



中幼教育

NEEQ:430255

北京深中幼国际教育科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

## （或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京深中幼国际教育科技股份有限公司
主办券商	指	华西证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
国家电网	指	国家电网公司
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
仿真培训	指	Virtual Reality Training, 模仿真实的工作条件, 建设专门的培训试验室或人工环境, 使用与工作场地相同的设备与技术, 严格按照真实的情境来学习和训练如何处理工作中的实际问题
CAI	指	Computer Aided Instruction, 即计算机辅助教学
变电站	指	电力系统的一部分, 其功能是变换电压等级、汇集配送电能, 主要包括变压器、母线、线路开关设备、建筑物及电力系统安全和控制所需的设施
3D 平台开发	指	基于互联网电视内容的嵌入式 3D 平台开发, 实现立体 3D 效果。将传统高端的摄像头操控技术, 运用在普通摄像头上面, 实现运动捕捉操控; 研发一套符合电视机嵌入式 3D 系统, 并将幼儿教育内容进行信息化转化
信息化幼教实践基地	指	建设幼儿信息化教学的实践基地, 将传统的纸质化教学向信息化教学转化, 通过对公司并购幼儿园推行 3D 平台技术、实现幼儿教育信息化转换

## 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。

公司负责人吴斌、主管会计工作负责人郝小欣及会计机构负责人（会计主管人员）郝小欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事陆茜因个人原因未出席董事会。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	随着国内电力信息化市场进一步的发展，国内外电力软件企业纷纷加大研发、生产、营销等方面的投入；同时，国内其他领域软件企业和电力设备企业也可能进入这一市场。
政策风险	公司新规划的幼教经营模式，需要等待政策落地。目前只是通过了新版的《民办教育促进法》，实施细则、执行时间等尚未具体确定，这对公司推行幼教领域的经营会产生影响。
行业依赖风险	公司报告期内的主要产品是电力教育培训软件，主要客户是电力领域相关的企业和教育培训机构。因此，公司产品的市场前景主要取决于电力行业整体发展规模和信息化水平，对电力行业具有一定的依赖性。从长期来看，电力行业信息化的需求将不断增长，为电力软件企业的发展提供了良好的发展空间；从短期来看，如果未来我国宏观经济形势出现波动，相关宏观经济政策和产业政策出现调整，可能使电力行业进入周期性低谷，这将对公司产生不利影响。
公司实际控制人不当控制风险	如果公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，可能对公司或其他股东产生不利影响。
技术替代风险	随着电力行业信息化技术的飞速发展，越来越多的电力企业把

	<p>信息化建设作为实现战略目标的重要一环，以便增强其竞争力，这对电力软件行业不断提出了新的要求。公司产品技术涉及电力系统数学模型、软件编程、三维虚拟现实等各个方面，根据客户需求深入的研究和开发需要时间和资金上的投入，这就可能存在跟不上客户产品更新换代步伐的情况，从而对公司产生不利影响。</p>
核心人员流失风险	<p>作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍更能推动公司的发展壮大。随着高科技的快速发展，同行提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京深中幼国际教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SZY International Education Technology Inc.
证券简称	中幼教育
证券代码	430255
法定代表人	吴斌
办公地址	北京市昌平区北农路华北电力大学主楼D座1213

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郝小欣
职务	董事会秘书
电话	010-56545090
传真	010-56545090
电子邮箱	<a href="mailto:haoux@3etimes.com">haoux@3etimes.com</a>
公司网址	<a href="http://www.3etimes.com">www.3etimes.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市昌平区北农路华北电力大学主楼D座1213 102206
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2001年11月12日
挂牌时间	2013年7月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65
主要产品与服务项目	仿真培训软件，CAI教学软件，硬件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	方康宁
实际控制人及其一致行动人	方康宁

### 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	91110108801163141U	否

注册地址	北京市海淀区建材城中路1号枫丹丽舍5号楼2单元501室	否
注册资本（元）	11,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	北京市西城区复兴门外大街A2号中华大厦8层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江海锋 邓国强
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

## 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	2,655,596.69	10,157,993.95	-73.86%
毛利率%	50.26%	19.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,091,435.76	-3,155,682.65	2.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,345,775.34	-3,736,423.12	10.46%
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）	-14.56%	-12.95%	-
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）	-15.75%	-15.34%	-
基本每股收益	-0.28	-0.29	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,837,994.27	26,278,390.13	-16.90%
负债总计	2,146,246.19	3,495,206.29	-38.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,691,748.08	22,783,183.84	-13.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	2.07	-13.52%
资产负债率%（母公司）	8.63%	13.30%	-
资产负债率%（合并）	9.83%	13.30%	-
流动比率	369.23%	353.47%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	155,239.87	4,976,516.25	-96.88%
应收账款周转率	0.51	1.27	-
存货周转率	-	8,138.39	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.90%	-7.06%	-
营业收入增长率%	-73.86%	-18.01%	-
净利润增长率%	-2.04%	407.78%	-

#### 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	11,000,000	11,000,000	-
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
非经常性损益合计	254,339.58
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	254,339.58

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司主营业务划分为两方面：一方面从事幼教信息化的经营；另一方面会依托公司目前的主业向电力行业的社会电工的职业教育进行拓展。

公司第一业务是电力教育培训软件领域的软件开发，专注于为电力企业、电力培训机构和电力院校提供融合了计算机网络技术和多媒体技术的仿真培训软件、CAI 教学软件及相关技术服务，主要收入来源为软件产品销售及相关的技术开发服务。

公司第二业务是将幼教行业传统的纸质化教学模式向信息化教学转化，结合公司在电力培训软件的经验，对幼儿教育内容进行 3D 平台软件开发，并建设幼儿信息化教学的实践基地，在幼儿园中推行并使用 3D 教学软件。因信息化教学属于新增业务，报告期内为投入开发阶段，暂无收入来源。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司主营业务由电力软件变为幼教信息化经营和电力行业的职业教育转化。由于新增的幼教信息化经营业务属于前期投入阶段，暂无收入来源，报告期内的主营收入仍以软件产品销售及相关的技术开发服务为主。

本报告期内，营业收入为 2,655,596.69 元，较上期同比减少 73.86%，其中，仿真培训软件产品收入较上年同期有较大幅度减少，主要是因为同类企业增家较多，公司竞争压力增加以及公司 2018 年销售合同集中在下半年，从项目立项到研发再到最终销售给客户的周期比较长，所以回款主要集中于 2019 年。

公司仿真软件的销售仍是第一大销售收入来源，仿真软件的收入比去年占比减少；硬件的收入比去年占比高，课件的收入比去年占比减少；咨询费的收入比去年占比高。

报告期末，公司资产总额为 21,837,994.27 元，公司应收账款、固定资产减值，资产总值比去年减少 16.90%。

年度内对公司经营产生重大影响的事项如下：持续开展公司新战略，将业务重点分为两方面，一方面从事幼教信息化的经营，另一方面会依托公司目前的主业向电力行业的社会电工的职业教育进行拓展。

