



森纵教育

NEEQ : 837906

森纵艾德（北京）科技教育股份有限公司

Sunzone Education (Beijing) Technology Co.,Ltd.



小牛学堂

成就百万小牛的美好职业

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 1 月 22 日，森纵艾德（北京）教育科技股份有限公司（以下简称“森纵教育”或“公司”）与北京超星尔雅教育科技有限公司（以下简称“超星公司”）签订《培训课程合作运行协议书》，正式开启双方优势互补、合作共赢的新篇章。超星公司成立于 1993 年，长期从事图书、文献、教育资源数字化工作，是专业的数字图书资源提供商和学术视频资源制作商之一，为用户提供专业的数字教育解决方案。超星公司作为从 2011 年就起步的国内通识课程学习平台，在服务 1,700 余所高校用户的过程中逐步树立了中国优质通识教育品牌，为中国通识教育愿景的实现不懈努力。森纵教育是大数据技术职业培训领域的知名企业，小牛学堂作为森纵教育主打子品牌，此次与“超星公司”合作，将小牛学堂的培训课程通过超星的泛雅课程共享中心平台进行发布并开展教学。这充分发挥了小牛学堂在内容和学习服务的高品质优势，有利于积极打造小牛学堂多元化课程的教育模式，把优质的学习服务通过互联网传递给全国乃至世界各地的学生。让更多的有志青年通过学习新技术改变自己的职业人生。（公告编号：2018-002）

森纵教育于 2018 年 1 月 23 日参加了由决胜网主办的 2017 教育产业年度评选活动，决胜网通过对国内目前从事 IT 职业教育公司多维度的评审，最终将“2017 教育产业年度评选优质职教品牌”大奖授予公司的子品牌“小牛学堂”，同时公司创始人蔺华先生获得“2017 年度新锐教育创业者”称号。此次获奖，是对公司在 IT 职业教育领域坚持高质量教学的充分认可，是对小牛学堂教学创新的高度肯定，有利于提升公司知名度、行业竞争力及品牌影响力，对于公司日后持续经营将产生积极影响。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
森纵教育/公司/股份公司/本公司	指	森纵艾德(北京)教育科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《森纵艾德(北京)教育科技股份有限公司章程》
报告期内及报告期末	指	报告期内 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，报告期末为 2018 年 6 月 30 日
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式,通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源
Unity	指	由 Unity Technologies 开发的一个让玩家轻松创建诸如三维视频游戏、实时三维动画等类型互动内容的多平台的综合型游戏开发工具,是一个全面整合的专业游戏引擎
大数据	指	无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合,是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产
人工智能/AI	指	Artificia Intelligence 人工智能,用于模拟、延伸和扩展人的智能一门新的技术科学>
Java	指	一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言
Python	指	一种面向对象的编程语言,适合用于数据分析的开发
B2B2C	指	森纵教育和学校或企业建立合作,面向终端用户共同招生
小牛学堂	指	森纵艾德(北京)教育科技股份有限公司旗下品牌,专注于大数据、人工智能方向技术的培训
元、万元	指	人民币元、人民币万

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。

公司负责人蒯华、主管会计工作负责人蒯华及会计机构负责人（会计主管人员）胡爱玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务办公室
备查文件	1、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、2018 年半年度报告
	2、森纵艾德(北京)教育科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议
	3、森纵艾德(北京)教育科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	森纵艾德（北京）科技教育股份有限公司
英文名称及缩写	Sunzone Education (Beijing) Technology Co.,Ltd. (Sunzone Education)
证券简称	森纵教育
证券代码	837906
法定代表人	蔺华
办公地址	北京市朝阳区北四环东路 108 号千鹤家园 1 号楼 1704 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王红霞
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-80707121
传真	010-80707120
电子邮箱	wanghongxia@sunzonedu.com
公司网址	http://www.edu360.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北四环东路 108 号千鹤家园 1 号楼 1704 室 100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务办公室

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
成立时间	2009 年 5 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育类-P82 教育-P829 技能培训、教育辅助及其他教育-P8291 职业技能培训
主要产品与服务项目	提供计算机职业教育课程培训服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,041,111
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	蔺华
实际控制人及其一致行动人	蔺华、朱美凤夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101126900430589	否
注册地址	北京市通州区西集镇国防路 43 号 A41 号	否
注册资本（元）	11,041,111	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	6,448,923.35	3,718,978.33	73.41%
毛利率	65.39%	45.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,552.37	-3,215,636.16	101.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,759.99	-3,215,260.20	101.45%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.49%	-49.12%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.49%	-49.12%	-
基本每股收益	0.0037	-0.29	101.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,080,647.59	10,781,615.59	12.05%
负债总计	3,716,883.53	2,458,403.90	51.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,363,764.06	8,323,211.69	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.75	1.33%
资产负债率（母公司）	27.85%	20.28%	-
资产负债率（合并）	30.77%	22.80%	-
流动比率	2.24	2.80	-
利息保障倍数	-	16.24	-

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	63,523.62	-1,481,183.27	104.29%
应收账款周转率	2.24	6.45	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.05%	-32.91%	-
营业收入增长率	73.41%	77.19%	-
净利润增长率	101.26%	0.10%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,041,111	11,041,111.00	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 补充财务指标适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

森纵教育致力于互联网大数据职业技能培训，践行“让新技术改变职业人生”的使命，打造面向职场新人和有晋升人士的大数据互联网职业学习平台，一方面为职场新人提供从入学到就业端的高品质体系化学习服务，实现学员就业与职业技能提升的目的，同时也为企业客户提供大数据人才培养。公司目前主营业务为客户提供 Java、Python、数据挖掘、数据分析等互联网职业技能培训服务。

（一）盈利模式

公司收入主要源自 IT 类职业技能培训，通过向企业及学员提供线下面授、线上录播视频授课+讲师辅导答疑的互联网职业技能培训形成收入并获得利润。其中，线下面授收入为公司主要收入来源，通过对技术市场趋势的全面调研以及课程内容的深度研发，打造贴合企业需求的高品质课程，为学员提供一套系统完整的学习路径，最终向企业、学员收取一定的培训费。线上课程是针对用户碎片化的学习时间和个性化的学习需求而打造，提供精品学习视频，结合在线问题答疑与任务完成，帮助学员提高技能，公司从免费提供技术视频，到付费的深度技术培训，已经形成了完善的教育体系。

