股东大会审议并通过：任命任尧先生为公司股东代表监事，任职期限自本次股东大会通过之日起至第一届监事会任期届满之日止。

2、本公司董事会于 2017 年 3 月 15 日收到董事王霖鸿递交的辞职申请。于 2017 年 4 月 10 日经股东大会审议并通过：选举杨栋先生为公司董事，任期自本次股东大会通过之日起至本届董事会届满之日止。

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

公司董事长、总经理张炳文先生为公司控股股东，并与其配偶李瑞华女士为公司实际控制人，李金英为李瑞华的妹妹，其他人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张炳文	董事长	1,120,000	0	1,120,000	16.00%	0

李瑞华	董事	280,000	0	280,000	4.00%	0
<b>合计</b>		<b>1,400,000</b>	<b>0</b>	<b>1,400,000</b>	<b>20.00%</b>	<b>0</b>

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张云	董事、财务总监	离任	无	个人原因
姜美娜	股东代表监事	离任	无	个人原因
王静	职工代表监事	离任	无	个人原因
李瑞华	董事、财务总监	离任	董事	因个人原因辞去财务总监职务
王琼雁	副总经理、董事会秘书	离任	副总经理	因个人原因辞去董事会秘书职务
邵京	股东代表监事、监事会主席	离任	无	个人原因
王霖鸿	公司职员	新任	董事	聘任
王秀	公司职员	新任	股东代表监事	聘任
马晓华	公司职员	新任	职工代表监事	聘任
陈婷	公司职员	新任	财务总监兼董事会秘书	聘任

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

王霖鸿先生，出生于 1980 年 2 月 23 日，中国国籍，无境外永久居留权。计算机软件硕士，2004 年起在东软集团产品工程事业群先后担任高级软件工程师、软件经理、高级经理；2009 年起在腾讯公司无线业务系统担任产品总监；2014 年起在联想集团智能硬件平台在线产品中心任总经理；2016 年 5 月加入公司担任公司营运总监。

王秀女士，出生于 1989 年 9 月 21 日，中国国籍，无境外永久居留权。幼师专业，2010 年 5 月至 2012 年 5 月在红黄蓝早教中心任职，课课程顾问兼亲子教师职位；2012 年 5 月加入公司，担任品牌业务部总监。

马晓华女士，出生于 1982 年 11 月 16 日，中国国籍，无境外永久居留权。儿童教育与发展心理学研究生，2005 年先后在北京市鹏升教育发展有限公司、北京新业文化艺术有限公司、九恒世纪文化有限公司、北京七彩森林教育科技有限公司担任编辑部主管、产品部经理、主编兼总编助理（副总编）等职务；2014 年 9 月加入公司，担任研发部总监。

陈婷女士，出生于 1973 年 11 月 20 日，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，1995 年 10 月至 2002 年 3 月，旺旺集团重庆分公司任财务主管；2002 年 3 月至 2006 年 2 月，北京新颐集团任财务经理；2006 年 3 月至 2009 年 1 月，天申食品集团担任财务副总监；2009 年 1 月至 2011 年 4 月，北京田韦时尚贸易有限公司财务经理；2011 年 5 月至 2013 年 11 月，北京书锦缘咨询有限公司任财务总监兼人力总监；2013 年 12 月至 2016 年 5 月，北京和兴会计师事务所有限公司审计部项目经理；2016 年 6 月加入公司，担任财务总监兼董秘。

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	24	61

运营人员	44	16
市场人员	45	20
销售人员	38	18
人力、行政、财务	14	14
<b>员工总计</b>	<b>165</b>	<b>129</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	52	64
专科	85	49
专科以下	25	13
<b>员工总计</b>	<b>165</b>	<b>129</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司研发人员增加，市场销售人员减少，这是根据公司战略，增强技术人员配备，加强研发力度，招募研发人才，对销售人员的技能要求提高，因此优化减少基础销售人员。公司管理人员稳定。

公司具有专业的招聘团队，具有一定的科技教育公司的招聘渠道和人力资源储备，以满足公司迅速发展的要求。公司与所有员工均签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效工资，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司薪酬遵循公平、公正、公开的原因，薪酬与个人和团队业绩相结合，整体薪酬水平基本属领先型薪酬水平，同时公司建立吸引人才为战略的薪酬福利体系，以保证在高速发展的科技企业立于领先水平。

公司报告期内不存在承担离退休职工费用等情况。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	6	-

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

公司目前暂无根据《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并经股东大会审议通过的核心员工。

2016 年公司加强提高研发能力，专注于产品研发以及迅速迭代升级，构建了基于评量模型和深度算法的智能评量引擎，因此在这过程中，吸纳了数名优秀的、经验丰富的研发人员，同时也创建儿童教育领域领先的专业研发团队和互联网技术研发团队，故核心技术人员增加 2 人。