## (二) 行业情况

目前我国电力信息化投资逐年增长。“十一五”、“十二五”及“十三五”期间，国家对电力需求与经济同步增长，电力信息化投资规模将同步增长。在电力信息化过程中，以电力系统应用软件为主的信息化建设与信息技术应用，为电力企业生产、经营、管理、教育和培训等各方面提供了有力支撑，成为电力企业运营不可缺少的部分。公司逐步为企业、培训机构和院校提供培训软件、教学软件及相关技术服务，向职业教育方面进行转化。

在国家政策及市场的共同推进下，以电力系统应用软件为主的企业增多，公司的行业竞争压力增加。

## (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	528,406.74	2.42%	417,501.54	1.59%	26.60%
应收票据与应收账款	3,291,458.00	15.07%	7,192,969.05	27.37%	-54.24%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	996,263.11	4.56%	1,394,715.55	5.31%	-28.57%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	21,837,994.27	-	26,278,390.13	-	-16.90%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司货币资金同比增加了 26.60%。

固定资产减少的主要原因是公司 2 辆汽车按长期摊销每年减值。

报告期内，公司应收账款余额为 3,291,458.00 元，同比减少 54.24%，主要是对客户国网新源水电有限公司丰满培训中心、广西电力职业技术学院、山东恒道信息技术有限公司、许继电气股份有限公司、国网上海市电力公司合作项目的应收账款。应收账款回收周期较长的原因是公司与上述客户合作为下半年，项目款项支付时限跨度大。

### 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	2,655,596.69	-	10,157,993.95	-	-73.86%
营业成本	1,320,926.02	49.74%	8,138,313.02	80.12%	-83.77%

毛利率%	50.26%	-	19.88%	-	-
管理费用	3,538,028.75	133.23%	4,465,370.62	43.96%	-20.77%
研发费用	1,864,924.40	141.18%	2,980,450.27	36.62%	-37.43%
销售费用	494,470.78	18.62%	649,287.67	6.39%	-23.84%
财务费用	-2,306.71	-0.09%	-10,040.21	-0.10%	-77.03%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,731,619.77	-140.52%	-3,813,357.18	-37.54%	-2.14%
营业外收入	254,339.58	9.58%	582,872.39	5.74%	-56.36%
营业外支出	29.97	-	2,077.62	0.02%	-98.56%
净利润	-3,091,435.76	-116.41%	-3,155,682.65	-31.07%	-2.04%

#### 项目重大变动原因:

本期营业收入为 2,655,596.69 元, 本期降低 73.86%, 主要是是因为同类企业增家较多, 公司竞争压力增加以及公司 2018 年销售合同集中在下半年, 从项目立项到研发再到最终销售给客户的周期比较长, 所以回款主要集中于 2019 年。

报告期内, 公司净利润为-3,091,435.76 元, 营业利润减少的主要原因是第一主营业务收入较同期略有减少, 第二主营业务幼教行业传统的纸质化教学模式向信息化教学转化属于新增业务, 报告期内仍为投入开发阶段, 暂无收入来源。

报告期内公司营业成本为 1,320,926.02 元, 较上期减少 83.77%, 主要是两项主营业务成本减少。

报告期内, 管理费用和销售费用减少的原因是公司职工人数减少, 职工薪资、招待服务及推广等支出减少。

#### (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	2,655,596.69	10,157,993.95	-92.19%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,314,026.02	8,138,313.05	-92.19%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
营业收入合计	2,655,596.69	-	10,157,993.95	-
主营业务收入合计	2,655,596.69	-	10,157,993.95	-
其中: 仿真软件	2,334,797.61	87.92%	4,420,666.66	43.52%
硬件	96,176.45	3.62%	4,736,100.87	46.62%

课件开发	182,641.50	6.88%	725,754.72	7.14%
培训	41,981.13	1.58%	-	-
咨询费	-	-	275,471.70	2.71%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

本期营业收入为 2,655,596.69 元，本期减少 92.19%，主要是因为同类企业增家较多，公司推广力度减弱，公司竞争压力增加以及公司 2018 年销售合同集中在下半年，从项目立项到研发再到最终销售给客户的周期比较长，所以回款主要集中于 2019 年。

因公司第二大主营业务仍处于开发阶段，暂无收入来源，公司的仿真软件销售及课件开发为主要销售收入来源。仿真软件的收入比去年占比减少，硬件开发的收入比去年占比减少，报告期内未开展咨询服务，仅提供培训服务，培训的收入比去年咨询费的收入占比减少。

#### (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	国网新源水电有限公司丰满培训中心	1,369,059.82	51.6%	否
2	广西电力职业技术学院	473,275.86	17.8%	否
3	山东恒道信息技术有限公司	232,758.62	8.76%	否
4	许继电气股份有限公司	217,948.72	8.21%	否
5	国网上海市电力公司	182,641.50	6.88%	否
合计		2,475,684.52	93.25%	-

#### (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	国电智控（北京）科技有限公司	182,599.60	37.31%	否
2	郑州拓扬家具有限公司	115,600.00	23.62%	否
3	红桦数仿科技有限公司	70,000.00	14.30%	否
4	思科电力工程设计有限公司	60,000.00	12.26%	否
5	徐州力克信息科技有限公司	20,000.00	4.09%	否
合计		448,199.60	91.58%	-

### 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	155,239.87	4,976,516.25	-96.88%
投资活动产生的现金流量净额	-44,334.67	-7,220,294.39	-99.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额增加 155,239.87 元，主要原因是公司对客户国网新源

水电有限公司丰满培训中心、广西电力职业技术学院、山东恒道信息技术有限公司、许继电气股份有限公司及国网上海市电力公司的合作项目回款周期较长，但支出增加。

投资活动产生的现金流量净额减少 44,334.67 元，主要原因是公司各项费用支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额无增加，主要是因为公司报告期内未发生任何募资活动。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

北京三意时代科技有限公司成立于 2016 年 8 月 8 日，截止至 2018 年 12 月 31 日，公司未对其实际出资，该公司尚未实际开展业务。

##### 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

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽到了企业对社会的责任。

1、公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

2、公司持续改善员工工作环境，不断提高员工安全生产技能，坚持按劳分配，建立工作正常增长机制。公司建立健全员工社会保险制度，依法为员工缴纳社会保险费用。

3、公司重视与员工的交流与沟通，多次组织员工座谈会，积极开展有益于提升员工素质、陶冶员工情操的活动。

公司今后将一如既往地诚信经营，承担企业社会责任。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，因此公司拥有良好的持续经营能力。