（二）产品与服务模式

主要是以线下集中面授模式、线上提供精品视频课程+在线答疑以及在线能力测评系统等方式为客户提供服务，公司在 Java、Python、数据挖掘、数据分析领域，打造了完善的系列培训课程。针对企业的人才需求，面向踏入社会的大学生，以及 30 岁以下有转行需求的非 IT 技术从业者（入口用户），提供面授课程与岗位训练服务，帮助学员快速掌握和提高职业技能，实现就业与岗位技能提升，解决用户高薪就业的刚性需求；

针对已经从事大数据开发的程序员（复购用户）深造晋升的刚性需求，结合企业真实的业务开发场景打造了数据挖掘、数据分析领域技术含金量极高的大数据深造课程，并针对用户碎片化的学习时间，在线上提供录播视频授课；

公司为线上学习用户搭建了全新的在线学习平台，用视频学习结合在线答疑，来帮助学员快速掌握课程内容；在线能力测评系统是公司为了精准了解学员的技能水平，便于学习计划的定制而开发的一套测评系统，该系统的核心功能就是能准确掌握学员学习需求和能力水平通过学员在学习平台的线上考试成绩、问答情况，以及引导学员主动反馈学习问题，经过上述交互后，测评系统能比较准确的了解学员在相应技术的能力水平，从而作为定制学习计划的依据。该系统具有方式灵活、基于岗位量身定制、内容丰富等特点。

为了向用户提供持续的高品质学习服务，森纵教育设计了混元立体式教学模式，即将线下面授教学、线上答疑辅助教学、在线能力测评、学员学后 2 年服务跟踪反馈相结合，为学员提供以线上和线下混合、学习和工作混合、学和习的混合以及学习目标混合的全方位高质量的混元立体式教学服务。在学员的职业发展初期持续不断的提供专业技术服务与支持。同时公司还为 IT 教育培训行业以及企业提供大数据人才的定制化训练和推荐服务。

（三）销售模式

公司致力于为大学生和在职人员提供互联网职业技能培训，在营销推广方面采取线上向下相结合的模式：

公司深耕校园媒体渠道和求职渠道，从线上高度覆盖目标用户，利用社群运营存留用户，完成对大量潜在用户的逐步转化和筛选，并由课程顾问老师一对一完成转化付费；通过在高校内设立门店、招生点，从地面近距离触达目标用户，提供一对一咨询服务，转化付费。并在地面招募分销代理人，建立庞大的分销代理团队，让宣传内容在代理人自身的社交人脉圈快速辐射，获取意向客户，以及招募新的代理人；公司与多家高校以及地方政府教育部门建立良好合作关系，合作举办大数据竞赛等技术推广活动，触达目标用户，提高曝光度和公信力。

（四）课程研发模式

公司主营业务是 IT 职业培训，其核心是公司讲师和其他教学辅助人员的教育知识体系、教育方式方法、行业工作经验以及对培训全过程的全方位服务意识。为了加强课程的就业导向性，做到实用、先进，公司一直以来十分重视课程时效性、深入性、趣味性的提高。首先基于对市场技术需求的分析，梳理职业岗位的典型工作场景和任务，据此构建岗位胜任力模型和能力图表。然后以此为依据，推导出要具备这些能力所需要的知识和技能点体系。在此基础上，公司规划课程体系，组织和编排课程内容，配套开发典型的“学用结合”的应用性案例及其他标准化的课程资源，如讲义、教学 PPT、教学视频、案例代码等，形成标准化的教学课程资源库，以支撑教学内容。

公司收入来源为：学员培训费、企业定制化技术咨询费。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健

发展，进一步完善经营管理体系，加大研发投入，持续进行技术创新、产品创新，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展势头良好；另一方面公司积极展开业务拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。

报告期内，公司实现营业总收入 6,448,923.35 元，上年同期营业收入 3,718,978.33 元，增长 73.41%。收入增加的原因是经过前期的铺垫和积累，森纵教育的主营业务在 2018 年有了较为扎实的基础，在市场上形成了良好的口碑和市场影响力，过硬的教学质量使学员毕业后能够迅速找到对口的高薪工作，在企业培训方面经验也更加丰富，所以收入有了较大提升；实现归属于挂牌公司股东的净利润 40,552.37 元，上年同期归属于挂牌公司股东的净利润-3,215,636.16 元，增长 101.26%；扭亏实现微利的主要原因是收入规模扩大，但是相应的成本费用基本保持稳定，没有出现大幅增加形成的。

经营活动产生的现金流量净额 63,523.62 元，上年同期-1,481,183.27 元，主要是 2018 年上半年森纵教育经过较长时间的积累，报名学习大数据学员明显增多，预收学员学费增加所致。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

截至报告期末，蔺华持有公司 28.58%的股权，为公司的第一大股东，并担任公司董事长；朱美凤持有公司 9.87%的股权；聚才教育持有公司 13.59%的股权，蔺华持有聚才教育 73.33%的份额并担任聚才教育执行事务合伙人；朱美凤系蔺华配偶，因此，蔺华及朱美凤夫妇控制公司 52.04%的股权。由于蔺华及朱美凤可以依据其所持有的表决权和担任的职务，对公司经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响，因此，蔺华为公司的控股股东，蔺华与朱美凤为公司实际控制人。

公司目前已建立控股股东行为规范、关联交易决策制度等内控制度，但蔺华和朱美凤作为共同实际控制人对公司的重大经营策略、财务管理有重大影响，不能排除其以实际控制人身份通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等进行控制进而损害其他股东利益的可能性。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：报告期内，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。同时公司计划适当引入战略投资者，适当分散股权，优化股权结构；并加强制度建设和内控管理，严格自律控股股东和实际控制人行为。

2、公司内部治理风险

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。由于

股份公司成立时间尚短，且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：报告期内，公司聘请专业人员对公司治理规范方面进行辅导，不断规范完善管理制度，完善三会治理，落实执行相关战略政策，保障公司各部门有效运转。公司在大力提升现有管理团队的管理水平和决策能力的同时，也计划通过吸纳外部优秀人才的方式，优化管理团队的人力资源配置，提升公司管理层的管理效能。