核心技术人员简历如下：

宋奇先生，出生于 1987 年 1 月 21 日，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 7 月毕业于中国科学院研究生院，计算机应用专业，硕士研究生。2011 年 7 月至 2015 年 4 月，百度时代网络技术（北京）有限公司，任百度新闻部后端高级研发工程师；2015 年 4 月加入北京艾的教育科技股份有限公司，担任研发部总监。

马晓华女士，出生于 1982 年 11 月 16 日，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 4 月至 2009 年 3 月，北京九恒世纪文化传播有限公司，担任编辑；2009 年 4 月至 2011 年 9 月北京新业文化传播有限公司，担任少儿部主编；2011 年 5 月至 2013 年 9 月，北京九恒世纪文化传播有限公司，担任主编；2014 年 3 月至 2014 年 9 月，北京七彩森林教育科技有限公司，担任产品经理。2015 年 9 月加入北京艾的教育科

技股份有限公司担任内部研发部总监。

张华伟先生，出生于 1986 年 7 月 20 日，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 3 月至 2012 年 2 月，启文国际教育集团，担任网站技术开发主管；2012 年 3 月至 2013 年 8 月，北京亿心宜行汽车技术开发服务有限公司，担任高级研发工程师；2013 年 9 月加入北京艾的教育科技股份有限公司担任线上事业部研发部研发工程师。

赵健先生，出生于 1988 年 9 月 23 日，中国国籍，无境外永久居留权。2015 年 7 月毕业于北京大学，微电子专业，硕士研究生；2015 年 3 月加入北京艾的教育科技股份有限公司产品部，担任产品部经理。

周雪成先生，出生于 1991 年 12 月 24 日，中国户籍，无境外永久居留权，2014 年 11 至 2016 年 2 月，北京联想研究院，担任安卓开发工程师，2016 年 2 月加入北京艾的教育科技股份有限公司，担任安卓开发工程师。

卢璇先生，出生于 1992 年 9 月 19 日，中国国籍，无境外永久居留权。物理学学位，2016 年 7 月加入北京艾的教育科技股份有限公司，担任 web 前端开发工程师。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、 公司治理

#### （一） 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，新建立了《差旅费管理制度》、《合同管理制度》和《借款管理制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据公司 2016 年 3 月 22 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，公司变更了营业执照的注册地址与经营范围。具体内容为：注册地址由北京市西城区北三环中路甲29 号3 号楼A1105 室（德胜园区）变更为北京市海淀区中关村南大街乙12 号院1 号楼21 层2510—05；公司经营范围由“技术开发、转让、咨询、服务；教育咨询（不含中介）；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；市场调查；企业策划；组织文化艺术交流活动（不广告；销售计算机、软件及辅助设备、玩具；声乐培训、舞蹈培训；公共关系服务”变更为“技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；教育咨询（不含中介）；经济贸易咨询；企业管理咨询；市场调查；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发的产品；公共关系服务”。

#### （二） 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召	经审议的重大事项（简要描述）
------	---------	----------------

	开的次数	
董事会	7	1、第一届董事会第三次会议：审议《关于修订公司章程的议案》；《关于召集召开2016年第一次临时股东大会的议案》 2、第一届董事会第四次会议：审议《2015 年度总经理工作报告》、审议《2015 年度董事会工作报告》、审议《2015 年度财务审计报告》、审议《2015 年度财务决算报告》、审议《2016 年度财务预算报告》、审议《2015 年度利润分配方案》、审议《关于续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度外部审计机构的议案》、审议《2015 年度报告及其摘要》、审议《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》 3、第一届董事会第五次会议：审议《关于提名王霖鸿先生为公司董事的议案》、审议《关于聘任李瑞华为公司财务总监的议案》、审议《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》 4、第一届董事会第六次会议：审议《2016 年半年度报告》； 5、第一届董事会第七次会议：审议《注销北京艾的教育科技股份有限公司广州分公司的议案》 6、第一届董事会第八次会议：审议《关于变更会计师事务所的议案》、审议《关于召开公司2016年第三次临时股东大会的议案》 7、第一届董事会第九次会议：审议《关于聘任陈婷女士为财务总监的议案》、审议《关于聘任陈婷女士为公司董事会秘书的议案》、审议《关于召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》
监事会	4	1、第一届监事会第三次会议：审议《2015 年度报告及其摘要》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务审计报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016 年度外部审计机构的议案》。 2、第一届监事会第四次会议：审议《关于提名王秀女士为公司监事的议案》 3、第一届监事会第五次会议：审议《关于公司 2016 年半年度报告的议案》 4、第一届监事会第六次会议：审议《关于提名任尧先生为公司监事的议案》、审议《选举职工代表监事马晓华女士为监事会主席的议案》
股东大会	4	1、2016年4月8日：2016年第一次临时股东大会：审议《关于修订公司章程的议案》； 2、2016 年 4 月 22 日：2015 年年度股东大会：审议《关于 2015 年年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务审计报告的议案》、审议《2016 年度财务预算报告》、审议《2015 年度利润分配方案》、审议《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度外部审计机构的议案》、审议《2015 年度报