报告期末，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

对于公司第一主营业务电力职教转化方面：

国家信息化发展战略的大力推荐，为电力职教转化、幼教信息化的发展提供了政策支持。目前我国电力信息化投资逐年增长。“十一五”、“十二五”及“十三五”期间，国家对电力需求与经济同步增长，电力信息化投资规模将同步增长。加上目前相应的电力软件开发尚未能及时跟进需求，市场上既懂电力业务操作流程、又懂数学模型和三维虚拟现实技术的企业较少，但随着各地电网公司和电力院校由传统教育培训方式转向电子化教育培训方式，加上政策扶持，未来市场容量会逐渐扩大。

对于公司第二主营业务幼教信息化方面：

目前国家已推出关于学前教育信息化的相关政策，有利于幼教信息化的推动。现阶段进行 3D 技术开发平台的企业仍不多，幼教信息化的需求将进入增长阶段，且幼教信息化对 3D 技术开发的需求也在逐步提升。在此背景下，未来 3D 技术开发平台及幼教信息化教学的市场容量将会逐渐扩大。

### (二) 公司发展战略

2018 年公司根据新的战略：一方面继续提高电力软件开发技术，在运营过程中重视研发人才的储备，持续完善本领域专业的研发队伍人员，以满足市场对高端技术的需求；另一方面公司将重点投入幼教信息化转化，继续研发《基于互联网电视内容的嵌入式 3D 开发平台》，继续完成《幼儿信息化教学的实践基地》的建设，将 3D 平台软件开发与幼教信息化实践基地实现两者共同推广的规划目的。

2019 年公司按照 2018 年的规划持续发展。

### (三) 经营计划或目标

对于公司第一主营业务电力职教转化方面：

公司以职业教育为目标。不断提高技术研发实力，为电力企业、电力培训机构和电力院校用户提供优质软件开发或技术服务。潜在客户对公司的认知渠道还有非常大的发展空间，因此在扩大公司原有客户范围的同时，公司将加强自身营销网络建设，提升公司市场竞争力和客户认知度。

对于公司第二主营业务幼教信息化方面：

公司以幼教信息化为目标。建设公司旗下的幼儿信息化教学实践基地，对幼儿教育内容实现信息化转化。公司 2018 年将主要建设“基于互联网电视内容的嵌入式 3D 开发平台”。其中，3D 开发平台项目主要研发相关幼儿教育及幼儿娱乐游戏内容，于互联网电视渠道中分发相关内容并获得盈利；建设教学实践基地主要为收购幼儿园资产（含经营权及所有资质等），在幼儿园中实践测试及完善 3D 开发平台项目研发成果。从而拓展了公司业务的开展，提高公司整体经营能力，增加公司的综合竞争力。

### (四) 不确定性因素

目前尚未有对公司产生重大不利影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

市场竞争加剧风险：

随着国内电力信息化市场进一步的发展，国内外电力软件企业纷纷加大研发、生产、营销等方面的投入；同时，国内其他领域软件企业和电力设备企业也可能进入这一市场。

行业依赖风险：

公司的报告期内第一主营业务的主要产品是电力教育培训软件，主要客户是电力领域相关的企业和教育培训机构。因此，公司产品的市场前景主要取决于电力行业整体发展规模和信息化水平，对电力行业具有一定的依赖性。从长期来看，电力行业信息化的需求将不断增长，为电力软件企业的发展提供了良好的发展空间；从短期来看，如果未来我国宏观经济形势出现波动，相关宏观经济政策和产业政策出现调整，可能使电力行业进入周期性低谷，这将对公司产生不利影响。

对于第二主营业务幼教信息化方面，主要客户幼儿、家庭、幼儿园。因此，公司未来幼教信息化产品的市场前景主要取决于幼教行业信息化发展规模，对幼教行业具有一定的依赖性。

技术替代风险：

随着电力行业信息化技术的飞速发展，越来越多的电力企业把信息化建设作为实现战略目标的重要一环，以便增强其竞争力，这对电力软件行业不断提出了新的要求。公司产品技术涉及电力系统数学模型、软件编程、三维虚拟现实等各个方面，根据客户需求深入的研究和开发需要时间和资金上的投入，这就可能存在跟不上客户产品更新换代步伐的情况，从而对公司产生不利影响。

对于第二业务幼教信息化方面，随着政策开放，幼教信息化将会被相关企业作为发展规划，公司幼教信息化产品涉及 3D 平台软件开发、幼教信息化实践基地，根据幼教行业需求提升，可能存在无法满足行业需求的情况，从而对公司产生不利影响。

核心人员流失风险：

作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍更能推动公司的发展壮大。随着高科技的快速发展，同行提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

为了应对上述风险公司采取了以下措施

公司将加大研发投入，重视人才的引入和培养，不断进行新技术、新产品的开发和升级；公司核心产品全部采用平台化架构开发，对开发人员个体依赖性不大，从根本上防止因个体离职而对公司产品开发造成明显的负面影响；公司拟通过股权激励，增强核心技术人员的凝聚力；签订保密协议、协议在法律上保证公司的核心技术不流失；同时积极培养后备人才，提高公司研发部门的抵抗离职风险的能力。

政策风险：

公司新规划的幼教经营模式，需要等待政策落地。目前只是通过了新版的《民办教育促进法》，实施细则、执行时间等尚未具体确定，这对公司推行幼教领域的经营会产生影响。

公司实际控制人不当控制风险：

方康宁持有公司股份 600 万股，占总股本的 54.55%，是公司董事，因此公司实际控制人变更为方康宁。如果公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，可能对公司或其他股东产生不利影响。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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）	4,000,000	358,000
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	-	-

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京优澜科技有限公司	财务资助	600,000	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-007
北京优澜科技有限公司	提供技术服务	200,000	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-007

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易不影响公司的正常经营和管理，公司和关联方是合作共赢关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司利益的情形。

### (四) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司相关人员承诺事项的履行情况如下：

- 1、公司股东吴斌、郝小欣在申请挂牌时曾做出的避免同业竞争承诺。在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、公司实际控制人方康宁于2016年出具了关于避免同业竞争、保持公司独立性、避免资金占用的承诺、在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	1,354,167	12.31%	0	1,354,167	12.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	937,500	8.52%	0	937,500	8.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,645,833	87.69%	0	9,645,833	87.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	2,812,500	25.57%	0	2,812,500	25.57%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方康宁	6,000,000	0	6,000,000	54.54%	6,000,000	0
2	吴斌	2,750,000	0	2,750,000	25%	2,062,500	687,500
3	程珂	750,000	0	750,000	6.81%	500,000	250,000
4	郝小欣	500,000	0	500,000	4.55%	375,000	125,000
5	王彬生	500,000	0	500,000	4.55%	375,000	125,000
6	徐彤	500,000	0	500,000	4.55%	333,333	166,667
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	9,645,833	1,354,167

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郝小欣与程珂系母子关系；徐彤系郝小欣的姐夫；除此之外，其他股东无任何关系。