3、盈利能力较弱的风险

公司主营业务为 Java、Python、大数据等 IT 类计算机职业相关课程培训服务。2016 年度亏损 4,500,513.62 元，2017 年度实现微利 169,558.56 元，2018 年 1-6 月实现微利 40,552.37 元，公司的盈利能力较弱，主要是由于销售费用、管理费用、教学产品研发费用所占比重较大，因此，公司未来应在增加营业收入的同时降低销售费用和管理费用，以此来提高销售净利率。教学产品从研发到发挥作用再转化为口碑促进招生需要一个较长的周期，前期必须投入大量研发成本，若运作周期过长，公司将会面临盈利能力持续下降的风险。

应对措施：1、拓展销售渠道，逐步提高市场份额；2、加大研发投入，加快开发具有竞争力的产品，针对不同用户打磨出符合需求的高精课程，通过过硬的产品打造过硬的口碑，加强公司的竞争力；3、开发更多的客户资源，加强售后服务体系，以技术、质量、服务保持市场竞争力；4、缩减与盈利增长无关支出，加强财务管控。

4、市场竞争风险

随着国内互联网的普及，移动终端设备的迅猛发展，在线教育需求的不断增长，越来越多的企业进入在线教育市场，对教育资源、用户的抢夺越来越激烈。用户资源的积累对在线教育企业的发展至关重要，平台的推广与产品的优化都需要大量用户作为支撑。伴随着行业发展的深入、新进者的不断增加、商业模式的不断创新，行业竞争进一步加剧，若公司不能有效应对，将面临市场份额下降的风险。

应对措施：针对该风险，公司一方面积极开拓新行业、新市场，加紧研发新产品，对关键技术及前沿应用进行持续的研发和技术储备，以此来保持市场竞争力。另一方面公司加强了教育资源的建设、全国市场的拓展等，通过拓宽推广渠道，开发新市场来提高新增销售。公司通过建立职业技能培训的全产业链，以此保持技术的领先优势，保证优质客户群的稳定，并积极开发新客户。

5、互联网营销模式推广的风险

互联网营销是企业利用互联网进行营销活动的一种新的方式，相对于传统的营销模式，互联网营销具有成本低、效率高、方式灵活等诸多优势，但由于技术和模式尚不成熟，目前互联网营销还存在着安全、技术、信用、法律等诸多方面的经营风险。如果政府监管发生变化或互联网营销模式出现新的变化，可能会对公司业务经营造成一定影响。

应对措施：公司将加强产品和服务的质量，增强客户粘性，把通过互联网推广开发的新客户，逐步发展成为公司的稳定客户；利用互联网推广的同时，积极拓展与校企合作，进行线下推广，以此保证公司业务稳定发展。

6、知识产权保护风险

线上培训行业的数字化产品大多数为知识密集型产品，产品的研发需要投入大量的人力资源及资金，但产品上线后比较容易被复制。目前我国的知识产权保护体系还不够完善，使得行业中企业的研发动力不足。虽然公司对保护自身知识产权非常重视，采取了及时申请商标、软件著作权、利用技术手段进行加密防泄漏等措施，但是随着公司规模扩大，产品知名度的提升，仍然存在公司知识产权被侵权的风险。

应对措施：公司与所聘请的技术人员均签署了保密协议，确保公司技术秘密不外泄。发放给付费学员的学习视频也采用加密软件加密，仅付费学员本人指定的一台电脑可以播放，避免付费课程视频被转手倒卖。公司执行严格的技术保密措施和人员保密协议，以此加强公司知识产权的保护。

7、人才流失风险

公司所属行业为教育培训，关键岗位的管理、营销、开发人员对公司业务的发展至关重要，随着行业发展和竞争的不断加剧，本行业对关键管理、营销、开发人员的需要逐步增加，对关键人才的需求不断加剧。目前公司虽然制定了比较完善的人才激励机制，但仍不能完全避免人才流失的情况发生以及由此带来的对公司经营的负面影响。

应对措施：公司中高层管理人员通过持有北京聚才教育科技研究院（有限合伙）的份额间接持有公司的股份，保证了公司现有的管理层和技术部门的稳定性。其次，公司不断完善人力资源制度及员工激励制度，在稳定现有人才团队的基础上，不断引进业务发展需要的人才，以促进公司产品创新、渠道拓展的发展。

8、持续经营能力风险

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月，公司的净利润分别为-4,500,513.62 元、169,558.56 元、40,552.37 元。作为职业教育培训企业，随着在线教育市场的快速增长，公司逐步从传统的线下教育发展转型，成为线上线下相结合的职业教育培训机构，因此，公司对在线教育的研发和业务推广投入较大。虽然线上教

育平台已得到市场的初步认可，具有一定的行业知名度且未来发展潜力较大，但行业竞争也比较激烈，若未来公司不能通过线上产品和线下服务结合实现公司业务的快速增长，抢占市场，公司将面临持续经营风险。

应对措施：公司一方面积极拓展销售渠道，加大对新产品的投入，逐步提高市场份额，增强公司盈利能力；另一方面完善自身产业链，在不断下沉线下市场，同步开展线上产品推广，保证原有业务发展的同时，实现新业务的突破基于之前一到两年的客户积累、产品打磨，公司已经有了较完善的客户和产品体系，2018 年将继续放大成果，持续经营能力有较大改善。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司针对残疾学生、家庭困难生等人群，推出了免费学习本公司课程等政策。同时，公司成为工信部人才交流中心战略合作伙伴、国家信息技术紧缺人才培养工程合作单位。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人、公司全体股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：

1、公司控股股东及实际控制人、公司全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人/本企业作为公司的股东/实际控制人，本人/本企业目前从未从事或参与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人/本企业承诺如下：（1）本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。（2）本人/本企业在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。（3）本人/本企业愿意承担因违反上述承诺，由本人/本企业直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。”

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人作为公

公司的董事、监事、高级管理人员，本人目前从未从事或参与公司公开转让说明书 1-1-91 司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。”

报告期内，公司控股股东及实际控制人、公司全体股东和董事、监事、高级管理人员均未违反上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,392,777	48.84%	-	5,392,777	48.84%
	其中：控股股东、实际控制人	1,515,916	13.73%	-1,000	1,514,916	13.72%
	董事、监事、高管	655,750	5.94%	-	655,750	5.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,648,334	51.16%	-	5,648,334	51.16%
	其中：控股股东、实际控制人	2,731,084	24.74%	-	2,731,084	24.74%
	董事、监事、高管	2,417,250	21.89%	-	2,417,250	21.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,041,111	-	0	11,041,111	-

