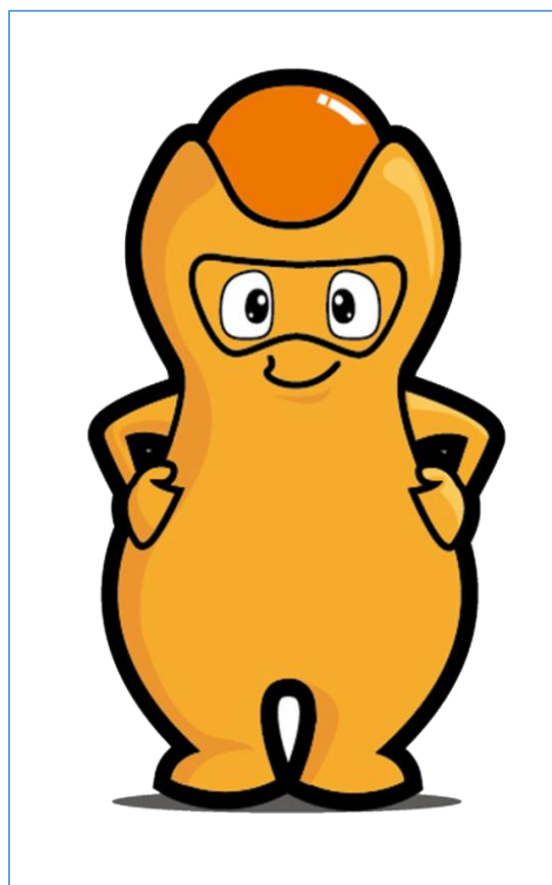


陕西大千教育管理股份有限公司

Shaanxi Daqian Education Management Co.,



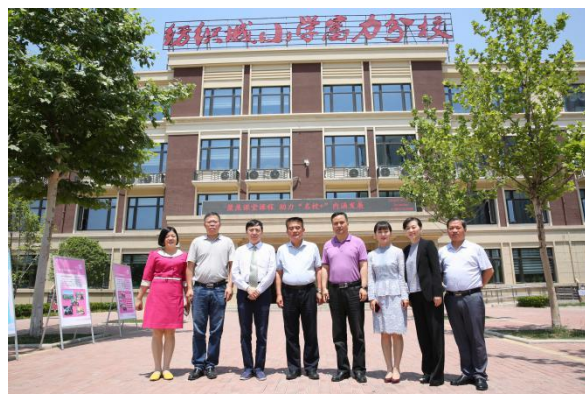
2019 年

半年度报告

公司半年度大事记



2019年3月22日在上海幼教年会上公司子品牌“全脑宝贝”正式发布。



2019年5月25日在西安纺织城小学，做为名校+脑科学小学课程，向来自全省教育界人士进行了展示汇报



2019年6月22日在泰山学术论坛上专家对公司研发的成果进行座谈和咨询，与会专家给出了很高评价和建设性意见。



截至2019年6月30日公司各项知识产权累计达到1226件。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
大千教育、公司、股份公司	指	陕西大千教育管理股份有限公司
丝路类脑研究院	指	西安丝路类脑科学研究院
秦汉大千	指	秦汉新城大千教育管理有限公司
科爱研究院	指	深圳市科爱脑科学研究院
西安科爱	指	西安科爱教育科技有限公司
曲江科爱	指	西安曲江新区科爱教育科技有限公司
深圳科爱	指	深圳市科爱教育管理有限公司
大连科爱	指	大连科爱教育管理有限责任公司
杭州赋森	指	杭州赋森教育科技有限公司
科爱宏达	指	北京科爱宏达文化科技有限公司
北京科爱	指	北京科爱文化科技有限公司
江苏科爱	指	江苏科爱文化科技有限责任公司
河南科爱	指	河南科爱文化传播有限公司
福田幼儿园	指	西安市未央区福田幼儿园
福田二幼	指	西安市未央区福田幼儿园第二分园
福田三幼	指	西安市未央区福田第三幼儿园
长和幼儿园	指	西安市未央区福田长和幼儿园
曲江幼儿园	指	西安市雁塔区曲江福田幼儿园
万科幼儿园	指	西安市未央区福田万科幼儿园
曲江分公司	指	陕西大千教育管理有限公司西安曲江新区分公司，即 公司开设的早教中心之曲江园
北校区	指	陕西大千教育管理股份有限公司开设的早教中心之北校区
长安分公司	指	陕西大千教育管理股份有限公司西安市长安区分公司，即公司开设的早教中心之澳堡园
西安赋森	指	西安赋森企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系大千教育员工持股平台
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《陕西大千教育管理股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	陕西大千教育管理股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西大千教育管理股份有限公司董事会
长城证券	指	长城证券股份有限公司
会计师事务所、希格玛会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 上半年
元	指	人民币

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。

公司负责人吴恒莉、主管会计工作负责人韩炜及会计机构负责人（会计主管人员）韩炜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	陕西大千教育管理股份有限公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西大千教育管理股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Daqian Education Management Co., Ltd
证券简称	大千教育
证券代码	870769
法定代表人	吴恒莉
办公地址	西安市未央区凤城七路荣华北经城北区六号楼商业裙楼 3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何昕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	029-86683809
传真	029-86683809
电子邮箱	346335980@qq.com
公司网址	http://www.keylight.com.cn
联系地址及邮政编码	西安市未央区凤城七路荣华北经城北区六号楼商业裙楼 3 层； 710018
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	陕西大千教育管理股份有限公司办公室

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	2012 年 12 月 31 日
挂牌时间	2017 年 2 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-P82 教育-P821 学前教育-P8210 学前教育
主要产品与服务项目	以全脑教育的理念和方法提供婴幼儿教育全程服务,包括婴幼儿全脑教育课程引进、研发设计、教研、输出,全脑教育培训及养育服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	3,733,845
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴恒莉
实际控制人及其一致行动人	吴恒莉、裴海南

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	91610000059681277Y	否
注册地址	陕西省西安市经开区凤城一路 8 号御道华城 1-10707	否
注册资本（元）	3,733,845	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,249,918.28	19,747,849.32	7.61%
毛利率%	17.16%	25.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,837,648.24	-1,782,149.69	-115.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,850,620.18	-1,723,039.76	-123.48%
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）	-27.38%	-9.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-27.48%	-9.41%	-
基本每股收益	-1.03	-0.49	-110.20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,802,590.13	49,622,605.36	-1.65%
负债总计	36,897,780.38	31,534,774.51	17.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,097,995.58	15,935,643.82	-24.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	4.27	-24.12%
资产负债率%（母公司）	53.24%	46.61%	-
资产负债率%（合并）	75.61%	63.55%	-
流动比率	0.34	0.38	-
利息保障倍数	-41.98	-41.63	-

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	-1,946,861.75	-2,016,169.23	-3.44%
应收账款周转率	74.10	0	-
存货周转率	35.38	31.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.65%	17.28%	-

营业收入增长率%	7.61%	28.09%	—
净利润增长率%	-67.98%	3.28%	—

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	3,733,845	3,733,845	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,095.09
委托他人投资或管理资产的损益	2,900.45
其他营业外收入和支出	12,166.58
非经常性损益合计	12,971.94
所得税影响数	3,242.99
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	9,728.95