### 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

报告期内，方康宁持有公司股份 600 万股，占总股本的 54.55%，因此公司实际控制人为方康宁。

方康宁先生，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年毕业于深圳市电子技术学校；2001 年至 2009 年担任深圳市中幼教育互联科技有限公司法定代表人、董事长；2009 年至 2014 年担任云南丽江泸沽湖股份有限公司董事；2013 年 8 月至今担任深圳市中幼国际教育科技有限公司董事长；2016 年 9 月至今担任北京深中幼国际教育科技股份有限公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴斌	董事长、总经理	男	1974年8月	研究生	2012/7/18-至今	是
王彬生	董事	男	1968年9月	博士	2012/7/18-至今	是
方康宁	董事	男	1970年12月	中学	2016/9/2-至今	否
万怀胜	董事	男	1968年10月	本科	2016/9/2-至今	否
王中	董事	男	1964年10月	研究生	2016/9/2-至今	否
赵忠义	董事	男	1976年8月	研究生	2016/9/2-至今	否
陆茜	董事	女	1974年2月	本科	2016/9/2-至今	否
高海军	董事	男	1969年8月	专科	2017/11/17-至今	否
方雪萍	董事	女	1963年4月	中学	2016/9/2-至今	否
曹施施	董事	女	1992年10月	本科	2016/9/2-至今	否
郑冬梅	监事	女	1975年1月	专科	2014/5/29-至今	是
邱文静	监事	女	1982年5月	本科	2014/5/29-至今	是
王勇	监事	男	1982年5月	本科	2012/7/18-至今	是
郝小欣	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1955年11月	本科	2012/7/18-至今	是
董事会人数:						10
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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

方雪萍与方康宁系姐弟关系；方雪萍与曹施施系母女关系；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互及控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴斌	董事长、总经理	2,750,000	0	2,750,000	25%	2,750,000
王彬生	董事	500,000	0	500,000	4.55%	500,000
方康宁	董事	6,000,000	0	6,000,000	54.55%	6,000,000
万怀胜	董事	-	-	-	-	-
王中	董事	-	-	-	-	-
赵忠义	董事	-	-	-	-	-
陆茜	董事	-	-	-	-	-
高海军	董事	-	-	-	-	-

方雪萍	董事	-	-	-	-	-
曹施施	董事	-	-	-	-	-
郑冬梅	监事会主席	-	-	-	-	-
邱文静	监事	-	-	-	-	-
王勇	监事	-	-	-	-	-
郝小欣	副总经理、财务总监、董事会秘书	500,000	0	500,000	4.55%	500,000
合计	-	9,750,000	0	9,750,000	88.65%	9,750,000

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
开发人员	15	10
员工总计	19	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	13	10
专科	4	2
专科以下	-	-
员工总计	19	14

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：

<p>1、人员变化 报告期内公司核心人员无变动，部分岗位有离职人员。</p> <p>2、人才引进与招聘 报告期内，一方面加强高端人才的引进，另一方面精减人员，提高在职人员的工作效率。</p> <p>3、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有</p>
---

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

#### 4、员工培训

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术培训，聘请专业的战略与人才管理顾问对公司中层及以上管理人员进行为期十四个月的系统的培训，提高管理人员综合素质。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用  不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	9	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

### 核心人员的变动情况

核心员工一名由于个人原因离职。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，履行各自的权利和义务。管理层不断完善公司治理结构，建立健全的公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规定性文件的要求，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运行规范，能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司无修改公司章程的情形。

#### (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	3	1、2018年4月23日，公司召开了第二届董事会第十七次会

		<p>议，审议通过了《关于聘请会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2018年4月27日，公司召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《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2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>3、2018年8月24日，公司召开了第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月27日，公司召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《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2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>2、2018年8月24日，公司召开了第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018年5月8日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于聘请会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2018年5月22日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《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2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、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，确保公司规范运作，符合监管要求。截至报告期末，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、

监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

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

公司与投资者建立了良好的沟通渠道，公司的信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，及时解答投资者关心的问题，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

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

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

#### **1、公司业务的独立性**

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会，直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，不存在对控股股东及其关联企业的依赖关系。公司拥有独立的发明专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业，亦不存在同业竞争。

#### **2、公司人员的独立性**

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司员工的劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

#### **3、公司资产的独立性**

公司拥有合法和安全的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，也不存在对控股股东及其关联企业形成重大依赖的情况。公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况

#### 4、公司机构的独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同、任何企业或个人干预公司机构设置的情况。

#### 5、公司财务的独立性

公司设立了完全独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，建立了独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东或其他企业共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

综上，公司业务、人员、资产、机构、财务独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》及有关法律、法规和规章制度的要求，制定了较为完备的内部控制制度，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好、内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到合理控制。

报告期内，内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司指定信息披露负责人负责信息披露工作，能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台为本公司信息披露的指定网站，严格依照《公司法》相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益。

公司自成立以来，把公司治理看成一项长期系统化的工作，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，不断完善公司治理制度体系，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运[2019]审字第 90909 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	江海锋 邓国强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 审计报告

中天运[2019]审字第 90909 号

北京深中幼国际教育科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京深中幼国际教育科技股份有限公司（以下简称中幼教育公司）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，公允反映了北京深中幼国际教育科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于盈通数据公司，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

中幼教育公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程

中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中幼教育公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中幼教育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中幼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，就可能导致对盈通数据公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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盈通数据公司不能持续经营。

（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。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：江海锋

中国注册会计师：邓国强

中国·北京二〇一九年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	528,406.74	417,501.54
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			
其中：应收票据			
应收账款	2	3,291,458.00	7,192,969.05
预付款项	3	3,395,401.76	4,430,468.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	709,321.96	313,474.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	0.00	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>7,924,588.46</b>	<b>12,354,414.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	6	996,263.11	1,394,715.55
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7	617,142.70	229,260.49
其他非流动资产	8	12,300,000.00	12,300,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,913,405.81</b>	<b>13,923,976.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,837,994.27</b>	<b>26,278,390.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		725,250.00	971,499.60
其中：应付票据			
应付账款	9	725,250.00	971,499.60
预收款项	10	495,000.13	444,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	11	349,835.49	164,615.72
应交税费	12	199,083.03	576,768.43
其他应付款	13	377,077.54	1,338,322.54
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,146,246.19</b>	<b>3,495,206.29</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,146,246.19	3,495,206.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	14	11,000,000	11,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15	8,278,427.58	8,278,427.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16	669,624.00	669,624.00
一般风险准备			
未分配利润	17	-256,303.50	2,835,132.26
归属于母公司所有者权益合计		19,691,748.08	22,783,183.84
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		19,691,748.08	22,783,183.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		21,837,994.27	26,278,390.13

法定代表人：吴斌主管会计工作负责人：郝小欣会计机构负责人：郝小欣

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		528,320.30	416,492.50
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		3,291,458.00	7,192,969.05
其中：应收票据			