普通股股东人数	19
---------	----

（二） 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	蔺华	3,157,000	-1,000	3,156,000	28.58%	2,367,750	788,250
2	北京聚才教育科技研究院(有限合伙)	1,500,000	-	1,500,000	13.59%	500,000	1,000,000
3	邓茂华	1,151,000	-	1,151,000	10.42%	863,250	287,750
4	李云峰	1,022,000	-	1,022,000	9.26%	879,000	143,000
5	朱美凤	1,090,000	-	1,090,000	9.87%	363,334	726,666
	合计	7,920,000	-1,000	7,919,000	71.72%	4,973,334	2,945,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东蔺华持有北京聚才教育科技研究院（有限合伙）73.33%的份额，并担任其执行事务合伙人。股东蔺华与股东朱美凤系夫妻关系。除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截止报告期末，公司控股股东为蔺华先生，蔺华直接持有森纵教育 28.58%的股权；蔺华作为聚才教育的执行事务合伙人间接控制聚才教育持有森纵教育 13.59%的股权；综上所述，蔺华作为公司的第一大股东，合计控制公司 42.17%的股权，为公司的控股股东。

蔺华简历如下：

蔺华，1978 年 11 月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月毕业于西安交通大学，本科学历，电子工程专业。2003 年 10 月至 2006 年 10 月，任微软（中国）有限公司项目经理；2006 年 11 月至 2009 年 7 月，任森泰达职业技术学院副校长、IT 事业部总经理；2009 年 7 月至 2016 年 1 月，任森纵有限总经理；2014 年 7 月至今，任上海森纵执行董事；2014 年 8 月至今，任山西森纵执行

董事；2015 年 2 月至今，任聚才教育执行事务合伙人；2016 年 2 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年；2017 年 11 月至今，任公司财务总监。

报告期内，控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

截止报告期末，公司实际控制人为蔺华、朱美凤。在公司的经营上：蔺华为公司现任的董事长和总经理，能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响。且蔺华与朱美凤系夫妻关系，朱美凤直接持有森纵教育 9.87%的股权；因此，蔺华及朱美凤夫妇合计控制公司 52.04%的股权。综上所述，蔺华及朱美凤夫妇合计控制公司 52.04%的股权，且其能够对公司的经营产生重大影响，故蔺华及朱美凤夫妇为公司的实际控制人。

蔺华简历见“本节三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

朱美凤简历如下：

朱美凤，1980 年 1 月出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月毕业于中国人民大学，本科学历，中文系汉语言文学专业。2002 年 7 月至今，任人民文学出版社有限公司排校部副主任。2009 年 5 月至 2016 年 2 月，任有限公司监事。

报告期内，实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔺华	董事长、总经理、财务总监	男	1978-11-18	本科	2016.1.18-2019.1.17	是
赵巨涛	董事	男	1968-02-16	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
李云峰	董事	男	1968-09-22	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
邓昀泽	董事	男	1980-09-01	本科	2016.1.18-2019.1.17	否
杨巍	董事	男	1968-04-20	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
邓茂华	监事会主席	男	1979-05-20	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
戴婕	监事	女	1981-01-20	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
武林涛	职工代表监事	男	1980-06-24	专科	2017.11.27-2019.1.17	是
王红霞	董事会秘书	女	1980-01-18	硕士	2017.11.27-2019.1.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
蔺华	董事长、总经理、财务总监	3,157,000	-1,000	3,156,000	28.58%	0
邓茂	监事会主席	1,151,000	-	1,151,000	10.42%	0
李云峰	董事	1,022,000	-	1,022,000	9.26%	0
戴婕	监事	500,000	-	500,000	4.53%	0
赵巨涛	董事	200,000	-	200,000	1.81%	0
邓昀泽	董事	100,000	-	100,000	0.91%	0
杨巍	董事	100,000	-	100,000	0.91%	0
合计	-	6,230,000	-1,000	6,229,000	56.42%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	4
财务人员	3	3
销售人员	10	14
市场人员	7	7
技术人员	7	7
教学人员等	16	15
员工总计	46	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	28	32
专科	13	13
专科以下	3	3
员工总计	46	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情：

公司本期期末的员工人数变动不大。在人才引进方面，公司为开拓市场主要增加了市场销售人员；公司为高级管理人员和讲师提供了管理培训和教师业务培训；公司采取公开招聘和内部推荐的招聘政策；公司的薪酬政策保持稳定，采取“底薪+绩效奖金”的方式，拟定不同岗位的具体薪酬；公司承担离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

本公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	1,330,232.16	1,266,708.54
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		-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2	3,021,550.00	2,703,110.00
预付款项	六、注释 3	3,374,875.00	2,619,584.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、注释 4	610,241.90	294,654.55
买入返售金融资产			
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		8,336,899.06	6,884,057.92
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	六、注释 5	18,009.34	30,450.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 6	3,576,567.38	3,831,935.54
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、注释 7	114,000.00	-
递延所得税资产	六、注释 8	35,171.81	35,171.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,743,748.53	3,897,557.67
资产总计		12,080,647.59	10,781,615.59
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		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项	六、注释 10	2,582,435.86	1,435,225.81
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 11	458,243.24	489,450.41
应交税费	六、注释 12	86,090.64	195,872.41
其他应付款	六、注释 13	590,113.79	337,855.27
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,716,883.53	2,458,403.90
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,716,883.53	2,458,403.90
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、注释 15	11,041,111.00	11,041,111.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 16	2,292,343.47	2,292,343.47
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	六、注释 17	-4,969,690.41	-5,010,242.78
归属于母公司所有者权益合计		8,363,764.06	8,323,211.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		8,363,764.06	8,323,211.69
负债和所有者权益总计		12,080,647.59	10,781,615.59

法定代表人：蔺华

主管会计工作负责人：蔺华

会计机构负责人：胡爱玲

(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		1,317,975.38	1,236,453.05
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		-	-
应收票据及应收账款	十三、注释 1	3,021,550.00	2,703,110.00
预付款项		3,374,875.00	2,619,584.83
其他应收款	十三、注释 2	1,744,615.56	1,402,326.11
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		9,459,015.94	7,961,473.99
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、注释 3	120,000.00	120,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		16,709.16	28,659.28

