



東方童民族藝術教育
DEVOTER ORIENTAL CULTURAL EDUCATION

东方童

NEEQ:837776

北京东方童文化艺术股份有限公司

BEIJING DEVOTER ORIENTAL CULTURAL CO., Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记

1、2016 年 1 月 25 日，董事长黄芳应邀参加由全国青少年文化艺术活动组织委员会、中国纪实文学研究会影视文学创作委员会等单位联合主办“腾飞中国梦、见证新中国”新闻发布会。东方童董事长黄芳在会上做了关于行业状况的发言，这说明东方童的发展成就深得社会认可，教育理念符合当下教学趋势，为公司营造了良好的外部发展环境。

2、2016 年 3 月 25 日，《人民日报》、新华社、新华网、CCTV 央视和中国教育电视台等新闻媒体领导和记者到东方童总部进行访谈工作，东方童的品牌知名度和影响力因此得到了很大程度的提高。

3、2016 年 3 月 27 日，东方童直营校区 2016 年度汇报演出在中央民族乐团举行。演出活动特别邀请中央电视台少儿频道主持人毛毛虫哥哥友情主持，来自北京市内的数百名学员及其家长共同参会，演出盛况空前，受到家长们的一致好评，充分展示了公司的教学实力。

4、2016 年 4 月 11 日，文化部中国传统文化促进会、语言文化推广委员会在公司总部举行全国播音主持考级中心授牌仪式。此次授牌为公司增添了新的资质荣誉，再一次证明了东方童的品牌价值。

5、2016 年 6 月 5 日，“第三届《最美东方童》少儿艺术节-寻找中华文化遗产大使”发布会在京启动。《最美东方童》少儿艺术节是由东方童文化艺术股份有限公司独家发起和承办，由全国青少年文化艺术组委会主办，中国舞蹈家协会和中国传统文化促进会协办的一项大型少儿竞技类选拔节目。节目与 CCTV 中央电视台、中国教育电视台等媒体单位合作和录制播出，在行业内产生积极的影响。

6、2016 年 6 月 22 日，东方童凭借独特的教育理念在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为非上市公众公司的一员，大大提升了公司品牌知名度和影响力，为公司的规范治理和发展壮大奠定了坚实的基础。

7、2016 年 12 月 17 日，东方童荣获中国加盟产业金鼎奖-“十大最具投资价值品牌”，这标志着东方童的品牌价值得到业内人士的肯定，强有力的推动了公司特许经营业务的发展和扩张。

目录

| | |
|---------------------------|----|
| 释义..... | 4 |
| 第一节声明与提示 | 5 |
| 第二节公司概况 | 7 |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节重要事项 | 27 |
| 第六节股本变动及股东情况 | 30 |
| 第七节融资及分配情况 | 33 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 34 |
| 第九节公司治理及内部控制 | 39 |
| 第十节财务报告 | 45 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|--------------------------|
| 本公司、公司、东方童、股份公司 | 指 | 北京东方童文化艺术股份有限公司 |
| 东方童有限、有限公司 | 指 | 北京东方童文化艺术有限公司，东方童前身 |
| 东方童乐 | 指 | 北京东方童乐文化艺术有限公司，东方童子公司 |
| 安信证券、主办券商 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 中审众环、会计师 | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》（2013 年修订） |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》（2013 年修订） |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《公司章程》 | 指 | 当前适用的《北京东方童文化艺术股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2016 年度 |

注：除特别说明外，此年度报告中所有数值保留 2 位小数；若出现各分项数值之和与合计数尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了编号为“众环审字(2017)021838”的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 | 是 |

1、豁免披露事项及理由

由于年报披露的信息有关客户与供应商的个人隐私和商业机密,为了保护客户以及供应商的隐私信息和商业信息，特申请在2016年年报中匿名客户、供应商名称。

【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 |
|----------|---|
| 1、政策风险 | 少儿艺术培训行业对政策的依赖性很强。针对少儿艺术培训行业，国家对各个细分艺术培训行业规定了各种各样的措施来鼓励或者限制行业的发展。不排除将来政府的政策发生重大变化或是有重要的举措、法规出台，引起市场的波动，从而给少儿艺术培训行业的经营者带来的风险。 |
| 2、经营管理风险 | 经营管理风险是企业的决策人员与管理人员在经营管理过程中出现失误而导致公司盈利水平变化，从而产生投资者预期收益下降的可能。为持续提高少儿艺术培训行业的经营能力，少儿艺术培训行业未来生产规模将进一步扩大，但由于少儿人口的地域分布并不十分集中，这就对各企业的综合管理水平提出了更高的要求；同时，各企业未来少儿艺术培训方式将更加多元化，对企业的经营管理能力要求也不断提高。在此过程中若各企业的管理能力不能适应实际需要，将可 |

| | |
|-----------------|---|
| | 能对经营业绩及未来前景构成不利影响。 |
| 3、行业竞争日趋激烈的风险 | 全国范围内，艺术培训机构数量众多，目前并未形成垄断或寡头。同时，由于艺术培训行业发展空间非常大，必然会吸引新企业的不断加入，现有企业为了获得更多的利润，也会采用扩大生产规模、提高技术水平等方法增强竞争力。此外，随着互联网程度的加深，实体艺术培训形式还面临着线上艺术培训的挑战，传统的艺术培训机构面临着新型经营模式的挑战。因此，东方童面临着市场竞争不断加剧的风险。 |
| 4、成本上升的风险 | 培训行业属人力资源型行业，面对终端受培训者的主要是提供培训业务的教师。因此，师资成本是培训行业中影响较大的成本之一。而中国正处于人力资本逐年上升的阶段，劳动者最低工资及平均工资也逐年上升。因此，培训行业面临着师资成本不断上升的风险。此外，培训机构所提供的培训服务需要在一定的场所内举办，而场所的租赁费用也可能跟随着社会经济的发展有所提升。因此，东方童面临着师资成本和租赁成本上升的风险。 |
| 5、与公司特许经营相关的风险 | 公司的商业模式具有可复制性，可以通过特许经营、连锁加盟的方式实现低成本扩张，其中对加盟商服务体系的管理和控制是主要环节。由于本公司与加盟商签订了特许经营协议，加盟商可以有偿使用“东方童”商标，本公司与特许经营相关的风险主要来自于加盟商提供的产品和服务不能与本公司保持一致。如果加盟商提供的产品与服务的质量与本公司的要求存在较大差距，将损害本公司良好的品牌形象及“东方童”商标的美誉度，从而产生使本公司声誉和口碑受损的风险。 |
| 6、盈利能力风险 | 2015 年度、2016 年度公司的营业收入分别为 4,948,084.07 元、6,326,831.90 元，净利润分别为-1,801,093.79 元、-9,215,977.42 元，虽然营业收入呈良好的上升趋势，但是净利润却明显下降，产生这种情况的原因主要是公司前期需要投入很大的研发成本，这种情形不利于公司的可持续经营的发展，对未来的经营情况产生不利影响。 |
| 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 | 北京东方童文化艺术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BEIJING DEVOTER ORIENTAL CULTURAL CO.,Ltd. |
| 证券简称 | 东方童 |
| 证券代码 | 837776 |
| 法定代表人 | 黄芳 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区安立路 68 号 3 层 C-362 |
| 办公地址 | 北京市朝阳区慧忠路 5 号远大中心 A 座 17 层 1701 室 |
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区阜成门北大街 2 号楼国投金融大厦 12 层 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李玉平、闫丙旗 |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 |

二、联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刘红岩 |
| 电话 | 010-56108831 |
| 传真 | 010-53771987 |
| 电子邮箱 | 1535189627@qq.com |
| 公司网址 | http://www.chinadft.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市朝阳区慧忠路 5 号远大中心 A 座 17 层 1701 室； 邮编 100020 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

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 年 6 月 22 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 教育（行业代码 P82） |

| | |
|-----------|---|
| 主要产品与服务项目 | 通过直营及特许经营方式从事少儿民族艺术培训、相关教育方法及培训产品的研发及举办少儿民族艺术交流比赛活动等。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 7,777,907 股 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 黄芳 |
| 实际控制人 | 黄芳 |

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 | 91110105765047118P | 否 |
| 税务登记证号码 | - | - |
| 组织机构代码 | - | - |

注：公司于 2015 年 12 月 18 日办理三证合一，北京市工商行政管理局朝阳分局核准上述变更登记申请，向公司核发统一社会信用代码 91110105765047118P 的《营业执照》。

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 | 6,326,831.90 | 4,948,084.07 | 27.86% |
| 毛利率% | 74.97 | 73.12 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -9,215,977.42 | -1,801,093.79 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -9,715,977.42 | -1,640,434.38 | - |
| 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） | -60.14 | -87.52 | - |
| 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） | -63.40 | -79.72 | - |
| 基本每股收益 | -1.22 | -1.14 | - |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|--------------|---------|
| 资产总计 | 20,014,547.92 | 8,071,189.04 | 147.98% |
| 负债总计 | 4,668,206.47 | 2,942,832.43 | 58.63% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 15,346,341.45 | 5,128,356.61 | 199.24% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.97 | 0.73 | 169.86% |
| 资产负债率%（母公司） | 23.00 | 36.00 | - |
| 资产负债率%（合并） | 23.32 | 36.46 | - |
| 流动比率 | 4.98 | 3.10 | - |
| 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 | -362,265.11 | -8,774,029.67 | - |
| 应收账款周转率 | - | - | - |
| 存货周转率 | 77.10 | - | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|----------|------|
| 总资产增长率% | 147.98 | 1,860.28 | - |
| 营业收入增长率% | 27.86 | 37.21 | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

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 | 7,777,907 | 7,000,000 | 11.11% |
| 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 |
|---|-------------------|
| 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） | 500,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 500,000.00 |
| 所得税影响数 | - |
| 非经常性损益净额 | 500,000.00 |

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司主要从事少儿民族艺术教育培训业务，所属行业为艺术教育培训行业，专注于为 3-14 岁儿童、青少年提供民族艺术教育培训和服务、为艺术培训机构提供运营方案，是艺术教育培训内容提供商和综合方案服务商。公司拥有业内独创的“4 化+5 维”立体教学法、专用教材教具、强大研发团队和专家顾问团队，公司主要通过开办直营校区和特许加盟连锁的方式拓展业务。

公司主要收入来源：1、琴、棋、书、画、韵（舞蹈、表演朗诵、播音主持）等民族艺术系列课程教育培训收入；2、举办少儿民族艺术大赛暨“最美东方童”少儿艺术节活动的报名费、赞助费收入；3、拓展少儿民族艺术特许加盟连锁项目的品牌使用费、管理费收入；4、销售东方童系列教材教具和相关产品。

东方童是一家集少儿民族艺术培训、传播、展示与交流为一体的全国性培训连锁机构。东方童采用直营和特许经营的运营模式、标准化的运营管理方法、先进的课程体系，执行统一的品牌、产品、质量要求、培训体系。东方童直营校区定位为东方童少儿民族艺术培训的品牌中心、产品中心、方法中心，加盟校区则执行标准化体系，为教学实施中心。此外，公司在报告期内通过举办赛事活动获得收入。

公司的商业模式在业务层次上逐层递进，具有内在的逻辑关系和外在的市场需求。同时，公司高度重视自主知识产权的创新和研发，拥有一支经验丰富的专业研发团队，为后期产品的研发和持续督导服务奠定了基础。

公司愿景是成长为中国艺术教育综合服务的 O2O 平台、艺术培训机构利润提升方案的提供商，建设成为集教育管理服务、教育产品研发、教育项目投资于一体的高科技、创新型文化艺术教育大平台。同时肩负起“以大爱精神，培养东方智慧童颜、阳光少年”的历史使命，致力于推动中国少儿艺术教育和素质教育事业的发展。

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：

1、报告期内，公司大力拓展业务，在整体经济增长放缓，业务扩张阻力重重的不利情况下，公司业务发展仍然取得很大进步。继公司成功挂牌新三板后，直营校区学员稳步增长，加盟连锁校区不断增长，截止 2016 年 12 月 31 日，公司加盟连锁分校达到 87 家，覆盖全国 24 个省、市、自治区，在校学员近万人次。

2、报告期内，公司积极实施“精英人才成长计划”，培养和培训经营管理人才和网络营销、金融投资、品牌推广等专业人才，为公司的进一步发展培养后备力量，为公司持续经营进行人才储备。

3、报告期内，影响公司财务状况的主要因素是新产品和教材的研发投入，使管理费用大幅增加。报告期内已完成围棋、书法、美术和舞蹈教材的研制开发和部分古筝教材、部分幼小衔接教材、部分校长管理系统、部分招生管理系统、部分音乐教材等研发工作。尽管以上因素导致暂时的成本增加和发展减速，但从长远战略来看是十分必要的和有意义的，为后期的发展奠定了基础。

4、报告期内，根据市场品牌营销活动的推进，校区数量在稳步增加。公司于 2016 年 12 月，举办了首届艺术教育巅峰资源整合峰会，通过峰会的方式来整合中小艺术机构资源，为下一步建设少儿艺术教育综合服务平台奠定了基础。

5、报告期内，为适应新环境下快速发展的需求，公司对组织架构、管理规范建设、培

训机制、团队文化等方面持续优化，搭建了适合公司现阶段发展状况的治理结构，使公司的管理步入科学化、规范化、制度化和标准化轨道。

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 | 6,326,831.90 | 27.86% | - | 4,948,084.07 | 37.22% | |
| 营业成本 | 1,583,371.03 | 19.07% | 25.03% | 1,329,825.81 | 6.60% | 26.88% |
| 毛利率 | 74.97% | - | - | 73.12% | 11.79% | - |
| 管理费用 | 10,844,933.37 | 267.02% | 171.41% | 2,954,870.97 | 101.26% | 59.72% |
| 销售费用 | 3,596,456.09 | 78.23% | 56.84% | 2,017,845.39 | 13.20% | 40.78% |
| 财务费用 | -13,337.54 | -160.21% | -0.21% | 22,150.30 | 54.41% | 0.45% |
| 营业利润 | -9,728,801.49 | - | -153.77% | -1,411,695.35 | - | -28.53% |
| 营业外收入 | 500,000.00 | - | 7.90% | - | - | 0.00% |
| 营业外支出 | - | -100% | 0.00% | 160,659.41 | 8,062.12% | 3.25% |
| 净利润 | -9,215,977.42 | - | -145.66% | -1,801,093.79 | - | -36.40% |

