十二年

NEEQ : 835210

北京十二年教育科技股份有限公司

Beijing Precious Dozen Education Technology Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 4 月，十二年受主办方云南省万山珠宝有限公司邀请，为云南省百余家老凤祥品牌店面加盟商负责人进行授课培训。

2018 年 5 月，上海国际珠宝展现场，十二年宣布与多家珠宝公司达成合作，举行战略合作协议签约仪式。

2018 年 5 月，中国珠宝玉石首饰行业协会（GAC）、国家珠宝玉石质量监督检验中心（NGTC）及十二年联手合作，成立北京中宝评教育科技有限公司，旨在为中国珠宝行业人才及店铺进行规范及评级，助力推动中国珠宝行业的进步与发展。

2018 年 12 月，十二年教育及董事长于斌先生荣获中国珠宝玉石首饰行业协会“中国改革开放 40 周年珠宝行业文化创新奖”及“中国改革开发 40 周年珠宝行业突出贡献人物”双料称号，董事长于斌先生代表十二年教育出席并获此殊荣。

2018 年度，十二年教育相应国家号召“校企合作、产教融合”，全面进军职业教育人才培养领域。在全国各大技工院校开设航空服务及奢侈品营销专业，从校园开始深入培养高技能专业人才，助力珠宝行业及航空行业。

2018 年 12 月，十二年教育与中国黄金品牌达成全面年度战略合作，十二年致力于为中国黄金大中华地区进行全方位培训。

目 录

公司年度大事记 2

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 12

第五节　重要事项 22

第六节　股本变动及股东情况 25

第七节　融资及利润分配情况 27

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 28

第九节　行业信息 31

第十节　公司治理及内部控制 32

第十一节　财务报告 37

释义

释义项目		释义
十二年、股份公司、公司、本公司	指	北京十二年教育科技股份有限公司
股东大会	指	北京十二年教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京十二年教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京十二年教育科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京十二年教育科技股份有限公司章程》
《审计报告》	指	《北京十二年教育科技股份有限公司审计报告》
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	安信证券股份有限公司
全国股份转让公司	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
自然人股东	指	持有公司股份的自然人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
海润天睿律所、律师	指	北京海润天睿律师事务所
中宝协	指	中国珠宝玉石首饰行业协会
中宝评	指	中宝评（北京）教育科技有限公司

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。

公司负责人于斌、主管会计工作负责人毕胜兰及会计机构负责人（会计主管人员）毕胜兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、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	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关键业务人员流动风险	公司业务的开展对其人力资本的依赖性较高，包括项目前期的市场调研、授课、课程研发等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。考虑到目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果未来公司业务流程中的核心人员出现流失，则公司将可能面临着较高的经营风险。
讲师人员成本增加的风险	报告期内，公司的规模逐渐扩大，讲师人员数量增多，同时为留住和激励讲师，讲师人员的薪资水平可能会有所提升，公司成本也将相应增加，从而可能会使公司面临着净利润降低的风险。
管理风险	公司的管理团队汇集了运营管理、课程讲授及研发、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司持续发展，规模扩大，其管理成本会逐年上升，业务模式多样化使经营活动更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。
客户集中的风险	公司 2015 年度至 2018 年度前五大客户的营业收入占比分别为 66.68%、54.81%、61.12%和 48.56%。公司对主要客户的依赖程度较高。虽然公司经营管理层自 2015 年开始，加大了市场拓展的力度并获取了较多的客户订单，但公司的发展阶段和营销渠道决定了公司面向的客户群体的幅度较窄，因此，短

	期内客户集中的情形难以彻底改变。如果公司同现有重要客户合作关系出现重大变化，则公司经营业绩可能会受到较大影响。
因实际控制人不当控制可能造成的公司治理风险	公司实际控制人为于斌，直接持有本公司 55.45%的股份，在有限责任公司阶段和股份公司阶段历任公司执行董事、董事长、总经理，在本公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。同时，由于于斌自身在珠宝行业内有一定的知名度，因此公司的业务拓展对其依赖程度较大。虽然于斌先生自公司成立之日起致力于不断推进公司发展进而为股东创造更大的收益，但是，若于斌利用其对本公司的实际控制权，对本公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给本公司经营带来风险。
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	北京十二年教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Precious Dozen Education Technology Co., Ltd
证券简称	十二年
证券代码	835210
法定代表人	于斌
办公地址	北京市朝阳区东四环北路 6 号阳光上东中环设计广场 C1-2-63

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏娜
职务	董事会秘书
电话	010-52321111
传真	010-52089988 转 888
电子邮箱	vivian@pdbm12.com
公司网址	www.pdbm12.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东四环北路 6 号阳光上东中环设计广场 C1-2-63，邮编 100016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
成立时间	2006 年 11 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P-82-829-8291 职业技能培训
主要产品与服务项目	企业管理培训
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,001,750
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	于斌
实际控制人及其一致行动人	于斌

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	91110302795995864W	否
注册地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 253 室	否
注册资本（元）	人民币 70,001,750	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
主办券商联系电话	010-83321371
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨晶晶　王悦梅
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用　√不适用

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,653,541.83	17,931,202.90	59.80%
毛利率%	79.00%	77.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,854,888.75	3,968,157.69	47.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,600,454.84	1,370,473.38	89.75%
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）	6.66%	4.55%	-
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）	2.96%	1.57%	-
基本每股收益	0.08	0.06	33.33%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	105,814,576.44	86,766,237.69	21.95%
负债总计	5,881,088.56	1,470,709.98	299.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,793,898.54	84,939,009.79	6.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.21	7.44%
资产负债率%（母公司）	3.32%	1.38%	-
资产负债率%（合并）	5.56%	1.70%	-
流动比率	16.13	55.93	-
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	422,074.34	706,360.51	-40.25%
应收账款周转率	21.22	11.51	-
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%	21.95%	-5.85%	-
营业收入增长率%	59.80%	-34.41%	-
净利润增长率%	45.60%	-64.92%	-

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	70,001,750.00	70,001,750.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,775.70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,310,600.00
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	371,858.99
对外委托贷款取得的损益	2,213,042.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257.00
非经常性损益合计	3,856,982.41
所得税影响数	567,594.79
少数股东权益影响额（税后）	34,953.71
非经常性损益净额	3,254,433.91

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		1,772,482.59		1,151,713.39
应收账款	1,772,482.59		1,151,713.39	
应付票据及应付账款		73,887.00		
应付账款	73,887.00			
研发费用		1,271,080.84		1,400,749.79
管理费用	7,309,226.63	6,038,145.79	7,008,783.65	5,608,033.86

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

十二年致力于为企业提供全方位闭环式管理培训服务。公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、中国珠宝玉石首饰行业协会理事单位。公司面向珠宝、汽车、服装等领域内企业提供管理培训服务，形式涵盖面授、线上培训及企业店铺托管等。

公司商业模式清晰且持续创新，新项目的开展对公司品牌形象起到进一步的加强和宣传的作用，行业内认可度不断提升，很多客户是主动联系公司进行合作。另外，现有客户的满意度较高，会继续与公司开展新的合作项目和业务，并会向公司介绍新客户；最后，公司借助网络和移动媒体宣传、介绍自己的课程。公司通过较高的品牌认可度与课程质量来增强议价能力，使得培训收入能够覆盖所发生的成本与费用，实现盈利。公司的研发模式主要包括两个方面，一方面体现在公司在项目执行前对客户的需求进行调研分析，另一方面为公司在培训结束后，根据学员反馈意见对课程进行完善与更新。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是　√否
主营业务是否发生变化	□是　√否
主要产品或服务是否发生变化	□是　√否
客户类型是否发生变化	□是　√否
关键资源是否发生变化	□是　√否
销售渠道是否发生变化	□是　√否
收入来源是否发生变化	□是　√否
商业模式是否发生变化	□是　√否

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

报告期内，公司实现营业收入 2,865.35 万元，较上年同期增长 59.80%；实现净利润 619.14 万元，较上年同期增长 45.60%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 10,581.46 万元，净资产 9,993,35 万元，资产负债率 5.56%，公司总资产和净资产分别较上年同期增长 21.95%、17.16%，公司在本年度经营稳步增长。

同时在报告期内，公司业务模式的丰富、提高研发能力完善管理等方面进行了一系列举措使得公司的综合竞争力不断提高。

1、丰富业务合作模式

公司按照年度经营计划，为实现自身经营的可持续，响应市场对产品、服务的需求，依托现有的教学模式基础分别对授课内容、授课模式进行创新。报告期内持续开展多种培训项目合作模式，稳步扩大各项业务合作规模，实现与合作企业互利共赢。

2、持续增加教学研发

公司为迅速提高自身行业竞争力，进一步占领市场提高盈利能力，报告期内持续增加对核心教学产品的研发投入，不断地开拓新产品来创造、引导和满足客户需求，促进公司成长。

3、不断提高管理水平

公司持续完善内部管理结构和各项管理制度，并多次组织多样化的团队活动增强各部门员工的向心力和凝聚力，规范公司内部日常工作制度，强化科学化的管理模式，显著优化企业的综合管理水平。

（二） 行业情况

2019 年 2 月 13 日，国务院印发《国家职业教育改革实施方案》提出，要建设多元的办学格局，鼓励有条件的企业举办高质量职业教育，同时支持发展股份制、混合所有制等职业院校和各类职业培训机构。近年来国家陆续出台一系列政策，加速完善现代职教体系，驱动行业发展，职业教育行业预计将持续增长，行业前景广阔。

2017 年，国家出台了《关于深化产融结合的若干意见》，规划要推进产教融合人才培养改革；2018 年，又提出鼓励校企合作，以此希望通过吸收更多的社会力量，以职业教育发展推动产业的发展。职业教育板块处于政策红利期，依然会受到资本的强力青睐。现阶段来看，资本对于教育培训的青睐同样只增不减。

1、行业市场

随着世界经济一体化，全球现代化进程不断加快，树立终身教育、终身学习、终身职业培训等具有划时代意义的观念迅速传播，人们对自我教育的重视程度日益提升，对教育的需求由单一走向多元化。

进入 21 世纪以来，现代职业教育培训行业得到快速发展，已经被社会各阶层所认可。最近几年，企业管理培训发展步入快车道，管理培训市场规模不断扩大，针对各行业企业的培训机构不断涌现，培训内容日益丰富，管理培训行业已发展成为庞大的智力产业。同时随着互联网时代的到来，在线教育得到蓬勃发展，培训模式不断创新，线上线下相结合等新型教育模式和发展变得尤为重要，培训机构商业模式推陈出新，并日趋成为行业主流。

2、行业的竞争格局：

我国的企业管理培训行业是朝阳产业，目前处于蓬勃发展期，由于企业管理培训行业进入门槛较低，涌现了众多的培训机构，培训供给资源丰富；但与此同时，企业管理培训行业存在着较为明显的结构性失衡的情形。大部分的培训机构规模较小，培训课程的内容质量不高，新颖性程度不够，培训效果不明显。甚至有部分培训机构还停留在小作坊的阶段，主要依赖一两个讲师开展培训业务。随着经济的发展，市场上对这类同质化程度高的培训课程需求逐渐下降，企业家和公司高级管理人员更加欢迎符合新经济发展要求的管理培训内容，但满足上述需求的大型管理培训机构则相对较少。目前，在珠宝等行业的培训机构领域未来需要不断地发展壮大，将标准化和专业化的运营模式推向全国，这也将是中国教育培训业的未来发展格局。