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

大千教育主要从事幼儿教育培训及全脑课程的研发、销售与培训相关的服务，公司定位为中国优秀的全脑教育平台开发及运营商，拥有“幼儿养育服务+幼儿全脑教育培训+幼儿全脑教育课程输出+全脑国际教育交流”一体化业务体系，形成 0-6 岁启智亲子教育、3-6 岁幼儿园教育、6-13 岁脑科学小学教育等素质教育全产业链。公司目前主营业务主要包含如下几部分：

1、 幼儿养育服务，公司的幼儿养育服务主要是依托公司开办的幼儿园开展。幼儿园是一种学前教育机构，专业从事对 3-6 周岁幼儿进行保育和教育；幼儿园的任务既解除家庭在培养儿童时所受时间、空间、环境的制约，又让幼儿身体、智力和心理得以健康发展。公司目前共开设六所幼儿园（以下合称“大千幼儿园”）。大千幼儿园以最新脑科学研究成果为基础的，整合幼儿教育、幼教管理、心理学、生理学、脑科学、生物影像工程等领域的优质资源，以爱心教育为理念，倡导品质和创新，创造活力、激情、快乐的学习和生活氛围，让幼儿获得快乐成长。

2、 幼儿全脑教育培训业务，公司的幼儿全脑教育培训业务主要是依托公司的分支机构或子公司的早教中心开展的。早教中心是婴幼儿早期教育服务中心等机构的简称，是专门为婴幼儿的父母或家人提供婴幼儿早期教育培训指导和帮助的服务机构。目前大千教育在西安地区拥有 3 家早教中心（子公司），北京、南京、大连、杭州、郑州各有一家早教中心（子公司），早教中心结合全脑教育的理念与先进的益智玩教具及游乐设施，整合幼儿教育、幼教管理、心理学、生理学、脑科学、生物影像工程等领域的优质资源，以脑力开发课程、全脑“五育”课程以及 PBL 户外主题课程三大课程为主，核心素质教育吸纳全脑教育精髓，根据幼儿大脑发育期特点，引进国际先进全脑课程体系，满足婴幼儿对快乐、自由、智慧、梦想的追求，创建“互动+游戏+课程”的培训体系。

3、 幼儿全脑教育课程研发与输出，公司是中国优秀的全脑教育平台开发及营运商，以最新脑科学研究成果为基础形成的训练教育课程，一方面依据婴幼儿各年龄段大脑发育特点，以全脑区域内各区块功能特点，以“五感”训练为主导，根据映射数据反映大脑各功能区块的能力、脑部发育水平、运动协调能力、认知能力、社交能力等，科学地以月龄分阶，通过大量、高速的脑功能区块的刺激，全面帮助婴幼儿尽可能的发掘其内在生理机能（脑潜能区），构建婴幼儿全面的人格基础。另一方面结合《指南》精神及本土实践教育，以全新视角开启幼儿心智，全力培养拥有健康体格、阳光心态、成功品格和良好习惯的优秀儿童为己任，通过食育、脑育、体育、德育和美育的“五育”教育理念，从不同的角度研究促进儿童情感、态度、能力、知识、技能等方面的发展课程。目前，依托公司已形成的科学、系统、完整的研发能力与课程体系，面向全国各地各类早教机构、幼儿园和小学，向其输出全脑教育课程，通过提供相应年龄阶段的课程教材和师资培训，帮助客户提升教育和服务品质，解决多数教育机构缺乏核心素质教育内容的痛点。此类业务市场需求旺盛，发展空间巨大，是公司未来重点拓展的业务模式，具体如下：

（1）0-6 岁脑开发课程业务主要依托子公司北京科爱作为课程输出主体；

（2）全脑幼儿园课程业务主要依靠北京益左益右作为课程输出主体；根据一定比例支付大千教育知识产权使用费。

（3）脑科学教育小学课程主要是大千教育授权子公司作为主体进行输出。

大千教育目前在全国范围内已经开始对上述业务进行试点，取得可以进行大范围扩展的有效经验。

截至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、经营情况回顾

2019年1-6月,公司在现有课程基础上继续深化研发和培训力量的建设,完成了多项知识产权注册保护,各子公司、分公司业务快速发展,公司治理持续得到优化,积极推进脑科学教育课程标准化体系建设,响应西安市政府的“招才引智”号召,在西安高新区成立“西安丝路类脑科学研究院”。

1、公司经营成果

(1)继续承接教育部、财政部组织实施的“国培计划”即幼师国培项目乡村教师访名校培训—陕西省非项目区县民办幼儿园教师访名校“浸入式”培训项目;

(2)继续深化各阶段脑科学课程研发,实用新型专利1件、著作权累计达到1220件、软件著作权5件;各项知识产权累计达到1226件。

(3)继续取得全脑小学课程向深圳市南山区文理实验学校(集团)下属学校的输出权利。

(4)在第三届国际神经科学学术峰会上成功举办了脑科学与教育圆桌会议,与会专家对公司研发的成果给予很高评价同时给予了一些建设性意见和建议。

(5)公司在上海幼教年会上,成功发布子品牌“全脑宝贝”,并取得一定的成绩。

2、公司财务状况

(1)公司资产负债情况分析:

截止2019年6月30日公司的资产总额为48,802,590.13元,比上年末降低了820,015.23元,降低了1.65%主要原因是:应收帐款增加了544,851.60元,主要是课程输出客户南山文理实验学校(集团)欠款,447,800.00元和文登正诺蓓教育培训学校有限公司70,000.00元的欠款;预付账款增加了2,391,432.15元,主要是北京中教资联信息技术有限公司咨询费1,500,000.00元和陕西银装盛饰装饰工程有限公司装修款810,620.00元;短期借款增加了760,000.00元主要是建设银行云税贷;其他应付款增加了2,687,371.27元主要是各课程输出单位的保证金2,430,000.00元;总体本年1-6月没有进行大的融资和新增债务,各种资产摊销、计提大于资产增加额,导致总资产出现下降。

(2)公司经营情况分析

2019年1-6月公司实现营业收入21,249,918.28元,比上年同期增加了1,502,068.96元,同比增长7.61%,主要原因是:公司下属幼儿园不断提升自己的精细化管理使幼儿的出勤率得到很大提升,同时实际收取幼儿的保教费均价也有所增加,由此导致幼儿教育收入增加了606,471.00元,另一个原因是深圳科爱、大连科爱、西安科爱、曲江科爱、杭州赋森、北京宏达比去年同期实现自然增长,北京科爱课程输出收入增长1,118,252.43元。本期发生营业成本17,603,350.58元,比上年同期增加了2,928,366.83元,增长了19.95%,主要原因是:深圳科爱、大连科爱、西安科爱、曲江科爱、杭州赋森园区学生增加配备的师资增加引起的人工成本增加了1,150,300.00元,曲江科爱去年同期没有房租今年增加了712,000.00元。销售费用增加了146,339.21元增加了13.93%,系本年度公司扩充了销售团队增加了对外支付的营销活动费用所致。管理费用较上年增加了1,019,320.33元,增加了12.40%,主要是福田万科幼儿园房屋面积,最新的测量面积增加补提以前三年房租增加造成465,723.62元、会议费增加了305,571.77元和职工薪酬、差旅费、业务招待费增加了383,813.00元所致。