项目重大变动原因：

1、公司近两年把握行业发展机遇，大力推进公司发展战略，加大新产品、新课件的研发力度，同时加强加盟业务的推广，使得公司近两年营业收入的变动比例均在 30% 左右；但过高的业务发展速度带来的成本及费用的上升也较快，使得公司利润水平有所下降。未来公司将把成本管理放在更重要的位置，在继续扩大收入规模的基础上，提高盈利能力。

2、管理费用较上年增长 267.02%，一方面是公司为了增加发展后劲，进行了系列教材及视频课件的研发，增加了当年的研发支出 589.29 万元；另一方面公司挂牌新三板，按照合同约定支付了相关中介机构的新三板挂牌费用 164.23 万元。

3、销售费用较上年增长 78.23%，主要原因是销售团队人员费用、差旅费用等较上年有了较大幅度增长。

4、营业外收入增加 50.00 万元，为收取的北京市朝阳区发改委新三板挂牌补贴收入。

5、财务费用较上年减少 160.21%，减少的原因是本期账面资金余额较年初有较大增长，相应的存款利息也增加了，本年利息收入为 3.91 万元，比上年利息收入 0.23 万元增加了 3.68 万元。

6、营业利润比上年亏损额增加 831.72 万元，增加的原因是公司管理费用上升 267.02%，远远大于公司营业收入增长速度 27.86%，而管理费用上升主要是研发投入、新三板挂牌费用等支出较上年度有大幅度增长所致。

(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 | 6,197,452.97 | 1,497,758.49 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |
| 其他业务收入 | 129,378.93 | 85,612.54 | - | - |
| 合计 | 6,326,831.90 | 1,583,371.03 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |

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% |
|------------|--------------|----------|--------------|----------|
| 特许加盟 | 5,058,134.00 | 79.95 | 3,627,427.18 | 73.31 |
| 少儿民族艺术培训 | 1,097,715.20 | 17.35 | 1,171,812.23 | 23.68 |
| 举办艺术交流比赛活动 | 41,603.77 | 0.66 | 148,844.66 | 3.01 |
| 合计 | 6,197,452.97 | 97.96 | 4,948,084.07 | 100.00 |

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入增长的主要原因是公司加强了加盟业务的推广,很大程度上增强主营业务能力使得特许加盟业务收入较上年增加 143.07 万元，增长率 39.44%。

(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 | -362,265.11 | -8,774,029.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -872,036.47 | -9,203.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,660,000.00 | 10,670,000.00 |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 841.18 万元，有较大幅度下降，下降的原因主要是公司加强了资金管理，合理控制现金支出。购买商品、接受劳务支付的现金比上年减少 655.93 万元；公司提高了加盟业务规模，销售商品提供劳务收到的现金比上年增加 318.82 万元；由于增加了研发及加盟团队人员，支付给职工及为职工支付的现金增加 184.38 万元；因公司规模扩大，差旅费、办公费、房租等其他现金流出增加 400.46 万元。公司 2016 年度净利润为-9,215,977.42 元，经营活动产生的现金流量净额为-362,265.11 元。公司净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异，主要原因为报告期内公司经营性应收项目减少和经营性应付项目增加的原因所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年增加 86.28 万元，增加的主要原因是公司购置固定资产、租入场地装修费形成。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 699.00 万元，有较大幅度增长，增长的主要原因是向新股东增发股份收到投资款形成。

(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 | 客户一 | 264,150.94 | 4.18% | 否 |
| 2 | 客户二 | 235,849.06 | 3.73% | 否 |
| 3 | 客户三 | 207,547.17 | 3.28% | 否 |
| 4 | 客户四 | 188,679.25 | 2.98% | 否 |
| 5 | 客户五 | 176,415.09 | 2.79% | 否 |
| 合计 | | 1,072,641.51 | 16.95% | - |

(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 | 供应商一 | 267,529.50 | 27.06% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 200,000.00 | 20.23% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 100,000.00 | 10.12% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 100,000.00 | 10.12% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 81,596.00 | 8.25% | 否 |
| 合计 | | 749,125.50 | 75.78% | - |

(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 | 5,892,934.45 | - |
| 研发投入占营业收入的比例 | 93.14% | - |

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：

报告期内，公司针对市场需求和发展需要，加大了新产品、新课程的研发力度，引进先进人才，优化重组研发队伍。公司重新组建了 17 人的新产品研发中心，由武汉音乐学院舞蹈系副教授、中国教育学会舞蹈教育专业委员会常务理事、湖北省教育学会舞蹈教育专业委员会理事长、湖北省美育研究会常务副会长、湖北省音乐舞蹈教育促进会副会长周翔亲自负责。期间，共完成升级版围棋教材、升级版书法教材、升级版美术教材和升级版舞蹈教材的全部，以及升级版古筝教材、幼小衔接教材、校长管理系统、招生管理系统、和音乐教材的大部。这些研发成果推向市场后，预计可以产生持续增长的收益，为公司持续快速发展奠定基础 and 提供保障。此次研发的投入，将会促使销售收入的增加和大大提升公司的服务质量、服务水平及品牌竞争力。此次新开发的产品和服务将对公司未来的业绩增长产生深远影响。

2、资产负债结构分析单位：元

| 项目 | 本年期末 | | | 上年期末 | | | 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 | 18,364,754.44 | 847.10% | 91.76% | 1,939,056.02 | 3,608.37% | 24.02% | 67.74% |
| 应收账款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 存货 | 41,073.67 | - | 0.21% | - | - | - | 0.21% |

| | | | | | | | |
|--------|---------------|---------|-------|--------------|-----------|-------|-------|
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 509,541.22 | 389.11% | 2.55% | 104,178.02 | 20.00% | 1.29% | 1.26% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 20,014,547.92 | 147.98% | - | 8,071,189.04 | 1,860.28% | -- | 0.00% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初增加 1,642.57 万元，增长的主要原因是新股东以货币形式投资形成。2016 年 3 月 17 日，东方童召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》等，同意公司以 25.71 元/股的价格向朱迎发行股份 777,907 股，同时公司现有股东放弃认购本次股票发行。2016 年 3 月 23 日，北京市工商行政管理局朝阳分局向公司核发了《营业执照》，公司注册资本变更为 777.7907 万元。公司本次定向增发朱迎以 20,000,000.00 元货币出资。
- 2、固定资产较期初增加 40.54 万元，增加的主要原因是公司新增教学设备、设施形成。
- 3、存货较期初增加 4.11 万元，增加的部分的主要是公司印制的教材等。
- 4、报告期内，公司无短期借款、长期借款等负债行为，公司的资产主要为货币资金，占资产总额的 91.76%，偿债能力风险较低。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

北京东方童乐文化艺术有限公司（以下简称“东方童乐”），于 2012 年 12 月 13 日在中华人民共和国北京市成立，取得由北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为 91110108059204761C 的《营业执照》，注册资本为人民币 10 万元，法人代表为黄芳，公

司持有东方童乐 100% 股权。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

1、“全面二胎”政策

“全面二胎”政策助力儿童教育行业迎来黄金发展期。2015 年 10 月 29 日，国家在“十三五规划”中指出为“促进人口均衡发展，完善人口发展战略，将全面实施一对夫妇可生育两个孩子政策，以应对人口老龄化趋势。”目前，我国每年出生人口在 1700 万左右。这给本行业提供了更大的潜在市场，我们将依托在本行业多年积累的丰富经验，抓住市场机遇，迎接挑战，为以后的快速发展奠定基础。

2、优秀传统文化复兴的趋势及教育的政策推动

2015 年，教育部先后出台了《关于推进学校艺术教育发展的若干意见》、《中小学生艺术素质测评办法》、《中小学校艺术教育工作自评办法》和《中小学校艺术教育发展年度报告办法》，2015 年 9 月 15 日国务院出台了《国务院办公厅关于全面加强和改进学校美育工作的意见》，近日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》文件，再加上去年《教育法》和《民办教育促进法》的修订等等，一系列的政策利好，有力地推动了少儿艺术教育的行业大发展，尤其是促进民族艺术教育的市场发展和繁荣。

（四）竞争优势分析

1、具有社会责任感的企业文化

东方童以传承东方文化、弘扬民族艺术为企业使命，以依托名师团队、展现童星风采为核心理念，以修德精艺为校训，以专注于民族艺术的品质、专业做东方童星的品牌为核心竞争力，以爱、融合、自治、分享、第一为企业精神，以诚信亲和为服务意识，以学艺东方童为宣传语，充分体现了东方童以文化传承为核心的企业文化。公司在满足自我发展的同时，

以传承民族文化为己任，具有较强的社会责任感。

2、相互联动的经营模式

公司通过直营校区和加盟校区方式开展培训业务，通过举办赛事活动来给学员提供实践的机会，并为直营校区、加盟校区扩大影响力和生源，公司三类主营业务相互联动、相互促进、相辅相成。例如公司作为主办方举办了“最美东方童”少儿艺术节，在比赛过程中，直营校区和加盟校区选送了大批少年儿童选手参赛，东方童的品牌在全国范围内进一步扩大了影响力，许多未曾在东方童学习过的选手选择进入东方童接受民族艺术培训。公司的主营业务形成了共赢的良性循环，为公司发展提供持续不断的助力。

3、资深、专业的从业团队

东方童已建立了一个由管理层、教师、销售、客服等专业从业人员组成的队伍，以及专业高效的管理机制和评价体系，通过提高员工的客户意识、职业素养等，使整体从业人员素质得到改善，逐步形成一支在销售、教学、管理等各方面有战斗力的正规军团。

东方童拥有中国舞蹈家协会主席、著名舞蹈理论家冯双白老师、武汉音乐学院副教授、中国音乐家协会古筝学会理事、湖南省音协古筝专业委员会名誉会长吴青、北京师范大学教育学部副教授，中国老教授协会儿童早期教育专业委员会顾问刘爱华、教育部艺术教育委员会委员、中央教育科学研究所艺术研究中心主任杨立梅，华中（武汉）师资培训输送基地负责人周翔教授等知名学者、艺术家组成的东方童艺术顾问团队。

4、较强的品牌知名度

经过多年的发展，除了在学生及家长群体中建立了良好的口碑，东方童亦获得中国商务部特许经营授权企业、中国民办教育协会学前教育专业委员会常务理事单位、CCTV 央视网广告合作单位、中国十大品牌影响力艺术教育机构、文化部中外艺术交流优秀节目选送单位、中国艺术家协会会员单位、中国最具品牌竞争力艺术教育机构、北京师范大学老教授协会师资培训基地、中国舞蹈家协会会员单位、中国舞蹈家协会中国舞考级指定机构、全国美术考级定点机构等荣誉称号。东方童品牌已逐渐成为少儿民族艺术培训行业的知名企业。公司的荣誉资质：

商务部商业特许经营备案企业（特许备案号：0110500311500148）

中国民办教育协会学前教育专业委员会常务理事单位（2013-2018）

CCTV 央视网广告合作伙伴（编号：PZ0008830）

全国青少年文化艺术活动组织委员会理事单位

新华网“大国教育之声”中国十大品牌影响力艺术教育机构

新华网“大国教育之声”2014 中国最具品牌竞争力艺术教育机构

中国美术家协会会员单位

文化部中外艺术交流优秀节目选送单位

中国传统文化促进会语言文化推广委员会播音主持考级中心

中国艺术科技研究所全国美术考级指定考试点

5、日益增长的加盟校区

凭借良好的口碑及较强的品牌影响力，公司的加盟校区逐年增长，主要分布在华北、华中、华东等地区。广泛分布的教育网点有利于东方童向全国各城市横向渗透及在某一省市纵向渗透。公司目前拥有较为完善的加盟制度，有利于公司快速选择合适的加盟商，拓展公司经营半径。日益增长的加盟校区将东方童的教育理念逐步扩大，为公司的未来持续经营奠定了基础，亦使少儿民族艺术教育在更加广阔的地区发展起来。

6、较强的研发能力

公司经营管理团队成员均在相关民族艺术领域或教育行业从业多年，不仅具备企业管理经验，还对特定艺术领域有所造诣。公司董事长、总经理黄芳女士在本科和研究生阶段师从著名艺术家吴青教授和周翔教授学习古筝、舞蹈，自 2009 年以来，一直从事古筝教学工作，拥有丰富的一线教学经验；以黄芳女士为核心的公司经营管理团队在公司课程研发、教材教法创新、经营模式、赛事活动等方面均具有丰富的实战经验，能够保证公司各项业务的顺利开展。公司通过标准的教师选拔标准，从全国各大艺术院校选拔优秀教师，并通过东方童学院对聘用教师的教法、技能等方面进行全方面的培训，使教师提升自身教学水平、掌握公司的标准化培训体系和内容、熟悉对少年儿童进行艺术培训的特点。

此外，公司还与多位知名学者、专家教授拥有密切的合作关系。公司特聘中国舞蹈家协

会主席、文学博士、中国艺术研究院博士生导师、著名舞蹈理论家和评论家、编剧、大型晚会策划人和撰稿人冯双白先生为东方童资深专家顾问，多年来，冯双白先生一直关注并支持东方童的发展，冯双白先生曾多次参与东方童的校长培训活动、研讨会、曾担任“最美东方童”活动导师团导师、并为东方童校歌作词等。

