



森纵教育

NEEQ:837906

森纵艾德(北京)教育科技股份有限公司

Sunzone Education (Beijing) Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

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。

2018 年 12 月 14 日，由决胜教育科技集团股份有限公司携手百度在线网络技术（北京）有限公司举办的“新变化·新力量”2018 年度教育产业峰会暨颁奖盛典在北京成功举行，会中评选了“优质职业教育品牌”、“优质科技创新品牌”、“优质在线教育品牌”等多项奖项，其中森纵艾德（北京）教育科技股份有限公司旗下子品牌“小牛学堂”荣获“优质职业教育品牌”荣誉奖项。奖项的获得是对公司一直坚持以“成就百万小牛的美好职业”为核心的发展路线和“让新技术改变职业人生”为使命的肯定和鼓励。公司将充分发挥大数据人才培训行业的领先优势，打造大数据人才孵化基地，继续强化和高等院校大数据专业的深度合作同时与更多优质城市合伙人紧密合作，持续不断的提升公司经营业绩，实现持续、稳定和健康发展。

2018 年 12 月，森纵教育与中北大学签订了《合作办学协议书》。森纵教育将提供师资及相应的教学资源，按照中北大学的学生培养计划，在中北大学提供的场地，对中北大学软件学院 2015 级大四学生进行实习实训。该协议书的签订对于双方具有重大战略意义，也符合国家关于“产教融合”的指导意见，是公司未来业务发展的方向。同时有利于森纵教育进一步扩大在院校合作领域的知名度并取得更多的市场份额，对森纵教育的业务发展具有重大意义。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		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 12 月 31 日，报告期末为 2018 年 12 月 31 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
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	ArtificialIntelligence 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
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

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。

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

大华会计师事务所(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
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，蔺华朱美凤夫妇合计控制公司 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。虽然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。

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。
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。
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完全成熟，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风险。
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，但产品上线后容易被复制。目前我国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。

人才流失风险	公司所属行业为教育培训，关键管理、营销、开发等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、开发等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人才流失对公司经营的影响。
应收账款回收风险	由于 2018 年公司的业务来源中机构客户占比较大，从而形成了金额较大的应收账款。截至 2018 年末，公司应收账款余额为 6,808,000.00 元，应收账款余额占 2018 年营业收入的比例为 29.23%，应收账款余额较大。公司可能面临应收账款到期无法收回的风险。
持续经营能力风险	虽然 2018 年度，公司的收入和利润较 2017 年度都取得了较大幅度的增长，但是由于 2018 年公司的业务来源中机构客户占比较大，回款期限较长，即应收账款占用了公司大量的资金，导致公司的现金流紧张，2018 年经营活动产生的现金净流量为 -2,817,347.26 元。如果后期应收账款的回收出现困难，可能会导致公司的资金链断裂，进而影响公司的持续经营能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本年新增“应收账款回收风险”。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	森纵艾德(北京)教育科技有限公司
英文名称及缩写	SunzoneEducation(Beijing)TechnologyCo., Ltd. (SunzoneEducation)
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事务负责人	刘影
职务	董事会秘书（代行）
电话	010-80707121
传真	010-80707120
电子邮箱	liuying@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
公司年度报告备置地	北京市朝阳区北四环东路 108 号千鹤家园 1 号楼 1704 室公司财务办公室

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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,041,111
优先股总股本（股）	0
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；无一致行动人

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	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号	是
注册资本（元）	11,041,111.00	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	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	魏志华，刘佳树
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 6A 楼大华会计师事务所三层

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	23,289,859.88	15,000,010.76	55.27%
毛利率%	61.27%	63.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,059,713.22	169,558.56	2,294.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,890,444.76	155,880.92	2,395.78%
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)	39.21%	2.06%	-
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)	37.58%	1.89%	-
基本每股收益	0.37	0.02	1,750.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,216,528.97	10,781,615.59	50.41%
负债总计	3,833,604.06	2,458,403.90	55.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,382,924.91	8,323,211.69	48.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	0.75	49.33%
资产负债率%(母公司)	21.85%	20.42%	-
资产负债率%(合并)	23.64%	22.80%	-
流动比率	3.33	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	-2,817,347.26	-250,866.83	-1,023.04%
应收账款周转率	4.82	8.75	-
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%	50.41%	14.56%	-
营业收入增长率%	55.27%	72.55%	-
净利润增长率%	2,294.28%	103.77%	-

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	11,041,111	11,041,111	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,350.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193,789.36
非经常性损益合计	199,139.36
所得税影响数	29,870.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	169,268.46

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				
应收账款	2,703,110.00		542,740.00	

应收票据及应收账款		2,703,110.00		542,740.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	294,654.55	294,654.55	125,136.27	125,136.27
固定资产	30,450.32	30,450.32	43,670.94	43,670.94
固定资产清理				
应付利息				
应付股利				
其他应付款	337,855.27	337,855.27	144,242.78	144,242.78
管理费用	4,708,150.92	2,824,745.97	4,560,975.96	3,632,431.72
研发费用		1,883,404.95		928,544.24
财务费用	21,771.67	21,771.67	12,083.55	12,083.55
其中：利息费用		9,753.36		6,060.84
利息收入		5,681.65		6,000.58

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

森纵教育致力于互联网人工智能及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人工智能及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人工智能及大数据人才培训。公司目前主营业务为客户提供人工智能、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。公司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。公司的既直接向个人客户提供服务，也通过高校或企业，间接向学员提供培训服务。推动校企合作，与高校进行专业共建、产教融合，越来越成为公司未来的重点发展方向。

（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，公司在人工智能、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，面向在校大学生，即将踏入社会的大学生，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。

此外，公司通过专业共建、产教融合与高校建立深度合作，并通过与高校的合作，获得源源不断的生源，向学员提供稳定、高质量的培训服务，同时将优秀的学员向企业推荐，在学员中形成良好的口碑，良性循环。与高校合作的销售模式是公司的现阶段的战略重点。

（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。

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。

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

具体变化情况说明：

2018 年，公司面向企业和高校等机构客户的收入占比从 2017 年的 45.47%提升到 70.11%，机构客户取代个人客户成为公司最重要的收入来源。

二、 经营情况回顾**（一） 经营计划**

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，尤其是注重企业和高校等机构客户的开发，不断丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。2018 年成功实现净利润 400 余万元，利润大幅增长，扭转了以前年度盈利能力较弱的情况。

2019 年，公司将继续立足现有的商业模式开展业务，并将加大高校市场的拓展力度，加大产教融合模式的探索、创新和落地，继续保持收入和利润的双增长。

（二） 行业情况

高校扩招使得高考升学率攀升，高等教育更加大众化，2016 年、2017 年、2018 年高校毕业生人数分别为 765 万、795 万、820 万，大学毕业生人数逐年升高，人才供过于求的矛盾日益凸显。许多大学生以及想要获得升职加薪的上班族为了增加自身在就业市场的竞争力，会采取各种方式参与各类型的职业教育培训。未来几年中国的产业结构发展将会向现代服务业、制造业高端环节和低能耗行业方向倾斜。相应的人才需求也将顺应产业结构转型变化，企业对专业技术人才需求会越来越旺盛，这必将刺激职业培训市场的发展。