3、行业发展前景

近年来，得益于我国国民经济的较快发展和居民可支配收入的提高，我国珠宝首饰零售行业呈现了高速发展的态势，未来仍具有较大的增长潜力。目前，全球范围内的珠宝首饰销售区域较为集中，50%的销售集中在美国、中国和印度，其中：美国是世界珠宝首饰第一大消费国；中国则是珠宝首饰消费增长最快速的国家。

中国珠宝首饰市场巨大，行业各项服务日益完备，对人才的需求达到了前所未有的高度，行业对培训的需求存在较大的缺口。珠宝玉石首饰行业在新时代的高速发展，需要依靠科技引领、文化带动，并通过供给侧改革完成转型升级，而这一系列变革是需要依靠高素质人才来完成的，为此需要不断加强对人才的专业培训力度。

珠宝行业未来的发展空间巨大，但目前行业内企业的管理水平总体较为落后，而众多的民营中小企业，管理粗放，未对员工进行必要的培训，因此迫切需要相关培训机构提供多样化的专业培训以提高员工的管理水平。另外一方面，终身学习时代的到来又促使企业员工产生了较为强烈的危机意识和

培训需求。因此，现阶段社会对企业及员工管理水平的较高要求与企业员工缺失管理培训之间的矛盾、企业和个人对企业管理培训的双方面需求以及未来在线教育领域可能带来更多市场空间等多方面因素决定了企业管理培训行业有着巨大的发展空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,925,846.43	7.49%	31,105,946.13	35.85%	-74.52%
应收票据与应收账款	792,845.95	0.75%	1,772,482.59	2.04%	-55.27%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,652,593.66	2.51%	852,613.97	0.98%	211.11%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	1,444,253.29	1.36%	8,670.00	0.01%	16,558.05%
其他应收款	10,592,391.39	10.01%	776,632.64	0.90%	1,263.89%
其他流动资产	74,115,934.31	70.04%	48,595,026.35	56.01%	52.52%
可供出售金融资产	4,260,000.00	4.03%	1,260,000.00	1.45%	238.10%
无形资产	182,928.80	0.17%	-	-	-
商誉	1,441,463.66	1.36%	-	-	-
长期待摊费用	2,393,241.06	2.26%	2,376,654.20	2.74%	0.70%
递延所得税资产	13,077.89	0.01%	18,211.81	0.02%	-28.19%
应付票据及应付账款	249,745.20	0.24%	73,887.00	0.09%	238.01%
预收款项	2,336,019.11	2.21%	335,277.93	0.39%	596.74%
应付职工薪酬	1,015,046.12	0.96%	592,346.47	0.68%	71.36%
应交税费	1,249,348.46	1.18%	185,961.86	0.21%	571.83%
其他应付款	1,030,929.67	0.97%	283,236.72	0.33%	263.98%
资产总计	105,814,576.44	100%	86,766,237.69	100%	21.95%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司期末货币资金余额较上年期末下降 74.52%，一方面是由于公司利用闲置资金购买了理财产品；另一方面是由于公司本年度新增投资项目，支付投资资金，从而使得货币资金减少。

2、公司期末应收票据及应收账款余额较上年期末下降 55.27%，主要是由于公司加强了收款管理，各培训项目回款及时。

3、公司期末固定资产较上年期末增长 211.11%，主要原因是由于公司因业务需要，本年度采购了一批办公用电子设备及教学设备。

4、公司期末预付款项较上年增长 16,558.05%，主要原因是由于公司因业务需要，预付了部分购买设备及教学设备（模拟舱）的款项。

5、公司期末其他应收款较上年增长 1,263.89%，主要原因是由于公司为了拓宽销售渠道，开展多元化的合作，支付了部份合作保证金。

6、公司期末其他流动资长较上年增长 52.52%，主要原因是由于期末投资理财余额较多。

7、公司期末可供出售金融资产较上年增长 238.10%，主要原因是由于公司本年度参与投资了嘉兴鹏信四期股权投资合伙企业（有限合伙）。

8、公司新增商誉期末余额，主要原因是公司本年度非同一控制企业合并中航空港（北京）教育科技有限公司及北京十二年航空咨询服务有限公司净资产的公允价值。

9、公司期末应付票据及应付账款较上年增长 238.01%，主要原因是期末部分款项尚未支付。

10、公司期末预收款项较上年增长 596.74%，主要原因是控股子公司中航空港年末培训课程尚未完成，暂不能确认收入。

11、公司期末应付职工薪酬较上年增长 71.36%，一方面是由于公司收购了中航空港（北京）教育科技有限公司及北京十二年航空咨询服务有限公司，从而使应付职工薪酬相应增加；另一方面是由于公司在不断建全职工薪酬福利制度，本年度人均工资也相应提高，从而增加了期末应付职工薪酬余额。

12、公司期末应交税费较上年增长 571.83%，主要原因是本年度末大部分培训项目完结并确认收入，从而使年末各项应缴纳税金大量增长。

13、公司期末其他应付款较上年增长 263.98%，主要原因是公司收购了中航空港（北京）教育科技有限公司及北京十二年航空咨询服务有限公司，从而使其他应付款相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	28,653,541.83	-	17,931,202.90	-	59.80%
营业成本	6,016,891.08	21.00%	4,003,863.18	22.33%	50.28%
毛利率%	79.00%	-	77.67%	-	-
管理费用	11,365,355.86	39.66%	6,038,145.79	33.67%	88.23%
研发费用	2,273,239.71	7.93%	1,271,080.84	7.09%	78.84%
销售费用	4,948,642.46	17.27%	3,831,735.74	21.37%	29.15%
财务费用	-47,116.31	-0.16%	-79,652.98	-0.44%	40.85%
资产减值损失	424,791.64	1.48%	718,697.96	4.01%	-40.89%
其他收益	11,199.14	0.04%	-	-	-
投资收益	2,584,901.11	9.02%	2,752,957.00	15.35%	-6.10%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,121,274.73	21.36%	4,790,767.71	26.72%	27.77%
营业外收入	1,310,860.00	4.57%	304,553.95	1.70%	330.42%
营业外支出	38,778.70	0.14%	1,200.00	0.01%	3,131.56%
净利润	6,191,399.64	21.61%	4,252,290.77	23.71%	45.60%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入较上年同期增长 59.80%，营业收入明显增加。一方面是由于公司本年大力拓宽经营渠道，逐步涉足房地产行业培训，从而带来新的收入增长点；另一方面是由于公司本年度投资控股的中航空港公司业务开展状况良好，贡献了部份营业收入额。

2、报告期内，公司营业成本较上年同期增长 50.28%，营业成本明显增加，主要原因是由于随着业务规模的扩大，而随之增长。

3、报告期内，公司销售费用较上年同期增长 29.15%，主要是由于公司本年度继续大力拓展市场，拓宽销售渠道。公司为开拓三、四线城市市场，占领更大的市场份额，开拓了多渠道的业务合作模式，支付了部分渠道服务费用。

4、报告期内，公司管理费用较上年同期增长 88.23%，管理费用明显增加。主要是由于公司本年度新增管理人员，管理人员薪酬提高。

5、报告期内，公司研发费用较上年同期增长 78.84%，研发费用明显增加。主要原因是由于公司本年度加大研发力度，从而开发出更具有市场竞争力的产品，研发费用随之明显增长。

6、报告期内，公司财务费用较上年同期增长 40.85%，财务费用明显增加。主要是由于本年度货币资金平均余额较上年同期有所减少，导致了利息收入有所减少。

7、报告期内，公司资产减值损失较上年同期下降 40.89%，资产减值损失明显减少。主要是由于公司本年度应收票据及应收账款较上年同期明显减少，坏账准备余额也有所降低。

8、报告期内，公司营业外收入较上年同期增长 330.42%，营业外收入大幅度增加。主要是由于公司收到的顺义区金融办对于辖区内挂牌公司财政补贴 130 万元。

9、报告期内，公司营业外支出较上年同期增长 3,131.56%，营业外支出大幅度增加。主要是由于公司本年度报废部分固定资产，核销残值所致。

10、报告期内，公司营业利润和净利润较上年同期分别增长 27.77%和 45.60%，明显增加。主要原因是由于随着公司营业收入的增加而有所增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	28,653,541.83	17,931,202.90	59.80%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,016,891.08	4,003,863.18	50.28%
其他业务成本	-	--	-

按产品分类分析：

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%
企业管理培训	28,653,541.83	100%	17,931,202.90	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京宇达房地产开发有限公司	10,896,226.11	38.03%	否
2	沈阳市沈河区钻福珠宝首饰商行	807,547.17	2.82%	否
3	上海莱利俪商贸有限公司	756,150.29	2.64%	否
4	营口市站前区萃华金店万达分店	755,896.23	2.63%	否
5	北京菜市口百货股份有限公司	698,490.55	2.44%	否
合计		13,914,310.35	48.56%	-

(4) 主要供应商情况

因公司主营业务为企业管理培训，没有采购商品、原材料及燃料业务，所以不存在主要供应商。

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
合计		-	-	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	422,074.34	706,360.51	-40.25%
投资活动产生的现金流量净额	-28,502,174.04	29,300,660.17	-197.27%
筹资活动产生的现金流量净额	4,900,000.00	-10,000,250.00	149.00%

现金流量分析：

1、公司本年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期稍有减少，主要是由于本年度为拓宽销售渠道，开展多元化的合作方式，相应支付了部分合作保证金。

2、公司本年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅度降低，主要是由于公司出资认购了嘉兴鹏兴股权投资合伙企业（有限合伙）5.4545%的合伙份额。

3、公司本年度筹资活动现金流量净额较上年同期大幅度增长，主要是由于公司控股子公司收到少数股东投入资本金；此外，上年度公司进行了现金分红，而本年度无此类事项。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、净利润（投资收益）对公司影响 10%及以上的子公司（参股公司）：

1、1）公司情况：中航空港（北京）教育科技有限公司：出资方式为货币资金，注册资本为 1000 万元人民币，表决权比例 51%，出资时间为 2018 年 12 月 18 日；

2）资产情况：2017 年末总资产 587,670.33 元，净资产 281,718.66 元；2018 年末总资产 8,567,074.56 元，净资产 6,195,221.99 元；

3）收益情况：2017 年营业收入 873,849.19 元，净利润-55,941.53 元；2018 年营业收入 2,577,669.91 元，净利润-1,036,496.67 元。

2、1）公司情况：北京十二年航空咨询服务有限公司：截止报告期末未实际出资，注册资本 990 万元人民币，表权决比例 51%，截止报告期末未实际出资；

2）资产情况：2017 年末总资产 8,308.50 元，净资产-113,127.30 元；2018 年末总资产 363,648.03 元，净资产-1,427,409.89 元；

3）收益情况：2017 年营业收入 0 元，净利润-113,127.30 元；2018 年营业收入 55,000.00 元，净利润-1,314,282.59 元。

二、净利润（投资收益）对公司影响 10%以下的子公司（参股公司）：

1、公司情况：呼和浩特市十二年消防职业训学校，出资方式为货币资金，注册资本为 100 万元人民币，表决权比例 51%，出资时间为 2016 年 3 月 2 日。

2、公司情况：北京真透明工程技术有限公司，截止报告期末未实际出资，注册资本 1000 万元人民币，表权决比例 100%，截止报告期末未实际出资。

3、公司情况：舟山中准投投资有限公司，截止报告期末未实际出资，注册资本 1000 万元人民币，表权决比例 100%，截止报告期末未实际出资。

4、公司情况：中宝评（北京）教育科技有限公司，出资方式为货币资金，注册资本为 1000 万元人民币，表决权比例 51%，出资时间为 2018 年 8 月 15 日。