特聘全国青少年文化艺术活动组委会副主席、《中国贸易报·艺术周刊》副主编、中国知名品牌协会副会长、领袖专列列车长张凤茹女士担任发展战略顾问并兼职公司监事会主席职务。特聘北京师范大学教育学院副教授、中国老教授协会儿童早期教育专业委员会顾问、儿童早教专家、2004 年荣获中国老教授事业贡献奖的刘爱华教授为公司专家顾问，多年来为东方童的战略规划和品牌建设建言献策，并结合其多年教学和研究经验为东方童存在的问题提出解决方案。特聘教育部艺术教育委员会委员、中央教育科学研究所艺术研究中心主任、国家义务教育课程标准实验教科书艺术教材主编杨立梅教授为专家顾问，杨教授不仅在战略高度上为东方童贡献智慧，而且经常亲自培训东方童的教师，通过他们向东方童的学员们传递艺术的力量。

特聘武汉音乐学院舞蹈系副教授、中国教育学会舞蹈教育专业委员会常务理事、湖北省教育学会舞蹈教育专业委员会理事长、湖北省美育研究会常务副会长、湖北省音乐舞蹈教育促进会副会长周翔教授主抓教学和教材研发工作。特聘武汉音乐学院副教授、硕士生导师、中国音乐家协会古筝学会理事、中国民族管弦乐学会理事、湖北省音乐家协会楚天筝会会长、湖南省音乐家协会古筝专业委员会名誉会长吴青教授为古筝教学专家顾问。营销团队也具有丰富的实战经验，各种营销措施运用自如，同时对市场行情有敏锐的观察力和独到的见解。公司不断地继续引进先进人才，为公司的发展增添新的力量，为东方童的持续经营能力和市场竞争能力提供了强有力的保障。

（五）持续经营评价

报告期内，公司财务状况处于经营亏损状态，造成这一结果的主要原因为：

1、行业自身特点。众所周知，教育行业本身属于成本投入大、回收周期长、稳定性强的长线投资项目，艺术教育细分行业又属于近年新兴行业，行业成熟度有待提高。校区建设、教师工资（课费分成）、服务等成本需要持续投入，生源、客户需要累计到一定程度方可盈利。

2、人力成本的上升。教育行业属于智力密集型行业。成本投入主要是师资、教务、研发、服务等人力资源成本。近年来，随着我国经济高速发展和国民福利的提高及人口老龄化等问题，使人力资源成本不断上升，导致企业经营成本增加，竞争压力增大。

3、产品迭代及研发投入的增加。由于行业竞争越来越激烈，市场对产品和服务的要求越来越高，迫使公司不断开发新的产品/课程和更有竞争力的产品，以适应不断变化的市场需求。现阶段公司收入的增长不足以弥补研发费用的支出，使得公司目前仍处于亏损状态。

上述因素虽然对公司持续经营产生了影响，但从长远来看，影响将被以下因素抵消，公司仍然保持有较强的持续经营能力。主要因素如下：

1、教育理念的独特性和产品服务的领先性，是公司持续经营能力的重要保障。公司所处细分行业为少儿民族艺术教育行业。目前，由于国家大力倡导优秀传统文化的回归和复兴，以及新生代家长对孩子综合素养的越发重视，由于近一两年来，国务院、文化部、教育部等部门出台了一系列关于传统文化传承和美育教育的利好政策，少儿艺术教育尤其是融入了国学文化的民族艺术教育的需求呈逐步增长趋势。目前，国内专业从事少儿民族艺术教育和培训学校运营管理综合服务业务的企业比较少，公司在该领域拥有相当的市场基础和竞争优势。

2、创新产品和服务是公司持续经营的动力之源。2016 年度，在经济增长放缓，公司业务扩张步伐受阻的不利环境下，公司的商业模式在原有基础上进行了优化升级，开发出了艺术托管、艺术早教、幼小衔接、珠心算与口才、东方美画与书法、招生宝等新产品和培训学校管理体系服务与市场招生服务的新项目，形成了以少儿艺术教育为核心的多元产品与服务的业务格局，拓宽了盈利渠道，培育了新的利润增长点，以强大的创新驱动动力保证公司的持续经营。

3、大力加强人才队伍建设和研发能力建设，为公司持续经营提供人才和技术保障。报告期内，根据业务转型升级和发展的需要，公司大力加强人才队伍建设，不断优化人才结构，提升人才素质水平。为公司发展提供智力支持和创造良好发展环境。

4、较强的品牌知名度

经过多年的发展，除了在学生及家长群体中建立了良好的口碑，公司亦被中国商务部特许经营授权企业、中国民办教育协会学前教育专业委员会常务理事单位、CCTV 央视网广告

合作单位、中国十大品牌影响力艺术教育机构、文化部中外艺术交流优秀节目选送单位、中国艺术家协会会员单位、中国最具品牌竞争力艺术教育机构等荣誉称号。东方童品牌已逐渐成为少儿民族艺术培训行业的知名企业。2015 年公司与央视合作举办的《最美东方童》少儿艺术节很大程度上扩大了品牌的社会影响力。

5、日益增长的加盟校区和市场布局

截止 2016 年底，公司加盟连锁分校已覆盖遍布全国 24 个省、市（自治区），业已完成全国市场布局，在读学员逐年增长。广泛分布的教育网点有利于公司向全国各城市横向渗透及在某一省市纵向渗透。公司目前拥有较为完善的特许加盟制度，有利于公司快速选择合适的加盟商，拓展公司经营半径。日益增长的加盟校区将公司的教育理念逐步扩大，为公司的未来持续经营奠定了基础，亦使少儿民族艺术教育在更加广阔的地区发展起来。

6、较强的研发能力

公司的研发中心团队日益扩大，学校质量委员会并聘请了多位知名专家学者参与公司核心课程体系的研发，如武汉音乐学院副教授、中国教育学会舞蹈教育专业委员会常务理事周翔教授主要负责牵头公司专业教材的编写。研发中心的主要工作内容为建立公司标准化教学体系、编辑出版公司专用教材、研发公司专用教具设备、组织开展文化交流项目、研发中心的各项工作均在有序开展中，为公司的持续经营能力和市场竞争能力提供了强有力的保障。

7、国家允许对有发展潜力的中小企业进行规范管理，进入资本市场，获取更多融资渠道和发展机会，公司正是抓住了良好契机于 2016 年 6 月 22 日成功挂牌进入新三板市场，有利于扩大公司的影响范围拓宽业务发展的市场，形成一个良好的发展环境给公司的经营业绩带来积极影响，同时刺激公司的盈利能力，使公司的发展突破瓶颈期，深化公司内部改革，调整战略布局，运营模式升级转型来实现公司净利润的增长，对公司更长远的发展起到积极推动作用。

报告期内，公司主营行业未发生重大变化，公司生产经营状态良好，虽然公司出现亏损情况，但是营业收入呈上升趋势，说明公司的业务发展在不断提高，在未来公司产品和课程研发完毕并投入市场之后预计可以实现盈利，公司可以持续经营。

（六）扶贫与社会责任

无

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、政策风险

少儿艺术培训行业对政策的依赖性很强。针对少儿艺术培训行业，国家对各个细分艺术培训行业规定了各种各样的措施来鼓励或者限制行业的发展。不排除将来政府的政策发生重大变化或是有重要的举措、法规出台，引起市场的波动，从而给少儿艺术培训行业的经营者带来的风险。

应对措施：针对上述风险，公司应加强自身的管理，积极地去适应政府出台的与少儿培训行业有关的各项重大政策，规避不必要的风险。

2、经营管理风险

经营管理风险是企业的决策人员与管理人员在经营管理过程中出现失误而导致公司盈利水平变化，从而产生投资者预期收益下降的可能。为持续提高少儿艺术培训行业的经营能力，少儿艺术培训行业未来生产规模将进一步扩大，但由于少儿人口的地域分布并不十分集中，这就对各企业的综合管理水平提出了更高的要求；同时，各企业未来少儿艺术培训方式将更加多元化，对企业的经营管理能力要求也不断提高。在此过程中若各企业的管理能力不能适应实际需要，将可能对经营业绩及未来前景构成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

（1）股份公司设立后，对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改，通过了《公司章程》，完善了与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

（2）股份公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

3、行业竞争日趋激烈的风险

全国范围内，艺术培训机构数量众多，目前并未形成垄断或寡头。同时，由于艺术培训行业发展空间非常大，必然会吸引新企业的不断加入，现有企业为了获得更多的利润，也会

采用扩大生产规模、提高技术水平等方法增强竞争力。此外，随着互联网程度的加深，实体艺术培训形式还面临着线上艺术培训的挑战，传统的艺术培训机构面临着新型经营模式的挑战。因此，东方童面临着市场竞争不断加剧的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术和产品的领先地位，提高核心竞争力推出新型产品结构，提高公司盈利水平，保持公司健康快速的发展。

4、成本上升的风险

培训行业属人力资源型行业，面对终端受培训者的主要是提供培训业务的教师。因此，师资成本是培训行业中影响较大的成本之一。而中国正处于人力资本逐年上升的阶段，劳动者最低工资及平均工资也逐年上升。因此，培训行业面临着师资成本不断上升的风险。此外，培训机构所提供的培训服务需要在一定的场所内举办，而场所的租赁费用也可能跟随着社会经济的发展有所提升。因此，东方童面临着师资成本和租赁成本上升的风险。

应对措施：针对上述风险，公司应当对提供培训业务的教师进行规范化管理，形成长期劳务关系，对于经常租赁的场地应与供应商进行合作洽谈，形成长期战略合作伙伴。

5、与公司特许经营相关的风险

公司的商业模式具有可复制性，可以通过特许经营、连锁加盟的方式实现低成本扩张，其中对加盟商服务体系的管理和控制是主要环节。由于本公司与加盟商签订了特许经营协议，加盟商可以有偿使用“东方童”商标，本公司与特许经营相关的风险主要来自于加盟商提供的产品和服务不能与本公司保持一致。如果加盟商提供的产品与服务的质量与本公司的要求存在较大差距，将损害本公司良好的品牌形象及“东方童”商标的美誉度，从而产生使本公司声誉和口碑受损的风险。

此外，公司正在全国主要城市拓展直营业务，外来还将拓展新的区域市场。公司特许经营相关政策的变动可能引起特许经营加盟商纠纷或诉讼，给公司造成损失，并对公司业务拓展造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司应与各地特许加盟商建立长期、稳定、互相信任的合作关系，且报告期内特许加盟企业运行情况良好，但若出现不稳定因素，公司应及时与对方获

取联系，积极应对出现的困难，督导和帮持特许经营加盟商持续稳定的发展。

6、盈利能力风险

2015 年度、2016 年度公司的营业收入分别为 4,948,084.07 元、6,326,831.90 元，净利润分别为-1,801,093.79 元、-9,215,977.42 元，虽然营业收入呈良好的上升趋势，但是净利润却明显下降，产生这种情况的原因主要是公司前期需要投入很大的研发成本，这种情形不利于公司的可持续经营的发展，对未来的经营情况产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司应着重拓展业务范围实现营业收入的持续增长，同时控制成本，加快研发进程，使研发的产品和课程早日进入市场并产生收益，同时完善与公司治理有关的管理制度和法人治理结构，提高治理水平，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、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： | 标准无保留意见审计报告 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：不适用 | |

（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 | 是 | 五、二（一） |
| 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 | 五、二（二） |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者 | 占用形式 (资金、资产、资源) | 占用性质 (借款、垫支、其他) | 期初余额 | 累计发生额 | 期末余额 | 是否归还 | 是否为挂牌前已清理事项 |
|-----|--------------------|--------------------|------------|------------|------|------|-------------|
| 黄芳 | 资金 | 备用金 | 0.00 | 435,000.00 | 0.00 | 是 | 否 |
| 顾青 | 资金 | 备用金 | 200,000.00 | 5,000.00 | 0.00 | 是 | 否 |
| 总计 | | | 200,000.00 | 440,000.00 | 0.00 | | |

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，黄芳为公司控股股东、执行董事、总经理，顾青为公司监事。在公司日常生产经营管理过程中，在涉及职员因公出差、因公接待等事项时，往往需要借用一定金额的备用金，此行为属于公司经营发展所正常产生的备用金，且期末无余额。

公司严格按照相关规范公司资金使用情况的制度，履行相应决策程序，维护挂牌公司特别是中小股东的利益。

（二）承诺事项的履行情况

1、关于避免与北京东方童文化艺术股份有限公司同业竞争的承诺

为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄芳出具了《关于避免与北京东方童文化艺术股份有限公司同业竞争的承诺函》，主要承诺如下：

“本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构或经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构或经济组织的控制权，或该高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司股东、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及转让股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。该承诺函为不可撤销之承诺。”

履行情况：报告期内，严格按照承诺履行。

2、与公司签订重要协议或作出重要承诺情况

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》或《聘用合同》，并且与上述全部人员签订了《保密协议》。除上述协议外，公司与董事、监事、高级管理人员未与公司签署其他协议或做出重要承诺。

履行情况：报告期内，严格按照承诺履行。

3、关于避免占用北京东方童文化艺术股份有限公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人黄芳出具了《关于避免占用北京东方童文化艺术股份有限公司资金的承诺》，承诺不会以任何方式占用公司的资金，不会要求公司将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用等。

履行情况：报告期内，严格按照承诺履行。

4、关于规范与北京东方童文化艺术股份有限公司关联交易的承诺

“如本人与东方童发生或存在不可避免的关联交易，本人保证将本着公允、透明的原则，遵循公开的市场公平交易原则，严格履行关联交易决策程序，同时按相关规定及时履行信息披露义务；本人保证不会通过关联交易损害东方童及东方童其他股东的合法权益；本人保证不会通过向东方童借款，由东方童提供担保、代偿债务、代垫款项等各种方式侵占东方童的资金；本人保证不会通过关联交易非关联化的形式损害东方童及东方童其他股东的合法权益；本人将确保本人直系亲属、本人及直系亲属所控制的其他公司亦遵循上述承诺。”