国际数据公司(IDC)预测，到 2020 年，企业基于大数据计算分析平台的支出将突破 5,000 亿美元。随着数据采集、数据存储、数据挖掘、数据分析等数据产业的发展，我国需要更多的数据人才。多家机

构的有关大数据人才报告提出，目前全国大数据人才只有 46 万，未来 3 到 5 年人才缺口达 150 万之多。

对于高速发展的大数据行业来说，行业人才的稀缺目前已成为抑致行业发展的重要因素。人才的稀缺性外加诱人的高额薪资，使得很多互联网行业技术人员纷纷想要转型进入大数据领域，成为数据科学家、大数据工程师等。

从市场竞争状况来看，目前国内 IT 培训行业尚处于高速发展阶段，迅速扩大的市场容量吸引了众多参与者，同时催生了线上、线下以及线上线下相结合的多种培训模式。但是，目前大多数企业尚未形成规模优势。未来该行业将呈现优胜劣汰的发展趋势，有特色、师资力量雄厚、业务模式完善、声誉良好的企业将实现规模的快速扩张，而大多数难以实现规模扩张的企业将会被淘汰出局。

国务院办公厅发布的《关于深化产教融合的若干意见》中明确提出：“鼓励教育培训机构、行业企业联合开发优质教育资源”，为 IT 培训等职业教育带来新的获取意向客户的渠道。并且人工智能、物联网、大数据处理被正式划入新课标，中学生及家长对信息技术的重视程度将显著提升，IT 培训的市场成熟度随之提高。

（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	49,361.28	0.30%	1,266,708.54	11.75%	-96.10%
应收票据与应收账款	6,377,260.00	39.33%	2,703,110.00	25.07%	135.92%
其他应收款	6,228,633.76	38.41%	294,654.55	2.73%	2,013.88%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,648.52	0.05%	30,450.32	0.28%	-71.60%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,600,000.00	9.87%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	16,216,528.97	100.00%	10,781,615.59	100.00%	50.41%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期期末货币资金为 49,361.28 元，本年末较上年末减少 1,217,347.26，减少了

96.10%，主要原因为公司2018年大力拓展机构客户，机构客户的收入增加了9,508,786.08，增加比例为139.42%，机构客户大幅增收的同时，应收账款也大幅增加，占用了公司的流动资金，从而导致货币资金大幅减少。

2、其他应收款：报告期期末应收账款净额 6,228,633.76 元，比上年末的 294,654.55 元增加了 5,933,979.21 元，增长比例为 2,013.88%，主要原因是公司报告期内公司因大力开展机构客户业务而与合作机构之间发生的资金往来大幅增加所致。

3、应收账款：报告期期末应收账款净额6,377,260.00 元，比上年末的2,703,110.00 元增加了 3,674,150.00 元，增长比例为135.92%，主要原因是公司报告期内机构客户收入大幅上升，机构客户通常有一定的账期，从而产生了金额较大的应收账款。

4、固定资产：报告期期末固定资产净值为8,648.52元，本年末比上年末的30,450.52元减少了21,801.80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，所以资产变化比例虽然超过30%，但是实际发生金额并不大。

5、短期借款：为了补充流动资金，公司2018年12月新增向交通银行借款160万元。

公司报告期期末资产负债率为 23.64%，上年末资产负债率 22.80%，资产负债率略有提高，资产负债率提高的原因主要是新增短期借款导致；2018 年流动比率为 3.33，2017 年流动比率为 2.80，公司的长短期偿债能力基本保持稳定。

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	23,289,859.88	-	15,000,010.76	-	55.27%
营业成本	9,020,938.98	38.73%	5,432,432.57	36.22%	66.06%
毛利率%	61.27%	-	63.78%	-	-
管理费用	3,307,901.00	14.20%	2,824,745.97	18.83%	17.10%
研发费用	2,026,792.80	8.70%	1,883,404.95	12.56%	7.61%
销售费用	4,429,289.91	19.02%	4,499,227.74	29.99%	-1.55%
财务费用	21,524.79	0.09%	21,771.67	0.15%	-1.13%
资产减值损失	608,362.53	2.61%	135,153.87	0.90%	350.13%
其他收益	-	-	-	-	-

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-387.15	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,801,189.73	16.32%	135,245.69	0.90%	2,710.58%
营业外收入	205,350.00	0.88%	15,064.89	0.10%	1,263.10%
营业外支出	6,210.64	0.03%	1,000.10	0.01%	521.00%
净利润	4,059,713.22	17.43%	169,558.56	1.13%	2,294.28%

项目重大变动原因：

报告期内营业收入为23,289,859.88元，较上年同期的15,000,010.76元增加了8,289,849.12 元，增长率为55.27%，收入增加的原因是通过公司上下的共同努力，在市场上形成了良好的口碑和市场影响力，同时公司大力开发企业和高校等机构客户的战略初见成效，机构客户收入大幅增长；

报告期内营业成本为9,020,938.98元，较上年同期的5,432,432.57增加了3,588,506.41 元，增长率为66.06%，原因主要是因为学生量的大幅增加，公司在教学方面加大了投入，增加老师课时安排、提升讲师薪酬、增加教学场地等。

报告期内资产减值损失为608,362.53 元，较上年同期的135,153.87 增加了473,208.66元，增长率为350.13%，原因主要是因为公司机构业务收入增加，从而导致应收账款余额大幅增加，以及其他应收款的增加，导致坏账计提增加。

报告期内营业外收入为205,350.00元，较上年同期的15,064.89元增加190,285.11 元，增长率1，263.10%，增加的主要原因系两个加盟合同终止，根据合同约定因加盟商个人原因导致合同终止，20万元加盟费不予退还。

报告期内营业外支出为 6,210.64 元，较上年同期的 1,000.10 元增加了 5,210.64 元，增加了 521.00%，主要系本期报废了一批固定资产，产生资产处置损失，绝对金额较小。

(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	23,289,859.88	14,968,960.26	55.59%
其他业务收入	-	31,050.50	-100.00%
主营业务成本	9,020,938.98	5,338,092.95	68.99%
其他业务成本	-	94,339.62	-100.00%

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%
机构客户	16,329,145.42	70.11%	6,820,359.34	45.47%
个人客户	6,960,714.46	29.89%	8,179,651.42	54.53%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018 年，公司面向企业和高校等机构客户的收入占比从 2017 年的 45.47%提升到 70.11%，机构客户取代个人客户成为公司最重要的收入来源。

(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	永泰集团有限公司	8,349,514.68	35.85%	否
2	北京佳网科技有限责任公司	3,591,811.64	15.42%	否
3	北京富多彩科技有限责任公司	1,132,042.47	4.86%	否
4	北京博智东方教育科技有限公司	924,528.28	3.97%	否
5	中北大学	572,815.58	2.46%	否
合计		14,570,712.65	62.56%	-

(4) 主要供应商情况

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
1	北京志鸿中科信息咨询有限公司	4,600,000.00	73.56%	否
2	北京万家嘉业租赁有限责任公司	518,351.09	8.29%	否
3	王谦（千鹤家园 1 号楼 1704 房东）	447,000.00	7.15%	否
4	安信证券股份有限公司	200,000.00	3.20%	否
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00	1.60%	否
合计		5,865,351.09	93.80%	-