应收账款		3,291,458.00	7,192,969.05
预付款项		3,321,901.76	4,430,468.94
其他应收款		908,662.96	314,474.56
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,050,343.02</b>	<b>12,354,405.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		996,263.11	1,394,715.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		617,142.70	229,260.49
其他非流动资产		12,300,000.00	12,300,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,913,405.81</b>	<b>13,923,976.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,963,748.83</b>	<b>26,278,381.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		725,250.00	971,499.60
其中：应付票据			
应付账款		725,250.00	971,499.60
预收款项		495,000.13	444,000.00
应付职工薪酬		349,835.49	164,615.72
应交税费		199,283.03	576,768.43
其他应付款		376,875.54	1,338,322.54
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			
<b>流动负债合计</b>		2,146,244.19	3,495,206.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,146,244.19	3,495,206.29
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,000,000	11,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,278,427.58	8,278,427.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		669,624.00	669,624.00
一般风险准备			
未分配利润		-130,546.94	2,835,123.22
<b>所有者权益合计</b>		19,817,504.64	22,783,174.80
<b>负债和所有者权益合计</b>		21,963,748.83	26,278,381.09

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,655,596.69	10,157,993.95
其中：营业收入	18	2,655,596.69	10,157,993.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,387,216.46	13,971,351.13
其中：营业成本	18	1,320,926.02	8,138,313.02

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	19	100,204.12	145,493.85
销售费用	20	494,470.78	649,287.67
管理费用	21	3,538,028.75	4,465,370.62
研发费用	22	1,864,924.40	2,980,450.27
财务费用	23	-2,306.71	-10,040.21
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	24	935,893.50	582,926.18
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,731,619.77	-3,813,357.18
加：营业外收入	25	254,339.58	582,872.39
减：营业外支出	26	29.97	2,077.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,477,310.16	-3,232,562.41
减：所得税费用	27	-385,874.40	-76,879.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,091,435.76	-3,155,682.65
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）		-3,091,435.76	-3,155,682.65
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		-3,091,435.76	-3,155,682.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,091,435.76	-3,155,682.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,091,435.76	-3,155,682.65
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴斌主管会计工作负责人：郝小欣会计机构负责人：郝小欣

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		2,655,596.69	10,157,993.95
减：营业成本		1,314,026.02	8,138,313.02
税金及附加		100,204.12	145,493.85
销售费用		494,120.78	649,287.67
管理费用		3,419,486.75	4,465,370.62
研发费用			
财务费用		-2,280.31	-10,031.17
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		935,893.50	582,926.18
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,605,854.17	-3,813,366.22
加：营业外收入		254,339.58	582,872.39
减：营业外支出		29.97	2,077.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,351,544.56	-3,232,571.45
减：所得税费用		-385,874.40	-76,879.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,965,670.16	-3,155,691.69
（一）持续经营净利润			

(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,965,670.16	-3,155,691.69
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,091,860.18	10,236,360.15
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		254,339.58	582,818.09
收到其他与经营活动有关的现金	27、1	3,182.91	8,853,908.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,349,382.67</b>	<b>19,673,086.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		357,289.94	5,751,195.72
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		2,788,676.31	4,601,538.37
支付的各项税费		837,805.43	1,250,864.71
支付其他与经营活动有关的现金	27、2	2,210,371.12	3,092,971.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,194,142.80</b>	<b>14,696,570.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28、1	<b>155,239.87</b>	<b>4,976,516.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			79,705.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>79,705.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,334.67	
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			7,300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,334.67</b>	<b>7,300,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,334.67</b>	<b>-7,220,294.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>110,905.20</b>	<b>-2,243,778.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		417,501.54	2,661,279.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	28、2	<b>528,406.74</b>	<b>417,501.54</b>

法定代表人：吴斌主管会计工作负责人：郝小欣会计机构负责人：郝小欣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,091,860.18	10,236,360.15
收到的税费返还		254,339.58	582,818.09
收到其他与经营活动有关的现金		3,312.55	8,852,946.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,349,512.31</b>	<b>19,672,124.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		276,889.94	5,751,195.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,763,876.31	4,601,538.37
支付的各项税费		837,605.43	1,250,864.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,305,978.16	3,102,018.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,184,349.84</b>	<b>14,705,617.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>165,162.47</b>	<b>4,966,507.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			79,705.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>79,705.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,334.67	
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			7,300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,334.67</b>	<b>7,300,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,334.67</b>	<b>-7,220,294.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		120,827.80	-2,253,787.18
加：期初现金及现金等价物余额		407,492.50	2,661,279.68
六、期末现金及现金等价物余额		528,320.30	407,492.50

## (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	11,000,000				8,278,427.58				669,624.00		2,835,132.26		22,783,183.84
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	11,000,000				8,278,427.58				669,624.00		2,835,132.26		22,783,183.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,091,435.76		-3,091,435.76
（一）综合收益总额											-3,091,435.76		-3,091,435.76
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000				8,278,427.58				669,624.00		-256,303.50		19,691,748.08

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	11,000,000				8,278,427.58				669,624.00		5,990,814.91		25,938,866.49

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	11,000,000			8,278,427.58			669,624.00		5,990,814.91		25,938,866.49	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-3,155,682.65		-3,155,682.65	
（一）综合收益总额									-3,155,682.65		-3,155,682.65	
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000				8,278,427.58			669,624.00		2,835,132.26		22,783,183.84

法定代表人：吴斌主管会计工作负责人：郝小欣会计机构负责人：郝小欣

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,000,000				8,278,427.58			669,624.00		2,835,123.22		22,783,174.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000				8,278,427.58			669,624.00		2,835,123.22		22,783,174.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,965,670.16		-2,965,670.16
(一) 综合收益总额										-2,965,670.16		-2,965,670.16

(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												
<b>四、本期末余额</b>	11,000,000				8,278,427.58				669,624.00		-130,546.94	19,817,504.64

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	11,000,000				8,278,427.58				669,624.00		5,990,814.91	25,938,866.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000				8,278,427.58				669,624.00		5,990,814.91	25,938,866.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,155,691.69	-3,155,691.69
（一）综合收益总额											-3,155,691.69	-3,155,691.69
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000				8,278,427.58				669,624.00		2,835,123.22	22,783,174.80

**北京深中幼国际教育科技股份有限公司  
财务报表附注**

2018年1月1日——2018年12月31日  
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

**一、基本情况**

**1、公司概况:**

北京深中幼国际教育科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名“北京三意时代科技股份有限公司”,根据2016年9月2日召开的股东大会决议,公司名称由“北京三意时代科技股份有限公司”变更为“北京深中幼国际教育科技股份有限公司”。北京三意时代科技股份有限公司系由北京三意时代科技有限公司整体改制设立。公司注册地址:北京市海淀区建材城中路1号枫丹丽舍5号楼2单元501室。公司的企业法人营业执照注册号:110108003390136。截至2018年12月31日,本公司注册资本为1,100.00万元。