履行情况：报告期内，严格按照承诺履行。

5、公司控股股东、实际控制人黄芳，承诺未来严格执行公司销售及采购的内部控制制度，不再以自己的名义以任何形式开立个人卡用于与公司收付款业务。

履行情况：报告期内，严格按照承诺履行。

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 | 777,907 | 10.00 | | 777,907 | 10.00 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 7,000,000 | 90.00 | - | 7,000,000 | 90.00 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,510,000 | 83.70 | - | 6,510,000 | 83.70 |
| | 董事、监事、高管 | 43,744 | 0.56 | - | 43,744 | 0.56 |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 7,777,907 | 100.00 | | 7,777,907 | 100.00 |
| 普通股股东人数 | | 9 | | | | |

注 1：股东存在身份重叠的情况，按照从上往下的顺序填写，不重复计算。

注 2：截至报告期末，股份公司已成立满一年后，公司于 2017 年 1 月向股转公司申办相关解限售股份登记业务。截至 2017 年 2 月 22 日，上述股份解限售业务已经办理完毕，具体详见公司于全国中小企业股份转让系统发布《股票解除限售公告》，详见 2017-001 号公告。

注 3：公司成立日期为 2015 年 12 月 18 日，公司成立时公司股本总额为 7,000,000 股。根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让”。截至 2016 年 6 月 22 日公司挂牌时，发起人已持有股份均未满一年。因此，挂牌时，所有发起人可转让股份数量都为 0。

注 4：因此公司挂牌前公司股本总额为 7,777,907 股，上表中期初股本数量按照挂牌时公司股本总额填列。2016 年 3 月 17 日，东方童召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》等，同意公司以 25.71 元/股的价格向朱迎发行股份 777,907

股，同时公司现有股东放弃认购本次股票发行。因此，股东朱迎持有的股份不属于发起人股份，挂牌时其所持股份可以转让。

（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 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|---------|--------------------|---------------------|
| 1 | 黄芳 | 6,510,000 | - | 6,510,000 | 83.70 | 6,510,000 | - |
| 2 | 朱迎 | 777,907 | | 777,907 | 10.00 | - | 777,907 |
| 3 | 石金山 | 87,502 | - | 87,502 | 1.13 | 87,502 | - |
| 4 | 吴楠楠 | 87,502 | - | 87,502 | 1.13 | 87,502 | - |
| 5 | 郭方军 | 87,502 | - | 87,502 | 1.13 | 87,502 | - |
| 6 | 张雷 | 87,502 | - | 87,502 | 1.13 | 87,502 | - |
| 7 | 赵冬梅 | 52,504 | - | 52,504 | 0.68 | 52,504 | - |
| 8 | 李大伟 | 43,744 | - | 43,744 | 0.56 | 43,744 | - |
| 9 | 蒋新华 | 43,744 | - | 43,744 | 0.56 | 43,744 | - |
| 合计 | | 7,777,907 | | 7,777,907 | 100.00 | 7,000,000 | 777,907 |

前十名股东间相互关系说明：上述股东相互间不存在关联关系

注：公司挂牌前公司股本总额为 7,777,907 股，上表中期初股本数量按照挂牌时公司股本总额填列。

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、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为黄芳。

黄芳，女，1977 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009 年 6 月至 2013 年 6 月，任东方童有限监事；2013 年 6 月至 2013 年 11 月，任东方童有限董事；2013 年 11 月至 2015 年 12 月，任东方童有限执行董事；2015 年 12 月至今，任东方童董事长、总经理。

报告期内，控股股东无变动情况。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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 | 募集资金额 | 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：

无

二、债券融资情况

公司无债权类融资。

三、间接融资情况

公司无间接融资情况。

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 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| - | - | - | - |

(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 | - | - | - |

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 |
|-----------|------------|----|----|-------|-----------------------|-----------|
| 黄芳 | 董事长、总经理 | 女 | 40 | 硕士研究生 | 2015.12.8-2018.12.7 | 是 |
| 李久余 | 董事 | 女 | 54 | 本科 | 2015.12.8-2018.12.7 | 否 |
| 郑明 | 董事 | 男 | 45 | 本科 | 2015.12.8-2018.12.7 | 否 |
| 蒋新华 | 董事 | 男 | 43 | 研究生 | 2015.12.8-2018.12.7 | 否 |
| 王艳红 | 董事兼财务总监 | 女 | 38 | 专科 | 2015.12.8-2018.12.7 | 是 |
| 张凤茹 | 监事会主席 | 女 | 75 | 专科 | 2015.12.8-2018.12.7 | 是 |
| 顾青 | 监事 | 女 | 25 | 本科 | 2015.12.8-2018.12.7 | 是 |
| 唐少娜 | 监事 | 女 | 28 | 本科 | 2015.12.8-2018.12.7 | 是 |
| 青山 | 副总经理兼董事会秘书 | 男 | 40 | 专科 | 2015.12.8-2016.10.21 | 是 |
| 刘红岩 | 董事会秘书 | 男 | 38 | 专科 | 2016.10.21-2019.10.20 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

黄芳作为公司控股股东、实际控制人，同时作为公司董事长、总经理。公司的其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 黄芳 | 董事长 | 6,510,000 | - | 6,510,000 | 83.70 | - |
| 蒋新华 | 董事 | 43,744 | - | 43,744 | 0.56 | - |
| 合计 | | 6,553,744 | - | 6,553,744 | 84.26 | - |

(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 | | 否 | |
| 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 |
| 青山 | 副总经理兼董事会秘书 | 离任 | 离任 | 离职 |
| 刘红岩 | 品牌部总监 | 新任 | 董事会秘书 | 公司经营发展需要 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘红岩先生，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 3 月至 2009 年 2 月，担任郑州锦丰源食品有限公司销售经理；2009 年 3 月至 2011 年 4 月，担任北京欧文堂教育科技有限公司市场主管；2011 年 5 月至 2012 年 8 月，担任北京清大世纪教育投资顾问有限公司珠江罗马校区市场主管；2012 年 8 月至 2016 年 10 月，先后担任东方童校区网络专员、网络信息主管、市场支持部经理、渠道经理、品牌推广总监、东方童企业发展中心品牌部总监。2016 年 10 月至今担任东方童董事会秘书。

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 |
|---------|------|------|
| 教师 | 7 | 7 |
| 行政管理人员 | 5 | 5 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 销售人员 | 37 | 21 |
| 研发人员 | 0 | 17 |
| 员工总计 | 54 | 55 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 硕士 | 1 | 3 |
| 本科 | 26 | 27 |

| | | |
|------|----|----|
| 专科 | 25 | 24 |
| 专科以下 | 2 | 1 |
| 员工总计 | 54 | 55 |

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：

1, 人才引进

公司历来重视人才引进, 有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才, 并提供与自身价值相适应的待遇、职位和多元化的晋升通道。

2, 员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作, 制定了系列的培训计划与人才培训项目, 全面加强员工培训工作, 包括新员工入职培训, 新员工公司文化理念培训, 不断提高公司员工素质和能力, 提升员工和部门工作效率, 为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

3, 员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件, 公司与员工签订《劳动合同书》。公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。

4, 需要公司承担的离退休员工人数

公司执行国家和地方的社会保险制度, 没有公司需要承担费用的离退休人员, 需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(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 | 3 | 2 | 6,510,000 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

黄芳，女，1977 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009 年 6 月至 2013 年 6 月，任东方童有限监事；2013 年 6 月至 2013 年 11 月，任东方童有限董事；2013 年 11 月至 2015 年 12 月，任东方童有限执行董事；2015 年 12 月至今，任东方童董事长、总经理。大学毕业于武汉音乐学院，分别师从著名舞蹈家周翔教授学习舞蹈和著名古筝教育家吴青教授学习古筝；大学毕业后进入中国艺术研究院攻读舞蹈学硕士学位，师从舞蹈家协会主席冯双白，并获得硕士学位。自 2009 年 6 月任职于东方童起，黄芳女士培养的学生曾多次获得中国音乐学院古筝考级大赛一、二等奖，黄芳亦被中国音乐学院授予“优秀指导老师”称号。黄芳女士目前还担任国际古筝协会会员、中国古筝协会会员、中国民间舞蹈家协会会员、中国舞蹈家协会会员、全国青少年文化艺术活动组织委员会副秘书长等社会职务。

青山，男，1977 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。1993 年 7 月至 1997 年 5 月，任赤峰市阿旗乌兰牧骑舞队队长；1997 年 6 月至 2003 年 4 月，从事自由职业；2003 年 5 月至 2005 年 8 月，任北京大红莲国际演艺经纪有限公司编导、经纪人；2005 年 9 月至 2009 年 11 月，任北京牧野天音文化传播有限公司演艺部经理；2009 年 12 月至 2010 年 9 月，从事自由职业；2010 年 10 月至 2015 年 11 月任东方童副总经理；2015 年 12 月至 2016 年 10 月，任公司副总经理、董事会秘书。2016 年 10 月离职。

刘红岩先生，1979 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 6 月至 2004 年 2 月，从事自由职业；2004 年 3 月至 2009 年 2 月，担任郑州锦丰源食品有限公司销售经理；2009 年 3 月至 2011 年 4 月，担任北京欧文堂教育科技有限公司市场主管；2011 年 5 月至 2012 年 8 月，担任北京清大世纪教育投资顾问有限公司珠江罗马校区市场主管；2012 年 8 月至今，先后担任东方童校区网络专员、网络信息主管、市场支持部经理、渠道经理、品牌推广总监、东方童企业发展中心品牌部总监。2016 年 10 月至今担任东方童董事会秘书。刘红岩先生在培训学校招生推广工作和学校选址技巧等方面拥有较深厚的理论和实践经验，并形成了《零成本网络招生技术》书稿、“10+3”选址法和近 20 万字的东方童学校选址调研报告等成果，为东方童市场推广和运营奠定了基础；此外，刘红岩先生作为《东方童民族艺术教育报》和《最美东方童》活动期刊的编辑，带领团队圆满完成了“最美东方童”项目的新闻采编和网络推广工作，为东方童品牌知名度的提升做出了贡献。

报告期内，为适应公司快速发展的需要。公司建立了良好的人才引进机制，人力资源

部对年度人员的变动与引进做出计划，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求的人员，很好地补充了各类人才。公司重视储备优秀人才，青山先生在任时，公司已经形成了老、中、青三结合的人才梯队。青山先生离任前，已经对相关人员进行技术培训和传授。青山先生离任后，公司及时安排刘红岩先生接替董秘职务，青山先生的离职对公司正常经营管理未造成影响。

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 | 否 |
| 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 | 否 |

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，能够严格有效的执行。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人的治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，公司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

公司董事会和管理团队秉承对股东负责的态度，无论投资数额多少，均具有投资同等的权利和义务，股东议事公开、公正，广泛征求股东意见，尊重股东权益，按照《公司章程》所规定的条款和公司的治理结构的框架和管理规范运作。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司重要人事变动、对外投资、融资等事项的履行过程中遵循总经理、董事长、董事会和股东会的相应职责和程序，完成了信息披露的相关工作，均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

2016年3月，东方童增资，公司章程进行了相应的修改，具体情况如下：

2016年3月17日，东方童召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》等，同意公司以25.71元/股的价格向朱迎发行股份777,907股，同时公司现有股东放弃认购本次股票发行。

2016年3月23日，北京市工商行政管理局朝阳分局向公司核发了《营业执照》，公司注册资本变更为777.7907万元。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---------------------------------|
| 董事会 | 5 | 1、公司第一届董事会第二次会议于2016年3月1日以现场会议方 |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>式在公司会议室召开。会议审议议案如下：（1）审议《关于增加公司注册资本的议案》；（2）审议《定向发行新股的方案》；（3）审议《定向发行新股中现有股东不享有优先认购权的议案》；（4）审议《北京东方童文化艺术股份有限公司章程（2016年3月）》；（5）审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；（6）审议《关于提请召开北京东方童文化艺术股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》，召开日期为 2016 年 3 月 17 日。</p> <p>2、公司第一届董事会第三次会议于 2016 年 3 月 25 日上午 10 时在公司会议室召开。会议通过如下议案：（1）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》；（2）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度报告议案》；（3）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度财务决算报告的议案》；（4）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度利润分配的议案》；（5）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2016 年度续聘审计机构的议案》；（6）审议通过《关于提请召开北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、公司第一届董事会第四次会议于 2016 年 5 月 10 日以现场会议方式在公司会议室召开。会议通过如下议案：（1）审议《关于与北京盛景网联科技股份有限公司合作相关事宜的议案》；（2）审议《关于提请召开北京东方童文化艺术股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、公司第一届董事会第五次会议于 2016 年 8 月 26 日以现场会议方式在公司会议室召开。会议通过如下议案：《2016 年半年度报告》。</p> <p>5、公司第一届董事会第六次会议于 2016 年 10 月 21 日以现场会议方式在公司会议室召开。会议通过如下议案：《关于任命刘红岩为公司董事会秘书的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>1、公司第一届监事会第二次会议于 2016 年 3 月 25 日在公司会议室召开，会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。会议通过如下议案：（1）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》；（2）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度报告议案》；（3）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度财务决算报告的议案》；（4）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度利润分配的议案》；（5）审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2016 年度续聘审计机构的议案》；（6）审议通过《关于提请召开北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、公司第一届监事会第三次会议于 2016 年 8 月 26 日在公司会议室召开，会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。会议通过如下议案：《2016 年半年度报告》。</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>1、公司于 2016 年 3 月 17 日上午 9 时在公司会议室召集召开了公司 2016 年第一次临时股东大会。会议审议议案如下：（1）审议通过《关于增加公司注册资本的议案》；（2）审议通过《定向发行新股的方案》；（3）、审议通过《定向发行新股中现有股东不享有优先认购权的议案》；</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>(4) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；(5) 审议通过《北京东方童文化艺术股份有限公司章程（2016 年 3 月）》。</p> <p>2、公司于 2016 年 3 月 25 日上午 10 时在公司会议室召集召开了公司 2015 年年度股东大会。会议通过如下议案：(1) 审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》；(2)、审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度报告议案》；(3) 审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度财务决算报告的议案》；(4) 审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年度利润分配的议案》；(5) 审议通过《关于北京东方童文化艺术股份有限公司 2016 年度续聘审计机构的议案》；(6) 审议通过《关于提请召开北京东方童文化艺术股份有限公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、公司于 2016 年 5 月 26 日上午 9 时在公司会议室召集召开了公司 2016 年第二次临时股东大会。会议通过如下议案：(1) 审议通过《关于与北京盛景网联科技股份有限公司合作相关事宜的议案》。</p> |
|--|--|