		告及其摘要的议案》 3、2016 年 8 月 10 日：2016 年第二次临时股东大会：审议《关于选举王霖鸿先生为公司董事的议案》、审议《关于聘任李瑞华为公司财务总监的议案》、审议《关于选举王秀女士为公司监事的议案》 4、2016 年 12 月 2 日召开 2016 年第三次临时股东大会：审议通过《关于变更会计师事务所的议案》
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、

三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司具备规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和股份转让系统公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行相应的决策程序，确保公司规范运作，符合监管要求。

### （四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规定以及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、准确、完整、及时地编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。信息发布平台为全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事经营范围中的业务，具有完整的业务流程、独立的管理团队及销售团队，能够独立核算和决策，独立承担责任与风险，采购或销售不依赖于股东及其他关联方。除本公司外，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司经营自主权的完整性、独立性的关联关系。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司信息披露管理工作，强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 212062 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	张磊、张增科
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文：

#### 审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 212062 号

北京艾的教育科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京艾的教育科技股份有限公司（以下简称艾的教育公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是艾的教育公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，艾的教育公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾的教育公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：张磊

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：张增科

二〇一七年四月十九日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	4,829,710.81	11,944,237.39
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	1,599,800.00	-
预付款项	五、3	1,971,909.20	1,145,014.97
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	212,592.59	196,151.72
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	499,271.40	424,844.50
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	2,909.91	178,204.50
<b>流动资产合计</b>	-	<b>9,116,193.91</b>	<b>13,888,453.08</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	919,404.09	536,846.33
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	840,638.76	1,317,046.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	五、9	50,504.77	-
递延所得税资产	五、10	774,352.79	423,379.27
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,584,900.41</b>	<b>2,277,272.38</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>11,701,094.32</b>	<b>16,165,725.46</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	五、11	30,000.00	5,334,860.75
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	706,582.54	597,266.84
应交税费	五、13	763,370.03	552,475.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	1,610,144.14	1,106,385.14
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>3,110,096.71</b>	<b>7,590,988.42</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、10	17,647.06	44,117.64

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	17,647.06	44,117.64
<b>负债合计</b>	-	3,127,743.77	7,635,106.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、15	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	756,035.55	756,035.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	91,807.90	65,476.56
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	725,507.10	709,107.29
归属于母公司所有者权益合计	五、18	8,573,350.55	8,530,619.40
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	8,573,350.55	8,530,619.40
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	11,701,094.32	16,165,725.46

法定代表人：张炳文

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	4,184,374.81	7,255,078.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、1	760,000.00	-
预付款项	-	1,917,513.00	1,083,214.97
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	1,699,941.88	3,075,649.47
存货	-	487,613.73	424,844.50
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	9,049,443.42	11,838,787.18
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	808,956.39	459,922.13
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	170,050.51	140,576.20
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	50,504.77	-
递延所得税资产	-	542,962.88	273,607.07
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,572,474.55</b>	<b>1,874,105.40</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>11,621,917.97</b>	<b>13,712,892.58</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	30,000.00	3,777,494.13
应付职工薪酬	-	177,298.44	226,254.66
应交税费	-	534,792.49	153,734.49
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,121,765.42	1,060,661.11
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>2,863,856.35</b>	<b>5,218,144.39</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	2,863,856.35	5,218,144.39
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	756,035.55	756,035.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	33,174.44	6,843.10
未分配利润	-	968,851.63	731,869.54
<b>所有者权益合计</b>	-	8,758,061.62	8,494,748.19
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	11,621,917.97	13,712,892.58

法定代表人：张炳文

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、19	23,732,016.67	21,313,837.57
其中：营业收入	五、19	23,732,016.67	21,313,837.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	24,001,290.17	20,390,964.83
其中：营业成本	五、19	5,927,902.37	6,420,806.60
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、20	141,279.82	470,883.77
销售费用	五、21	6,215,129.64	6,081,421.00
管理费用	五、22	11,632,350.69	7,375,597.17
财务费用	五、23	-437.66	43,592.65
资产减值损失	五、24	85,065.31	-1,336.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-269,273.50	922,872.74
加：营业外收入	五、25	12,581.36	807.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、26	52,100.00	46,606.89
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-308,792.14	877,072.85
减：所得税费用	五、27	-351,523.29	421,527.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	42,731.15	455,545.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	42,731.15	455,545.58
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他	-	-	-

综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	42,731.15	455,545.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	42,731.15	455,545.58
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.01	0.09
(二) 稀释每股收益	-	0.01	0.09