(3)公司现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,946,861.75元,上年同期为-2,016,169.23元,本期较上年同期增加了净流入69,307.48元,增加率为3.44%,其中经营活动产生的现金流入增加了3,414,339.91元,主要原因:A、为公司的业务经过近几年的市场培育,各业务板块呈现自然递增,销售商品提供劳务收到的现金就比上年同期增加958,957.37元,同比上升了4.15%;B、本期预收到全国需要课程输入的客户保证金款项增多,因此收到其他与经营活动有关的现金增加了2,453,709.46元,同比上升了1761.33%;经营活动产生的现金流出增加了3,345,032.43元,其中主要是支付给职工及为职工支付的现金本期增加了1,871,843.87元,同比上升了15.39%,主要是公司年度调资及社保基数调增引起,支付其他与经营活动有关的现金较去年同期增加了465,117.27元。

投资活动产生的现金流量净额为-795,676.46元,上年同期为-7,500,750.33元,本期较上年同期

减少净流出 6,705,073.87 元,本期主要是公司在全国七大区已经建设完成,固定资产投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额为 1,290,485.80 元,本期较上年同期减少 10,176,073.25 元,主要是受幼儿园新政影响使吸收筹资所收到的现金较上年同期减少 10,154,480.35 元,借款所收到的现金较上年同期减少 900,000.00 元,收到实际控制人筹资活动的有关现金 350,000.00 元。

三、 风险与价值

1、公司的风险

①行业政策风险

2018 年 11 月 7 日,《中共中央、国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》出台,明确配套幼儿园由当地政府统筹安排,办成公办园或委托办成普惠性民办园,不得办成营利性幼儿园;2019 年 1 月 9 日,《国务院办公厅关于开展城镇小区配套幼儿园治理工作的通知》出台,再次明确已建成的小区配套幼儿园应按照规定及时移交当地教育行政部门,移交当地教育行政部门后,应当由教育行政部门办成公办园或委托办成普惠性民办园,不得办成营利性幼儿园;2019 年 3 月 20 日,《陕西省城镇小区配套幼儿园治理工作方案》,进一步明确对幼儿园用地以出让方式取得的,可采取租赁、购置、置换、捐赠、购买服务等方式,移交当地教育行政部门办成公办园或普惠性民办园,未移交当地教育行政部门的要限期完成移交。

应对措施:国家对民办幼儿园的发展一直持鼓励的政策,西安市民办幼儿园移交政府尚无先例,移交政府的具体细则并未出台,实施的难度较大,短期内实施的可能性较小,公司将继续加大幼儿全脑培训业务的开拓力度,逐步降低幼儿养育业务收入的占比,目前已经在北京、南京、大连、杭州和深圳设立子公司开拓区域市场。同时,针对长和幼儿园存在移交政府的潜在风险,公司控股股东吴恒莉已出具《承诺函》,承诺,若长和幼儿园因移交县级教育行政部门或被终止办学资质而对公司造成损失的,该损失由吴恒莉承担。此外,公司在日常经营中十分重视依法规范经营,紧盯行业监管动态并作出快速反应,与行业内知名机构及专家保持紧密联系,把握行业发展趋势,有能力应对法律监管、行业标准制定等对公司的挑战。

②婴幼儿人身安全风险

早期教育培训及幼儿养育主要面向的是婴幼儿群体,由于该类群体自身并没有较强的安全防范意识和自制能力,所以在服务提供过程中,可能会因为教学环境不良、食品卫生不达标、教师缺乏职业操守、安保措施不到位等原因造成婴幼儿人身伤害。另一方面,由于婴幼儿的自身免疫能力较弱,在婴幼儿聚集的场所可能会出现疾病的交叉传染问题,影响婴幼儿自身的身体健康。一旦出现了安全事件,将会对公司正常经营造成不利影响。

应对措施:公司在园区装修、玩教具选取、课程设置、食材选择、员工培训等方面制定了严格的标准,主要管理人员具有丰富的行业经验,公司将继续加强安全管理,将婴幼儿人身安全风险降到最低。

③主要经营场所租赁风险

公司目前主要经营场所均以租赁的方式使用,并与出租方签订了长期租赁合同,但若出租方提前解除合同或到期后不能续租,公司将面临重新选址、装修、客户流失等问题,对正常经营产生不利影响。

应对措施:公司日常注重维护与出租方的良好关系,不故意拖欠房租、物业、水电费等,且租赁的房产都属于商业物业,出租方解除租赁或不续租的可能性较小。公司一般与出租方签订十年以上的租赁合同,并会在租赁合同到期前沟通续租事项,充分的沟通时间有助于双方达成合作意向或采取其他解决方案。此外,公司的幼儿园租赁的场地的用途受到严格限制,出租方很难将其改做其他用途。

④税收优惠政策不能持续的风险

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36 号文附件 3:营业税改征增值税试点过渡政策的规定,托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。本公司下设的幼儿园,享受免征增值税的税收优惠。报告期内公司享受了较多税收优惠政策,若未来该税收优惠

政策发生变化,可能对公司的经营业绩产生较大不利影响。

应对措施: 幼儿学前教育是国家政策重点扶持的方向, 短期内税收优惠政策取消的可能性较小, 公司将密切关注税收政策的变化方向, 提升业务规模和盈利能力, 以最大程度降低该种风险发生的可能。

⑤市场开发风险

公司目前的客户主要集中在西北地区, 2019 年, 公司西北地区实现收入占营业收入总额的比例为 92%。但要实现规模扩张, 则必须不断开拓全国市场。虽然公司已经在北京、南京、大连、杭州、深圳设立了子公司, 由于地区间存在各种差异, 若是公司的管理能力及拓展策略, 不能适应当地的差异, 则可能会给公司市场开发带来经营风险。

应对措施: 公司自成立以来, 为了应对市场竞争加剧的局面, 以提升教育水平为本, 追踪早教行业的发展趋势, 立足于全脑教育的本土化, 形成了独具特色的婴幼儿全脑教育业务, 通过上述举措, 增强企业市场中的核心竞争力。同时, 公司建立了一套严格的业务规程和员工培训制度, 并审时度势、因地制宜、循序渐进的实施异地扩张的策略, 以降低市场开发带来的经营风险。

⑥实际控制人控制不当风险

公司控股股东吴恒莉直接持有公司股份 1,800,000 股, 占公司股本总额的 48.21%, 吴恒莉的配偶裴海南先生持有公司 34.89% 的股份。吴恒莉、裴海南夫妇为公司实际控制人。若吴恒莉、裴海南利用控股地位, 通过行使表决权等方式对公司相关部门及决策进行不当控制可能 给公司经营及股东带来风险。

应对措施: 股份公司成立以来, 公司按照《公司法》等相关法律法规的要求, 建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构, 建立健全股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《授权管理制度》等规章制度。公司股东大会和董事会能够按期召开, 就公司的重大事项作出决议。公司的实际控制人需严格按照公司章程规定行使权力, 降低实际控制人不当控制的风险。