三、报告期取得、处置子公司及其情况：

1、取得：

1）中航空港（北京）教育科技有限公司：方式为非同一控制企业合并，出资金额 255 万元人民币，出资时间为 2018 年 12 月 18 日，交易对方为蒋鹏、胡俊杰、袁斌、韩云。

2）北京十二年航空咨询服务有限公司：方式为非同一控制企业合并，截止报告期末未实际出资，交易对方为胡俊杰、韩云、王例平、马玉。

3）舟山中准投投资有限公司：方式为设立，截止报告期末未实际出资，无交易对方。

4）中宝评（北京）教育科技有限公司：方式为设立，出资金额 510 万元人民币，出资时间为 2018 年 8 月 15 日，交易对方为国家珠宝玉石质量监督检验中心实验室有限公司、中宝协（北京）展览有限公司、白鹏、郭冬临、杨勇。

2、处置：杭州弼马温科技有限公司，时间为 2018 年 11 月 5 日，方式为注销，无收益金额。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、报告期内，公司委托贷款情况如下：

贷款对象	是/否关联方	贷款金额（元）	贷款利率	贷款期限
深圳城市领秀珠宝首饰有限公司	否	45,000,000.00	4.50%	2017 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日

注：委托贷款中4,500.00万元为2017年10月13日委托招商银行北京东三环支行对深圳市领秀珠宝首饰有限公司发放委托贷款，合同编号：2017年东委字第004号，放款日2017年10月13日，约定偿还日2018年10月12日。深圳市领秀珠宝首饰有限公司在2019年1月11日已将该笔贷款本息清偿。

2、报告期末，公司投资理财余额为 28,799,000.00，是公司在招商银行购买的《淬金池（日日盈）》，收益为不保证本金，浮动收益，即买即赎。公司经审议的投资理财产品金额为 2,800 万元，期末余额略高于该限额系公司产品赎回尚未到账所致，不属于超出公司制定的投资限额的情形。公司投资的资金为自有资金。

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1.会计政策的变更

根据财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-1,772,482.59
	应收票据及应收账款	1,772,482.59
2	应付票据	
	应付账款	-73,887.00
	应付票据及应付账款	73,887.00
3	管理费用	-1,271,080.84
	研发费用	1,271,080.84

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 家，合并范围相比 2017 年减少 1 家杭州弼马温科技有限公司，新增 4 家分别为舟山中准投投资有限公司、中宝评（北京）教育科技有限公司、中航空港（北京）教育科技有限公司、北京十二年航空咨询服务有限公司。

通过设立、投资及非同一控制下企业合并等方式取得的子公司见下表：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	注册资本	期末实际出资额	表决权比例（%）	取得方式
呼和浩特市十二年消防职业培训学校	民办非企业单位	51.00	100	30	51.00	设立
北京真透明工程技术有限公司	有限公司	100.00	1000	0	100.00	设立
舟山中准投投资有限公司	有限公司	100.00	1000	0	100.00	设立
中宝评（北京）教育科技有限公司	有限公司	51.00	1000	1000	51.00	设立
中航空港（北京）教育科技有限公司	有限公司	51.00	1000	745	51.00	非同一控制企业合并
北京十二年航空咨询服务有限公司	有限公司	51.00	990	0	51.00	非同一控制企业合并

（八） 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公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

三、 持续经营评价

公司成立至今，经多年研发积累，逐步形成了强大的自主核心技术体系，拥有持续经营所需要的行业优势资源渠道，拥有企业经营所需要的核心师资及教研资源。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好。

目前，公司经营管理层、核心技术人员团队稳定，各部门团队合作的协同性进一步加强；公司所处行业前景良好，未来市场需求有望持续增加。公司会结合自身的资源配置，逐步实现资源价值最大化，增强未来公司的营利能力。

综上，公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、关键业务人员流动风险

公司业务的开展对其人力资本的依赖性较高，包括项目前期的市场调研、授课、课程研发等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。考虑到目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果未来公司业务流程中的核心人员出现

流失，则公司将可能面临着较高的经营风险。

应对措施：公司将会改善对现有优秀人员的激励机制，并提供未来进入管理层的机会，同时不断招揽行业内的其他人才，最终公司将做大做强，来稳定和吸引优秀人才，抵御人才流失风险。

2、管理风险

公司的管理团队汇集了运营管理、课程讲授及研发、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司持续发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务模式也随之改善，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：公司将会通过对现有人员的培训以及引进更有经验的管理人员，来抵御管理能力不足带来的风险。

3、因实际控制人不当控制可能造成的公司治理风险

公司实际控制人为于斌，直接持有本公司 55.45%的股份，在有限责任公司阶段和股份公司阶段历任公司执行董事、董事长、总经理，在本公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。同时，由于于斌自身在珠宝行业内有一定的知名度，因此公司的业务拓展对其依赖程度较大。虽然于斌先生自公司成立之日起致力于不断推进公司发展进而为股东创造更大的收益，但若于斌利用其对本公司的实际控制权，对本公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给本公司经营带来风险。

应对措施：公司控股股东及实际控制人于斌已就避免同业竞争和资金占用、减少关联交易、保证挂牌公司独立性等方面做出相关承诺。未来将通过积极参加培训、关注监管动态等方式进一步加强实际控制人规范意识，降低实际控制人控制不当风险。

4、讲师人员成本增加的风险

报告期内，公司的规模较小，讲师人员的薪资水平也较低。随着公司步入加速发展期，为留住和激励讲师，讲师人员的薪资水平可能会有所提升，公司成本也将相应增加，从而可能会使公司面临着净利润降低的风险。

应对措施：公司将积极进行课程开发，通过服务质量优势和品牌优势以及不断推进业务多元化来增加公司营收，以开源的方式应对人力成本增加的风险。

5、客户集中的风险

公司 2018 年度前五大客户的营业收入占比为 48.56%，对比去年有所下降，公司会持续加大市场拓展的力度并获取较多的客户订单，但公司的发展阶段和营销渠道决定了公司面向的客户群体的幅度较窄，因此，短期内客户集中的情形难以彻底改变。如果公司同现有重要客户合作关系出现重大变化，则公司经营业绩可能会受到较大影响。

应对措施：公司将继续提高市场拓展力度，加大研发投入，不断提高公司的核心竞争力，丰富业务模式，以降低客户集中所带来的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	□是　√否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是　√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是　√否	
是否对外提供借款	√是　□否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是　□否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是　□否	五.二.(四)
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	√是　□否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	□是　√否	
是否存在股份回购事项	□是　√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是　□否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是　√否	
是否存在被调查处罚的事项	□是　√否	
是否存在失信情况	□是　√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是　√否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是　√否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用　√不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用　√不适用

(二)　对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
深圳市城市领秀珠宝首饰有	2017年10月13	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	4.5%	已事前及时履行	否	无关联关系

限公司	日至2018年10月12日								
总计	-	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司为充分利用闲置资金，通过银行向深圳市城市领秀珠宝首饰有限公司发放委托贷款，该笔贷款于2019年1月11日本息清偿。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	157,688.67
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4．财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6．其他	1,320,000.00	1,320,000.00

注：上述“6.其他”关联交易，系公司租赁公司董事长于斌的房屋建筑物用于办公，月租金为 11.00 万元，全年合计 132.00 万元。

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郭冬临	共同经营	-	已事前及时履行	2018年4月13日	2018-006
中宝协（北京）展览有限公司	展位租赁	30,000.00	已事前及时履行	2018年5月4日	2018-016
郭冬临	共同经营	-	已事前及时履行	2018年11月5日	2018-048

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、本公司 2018 年 12 月 17 与北京兴安富邦节能科技有限公司、白鹏、顾雅江、郭冬临、马继和沈力男共同出资设立公司北京国商绿得净环保科技有限公司，注册资本为 5000 万元，其中本公司出资 500 万元，占注册资本的 10%。截至 2018 年 12 月 31 日，该公司尚未经营，本公司尚未实际出资。

2、本公司 2018 年 4 月 13 日与国家珠宝玉石质量监督检验中心实验室有限公司、中宝协（北京）

展览有限公司、杨勇、白鹏、郭冬临共同出资设立控股子公司北京中宝评教育科技有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51.00%。截至到 2018 年 12 月 31 日，该公司尚未经营，本公司已实际出资。

3、本公司 2018 年 5 月 4 日公司经营管理层根据业务展开的需要，公司参加国际珠宝首饰展览会，需向公司关联方中宝协（北京）展览有限公司租赁展位，金额为人民币 3 万元。公司持有北京中宝评教育科技有限公司 51% 的股权，中宝协（北京）展览有限公司持有北京中宝评教育科技有限公司 15%的股权，中宝协（北京）展览有限公司为公司控股子公司中宝评的参股股东。截至到 2018 年 12 月 31 日，此业务已结束，本公司已支付该笔费用。

公司偶发性关联交易主要为对外投资、租赁，不具有持续性，具有必要性、对公司的经营未产生不利影响。

（五） 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

报告期内，公司发生的对外投资事项如下：

1、2018 年 2 月 12 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于北京十二年教育科技股份有限公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，舟山中准投投资有限公司注册资本人民币 10,000,000.00 元，公司持股比例为 100%，本次对外投资的出资方式为货币出资。

2、2018 年 12 月 17 日，公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于设立北京十二年教育科技股份有限公司委托贷款的议案》，公告披露日该笔委托贷款到期尚未还款，公司拟于该笔委托贷款到账后，再次委托招商银行北京东三环支行向深圳市金尚福珠宝有限公司发放金额不超过人民币 4500 万元的委托贷款，期限为 1 年，年利率为 4.5%。目前此委托贷款已归还但是未放贷。

（六） 承诺事项的履行情况

公司挂牌时持有公司 5%以上股份的股东以及公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具关于避免同业竞争的承诺；公司挂牌时的股东出具关于所持公司股份锁定的承诺。报告期内，上述人员均严格遵守了上述相关承诺。

第六节　股本变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	35,876,750	51.25%	-525,000	35,351,750	50.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,596,913	13.71%	-1,230,000	8,366,913	11.95%
	董事、监事、高管	1,901,087	2.72%	-525,000	1,376,087	1.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,125,000	48.75%	525,000	34,650,000	49.50%
	其中：控股股东、实际控制人	30,449,738	43.50%	0	30,449,738	43.50%
	董事、监事、高管	3,675,262	5.25%	525,000	4,200,262	6.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,001,750.00	-	0	70,001,750.00	-
普通股股东人数		7				

于斌先生为公司控股股东、实际控制人，且其同时为公司董事，其股份列示在控股股东、实际控股人类别中。

（二）　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	于斌	40,046,651	-1,230,000	38,816,651	55.45%	30,449,738	8,366,913
2	绍兴越王投资发展有限公司	12,540,500	0	12,540,500	17.91%		12,540,500
3	深圳市中亿新投投资有限公司	11,838,250	0	11,838,250	16.91%	0	11,838,250
4	李月萍	4,876,349	0	4,876,349	6.97%	3,675,262	1,201,087
5	张震宇	0	1,229,000	1,229,000	1.78%	0	1,229,000
合计		69,301,750	-1,000	69,300,750	99%	34,125,000	35,175,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