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

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权

及其他合法权益。对于潜在投资者，建立电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期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

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营的能力的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的引导下，做到有序工作。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高了公司规范运作水平，加大年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全内部约束和追责制度，促进公司管理层恪尽职守，公司于 2017 年 4 月 21 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，并将提交公司 2016 年年度股东大会审议。

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 | 众环审字(2017)021838 号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 |
| 审计报告日期 | 二〇一七年四月二十一日 |
| 注册会计师姓名 | 李玉平、闫丙旗 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 |

审计报告正文：

审计报告

众环审字(2017)021838 号

北京东方童文化艺术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京东方童文化艺术股份有限公司（以下简称东方童公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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东方童公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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做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，东方童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，公允反映了东方童公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李玉平
 中国注册会计师：闫丙旗
 中国·武汉 二〇一七年四月二十一日

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 |
|------------------------|-----|----------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 18,364,754.44 | 1,939,056.02 |
| 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 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 300,500.00 | 5,000,000.00 |
| 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、2 | 444,909.22 | 689,890.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、4 | 41,073.67 | |
| 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、5 | 34,479.10 | 330,000.00 |
| 流动资产合计 | | 19,185,716.43 | 7,958,946.02 |
| 非流动资产： | | | |
| 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、6 | 509,541.22 | 104,178.02 |
| 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、7 | 61,960.51 | 1,400.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、8 | 237,840.69 | |
| 递延所得税资产 | 五、10 | 19,489.07 | 6,665.00 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 828,831.49 | 112,243.02 |
| 资产总计 | | 20,014,547.92 | 8,071,189.04 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | 五、12 | 125,000.00 | 65,000.00 |
| 预收款项 | 五、13 | 1,743,385.90 | 745,310.51 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、14 | 436,800.57 | 160,429.12 |
| 应交税费 | 五、15 | 20.00 | 244,932.80 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、16 | 238,000.00 | 162,160.00 |
| 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 | 五、17 | 310,000.00 | 190,000.00 |
| 其他流动负债 | 五、18 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 流动负债合计 | | 3,853,206.47 | 2,567,832.43 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------------|---------------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 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 | 五、19 | 815,000.00 | 375,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 815,000.00 | 375,000.00 |
| 负债合计 | | 4,668,206.47 | 2,942,832.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、20 | 7,777,907.00 | 7,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、21 | 18,960,029.92 | 303,974.66 |
| 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 | 五、22 | -11,391,595.47 | -2,175,618.05 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 15,346,341.45 | 5,128,356.61 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 15,346,341.45 | 5,128,356.61 |
| 负债和所有者权益总计 | | 20,014,547.92 | 8,071,189.04 |

法定代表人：黄芳

主管会计工作负责人：黄芳

会计机构负责人：王艳红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 18,360,126.09 | 1,939,023.95 |
| 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 | | | |
| 预付款项 | | 300,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、1 | 476,676.22 | 692,657.00 |
| 存货 | | 41,073.67 | |
| 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 | | 34,479.10 | 330,000.00 |
| 流动资产合计 | | 19,212,355.08 | 7,961,680.95 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 十三、2 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 509,541.22 | 104,178.02 |
| 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 | | 61,960.51 | 1,400.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 237,840.69 | |
| 递延所得税资产 | | 19,489.07 | 6,665.00 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 858,831.49 | 142,243.02 |
| 资产总计 | | 20,071,186.57 | 8,103,923.97 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | 125,000.00 | 65,000.00 |
| 预收款项 | | 1,743,385.90 | 745,310.51 |
| 应付职工薪酬 | | 435,950.57 | 160,429.12 |
| 应交税费 | | 20.00 | 244,929.80 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 238,000.00 | 162,160.00 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 310,000.00 | 190,000.00 |
| 其他流动负债 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 流动负债合计 | | 3,852,356.47 | 2,567,829.43 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 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 | | 815,000.00 | 375,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 815,000.00 | 375,000.00 |
| 负债合计 | | 4,667,356.47 | 2,942,829.43 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 7,777,907.00 | 7,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 18,960,136.74 | 304,081.48 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | | -11,334,213.64 | -2,142,986.94 |
| 所有者权益合计 | | 15,403,830.10 | 5,161,094.54 |
| 负债和所有者权益合计 | | 20,071,186.57 | 8,103,923.97 |

法定代表人：黄芳

主管会计工作负责人：黄芳

会计机构负责人：王艳红

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 6,326,831.90 | 4,948,084.07 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 6,326,831.90 | 4,948,084.07 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 16,077,642.71 | 6,359,779.42 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 1,583,371.03 | 1,329,825.81 |
| 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 | | | |
| 营业税金及附加 | 五、24 | 14,923.48 | 17,676.95 |
| 销售费用 | 五、25 | 3,596,456.09 | 2,017,845.39 |
| 管理费用 | 五、26 | 10,844,933.37 | 2,954,870.97 |
| 财务费用 | 五、27 | -13,337.54 | 22,150.30 |
| 资产减值损失 | 五、30 | 51,296.28 | 17,410.00 |
| 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） | 五、29 | 22,009.32 | |
| 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） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -9,728,801.49 | -1,411,695.35 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 500,000.00 | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 五、32 | | 160,659.41 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -9,228,801.49 | -1,572,354.76 |
| 减：所得税费用 | 五、33 | -12,824.07 | 228,739.03 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -9,215,977.42 | -1,801,093.79 |
| 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 | | -9,215,977.42 | -1,801,093.79 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -9,215,977.42 | -1,801,093.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -9,215,977.42 | -1,801,093.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | 五、34 | -1.22 | -1.14 |
| (二)稀释每股收益 | 五、34 | -1.28 | -1.04 |

法定代表人：黄芳主管

会计工作负责人：黄芳

会计机构负责人：王艳红

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、3 | 6,326,831.90 | 4,948,084.07 |
| 减：营业成本 | 十三、3 | 1,583,371.03 | 1,329,825.81 |
| 营业税金及附加 | | 14,923.48 | 17,676.95 |
| 销售费用 | | 3,596,456.09 | 2,017,845.39 |
| 管理费用 | | 10,820,182.57 | 2,922,350.97 |
| 财务费用 | | -13,337.46 | 22,150.38 |
| 资产减值损失 | | 51,296.28 | 17,410.00 |
| 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） | | 22,009.32 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -9,704,050.77 | -1,379,175.43 |
| 加：营业外收入 | | 500,000.00 | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | | 160,659.41 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -9,204,050.77 | -1,539,834.84 |
| 减：所得税费用 | | -12,824.07 | 228,739.03 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -9,191,226.70 | -1,768,573.87 |
| 五、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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -9,191,226.70 | -1,768,573.87 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | | -1.12 | -1.12 |
| (二)稀释每股收益 | | -1.15 | -1.12 |

法定代表人：黄芳

主管会计工作负责人：黄芳

会计机构负责人：王艳红

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|----------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,711,947.46 | 4,523,708.00 |
| 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 | | 45,278,485.29 | 4,790,354.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 52,990,432.75 | 9,314,062.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,310,987.71 | 7,870,308.50 |
| 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 | | 4,614,549.18 | 2,770,755.48 |
| 支付的各项税费 | | 378,954.21 | 444,915.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 47,048,206.76 | 7,002,112.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 53,352,697.86 | 18,088,092.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -362,265.11 | -8,774,029.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,600,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 22,009.32 | |
| 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 | | 10,622,009.32 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 894,045.79 | 9,203.00 |
| 投资支付的现金 | | 10,600,000.00 | |
| 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 | | 11,494,045.79 | 9,203.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -872,036.47 | -9,203.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | | | 1,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 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 | | 2,340,000.00 | 330,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,340,000.00 | 330,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 17,660,000.00 | 10,670,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、30 | 16,425,698.42 | 1,886,767.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、30 | 1,939,056.02 | 52,288.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、30 | 18,364,754.44 | 1,939,056.02 |

法定代表人：黄芳主管

会计工作负责人：黄芳

会计机构负责人：王艳红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,711,947.46 | 4,523,708.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 45,278,485.21 | 4,790,344.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 52,990,432.67 | 9,314,052.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,310,987.71 | 7,870,308.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,599,795.18 | 2,763,555.48 |
| 支付的各项税费 | | 378,954.21 | 444,915.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 47,067,556.96 | 7,009,312.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 53,357,294.06 | 18,088,092.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -366,861.39 | -8,774,039.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,600,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 22,009.32 | |
| 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 | | 10,622,009.32 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 894,045.79 | 9,203.00 |
| 投资支付的现金 | | 10,600,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,494,045.79 | 9,203.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -872,036.47 | -9,203.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | | | 1,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 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 | | 2,340,000.00 | 330,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,340,000.00 | 330,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 17,660,000.00 | 10,670,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 十三、4 | 16,421,102.14 | 1,886,757.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 十三、4 | 1,939,023.95 | 52,266.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 十三、4 | 18,360,126.09 | 1,939,023.95 |

法定代表人：黄芳

主管会计工作负责人：黄芳

会计机构负责人：王艳红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|-------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 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 | | | | 303,974.66 | | | | | | -2,175,618.05 | | 5,128,356.61 |
| 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 | | | | 303,974.66 | | | | | | -2,175,618.05 | | 5,128,356.61 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 777,907.00 | | | | 18,656,055.26 | | | | | | -9,215,977.42 | | 10,217,984.84 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -9,215,977.42 | | -9,215,977.42 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 777,907.00 | | | | 18,656,055.26 | | | | | | | | 19,433,962.26 |
| 1. 股东投入的普通股 | 777,907.00 | | | | 19,222,093.00 | | | | | | | | 20,000,000.00 |
| 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 | | | | | -566,037.74 | | | | | | | | -566,037.74 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 7,777,907.00 | | | | 18,960,029.92 | | | | | | | -11,391,595.47 | 15,346,341.45 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----|-------------|--------|----|--|------|-------|------|------|------|------|--------|-------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | | | 未分配利润 |
| 优先 | | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | 收益 | | | 准备 | | | |
|-----------------------|--------------|---|---|--|---------------|----|--|--|----|---------------|---------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 500,000.00 | | | | | | | | | -3,570,442.78 | -106.82 | -3,070,549.60 |
| 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 | 500,000.00 | | | | | | | | | -3,570,442.78 | -106.82 | -3,070,549.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 6,500,000.00 | | | | 303,974.66 | | | | | 1,394,824.73 | 106.82 | 8,198,906.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,801,093.79 | | -1,801,093.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 71,428.00 | | | | 9,928,465.18 | | | | | | | 9,999,893.18 |
| 1. 股东投入的普通股 | 71,428.00 | | | | 9,928,572.00 | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 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 | | | | | -106.82 | | | | | | | -106.82 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 6,428,572.00 | | | | -9,624,490.52 | | | | | 3,195,918.52 | 106.82 | 106.82 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 6,428,572.00 | | | | -9,624,490.52 | | | | | | | -3,195,918.52 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|---------------|--------|--------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 3,195,918.52 | 106.82 | 3,196,025.34 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 7,000,000.00 | | | | 303,974.66 | | | | | | -2,175,618.05 | | 5,128,356.61 |

法定代表人：黄芳

主管会计工作负责人：黄芳

会计机构负责人：王艳红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|---------------|---------------|
| | 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 | 7,000,000.00 | | | | 304,081.48 | | | | | -2,142,986.94 | 5,161,094.54 |
| 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 | | | | 304,081.48 | | | | | -2,142,986.94 | 5,161,094.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 777,907.00 | | | | 18,656,055.26 | | | | | -9,191,226.70 | 10,242,735.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -9,191,226.70 | -9,191,226.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 777,907.00 | | | | 18,656,055.26 | | | | | | 19,433,962.26 |
| 1. 股东投入的普通股 | 777,907.00 | | | | 19,222,093.00 | | | | | | 20,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 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 | | | | | -566,037.74 | | | | | | -566,037.74 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 7,777,907.00 | | | | 18,960,136.74 | | | | | -11,334,213.64 | 15,403,830.10 |

| 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 | 500,000.00 | | | | | | | | | -3,570,331.59 | -3,070,331.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 二、本年期初余额 | 500,000.00 | | | | | | | | | -3,570,331.59 | -3,070,331.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,500,000.00 | | | 304,081.48 | | | | | | 1,427,344.65 | 8,231,426.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,768,573.87 | -1,768,573.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 71,428.00 | | | 9,928,572.00 | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 71,428.00 | | | 9,928,572.00 | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 6,428,572.00 | | | -9,624,490.52 | | | | | | 3,195,918.52 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 6,428,572.00 | | | -9,624,490.52 | | | | | | | -3,195,918.52 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 3,195,918.52 | 3,195,918.52 |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 7,000,000.00 | | | 304,081.48 | | | | | | -2,142,986.94 | 5,161,094.54 |