⑦公司在划拨地上开办幼儿园的风险

公司开办的未央区长和幼儿园坐落于陕西省西安市未央区经济技术开发区凤城八路 180 号。根据核查, 该房屋所在土地性质为划拨, 根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》(1990)第四十五条的规定, 划拨土地使用权和地上建筑物、其他附着物所有权可以出租, 但需经市、县人民政府土地管理部门和房产管理部门批准。出租方未经批准出租划拨地上的房产, 存在受到国土监管部门处罚的风险。该风险可能成为长和幼儿园的租赁合同不确定性的因素。

应对措施: 控股股东及实际控制人已出具承诺, 若长和幼儿园因使用该宗划拨地而受到国土部门行政处罚的, 因该处罚对长和幼儿园造成的损失均由吴恒莉承担。

⑧知识产权受侵害的风险

随着公司业务发展及经营规模的扩张, 公司在全国各地和行业内的影响力也随之增长, 品牌(商标) 被社会广泛认可的同时也已经带来品牌、商标、著作权遭到行业内外部的模仿、抄袭甚至伪造等侵犯知识产权的行为。

应对措施: 公司针对已有知识产权从品牌保护、网络信息舆情监督、著作权申请、商标延展保护等方面建立了全面的联动机制, 成立知识产权项目小组, 监督行业内外部的知识产权侵权违约行为, 加大品牌宣传力度及保护力度。

2、公司的价值

目前公司全脑培训主要为 0-13 岁的儿童提供全脑潜能开发课程培训, 核心产品为【Keylight 全脑教育】相关课程及配套教辅产品; Keylight 全脑教育立足国际脑潜能开发 30 余年实践和研发经验, 形成了“全脑课程研发+全脑课程输出+全脑师资培训+全脑教辅产品销售+全脑国际教育交流”一体化业务体系。拥有中、美、日顶级脑科学家及全脑教育专家组成的核心研发团队, 产品涵盖 0-3 岁早期教育、3-6 岁幼儿教育、K12 基础教育、高等教育和职业教育、海外交流游学等素质教育不同领域, 已成为国内最大的全脑教育服务供应商之一。公司发起并成立深圳市科爱脑科学研究院定位为国内首家以儿童全脑开发教育、人工智能教育研发、儿童神经与精神疾病精准诊断为主要研究方向为主的科研机构。

提高儿童青少年脑智开发已经成为国家脑计划的重要研究方向之一，公司目前拥有 0-13 岁核心全脑课程并已申请有独立的知识产权。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

2019 年 5 月 25 日下午，陕西大千教育管理股份有限公司承办的“陕西省家庭文化节系列活动“和教育杯”第六届庆六一促成长《建和谐家庭，做智慧父母》大型公益讲座活动在陕西省妇女儿童活动中心千人礼堂圆满举行。5 月陕西大千教育管理股份有限公司原资助对象安康残疾女童赵良英，其丈夫因患胸壁结核（肺结核），无钱救治。经大千教育工会委员会倡议，特在大千教育集团内部发起捐赠总计捐款金额为：12500。6 月 18 日，“520 本好书在山区传阅”陕西大千教育管理股份有限公司传阅点在商洛市丹凤县蔡川镇中心幼儿园建成，蔡川镇九年制学校领导代表爱心人士向蔡川镇中心幼儿园授牌。2019 年 6 月份陕西大千教育管理股份有限公司派出早期教育专家走进铜川市 11 所幼儿园开展“国际早期智能教育”公益讲座。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
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、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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 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	100,000.00	27,097.79
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	8,000,000.00	350,000.00
6. 其他	2,030,000.00	332,700.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/2/10	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项	正在履行中

				(请自行填写)	详细情况”所述	
实际控制人或控股股东	2017/2/10	—	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/10	—	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/10	—	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况:

2016年本公司向在全国中小企业股份转让系统挂牌系统提交申请时本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人无已披露承诺事项，未出现违背声明与承诺的行为。针对长和幼儿园存在移交政府的潜在风险，公司控股股东吴恒莉已出具《承诺函》，承诺：长和幼儿园因移交县级教育行政部门或被终止办学资质而对公司造成损失的，或长和幼儿园因使用划拨地而受到国土部门行政处罚的，该损失由吴恒莉承担。公司实际控制人吴恒莉、裴海南，持股5%以上的股东西安赋森，全体董事、监事和高级管理人员分别以书面形式向本公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，报告期内，上述股东和董监高人员遵守承诺，未出现违背承诺的行为。另外，为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不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。报告期内，公司实际控制人均无对公司构成竞争的业务及活动情况，未出现违背承诺的行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	444,661	11.91%	1,732,230	2,176,891	58.30%
	其中：控股股东、实际控制人	102,796	2.75%	1,650,000	1,752,796	46.94%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,289,184	88.09%	-1,732,230	1,556,954	41.70%
	其中：控股股东、实际控制人	3,206,954	85.89%	-1,650,000	1,556,954	41.70%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		3,733,845	-	0	3,733,845	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴恒莉	1,800,000	0	1,800,000	48.2077%	1,350,000	450,000
2	裴海南	1,302,796	0	1,302,796	34.8915%	0	1,302,796
3	西安赋森企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	206,954	0	206,954	5.5427%	206,954	0
4	任健	78,118	0	78,118	2.0922%	0	78,118
5	何瞳	62,773	0	62,773	1.6812%	0	62,773
合计		3,450,641	0	3,450,641	92.4153%	1,556,954	1,893,687
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东吴恒莉直接持有公司股份 1,800,000 股，占公司股本总额 49.81%，间接持股 66,704 股，占公司股本总额 1.85%，共计持有公司股份 1,866,704 股，占公司股本总额 51.66%，吴恒莉的配偶裴海南先生持有公司 1,302,796 股，占公司股本总额 36.05%的股份，吴恒莉、裴海南夫妇系公司的共同实际控制人。

吴恒莉，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年—2000 年在西安国际旅行社工作；2000 年—2008 年任西安达生实业(集团)有限公司副总裁；2008 年至今任福田幼儿园理事长；2012 年至今任大千教育董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人均为吴恒莉和裴海南夫妇夫妇，吴恒莉简历详见控股股东情况。

裴海南，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年—1993 年就读于西安外国语大学；1993 年—1994 年在陕西省总工会工作；1994 年—2002 年就职于西安国际旅行社；2002 年—2005 年就职于陕西原色洗涤有限公司；2005 年—2012 年就职于陕西瀛成商贸有限公司，2012 年至 2016 年 9 月任公司监事。实际控制人在报告期内未发生变动

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴恒莉	董事长、总经理	女	1974年6月	本科	2016.8.29-2019.8.30	是
张怀玲	董事、副总经理	女	1972年12月	本科	2016.8.29-2019.8.30	是
单桂娟	董事	女	1972年3月	大专	2016.8.29-2019.8.30	是
石常军	董事	男	1974年5月	本科	2016.8.29-2019.8.30	是
龚雄涛	董事	男	1979年9月	中专	2016.8.29-2019.8.30	是
吴成玲	监事会主席	女	1978年11月	本科	2016.8.29-2019.8.30	是
王雪亚	监事	女	1979年1月	大专	2016.8.29-2019.8.30	是
姚鑫	监事	男	1992年1月	本科	2016.8.29-2019.8.30	是
何昕	董事会秘书	男	1974年10月	本科	2016.8.29-2019.8.30	是
韩炜	财务总监	男	1977年3月	本科	2018.4.12-2019.8.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