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,576,567.38	3,831,935.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		114,000.00	-
递延所得税资产		35,171.81	35,171.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,862,448.35	4,015,766.63
资产总计		13,321,464.29	11,977,240.62
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		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		2,582,435.86	1,435,225.81
应付职工薪酬		452,183.24	477,179.62
应交税费		86,090.64	195,872.41
其他应付款		589,320.22	337,395.29
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,710,029.96	2,445,673.13
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,710,029.96	2,445,673.13
所有者权益：			
股本		11,041,111.00	11,041,111.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		2,292,343.47	2,292,343.47
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		-3,722,020.14	-3,801,886.98
所有者权益合计		9,611,434.33	9,531,567.49
负债和所有者权益合计		13,321,464.29	11,977,240.62

法定代表人：蔺华

主管会计工作负责人：蔺华

会计机构负责人：胡爱玲

(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		6,448,923.35	3,718,978.33
其中：营业收入	六、注释 16	6,448,923.35	3,718,978.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,402,160.34	6,928,727.11
其中：营业成本	六、注释 16	2,231,735.48	2,026,749.74
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、注释 17	19,695.15	14,512.01
销售费用	六、注释 18	2,435,237.01	3,079,197.88
管理费用	六、注释 19	1,424,549.16	1,420,482.26
研发费用	六、注释 20	274,917.80	343,461.55
财务费用	六、注释 21	13,791.30	15,016.65
资产减值损失	六、注释 22	2,234.44	29,307.02
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 23	-6,210.64	-387.15

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,552.37	-3,210,135.93
加：营业外收入	六、注释 24	-	11.19
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,552.37	-3,210,124.74
减：所得税费用	六、注释 25	-	5,511.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,552.37	-3,215,636.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-39,314.47	-138,919.29
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		40,552.37	-3,215,636.16
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		40,552.37	-3,215,636.16
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		40,552.37	-3,215,636.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,552.37	-3,215,636.16
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		0.0037	-0.29
（二）稀释每股收益		0.0037	-0.29

法定代表人：蔺华

主管会计工作负责人：蔺华

会计机构负责人：胡爱玲

(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、注释 4	6,442,279.15	3,718,978.33
减：营业成本	十三、注释 4	2,231,735.48	2,011,649.74
税金及附加		19,673.16	14,512.01
销售费用		2,393,711.11	3,028,113.03
管理费用		1,422,841.82	1,351,456.53
研发费用		274,917.80	343,461.55
财务费用		11,087.86	11,307.94
其中：利息费用		-	-
利息收入		3,862.63	976.57
资产减值损失		2,234.44	29,307.02
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,210.64	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,866.84	-3,070,829.49
加：营业外收入		-	11.19
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,866.84	-3,070,818.30
减：所得税费用		-	5,511.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,866.84	-3,076,329.72
（一）持续经营净利润		79,866.84	-3,076,329.72
（二）终止经营净利润		-	-
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		79,866.84	-3,076,329.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.28
（二）稀释每股收益		0.01	-0.28

法定代表人：蔺华

主管会计工作负责人：蔺华

会计机构负责人：胡爱玲

(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		7,628,023.15	4,149,801.95
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	六、注释 26.1	592,316.49	228,446.10
经营活动现金流入小计		8,220,339.64	4,378,248.05
购买商品、接受劳务支付的现金		686,907.84	438,414.09
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		3,534,275.53	3,096,352.12
支付的各项税费		385,597.61	217,783.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 26.2	3,550,035.04	2,106,881.12
经营活动现金流出小计		8,156,816.02	5,859,431.32
经营活动产生的现金流量净额		63,523.62	-1,481,183.27
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,285.00
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		-	2,285.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	22,208.00
投资支付的现金		-	-
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		-	22,208.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-19,923.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	4,702.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	204,702.83
筹资活动产生的现金流量净额		-	-204,702.83
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		63,523.62	-1,705,809.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,266,708.54	1,827,386.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,330,232.16	121,577.21

法定代表人：蔺华

主管会计工作负责人：蔺华

会计机构负责人：胡爱玲

(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		7,621,179.63	4,149,801.95
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		592,288.91	208,291.81
经营活动现金流入小计		8,213,468.54	4,358,093.76
购买商品、接受劳务支付的现金		686,907.84	436,054.94
支付给职工以及为职工支付的现金		3,510,189.53	2,996,955.43
支付的各项税费		385,376.30	213,479.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,549,472.54	2,095,667.83
经营活动现金流出小计		8,131,946.21	5,742,157.42
经营活动产生的现金流量净额		81,522.33	-1,384,063.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	22,208.00
投资支付的现金		-	-
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		-	22,208.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-22,208.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	4,702.83
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	204,702.83
筹资活动产生的现金流量净额		-	-204,702.83
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		81,522.33	-1,610,974.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,236,453.05	1,716,805.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,317,975.38	105,831.36

法定代表人：蔺华

主管会计工作负责人：蔺华

会计机构负责人：胡爱玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

森纵艾德（北京）教育科技有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2009 年 5 月 15 日，于 2009 年 5 月经北京市工商行政管理局通州分局核准，由自然人蔺华、朱美凤共同发起设立的有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：911101126900430589，并于 2016 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司本公司注册资本为 1,104.1111 万元，实收资本为 1,104.1111 万元，注册地址：北京市通州区西集镇国防路 13 号 A11 号，办公地址：北京市朝阳区千鹤家园 1 号楼，本公司控股股东为蔺华，最终实际控制人为蔺华、朱美凤。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

业务性质：本公司属于教育培训行业。

经营范围：教育咨询、技术推广、计算机技术培训。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 14 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
山西森纵云计算信息咨询服务有限责任公司	全资子公司	二	100	100
森纵（上海）信息技术服务有限公司	全资子公司	二	100	100

注：

本公司对森纵（上海）信息技术服务有限公司未实际投资。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司生产经营具体会计政策和会计估计，详见下述对会计政策的描述。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的

初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度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，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置

子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负

债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十一） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计

入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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成本超过 50%（含 50%）或低于其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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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【或采用估值技术】确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价【或期末前 xx 日收盘均价】确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十二） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

1. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方、备用金组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方、备用金组合	关联方、备用金不计提坏账

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

单项计提坏账准备的理由为：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。

坏账准备的计提方法为：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进行计提

(十三) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司主要存货包括低值易耗品。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控

制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值

为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间

不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

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，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开