法定代表人：黄芳

主管会计工作负责人：黄芳

会计机构负责人：王艳红

(九) 财务报表附注**北京东方童文化艺术股份有限公司****2016 年度财务报表附注****(除特别说明外，金额单位为人民币元)****一、公司基本情况**

北京东方童文化艺术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为北京瑞旗奥科技有限公司，于 2004 年 7 月 1 日在中华人民共和国北京市成立，取得由北京市工商行政管理局颁发的注册号为 1101052728224 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币 500,000.00 元，由自然人郭自东、赵德云共同出资 500,000.00 元（其中郭自东出资额 290,000.00 元；赵德云出资额 210,000.00 元），均为货币资金出资；成立注册地：北京市朝阳区安苑东里一区 4 号楼 422 室；成立时法人代表郭自东。

根据 2005 年 4 月 25 日《股东会决议》，公司股东会决定变更公司名称及股东登记事项。公司更名为北京中智信诚科技有限公司。全体股东一致同意，股东郭自东将持有公司 28% 的股权（实际出资额 14 万元）转让给刘华伟；股东赵德云将持有公司的 2% 股权（实际出资额 1 万元）转让给刘华伟；赵德云将持有公司的 40% 股权（实际出资额 20 万元）转让给陈乐军；郭自东为执行董事，免去郭自东总经理职务，免去赵德云公司监事职务，聘任陈乐军任职总经理。

股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------|----------|---------|------|
| 郭自东 | 15.00 | 30.00 | 货币出资 |
| 刘华伟 | 15.00 | 30.00 | 货币出资 |
| 陈乐军 | 20.00 | 40.00 | 货币出资 |
| 合计 | 50.00 | 100.00 | |

根据 2009 年 4 月 15 日《股东会决议》，公司股东会决定变更公司名称、经营范围及股东登记事项。公司更名为北京东方童文化艺术有限公司。公司经营范围变更为：组织文化艺术交流活动（不含演出），音乐技术培训，舞蹈技术培训，书法、绘画技术培训；从事文化经济业务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；技术推广服务；销售乐器、钢琴、古筝、文具用品、体育用品、服装、日用品、工艺品、机械设备。全体股东一致同意，股东刘华伟将持有公司的 21% 股权（实际出资 10.5 万元）转让给郭自东；股东刘华伟将持有公司的 9% 股权（实际出资额 4.5 万元）转让给黄芳；股东陈乐军将持有公司的 40% 股权（实际出资额 20 万元）转让给黄芳；免去陈乐军总经理职务，聘任郭自东任职总经理，公司注册号变更为：110105007282241。

股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------|----------|---------|------|
| 郭自东 | 25.50 | 51.00 | 货币出资 |
| 黄芳 | 24.50 | 49.00 | 货币出资 |
| 合计 | 50.00 | 100.00 | |

根据 2010 年 8 月 1 日《股东会决议》，公司股东会决定变更公司经营范围。变更后经营范围为：组织文化艺术交流活动（不含演出），音乐技术培训，舞蹈技术培训，书法、绘画技术培训；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；技术推广服务；销售乐器、钢琴、古筝、文具用品、体育用品、服装、日用品、工艺品、机械设备。

根据 2011 年 1 月 4 日《股东会决议》公司股东会决定变更公司注册地址。公司注册地变更后为：北京市朝阳区安立路 68 号 3 层 C-362。

根据 2013 年 6 月 2 日《股东会决议》公司股东会决定变更股权登记事项，全体股东一致同意，股东郭自东将持有公司的 25.5% 股权（实际出资额 12.75 万元）转让给高辉，股东黄芳将持有公司的 25.5% 股权（实际出资额 12.25 万元）转让给高辉，免去郭自东执行董事职务，高辉任职执行董事长。

股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------|----------|---------|------|
| 郭自东 | 12.75 | 25.50 | 货币出资 |
| 黄芳 | 12.25 | 24.50 | 货币出资 |
| 高辉 | 25.00 | 50.00 | 货币出资 |
| 合计 | 50.00 | 100.00 | |

根据 2013 年 10 月 30 日《股东会决议》公司股东会决定变更股权登记事项，全体股东一致同意，股东高辉将持有公司 24.5% 股权（实际出资额 12.25 万元）转让给郭自东，股东高辉将持有公司 25.5% 股权（实际出资额 12.75 万元）转让给黄芳。

股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------|----------|---------|------|
| 郭自东 | 25.00 | 50.00 | 货币出资 |
| 黄芳 | 25.00 | 50.00 | 货币出资 |
| 合计 | 50.00 | 100.00 | |

根据 2013 年 10 月 30 日《股东会决议》公司股东会修改公司章程。

根据 2014 年 12 月 10 日《股东会决议》公司股东会决定免去郭自东执行董事、总经理职务，同意聘用黄芳为执行董事监总经理，公司法人代表变更为黄芳。

根据 2015 年 4 月 20 日《股东会决议》公司股东会决定变更股权登记事项，全体股东一致同意，股东郭自东将持有公司 50% 股权（实际出资额 25 万）转让黄芳，变更后黄芳出资 50 万元（占出资总额 100%）。

根据 2015 年 10 月 26 日《股东会决议》，公司股东会决定变更注册资本及股权登记事项，同意公司注册资本由 500,000.00 元增加到 571,428.00 元，本次新增注册资本由黄芳增资 31,428.00 元，剩余由新股东吴楠楠、张雷、石金山、郭方军、赵冬梅、李大伟、蒋新华增资 40,000.00 元，黄芳、吴楠楠、张雷、石金山、郭方军、赵冬梅、李大伟、蒋新华以 10,000,000.00 元货币出资，其中 71,428.00 元人民币作为公司新增注册资本，享有并承担与其实缴注册相对应之股东权利与义务。剩下其余 9,928,572.00 元计入资本公积。

本次增资事项完成后，公司的股东及股权情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------|------------|---------|------|
| 黄芳 | 531,428.00 | 93.00 | 货币出资 |
| 吴楠楠 | 7,143.00 | 1.25 | 货币出资 |
| 张雷 | 7,143.00 | 1.25 | 货币出资 |
| 石金山 | 7,143.00 | 1.25 | 货币出资 |
| 郭方军 | 7,143.00 | 1.25 | 货币出资 |

| | | | |
|-----|------------|--------|------|
| 赵冬梅 | 4,286.00 | 0.75 | 货币出资 |
| 李大伟 | 3,571.00 | 0.625 | 货币出资 |
| 蒋新华 | 3,571.00 | 0.625 | 货币出资 |
| 合计 | 571,428.00 | 100.00 | |

根据 2015 年 11 月 22 日《股东会决议》，各股东一致同意以 2015 年 10 月 31 日为基准日，将公司整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为“北京东方童文化艺术股份有限公司”。股东会审议通过《关于公司整体变更为股份有限公司的这方案的议案》，将公司在变更基准日 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产 7,304,081.48 元折为 700 万股，每股面值 1 元，其余 304,081.48 元列为资本公积，整体变更为股份有限公司。各发起人按其持有的本公司股权比例相应地持有股份公司的股份。

本次变更后，公司的股东及股权情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------|--------------|---------|-------|
| 黄芳 | 6,510,000.00 | 93.00 | 净资产出资 |
| 吴楠楠 | 87,502.00 | 1.25 | 净资产出资 |
| 张雷 | 87,502.00 | 1.25 | 净资产出资 |
| 石金山 | 87,502.00 | 1.25 | 净资产出资 |
| 郭方军 | 87,502.00 | 1.25 | 净资产出资 |
| 赵冬梅 | 52,504.00 | 0.75 | 净资产出资 |
| 李大伟 | 43,744.00 | 0.625 | 净资产出资 |
| 蒋新华 | 43,744.00 | 0.625 | 净资产出资 |
| 合计 | 7,000,000.00 | 100.00 | |

公司于 2015 年 12 月 18 日完成本次股改的工商变更，公司名称变更为北京东方童文化艺术股份有限公司，原公司注册号为 110105007282241 的营业执照换发为加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110105765047118P；注册地为北京市朝阳区安立路 68 号 3 层 C-362，法定代表人为黄芳，营业期限为 2004 年 7 月 1 日至长期。

本公司于 2016 年 3 月 17 日召开股东大会，全体股东一致通过《关于增加公司注册资本的议案》，公司拟以 25.71 元/股的价格，发行股份 777,907.00 股，其中发行价格中 777,907.00 元进入股本，剩余 19,222,093.00 元进入资本公积，发行后注册资本增加为 777,907.00 元，各股东及股权情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------|--------------|---------|-------|
| 黄芳 | 6,510,000.00 | 83.70 | 净资产出资 |
| 吴楠楠 | 87,502.00 | 1.13 | 净资产出资 |
| 张雷 | 87,502.00 | 1.13 | 净资产出资 |
| 石金山 | 87,502.00 | 1.13 | 净资产出资 |
| 郭方军 | 87,502.00 | 1.13 | 净资产出资 |
| 赵冬梅 | 52,504.00 | 0.68 | 净资产出资 |
| 李大伟 | 43,744.00 | 0.56 | 净资产出资 |
| 蒋新华 | 43,744.00 | 0.56 | 净资产出资 |
| 朱迎 | 777,907.00 | 10.00 | 货币出资 |
| 合计 | 7,777,907.00 | 100.00 | |

本公司及子公司本公司主要从事经营范围为组织文化艺术交流活动（不含演出），音乐技术培训，舞蹈技术培训，书法、绘画技术培训；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；技术推广服务；销售乐器、钢琴、古筝、文具用品、体育用品、服装、日用品、工艺品、机

械设备（以上范围法律、法规禁止的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注 9)、存货的计价方法(附注三 10)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三 12、15)、收入的确认时点(附注三 19)等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三 24。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，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；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下,如果各项交易属于“一揽子交易”,本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理;如果各项交易不属于“一揽子交易”,本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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差额,计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下,如果各项交易属于“一揽子交易”,本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理;如果各项交易不属于“一揽子交易”,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动(以下简称“其他所有者权益变动”)的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并,本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款,以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的,本公司通常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至少一项其他交易的发生;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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时,合并范围包括本公司及全部子公司,子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围,并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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,但内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生

的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从本公司的角度对该交易予以调整。

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行会计确认和终止确认,交易所形成资产和负债相关的利息,于结算日所有权转移后开始计提并确认。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。初始确认金融资产,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

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; C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具,除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变,或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资,列示为其他流动资产。

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

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会

综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（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。

（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。

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）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净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。

（9）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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。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，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

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，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|--------------------------------------|
| 账龄组合 | 除关联方、备用金组合外，应收款项余额的实际账龄 |
| 关联方、备用金组合 | 北京东方童文化艺术股份有限公司股东、合并范围内的关联方、职工备用金借款等 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

| 项目 | 计提方法 |
|-----------|------------------------------------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方、备用金组合 | 根据其信用风险的判断结果，对单项金额认定减值风险较低的余额一般不计提 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

| 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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但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款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(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。

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，

同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。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、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

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。

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。

本公司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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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。

16、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立

产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

18、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整

引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（1）特许经营加盟业务

公司与加盟商签订《特许经营协议》，加盟费按协议规定全部收取后当期一次性确认收入。特许经营品牌管理费，按合同规定预先收取并在合同期限内提供督导、培训、品牌宣传等后续服务，在合同或者协议规定的有效期内，分期确认收入。

（2）少儿民族艺术培训

公司少儿民族艺术培训先按课时收费后提供服务方式进行，并按已消耗课时数为依据确认少儿民族艺术培训收入。

（3）举办艺术交流比赛活动

公司举办艺术交流比赛活动先收费后提供服务方式进行，并在比赛活动结束时点一次性确认举办艺术交流比赛活动收入。

（4）商品销售收入

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

（5）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体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。

22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司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。

(2) 本公司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。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策和会计估计的变更

无

24、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行

减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 具体税率情况 |
|---------|-----------------------------|--------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算) | 17%/6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税 | 2% |

本公司自 2016 年 1 月 1 日起，由增值税小规模纳税人变更为增值税一般纳税人。

2、税收优惠及批文

无

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日；上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 10,348.90 | 14,476.82 |
| 银行存款 | 18,330,770.55 | 1,924,579.20 |
| 其他货币资金 | 23,634.99 | |
| 合计 | 18,364,754.44 | 1,939,056.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：期末其他货币资金的余额为企业支付宝账户的余额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | | | | | |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 522,125.50 | 97.32 | 91,606.28 | 17.54 | 430,519.22 |
| 按关联方、备用金组合 | 14,390.00 | 2.68 | | | 14,390.00 |
| 组合小计 | 536,515.50 | 100.00 | 91,606.28 | 17.07 | 444,909.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 536,515.50 | 100.00 | 91,606.28 | 17.07 | 444,909.22 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | | | | | |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 130,200.00 | 17.83 | 40,310.00 | 30.96 | 89,890.00 |
| 按关联方、备用金组合 | 600,000.00 | 82.17 | | | 600,000.00 |
| 组合小计 | 730,200.00 | 100.00 | 40,310.00 | 5.52 | 689,890.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 730,200.00 | 100.00 | 40,310.00 | 5.52 | 689,890.00 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 414,125.50 | 20,706.28 | 5.00 |

| | | | |
|---------|------------|-----------|--------|
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | 53,000.00 | 15,900.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 55,000.00 | 55,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 522,125.50 | 91,606.28 | 17.54 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 200.00 | 10.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 22,000.00 | 2,200.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 53,000.00 | 10,600.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | 55,000.00 | 27,500.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 130,200.00 | 40,310.00 | 30.96 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 51,296.28 元；2015 年度计提坏账准备金额 17,410.00 元；报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 押金 | 522,125.50 | 130,200.00 |
| 备用金 | 4,670.00 | 600,000.00 |
| 其他 | 9,720.00 | |
| 合计 | 536,515.50 | 730,200.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|------------|-------------|---------------------|-----------|
| 北京炎黄置业有限公司 | 押金 | 267,529.50 | 1 年以内 | 49.86 | 13,376.48 |
| 高辉 | 押金 | 100,000.00 | 3-4 年、5 年以上 | 18.64 | 70,900.00 |
| 北京远大创新物业管理有限责任公司 | 押金 | 81,596.00 | 1 年以内 | 15.21 | 4,079.80 |
| 深圳市晴志雨科技有限公司 | 押金 | 65,000.00 | 1 年以内 | 12.12 | 3,250.00 |
| 王雷 | 押金 | 8,000.00 | 3-4 年 | 1.49 | 2,400.00 |

| | | | | | |
|----|----|------------|----|-------|-----------|
| 合计 | -- | 522,125.50 | -- | 97.32 | 94,006.28 |
|----|----|------------|----|-------|-----------|