姚鑫系公司实际控制人吴恒莉之表弟。

(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
吴恒莉	董事长、总经理	1,800,000	0	1,800,000	48.21%	0
合计	-	1,800,000	0	1,800,000	48.21%	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

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	25	30
财务人员	25	26
教学人员	232	230
教研人员	40	34
销售人员	22	19
后勤人员	104	98
员工总计	448	437

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	18	19
本科	104	111
专科	230	221
专科以下	96	84
员工总计	448	437

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘

报告期内，人员较为稳定。因新开设子公司及业务拓展补充了一部分新员工，新员工都是专科以上学历，从而为公司的教研队伍注入新的力量。

2、人员培训情况

公司为员工制定了较为全面的培训计划，分为内训和外训两种形式，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、薪酬政策

公司不断优化和完善薪酬制度，注重内部员工的培养，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的人员，给予调岗、晋升及加薪的机会。同时，按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、公司需承担费用的离退休职工人数为 0

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,438,519.68	3,890,572.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、（二）	544,851.60	
其中：应收票据			
应收账款		544,851.60	
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	6,631,836.94	4,240,404.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	964,973.96	1,753,144.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	466,917.50	528,303.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,406,262.31	1,493,123.40
流动资产合计		12,453,361.99	11,905,547.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	3,465,251.73	4,032,807.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	1,358,997.70	1,443,190.15
开发支出	五、（九）	6,910,099.03	5,897,130.83
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	24,440,323.14	26,235,926.93
递延所得税资产	五、（十一）	174,556.54	108,002.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,349,228.14	37,717,057.98
资产总计		48,802,590.13	49,622,605.36
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	5,660,000.00	4,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、（十三）	11,051,648.27	11,017,127.63
其中：应付票据			0
应付账款		11,051,648.27	11,017,127.63
预收款项	五、（十四）	12,637,213.31	10,065,098.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	3,994,753.42	4,577,179.06
应交税费	五、（十六）	19,769.24	128,344.32
其他应付款	五、（十七）	3,534,396.14	847,024.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		36,897,780.38	31,534,774.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		36,897,780.38	31,534,774.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	3,733,845.00	3,733,845.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	36,831,786.57	36,831,786.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-28,467,635.99	-24,629,987.75
归属于母公司所有者权益合计		12,097,995.58	15,935,643.82
少数股东权益		-193,185.83	2,152,187.03
所有者权益合计		11,904,809.75	18,087,830.85
负债和所有者权益总计		48,802,590.13	49,622,605.36

法定代表人：吴恒莉

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：韩炜

（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		306,974.55	622,341.23

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	17,328.00	
应收款项融资			
预付款项		4,293,236.53	1,804,318.32
其他应收款	十五、（二）	10,852,709.98	8,396,439.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,632.34	56,632.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		765,104.84	788,736.00
流动资产合计		16,291,986.24	11,668,467.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	35,786,293.25	34,360,793.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		753,669.58	866,242.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,356,914.99	1,440,607.43
开发支出		6,910,099.03	5,897,130.83
商誉			
长期待摊费用		3,645,600.61	3,900,412.00
递延所得税资产		68,499.71	64,177.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,521,077.17	46,529,363.54
资产总计		64,813,063.41	58,197,830.73
流动负债：			
短期借款		5,660,000.00	4,900,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,494,572.33	2,999,604.77
预收款项		2,664,761.70	1,835,757.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,084,263.76	1,291,348.99
应交税费		15,017.95	72,620.49
其他应付款		22,585,688.16	16,025,169.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		34,504,303.90	27,124,501.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		34,504,303.90	27,124,501.62
所有者权益：			
股本		3,733,845.00	3,733,845.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,002,920.47	33,002,920.47
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		-6,428,005.96	-5,663,436.36
所有者权益合计		30,308,759.51	31,073,329.11
负债和所有者权益合计		64,813,063.41	58,197,830.73

法定代表人：吴恒莉

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：韩炜

(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		21,249,918.28	19,747,849.32
其中：营业收入	五、（二十一）	21,249,918.28	19,747,849.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,637,385.91	24,269,858.56
其中：营业成本	五、（二十一）	17,603,350.58	14,674,983.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十二）	126,891.16	117,703.11
销售费用	五、（二十三）	1,197,220.96	1,050,881.75
管理费用	五、（二十四）	9,239,859.87	8,220,539.54
研发费用			0
财务费用	五、（二十五）	203,847.24	165,959.25
其中：利息费用		153,033.85	131,440.95
利息收入		3,468.72	14,019.78
信用减值损失	五、（二十六）	266,216.10	
资产减值损失	五、（二十七）		39,791.16
加：其他收益	五、（二十八）	794,333.03	710,208.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	2,900.45	4,930.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-6,590,234.15	-3,806,870.36
加: 营业外收入	五、(三十)	15,075.11	6,297.95
减: 营业外支出	五、(三十一)	2,103.17	75,839.04
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,577,262.21	-3,876,411.45
减: 所得税费用	五、(三十二)	-60,721.46	3,038.73
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,516,540.75	-3,879,450.18
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,516,540.75	-3,879,450.18
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		-2,678,892.51	-2,097,300.49
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,837,648.24	-1,782,149.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-6,516,540.75	-3,879,450.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,837,648.24	-1,782,149.69
归属于少数股东的综合收益总额		-2,678,892.51	-2,097,300.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.03	-0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.03	-0.49

法定代表人：吴恒莉

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：韩炜

（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	十五、（四）	5,454,234.29	6,345,217.04
减：营业成本	十五、（四）	1,574,362.23	2,197,857.04
税金及附加		52,746.88	37,033.57
销售费用		514,383.94	416,721.86
管理费用		4,037,485.63	3,746,776.23
研发费用			
财务费用		164,766.45	141,410.57
其中：利息费用		153,033.85	131,973.65
利息收入		807.90	9,821.00
加：其他收益		137,600.00	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		17,289.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			24,347.99
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）		-734,621.51	-170,234.24
加：营业外收入		308.24	3,369.69
减：营业外支出			12,993.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-734,313.27	-179,857.57
减：所得税费用		-4,322.33	-6,087.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-729,990.94	-173,770.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-729,990.94	-173,770.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-729,990.94	-173,770.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴恒莉

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：韩炜

（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		24,092,402.66	23,133,445.29
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			
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			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,673.08	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	2,593,019.12	139,309.66
经营活动现金流入小计		26,687,094.86	23,272,754.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,567,631.94	5,683,729.94
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		14,032,090.92	12,160,247.05
支付的各项税费		508,222.34	384,053.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	7,526,011.41	7,060,894.14
经营活动现金流出小计		28,633,956.61	25,288,924.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,946,861.75	-2,016,169.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		575,810.20	915,000.00
取得投资收益收到的现金		2,585.63	4,930.88
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		578,395.83	919,930.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		914,072.29	7,361,481.21
投资支付的现金		460,000.00	895,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			164,200.00
投资活动现金流出小计		1,374,072.29	8,420,681.21
投资活动产生的现金流量净额		-795,676.46	-7,500,750.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		333,519.65	9,938,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		333,519.65	3,638,000.00
取得借款收到的现金		760,000.00	1,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		350,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,443,519.65	11,598,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,033.85	131,440.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		153,033.85	131,440.95
筹资活动产生的现金流量净额		1,290,485.80	11,466,559.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十四)	-1,452,052.41	1,949,639.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,890,572.09	8,385,042.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十四)	2,438,519.68	10,334,682.24