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	-2,817,347.26	-250,866.83	-1,023.04%
投资活动产生的现金流量净额	-	-15.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,600,000.00	-269,795.94	693.04%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,817,347.26 元，较上年同期的-250,866.83 元减少了

2,566,480.43 元，增加的主要原因是由于本年度公司大力开拓机构客户，应收账款占款增加；

筹资活动产生的现金流量为 1,600,000.00 元，与上年相比，增加了 1,869,795.94，主要原因是本报告期内，公司向交通过银行借款 1,600,000.00 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、森纵（上海）信息技术服务有限公司：

（1）公司情况：注册资本 100 万元，出资比例 100%，表决权为 100%，出资尚未实缴；

（2）报告期内资产情况：报告期期末总资产为 6,047.35 元，净资产为-86,446.55 元；上年期末总资产为 17,102.97 元，净资产为-77,885.49 元；

（3）报告期内收益情况：报告期期末营业收入为 6,644.20 元，净利润为-8,561.06 元；上年营业收入为 0.00 元，净利润为-43,743.33 元；

2、山西森纵云计算信息咨询服务服务有限公司

（1）公司情况：注册资本 100.00 万元，2015 年 12 月以货币资金形式实缴出资 12.00 万元，出资比例 100%，表决权为 100%；

（2）报告期内资产情况：报告期期末总资产为 1,783.92 元，净资产为-1,088,532.89 元；上年期末总资产为 14,943.56 元，净资产为-1,010,470.31 元；

（3）报告期内收益情况：报告期内营业收入为 0.00 元，净利润为-78,062.58 元；上年营业收入为 0.00 元，净利润为-178,179.02 元；

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更

的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

此项会计政策变更采用追溯调整法,涉及调整科目和金额详见”第三节、会计数据和财务指标摘要“之“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。”

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等运营机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，经过公司上下努力，公司 2018 年实现收入 2,300 余万元，净利润 400 余万元，收入和利润较上年都实现了大幅增长，消除了公司盈利能力较弱的风险。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营良好，经营指标健康，行业前景良好，因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

（一） 行业发展趋势

高校扩招使得高考升学率攀升，高等教育更加大众化，供过于求的矛盾日益凸显。许多大学生以及想要获得升职加薪的上班族为了增加自身在就业市场的竞争力，会采取各种方式参与各类型的职业教育培训。未来几年中国的产业结构发展将会向现代服务业、制造业高端环节和低能耗行业方向倾斜。相应的人才需求也将顺应产业结构转型变化，企业对专业技术人才需求会越来越旺盛，这必将刺激职业培训市场的发展。

2017 年 12 月国务院办公厅发布的《关于深化产教融合的若干意见》中明确提出：“鼓励教育培训机构、行业企业联合开发优质教育资源”，为 IT 培训等职业教育带来新的获取意向客户的渠道。并且人工智能、物联网、大数据处理被正式划入新课标，中学生及家长对信息技术的重视程度将显著提升，IT 培训的市场成熟度随之提高。

从市场竞争状况来看，目前国内 IT 培训行业尚处于高速发展阶段，迅速扩大的市场容量吸引了众多参与者，同时催生了线上、线下以及线上线下相结合的多种培训模式。但是，目前大多数企业尚未形成规模优势。未来该行业将呈现优胜劣汰的发展趋势，有特色、师资力量雄厚、业务模式完善、声誉良好的企业将实现规模的快速扩张，而大多数难以实现规模扩张的企业将会被淘汰出局。

国际数据公司（IDC）预测，到2020年，企业基于大数据计算分析平台的支出将突破5,000亿美元。随着数据采集、数据存储、数据挖掘、数据分析等数据产业的发展，我国需要更多的数据人才。多家机构的有关大数据人才报告提出，目前全国大数据人才只有46万，未来3到5年人才缺口达150万之多。

对于高速发展的大数据行业来说，行业人才的稀缺目前已成为抑致行业发展的重要因素。人才的稀缺性外加诱人的高额薪资，使得很多互联网行业技术人员纷纷想要转型进入大数据领域，成为数据科学家、大数据工程师等。

（二） 公司发展战略

公司坚定践行“让新技术改变职业人士”的使命，以教学质量为企业之本，持续提升教学质量，提高为用户提供的价值。

一、产品服务升级

- 1、品类深耕拓展，根据市场技术趋势以及成熟度，开拓新课程方向
- 2、系列细化延伸，为学员提供更多个性化的服务和选择
- 3、内容深度加强，深度参与行业项目研发，保证教学内容和企业的贴合度

二、渠道下沉，口碑外延

- 1、基于不断加强的教学质量，强化品牌公信力和影响力，
- 2、渠道下沉并放大，覆盖目标用户，精细化用户运营。

三、产教融合、专业共建

1、公司将加大与高校的合作力度，服务产教融合，向院校输送师资、教学内容和教务，联合工信部及行业协会举办企业峰会，将优质学员直推企业。

2、与高校合作大数据与人工智能专业共建，提供课程共建解决方案、老师培训解决方案、就业指

导解决方案、学术转化方案等。

（三） 经营计划或目标

未来的三年必然是一个变革浪潮不断涌现并充满机遇和挑战的三年，尤其是新技术革命已经初见端倪，大数据、人工智能以及区块链等新技术在一波一波的引领技术潮流。未来三年也是中国大学生数量继续攀升的三年，2020 年全国大专以上学历的人口将达到 2 亿，我国将成为全球拥有大专及以上学历数量人口最多的国家。这也将是中国职业教育市场迈上新台阶的开始。在这样的历史机遇面前，公司将坚定践行“让新技术改变职业人生/New Technology, Better Career.”的使命成就百万学员的美好职业人生。

2019 年是校企合作的新风口，将是公司扬帆起航快速发展的一年，同时也是实现“成就百万小牛美好职业”的新开端。公司在今年重点会实现下面三个方面的突破：

第一打造以实战云为核心的新兴技术产教融合教育服务，深度连接企业和院校，针对不同院校设计定制化服务，并将真实项目案例引入院校中，让学员能够在真实项目中得到锻炼，并能够在企业顺利实习，使得每一位学员都能真正的达成“毕业”标准，从而实现行业上的突破。

第二大数据专业群的建设，公司在 2019 年将围绕“大数据”为核心，打造大数据开发、爬虫工程师等多门类专业，针对不同的地区、院校针对性提供专业共建服务。并会完成实战云平台的搭建，对学员进行数字化管理，对学习进度、学习效果、个人评估以及毕业后服务等全过程实现高质量的数据跟踪和反馈体系的改进。

第三扎实的模式基础是公司达成未来目标的关键。好的课程研发以及项目引入模式配备高效的市场拓展模式才能让小牛学堂成为真正的行业领导者。今年小牛学堂预计签约院校 10 家，服务在校生不低于 1,000 名；2020 年新增签约院校 90 家，服务在校生不低于 10,000 名。