发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	依据软件使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入的固定资产装修	5	

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

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。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司主要从事云计算以及大数据 I T 类软件技术开发等相关培训课程。公司提供的培训课程分为线上培训和线下培训两种方式，公司收入确认原则如下：（1）线上培训：公司采用会员制收费，在会员有效期内，公司按月分期确认收入并结转成本。（2）线下培训：按周期提供服务的课程，在服务期内分期确认收入并同时结转成本；按次（期）数提供服务的课程，在每次（期）提供相关服务后确认收入，并同时结转成本。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（二十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按技术服务收入	6%
增值税	按培训费收入	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
森纵艾德（北京）教育科技股份有限公司	15%
山西森纵云计算信息咨询服务股份有限公司	25%
森纵（上海）信息技术服务有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

所得税：根据《中华人民共和国所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款规定，经由北京市通州区地方税务局批准，自 2015 年 11 月 24 日至 2018 年 11 月 23 日，本公司所得税享受高新技术企业减按 15% 计征，企业向税务局备案所得税减免起始年度自 2016 年起开始。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,179.08	3,067.98
银行存款	1,095,072.27	920,585.12
其他货币资金	231,980.81	343,055.44
合计	1,330,232.16	1,266,708.54

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝收款余额	231,980.81	343,055.44
合计	231,980.81	343,055.44

上述其他货币资金不受限

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款**1. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,194,000.00	100	172,450.00	5.40	3,021,550.00
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,194,000.00	100	172,450.00	5.40	3,021,550.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,194,000.00	100	172,450.00	5.40	3,021,550.00

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,854,000.00	100	150,890.00	5.29	2,703,110.00
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,854,000.00	100	150,890.00	5.29	2,703,110.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,854,000.00	100	150,890.00	5.29	2,703,110.00

2. 应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,177,800.00	158,890.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	13,200.00	10,560.00	80.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	3,194,000.00	172,450.00	5.23

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,560.00 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京佳网科技有限责任公司	2,688,000.00	84.16%	134,400.00
中北大学	186,000.00	5.82%	9,300.00
北京大元恒瑞管理咨询有限公司内蒙古分公司	98,000.00	3.07%	4,900.00
成都围群电子商务有限公司	98,000.00	3.07%	4,900.00
北京大元恒瑞管理咨询有限公司	98,000.00	3.07%	4,900.00
合计	3,168,000.00	99.19%	158,400.00

注释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	3,374,875.00	100.00	2,619,584.83	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	3,374,875.00	100.00	2,619,584.83	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
内蒙古赛迪佳讯科技有限公司	901,000.00	26.70	2018年	业务未完成
上海院风信息科技有限公司	880,000.00	26.08	2017年	业务未完成
上海寿泰信息技术服务有限公司	871,875.00	25.83	2017年	业务未完成
北京富多彩科技有限责任公司	637,000.00	18.87	2018年	业务未完成
北京赞华知识产权代理有限公司	80,000.00	2.37	2018年	业务未完成
合计	3,369,875.00	99.85		

3.截至 2018 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的预付款项的说明。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	618,505.07	91.70	8,263.17	1.34	610,241.90

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	103,871.36	15.40	8,263.17	5.17	95,608.19
关联方备用金组合	514,633.71	76.30			514,633.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,000.00	8.30	56,000.00	100.00	-
合计	674,505.07	100.00	64,263.17	9.53	610,241.90

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	322,243.28	85.19	27,588.73	8.56	294,654.55
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	131,391.97	34.74	27,588.73	21.00	103,803.24
关联方备用金组合	190,851.31	50.46			190,851.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,000.00	14.81	56,000.00	100.00	
合计	378,243.28	100.00	83,588.73	22.10	294,654.55

(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	42,479.39	2,123.97	5.00
1—2 年	61,391.97	6,139.20	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	103,871.36	8,263.17	7.96

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备	计提比例	理由
关联方、备用金组合	514,633.71			不计提

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
房屋押金	159,871.36	187,391.97
备用金及其他	514,633.71	190,851.31
合计	674,505.07	378,243.28

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	备注
林楚滢	备用金	88,644.20	1年以内	13.14	-
王念坤	备用金	81,854.62	1年以内	12.14	-
裴景花	备用金	78,776.18	1年以内	11.68	-
刘娜娜	备用金	70,391.77	1年以内	10.44	-
郝风丽	备用金	63,088.00	1年以内	9.35	-
合计		382,754.77		56.75	-

注释5. 固定资产原值及累计折旧

项目	电子设备	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	167,130.55	167,130.55
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	124,210.00	124,210.00
处置或报废	124,210.00	124,210.00
4. 期末余额	42,920.55	42,920.55
二. 累计折旧	-	-
1. 期初余额	136,680.23	136,680.23
2. 本期增加金额	6,230.34	6,230.34
本期计提	6,230.34	6,230.34
3. 本期减少金额	117,999.36	117,999.36
其他减少	-	-
4. 期末余额	24,911.21	24,911.21
三. 减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值	-	-

项目	电子设备	合计
1. 期末账面价值	18,009.34	18,009.34
2. 期初账面价值	30,450.32	30,450.32

注释6. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,107,364.04	5,107,364.04
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,107,364.04	5,107,364.04
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,275,428.50	1,275,428.50
2. 本期增加金额	255,368.16	255,368.16
计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,530,796.66	1,530,796.66
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,576,567.38	3,576,567.38
2. 期初账面价值	3,831,935.54	3,831,935.54

注释7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
1704 房租	-	114,000.00	-	-	114,000.00

注释8. 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
资产减值准备	35,171.81		35,171.81	

注释9. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,582,435.86	1,435,225.81
1年以上		
合计	2,582,435.86	1,435,225.81

注释10. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	461,560.04	3,326,440.37	3,360,364.53	427,635.88
离职后福利-设定提存计划	27,890.37	163,358.46	160,641.47	30,607.36
合计	489,450.41	3,489,798.83	3,521,006.00	458,243.24

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	436,627.77	3,090,313.22	3,140,373.72	386,567.27
职工福利费		-	-	-
社会保险费	23,172.27	136,251.15	132,243.81	27,179.61
其中：基本医疗保险费	21,326.17	121,713.40	118,039.00	25,000.57
工伤保险费	591.62	4,864.76	4,753.76	702.62
生育保险费	1254.48	9,672.99	9,451.05	1,476.42
住房公积金	1,760.00	99,876.00	87,747.00	13,889.00
合计	461,560.04	3,326,440.37	3,360,364.53	427,635.88