本公司股票自2013年7月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌(股票代码:430255)。

统一社会信用代码:91110108801163141U

法人代表:吴斌

经营期限:自二〇〇一年十一月十二日至永续经营

**2、行业性质、经营范围及主营业务**

行业性质:本公司属软件和信息技术服务行业。

经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;计算机系统服务;软件开发、软件咨询;销售计算机、软件及辅助设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

主营业务:公司专业从事电力教育培训软件的开发、销售与技术服务,产品主要分为两大类:电力仿真培训软件和电力CAI教学软件。

3、本财务报表业经公司董事会于2019年4月26日批准报出。

**4、本年度合并财务报表范围**

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之(1)企业集团构成”。

**二、财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,并基于以下附注三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

**(二) 持续经营**

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

**(二) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

**(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **（五）企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确认为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### **1、同一控制下企业合并**

#### **（1）一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### **（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并**

#### **（1）一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

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

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

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## **(七) 合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该

安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务及外币财务报表折算**

### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

### **(1) 金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融

负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单笔余额在100万（含 100 万元）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。 若经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

##### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
组合 1	账龄分析组合
组合 2	特定对象组合

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

##### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

#### (十二) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货时按个别计价法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据

对于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

#### (十三) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

##### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### （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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3-4 年	5.00	23.75-31.67
运输设备	平均年限法	5 年	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

#### （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。

##### 2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十七）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

##### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带

来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

#### **（十八）长期资产减值**

本公司长期资产主要指固定资产。

##### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

##### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### **（十九）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十）职工薪酬**

##### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **2、职工薪酬会计处理方法**

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## **(二十一) 预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **2、预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十二) 收入**

### **1、销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

## **(二十三) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

#### **(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十五) 租赁

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

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

①租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

②初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

①租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

②初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

#### (二十六) 重要会计政策和会计估计变更

无

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物、应税劳务收入	6%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠及批文

本公司软件开发收入按增值税税率 16% 执行，申报税务局并备案，经税务局审批后享受增值税即征即退税收优惠；技术开发费、调试费、维护费等收入按增值税税率 5% 执行，其中技术开发费经税务局审批确认后享受免征增值税的税收优惠。

## (三) 其他事项

无

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	182.29	59.5
银行存款	528,224.45	417,442.04
其他货币资金		-
合计	528,406.74	417,501.54

### 2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,291,458.00	7,192,969.05
合计	3,291,458.00	7,192,969.05

#### (1) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,510,150.00	96.30	2,218,692.00	40.27	3,291,458.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	212,000.00	3.70	212,000.00	100.00	-
合计	5,722,150.00	100.00	2,430,692.00	42.48	3,291,458.00

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,477,110.05	97.56	1,284,141.00	15.15	7,192,969.05
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	212,000.00	2.44	212,000.00	100.00	-
合计	8,689,110.05	100	1,496,141.00	17.22	7,192,969.05

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	172,440.00	-	-
1至2年	2,096,050.00	209,605.00	10.00
2至3年	991,800.00	297,540.00	30.00
3至4年	398,550.00	199,275.00	50.00
4至5年	1,695,190.00	1,356,152.00	80.00
5年以上	156,120.00	156,120.00	100.00
合计	5,510,150.00	2,218,692.00	-

**2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 934,551.00 元。

**3) 本报告期无实际核销的应收账款情况**

**4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网新源水电有限公司丰满培训中心	软件销售款	1,601,800.00	1-2年	27.99	160,180.00
杭州鼎希科技有限公司	软件销售款	685,000.00	2-3年	11.97	205,500.00
许昌中意电气科技有限公司	软件销售款	676,000.00	4-5年	11.81	540,800.00
北京北研兴电力仪表有限责任公司	软件销售款	564,000.00	4-5年	9.86	451,200.00
许昌华邦电气有限公司	软件销售款	296,000.00	3-4年	5.17	148,000.00
合计	-	3,822,800.00	-	66.81	1,505,680.00

**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	440,652.82	12.98	1,485,880.00	33.54
1至2年	610.00	0.02	2,944,588.94	66.46
2至3年	2,954,138.94	87.00	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	3,395,401.76	100.00	4,430,468.94	100.00

**(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：**

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
新日盛欣技术发展有限公司	2,943,570.94	86.69	待结算款
周逾华	126,000.00	3.71	待结算款
华西证券股份有限公司	100,000.00	2.95	待结算款
盈之宝汽车销售服务有限公司	38,132.82	1.12	待结算款
南京诚闻信息咨询有限公司	34,000.00	1.00	待结算款
合计	3,241,703.76	95.47	-

(3) 预付账款超过一年大额未结算情况:

单位名称	2-3 年账龄	比例 (%)	未结算原因
新日盛欣技术发展有限公司	2,943,570.94	88.61	待结算款

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	709,321.96	313,474.56
合计	709,321.96	313,474.56

(1) 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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	747,200.74	100.00	37,878.78	5.07	709,321.96
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	747,200.74	100.00	37,878.78	5.07	709,321.96

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,010.84	100.00	36,536.28	10.44	313,474.56
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	350,010.84	100.00	36,536.28	10.44	313,474.56

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	587,212.94	-	-
1 至 2 年	104,787.80	10,478.78	10.00
2 至 3 年	1,000.00	300.00	30.00
3 年以上	54,200.00	27,100.00	50.00
合计	747,200.74	37,878.78	5.04

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,342.50 元。

3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市中幼国际教育科技有限公司	往来款	488,153.00	1 年以内	64.94	-
北清创意园	租房押金	21,000.00	1 至 2 年	2.79	2,100.00
山东三木招标有限公司	投标保证金	20,000.00	3 至 4 年	2.66	10,000.00

华北电力物资总公司	投标保证金	20,000.00	3至4年	2.66	10,000.00
内蒙古正源信通工程招标代理有限公司	投标保证金	5,000.00	3至4年	0.67	2,500.00
合计	—	554,153.00	—	73.72	24,600.00

## 6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	996,263.11	1,394,715.55
固定资产清理	-	-
合计	996,263.11	1,394,715.55

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：	-	-	-	-
1.期初余额	-	109,686.91	2,466,314.39	2,576,001.30
2.本期增加金额	-	44,334.67	-	44,334.67
(1) 购置	-	44,334.67	-	44,334.67
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	154,021.58	2,466,314.39	2,620,335.97
二、累计折旧	-	-	-	-
1.期初余额	-	108,029.81	1,073,255.94	1,181,285.75
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	12,786.31	430,000.80	442,787.11
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	120,816.12	1,503,256.74	1,624,072.86
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	-	33,205.46	963,057.65	996,263.11
2.期初账面价值	-	1,657.10	1,393,058.45	1,394,715.55