法定代表人：张炳文

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	13,863,092.36	12,762,814.95
减：营业成本	-	2,933,444.02	2,869,530.92
税金及附加	-	98,030.77	326,096.99
销售费用	-	2,089,496.71	3,445,236.01
管理费用	-	8,672,876.42	5,707,569.94
财务费用	-	-6,928.57	21,866.77
资产减值损失	-	38,030.47	-3,275.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	38,142.54	395,790.10
加：营业外收入	-	5,815.08	800.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	50,000.00	46,606.89
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-6,042.38	349,983.21
减：所得税费用	-	-269,355.81	281,552.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	263,313.43	68,430.97
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	263,313.43	68,430.97
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张炳文

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	16,840,567.88	25,068,236.67
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,244,480.90	69,208.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>18,085,048.78</b>	<b>25,137,445.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,967,150.93	2,376,098.57
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,195,773.23	13,851,904.68
支付的各项税费	-	2,550,494.42	684,576.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	5,393,878.75	6,048,172.05
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>24,107,297.33</b>	<b>22,960,751.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-6,022,248.55</b>	<b>2,176,693.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,092,278.03	623,070.00
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	1,092,278.03	1,623,070.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,092,278.03	-1,623,070.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	10,750,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	10,750,000.00
<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额</b>	-	-7,114,526.58	11,303,623.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,944,237.39	640,613.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,829,710.81	11,944,237.39

法定代表人：张炳文

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,315,598.23	15,057,137.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,695,350.63	85,488.42
经营活动现金流入小计	-	13,010,948.86	15,142,625.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,363,291.34	2,430,076.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,569,999.63	9,444,543.61
支付的各项税费	-	1,851,408.74	516,355.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,277,450.55	5,204,592.89
经营活动现金流出小计	-	15,062,150.26	17,595,568.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,051,201.40	-2,452,943.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,019,502.03	524,361.00
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,019,502.03	1,524,361.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,019,502.03	-1,524,361.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,750,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	10,750,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	10,750,000.00
<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额</b>	-	-3,070,703.43	6,772,695.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,255,078.24	482,382.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,184,374.81	7,255,078.24

法定代表人：张炳文

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先股		永续债	其 他										
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	756,035.55	-	-	-	65,476.56	-	709,107.29	-	8,530,619.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	756,035.55	-	-	-	65,476.56	-	709,107.29	-	8,530,619.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	26,331.34	-	16,399.81	-	42,731.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,731.15	-	42,731.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,331.34	-	-26,331.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	26,331.34	-	-26,331.34	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,000,000.00</b>	-	-	-	<b>756,035.55</b>	-	-	-	<b>91,807.90</b>	-	<b>725,507.10</b>	-	<b>8,573,350.55</b>

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-3,674,926.18	-	-1,674,926.18	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-3,674,926.18	-	-1,674,926.18	-
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	6,000,000.00	-	-	-	-243,964.45	-	-	-	65,476.56	-	4,384,033.47	-	10,205,545.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	455,545.58	-	455,545.58
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	6,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,750,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	6,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	65,476.56	-	-65,476.56	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	65,476.56	-	-65,476.56	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,000,000.00	-	-	-	-5,993,964.45	-	-	-	-	-	3,993,964.45	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,000,000.00	-	-	-	-5,993,964.45	-	-	-	-	-	3,993,964.45	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00
<b>四、本年年末余额</b>	7,000,000.00	-	-	-	756,035.55	-	-	-	65,476.56	-	709,107.29	-	8,530,619.40

法定代表人：张炳文

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	756,035.55	-	-	-	6,843.10	731,869.54	8,494,748.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	756,035.55	-	-	-	6,843.10	731,869.54	8,494,748.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	26,331.34	236,982.09	263,313.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263,313.43	263,313.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,331.34	-26,331.34	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	26,331.34	-26,331.34	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,000,000.00</b>	-	-	-	<b>756,035.55</b>	-	-	-	<b>33,174.44</b>	<b>968,851.63</b>	<b>8,758,061.62</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,323,682.78	-2,323,682.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,323,682.78	-2,323,682.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	6,000,000.00	-	-	-	756,035.55	-	-	-	6,843.10	4,055,552.32	10,818,430.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,430.97	68,430.97
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	6,750,000.00	-	-	-	-	-	10,750,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	6,750,000.00	-	-	-	-	-	10,750,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	2,000,000.00	-	-	-	-5,993,964.45	-	-	-	6,843.10	3,987,121.35	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,843.10	-6,843.10	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	2,000,000.00	-	-	-	-5,993,964.45	-	-	-	-	3,993,964.45	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>756,035.55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,843.10</b>	<b>731,869.54</b>	<b>8,494,748.19</b>

法定代表人：张炳文

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

北京艾的教育科技股份有限公司（以下简称“艾的教育公司”或“本公司”、“公司”），于 2009 年 1 月 21 日成立，并取得了由北京市工商行政管理局西城分局核发的 91110102685134481W 号营业执照。本公司注册地址为：北京市海淀区中关村南大街乙 12 号院 1 号楼 21 层 2510-05；注册资本 100 万元，实收资本 20 万元，法定代表人：张炳文。