□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

截止报告期末，于斌先生持有公司 38,816,651 股，占公司股本总额的 55.4510%，为公司的控股股东、实际控制人。控股股东、实际控制人自首次披露以来未发生变动。于斌，男，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 10 月出生，本科学历。1993 年 5 月至 1997 年 12 月，任香港谢瑞麟珠宝（国际）有限公司西南区域经理；1998 年 1 月至 2000 年 2 月，任香港谢瑞麟珠宝（国际）有限公司辽宁地区大区经理；2000 年 3 月至 2003 年 9 月，任香港谢瑞麟珠宝（国际）有限公司东北地区业务经理兼任中国区培训导师；2003 年 10 月至 2005 年 6 月，任恒丰金业科技有限公司中国区总监；2005 年 7 月至 2015 年 7 月，任香港十二年品牌管理训练机构有限公司董事；2006 年 9 月至 2015 年 8 月任北京十二年管理顾问有限公司、北京十二年教育科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月至今任公司董事长、总经理。此外，于斌先生还出任了北京伊尔森餐饮管理有限公司监事。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用　√不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用　√不适用

三、　债券融资情况

□适用　√不适用

债券违约情况

□适用　√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用　√不适用

四、　间接融资情况

□适用　√不适用

违约情况

□适用　√不适用

五、　权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用　√不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用　√不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于斌	董事长、总经理	男	1975 年 10 月	本科	2018.08.25-2021.08.24	是
陈宝康	董事	男	1965 年 10 月	大专	2018.08.25-2021.08.24	否
郑焕坚	董事	男	1977 年 5 月	大专	2018.08.25-2021.08.24	否
李月萍	董事	女	1971 年 3 月	大专	2018.08.25-2021.08.24	否
郭冬临	董事	男	1966 年 10 月	本科	2018.08.25-2021.08.24	否
刘艳	监事	女	1971 年 10 月	大专	2018.08.25-2021.08.24	是
徐娇	监事	女	1979 年 11 月	本科	2018.08.25-2021.08.24	是
李杨	监事	男	1982 年 3 月	大专	2018.08.25-2021.08.24	是
魏娜	董事会秘书	女	1983 年 6 月	本科	2018.08.25-2021.08.24	是
毕胜兰	财务总监	女	1976 年 7 月	大专	2018.08.25-2021.08.24	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：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
于斌	董事长、总经理	40,046,651	-1,230,000	38,816,651	55.45%	0
李月萍	董事	4,876,349	0	4,876,349	6.97%	0
郭冬临	董事	700,000	0	700,000	1.00%	0
合计	-	45,623,000	-1,230,000	44,393,000	63.42%	0

(三)　变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用　□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陶洁	监事	离任	-	个人原因
李杨	-	新任	监事	-

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

李杨，男，回族，生于 1982 年 3 月 20 日，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。2004 年 5 月至 2013 年 2 月任职于北京周大福珠宝金行有限责任公司；2013 年 2 月至 2015 年 2 月任职于深圳市爱与被爱珠宝有限公司；2015 年 2 月至 2016 年 6 月任职于北京宝瑞通典当行有限责任公司；2016 年 8 月至 2017 年 1 月任职于北京中冶汇金投资有限公司；2017 年 8 月至今任职于北京十二年教育科技股份有限公司总经理助理，2018 年 8 月至今任公司监事。

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	15	49
生产人员	0	0
销售人员	28	14
讲师人员	25	48
财务人员	6	8
员工总计	74	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	12
本科	38	51
专科	30	44
专科以下	1	12
员工总计	74	119

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况：

1、人员变化及人员引进

报告期内，人员变动处于合理水平。公司引进人员数量、专业能力等与公司的业务发展相匹配，技术岗位人员均具有相关从业经验或相关资质；中高层管理人员具有丰富的行业相关工作经验，报告期内公司大力引进高端技术人员和管理人员，促进了整个公司人员组织架构的稳定。

2、员工薪酬政策

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，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。公司对入职新员工进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，对在职中高层员工进行业务及管理技能培训，全面提升员工综合素质及能力。此外，公司定期对不同岗位的培训需求展开调研，根据调研情况有针对性地制定培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。

4、报告期内，公司不存在承担离退休职工的费用的情形。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节　行业信息

是否自愿披露

□是　√否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是　√否
董事会是否设置专门委员会	□是　√否
董事会是否设置独立董事	□是　√否
投资机构是否派驻董事	√是　□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是　√否
管理层是否引入职业经理人	□是　√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	□是　√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是　□否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、　公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理机构。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》等基本管理制度执行。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，履行各自的权利与义务，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，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。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。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》以及公司基本管理制度等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运作规范。

3、　公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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》、《管理办法》等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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

公司于 2018 年 6 月 11 日召开的 2018 年度第二次临时股东大会，将公司章程原第二章第十二条为：公司经营范围：经依法登记，公司的经营范围为：科技开发、转让、咨询、服务;互联网教育技术开发；礼仪培训;企业管理培训；教育咨询(不含出国留学咨询与中介服务)；组织文化艺术交流活动(不含演出)；会议服务(不含食宿)；承办展览展示；市场调研；投资咨询；代理、制作、发布广告。（以工商核定为准）。现修订为：公司经营范围：经依法登记，公司的经营范围为：科技开发、转让、咨询、服务;互联网教育技术开发；礼仪培训;企业管理培训；教育咨询(不含出国留学咨询与中介服务)；组织文化艺术交流活动(不含演出)；会议服务(不含食宿)；承办展览展示；市场调研；投资咨询；代理、制作、发布广告；人才中介服务。（以工商核定为准）。

原第五章第一百零一条，董事会行使职权中新增一项：（九）与关联方单笔或累计标的在 100 万—500 万元之间，且占公司最近一期经审计净资产绝对值的 0.5%-5%之间的关联交易，或虽属于总经理有权决定的关联交易，但董事会或监事会认为应当提交董事会审核，但本章程有特殊规定的除外。其他条款依次顺延。

原第六章第一百二十条，总经理行使职权中新增一项：（十三）公司关联人发生的金额尚未达到董事会审批标准的，关联交易在获得公司总经理批准并报董事会备案后实施。其他条款依次顺延。

(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	13	报告期内，公司董事会主要审议通过了《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》、《关于对外投资的议案》、《关于利用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于<增加经营范围并修改章程部分条款>的议案》、《2017 年年度报告》、《关于聘任公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于设立委托贷款的议案》等议案。
监事会	4	报告期内，公司监事会主要审议通过 2017 年年度报告、2018 年半年度报告，还有《关于选举公司第二届监事会主席的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》等议案。
股东大会	6	报告期内，公司股东大会主要审议通过了《拟对外投资设立全资子公司的议案》、《关于<增加公司经营范围并修改公司章程>的议案》、《关于董事会换届暨提名第二届董

		事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于设立委托贷款的议案》等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利义务。

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照 《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》 等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(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结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书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，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。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，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，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》 及相关法律法规的培训。同时，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。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

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

公司在业务、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司的经营范围为“科技开发、转让、咨询、服务；礼仪培训；企业管理培训；教育咨询（不含出国 留学咨询与中介服务）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；提供会议服务（不含食宿）；承办展览展 示；市场调研；投资咨询（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失 或者承诺最低收益；6、广告的发布、广告制作和广告代理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方 可开展经营活动】”。公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司具有完整的业务流程，具有独立的经营场所以及直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。公司业务独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本、减少注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立性

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均系公司专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情况。股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。公司与员工签署了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关法律法规，按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司人员独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。公司财务独立。

5、机构独立性

公司机构设置完整，设有总经理办公室、人力资源部、财务管理部、网络运营部、项目管理部、市场营销部、证券法务部七个部门。公司各部门均建立了较为完备的规章制度。公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在合署办公、混合经营的情形。 公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。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、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1）关于会计核算体系本年度内，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政策，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指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3）关于风险控制体系报告期内，公司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

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好，未发现重大会计差错更正，重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字[2019]第 0868 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	杨晶晶 王悦梅
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审 计 报 告

中喜审字【2019】第 0868 号

北京十二年教育科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京十二年教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（以下无正文）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：王悦梅
（项目合伙人）

中国　北京　　中国注册会计师：杨晶晶

2019 年 4 月 23 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	六、1	7,925,846.43	31,105,946.13
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、2	792,845.95	1,772,482.59
其中：应收票据			
应收账款		792,845.95	1,772,482.59
预付款项	六、3	1,444,253.29	8,670.00
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、4	10,592,391.39	776,632.64
其中：应收利息			
应收股利			
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	六、5	74,115,934.31	48,595,026.35
流动资产合计		94,871,271.37	82,258,757.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、6	4,260,000.00	1,260,000.00
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、7	2,652,593.66	852,613.97
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	182,928.80	
开发支出			
商誉	六、9	1,441,463.66	
长期待摊费用	六、10	2,393,241.06	2,376,654.20
递延所得税资产	六、11	13,077.89	18,211.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,943,305.07	4,507,479.98
资产总计		105,814,576.44	86,766,237.69
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	六、12	249,745.20	73,887.00
其中：应付票据			
应付账款		249,745.20	73,887.00
预收款项	六、13	2,336,019.11	335,277.93
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,015,046.12	592,346.47
应交税费	六、15	1,249,348.46	185,961.86
其他应付款	六、16	1,030,929.67	283,236.72
其中：应付利息			
应付股利			
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		5,881,088.56	1,470,709.98
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		5,881,088.56	1,470,709.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	70,001,750.00	70,001,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	4,980,937.75	4,980,937.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	2,929,328.46	2,391,465.05
一般风险准备			
未分配利润	六、20	12,881,882.33	7,564,856.99
归属于母公司所有者权益合计		90,793,898.54	84,939,009.79
少数股东权益		9,139,589.34	356,517.92
所有者权益合计		99,933,487.88	85,295,527.71
负债和所有者权益总计		105,814,576.44	86,766,237.69

法定代表人：于斌　　主管会计工作负责人：毕胜兰　　会计机构负责人：毕胜兰

（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		288,623.97	29,932,881.14
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	十五、1	792,845.95	1,707,341.09
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		450,000.00	
其他应收款	十五、2	30,096,110.46	776,632.64

其中：应收利息			
应收股利			
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		45,316,454.31	48,595,026.35
流动资产合计		76,944,034.69	81,011,881.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,260,000.00	1,260,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	7,950,000.00	300,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,460,550.73	785,425.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		182,928.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,229,021.06	2,376,654.20
递延所得税资产		11,715.78	17,697.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,094,216.37	4,739,777.50
资产总计		93,038,251.06	85,751,658.72
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		188,893.20	11,235.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		358,000.00	325,657.93
应付职工薪酬		572,885.21	564,678.76
应交税费		1,112,757.54	23,303.35
其他应付款		854,776.61	254,479.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,087,312.56	1,179,354.36
流动负债合计			

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		3,087,312.56	1,179,354.36
所有者权益：			
股本		70,001,750.00	70,001,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,980,937.75	4,980,937.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,929,328.46	2,391,465.05
一般风险准备			
未分配利润		12,038,922.29	7,198,151.56
所有者权益合计		89,950,938.50	84,572,304.36
负债和所有者权益合计		93,038,251.06	85,751,658.72