## 7、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,468,570.78	617,142.70	1,532,677.28	229,260.49
合计	2,468,570.78	617,142.70	1,532,677.28	229,260.49

## 8、其他非流动资产

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
第一幼儿园	-	-	-	-	-
佳佳幼儿园	7,300,000.00	-	-	-	7,300,000.00
晶阳幼儿园	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00
军威幼儿园	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00

合计	12,300,000.00	-	-	-	12,300,000.00
----	---------------	---	---	---	---------------

注：

2016年11月24日，本公司与实际控制人方康宁控制的深圳市中幼国际教育科技有限公司（以下简称“中幼国际”）签订了关于《深圳市龙华新区中幼教育第一幼儿园之出资额及经营权转让协议》，根据该协议，本公司向中幼国际支付500万元的对价，取得中幼国际拥有的深圳市龙华新区中幼教育第一幼儿园100%出资额及经营权。

2017年6月30日，本公司与实际控制人方康宁控制的深圳市中幼国际教育科技有限公司（以下简称“中幼国际”）签订了关于《深圳市罗湖区佳佳幼儿园之出资额及经营权转让协议》，根据该协议，本公司向中幼国际支付730万元的对价，取得中幼国际拥有的深圳市罗湖区佳佳幼儿园100%出资额及经营权。

因深圳市中幼国际教育科技有限公司旗下的深圳市龙华新区中幼教育第一幼儿园暂时无法变更举办者及出资人，2017年10月31日本公司与深圳市中幼国际教育科技有限公司协商签署《深圳市龙华新区中幼教育第一幼儿园之出资额及经营权转让协议之解除协议》；原转让金额作为本公司受让中幼国际旗下的龙泉晶阳幼儿园及其全资子公司深圳中幼教育网络服务有限公司旗下的武汉军威幼儿园100%出资额及经营权的交易金额，同时公司与中幼国际、中幼网络签署《幼儿园出资额及经营权转让协议》。

## 9、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	725,250.00	971,499.60
合计	725,250.00	971,499.60

### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	725,250.00	971,499.60
合计	725,250.00	971,499.60

## 10、预收款项

### (1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	495,000.13	444,000.00
合计	495,000.13	444,000.00

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆生产建设兵团农八师天山铝业有限公司	444,000.00	项目未验收
合计	444,000.00	-

## 11、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
一、短期薪酬	153,021.16	2,829,539.76	2,640,772.99	341,787.93
二、离职后福利-设定提存计划	11,594.56	119,556.32	123,103.32	8,047.56
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	164,615.72	2,949,096.08	2,763,876.31	349,835.49

### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	142,500.00	2,599,792.67	2,408,067.34	334,225.33
2、职工福利费	-	3,633.97	3,633.97	-
3、社会保险费	9,664.16	99,637.12	102,595.68	6,705.60
其中：医疗保险费	8,785.60	90,579.20	93,268.80	6,096.00
工伤保险费	175.75	1,811.80	1,865.63	121.92

生育保险费	702.81	7,246.12	7,461.25	487.68
4、住房公积金	857	126,476.00	126,476.00	857.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	153,021.16	2,829,539.76	2,640,772.99	341,787.93

**(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
1、基本养老保险	11,126.02	114,725.04	118,128.70	7,722.36
2、失业保险费	468.54	4,831.28	4,974.62	325.20
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	11,594.56	119,556.32	123,103.32	8,047.56

**12、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	-32,490.38	248,427.45
企业所得税	231,634.23	231,634.23
城市维护建设税		17,501.14
教育费附加		12,500.81
代扣代缴个人所得税	-60.82	14,664.37
其他		52,040.43
合计	199,083.03	576,768.43

**13、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	377,077.54	1,338,322.54
合计	377,077.54	1,338,322.54

**(1) 其他应付款**

**1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	349,877.54	19,675.54
应付劳务费	27,200.00	96,800.00
向股东借款	-	1,221,847.00
合计	377,077.54	1,338,322.54

**14、股本**

	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	11,000,000.00	-	-	-	-	-	11,000,000.00

**15、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	8,278,427.58	-	-	8,278,427.58
合计	8,278,427.58	-	-	8,278,427.58

**16、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	669,624.00	-	-	669,624.00
任意盈余公积金	-	-	-	-

合计	669,624.00	-	-	669,624.00
----	------------	---	---	------------

### 17、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,835,132.26	5,990,814.91
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	2,835,132.26	5,990,814.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,091,435.76	-3,155,682.65
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-256,303.50	2,835,132.26

### 18、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,655,596.69	1,320,926.02	10,157,993.95	8,138,313.02
其他业务	-	-	-	-
合计	2,655,596.69	1,320,926.02	10,157,993.95	8,138,313.02

### 19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,050.60	52,605.95
教育费附加	19,321.87	22,545.41
残保金	47,519.05	56,251.64
其他	6,312.60	20,790.46
合计	100,204.12	145,493.85

### 20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	313,314.14	375,276.36
业务招待费	25,040.81	16,167.00
办公费	539.51	3,930.31
租赁费	16,607.23	47,701.58
差旅费	70,401.17	120,703.72
运输、仓储费	6,633.00	2,723.96
劳务费	-	6,400.00
修理费	1,947.90	8,270.90
投标费用	18,418.23	10,087.33
中标服务费	12,779.06	22,345.29
服务费	26,028.27	31,759.40
邮电通讯费	2,261.46	914.72
水电燃气费	150.00	1,023.10
供暖	-	1,294.00
其他	350.00	690.00
佣金和手续费	-	-
合计	494,470.78	649,287.67

### 21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	560,443.83	689,688.33
房租物业费	201,734.41	73,405.38
办公费	136,047.54	30,136.56
中介服务费	32,701.88	114,717.66
广告宣传费	-	-
业务招待费	47,693.90	28,496.86
差旅交通费	75,793.63	68,581.96
折旧费	442,787.11	437,642.33
低值易耗品	-	84.62
维修费	12,943.31	10,475.51
保险	23,733.61	31,691.14
其他	139,225.13	-
合计	1,673,104.35	1,484,920.35

## 22、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,802,145.63	2,869,524.50
差旅费	57,235.54	78,979.39
低耗品	5,543.23	31,946.38
合计	1,864,924.40	2,980,450.27

## 23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	3,182.91	11,091.21
手续费	876.20	1,051.00
合计	-2,306.71	-10,040.21

## 24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	935,893.50	582,926.18
合计	935,893.50	582,926.18

## 25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	254,339.58	582,818.09
合计	254,339.58	582,818.09

### 与日常经营活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税	254,339.58	582,818.09	与收益有关
合计	254,339.58	582,818.09	-

## 26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理	-	2,077.62	-
其他	29.97	-	29.97
合计	29.97	2,077.62	29.97

## 27、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	-	9,918.06
递延所得税费用	-385,874.40	-86,797.82
合计	-385,874.40	-76,879.76