2015 年 8 月 15 日股东会决议，本公司整体变更为股份有限公司，以截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 7,756,035.55 元为基数，折股 7,000,000 股，净资产折股后剩余 756,035.55 元计入资本公积。该注册资本已由天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字（2015）002061 号《验资报告》验证。

本公司于 2016 年 01 月 20 日挂牌，股票代码为 835614

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本和股本均为 700 万元，股本结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例%
张炳文	1,120,000.00	16.00
李瑞华	280,000.00	4.00
北京艾佑国际文化有限公司	4,270,000.00	61.00
童盟网络科技（北京）有限公司	700,000.00	10.00
龙丽	490,000.00	7.00
刘婕	70,000.00	1.00
夏艳红	70,000.00	1.00
合计	7,000,000.00	100.00

2016 年未发生股权变更。

#### 2、行业性质

本公司属于商业服务业，是一家儿童个性化成长和教育综合解决方案提供商。

#### 3、经营范围

技术开发、转让、咨询、服务；教育咨询（不含中介）；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；市场调查；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、玩具；声乐培训、舞蹈培训；公共关系服务。

#### 4、主要产品或提供的主要劳务

提供儿童个性化成长和教育综合解决方案。

#### 5、母公司或最终控制方

张炳文、李瑞华夫妇直接和间接持有本公司 91.00% 的股权，为本公司的实际控制人。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自财务报告期末起至少 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司；子公司，是指被本公司控制的主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

在本公司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。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。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金

融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的

金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

#### （6）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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确

认现存金融负债，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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

关联方组合	合并范围内、外的关联方、风险可控
账龄组合	除单独测试并单项计提减值准备，以及应收款项中关联方应收款、政府拆解补助组合以外的应收款项和其他应收款

## 按组合计提坏账准备的方法

关联方组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、长期股权投资

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

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

## (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 11、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	10 至 20	5.00	4.75-9.70
运输设备	年限平均法	5	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3 至 5	5.00	19.00-31.67

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

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

## 12、无形资产

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

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

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

### 13、研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

### 14、长期待摊费用摊销方法

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

### 15、职工薪酬

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 16、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、库存商品、低值易耗品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

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

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

### 17、收入的确认原则

#### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方后一次性确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

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

延所得税负债。

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

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

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

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

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

## 19、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 20、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

无。

②其他会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

### (3) 会计差错更正

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
所得税税率	按应纳税所得额	15.00、10.00

## 2、优惠税负及批文

母公司在 2015 年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR201511002465，公司在本期所得税率减按 15%征收。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	11,009.82	88,001.35
银行存款	4,293,028.89	11,856,236.04
其他货币资金	525,672.10	
合计	4,829,710.81	11,944,237.39

注：其他货币资金为支付宝及微信支付平台金额。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,684,000.00	100.00	84,200.00	5.00	1,599,800.00
其中：关联方组合					
账龄组合	1,684,000.00	100.00	84,200.00	5.00	1,599,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,684,000.00	100.00	84,200.00	5.00	1,599,800.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,684,000.00	100.00	84,200.00	5.00
合计	1,684,000.00	100.00	84,200.00	5.00

#### (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金额	-	84,200.00			84,200.00

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

欠款方	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
王晶	200,000.00	1 年以内	11.88	10,000.00	非关联方
米万鹏	200,000.00	1 年以内	11.88	10,000.00	非关联方
陈翠花	200,000.00	1 年以内	11.88	10,000.00	非关联方
韩光军	150,000.00	1 年以内	8.91	7,500.00	非关联方
林忠波	150,000.00	1 年以内	8.91	7,500.00	非关联方
合计	900,000.00		53.44	45,000.00	

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31	
	金额	比例%
1 年以内	1,952,909.20	99.04
1-2 年	19,000.00	0.96
合计	1,971,909.20	100.00

(续)

账龄	2015.12.31	
	金额	比例%
1 年以内	1,145,014.97	100.00
合计	1,145,014.97	100.00

## (2) 按预付对象归集的 2016.12.31 余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京七彩星球国际文化传媒有限公司	非关联方	1,250,000.00	63.39	1 年以内	未到结算期
北京思为共创科技有限公司	非关联方	250,000.00	12.68	1 年以内	未到结算期
北京肆点零工业科技有限公司	非关联方	128,000.00	6.49	1 年以内	未到结算期
杜诗	非关联方	76,700.00	3.89	1 年以内	未到结算期
北京盛世嘉影文化传媒有限公司	非关联方	70,000.00	3.55	1 年以内	
合计		1,774,700.00	90.00		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	223,781.67	100.00	11,189.08	5.00	212,592.59
其中：账龄组合	223,781.67	100.00	11,189.08	5.00	212,592.59
合计	223,781.67	100.00	11,189.08	5.00	212,592.59