(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		28,653,541.83	17,931,202.90
其中：营业收入	六、21	28,653,541.83	17,931,202.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,128,367.35	15,893,392.19
其中：营业成本	六、21	6,016,891.08	4,003,863.18
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、22	146,562.91	109,521.66
销售费用	六、23	4,948,642.46	3,831,735.74
管理费用	六、24	11,365,355.86	6,038,145.79
研发费用	六、25	2,273,239.71	1,271,080.84
财务费用	六、26	-47,116.31	-79,652.98
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、27	424,791.64	718,697.96
加：其他收益	六、28	11,199.14	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、29	2,584,901.11	2,752,957.00
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,121,274.73	4,790,767.71
加：营业外收入	六、30	1,310,860.00	304,553.95
减：营业外支出	六、31	38,778.70	1,200.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,393,356.03	5,094,121.66
减：所得税费用	六、32	1,201,956.39	841,830.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,191,399.64	4,252,290.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,191,399.64	4,252,290.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		336,510.89	284,133.08
2.归属于母公司所有者的净利润		5,854,888.75	3,968,157.69
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		6,191,399.64	4,252,290.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,854,888.75	3,968,157.69
归属于少数股东的综合收益总额		336,510.89	284,133.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.06

法定代表人：于斌　　主管会计工作负责人：毕胜兰　　会计机构负责人：毕胜兰

（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	十二、4	23,736,702.39	16,253,622.16
减：营业成本	十二、4	4,671,907.33	3,400,519.25
税金及附加		128,065.81	101,804.70
销售费用		4,856,989.39	3,831,735.74
管理费用		8,588,731.38	5,744,401.05
研发费用		2,273,239.71	1,271,080.84
财务费用		-52,478.19	-81,280.80
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		420,141.64	715,269.46
加：其他收益		11,199.14	
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	2,366,106.70	2,752,957.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,227,411.16	4,023,048.92
加：营业外收入		1,310,600.00	304,000.00
减：营业外支出		38,775.70	1,200.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,499,235.46	4,325,848.92
减：所得税费用		1,120,601.32	649,057.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,378,634.14	3,676,791.58
（一）持续经营净利润		5,378,634.14	3,676,791.58

（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		5,378,634.14	3,676,791.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.06

（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		31,335,043.79	18,747,336.04
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		-	155,294.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	53,204,780.10	1,519,343.59
经营活动现金流入小计		84,539,823.89	20,421,973.91
购买商品、接受劳务支付的现金		573,689.61	
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		11,246,589.60	8,043,748.40
支付的各项税费		2,677,881.00	2,898,220.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	69,619,589.34	8,773,644.16
经营活动现金流出小计		84,117,749.55	19,715,613.40
经营活动产生的现金流量净额		422,074.34	706,360.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,640,000.00	101,578,750.00
取得投资收益收到的现金		2,584,901.11	3,040,600.90
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		731,281.66	
投资活动现金流入小计		60,956,182.77	104,619,350.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,019,356.81	2,489,940.73
投资支付的现金		86,439,000.00	
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			72,828,750.00
投资活动现金流出小计		89,458,356.81	75,318,690.73
投资活动产生的现金流量净额		-28,502,174.04	29,300,660.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	-
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			10,000,250.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	10,000,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,900,000.00	-10,000,250.00
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		-23,180,099.70	20,006,770.68
加：期初现金及现金等价物余额		31,105,946.13	11,099,175.45
六、期末现金及现金等价物余额		7,925,846.43	31,105,946.13

法定代表人：于斌　　主管会计工作负责人：毕胜兰　　会计机构负责人：毕胜兰

（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		26,155,873.07	17,078,636.04
收到的税费返还		-	155,294.28
收到其他与经营活动有关的现金		63,108,547.41	1,517,113.02
经营活动现金流入小计		89,264,420.48	18,751,043.34
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,376,112.01	7,540,741.86
支付的各项税费		2,405,308.90	2,794,030.31
支付其他与经营活动有关的现金		99,086,897.63	8,473,691.24
经营活动现金流出小计		110,868,318.54	18,808,463.41
经营活动产生的现金流量净额		-21,603,898.06	-57,420.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,300,000.00	101,578,750.00
取得投资收益收到的现金		2,366,106.70	3,040,600.90
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		17,666,106.70	104,619,350.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,756,465.81	2,412,858.73
投资支付的现金		15,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,650,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			72,828,750.00
投资活动现金流出小计		25,706,465.81	75,241,608.73
投资活动产生的现金流量净额		-8,040,359.11	29,377,742.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,000,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	10,000,250.00

筹资活动产生的现金流量净额		-	-10,000,250.00
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		-29,644,257.17	19,320,072.10
加：期初现金及现金等价物余额		29,932,881.14	10,612,809.04
六、期末现金及现金等价物余额		288,623.97	29,932,881.14

（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	70,001,750.00	-	-	-	4,980,937.75	-	-	-	2,391,465.05	-	7,564,856.99	356,517.92	85,295,527.71
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	70,001,750.00	-	-	-	4,980,937.75	-	-	-	2,391,465.05	-	7,564,856.99	356,517.92	85,295,527.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	537,863.41	-	5,317,025.34	8,783,071.42	14,637,960.17
（一）综合收益总额											5,854,888.75	336,510.89	6,191,399.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,800,000.00	9,800,000.00
1．股东投入的普通												9,800,000.00	9,800,000.00

股													
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	537,863.41	-	-537,863.41	-	-
1．提取盈余公积									537,863.41		-537,863.41		-
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													

2. 本期使用													
（六）其他												-1,353,439.47	-1,353,439.47
四、本年期末余额	70,001,750.00	-	-	-	4,980,937.75	-	-	-	2,929,328.46	-	12,881,882.33	9,139,589.34	99,933,487.88

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	30,770,000.00				44,212,687.75				2,023,785.89		13,964,628.46	72,384.84	91,043,486.94
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	30,770,000.00	-	-	-	44,212,687.75	-	-	-	2,023,785.89	-	13,964,628.46	72,384.84	91,043,486.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,231,750.00	-	-	-	-39,231,750.00	-	-	-	367,679.16	-	-6,399,771.47	284,133.08	-5,747,959.23
（一）综合收益总额											3,968,157.69	284,133.08	4,252,290.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	367,679.16	–	– 10,367,929.16	–	– 10,000,250.00
1. 提取盈余公积									367,679.16		-367,679.16		–
2. 提取一般风险准备													–
3. 对所有者（或股东）的分配											– 10,000,250.00		– 10,000,250.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	39,231,750.00	–	–	–	– 39,231,750.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	39,231,750.00				– 39,231,750.00								-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	70,001,750.00	-	-	-	4,980,937.75	-	-	-	2,391,465.05	-	7,564,856.99	356,517.92	85,295,527.71

法定代表人：于斌　　主管会计工作负责人：毕胜兰　　会计机构负责人：毕胜兰

（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	一般风险准备	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	70,001,750.00	-	-	-	4,980,937.75	-	-	-	2,391,465.05		7,198,151.56	84,572,304.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,001,750.00	-	-	-	4,980,937.75	-	-	-	2,391,465.05		7,198,151.56	84,572,304.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	537,863.41	-	4,840,770.73	5,378,634.14
（一）综合收益总额										-	5,378,634.14	5,378,634.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-						-	-

2．其他权益工具持有者投入资本											-	
3．股份支付计入所有者权益的金额											-	
4．其他											-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	537,863.41	–	-537,863.41	-
1．提取盈余公积									537,863.41	–	-537,863.41	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	70,001,750.00	-	-	-	4,980,937.75	-	-	-	2,929,328.46		12,038,922.29	89,950,938.50

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	一般风险准备	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	30,770,000.00				44,212,687.75				2,023,785.89		13,889,289.14	90,895,762.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,770,000.00	-	-	-	44,212,687.75	-	-	-	2,023,785.89		13,889,289.14	90,895,762.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,231,750.00	-	-	-	- 39,231,750.00	-	-	-	367,679.16		-6,691,137.58	-6,323,458.42
（一）综合收益总额											3,676,791.58	3,676,791.58
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	367,679.16		- 10,367,929.16	- 10,000,250.00

1．提取盈余公积									367,679.16		-367,679.16	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											- 10,000,250.00	- 10,000,250.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	39,231,750.00	-	-	-	- 39,231,750.00		-	-				
1.资本公积转增资本（或股本）	39,231,750.00				- 39,231,750.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	70,001,750.00	-	-	-	4,980,937.75	-	-	-	2,391,465.05		7,198,151.56	84,572,304.36

北京十二年教育科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

北京十二年教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2006 年 11 月 3 日成立，统一机构代码为 91110302795995864W，注册地址为北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 253 室，法定代表人为于斌，注册资本为 7,000.175 万元，公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

经营范围：科技开发、转让、咨询、服务；互联网教育技术开发；礼仪培训；企业管理培训；教育咨询（不含出国留学咨询与中介服务）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务（不含食宿）；承办展览展示；市场调研；投资咨询；代理、制作、发布广告；销售消防器材；人才中介服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；人才中介服务以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）历史沿革

1．2006 年 11 月，北京十二年管理顾问有限公司设立

2006 年 9 月于斌投资设立北京十二年管理顾问有限公司，注册资本为 10.00 万元人民币，全部为于斌个人以货币出资。2006 年 10 月 24 日，北京永恩力合会计师事务所有限公司对上述出资出具《验资报告书》（永恩验字[2006]第 A1221 号）验证。

北京十二年管理顾问有限公司设立时的股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
于斌	10.00	100.00%	10.00	100.00%
合计	10.00	100.00%	10.00	100.00%

2．2008 年 4 月，北京十二年管理顾问有限公司第一次股权转让

2008 年 4 月 28 日，股东于斌决定，将其持有的北京十二年管理顾问有限公司 3.00 万元出资转让给张月文。

本次股权转让完成后，北京十二年管理顾问有限公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
于斌	7.00	70.00%	7.00	70.00%
张月文	3.00	30.00%	3.00	30.00%
合计	10.00	100.00%	10.00	100.00%

3．2011 年 6 月，北京十二年管理顾问有限公司第二次股权转让

2011 年 6 月 1 日，北京十二年管理顾问有限公司股东会通过决议，同意张月文将其持有北京十二年管理顾问有限公司的 3.00 万元出资转让给于斌。

本次股权转让完成后，北京十二年管理顾问有限公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
于斌	10.00	100.00%	10.00	100.00%
合计	10.00	100.00%	10.00	100.00%

4．2013 年 4 月，北京十二年管理顾问有限公司第一次增资

2013 年 4 月 8 日，北京十二年管理顾问有限公司股东决定，将公司注册资本由 10.00 万元增加至 50.00 万元，股东于斌以货币形式增资 40.00 万元。

2013 年 4 月 8 日，北京市中永焱会计师事务所（普通合伙）对上述出资出具《验资报告》（中永焱（验）字[2013]-104172 号）验证。

本次增资完成后，北京十二年管理顾问有限公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
于斌	50.00	100.00%	50.00	100.00%
合计	50.00	100.00%	50.00	100.00%

5．2014 年 7 月，北京十二年管理顾问有限公司第二次增资

2014 年 7 月 8 日，北京十二年管理顾问有限公司股东决定，将公司注册资本由 50.00 万元增加至 200.00 万元，股东于斌以货币形式认缴新增出资 150.00 万元。本次变更后，北京十二年管理顾问有限公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
于斌	200.00	100.00%	50.00	100.00%

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
合计	200.00	100.00%	50.00	100.00%