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 300,500.00 | 100.00 | 5,000,000.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 300,500.00 | 100.00 | 5,000,000.00 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|------------|-------|--------------------|----------|
| 北京奥瑞达影视文化传媒有限公司 | 录制费 | 200,000.00 | 1 年以内 | 66.55 | |
| 北京方亚资本投资管理有限公司 | 咨询费 | 100,000.00 | 1 年以内 | 33.28 | |
| 北京铭泰佳成企业管理有限公司 | 房租 | 500.00 | 1 年以内 | 0.17 | |
| 合计 | — | 300,500.00 | — | 100.00 | — |

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 300,500.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

4、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末数 | | |
|------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 41,073.67 | | 41,073.67 |
| 合计 | 41,073.67 | | 41,073.67 |

(续)

| 项目 | 期初数 | | |
|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | | | |
| 合计 | | | |

5、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税 | 34,479.10 | |
| 新三板中介费 | | 330,000.00 |
| 合计 | 34,479.10 | 330,000.00 |

6、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----|------|------|----|
| | | | |

| 项目 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1. 期初余额 | 118,536.90 | 70,929.00 | 189,465.90 |
| 2. 本期增加金额 | 409,270.12 | 77,811.54 | 487,081.66 |
| 购置 | 409,270.12 | 77,811.54 | 487,081.66 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置或报废 | | | |
| 4. 期末余额 | 527,807.02 | 148,740.54 | 676,547.56 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 52,621.46 | 32,666.42 | 85,287.88 |
| 2. 本期增加金额 | 56,133.12 | 25,585.34 | 81,718.46 |
| 计提 | 56,133.12 | 25,585.34 | 81,718.46 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置或报废 | | | |
| 4. 期末余额 | 108,754.58 | 58,251.76 | 167,006.34 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置或报废 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 419,052.44 | 90,488.78 | 509,541.22 |
| 2. 期初账面价值 | 65,915.44 | 38,262.58 | 104,178.02 |

7、无形资产

| 项目 | 软件 | 商标 | 合计 |
|-----------|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | 72,912.62 | 72,912.62 |
| 外购 | | 72,912.62 | 72,912.62 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 2,000.00 | 72,912.62 | 74,912.62 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 600.00 | | 600.00 |

| 项目 | 软件 | 商标 | 合计 |
|-----------|----------|-----------|-----------|
| 2. 本期增加金额 | 200.00 | 12,152.11 | 12,352.11 |
| 摊销 | 200.00 | 12,152.11 | 12,352.11 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 800.00 | 12,152.11 | 12,952.11 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,200.00 | 60,760.51 | 61,960.51 |
| 2. 期初账面价值 | 1,400.00 | | 1,400.00 |

8、开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|------|--------------|----|---------|--------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 资本化 | | | | | | |
| 费用化 | | 5,892,934.45 | | | 5,892,934.45 | |
| 合计 | | 5,892,934.45 | | | 5,892,934.45 | |

注：本年开发支出均为费用化的支出，涉及 9 个项目，分别为围棋教材、书法教材、美术教材、舞蹈教材、古筝教材、幼小衔接教材、校长管理教材、招生管理教材、音乐教材等项目的研发。

9、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|-----|------|------------|-----------|------|------------|
| 装修费 | | 331,864.13 | 94,023.44 | | 237,840.69 |
| 合计 | | 331,864.13 | 94,023.44 | | 237,840.69 |

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 77,956.28 | 19,489.07 | 26,660.00 | 6,665.00 |
| 合计 | 77,956.28 | 19,489.07 | 26,660.00 | 6,665.00 |

注：2013 年，企业的所得税征收方式核定征收，当年计提的坏账准备 13,650.00 元为永久性差异，不会产生递延所得税资产。2014 年后企业所得税的征收方式为查账征收。

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 可抵扣亏损 | 6,335,149.76 | |
| 合计 | 6,335,149.76 | |

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|--------------|------|----|
| 2021 | 6,335,149.76 | | |
| 合计 | 6,335,149.76 | | |

11、资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|----|------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 核销/转销 | 其他 | |
| 坏账损失 | 40,310.00 | 51,296.28 | | | | | 91,606.28 |
| 合计 | 40,310.00 | 51,296.28 | | | | | 91,606.28 |

12、应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|-----------|
| 1 年以内 | 60,000.00 | 65,000.00 |
| 1 至 2 年 | 65,000.00 | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 125,000.00 | 65,000.00 |

(2) 无重要的账龄超过 1 年的应付账款

13、预收款项

(1) 预收账款明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 1,637,284.40 | 720,810.51 |
| 1 至 2 年 | 100,891.50 | 22,520.00 |
| 2 至 3 年 | 5,210.00 | 1,980.00 |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 1,743,385.90 | 745,310.51 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

注：截至 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预收账款为 106,101.50 元(2015 年 12 月 31 日：24,500.00 元)，主要为预收教育培训服务项目的学员课时费，学员课时未耗用完，该款项期末尚未结转收入。

14、应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 应付短期薪酬 | 145,003.57 | 4,480,322.12 | 4,217,636.58 | 407,689.11 |
| 应付设定提存计划 | 15,425.55 | 303,990.01 | 290,304.10 | 29,111.46 |

| | | | | |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 应付辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 160,429.12 | 4,784,312.13 | 4,507,940.68 | 436,800.57 |

(1) 应付短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 133,171.90 | 3,956,973.23 | 3,706,267.52 | 383,877.61 |
| 2、职工福利费 | | 209,270.23 | 209,270.23 | |
| 3、社会保险费 | 11,831.67 | 242,126.66 | 230,146.83 | 23,811.50 |
| 其中： | | | | |
| 医疗保险 | 10,470.60 | 216,464.60 | 205,675.20 | 21,260.00 |
| 工伤保险 | 523.53 | 8,344.50 | 8,017.53 | 850.50 |
| 生育保险 | 837.54 | 17,317.56 | 16,454.10 | 1,701.00 |
| 4、住房公积金 | | 71,952.00 | 71,952.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、非货币性福利 | | | | |
| 9、其他 | | | | |
| 合计 | 145,003.57 | 4,480,322.12 | 4,217,636.58 | 407,689.11 |

(2) 应付设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 14,691.00 | 291,168.41 | 277,924.09 | 27,935.32 |
| 失业保险费 | 734.55 | 12,821.60 | 12,380.01 | 1,176.14 |
| 合计 | 15,425.55 | 303,990.01 | 290,304.10 | 29,111.46 |

15、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------|------------|
| 增值税 | | 5,872.10 |
| 企业所得税 | | 233,091.54 |
| 个人所得税 | 20.00 | 5,264.52 |
| 城市维护建设税 | | 411.05 |
| 教育费附加 | | 176.16 |
| 地方教育费附加 | | 117.43 |
| 合计 | 20.00 | 244,932.80 |

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 应付加盟意向金 | 236,000.00 | 160,000.00 |
| 其他 | 2,000.00 | 2,160.00 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 238,000.00 | 162,160.00 |
|----|------------|------------|

(2) 按账龄列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内 | 227,000.00 | 162,160.00 |
| 1 至 2 年 | 11,000.00 | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 238,000.00 | 162,160.00 |

(3) 无重要的账龄超过 1 年的其他应付款

17、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------|------------|
| 1 年内到期的其他非流动负债（附注五、19） | 310,000.00 | 190,000.00 |
| 合计 | 310,000.00 | 190,000.00 |

注：一年内到期的非流动负债为 1 年内到期的加盟保证金。

18、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 葛锐无息借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

19、其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|--------------|------------|
| 应付加盟保证金 | 1,125,000.00 | 565,000.00 |
| 减：一年内到期的其他非流动负债（附注五、17） | 310,000.00 | 190,000.00 |
| 合计 | 815,000.00 | 375,000.00 |

20、股本

(1) 2016 年 1-12 月股本变动情况

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|-------|--------------|---------|------------|------|--------------|---------|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 黄芳 | 6,510,000.00 | 93.00 | | | 6,510,000.00 | 83.70 |
| 吴楠楠 | 87,502.00 | 1.25 | | | 87,502.00 | 1.13 |
| 张雷 | 87,502.00 | 1.25 | | | 87,502.00 | 1.13 |
| 石金山 | 87,502.00 | 1.25 | | | 87,502.00 | 1.13 |
| 郭方军 | 87,502.00 | 1.25 | | | 87,502.00 | 1.13 |
| 赵冬梅 | 52,504.00 | 0.75 | | | 52,504.00 | 0.68 |
| 李大伟 | 43,744.00 | 0.625 | | | 43,744.00 | 0.56 |
| 蒋新华 | 43,744.00 | 0.625 | | | 43,744.00 | 0.56 |
| 朱迎 | | | 777,907.00 | | 777,907.00 | 10.00 |
| 合计 | 7,000,000.00 | 100.00 | 777,907.00 | | 7,777,907.00 | 100.00 |

注：本公司于 2016 年 3 月 17 日召开股东大会，全体股东一致通过《关于增加公司注册资本的议案》，公司拟以 25.71 元/股的价格，向朱迎发行股份 777,907.00 股，朱迎以 2,000 万人民币购入本公司 10%股份，发行价格中 777,907.00 元增加股本，剩余 19,222,093.00 元作为股本溢价在资本公积列示。发行后本公司股本为 7,777,907.00 元，朱迎持股比例为 10%。

21、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 303,974.66 | 19,222,093.00 | 566,037.74 | 18,960,029.92 |
| 合计 | 303,974.66 | 19,222,093.00 | 566,037.74 | 18,960,029.92 |

注：本公司于 2016 年 3 月 17 日召开股东大会，全体股东一致通过《关于增加公司注册资本的议案》，公司拟以 25.71 元/股的价格，向朱迎发行股份 777,907.00 股，朱迎以 2,000 万人民币购入本公司 10%股份，发行价格中 777,907.00 元增加股本，剩余 19,222,093.00 元作为股本溢价在资本公积列示。发行后本公司股本为 7,777,907.00 元，朱迎持股比例为 10%。

22、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,175,618.05 | -3,570,442.78 |
| 调整期初未分配利润合计数 | | |
| 调整后期初未分配利润 | -2,175,618.05 | -3,570,442.78 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -9,215,977.42 | -1,801,093.79 |
| 其他 | | 3,195,918.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -11,391,595.47 | -2,175,618.05 |

注：根据 2015 年 11 月 22 日的股东会决议，将公司在变更基准日 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产 7,304,081.48 元，折为 700 万股，其余 304,081.48 元列为资本公积，即将原资本公积 9,928,572.00 元中 6,428,572.00 元与当时实收资本 571,428.00 元折成 700 万股，将原资本公积中 3,195,918.52 元将当时的未分配利润弥补为零，其余 304,081.48 元列为资本公积。同时公司变更为股份有限公司。

23、营业收入、营业成本

（1）收入成本明细

| 项目 | 2016 年度 | | 2015 年度 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,197,452.97 | 1,497,758.49 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |
| 其他业务 | 129,378.93 | 85,612.54 | | |
| 合计 | 6,326,831.90 | 1,583,371.03 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |

（2）主营业务（分产品）

| 行业名称 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|------|---------|---------|
|------|---------|---------|

| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 特许加盟 | 5,058,134.00 | 426,475.77 | 3,627,427.18 | 189,991.00 |
| 少儿民族艺术培训 | 1,097,715.20 | 1,017,711.30 | 1,171,812.23 | 925,173.81 |
| 举办艺术交流比赛活动 | 41,603.77 | 53,571.42 | 148,844.66 | 214,661.00 |
| 合计 | 6,197,452.97 | 1,497,758.49 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |

(3) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 2016 年度 | | 2015 年度 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华北地区 | 2,662,430.94 | 1,153,790.03 | 3,389,831.63 | 1,248,210.40 |
| 东北地区 | 115,584.91 | 10,192.56 | 116,504.85 | 6,102.09 |
| 华东地区 | 1,211,566.07 | 99,079.43 | 526,699.03 | 27,586.52 |
| 华南地区 | | 6,587.00 | 152,103.57 | 7,966.61 |
| 华中地区 | 1,216,377.33 | 82,800.90 | 262,135.92 | 13,729.69 |
| 西南地区 | 501,996.87 | 97,824.93 | 500,809.07 | 26,230.50 |
| 西北地区 | 489,496.85 | 47,483.64 | | |
| 合计 | 6,197,452.97 | 1,497,758.49 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |

(4) 前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例(%) |
|---------|--------------|---------------|
| 2015 年度 | 1,189,320.40 | 24.04 |
| 2016 年度 | 1,072,641.51 | 17.31 |

24、税金及附加

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 3,730.87 | 10,311.57 |
| 教育费附加 | 2,487.24 | 4,419.25 |
| 地方教育费附加 | 8,705.37 | 2,946.13 |
| 合计 | 14,923.48 | 17,676.95 |