**(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	-3,477,310.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-
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、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-385,874.40
所得税费用	-385,874.40

**28、现金流量表项目**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	8,842,762.62
利息收入	3,182.91	11,091.21
其他	-	54.30
合计	3,182.91	8,853,908.13

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	2,209,494.92	3,089,842.70
手续费	876.20	1,051.00
其他往来		2,077.62
合计	2,210,371.12	3,092,971.32

**29、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,091,435.76	-3,155,682.65
加: 资产减值准备	935,893.50	582,926.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	442,787.11	360,014.34
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		-
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-387,882.21	-86,797.82
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)		873,712.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,604,837.33	5,107,748.93

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,348,960.10	1,294,594.57
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	155,239.87	4,976,516.25
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		-
现金的期末余额	528,406.74	417,501.54
减：现金的期初余额	417,501.54	2,661,279.68
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	110,905.20	-2,243,778.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	528,406.74	417,501.54
其中：库存现金	182.29	59.5
可随时用于支付的银行存款	528,224.45	417,442.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	528,406.74	417,501.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、处置子公司

无。

### 4、其他原因导致合并范围变动的情况

无。

## 七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
北京三意时代科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询等	100.00	-	100.00	出资设立	

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

方康宁持有本公司 54.54%的股权，为本公司实际控制人

### 2、本企业的子公司情况

见附注七、在其他主体中的权益

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
方雪萍	董事	
吴斌	持有本公司 25.%股份的股东、董事长、总经理	
郝小欣	持有本公司 4.55%股份的股东	
王彬生	董事	
万怀胜	董事	
王中	董事	
赵忠义	董事	
陆茜	董事	
曹施施	董事	
邱文静	监事	
深圳市中幼微观科技有限公司	方康宁任执行董事、方雪萍任总经理企业	
深圳中幼福盈教育投资企业（有限合伙）	方康宁任执行合伙人企业	
深圳中幼盈达教育投资企业（有限合伙）	方康宁任执行合伙人企业	
深圳市中幼欢乐文化传媒有限公司	曹施施任执行董事和总经理、方雪萍任监事企业	
深圳市中幼教育互联科技有限公司	方康宁任执行董事和总经理企业	
深圳前海中幼教育基金管理有限公司	方康宁任执行董事和总经理、方雪萍任监事企业	
深圳中幼星睿科技有限公司	方康宁任执行董事、万怀胜任总经理企业	
北京三意视界文化科技有限公司	王彬生任董事企业	
深圳中幼教育网络服务有限公司	方康宁任执行董事、曹施施人监事企业	
深圳市一畅供应链服务有限公司	方雪萍任执行董事和总经理、曹施施任监事企业	
深圳市中幼宇宙在线有限责任公司	方康宁任执行董事和总经理企业	
深圳中幼谷盈教育投资企业（有限合伙）	方康宁任执行合伙人企业	
深圳中幼达盈教育投资企业（有限合伙）	方康宁任执行合伙人企业	
北京优澜科技有限公司	本公司股东吴斌控制的公司	

### 5、关联交易情况

报告期未发生关联交易的情况

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	北京优澜科技有限公司		600,000.00	600,000.00	
其他应收款	邱文静		60,887.60	57,387.60	3,500.00

#### (2) 应付项目

项目名称	关联单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	郝小欣	565,000.00	83,000.00	648,000.00	
其他应付款	方康宁	656,847.00	7,705,000.00	8,361,847.00	
其他应付款	北京优澜科技有限公司		800,000.00	600,000.00	200,000.00

### 7、关联方承诺

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,291,458.00	7,192,969.05
合计	3,291,458.00	7,192,969.05

#### (1) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,510,150.00	96.30	2,218,692.00	40.27	3,291,458.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	212,000.00	3.70	212,000.00	100.00	-
合计	5,722,150.00	100.00	2,430,692.00	42.48	3,291,458.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,477,110.05	97.56	1,284,141.00	15.15	7,192,969.05
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	212,000.00	2.44	212,000.00	100.00	-
合计	8,689,110.05	100	1,496,141.00	17.22	7,192,969.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	172,440.00	-	-
1至2年	2,096,050.00	209,605.00	10.00
2至3年	991,800.00	297,540.00	30.00
3至4年	398,550.00	199,275.00	50.00
4至5年	1,695,190.00	1,356,152.00	80.00
5年以上	156,120.00	156,120.00	100.00
合计	5,510,150.00	2,218,692.00	-

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 934,551.00 元。

3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网新源水电有限公司 丰满培训中心	软件销售款	1,601,800.00	1-2年	27.99	160,180.00
杭州鼎希科技有限公司	软件销售款	685,000.00	2-3年	11.97	205,500.00
许昌中意电气科技有限公司	软件销售款	676,000.00	4-5年	11.81	540,800.00
北京北研兴电力仪表有限公司	软件销售款	564,000.00	4-5年	9.86	451,200.00
许昌华邦电气有限公司	软件销售款	296,000.00	3-4年	5.17	148,000.00
合计	-	3,822,800.00	-	66.81	1,505,680.00

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	908,662.96	323,474.56
合计	908,662.96	323,474.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	946,541.74	100.00	37,878.78	4.00	908,662.96
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	946,541.74	100.00	37,878.78	4.00	908,662.96

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账	-	-	-	-	-

准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	360,010.84	100.00	36,536.28	10.44	323,474.56
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合计	360,010.84	100.00	36,536.28	10.44	323,474.56

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	786,553.94	-	-
1至2年	104,787.80	10,478.78	10
2至3年	1,000.00	300.00	30
3年以上	54,200.00	27,100.00	50
合计	946,541.74	37,878.78	-

**2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,342.50 元。

**3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况**

**4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市中幼国际教育科技有限公司	往来款	488,153.00	1年以内	65.33	-
北清创意园	租房押金	21,000.00	1至2年	2.81	2,100.00
山东三木招标有限公司	投标保证金	20,000.00	3至4年	2.68	10,000.00
华北电力物资总公司	投标保证金	20,000.00	3至4年	2.68	10,000.00
内蒙古正源信通工程招标代理有限公司	投标保证金	5,000.00	3至4年	0.67	2,500.00
合计	-	554,153.00	-	74.16	24,600.00

**3、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,655,596.69	1,314,026.02	10,157,993.95	8,138,313.02
其他业务	-	-	-	-
合计	2,655,596.69	1,314,026.02	10,157,993.95	8,138,313.02

**十三、补充资料**

**1、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	254,339.58	软件退税
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29.97	滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	254,309.61	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14	-0.30	-0.30

北京深中幼国际教育科技股份有限公司

2019年4月26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：

北京深中幼国际教育科技股份有限公司 2017 年年度报告存放于公司档案室。