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	206,475.49	100.00	10,323.77	5.00	196,151.72
其中：账龄组合	206,475.49	100.00	10,323.77	5.00	196,151.72
合计	206,475.49	100.00	10,323.77	5.00	196,151.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	223,781.67	100.00	11,189.08	5.00
合计	223,781.67	100.00	11,189.08	5.00

## (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	10,323.77	865.31			11,189.08

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
出差借款等往来款	223,781.67	186,487.09
其他		19,988.40
合计	223,781.67	206,475.49

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额	与公司关系
刘燕萌	往来款	45,000.00	1 年以内	20.11	2,250.00	非关联方
刘都都	往来款	64,395.00	1 年以内	28.78	3,219.75	非关联方
田立萍	往来款	18,916.00	1 年以内	8.45	945.80	非关联方
田笑函	往来款	25,000.00	1 年以内	11.17	1,250.00	非关联方
李宇	出差借款	26,600.00	1 年以内	11.89	1,330.00	非关联方
合计		179,911.00		80.40	8,995.55	

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	499,271.40	-	499,271.40
合计	499,271.40		499,271.40

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	424,844.50	-	424,844.50
合计	424,844.50		424,844.50

## 6、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
房屋租金		178,204.50
预缴企业所得税	2,909.91	
合计	2,909.91	178,204.50

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 2016 年固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	613,593.00	54,398.00	-	667,991.00
2、本期增加金额	200,719.92	3,800.00	480,863.25	685,383.17
(1) 购置	200,719.92	3,800.00	480,863.25	685,383.17
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	814,312.92	58,198.00	480,863.25	1,353,374.17
二、累计折旧				
1、期初余额	121,255.57	9,889.10	-	131,144.67
2、本期增加金额	187,200.20	10,937.22	104,687.99	302,825.41
(1) 计提	187,200.20	10,937.22	104,687.99	302,825.41
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	308,455.77	20,826.32	104,687.99	433,970.08
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	505,857.15	37,371.68	376,175.26	919,404.09
2、期初账面价值	492,337.43	44,508.90	-	536,846.33

(2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无持有待售的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产，无固定资产抵押情况。

## 8、无形资产

项目	2016.12.31	2016.12.31	2016.12.31
	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,000,000.00	148,716.00	2,148,716.00
2、本期增加金额		46,173.59	46,173.59
(1) 购置		46,173.59	46,173.59
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,000,000.00	194,889.59	2,194,889.59
二、累计摊销			
1、期初余额	823,529.42	8,139.80	831,669.22

2、本期增加金额	505,882.33	16,699.28	522,581.61
(1) 计提	505,882.33	16,699.28	522,581.61
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,329,411.75	24,839.08	1,354,250.83
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	670,588.25	170,050.51	840,638.76
2、期初账面价值	1,176,470.58	140,576.20	1,317,046.78

## 9、长期待摊费用

项目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
宽带网络费	-	99,052.27	51,881.50	-	47,170.77	
律师费	-	11,669.00	8,335.00	-	3,334.00	
合计	-	110,721.27	60,216.50	-	50,504.77	

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	19,205.78	95,389.08	1,742.51	10,323.77
可抵扣亏损	755,147.01	3,020,588.04	421,636.76	2,412,812.17
合计	774,352.79	3,115,977.22	423,379.27	2,423,135.94

## (2) 递延所得税负债

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,647.06	70,588.23	44,117.64	176,470.56
合计	17,647.06	70,588.23	44,117.64	176,470.56

## 11、预收款项

## (1) 预收款项按账龄列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
	30,000.00	5,334,860.75
合计	30,000.00	5,334,860.75

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	529,789.43	11,408,935.96	11,232,142.85	706,582.54
二、离职后福利-设定提存计划	67,477.41	1,005,221.30	1,072,698.71	-
合计	597,266.84	12,414,157.26	12,304,841.56	706,582.54

## (2) 短期薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	479,664.41	10,347,790.41	10,120,872.28	706,582.54
2、职工福利费				-
3、社会保险费	50,125.02	833,023.55	883,148.57	-
其中：医疗保险费	43,716.80	719,851.78	763,568.58	-
工伤保险费	2,911.21	59,866.24	62,777.45	-
生育保险费	3,497.01	53,305.53	56,802.54	-
4、住房公积金		228,122.00	228,122.00	-
5、工会经费和职工教育经费				-
合计	529,789.43	11,408,935.96	11,232,142.85	706,582.54

## (3) 离职后福利—设定提存计划列示（续）

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	64,264.20	960,777.19	1,025,041.39	
2、失业保险费	3213.21	44,444.11	47,657.32	
合计	67,477.41	1,005,221.30	1,072,698.71	