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	26,869.67	156,896.36	154,323.99	29,442.04
失业保险费	1,020.70	6,462.10	6,317.48	1,165.32
合计	27,890.37	163,358.46	160,641.47	30,607.36

注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	77,142.69	174,596.54
城市维护建设税	4,428.39	9,532.20
教育费附加	4,427.41	9,532.22
个人所得税	-	680.00

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	77,142.69	174,596.54
印花税	92.15	1,531.45
合计	86,090.64	195,872.41

注释12. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	385,857.24	
讲课费		17,899.14
职工垫付款	171,248.20	231,710.42
保证金	30,000.00	30,000.00
其他	3,008.35	58,245.71
合计	590,113.79	337,855.27

注释13. 股本

02018年06月30日股本变动情况如下：

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蔺华	3,157,000				-1,000	-1,000	3,156,000
朱美凤	1,090,000						1,090,000
邓茂华	1,151,000						1,151,000
李云峰	1,022,000						1,022,000
北京京驰资本管理有限公司	100,000						100,000
丰利财富（北京）国际资本管理有限公司	700,000						700,000
北京聚才教育科技研究院（有限合伙）	1,500,000						1,500,000
邓磊	150,000						150,000
张孜砚	150,000						150,000
钱慕蕾	150,000						150,000
李斌	280,000						280,000
蔡珊珊	150,000						150,000

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
邓昀泽	100,000						100,000
戴婕	500,000						500,000
赵巨涛	200,000						200,000
杨巍	100,000						100,000
天津成电合创科技中心（有限合伙）	241,111						241,111
王云	300,000.00						300,000
侯思欣	-				1,000	1,000	1,000
合计	11,041,111				-	-	11,041,111

注释14. 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）	2,292,343.47			2,292,343.47

注释15. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-5,010,242.78	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润		—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,552.37	—
所有者权益其他内部结转		—
期末未分配利润	-4,969,690.41	—

注释16. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本明细如下：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	6,448,923.35	2,231,735.48	3,718,978.33	2,026,749.74
合计	6,448,923.35	2,231,735.48	3,718,978.33	2,026,749.74

2. 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
培训收入	6,448,923.35	2,231,735.48	3,718,978.33	2,026,749.74

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
北京佳网科技有限公司	1,169,811.29	18.14
北京智慧星光信息技术有限公司	285,660.37	4.43
中北大学	180,582.56	2.80
北京荟诚科技有限公司	127,358.49	1.97
沪江教育科技（上海）股份有限公司	99,070.11	1.54
合计	1,862,482.82	28.88

注释17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,836.59	7,256.01
教育费附加	9,836.57	7,256.00
合计	19,673.16	14,512.01

注释18. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,345,844.75	1,079,228.26
广告宣传费	769,127.63	1,709,266.50
差旅交通费	174,535.47	196,167.99
业务招待费	16,305.45	30,917.50
办公费及其他	129,423.71	63,617.63
合计	2,435,237.01	3,079,197.88

注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	593,026.09	548,132.80
折旧	6,230.34	6,618.13
无形资产摊销	255,368.16	255,368.21
业务招待费	32,887.63	25,395.37
差旅费交通费	36,737.79	44,490.11
租赁费	231,857.35	242,020.08
办公费	69,767.61	59,499.94
中介机构费用	126,598.77	100,206.13
其他费用	72,075.42	138,751.49

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,424,549.16	1,420,482.26

注释20. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	248,725.06	310,738.32
社会保险	11,390.10	14,229.93
基本医疗保险	7,830.17	9,782.42
住房公积金	6,972.47	8,710.88
合计	274,917.80	343,461.55

注释21. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		7,950.83
减：利息收入	3,862.63	976.57
刷卡手续费等	17,653.93	8,042.39
合计	13,791.30	15,016.65

注释22. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,234.44	29,307.02

注释23. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-6,210.64	-387.15	

注释24. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		11.19	
合计		11.19	

注释25. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-	5,511.42
合计	-	5,511.42

注释26. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,007.31	976.57
往来款	588,309.18	227,458.34
营业外收入		11.19
合计	592,316.49	228,446.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	2,141,804.35	901,010.23
营业外支出		387.15
往来款	1,408,230.69	1,205,483.74
合计	3,550,035.04	2,106,881.12

注释27. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,552.37	-3,215,636.16
加：资产减值准备	2,234.44	-29,307.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		5,525.28
无形资产摊销	255,368.16	255,368.21
长期待摊费用摊销		2,040,513.80
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）	6,230.34	
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）	13,791.30	15,016.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,573.92
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）		

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,217,914.32	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,087,076.43	
其他	-123,815.10	
经营活动产生的现金流量净额	63,523.62	-1,481,183.27
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	1,330,232.16	121,577.21
减：现金的期初余额	1,266,708.54	1,827,386.31
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	63,523.62	-1,705,809.10

七、 财务报表主要项目变动及原因说明

1、 资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动额	变动率
其他应收款	610,241.90	294,654.55	315,587.35	107.10%
固定资产	18,009.34	30,450.32	-12,440.98	-40.86%
预收款项	2,582,435.86	1,435,225.81	1,147,210.05	79.93%
应交税费	86,090.64	195,872.41	-109,781.77	-56.05%
其他应付款	590,113.79	337,855.27	252,258.52	74.66%

项目重大变动原因分析：

1) 其他应收款：报告期期末其他应收款为610,241.90元，本年末较上年末增加294,654.55元，增加了107.10%，主要原因为本年6月份改变了推广策略，加大了门店投放，一些外派出差人员暂借的备用金款项暂未销账形成的，另外临时帮学员代垫的宿舍费用暂未还未收回。

2) 固定资产：报告期期末固定资产净值为18,009.34元，本年末比上年末的30,450.32元减少了12,440.98元，主要是由于计提资产折旧减少引起的，因为公司属于轻资产类企业，主要依靠人力资源来创造收入，所以资产变化比例下降了40.86%，但是实际发生金额并不大。

3) 预收账款：报告期期末预收账款净额2,582,435.86元，比上年末的1,435,225.81元增加了1,147,210.05元，增长比例为79.93%，主要原因是公司报告期内预收学费大幅上升，根据公司收入确认原则还未达到