25、销售费用

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 1,582,767.74 | 931,548.90 |
| 租赁费 | 673,669.20 | 455,318.40 |
| 宣传费 | 475,947.04 | 382,424.50 |
| 差旅费 | 197,941.50 | |
| 办公费 | 392,123.47 | |
| 培训费 | 111,713.38 | |
| 会议活动费 | 86,460.08 | |
| 服务费 | 54,679.68 | 174,880.00 |
| 其他 | 21,154.00 | 73,673.59 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,596,456.09 | 2,017,845.39 |
|----|--------------|--------------|

26、管理费用

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|--------|---------------|--------------|
| 产品研发费用 | 5,892,934.45 | |
| 挂牌费用 | 1,642,287.23 | |
| 职工薪酬 | 1,184,633.90 | 1,676,864.49 |
| 办公费用 | 395,702.70 | 58,968.56 |
| 差旅费 | 339,080.29 | |
| 租赁费 | 298,717.00 | 258,000.00 |
| 活动费用 | 216,779.66 | |
| 服务费 | 157,939.42 | 662,565.00 |
| 折旧及摊销 | 98,588.01 | 35,761.31 |
| 业务招待费 | 57,678.90 | 10,549.92 |
| 通讯费 | 20,931.25 | 13,421.30 |
| 水电费 | 19,885.92 | 16,913.00 |
| 其他 | 519,774.64 | 221,827.39 |
| 合计 | 10,844,933.37 | 2,954,870.97 |

27、财务费用

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 39,071.81 | 2,306.35 |
| 汇兑损益 | | |
| 其他 | 25,734.27 | 24,456.65 |
| 合计 | -13,337.54 | 22,150.30 |

28.费用按性质分类列示

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 产品研发费用 | 5,892,934.45 | |
| 职工薪酬费用 | 3,244,154.02 | 2,931,184.60 |
| 挂牌费用 | 1,642,287.23 | |
| 租金 | 1,508,663.80 | 1,235,216.40 |
| 差旅费 | 823,684.62 | |
| 办公费 | 808,757.42 | |
| 宣传费 | 475,947.04 | 382,424.50 |
| 活动费用 | 303,239.74 | |
| 服务费 | 157,939.42 | 796,465.00 |
| 配送成本 | 139,812.94 | 137,172.80 |
| 折旧费和摊销费 | 98,588.01 | 35,761.31 |
| 水电费 | 19,885.92 | 16,913.00 |
| 财务费用 | -13,337.54 | 22,150.30 |

| | | |
|------|---------------|--------------|
| 其他费用 | 908,865.88 | 767,404.56 |
| 合计 | 16,011,422.95 | 6,324,692.47 |

29、投资收益

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|----|-----------|-------|
| 其他 | 22,009.32 | |
| 合计 | 22,009.32 | |

注：本期投资收益为企业购买银行理财产品的收益。

30、资产减值损失

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | 51,296.28 | 17,410.00 |
| 合计 | 51,296.28 | 17,410.00 |

31、营业外收入

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------------|------------|-------|---------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细） | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | | 500,000.00 |

其中，计入当期损益的政府补助明细：

| 补助项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|------------|-------|-------------|
| 新三板挂牌补助 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 500,000.00 | | 与收益相关 |

32、营业外支出

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|------------|---------------|
| 赔偿款 | | 102,226.69 | |
| 滞纳金 | | 58,432.72 | |
| 合计 | | 160,659.41 | |

33、所得税费用

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | | 233,091.53 |
| 递延所得税费用 | -12,824.07 | -4,352.50 |
| 合计 | -12,824.07 | 228,739.03 |

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | -9,228,801.49 | -1,572,354.76 |
| 按适用税率计算的所得税 | -2,307,200.37 | -393,088.69 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 税率变动的的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应纳税收入 | | |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 710,588.86 | 621,827.72 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | | |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 当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 | 1,583,787.44 | |
| 所得税费用 | -12,824.07 | 228,739.03 |

34、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示:

| 报告期利润 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.22 | -1.22 | -1.14 | -1.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.28 | -1.28 | -1.04 | -1.04 |

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。①计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | -9,215,977.42 | -1,801,093.79 |
| 其中: 归属于持续经营的净利润 | -9,215,977.42 | -1,801,093.79 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -9,715,977.42 | -1,640,434.38 |
| 其中: 归属于持续经营的净利润 | -9,715,977.42 | -1,640,434.38 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |

计算基本每股收益时, 分母为发行在外普通股加权平均数, 计算过程如下:

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 期初发行在外的普通股股数 | 7,000,000.00 | 500,000.00 |
| 加: 本期发行的普通股加权数 | 583,430.25 | 1,083,333.34 |
| 减: 本期回购的普通股加权数 | | |
| 期末发行在外的普通股加权数 | 7,583,430.25 | 1,583,333.34 |

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|------|---------------|--------------|
| 往来款 | 41,217,019.38 | 4,530,038.48 |
| 备用金 | 2,942,347.34 | |
| 保证金 | 580,000.00 | 258,000.00 |
| 政府补助 | 500,000.00 | |
| 利息收入 | 39,118.57 | 2,306.23 |
| 合计 | 45,278,485.29 | 4,790,344.71 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----|---------------|--------------|
| 往来款 | 37,830,000.00 | 4,909,656.10 |

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------|---------------|--------------|
| 研发支出 | 6,079,601.17 | |
| 租赁费 | 783,219.48 | 1,313,901.06 |
| 服务费 | 623,586.46 | |
| 办公费 | 551,832.70 | 55,361.76 |
| 差旅费 | 304,225.34 | 51,015.10 |
| 交通费 | 232,796.45 | |
| 会议费 | 184,120.08 | |
| 通讯费 | 159,985.32 | 16,115.30 |
| 业务招待费 | 73,647.90 | 108,204.92 |
| 物业费 | 63,796.92 | |
| 维修费 | 54,904.55 | |
| 手续费 | 25,734.27 | |
| 水电费 | 19,885.92 | 16,913.00 |
| 退回保证金 | | 185,184.22 |
| 税费滞纳金 | | 58,432.72 |
| 其他 | 60,870.20 | 287,328.31 |
| 合计 | 47,048,206.76 | 7,002,112.49 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|------|-------|--------------|
| 无息借款 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | | 1,000,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|--------|--------------|------------|
| 新三板中介费 | 2,340,000.00 | 330,000.00 |
| 合计 | 2,340,000.00 | 330,000.00 |

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -9,215,977.42 | -1,801,093.79 |
| 加：资产减值准备 | 51,296.28 | 17,410.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 81,718.46 | 35,561.31 |
| 无形资产摊销 | 12,352.11 | 200.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 94,023.44 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -22,009.32 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -12,824.07 | -4,352.50 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -41,073.67 | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 4,864,184.50 | -5,455,307.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,826,044.58 | -1,566,447.69 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -362,265.11 | -8,774,029.67 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 18,364,754.44 | 1,939,056.02 |
| 减：现金的期初余额 | 1,939,056.02 | 52,288.69 |
| 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 | 16,425,698.42 | 1,886,767.33 |

(6) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| ①现金 | 18,364,754.44 | 1,939,056.02 |
| 其中：库存现金 | 10,348.90 | 14,476.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 18,330,770.55 | 1,924,579.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 23,634.99 | |
| ②现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| ③期末现金及现金等价物余额 | 18,364,754.44 | 1,939,056.02 |
| 其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额 | | |

六、合并范围的变更

公司报告期合并范围未发生变更

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|----------------|-------|--------|------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 北京东方童乐文化艺术有限公司 | 北京市 | 北京市海淀区 | 文化教育 | 100.00 | | 100% | 投资设立 |

注：北京东方童乐文化艺术有限公司（以下简称“童乐公司”），于 2012 年 12 月 13 日在中华人民共和国北京市成立，取得由北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为 110108015460092 的《营业执照》，公司成立时注册资本为人民币 10 万元，截止 2015 年 10 月，股东实际出资 3 万，其中由北京东方童文化艺术有限公司认缴 5.1 万元（实际缴付 3 万元），黄芳认缴 4.9 万元（实际缴付 0 万元）。法人代表黄芳。公司章程规定按股东按认缴出资比例行使表决权并享有权益。2015 年 11 月 23 日，童乐公司完成工商变更，注册资本为 10 万元，股东变为北京东方童文化艺术股份有限公司，认缴 10 万元，实际出资 3 万元。

八、关联方及关联交易

1、关联方情况表

| 名称 | 与本公司关系 |
|----|--------|
| 黄芳 | 控股股东 |
| 顾青 | 监事 |

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、关联方交易情况

无

4、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

| 项目名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他应收款： | | |
| 顾青 | | 200,000.00 |
| 合计 | | 200,000.00 |

九、股份支付

无

十、承诺或有事项

1、重要承诺事项

（1）经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,412,745.56 | 2,152,514.00 |
| 1 到 2 年 | 2,299,371.63 | 1,933,914.00 |
| 2 到 3 年 | 210,991.60 | 1,789,948.00 |
| 3 年以上 | | 89,176.50 |

2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单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 | — | — | — | — | — |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 522,125.50 | 91.88 | 91,606.28 | 17.54 | 430,519.22 |
| 按关联方、备用金组合 | 46,157.00 | 8.12 | | | 46,157.00 |
| 组合小计 | 568,282.50 | 100.00 | 91,606.28 | 16.12 | 476,676.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | - | | | |
| 合计 | 568,282.50 | 100.00 | 91,606.28 | 16.12 | 476,676.22 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单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 | — | — | — | — | — |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 130,200.00 | 17.76 | 40,310.00 | 30.96 | 89,890.00 |
| 按关联方、备用金组合 | 602,767.00 | 82.24 | | | 602,767.00 |
| 组合小计 | 732,967.00 | 100.00 | 40,310.00 | 5.50 | 692,657.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 732,967.00 | 100.00 | 40,310.00 | 5.50 | 692,657.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 414,125.50 | 20,706.28 | 5.00 |
| 1至2年 | | - | |
| 2至3年 | | - | |
| 3至4年 | 53,000.00 | 15,900.00 | 30.00 |
| 4至5年 | | - | |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 55,000.00 | 55,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 522,125.50 | 91,606.28 | 17.54 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 200.00 | 10.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 22,000.00 | 2,200.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 53,000.00 | 10,600.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | 55,000.00 | 27,500.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 130,200.00 | 40,310.00 | 30.96 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 押金 | 522,125.50 | 130,200.00 |
| 往来款 | 31,767.00 | |
| 备用金组合 | 4,670.00 | 602,767.00 |
| 其他 | 9,720.00 | |
| 合计 | 568,282.50 | 732,967.00 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 51,296.28 元；2015 年度计提坏账准备金额 17,410.00 元；报告期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(5) 期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|------------|-------------|----------------------|-----------|
| 北京炎黄置业有限公司 | 押金 | 267,529.50 | 1 年以内 | 47.08 | 13,376.48 |
| 高辉 | 押金 | 100,000.00 | 3-4 年、5 年以上 | 17.60 | 68,500.00 |
| 北京远大创新物业管理有限责任公司 | 押金 | 81,596.00 | 1 年以内 | 14.36 | 4,079.80 |
| 北京东方童乐文化艺术有限公司 | 往来款 | 31,767.00 | 1 年以内 | 5.59 | |
| 王雷 | 押金 | 8,000.00 | 3-4 年 | 1.41 | 2,400.00 |
| 合计 | -- | 488,892.50 | -- | 86.03 | 88,356.28 |

2、长期股权投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-----------|-----------|------|------|-----------|----------|----------|
| 北京东方童乐文化艺术有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | | | 30,000.00 | | |

3、营业收入、营业成本**(1) 收入成本明细**

| 项目 | 2016 年度 | | 2015 年度 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,197,452.97 | 1,497,758.49 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |
| 其他业务 | 129,378.93 | 85,612.54 | | |
| 合计 | 6,326,831.90 | 1,583,371.03 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |

(2) 主营业务（分产品）

| 行业名称 | 2016 年度 | | 2015 年度 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 特许加盟 | 5,058,134.00 | 426,475.77 | 3,627,427.18 | 189,991.00 |
| 少儿民族艺术培训 | 1,097,715.20 | 1,017,711.30 | 1,171,812.23 | 925,173.81 |
| 举办艺术交流比赛活动 | 41,603.77 | 53,571.42 | 148,844.66 | 214,661.00 |
| 合计 | 6,197,452.97 | 1,497,758.49 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2016 年度 | | 2015 年度 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华北地区 | 2,662,430.94 | 1,153,790.03 | 3,389,831.63 | 1,248,210.40 |
| 东北地区 | 115,584.91 | 10,192.56 | 116,504.85 | 6,102.09 |
| 华东地区 | 1,211,566.07 | 99,079.43 | 526,699.03 | 27,586.52 |
| 华南地区 | - | 6,587.00 | 152,103.57 | 7,966.61 |
| 华中地区 | 1,216,377.33 | 82,800.90 | 262,135.92 | 13,729.69 |
| 西南地区 | 501,996.87 | 97,824.93 | 500,809.07 | 26,230.50 |
| 西北地区 | 489,496.85 | 47,483.64 | | |
| 合计 | 6,197,452.97 | 1,497,758.49 | 4,948,084.07 | 1,329,825.81 |

(4) 前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例(%) |
|---------|--------------|---------------|
| 2015 年度 | 1,189,320.40 | 24.04 |
| 2016 年度 | 1,072,641.51 | 17.31 |

十四、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|---------|---------|
| 非流动资产处置损益 | | |

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|------------|-------------|
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 500,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | -160,659.41 |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 所得税影响额 | | 26,047.06 |
| 合计 | 500,000.00 | -134,612.35 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|----------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -61.05 | -1.22 | -1.22 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -64.36 | -1.28 | -1.28 |

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：

董事会秘书办公室