6．2015 年 3 月，北京十二年管理顾问有限公司第三次增资

2015 年 3 月 17 日，北京十二年管理顾问有限公司股东决定将公司注册资本由 200.00 万元增加至 2,000.00 万元，股东于斌以货币形式认缴新增出资 1,800.00 万元，并相应修改公司章程。本次增资完成后，北京十二年管理顾问有限公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
于斌	2,000.00	100.00%	50.00	100.00%
合计	2,000.00	100.00%	50.00	100.00%

7．2015 年 5 月，北京十二年管理顾问有限公司变更公司名称

2015 年 5 月 21 日，北京十二年管理顾问有限公司股东决定，将公司名称变更为北京十二年教育科技有限公司。

8．2015 年 6 月,北京十二年教育科技有限公司股权转让及缴足出资

2015 年 6 月 3 日，北京十二年教育科技有限公司股东同意于斌将持有北京十二年教育科技有限公司的 215.40 万元出资（其中实缴出资 5.385 万元，未缴出资 210.015 万元，合计占注册资本的 10.77%）转让给李月萍。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
于斌	1,784.60	89.23%	44.615	89.23%
李月萍	215.40	10.77%	5.385	10.77%
合计	2,000.00	100.00%	50.000	100.00%

2015 年 6 月 18 日，于斌、李月萍分别缴纳其认缴的出资额 1,739.985 万元和 210.015 万元。同日，亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（亚会[京]验字[2015]041）号），确认于斌和李月萍已缴足出资。

9．2015 年 6 月，北京十二年教育科技有限公司第四次增资

2015 年 6 月 18 日，北京十二年教育科技有限公司召开股东会，决议同意吸收深圳市中

亿新投投资有限公司(以下简称“中亿新投”)和绍兴越王投资发展有限公司(以下简称“越王投资”)为新股东，公司注册资本由 2,000.00 万元增加至 3,077.00 万元，中亿新投和越王投资合计出资人民币 5,050.00 万元认购新增注册资本 1,077.00 万元，其中中亿新投货币出资 2,452.32126 万元，认购新增注册资本 523.00 万元，越王投资货币出资 2,597.67874 万元，认购新增注册资本 554.00 万元。

2015 年 6 月 24 日，亚太（集团）会计师事务所有限公司对上述出资出具《验资报告》（亚会[京]验字[2015]042）号）验证。

本次原股东补足出资及新股东增资完成后，北京十二年教育科技有限公司的注册资本变更为 3,077.00 万元，实收资本变更为 3,077.00 万元，未缴出资部分已经全部缴足。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
于斌	1,784.60	58.00%	1,784.60	58.00%
李月萍	215.40	7.00%	215.40	7.00%
深圳市中亿新投投资有限公司	523.00	17.00%	523.00	17.00%
绍兴越王投资发展有限公司	554.00	18.00%	554.00	18.00%
合计	3,077.00	100.00%	3,077.00	100.00%

2015 年 7 月 28 日，公司召开股东会，决议同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日，由现有全体股东作为发起人，将北京十二年教育科技有限责任公司依法整体变更为北京十二年教育科技股份有限公司。

2015 年 8 月 12 日，公司召开创立大会，会议决议以公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产值 74,982,687.75 元作为依据，折合 3,077.00 万股股份，净资产与折合的股份总额的差额 44,212,687.75 元计入资本公积。

2015 年 8 月 25 日，经北京市大兴区工商局核准，公司整体变更为股份有限公司，取得注册号为 110115001049632 的营业执照。

2015 年 12 月 11 日经全国股转公司批复挂牌，同年 12 月 30 日在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码 835210，证券简称“十二年”。

2017 年 4 月 27 日公司召开第一届董事会第九次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，会议决议修改公司章程，公司将资本公积 39,231,750.00 元转为股本，变更后公司注册资本及变更为 7,000.175 万元。

（三）合并范围情况

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 家，合并范围相比 2017 年减少 1 家杭州弼马温科技有限公司，新增 4 家分别为舟山中准投投资有限公司、中宝评（北京）教育科技有限公

司、中航空港（北京）教育科技有限公司、北京十二年航空咨询服务有限公司，其中：

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中航空港（北京）教育科技有限公司	2018-12-06	5,100,000.00	51%	购买	2018-12-06	控制权变更	2,475,728.16	1,429,912.05
北京十二年航空咨询服务有限公司	2018-01-07	5,049,000.00	51%	购买	2018-01-07	控制权变更	55,000.00	-1,314,282.59

注：截止 2018 年 12 月 31 日，北京市十二年航空咨询服务有限公司各股东均未实际出资。

（2）合并成本及商誉

合并成本：中航空港（北京）教育科技有限公司	
--现金	5,100,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	5,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,716,231.26
商誉	1,383,768.74

合并成本：北京十二年航空咨询服务有限公司	
--现金	5,049,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	5,049,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,991,305.08
商誉	57,694.92

2、通过设立方式取得的子公司见下表

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	注册资本	期末实际出资额	表决权比例（%）	取得方式
舟山中准投投资有限公司	有限公司	100.00	1000	0	100.00	设立
中宝评（北京）教育科技有限公司	有限公司	51.00	1000	1000	51.00	设立

注：根据公司于 2018 年 1 月 26 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《关于北京十二年教育科技股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》成立全资子公司舟山中准投投资有限公司，注册地址：浙江省舟山市定海区舟山港综合保税区企业服务中心 308-66 室（自贸试验区内）。注册资本：1000 万元，由北京十二年教育科技股份有限公司认缴出资 1000 万元，占公司注册资本的 100.00%，本年度纳入合并报表范围；

根据公司于 2018 年 4 月 13 日召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于北京十二年教育科技股份有限公司对外投资的议案》与国家珠宝玉石质量监督检验中心实验室有限公司、中宝协（北京）展览有限公司、杨勇、白鹏、郭冬临共同出资设立控股子公司中宝评（北京）教育科技有限公司。注册资本：1000 万元，由北京十二年教育科技股份有限公司以货币形式出资 510 万，占公司注册资本的 51%，注册地址：北京市朝阳区东四环北路 6 号二区 1 号楼 2 层 2-63。本年度纳入合并报表范围；

3、本年度注销子公司

杭州弼马温科技有限公司已于 2018 年 11 月 5 日工商注销完成，本年度不再纳入合并范围，截止到注销日，公司未实际出资，杭州弼马温科技有限公司未实际经营。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司

的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

注:若本期报表项目的计量属性发生变化的，应当说明发生变化的报表项目、原采用的计量属性及现采用的计量属性。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累

计损失一并转出计入减值损失。

6.本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（十一）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备采用的计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合	账龄分析法
无风险组合	对关联方的往来款以及押金、保证金、员工备用金等	一般不计提坏账

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
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账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

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

（十二）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照领用时一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照领用时一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股

本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计

提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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.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。

3.设定提存计划

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。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。

（二十二）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实

际测定的完工进度。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5．收入确认的具体方法

本公司提供企业管理培训业务收入确认的具体方法如下：

提供企业管理培训业务收入，根据有关合同或协议，以每期培训项目完成之日起确认收入。

（二十五）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%

教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

注：本公司及下属子公司呼和浩特市十二年消防职业培训学校、中航空港（北京）教育科技有限公司、舟山中准投投资有限公司、北京十二年航空咨询服务有限公司按应纳流转税额的 5%缴纳城市维护建设税。本公司下属子公司北京真透明工程技术有限公司、中宝评（北京）教育科技有限公司按应纳流转税额的 7%缴纳城市维护建设税。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.增值税

根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司于2016年5月1日起按应税收入的6%交纳增值税。本公司下属子公司呼和浩特市十二年消防职业培训学校、北京真透明工程技术有限公司、中航空港（北京）教育科技有限公司、北京十二年航空咨询服务有限公司、舟山中准投投资有限公司、中宝评（北京）教育科技有限公司均为小规模纳税人，按应税收入的3%交纳增值税。

2.企业所得税

本公司已于2016年12月22日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的证书编号为GR201611003658的高新技术企业证书，证书有效期为三年，公司2016年-2018年度按15%征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-1,772,482.59
	应收票据及应收账款	1,772,482.59
2	应付票据	
	应付账款	-73,887.00
	应付票据及应付账款	73,887.00
3	管理费用	-1,271,080.84
	研发费用	1,271,080.84

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	25,333.66	37,431.54
银行存款	7,900,512.77	31,068,514.59
合计	7,925,846.43	31,105,946.13

（2）期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（3）期末不存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

（1）应收账款

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应收账款					
按组合计提坏账准备应收款项	834,574.68	100.00	41,728.73	5.00	792,845.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	834,574.68	100.00	41,728.73	5.00	792,845.95

（续上表）

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应收账款					
按组合计提坏账准备应收款项	1,865,771.15	100.00	93,288.56	5.00	1,772,482.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,865,771.15	100.00	93,288.56	5.00	1,772,482.59

（2）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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	834,574.68	41,728.73	5.00
合计	834,574.68	41,728.73	5.00

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	460,020.00

（4）本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因
北京莲莹管理顾问有限公司	460,020.00	提供劳务应收款	无法收回
合计	460,020.00	--	--

（5）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳城市领秀珠宝首饰有限公司	804,574.68	1 年以内（含 1 年）	96.41	40,228.73
北京恒信凯特经贸有限责任公司	30,000.00	1 年以内（含 1	3.59	1,500.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
		年）		
合计	834,574.68	--	100.00	41,728.73

3.预付款项

（1）分类列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,444,253.29	100.00	8,670.00	100.00
合计	1,444,253.29	100.00	8,670.00	100.00

（2）期末预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	与本公司关系
西安飞鹰亚太航空模拟设备有限公司	500,000.00	1 年以内	34.62	非关联方
内蒙古松华消防电气安全检测有限公司	450,000.00	1 年以内	31.16	非关联方
北京鼎佳装饰工程有限公司	235,620.00	1 年以内	16.31	非关联方
安徽宇德教育咨询有限公司	90,000.00	1 年以内	6.23	非关联方
北京中通奥博技术有限公司	56,000.00	1 年以内	3.88	非关联方
合计	1,331,620.00	--	92.20	

4.其他应收款

（1）分类列示

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					
按组合计提坏账准备其他应收款	10,634,216.34	100.00	41,824.95	0.39	10,592,391.39

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（%）	
其中：账龄组合	553,770.40	5.21	41,824.95	7.55	511,945.45
无风险组合	10,080,445.94	94.79			10,080,445.94
合计	10,634,216.34	100.00	41,824.95	--	10,592,391.39

（续上表）

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					
按组合计提坏账准备其他应收款	804,756.17	100.00	28,123.53	3.49	776,632.64
其中：账龄组合	444,213.43	55.20	28,123.53	5.29	416,089.90
无风险组合	360,542.74	44.80			360,542.74
合计	804,756.17	100.00	28,123.53	--	776,632.64

（2）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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	271,041.70	13,552.08	5.00
1-2 年（含 2 年）	282,728.70	28,272.87	10.00
合计	553,770.40	41,824.95	--

（3）本期计提坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	13,701.42

（4）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,671,000.00	98,668.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,261,848.90	205,674.74
往来款	553,770.40	392,471.12
押金	0	76,201.00
其他	147,597.04	31,741.31
合计	10,634,216.34	804,756.17

（5）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
西藏享尚商贸有限公司	保证金	3,800,000.00	1 年以内	35.73	
大连大凡珠宝有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	16.93	
深圳市正福投资有限公司	保证金	1,900,000.00	1 年以内	17.87	
盘宜杰	备用金	370,000.00	1 年以内	3.48	
李杨	备用金	340,825.00	1 年以内	3.20	
合计	--	8,210,825.00	--	77.21	