## 13、应交税费

税项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	653,366.52	337,372.05
企业所得税	28,691.87	198,163.07
个人所得税	11,922.89	4,253.16
城市维护建设税	40,476.77	7,400.99
教育费附加	17,347.19	3,171.85
地方教育费附加	11,564.79	2,114.57
合计	763,370.03	552,475.69

#### 14、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	1,556,000.32	1,093,838.09
1-2 年	54,143.82	12,547.05
合计	1,610,144.14	1,106,385.14

(2) 其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31
往来款	22,174.00	1,063,991.11
代垫费用		42,394.03
押金及保证金	1,180,931.50	
报销款项	249,785.99	
社保	157,252.65	
合计	1,610,144.14	1,106,385.14

#### 15、股本

(1) 截止 2016.12.31 股本变动情况如下

股东名称	2016.01.01		本期增加额	本期减少额	2016.12.31	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
北京艾佑国际文化有限公司	4,270,000.00	61.00			4,270,000.00	61.00
张炳文	1,120,000.00	16.00			1,120,000.00	16.00
童盟网络科技(北京)有限公司	700,000.00	10.00			700,000.00	10.00
龙丽	490,000.00	7.00			490,000.00	7.00
李瑞华	280,000.00	4.00			280,000.00	4.00
刘婕	70,000.00	1.00			70,000.00	1.00

夏艳红	70,000.00	1.00			70,000.00	1.00
合计	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00	100.00

## 16、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	756,035.55			756,035.55

## 17、盈余公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	65,476.56	26,331.34		91,807.90
合计	65,476.56	26,331.34		91,807.90

## 18、未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	709,107.29	-3,674,926.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	709,107.29	-3,674,926.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,731.15	455,545.58
其他		3,993,964.45
减：提取法定盈余公积	26,331.34	65,476.56
减：未分配利润转增股本		
期末未分配利润	725,507.10	709,107.29

## 19、营业收入和营业成本

营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,732,016.67	5,927,902.37	21,313,837.57	6,420,806.60
合计	23,732,016.67	5,927,902.37	21,313,837.57	6,420,806.60

## 20、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	82,658.18	42,019.16
教育费附加	35,172.99	30,013.71
地方教育费附加	23,448.65	
营业税		398,850.90
合计	141,279.82	470,883.77

## 21、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	4,507,026.64	5,159,793.11
折旧费	23,228.35	44,010.62
办公费	295,746.95	154,665.97
差旅费	627,261.68	40,885.45
会务费	54,249.80	53,271.45
通讯费	306,129.35	361,159.00
网络服务费	159,300.00	197,720.00
培训费	99,476.57	
招聘费	84,578.20	35,913.00
其他	58,132.10	34,002.40
合计	6,215,129.64	6,081,421.00

## 22、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,656,022.38	2,214,383.66
折旧费	279,597.06	134,477.45
无形资产摊销	116,400.18	
租赁费	916,523.89	1,683,064.56
研发费	4,730,831.42	2,274,026.85
办公费	457,188.18	176,547.15
会务费	269,085.62	26,350.00
审计、律师费	1,937,046.77	
技术设计、服务费用	196,095.93	
邮电通讯费	37,343.79	28,880.71
网络服务费、服务费	415,881.32	
培训费	100,466.35	319,500.00
其他	519,867.80	518,366.79
合计	11,632,350.69	7,375,597.17

## 23、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	30,775.05	42,661.57
其中：金融机构存款	30,775.05	42,661.57
减：汇兑收益	-	-
银行手续费	30,337.39	86,254.22

合计	-437.66	43,592.65
----	---------	-----------

## 24、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	85,065.31	-1,336.36
合计	85,065.31	-1,336.36

## 25、营业外收入

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
政府补助				
其他	12,581.36	12,581.36	807.00	807.00
合计	12,581.36	12,581.36	807.00	807.00

## 26、营业外支出

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计				
债务重组损失				
捐赠支出	50,000.00	50,000.00		
其他	2,100.00	2,100.00	46,606.89	46,606.89
合计	52,100.00	52,100.00	46,606.89	46,606.89

## 27、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税	25,920.81	198,163.07
递延所得税	-377,444.10	223,364.20
合计	-351,523.29	421,527.27

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年度	2015年度
利润总额	-308,792.14	455,545.58
法定/适用税率计算的所得税费用	-46,318.82	68,331.84
子公司适用不同税率的影响	-75,846.44	345,724.40
调整以前期间所得税的影响	-4,555.46	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,959.85	7,471.03

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税法规定的额外可扣除费用	-405,003.39	
当期税率与递延税率不同导致的差异	240.97	
所得税费用	-351,523.29	421,527.27

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
利息收入	30,775.05	42,661.57
营业外收入	12,581.36	807
往来款	1,201,124.49	25,739.93
合计	1,244,480.90	69,208.50

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
往来款	522,568.30	1,131,109.61
支付的各项费用	4,871,310.45	4,917,062.44
合计	5,393,878.75	6,048,172.05