公司计划以自有资金在 2019 年投入 1,000 万人民币用于实战云平台的研发以及市场拓展等方向。

重要提醒：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

随着移动互联网、云计算、大数据等新兴技术在教育领域的不断推广和应用，一批具备较强实力的教育培训企业，如达内、传智播客等也在开始设立大数据培训相关课程，预计市场竞争将日益激烈。大数据已经成为 IT 职业培训的重要品类，公司在这方面需要继续保持优势和加大市场和服务投入。若公司不能有效利用已有的先发优势和丰富的行业经验积累，打造新形势下适应细分市场需求的产品和服务，

并尽可能在较短时间内发展壮大，则未来发展可能会受限。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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%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。

虽然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、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。

4、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，以此保证公司业务的稳定发展。

5、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。

6、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。

7、持续经营能力风险

虽然 2018 年度，公司的收入和利润较 2017 年度都取得了较大幅度的增长，但是由于 2018 年公司的业务来源中机构客户占比较大，回款期限较长，即应收账款占用了公司大量的资金，导致公司的现金流紧张，2018 年经营活动产生的现金净流量为-2,817,347.26 元。如果后期应收账款的回收出现困难，可能会导致公司的资金链断裂，进而影响公司的持续经营能力。

应对措施：公司一方面加大应收账款的催收力度，确保应收账款快速收回；另一方面，在拓展业务时，充分考虑公司的现金流状况，保证业务拓展与公司的资金规模相匹配。此外，公司考虑在必要时发行股票进行融资，为业务的进一步拓展提供资金支持。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、应收账款回收风险

由于 2018 年公司的业务来源中机构客户占比较大，从而形成了金额较大的应收账款。截至 2018 年末，公司应收账款余额为 6,808,000.00 元，应收账款余额占 2018 年营业收入的比例为 29.23%，应收账款余额较大。公司可能面临应收账款到期无法收回的风险。

应对措施：1、加大现有应收账款的催收力度，确保应收账款快速收回。2、对客户进行筛选，并实行分类管理，给予不同信用等级客户不同的账期和额度。3、积极与客户进行沟通，减少应收账款的回款期限。

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	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(三)
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	五.二.(四)
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

2、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）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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	1,614,274.45
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

本年度发生的关联交易主要是公司实际控制人蔺华及北京聚才教育科技研究院（有限合伙）对公司

的垫付款，上述关联交易未经审议。公司将在第一届董事会第十七次会议及年度股东大会审议《补充确认 2018 年关联交易议案》。

（三） 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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
软件著作权	质押	1,819,182.37	11.22%	向银行借款
总计	-	1,819,182.37	11.22%	-

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	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) 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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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、 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

（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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行	1,600,000.00	4.785%	2018.12.13-2019.12.13	否
合计	-	1,600,000.00	-	-	-

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
蔺华	董事长、总经理、财务总监	男	1978 年 11 月	本科	2016.1.18-2019.1.17	是
赵巨涛	董事	男	1968 年 2 月	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
李云峰	董事	男	1968 年 9 月	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
邓昀泽	董事	男	1980 年 9 月	本科	2016.1.18-2019.1.17	否
杨巍	董事	男	1968 年 4 月	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
邓茂华	监事会主席	男	1979 年 5 月	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
戴婕	监事	女	1981 年 1 月	硕士	2016.1.18-2019.1.17	否
董事会人数：						5
监事会人数：						2
高级管理人员人数：						1

注：2018 年 11 月 19 日，职工代表监事武林涛向监事会递交辞职报告，董事会秘书王红霞向公司递交辞职报告。截至报告期末，尚未选举出新的职工代表监事，武林涛继续履行职工代表监事职责，新任董事会秘书尚未到任，刘影代行董事会秘书的相应职责。2019 年 4 月 10 日，公司召开 2019 年第一次职工代表大会，选举刘殊伟为公司职工代表监事。2019 年 4 月 10 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，提名蔺华、杨巍、王云、谢峰、刘影为新一届董事会成员。2019 年 4 月 10 日，公司召开第一届监事会第八次会议，提名戴婕、邓茂华为新一届监事会成员。公司将于 2019 年 4 月 29 日，召开 2019 年第一次临时股东大会，审议董事会与监事会的换届选举事项。

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
邓茂华	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	☐ 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
王红霞	董事会秘书	离任	无	个人原因

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	5
财务人员	3	2
销售人员	10	8
市场人员	7	6
技术人员	7	6
教学人员	16	9
员工总计	46	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	28	22
专科	13	13
专科以下	3	0
员工总计	46	36

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：

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

☐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

股份公司成立后，公司按照《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，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《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》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《内部控制制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度。为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，《信息披露管理制度》建立起了较为完善的投资者关系管理制度和信息披露制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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、为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会充分讨论，认为公司现有治理机制能够给股东提供合适的保护，公司现有治理机制在股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利方面能够有效发挥作用，公司现有治理机制不存在重大制度缺陷。

1、 投资者关系管理机制

为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

2、纠纷解决机制

根据《公司章程》第三十一条和第三十二条的相关规定，公司有完善的纠纷解决机制：

（1）董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前述股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前述股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

（2）董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（3）公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的人民法院通过诉讼方式解决。

公司章程中对纠纷解决程序进行了明确具体的规定，但目前公司尚未出现相关纠纷，这对公司的稳定发展具有重要意义。

3、关联股东及董事回避制度

根据《公司章程》第七十二条的有关规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。针对关联交易，公司制定了《关联交易决策制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

股份公司设立以来，公司暂未出现关联交易情形。

4、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

公司建立了《对外投资管理制度》、《财务管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行审批流程，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司依法运作，全员均未出现任何违法、违规和重大问题，切实履行职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 9 月 6 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更注册地址并修订<公司章程>》议案。将公司的注册地址由“北京市通州区西集镇国防路 43 号 A41 号”变更为“北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号”。除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

（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	4	1、2018 年 3 月 28 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审计并通过了《关于公司总经理 2017 年度工作报告的议案》、《关于公司董事会 2017 年度工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2017 年年度利润分配方案的议案》《关于<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》、《关于预计公司 2018 年年度日常性关联交易的议案》、《关于<提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案>》、《关于会计政策变更的议案》。 2、2018 年 8 月 10 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议并通过了《公司 2018 年半年度报告》。

		3、2018 年 8 月 17 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《注册地变更及修订<公司章程>》议案、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会通知》议案。 4、2018 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过了《取消 2017 年第一次股票发行方案》议案、《提请召开 2018 年第二次临时股东大会》议案。
监事会	2	1、2018 年 3 月 28 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《公司监事会 2017 年度工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《关于<公司续聘 2018 年度审计机构>的议案》、《关于<公司 2017 年年度报告及年报摘要>的议案》、《关于公司 2017 年年度利润分配方案的议案》、《关于<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》、《关于预计公司 2018 年年度日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》。 2、2018 年 8 月 10 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》议案。
股东大会	3	1、2018 年 4 月 19 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》、《公司董事会 2017 年度工作报告》、《公司监事会 2017 年度工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年年度利润分配方案的议案》、《关于预计公司 2018 年年度日常性关联交易的议案》、《关于<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》、《关于会计政策变更的议案》。 2、2018 年 9 月 6 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更注册地址并修订<公司章程>》议案。 3、2018 年 9 月 20 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<取消 2017 年第一次股票发行方案>的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会，董事会，监事会的召集程序、

召开程序、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的规定。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则规定的情形，会议程序规范。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