法定代表人：吴恒莉

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：韩炜

(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		3,694,929.77	6,834,506.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,340,598.99	12,316,429.46
经营活动现金流入小计		14,035,528.76	19,150,936.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,212,220.73	491,489.63
支付给职工以及为职工支付的现金		3,902,222.30	4,113,719.64
支付的各项税费		326,430.27	173,823.93
支付其他与经营活动有关的现金		7,941,732.50	11,620,844.31
经营活动现金流出小计		13,382,605.80	16,399,877.51
经营活动产生的现金流量净额		652,922.96	2,751,058.86
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		499,755.79	2,977,846.76
投资支付的现金		1,425,500.00	3,218,818.18
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		1,925,255.79	6,196,664.94

投资活动产生的现金流量净额		-1,925,255.79	-6,196,664.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,300,000.00
取得借款收到的现金		760,000.00	1,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		350,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,110,000.00	7,960,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,033.85	131,440.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		153,033.85	131,440.95
筹资活动产生的现金流量净额		956,966.15	7,828,559.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十五、（五）	-315,366.68	4,382,952.97
加：期初现金及现金等价物余额		622,341.23	4,206,973.25
六、期末现金及现金等价物余额	十五、（五）	306,974.55	8,589,926.22

法定代表人：吴恒莉

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：韩炜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

2、 合并报表的合并范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体 16 家：西安市未央区福田幼儿园、西安市未央区福田幼儿园第二分园、西安市未央区福田第三幼儿园、西安市未央区福田长和幼儿园、西安市雁塔区曲江福田幼儿园、北京科爱文化科技有限公司、西安市未央区福田万科幼儿园、江苏科爱文化科技有限责任公司、深圳科爱脑科学研究院、深圳科爱教育管理有限公司、大连科爱教育管理有限公司、杭州赋森教育科技有限公司、西安科爱教育科技有限公司、西安曲江科爱文化有限责任公司、西安丝路类脑科学研究院、北京益左益右教育科技有限公司。其中 2019 年新纳入合并的公司有：西安丝路类脑科学研究院、北京益左益右教育科技有限公司。

二、 报表项目注释

一、 财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

陕西大千教育管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 12 月 31 号，由陕西大千教育管理有限公司整体变更设立股份有限公司，于 2016 年 10 月 9 日经陕西省工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码 91610000059681277Y 的营业执照。

公司住址：陕西省西安市经开区凤城一路 8 号御道华城 1-10707

企业法定代表人：吴恒莉

股本：3,733,845 股

注册资本：3,733,845.00 元

公司营业期限至：长期

公司经营范围：国际教育项目、素质教育项目引进、策划、推广；早期教育产品开发、推广；婴幼儿教育项目咨询管理；国际教育文化交流、拓展、咨询、组织；教学仪器及设备、文化用品的研究、开发；图书、报刊、电子出版物零售；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电脑动画设计；旅游咨询服务；中外翻译服务；会议会展策划；国内一般贸易。（依法须经批准的项目；经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）公司合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体 16 家：西安市未央区福田幼儿园、西安市未央区福田幼儿园第二分园、西安市未央区福田第三幼儿园、西安市未央区福田长和幼儿园、西安市雁塔区曲江福田幼儿园、北京科爱文化科技有限公司、西安市未央区福田万科幼儿园、江苏科爱文化科技有限责任公司、深圳科爱脑科学研究院、深圳科爱教育管理有限公司、大连科爱教育管理有限公司、杭州赋森教育科技有限公司、西安科爱教育科技有限公司、西安曲江科爱文化有限责任公司、西安丝路类脑科学研究院、北京益左益右教育科技有限公司。具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会批准于 2019 年 8 月 22 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》2014 年修订的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确

认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积中（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并，为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

2. 合并会计报表合并程序：

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失以前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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资产减值损失的，公司全额确认该损失。

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。购入的资产发生资产减值损失的，公司按其承担的份额确认该部分损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物指库存现金、可以随时用于支付的存款及企业持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，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。

金融工具指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（十）金融工具

新金融工具准则(2019 年 1 月 1 日之后执行)：金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：收取金融资产现金流量的权利届满；转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

（a）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（b）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（c）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

（d）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债：对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计

量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商

品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（7）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（8）2019 年 1 月 1 日之前执行的金融资产政策如下：

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值进行计量，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用计入当期损益，其他金融资产的初始交易费用计入初始确认成本。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资为到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项为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。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，为初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以外的金融资产。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，公允价值变动在其他综合收益中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，已计入其他综合收益中的累计公允价值变动转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

2. 终止确认

终止确认，为将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。企业面临的风险因金融资产转移发生实质性改变的，表明该企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

3. 金融资产的减值

公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事项的发生而出现减值，减值事项为在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备减计至其预计可收回金额，减计的金额计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍应与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成的一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

（2）以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值而未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计

未来现金流量现值之间的差额进行计量。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，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，应予以转出，计入当期损益。

4. 金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，该类金融负债公允价值的变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

(十一) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据	单项金额重大的应收账款是指期末余额 200 万元及以上的应收账款和单项金额重大的其他应收款指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。（不含纳入合并范围内的内部单位款项）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确定标准、计提方法：

单项金额不重大的判断依据	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异；纳入本公司合并范围内的内部单位款项。
单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法，按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；纳入本公司合并范围内的内部单位款项不计提坏账准备。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

除以单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
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

组合中，按照账龄计提坏账准备的应收账款

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

4. 应收票据、预付款项等其他往来款项单独进行减值测试，计入资产减值准备。

5. 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据	单项金额重大的应收账款是指期末余额 200 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。（不含纳入合并范围内的内部单位款项）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确定标准、计提方法：

单项金额不重大的判断依据	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异；纳入本公司合并范围内的内部单位款项。
单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法，按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；纳入本公司合并范围内的内部单位款项不计提坏账准备。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据
除以单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
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

组合中，按照账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5

1—2 年（含 2 年）	10	10	
2—3 年（含 3 年）	30	30	
3—4 年（含 4 年）	50	50	
4—5 年（含 5 年）	80	80	
5 年以上	100	100	

4. 应收票据、预付款项等其他往来款项单独进行减值测试。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、产成品、低值易耗品、在产品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，为企业为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。

存货的其他成本，为除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货按照加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货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，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。企业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。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以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，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已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

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

（十三）划分为持有待售的资产

当公司的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时，公司将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，公司不进行权益法核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

（十四）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资。

2. 初始投资成本确定

（1）通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

（3）后续计量及损益确认方法

①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。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

②公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额；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；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权

股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。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，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。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。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足