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,731.15	455,545.58
加：资产减值准备	85,065.31	-1,336.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,825.41	99,980.86
无形资产摊销	522,581.61	478,507.21
长期待摊费用摊销	60,216.50	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-350,973.52	241,011.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,470.58	-17,647.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,426.90	-424,844.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,160,369.83	-1,299,967.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,744,167.36	2,645,444.55
经营活动产生的现金流量净额	-6,022,248.55	2,176,693.60
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,829,710.81	11,944,237.39
减：现金的期初余额	11,944,237.39	640,613.79
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-7,114,526.58	11,303,623.60

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	4,829,710.81	11,944,237.39
其中：库存现金	11,009.82	88,001.35
可随时用于支付的银行存款	4,818,700.99	11,856,236.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,829,710.81	11,944,237.39

## 六、在其他主体中权益的披露

## 1、在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京京酷七色光投资管理有限公司	北京	北京	咨询服务	100.00	-	同一控制企业合并
北京七彩星球国际教育科技有限公司	北京	北京	咨询服务	100.00	-	新增
北京最爱宝网络科技有限公司	北京	北京	咨询服务	100.00	-	新增
北京童行童乐文化有限公司	北京	北京	咨询服务	100.00	-	新增

## 七、关联方及其交易

## 1、本公司的母公司

本公司的母公司为北京艾佑国际文化有限公司，持有本公司 61.00% 的股权，张炳文、李瑞华夫妇直接和间接持有本公司 91.00% 的股权，为本公司的实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、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
童盟网络科技（北京）有限公司	持有本公司 10%股份的股东
龙丽	持有本公司 7%股份的股东
夏艳红	持有本公司 1%股份的股东
刘婕	持有本公司 1%股份的股东
张云	董事、财务总监
胡南	董事、副总经理
王霖鸿	董事
马晓华	监事会主席
李金英	董事
邵京	监事会主席
姜美娜	股东代表监事
王静	职工代表监事
王琼雁	副总经理、董事会秘书
王秀	股东代表监事
陈婷	财务总监、董事会秘书

### 5、关联方交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

项 目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	656,578.67	662,619.00

#### （2）其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

无。

### 7、关联方承诺

无。

## 八、承诺及或有事项

截至 2016.12.31 止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2016.12.31 止，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
其中：账龄组合	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00				
合计	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00				

#### (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金额		40,000.00			40,000.00

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
米万鹏	200,000.00	1 年以内	25.00	10,000.00	非关联方
陈翠花	200,000.00	1 年以内	25.00	10,000.00	非关联方
刘天源	100,000.00	1 年以内	12.50	5,000.00	非关联方
向瑞红	100,000.00	1 年以内	12.50	5,000.00	非关联方
谢小武	100,000.00	1 年以内	12.50	5,000.00	非关联方
合计	700,000.00		87.50	35,000.00	

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,296.45	7.52	6,414.82	5.00	121,881.63
不计提坏账的关联方其他应收款	1,578,060.25	92.48			1,578,060.25
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,706,356.70	100.00	6,414.82	0.38	1,699,941.88

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,687.09	5.44	8,384.35	5.00	159,302.74
不计提坏账的关联方其他应收款	2,916,346.73	94.56	-	-	2,916,346.73
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款					
合计	3,084,033.82	100.00	8,384.35	0.27	3,075,649.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	128,296.45	100.00	6,414.82	5.00	167,687.09	100.00	8,384.35	5.00
合计	128,296.45		6,414.82		167,687.09		8,384.35	

## (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	8,384.35		1,969.53		6,414.82

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京酷七色光投资管理有限公司	是	往来	1,365,853.64	1 年以内	80.05	
北京七彩星球国际教育科技有限公司	是	往来	212,206.61	1 年以内	12.44	
刘都都	否	备用金	64,395.00	1 年以内	3.77	3,219.75
刘燕萌	否	备用金	45,000.00	1 年以内	2.64	2,250.00
重庆猪八戒网络有限公司	否	押金	9,480.00	1 年以内	0.56	474.00
合计			1,696,935.25		99.45	5,943.75

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京酷七色光投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

## 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,863,092.36	2,933,444.02	12,220,027.56	2,869,530.92
其他业务			542,787.39	
合计	13,863,092.36	2,933,444.02	12,762,814.95	2,869,530.92

## 十二、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	2016 年度金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,518.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-39,518.64	
减：非经常性损益的所得税影响数	-6,161.10	
非经常性损益净额	-33,357.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-33,357.54	

(续)

项目	2015 年度金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-236,537.52	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,799.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-282,337.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	-42,350.61	
非经常性损益净额	-239,986.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-239,986.80	

## 2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率及每股收益列示如下：

报告期利润	2016 年度	每股收益	
	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	0.50	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.89	0.01	0.01

(续)

报告期利润	2015 年度	每股收益	
	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	13.29	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	20.29	0.13	0.13



附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办公室