公司董事会认为，公司注重各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（四） 投资者关系管理情况

为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

公司建立了《信息披露制度管理办法》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，使投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

（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

报告期内监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

为行业培养与输送高质量人才，实现学员就业与职业技能提升目的。公司目前主营业务是面向大学生、IT类在职人员提供大数据相关的应用开发、数据挖掘、数据分析等相关课程培训服务。公司具有独立和完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。因此，公司的业务独立。

2、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，有限公司所有的资产全部由公司承继，根据评估报告、验资报告，并经验公司提供的房屋租赁合同、相关知识产权证书及申请文件、主要办公设备购置合同及发票等有关文件资料，公司具备与经营有关的软硬件等配套设施，合法拥有与生产经营有关的办公设备、知识产权的所有权或使用权。公司主要资产产权清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷。因此，公司的资产独立完整。

3、人员独立性

公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

公司所有高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬。公司高级管理人员不存在在控股股东及实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

公司具有独立的经营管理人员和业务人员，公司与上述人员签订了劳动合同，公司在人事体系、工资管理和社会保障方面独立于股东。

综上，公司的人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，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

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。因此，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，按照财务管理制度的规定，开展工作、从严管理并在工作实际中总结经验。严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公

司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持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

公司建立健全信息披露制度，已建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	大华审字【2019】005726 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 6A 楼大华会计师事务所三层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	魏志华，刘佳树
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字【2019】005726 号

森纵艾德（北京）教育科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了森纵艾德（北京）教育科技有限公司（以下简称森纵教育公司）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，公允反映了森纵教育公司 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，我们独立于森纵教育公司，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

森纵教育公司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

森纵教育公司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，森纵教育公司管理层负责评估森纵教育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森纵教育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森纵教育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，就可能导致对森纵教育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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森纵教育公司不能持续经营。

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. 就森纵教育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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

（此页无正文）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：魏志华

中国·北京中国注册会计师：刘佳树

二〇一九年四月二十二日

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	注释 1	49,361.28	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	注释 2	6,377,260.00	2,703,110.00
其中：应收票据		-	-
应收账款		6,377,260.00	2,703,110.00
预付款项	注释 3	105,000.00	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	注释 4	6,228,633.76	294,654.55
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		-	-
流动资产合计		12,760,255.04	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	注释 5	8,648.52	30,450.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 6	3,321,199.22	3,831,935.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产	注释 7	126,426.19	35,171.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,456,273.93	3,897,557.67
资产总计		16,216,528.97	10,781,615.59
流动负债：			
短期借款	注释 8	1,600,000.00	-
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		-	-
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	注释 9	409,649.64	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	注释 10	468,973.96	489,450.41
应交税费	注释 11	47,452.11	195,872.41
其他应付款	注释 12	1,307,528.35	337,855.27
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		3,833,604.06	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		3,833,604.06	2,458,403.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 13	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	注释 14	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	注释 15	-950,529.56	-5,010,242.78
归属于母公司所有者权益合计		12,382,924.91	8,323,211.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		12,382,924.91	8,323,211.69
负债和所有者权益总计		16,216,528.97	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：杨明珠

（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		45,343.64	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	十四、注释 1	6,377,260.00	2,703,110.00
其中：应收票据		-	-
应收账款		6,377,260.00	2,703,110.00
预付款项		105,000.00	2,619,584.83
其他应收款	十四、注释 2	7,399,934.30	1,402,326.11
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		-	-
流动资产合计		13,927,537.94	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	十四、注释 3	120,000.00	120,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		7,834.89	28,659.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,321,199.22	3,831,935.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		126,426.19	35,171.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,575,460.30	4,015,766.63
资产总计		17,502,998.24	11,977,240.62
流动负债：			
短期借款		1,600,000.00	-
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		-	-
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		409,649.64	1,435,225.81
应付职工薪酬		461,234.16	477,179.62
应交税费		47,452.11	195,872.41
其他应付款		1,306,757.98	337,395.29
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		-	-
流动负债合计		3,825,093.89	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		3,825,093.89	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		344,449.88	-3,801,886.98
所有者权益合计		13,677,904.35	9,531,567.49
负债和所有者权益合计		17,502,998.24	11,977,240.62

（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		23,289,859.88	15,000,010.76
其中：营业收入	注释 16	23,289,859.88	15,000,010.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,488,670.15	14,864,377.92
其中：营业成本	注释 16	9,020,938.98	5,432,432.57
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	注释 17	73,860.14	67,641.15
销售费用	注释 18	4,429,289.91	4,499,227.74
管理费用	注释 19	3,307,901.00	2,824,745.97
研发费用	注释 20	2,026,792.80	1,883,404.95

财务费用	注释 21	21,524.79	21,771.67
其中：利息费用			9,753.36
利息收入		4,687.70	5,681.65
资产减值损失	注释 22	608,362.53	135,153.87
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）	注释 23	-	-387.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,801,189.73	135,245.69
加：营业外收入	注释 24	205,350.00	15,064.89
减：营业外支出	注释 25	6,210.64	1,000.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,000,329.09	149,310.48
减：所得税费用	注释 26	-59,384.13	-20,248.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,059,713.22	169,558.56
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）		4,059,713.22	169,558.56
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,059,713.22	169,558.56
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		4,059,713.22	169,558.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,059,713.22	169,558.56
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（元/股）		0.37	0.02

(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.02
-----------------	--	------	------

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：杨明珠

(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	十四、注释 4	23,283,215.68	15,000,010.76
减：营业成本	十四、注释 4	9,020,938.98	5,432,432.57
税金及附加		73,838.15	67,641.15
销售费用		4,343,638.21	4,350,148.74
管理费用		3,303,791.59	2,756,359.12
研发费用		2,026,792.80	1,883,404.95
财务费用		18,040.05	17,514.92
其中：利息费用			9,753.36
利息收入			5,653.50
资产减值损失		608,362.53	135,403.87
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,887,813.37	357,105.44
加：营业外收入		205,350.00	14,064.89
减：营业外支出		6,210.64	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,086,952.73	371,170.33
减：所得税费用		-59,384.13	-20,310.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,146,336.86	391,480.91
（一）持续经营净利润		4,146,336.86	391,480.91
（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		4,146,336.86	391,480.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.04

（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		19,227,512.54	14,287,080.48
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	注释 27	3,826,555.74	1,822,232.45
经营活动现金流入小计		23,054,068.28	16,109,312.93
购买商品、接受劳务支付的现金		7,970,938.98	1,443,928.29
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		7,232,624.62	6,143,936.86
支付的各项税费		1,175,750.61	482,092.92
支付其他与经营活动有关的现金	注释 27	9,492,101.33	8,290,221.69
经营活动现金流出小计		25,871,415.54	16,360,179.76
经营活动产生的现金流量净额		-2,817,347.26	-250,866.83
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			2,300.00
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			2,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-15.00
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		1,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000.00
筹资活动现金流入小计		1,600,000.00	40,000.00
偿还债务支付的现金			300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,795.94
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	注释 27		
筹资活动现金流出小计			309,795.94
筹资活动产生的现金流量净额		1,600,000.00	-269,795.94
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		-1,217,347.26	-520,677.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,266,708.54	1,787,386.31
六、期末现金及现金等价物余额		49,361.28	1,266,708.54