5.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	45,000,000.00	45,000,000.00
减免税款	480.00	
预缴所得税	278,954.31	595,026.35
投资理财	28,799,000.00	3,000,000.00
待摊房租费用	37,500.00	
合计	74,115,934.31	48,595,026.35

注：委托贷款中4,500.00万元为2017年10月13日委托招商银行北京东三环支行对深圳市领秀珠宝首饰有限公司发放委托贷款，合同编号：2017年东委字第004号，放款日2017年10月13日，约定偿还日2018年10月12日。深圳市领秀珠宝首饰有限公司在2019年1月11日已将该笔贷款本息清偿。

6.可供出售金融资产

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,260,000.00		4,260,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00
合计	4,260,000.00		4,260,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额			
深圳市沃尔弗斯珠宝实业股份有限公司	1,260,000.00			1,260,000.00	-	1.85	
嘉兴鹏信四期股权投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00	-	5.4545	
合计	1,260,000.00	3,000,000.00		4,260,000.00		--	

7.固定资产

项目	运输工具	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	387,757.00	55,693.00	871,866.63	236,075.00	1,551,391.63
2.本期增加金额	740,170.94	1,158,033.00	216,760.63	373,079.18	2,488,043.75
（1）购置	740,170.94	38,033.00	193,560.63	333,553.18	1,305,317.75
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加		1,120,000.00	23,200.00	39,526.00	1,182,726.00
3.本期减少金额	387,757.00				387,757.00
（1）处置或报废	387,757.00				387,757.00
4.期末余额	740,170.94	1,213,726.00	1,088,627.26	609,154.18	3,651,678.38
二、累计折旧					
1.期初余额	348,981.30	10,584.84	136,974.15	202,237.37	698,777.66
2.本期增加金额	122,128.16	150,137.95	333,501.47	43,520.78	649,288.36

（1）计提	122,128.16	150,137.95	333,501.47	43,520.78	649,288.36
3.本期减少金额	348,981.30				348,981.30
（1）处置或报废	348,981.30				348,981.30
4.期末余额	122,128.16	160,722.79	470,475.62	245,758.15	999,084.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	618,042.78	1,053,003.21	618,151.64	363,396.03	2,652,593.66
2.期初账面价值	38,775.70	45,108.16	734,892.48	33,837.63	852,613.97

8、无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)购置	184,466.02	184,466.02
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	184,466.02	184,466.02
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提	1,537.22	
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,537.22	
三、减值准备		
1.期末余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		

项目	软件著作权	合计
(1)处置		
4.2018 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	182,928.80	184,466.02
2.期初账面价值		

9、商誉

（1）商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		合并	其他	处置	其他	
中航空港（北京）教育科技有限公司合并		1,383,768.74				1,383,768.74
北京十二年航空咨询服务有限公司合并		57,694.92				57,694.92
合计		1,441,463.66				1,441,463.66

注：

1、本次中航空港（北京）教育科技有限公司合并企业净资产的公允价值经中瑞世联资产评估（北京）有限公司 2019 年 4 月 16 日出具的《北京十二年教育科技股份有限公司拟进行财务报表合并对价分摊涉及的中航空港（北京）教育科技有限公司可辨认净资产及负债项目资产评估报告》（中瑞评报字【2019】第 000252 号）确认，购买日为 2018 年 12 月 06 日。

2、本次北京十二年航空咨询服务有限公司合并企业净资产的公允价值经北京中勤永励资产评估有限公司 2019 年 4 月 10 日出具的《北京十二年教育科技股份有限公司持有北京十二年航空咨询服务有限公司 51%股权拟了解资产价值》（中勤永励评字【2019】第 2981 号）确认，购买日为 2018 年 01 月 07 日。

截止 2018 年 12 月 31 日，商誉未发生减值情况。

10.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
装修费	2,376,654.20	546,652.24	560,065.38		2,363,241.06
办公室房租		36,000.00	6,000.00		30,000.00
合计	2,376,654.20	582,652.24	566,065.38		2,393,241.06

11.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	83,553.68	13,077.89	121,412.09	18,211.81
合计	83,553.68	13,077.89	121,412.09	18,211.81

12.应付票据记应付账款

(1)应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	188,893.20	73,887.00
1-2年（含2年）	60,852.00	
合计	249,745.20	73,887.00

（2）期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
北京天拓数信科技有限公司	非关联方	152,000.00	1年以内（含1年）	60.86
长沙精晓信息科技有限公司	非关联方	36,893.20	1年以内（含1年）	14.77
新城区美志家具经销部	非关联方	5,160.00	1-2年（含2年）	2.07
闽赛罕区闽太消防器材经销部	非关联方	55,692.00	1-2年（含2年）	22.30
合计		249,745.20		100.00

13.预收款项

(1)按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,336,019.11	335,277.93
合计	2,336,019.11	335,277.93

（2）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
预收课程培训费	2,336,019.11	335,277.93

款项性质	期末余额	期初余额
合计	2,336,019.11	335,277.93

14.应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	574,484.80	12,681,788.76	12,303,810.36	952,463.20
离职后福利中-设定提存计划负债	17,861.67	493,338.96	448,617.71	62,582.92
辞退福利		25,200.00	25,200.00	
一年内到期的其他福利				
合计	592,346.47	13,200,327.72	12,777,628.07	1,015,046.12

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	559,058.93	11,854,574.72	11,505,323.06	908,310.59
二、职工福利费		236,668.52	236,668.52	
三、社会保险费	15,425.87	322,025.98	307,170.43	36,881.81
其中：1．医疗保险费	13,928.92	386,018.17	366,176.50	33,770.59
2．工伤保险费	406.81	11,672.13	11,109.37	969.57
3．生育保险费	1,090.14	26,584.76	25,533.25	2,141.65
四、住房公积金		124,790.46	117,519.66	7,270.80
五、工会经费和职工教育经费		41,480.00	41,480.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	574,484.80	12,681,788.76	12,303,810.36	952,463.20

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	17,149.14	473,368.71	430,073.10	60,444.75
2.失业保险费	712.53	19,970.25	18,544.61	2,138.17
合计	17,861.67	493,338.96	448,617.71	62,582.92

15.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	364,118.41	27,834.53
企业所得税	840,195.53	149,320.49
城市维护建设税	19,658.72	2,454.85
个人所得税	7,385.33	3,668.76
教育费附加	10,433.38	1,267.98
地方教育费附加	6,955.93	845.65
水利建设基金	601.16	569.60
合计	1,249,348.46	185,961.86

16.其他应付款

(1)按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	954,957.01	283,236.72
1-2 年（含 2 年）	75,972.66	
合计	1,030,929.67	283,236.72

（2）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	79,319.25	115,495.23
代垫款	687,010.42	40,954.07
代收待付款	60,000.00	41,962.92
押金保证金	204,600.00	
其他	-	84,824.50
合计	1,030,929.67	283,236.72

17.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	34,125,000.00		525,000.00	525,000.00	34,650,000.00
1.国家持股					
2.国有法人持股					
3.其他内资持股	34,125,000.00		525,000.00	525,000.00	34,650,000.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		公积金转股	其他	合计	
其中：境内法人持股					
境内自然人持股	34,125,000.00		525,000.00	525,000.00	34,650,000.00
4.境外持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股份	35,876,750.00		-525,000.00	-525,000.00	35,351,750.00
1.人民币普通股	35,876,750.00		-525,000.00	-525,000.00	35,351,750.00
2.境内上市外资股					
3.境外上市外资股					
4.其他					
股份合计	70,001,750.00				70,001,750.00

18.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（或股本溢价）	4,980,937.75			4,980,937.75
合计	4,980,937.75			4,980,937.75

19.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,391,465.05	537,863.41		2,929,328.46
合计	2,391,465.05	537,863.41		2,929,328.46

20.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	7,564,856.99	13,964,628.46
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,564,856.99	13,964,628.46

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,854,888.75	3,968,157.69
减：提取法定盈余公积	537,863.41	367,679.16
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,000,250.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,881,882.33	7,564,856.99

21.营业收入、营业成本

业务性质	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	28,653,541.83	6,016,891.08	17,931,202.90	4,003,863.18
其他业务				
合计	28,653,541.83	6,016,891.08	17,931,202.90	4,003,863.18

22.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	65,527.25	45,827.76	详见附注四：税项说明
教育费附加	37,201.21	44,821.24	详见附注四：税项说明
地方教育费附加	24,404.66		详见附注四：税项说明
水利建设基金	2,032.99	1,677.66	
车船使用税	16,950.00	16,300.00	
印花税	446.80	895.00	
合计	146,562.91	109,521.66	--

23.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,565,657.80	2,193,690.96
交通差旅费	548,586.68	270,734.78
招待费	161,314.33	246,728.63
广告宣传费	361,069.06	12,472.00
服务费	658,707.19	577,934.64
办公费	85,174.85	9,523.38

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询指导费	137,242.35	417,000.00
房租物业费	546,930.53	
劳务费	137,745.70	
制作费	212,014.13	
装修费	290,906.63	
会议费	179,489.63	
其他	63,803.58	103,651.35
合计	4,948,642.46	3,831,735.74

24.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,671,060.87	2,136,660.83
招待费	978,004.12	825,835.16
办公费	317,324.65	419,730.83
交通差旅费	781,739.00	631,253.27
折旧费	346,850.96	69,017.22
装修费	436,592.86	109,845.66
房租物业费	1,949,798.03	1,349,276.53
咨询服务费	920,863.87	396,097.14
汽车费用	435,030.03	
残保金	116,707.23	
其他	411,384.24	100,429.15
合计	11,365,355.86	6,038,145.79

25.研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,182,046.26	426,229.66
招待费	9,211.10	5,126.65
办公费	74,828.81	9,339.94
交通差旅费	105,728.32	77,721.14
折旧费	182,492.38	106,349.62
房租物业费	274,207.10	271,525.76
咨询服务费	53,185.52	259,263.65
通讯费	8,690.00	

费用性质	本期发生额	上期发生额
软件著作权	381,537.22	
汽车费用	1,313.00	
装修费		115,524.42
合计	2,273,239.71	1,271,080.84

26.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	67,566.36	142,127.35
手续费	20,450.05	9,429.37
其他		53,045.00
合计	-47,116.31	-79,652.98

27.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	424,791.64	718,697.96
合计	424,791.64	718,697.96

28.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	11,199.14	
合计	11,199.14	

29.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-122,183.95
投资银行理财取得的投资收益	371,858.99	117,475.90
委托贷款取得的投资收益	2,213,042.12	2,757,665.05
合计	2,584,901.11	2,752,957.00

30.营业外收入

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
政府补助	1,310,600.00	304,000.00	1,310,600.00
其他	260.00	553.95	260.00
合计	1,310,860.00	304,553.95	1,310,860.00

注：本期政府补助主要为顺义区政府拨付的企业改制挂牌上市支持资金，本公司于2018年9月5日收到130.00万元。

31.营业外支出

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
非公益性捐赠支出		1,200.00	
税款滞纳金	3.00		3.00
固定资产报废损失	38,775.70		38,775.70
合计	38,778.70	1,200.00	38,778.70

32.所得税费用

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,201,956.39	841,830.89
其中：当期所得税	1,197,137.13	843,858.58
递延所得税	4,819.26	-2,027.69