固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

3. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但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除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。计提方法一经确定，不得随意变更。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计净残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
教学设备	5	5	19
运输设备	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的租赁，本公司即认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（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。

（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。这里的“大部分”掌握在租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）。

（4）本公司租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 以上）。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

对于融资租入资产，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。

公司在分摊未确认的融资费用时采用实际利率法。

（十七）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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为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。

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为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。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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（十九）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

软件著作权、专利及非专利技术	10	直线法	
办公软件	5	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期资产减值

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住

房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

（二十四）股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五）收入

收入是公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认：

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司劳务收入的具体确认方法如下：

本公司课程输出收入：向客户提供幼儿教育课程培训及相应的教辅资料并指导使用，将公司开发的特色教育课程导入到客户的教育体系中，根据合同约定课程培训及教辅资料已经提供，并已经收取款项或取得收款权利时确认收入。

本公司幼儿全脑培训收入：公司按照收费标准向学员提供培训服务而收取的费用，按照课时授课进度来分期确认幼儿全脑培训收入。

本公司幼儿育养收入：公司按照幼儿育养收费标准通常于每月预收下月的幼儿育养收入，于次月末幼儿育养服务完成时确认幼儿育养收入。

3. 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司收到的政府补助按如下方法确认：属于与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照总额法计入其他收益；属于与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照总额法在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益；与公司日常经营活动无关的政府补助计入营业外收入。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下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）该项交易不是企业合并；

（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）。

公司业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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；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。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（二十八）租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；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；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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2. 经营租赁的会计处理方法

（1）公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理方法

公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人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。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十九）利润分配政策

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配股东利润。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

本公司本期无会计估计变更事项。

（三十一）前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	当期销项税额扣除可以抵扣的进项税额后的差额	6%、3%	见说明
城市维护建设税	当期流转税税额	7%	
企业所得税	收入总额减除准予抵扣的成本、费用以及损失后的余额	25%	
教育费附加	以当期流转税计征	3%	
地方教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	2%	

说明：

公司本部及杭州赋森教育科技有限公司、西安科爱教育科技有限公司、西安曲江新区科爱教育科技有限公司为增值税一般纳税人，以法定税率计算销项税抵减进项税款的差额交纳增值税；母公司下属的西安曲江新区分公司、长安区分公司及其他子公司为小规模纳税人，按其销售收入 3%计缴增值税。

（二）税收优惠情况

1、增值税：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36号文附件 3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定一、下列项目免征增值税（一）托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务。本公司下设的西安市未央区福田幼儿园、西安市未央区福田幼儿园第二分园、西安市未央区福田第三幼儿园、西安市未央区福田长和幼儿园、西安市雁塔区曲江福田幼儿园、西安市未央区福田万科幼儿园，2016 年 5 月 1 日后享受免征增值税的税收优惠。

2、图书销售优惠政策：公司已取得《中华人民共和国出版物经营许可证》，根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税收〔2018〕53 号），自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，免征图书批发、零售环节增值税。

五、合并财务报表项目注释

除特别说明外，期末余额指 2019 年 6 月 30 日数据，期初余额指 2018 年 12 月 31 日数据，本期指 2019 年度 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	249,487.57	274,786.65
银行存款	2,189,032.11	3,615,785.44
其他货币资金	-	
其中：存放在境外的款项总额		
合 计	2,438,519.68	3,890,572.09

注：

1. 本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 本公司无其他货币资金。

（二）应收票据及应收账款

1. 应收账款种类：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)

单项评估信用风险的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	573,528.00	100	28,676.40	5
合计	573,528.00	100	28,676.40	5

说明：单项金额重大的应收账款指期末余额大于 5 万元（含 5 万元）的应收账款项。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南山文理实验学校(集团)	非关联方	447,800.00	1 年以内	78.08
文登正诺蓓教育培训学校有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	12.21
合 计		517,800.00		

2. 各类应收账款坏账准备计提情况：

（1）本公司本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

（2）本公司本期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	573,528.00	28,676.40	100
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	573,528.00	28,676.40	100

说明：因期初应收账款余额为 0，未披露期初余额

（3）本公司本期坏账准备计提情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		28,676.40			28,676.40
合计	-	28,676.40	-	-	28,676.40

（三）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准	账面余额	比例(%)	坏账准

			备			备
1 年以内 (含 1 年)	5,966,527.44	89.97		4,213,328.90	99.36	
1 至 2 年 (含 2 年)	400,123.17	6.03		27,075.89	0.64	
2 至 3 年 (含 3 年)	265,186.33	4.00				
3 年以上						
合计	6,631,836.94	100.00		4,240,404.79	100.00	

2. 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 截止期末预付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京中教资联信息技术有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	合同未到期
陕西银装盛饰装饰工程有限公司	非关联方	810,620.00	1 年以内	合同未到期
崔海滨 (房租)	非关联方	553,366.93	1-2 年	合同未到期
西安东建环境工程有限公司	非关联方	328,800.00	1 年以内	合同未到期
北京天元宏达物业管理有限公司	非关联方	329,201.83	1 年以内	合同未到期
合 计		3,521,988.76		

4. 截止期末预付账款账龄无超过一年的重要款项。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款种类：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项评估信用风险的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,439,523.71	100.00	474,549.75	32.97
合 计	1,439,523.71	100.00	474,549.75	32.97

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	1,990,154.06	100	237,010.05	100

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	1,990,154.06	--	237,010.05	--

说明：单项金额重大的其他应收款指期末余额大于 100 万元（含 100 万元）的其他应收款项。

2. 各类其他应收款坏账准备计提情况：

（1）本公司本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）本公司本期末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	183,127.34	1,837.67	5
1 至 2 年（含 2 年）	326,486.28	32,648.63	10
2 至 3 年（含 3 年）	587,855.91	235,142.36	30
3 至 4 年（含 4 年）	229,074.18	114,537.09	50
4 至 5 年（含 5 年）	112,980.00	90,384.00	80
5 年以上	-	-	
合计	1,439,523.71	474,549.75	-

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,060,243.97	53,012.21	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	587,855.91	58,785.59	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	229,074.18	68,722.25	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	112,980.00	56,490.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	1,990,154.06	237,010.05	-

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	237,010.05	237,539.70			474,549.75
合计	237,010.05	237,539.70	-	-	474,549.75

（3）本公司本期末无虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3. 本期末公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转

回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4. 本期末无实际核销的其他应收款。

6. 本报告期末其他应收款项按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
借款	220,218.77	15.30
押金及保证金	1,219,304.94	84.70
其他		
合 计	1,439,523.71	-

7. 期末其他应收款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	非关联方	370,068.60	1-2 年	25.71
陕西文化产业融资担保有限公司	非关联方	245,000.00	1 年以内	17.02
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	13.89
杭州坤通科技有限公司	非关联方	196,000.00	1 年以内	13.62
北京天元宏达物业管理有限公司	非关联方	101,968.83	3-4 年	7.08
合 计		1,113,037.43		77.32