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：杨明珠

(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		19,220,669.02	14,287,080.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,840,555.74	1,882,002.81
经营活动现金流入小计		23,061,224.76	16,169,083.29

购买商品、接受劳务支付的现金		7,970,938.98	1,443,928.29
支付给职工以及为职工支付的现金		7,147,441.93	5,960,879.95
支付的各项税费		1,175,493.51	477,794.15
支付其他与经营活动有关的现金		9,558,459.75	8,454,737.76
经营活动现金流出小计		25,852,334.17	16,337,340.15
经营活动产生的现金流量净额		-2,791,109.41	-168,256.86
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			2,300.00
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			2,300.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,300.00
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		1,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000.00
筹资活动现金流入小计		1,600,000.00	40,000.00
偿还债务支付的现金			300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,795.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			309,795.94
筹资活动产生的现金流量净额		1,600,000.00	-269,795.94
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		-1,191,109.41	-440,352.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,236,453.05	1,676,805.85
六、期末现金及现金等价物余额		45,343.64	1,236,453.05

(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	11,041,111.00	-	-	-	2,292,343.47	-	-	-	-	-	-5,010,242.78	-	8,323,211.69
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	11,041,111.00				2,292,343.47						-5,010,242.78		8,323,211.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,059,713.22		4,059,713.22
（一）综合收益总额											4,059,713.22		4,059,713.22
（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													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	11,041,111.00				2,292,343.47						-950,529.56		12,382,924.91

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	11,041,111.00				2,292,343.47						-5,179,801.34		8,153,653.13
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	11,041,111.00				2,292,343.47						-5,179,801.34		8,153,653.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											169,558.56		169,558.56
（一）综合收益总额											169,558.56		169,558.56
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	11,041,111.00				2,292,343.47						-5,010,242.78	8,323,211.69

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：杨明珠

（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
一、上年期末余额	11,041,111.00				2,292,343.47						-3,801,886.98	9,531,567.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,041,111.00				2,292,343.47						-3,801,886.98	9,531,567.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,146,336.86	4,146,336.86
（一）综合收益总额											4,146,336.86	4,146,336.86
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	11,041,111.00				2,292,343.47						344,449.88	13,677,904.35

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	11,041,111.00				2,292,343.47						-4,193,367.89	9,140,086.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,041,111.00				2,292,343.47						-4,193,367.89	9,140,086.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											391,480.91	391,480.91
（一）综合收益总额											391,480.91	391,480.91
（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												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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	11,041,111.00				2,292,343.47						-3,801,886.98	9,531,567.49

森纵艾德（北京）教育科技有限公司

2018 年度财务报表附注

三、 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），前身为森纵艾德（北京）教育科技有限公司，于 2016 年 5 月 19 日经北京市工商行政管理局通州分局核准，由自然人蔺华、朱美凤等共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，现持有统一社会信用代码为：911101126900430589 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1104.1111 万股，注册资本为 1104.1111 万元，2018 年 9 月 21 日注册地址变更为：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号。总部地址：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

本公司所属行业：根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为 8291 职业技能培训。

本公司主要经营活动：教育咨询、技术推广、计算机技术培训。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

四、 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

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。

五、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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。

六、 重要会计政策、会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 外币业务

1. 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) 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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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，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,计入当期损益,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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	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

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方、备用金组合	不计提	不计提

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持办公用物料等。

2. 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。存货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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(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 / (五) 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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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;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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	直线法	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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确

定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 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的各部分分别完工,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、土地使用权、特许权等。

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. 无形资产的后续计量

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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；企业年金。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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务

的期间,并计入当期损益或相关资产成本,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定设益计划服务成本和设定设益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是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;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 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。

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。

公司主要从事 SAP、云计算及 Unity 游戏开发等课程培训服务和课程产品销售。本公司收入来源有两种方式，确认原则如下：（1）课程产品销售：产品经客户验收合格后一次性确认收入并结转成本。（2）教育培训服务：按周期提供服务的课程，在服务期内分期确认收入；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。

(二十三) 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。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

本公司对政府补助统一采用总额法进行会计处理。

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内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值;

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,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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。

(二十四) 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。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十六) 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。

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目;并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报,实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

此项会计政策变更采用追溯调整法,2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

2017 年 12 月 31 日之前列报金额		2018 年 1 月 1 日经重列后金额	
应收票据		应收票据及应收账款	2,703,110.00
应收账款	2,703,110.00		

2017 年 12 月 31 日之前列报金额		2018 年 1 月 1 日经重列后金额	
应收利息			
应收股利		其他应收款	294,654.55
其他应收款	294,654.55		
固定资产	30,450.32	固定资产	30,450.32
固定资产清理			
应付利息			
应付股利		其他应付款	337,855.27
其他应付款	337,855.27		
管理费用	4,708,150.92	管理费用	2,824,745.97
		研发费用	1,883,404.95
		财务费用	21,771.67
财务费用	21,771.67	其中:利息费用	9,753.36
		利息收入	5,681.65

七、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按培训收入、技术服务收入	6%、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%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定, 本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
错误!未找到引用源。	15%
山西森纵云计算信息咨询服务有限公	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。

八、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,879.08	3,067.98
银行存款	46,799.48	920,585.12
其他货币资金	682.72	343,055.44
合计	49,361.28	1,266,708.54
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	682.72	343,055.44
合计	682.72	343,055.44

上述其他货币资金不受限。

截止 2017 年 12 月 31 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

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,377,260.00	2,703,110.00
合计	6,377,260.00	2,703,110.00

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,808,000.00	100.00	430,740.00	6.33	6,377,260.00
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,808,000.00	100.00	430,740.00	6.33	6,377,260.00

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（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,808,000.00	100.00	430,740.00	6.33	6,377,260.00

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
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

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,240,000.00	262,000.00	5.00
1—2 年	1,551,800.00	155,180.00	10.00
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	6,808,000.00	430,740.00	6.33

3. 应收账款分类说明

(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	5,240,000.00	262,000.00	5.00
1—2 年	1,551,800.00	155,180.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	13,200.00	10,560.00	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	6,808,000.00	430,740.00	6.33

4. 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 279,850.00 元。

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 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	5,022,000.00	73.77	313,500.00
北京富多彩科技有限责任公司	1,194,000.00	17.54	59,700.00
内蒙古赛迪佳讯科技有限公司	272,000.00	4.00	13,600.00
成都围群电子商务有限公司	98,000.00	1.44	9,800.00
北京大元恒瑞管理咨询有限公司内蒙古分公司	98,000.00	1.44	9,800.00
合计	6,684,000.00	98.19	406,400.00

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	30,000.00	28.57	2,619,584.83	100.00
1 至 2 年	75,000.00	72.43		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	105,000.00	100.00	2,619,584.83	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京赞华知识产权代理有限公司	75,000.00	1-2 年	业务未完成
合计	75,000.00		

3. 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(%)	预付款时间	未结算原因
北京赞华知识产权代理有限公司	105,000.00	100.00	2017 年、2018 年	业务未完成
合计	105,000.00	100.00		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,228,633.76	294,654.55
合计	6,228,633.76	294,654.55