收入确认条件。

4) 应交税费：报告期期末应交税费为85,935.64元，比上年末的195,872.41元减少了109,936.77元，下降比例为56.13%，主要原因是报告期期末应交未交增值税比上年末应交未交增值税减少所致。

5) 其他应付款：报告期期末其他应付款为590,113.79元，比上年末的337,855.27增加了252,258.52元，增加的主要原因是与永泰集团有限公司之间发生的资金往来、以及藺华等垫付款项尚未支付形成的。

2、利润表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率
营业收入	6,448,923.35	3,718,978.33	2,729,945.02	73.41%
税金及附加	19,695.15	14,512.01	5,183.14	35.72%
营业外收入		11.19	3,250,685.28	-100.00%

项目重大变动原因分析：

1) 报告期内营业收入为6,448,923.35元，较上年同期的3,718,978.33元增加了2,729,945.02元，增长率为73.41%，收入增加的原因是经过前期的铺垫和积累，森纵教育的主营业务在2018年有了较为扎实的基础，在市场上形成了良好的口碑和市场影响力，所以收入有了较大提升；

2) 报告期内税金及附加为19,695.15元，较上年同期的14,512.01元增加了5,183.14元，增长率为35.72%，原因主要是因为报告期内收入增加所致。

3) 报告期内营业外收入为0元，较上年同期的11.19元下降率为100%，下降的主要原因是由于本期无营业外收入。

3、现金流量表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率
销售商品、提供劳务收到的现金	7,628,023.15	4,149,801.95	3,478,221.20	83.82%
收到其他与经营活动有关的现金	592,316.49	228,446.10	363,870.39	159.28%
购买商品、接受劳务支付的现金	686,907.84	438,414.09	248,493.75	56.68%
支付的各项税费	385,597.61	217,783.99	167,813.62	77.06%
支付其他与经营活动有关的现金	3,550,035.04	2,106,881.12	1,443,153.92	68.50%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,285.00	-2,285.00	-100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,208.00	-22,208.00	-100.00%
偿还债务支付的现金		200,000.00	-200,000.00	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,702.83	-4,702.83	-100.00%

八、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西森纵云计算信息咨询服务 有限公司	山西	山西	培训	100%		投资
森纵（上海）信息技术服务有限 公司	上海	上海	培训	100%		投资

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司最终控制方情况

最终控制方	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蔺华	28.59	28.59

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京聚才教育科技研究院（有限合伙）	公司股东
李云峰	公司股东
朱美凤	公司股东
丰利财富（北京）国际资本管理有限公司	公司股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本公司在报告期内与关联方未发生交易。

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	瀚华	150,089.98	150,089.98

十一、 股份支付

本报告期无股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,194,000.00	100	172,450.00	5.40	3,021,550.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,194,000.00	100	172,450.00	5.40	3,021,550.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,194,000.00	100	172,450.00	5.23	3,021,550.00

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	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,854,000.00	100.00	150,890.00	5.29	2,703,110.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,854,000.00	100.00	150,890.00	5.29	2,703,110.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,854,000.00	100.00	150,890.00	5.29	2,703,110.00

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,177,800.00	158,890.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	0		
4—5 年	13,200.00	10,560.00	80.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	3,194,000.00	172,450.00	5.23

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,837,800.00	141,890.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	13,200.00	6,600.00	50.00
4—5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上			
合计	2,854,000.00	150,890.00	5.29

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,560.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京佳网科技有限责任公司	2,688,000.00	84.16%	134,400.00
中北大学	186,000.00	5.82%	9,300.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京大元恒瑞管理咨询有限公司内蒙古分公司	98,000.00	3.07%	4,900.00
成都围群电子商务有限公司	98,000.00	3.07%	4,900.00
北京大元恒瑞管理咨询有限公司	98,000.00	3.07%	4,900.00
合计	3,168,000.00	99.19%	158,400.00

注释2. 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	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	1,752,723.73	96.58	8,263.17	0.52	1,744,460.56
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	103,871.36	6.34	8,263.17	7.96	95,608.19
关联方、备用金组合	1,648,852.37	90.24	-	-	1,648,852.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,000.00	3.42	56,000.00	100.00	-
合计	1,808,723.73	100.00	64,263.17	3.92	1,744,460.56

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	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	1,429,914.84	96.23	27,588.73	1.93	1,402,326.11
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	131,391.97	8.84	27,588.73	21.00	103,803.24
关联方、备用金组合	1,298,522.87	87.39	-	-	1,298,522.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,000.00	3.77	56,000.00	100.00	-
合计	1,485,914.84	100	83,588.73	5.63	1,402,326.11

其他应收款分类的说明:

(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 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,479.39	2,123.97	5.00
1—2 年	61,391.97	6,139.20	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	103,871.36	8,263.17	15.00

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,769.27	1,038.46	5.00
1—2 年	33,182.70	3,318.27	10.00
2—3 年	77,440.00	23,232.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	131,391.97	27,588.73	21.00

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方、备用金组合	1,648,852.37		不计提

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京科技职业学院	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
叶永波	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
陈孝伟	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
合计	56,000.00	56,000.00	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额-19,325.56 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
房屋押金	159,716.36	187,391.97
备用金	514,633.71	169,727.31
关联往来	1,134,373.66	1,107,671.56
其他		21,124.00
合计	1,808,723.73	1,485,914.84

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西森纵云计算信息咨询服务	关联方往来	1,039,385.20	1 年以内	63.47	
森纵（上海）信息技术服务有限公司	关联方往来	94,988.46	1 年以内	5.80	
林楚沔	备用金	88,644.20	1 年以内	5.41	
王念坤	备用金	81,854.62	1 年以内	5.00	
裴景花	备用金	78,776.18	1 年以内	4.81	
合计		1,383,648.66		84.50	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
合计	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00

1. 对子公司投资

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
山西森纵云计算信息咨询服务	120,000.00				120,000.00		
森纵（上海）信息技术服务有限公司							
合计	120,000.00				120,000.00		

2. 长期股权投资的说明

本公司对森纵（上海）信息技术服务有限公司未实际进行投资。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	6,442,279.15	2,231,735.48	3,718,978.33
合计	6,442,279.15	2,231,735.48	3,718,978.33	2,011,649.74

十五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,210.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-6,210.64	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.01	0.01

森纵艾德（北京）教育科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年八月十四日