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,393,356.03	5,094,121.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,109,003.40	764,118.24
某些子公司适用不同税率的影响	-44,706.03	77,532.65
调整以前期间所得税的影响	4,158.28	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,077.40	180.00
转回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,423.34	
所得税费用合计	1,201,956.39	841,830.89

33.现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用利息收入	67,566.36	141,004.68
往来款项	53,137,213.74	1,378,338.91
合计	53,204,780.10	1,519,343.59

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	17,510,742.14	6,176,113.91
往来款项	52,108,847.20	2,597,530.25
合计	69,619,589.34	8,773,644.16

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司期初现金余额	731,281.66	
合计	731,281.66	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		72,828,750.00
合计		72,828,750.00

34.现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,191,399.64	4,252,290.77
加：资产减值准备	424,791.64	718,697.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,343.34	175,366.94
无形资产摊销	1,537.22	
长期待摊费用摊销	566,065.38	18,460.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

项目	本期发生额	上期发生额
（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	38,775.70	
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）	-2,584,901.11	-2,752,957.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,819.26	-2,027.69
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,477,556.29	-106,124.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,727,799.56	-1,597,345.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	422,074.34	706,360.51
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	7,925,846.43	31,105,946.13
减：现金的期初余额	31,105,946.13	11,099,175.45
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	-23,180,099.70	20,006,770.68

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,925,846.43	31,105,946.13
其中：1.库存现金	25,333.66	37,431.54
2.可随时用于支付的银行存款	7,900,512.77	31,068,514.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,925,846.43	31,105,946.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 家，合并范围相比 2017 年减少 1 家杭州弼马温科技有限公司，新增 4 家分别为舟山中准投投资有限公司、中宝评（北京）教育科技有限公司、中航空港（北京）教育科技有限公司、北京十二年航空咨询服务有限公司。具体详见本附注一基本情况（三）合并范围情况。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

子公司全称	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
呼和浩特市十二年消防职业培训学校	呼和浩特	呼和浩特	教育培训	51.00	51.00	设立
北京真透明工程技术有限公司	北京	北京	建设工程项目管理	100.00	100.00	设立
舟山中准投投资有限公司	浙江舟山	浙江舟山	股权投资；资产管理、投资管理及咨询	100.00	100.00	设立
中宝评（北京）教育科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询	51.00	51.00	设立
中航空港（北京）教育科技有限公司	北京	北京	技术服务；技术开发；技术咨询；技术转让；技术推广	51.00	51.00	非同一控制企业合并
北京十二年航空咨询服务有限公司	北京	北京	信息咨询	51.00	51.00	非同一控制企业合并

2. 重要的共同经营

共同经营名称	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
北京国商绿得净环保科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询	10.00	10.00	设立

公司于 2018 年 11 月 2 日召开了第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《北京十二年教育科技股份有限公司对外投资的议案》，公司以货币认缴形式设立公司北京国商绿得净环保科技环保科技有限公司，注册资本为 5000 万元，其中本公司出资 500 元，占注册资本的 10%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司未实际出资，所设立公司尚未经营。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1．信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

截至 2018 年 12 月 31 日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

2．流动风险

无。

3．资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十一、关联方关系及其交易

1．本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是于斌。

2．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京膳吉利苑商贸有限公司	于斌持有该公司 20.00%股权。
深圳市甘露珠宝首饰有限公司	公司董事郑焕坚持有该公司 87.10%股权。
深圳市甘露珠宝首饰检测中心有限公司	深圳市甘露珠宝首饰有限公司持有该公司 100.00%股权。
深圳市贵天钻石有限公司	公司董事陈宝康担任董事的公司。
浙江越顺基投资有限公司	公司董事陈宝康为浙江越顺基投资有限公司股东、监事。
北京金一文化发展有限公司	公司董事陈宝康为该公司股东、副董事长兼经理。
浙江越王珠宝有限公司	公司董事陈宝康为该公司董事长、总经理。
北京十二年航空咨询服务有限公司	公司子公司
呼和浩特市十二年消防职业培训学校	公司子公司
北京真透明工程技术有限公司	公司子公司
舟山中准投投资有限公司	公司子公司
中宝评（北京）教育科技有限公司	公司子公司
中航空港（北京）教育科技有限公司	公司子公司
北京国商绿得净环保科技有限公司	共同经营
嘉兴鹏信四期股权投资合伙企业（有限合伙）	参与投资
中宝协（北京）展览有限公司	公司子公司 10%以上股东

3．关联方交易

（1）关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
于斌	房租	1,320,000.00	1,320,000.00
中宝协（北京）展览有限公司	房租	30,000.00	

注：公司与股东于斌于 2018 年 1 月 1 日签定房屋租赁协议，以每平米 9.00 元/天

的价格承租于斌所有的位于北京市朝阳区东四环路建筑面积 409.00 平米房屋作为办公经营场所，每月租金 110,000.00 元。

（2）关联担保情况

无。

（3）报告期内公司销售商品、提供劳务的关联交易如下：

项目	关联方	本年发生额	上年发生额
提供劳务	深圳市甘露珠宝首饰有限公司	157,688.67	211,320.75

(4) 对外投资

本公司 2018 年 12 月 17 与北京兴安富邦节能科技有限公司、白鹏、顾雅江、郭冬临、马继和沈力男共同出资设立公司北京国商绿得净环保科技有限公司，注册资本为 5000 万元，其中本公司出资 500 万元，占注册资本的 10%。截止到 2018 年 12 月 31 日，该公司尚未经营，本公司尚未实际出资。

本公司 2018 年 5 月 15 日与国家珠宝玉石质量监督检验中心实验室有限公司、中宝协（北京）展览有限公司、杨勇、白鹏、郭冬临共同出资设立中宝评（北京）教育科技有限公司，注册地为北京市朝阳区，注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51.00%。

4．关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
应收账款	深圳市甘露珠宝首饰有限公司		10,231.34
其他应收款	北京十二年航空咨询服务有限公司		54,106.10

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、公司2017年10月13日委托招商银行北京东三环支行对深圳市领秀珠宝首饰有限公司发放委托贷款4500万元，合同编号：2017年东委字第004号，放款日2017年10月13日，约定偿还日2018年10月12日。深圳市领秀珠宝首饰有限公司在2019年1月11日已将该笔贷款本息清偿。

2、公司2019年4月2日与郭冬临和曹云龙共同出资设立暖男先生（北京）文化传播有限公司，注册资本为5,000,000元，其中本公司出资2,550,000元，占注册资本的51%；郭冬临出资2,300,000元，占注册资本的46%。

十四、其他重要事项

1. 公司于2018年2月12日召开2018年第一次临时股东大会，决议通过投资设立全资子公司舟山中准投投资有限公司，子公司注册资本1,000万元，截至报告公告日，公司尚未实际出资。

2.公司于2018年1月17日以现金认购北京十二年航空咨询服务有限公司的新增注册资本。北京十二年航空咨询服务有限公司新增注册资本人民币940万元，其中公司认缴出资人民币504.9万元，增资后北京十二年航空咨询服务有限公司注册资本990万元，本公司占比51.00%。截至报告公告日，公司尚未实际出资。

3.公司于2018 年11 月30 日召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于北京十二年教育科技股份有限公司对外投资的议案》以货币形式出资人民币510万元认购中航空港（北京）教育科技有限公司新增注册资本人民币510万元，占注册资本的51%。新增后注册资本为人民币1000万元。截止报告公告日，公司已实际出资255万元。

4.公司于2018 年11 月30 日召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过《关于向全资子公司北京真透明工程技术有限公司增资的议案》以货币资金认缴形式增加北京真透明工程技术有限公司注册资本人民币900万元，增加后注册资本为人民币1000万元，本公司占比仍为100%。截至报告公告日，公司尚未实际出资。

5.2018年10月9日，公司股东绍兴越王投资发展公司质押12,540,500 股，占公司总股本17.9146%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，12,540,500 股为无限售条件股份。质押期限为2018 年10 月9 日起至办理解除质押登记之日止。质押股份用于为银行借款提供担保，质押权人为浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司越州支行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

十五、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

（1）分类列示

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应收账款 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	834,574.68	100.00	41,728.73	5.00	792,845.95
合计	834,574.68	100.00	41,728.73	5.00	792,845.95

续上表：

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,797,201.15	100.00	89,860.06	5.00	1,707,341.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,797,201.15	100.00	89,860.06	--	1,707,341.09

（2）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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	834,574.68	41,728.73	5.00
合计	834,574.68	41,728.73	5.00

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	460,020.00

（4）期末应收账款金额前四名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江西金赣珠宝有限公司	804,574.68	1 年以内（含 1 年）	96.41	40,228.73
十堰金生珠宝贸易有限公司	30,000.00	1 年以内（含 1 年）	3.59	1,500.00
合计	834,574.68	--	100.00	41,728.73

2.其他应收款

（1）分类列示

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	30,132,486.96	100.00	36,376.50	0.12	30,096,110.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,132,486.96	100.00	36,376.50	0.12	30,096,110.46

（续上表）

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	444,213.43	55.20	28,123.53	6.33	416,089.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	360,542.74	44.80			360,542.74
合计	804,756.17	100.00	28,123.53	--	776,632.64

（2）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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	162,072.67	8,103.63	5.00
1-2 年（含 2 年）	282,728.70	28,272.87	10.00
合计	444,801.37	36,376.50	--

（3）本期计提坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	8,252.97

（4）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,935,800.00	98,668.00
备用金	1,684,750.66	205,674.74
往来款	26,375,392.32	392,471.12
押金	-	76,201.00
其他	136,543.98	31,741.31
合计	30,132,486.96	804,756.17

（5）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京十二年航空咨询服务有限公司	往来款	1,573,724.19 40,148.48	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	5.36	
北京真透明工程技术有限公司	往来款	14,316,688.28	1 年以内（含 1 年）	47.51	
舟山中准投投资有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	33.19	
深圳市正福投资有限公司	保证金	1,900,000.00	1 年以内（含 1 年）	6.31	
盘宜杰	备用金	370,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.23	
合计	--	28,200,560.95	--	93.60	

3.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
子公司				
呼和浩特市十二年消防职业培训学校	300,000.00			300,000.00
北京真透明工程技术有限公司				
舟山中准投投资有限公司				
中宝评（北京）教育科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
中航空港（北京）教育科技有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00
北京十二年航空咨询服务有限公司				
合计	300,000.00	7,650,000.00		7,950,000.00

4.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,736,702.39	16,253,622.16
其他业务收入		
合计	23,736,702.39	16,253,622.16
主营业务成本	4,671,907.33	3,400,519.25
其他业务成本		
合计	4,671,907.33	3,400,519.25

5.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资处置收益		-122,183.95
权益法核算的长期股权投资收益		
银行理财取得的收益	153,064.58	117,475.90
委托贷款取得的投资收益	2,213,042.12	2,757,665.05
合计	2,366,106.70	2,752,957.00

十六、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

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	6.66%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96%	0.04	0.04

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况：

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,775.70	附注六.31
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,310,600.00	附注六.30
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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	371,858.99	附注六.29
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益	2,213,042.12	附注六.29
（17）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		
（18）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		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257.00	附注六.30 和附注六.31
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	3,856,982.41	
减：所得税影响金额	567,594.79	
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,289,387.62	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,254,433.91	
归属于少数股东的非经常性损益	34,953.71	

北京十二年教育科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

公司董事会秘书办公室