(一) 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	6,584,735.02	99.16	356,101.26	5.41	6,228,633.76
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	6,252,814.37	94.16	356,101.26	5.70	5,896,713.11
关联方备用金组合	331,920.65	5.00			331,920.65
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	0.84	56,000.00	100.00	-
合计	6,640,735.02	100.00	412,101.26	6.21	6,228,633.76

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	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账款	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

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,517,908.79	275,895.44	5.00
1—2 年	708,769.27	70,876.93	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	18,696.31	5,608.89	30.00
3—4 年	7,440.00	3,720.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,252,814.37	356,101.26	5.70

3. 其他应收款分类说明

(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 (%)
1 年以内	5,517,908.79	275,895.44	5.00
1—2 年	708,769.27	70,876.93	10.00
2—3 年	18,696.31	5,608.89	30.00
3—4 年	7,440.00	3,720.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,252,814.37	356,101.26	5.70

(2) 组合中, 单项金额虽不重大但单独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	331,920.65		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		

4. 本期计提坏账准备 328,512.53 元。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
房屋押金	140,905.58	187,391.97
备用金及其他	331,920.65	169,727.31
往来款	6,163,000.00	
其他	4,908.79	21,124.00
合计	6,640,735.02	378,243.28

7. 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(%)	坏账准备 期末余额
北京价值投资中心（有限合伙）	往来款	4,425,000.00	1 年以内	66.63	221,250.00
北京富多彩科技有限公司	往来款	837,000.00	1 年以内 400,000 元, 1-2 年 437,000 元	12.60	63,700.00
内蒙古赛迪佳讯科技有限公司	往来款	901,000.00	1 年以内 650,000 元, 1-2 年 251,000 元	13.57	57,600.00
王政沙	备用金	84,400.00	1 年以内	1.27	
王念坤	备用金	77,519.82	1 年以内	1.17	
合计		6,324,919.82		95.24%	342,550.00

注释5. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,648.52	30,450.32
固定资产清理		
合计	8,648.52	30,450.32

（一）固定资产

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	-	-
5. 期初余额	136,680.23	136,680.23

项目	电子设备	合计
6. 本期增加金额	20,843.92	20,843.92
本期计提	20,843.92	20,843.92
7. 本期减少金额	123,252.12	123,252.12
其他减少		
8. 期末余额	34,272.03	34,272.03
三. 减值准备		
9. 期初余额		
10. 本期增加金额		
本期计提		
11. 本期减少金额		
处置或报废		
12. 期末余额		
四. 账面价值		
13. 期末账面价值	8,648.52	8,648.52
14. 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		
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		
5. 期初余额	1,275,428.50	1,275,428.50
6. 本期增加金额	510,736.32	510,736.32
本期计提	510,736.32	510,736.32
7. 本期减少金额		
8. 期末余额	1,786,164.82	1,786,164.82
三. 减值准备		
9. 期初余额		
10. 本期增加金额		
11. 本期减少金额		
12. 期末余额		
四. 账面价值		
13. 期末账面价值	3,321,199.22	3,321,199.22
14. 期初账面价值	3,831,935.54	3,831,935.54

注释7. 递延所得税资产和递延所得税负债**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	842,841.26	126,426.19	140,687.24	35,171.81
合计	842,841.26	126,426.19	140,687.24	35,171.81

注释8. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押+信用+质押借款	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

说明：本公司向交通银行北京芳群园支行签订流动资金借款合同，授信额度 360 万元，第一笔借款 160 万元于 2018 年 12 月 21 日到账，授信期限为 2018 年 12 月 13 日至 2019 年 12 月 13 日。该流动资金借款由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保，本公司以计算机软件著作权中的全部财产质押，股东朱美凤在朝阳区垡头翠成馨园 132 号楼 2 层 2 单元 201 房屋抵押，作为担保人北京中技知识产权融资担保有限公司的反担保。

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	409,649.64	1,435,225.81
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	409,649.64	1,435,225.81

续：

项目	期末余额	期初余额
个人学费	409,649.64	1,435,225.81
合计	409,649.64	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	6,885,298.77	6,900,708.64	446,150.17

离职后福利-设定提存计划	27,890.37	326,849.40	331,915.98	22,823.79
合计	489,450.41	7,212,148.17	7,232,624.62	468,973.96

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	6,186,812.18	6,196,634.42	426,805.53
职工福利费		142,643.79	142,643.79	
社会保险费	23,172.27	271,043.32	274,870.95	19,344.64
其中：基本医疗保险费	21,326.17	241,311.40	245,365.57	17,272.00
工伤保险费	591.62	10,012.33	9,913.07	690.88
生育保险费	1,254.48	19,719.59	19,592.31	1,381.76
住房公积金	1,760.00	284,799.48	286,559.48	
合计	461,560.04	6,885,298.77	6,900,708.64	446,150.17

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	313,971.76	318,939.94	21,901.49
失业保险费	1,020.70	12,877.64	12,976.04	922.30
合计	27,890.37	326,849.40	331,915.98	22,823.79

注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	15,489.71	174,596.54
城市维护建设税	31,870.25	9,532.20
教育费附加		9,532.22
个人所得税		680.00
印花税	92.15	1,531.45
合计	47,452.11	195,872.41

注释12. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,307,528.35	337,855.27
合计	1,307,528.35	337,855.27

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
讲课费		17,899.14
职工垫付款	1,266,627.95	231,710.42
保证金	30,000.00	30,000.00
其他	10,900.40	58,245.71
合计	1,307,528.35	337,855.27

注释13. 股本

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	
股份总数	11,041,111.00						11,041,111.00

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
合计	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	-5,010,242.78	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,059,713.22	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他利润分配		
期末未分配利润	-950,529.56	

注释16. 营业收入和营业成本**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
主营业务	23,289,859.88	9,020,938.98	14,968,960.26	5,338,092.95
其他业务			31,050.50	94,339.62
合计	23,289,859.88	9,020,938.98	15,000,010.76	5,432,432.57

注释17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	36,919.59	28,492.85
教育费附加	36,920.55	28,492.85
印花税	20.00	10,655.45
合计	73,860.14	67,641.15

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	2,863,566.33	2,336,075.54
广告费	28,301.89	443,456.42
推广宣传费	432,039.52	804,350.07
差旅交通费	287,950.74	546,236.62
业务招待费	9,586.00	104,164.53
办公费及其他	573,091.32	264,944.56
中介咨询费	234,754.11	
合计	4,429,289.91	4,499,227.74

注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,543,406.13	1,008,026.17
折旧	16,568.57	12,848.47
无形资产摊销	510,736.32	510,736.47
租赁费	447,000.00	452,020.08
办公费	176,930.75	119,015.76
通讯费	4,749.13	9,436.78
水电费	5,841.00	23,475.00
中介机构费用	354,385.41	210,964.05
技术服务费	61,902.94	108,465.80
其他费用	186,380.75	369,757.39
合计	3,307,901.00	2,824,745.97

注释20. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,026,792.80	1,883,404.95
合计	2,026,792.80	1,883,404.95

注释21. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		9,753.36
减: 利息收入	4,687.70	5,681.65
银行手续费	26,212.49	17,699.96
合计	21,524.79	21,771.67

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	608,362.53	135,153.87
合计	608,362.53	135,153.87

注释23. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-387.15
合计		-387.15

注释24. 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
其他	205,350.00	15,064.89	205,350.00
合计	205,350.00	15,064.89	205,350.00

注释25. 营业外支出

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
非流动资产报废损失	6,210.64		6,210.64
滞纳金		1,000.00	
其他		0.10	
合计	6,210.64	1,000.10	6,210.64

注释26. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,870.25	
递延所得税费用	-91,254.38	-20,248.08
合计	-59,384.13	-20,248.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,000,329.09

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	600,049.36
子公司适用不同税率的影响	-8,662.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	936.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-673,363.98
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	21,655.92
所得税费用	-59,384.13

注释27. 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	4,687.70	5,681.65
往来款	3,816,518.04	1,801,485.91
营业外收入	5,350.00	15,064.89
合计	3,826,555.74	1,822,232.45

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	2,417,101.33	4,784,707.05
营业外支出		1,000.00
往来款	7,075,000.00	3,504,514.64
合计	9,492,101.33	8,290,221.69

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款后收回质押保证金		40,000.00
合计		40,000.00

注释28. 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	4,059,713.22	169,558.56
加: 资产减值准备	608,362.53	135,153.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,843.92	12,848.47
无形资产摊销	510,736.32	510,736.47
长期待摊费用摊销		2,429,773.22

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	6,210.64	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		9,753.36
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)	-91,254.38	-20,248.08
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)	-7,780,035.31	-4,843,629.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-151,924.20	1,345,186.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,817,347.26	-250,866.83
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	49,361.28	1,266,708.54
减: 现金的期初余额	1,266,708.54	1,787,386.31
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	-1,217,347.26	-520,677.77

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	49,361.28	1,266,708.54
其中: 库存现金	1,879.08	3,067.98
可随时用于支付的银行存款	46,799.48	920,585.12
可随时用于支付的其他货币资金	682.72	343,055.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	49,361.28	1,266,708.54
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

十、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	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

十一、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

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、朱美凤	38.46	38.46

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（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
赵巨涛	公司股东、董事
李云峰	公司股东、董事
邓昀泽	公司股东、董事
杨巍	公司股东、董事
邓茂华	公司股东、监事会主席
戴婕	公司股东、监事
武林涛	职工代表监事
王红霞	董事会秘书
丰利财富（北京）国际资本管理有限公司	公司股东
北京聚才教育科技研究院（有限合伙）	公司股东

(四) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京木瓜移动科技股份有限公司	广告费		2,429,773.22
合计			2,429,773.22

2. 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
其他应付款	蔺华	1,170,730.00	150,089.98
	北京聚才教育科技研究院（有限合伙）	1,000.00	

十三、 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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

2019 年 1 月 8 日，经本公司董事会决议决定本公司拟与北京世纪东晟科技有限公司共同出资设立北京森纵艾米教育科技有限公司（以工商行政管理部门的核准结果为准），注

册地为北京市，注册资本为人民币 100 万元，其中公司拟出资人民币 65 万元，占注册资本的 65%，北京世纪东晟科技有限公司拟出资人民币 35 万元，占注册资本的 35%。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十六、 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

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,377,260.00	2,703,110.00
合计	6,377,260.00	2,703,110.00

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,808,000.00	100.00	430,740.00	6.33	6,377,260.00
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,808,000.00	100.00	430,740.00	6.33	6,377,260.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,808,000.00	100.00	430,740.00	6.33	6,377,260.00

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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
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					

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（%）	
合计	2,854,000.00	100.00	150,890.00	5.29	2,703,110.00

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,240,000.00	262,000.00	5.00
1—2 年	1,551,800.00	155,180.00	10.00
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	6,808,000.00	430,740.00	6.33

3. 应收账款分类说明

(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	5,240,000.00	262,000.00	5.00
1—2 年	1,551,800.00	155,180.00	10.00
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	6,808,000.00	430,740.00	6.33

4. 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 279,850.00 元。

5. 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	5,022,000.00	73.77	313,500.00
北京富多彩科技有限责任公司	1,194,000.00	17.54	59,700.00
内蒙古赛迪佳讯科技有限公司	272,000.00	4.00	13,600.00
成都围群电子商务有限公司	98,000.00	1.44	9,800.00
北京大元恒瑞管理咨询有限公司内蒙古分公司	98,000.00	1.44	9,800.00

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
合计	6,684,000.00	98.19	406,400.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,399,934.30	1,402,326.11
合计	7,399,934.30	1,402,326.11

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,756,035.56	99.28	356,101.26	86.41	7,399,934.30
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,252,814.37	80.04	356,101.26	5.70	5,896,713.11
关联方、备用金组合	1,503,221.19	19.24			1,503,221.19
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	0.72	56,000.00	13.59	
合计	7,812,035.56	100.00	412,101.26	100.00	7,399,934.30

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	100.00	83,588.73	5.63	1,402,326.11

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,517,908.79	275,895.44	5.00
1—2 年	708,769.27	70,876.93	10.00
2—3 年	18,696.31	5,608.89	30.00
3—4 年	7,440.00	3,720.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,252,814.37	356,101.26	5.70

3. 其他应收款分类说明

(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 (%)
1 年以内	5,517,908.79	275,895.44	5.00
1—2 年	708,769.27	70,876.93	10.00
2—3 年	18,696.31	5,608.89	30.00
3—4 年	7,440.00	3,720.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,252,814.37	356,101.26	5.70

(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	1,503,221.19		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		

4. 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 328,512.53 元。

5. 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	140,905.58	187,391.97
备用金	331,920.65	169,727.31
往来款	6,163,000.00	
关联方往来	1,171,300.54	1,107,671.56
其他	4,908.79	21,124.00
合计	7,812,035.56	1,485,914.84

6. 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
北京价值投资中心(有限合伙)	往来款	4,425,000.00	1 年以内	56.64	221,250.00
山西森纵云计算信息咨询服务有限公	关联往来	1,078,806.64	1 年以内 61,123.54 元, 1-2 年 1,017,683.10 元	13.81	
北京富多彩科技有限公司	往来款	837,000.00	1 年以内 400,000 元, 1-2 年 437,000 元	10.71	63,700.00
内蒙古赛迪佳讯科技有 限公司	往来款	901,000.00	1 年以内 650,000 元, 1-2 年 251,000 元	11.53	57,600.00
森纵(上海)信息技术服 务有限公司	关联往来	94,988.46	1 年以内 5,000.00 元, 1-2 年 87,493.90 元	1.22	
合计		7,336,795.10		93.91	342,550.00

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有限公 司	120,000.00				120,000.00		
森纵(上海)信息技术服务							

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
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
主营业务	23,283,215.68	9,020,938.98	14,968,960.26	5,338,092.95
其他业务			31,050.50	94,339.62
	23,283,215.68	9,020,938.98	15,000,010.76	5,432,432.57

十七、 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	5,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193,789.36	
少数股东权益影响额（税后）		
减：所得税影响额	29,870.90	
合计	169,268.46	

(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	39.21	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.65	0.35	0.35

森纵艾德（北京）教育科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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:

北京市朝阳区北四环东路 108 号千鹤家园 1 号楼 1704 室公司财务办公室