8. 本公司期末无终止确认的其他应收款及以其他应收款项为标的进行证券化的情形。

（五）存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
自制半成品及在产品						
库存商品（产成品）	466,557.50		466,557.50	471,670.75		471,670.75
周转材料（包装物、低值易耗品等）	360.00		360.00	56,632.34		56,632.34
消耗性生物资产						
工程施工（已完工未结算款）						
其他						
合 计	466,917.50		466,917.50	528,303.09		528,303.09

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预缴税金	1,406,262.31	1,353,123.40
待抵扣进项税额		
理财产品		140,000.00
合 计	1,406,262.31	1,493,123.40

（七）固定资产

1. 固定资产情况

项目	教学设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,388,618.92	1,760,003.38	3,180,854.40	2,223,230.43	10,552,707.13
2. 本期增加金额	72,623.95		77,897.40	20,331.10	170,852.45
（1）购置	72,623.95		77,897.40	20,331.10	170,852.45
（2）在建工程转入	-	-	-		-
（3）企业合并增加	-	-	-		-
3. 本期减少金额	3463.2			1300	4763.20
（1）处置或报废	3463.2			1300	4763.20
4. 期末余额	3,457,779.67	1,760,003.38	3,258,751.80	2,242,261.53	10,718,796.38
二、累计折旧					-
1. 期初余额	2,040,091.51	1,383,488.93	1,705,527.41	1,390,791.74	6,519,899.59
2. 本期增加金额	265,592.93	67,606.02	244,735.84	158,209.25	736,144.04
（1）计提	265,592.93	67,606.02	244,735.84	158,209.25	736,144.04
3. 本期减少金额	1,368.11	-	-	1,130.87	2,498.98
（1）处置或报废	1,368.11	-	-	1,130.87	2,498.98
4. 期末余额	2,304,316.33	1,451,094.95	1,950,263.25	1,547,870.12	7,253,544.65
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	1,153,463.34	308,908.43	1,308,488.55	694,391.41	3,465,251.73

值					
2. 期初账面价值	1,348,527.41	376,514.45	1,475,326.99	832,438.69	4,032,807.54

2. 本公司期末无暂时闲置的固定资产。
3. 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
4. 本公司期末无持有待售的固定资产。
5. 本公司期末固定资产无抵押情况。
6. 本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(八) 无形资产

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	85,541.66	1,512,762.48	1,598,304.14
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	85,541.66	1,512,762.48	1,598,304.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	34,270.36	120,843.63	155,113.99
2. 本期增加金额			
(1) 计提	8,554.35	75,638.10	84,192.45
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	42,824.71	196,481.73	239,306.44
三、减值准备			
1. 期初余额	42,824.71	196,481.73	239,306.44
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	42,716.95	1,316,280.75	1,358,997.70
2. 期初账面价值	51,271.30	1,391,918.85	1,443,190.15

(九) 开发支出

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

全脑英语教学平台项目	4,653,245.76	4,065,241.88
小学全脑课程开发项目	1,458,732.50	1,387,488.90
K12 能力开发项目	798,120.77	444,400.05
合 计	6,910,099.03	5,897,130.83

(十)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
西安市未央区福田幼儿园装修	1,330,653.11		139,416.92		1,191,236.19	
西安市未央区福田幼儿园第二分园装修	725,845.46		66,406.79		659,438.67	
西安市未央区福田第三幼儿园装修	444,613.97		47,709.72		396,904.25	
西安市雁塔区曲江福田幼儿园装修款	2,663,938.45		235,053.42		2,428,885.03	
西安市未央区福田长和幼儿园装修	505,061.05		44,564.22		460,496.83	
西安市未央区福田万科幼儿园装修	6,498,368.60		428,424.30		6,069,944.30	
陕西大千教育管理有限公司曲江新区分公司装修	702,399.50		55,452.60		646,946.90	
陕西大千教育管理有限公司长安区分公司装修	368,542.59		29,095.50		339,447.09	
陕西大千教育管理有限公司亲子旗舰店校区装修	2,667,844.82		144,389.51		2,523,455.31	
北京科爱文化科技有限公司装修	422,071.25		24,631.18		397,440.07	
江苏科爱文化科技有限责任公司	525,847.45		40,072.38		485,775.07	
深圳市科爱教育管理有限公司装修	11,850.72		11,850.72		0.00	
杭州赋森教育科技有限公司装修	1,144,052.63		52,002.40		1,092,050.23	
西安科爱教育科技有限公司装修	2,864,249.95		108,972.68		2,755,277.27	
西安曲江新区科爱有限公司装修	2,666,653.60		207,451.88		2,459,201.72	
大连科爱有限公司装修	2,304,897.21		102,816.29		2,202,080.92	
幼儿园园长和公司总监补贴（注）	206,758.63		49,007.94		157,750.69	
房租	182,277.94		8,285.35		173,992.59	
合 计	26,235,926.93		1,795,603.80		24,440,323.13	

注：公司对幼儿园正园级以上级别管理层和公司总监级别以上管理层进行补贴，一次性补贴对应 5

年劳动合同，补贴对象如提前解除劳动合同或被公司或幼儿园开除，则补贴对象需按未履行的劳动合同期限向公司退回部分一次性补贴。

（十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
信用减值准备	174,556.54	
资产减值准备		108,002.53
职工教育经费		
小 计	174,556.54	108,002.53
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		
长期股权投资的评估增值		
小 计		

说明：

（1）本公司无未确认递延所得税资产

（2）引起暂时性差异的资产或负债项目的暂时性差异

可抵扣差异项目：	期末余额	期初余额
资产减值准备 [注 1]	698,226.15	432,010.05
小 计	698,226.15	432,010.05

注 1：资产减值准备期末余额包含应收账款减值准备 28,676.40 元，其他应收款减值准备 474,549.75 元，可供出售金融资产减值准备 195,000 元。

（十二）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,900,000.00	4,900,000.00
信用借款	760,000.00	
合 计	5,660,000.00	4,900,000.00

2. 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款

（十三）应付票据及应付账款

1. 应付账款账龄

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,245,195.60	8,666,089.04
1-2 年（含 2 年）	3,672,663.75	2,347,538.59
2-3 年（含 3 年）	2,130,288.92	3,500.00
3 年以上	3,500.00	
合 计	11,051,648.27	11,017,127.63

2. 本期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

3. 本期末应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未支付原因
陕西百辰装饰有限公司	非关联方	2,356,051.95	1-2 年	合同未履行完毕
陕西瀚博实业有限公司	关联方	2,290,137.75	1-2 年	合同未履行完毕
西安达生实业（集团）有限公司	非关联方	2,098,228.28	3 年以上	合同未履行完毕
陕西多特装饰工程有限公司	非关联方	727,587.07	1-2 年（含 2 年）	合同未履行完毕
陕西恒沛建设工程有限公司	非关联方	640,651.53	1-2 年（含 2 年）	合同未履行完毕
合 计		8,112,656.58		

（十四）预收款项

1. 预收款项账龄

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,637,213.31	10,065,098.63
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	12,637,213.31	10,065,098.63

（十五）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
（1）短期薪酬	4,527,096.92	13,115,686.82	13,717,499.32	3,925,284.42
（2）离职后福利-设定提存计划	50,082.14	333,978.46	314,591.60	69,469.00
（3）辞退福利				
（4）一年内到期的其他福利				
合计	4,577,179.06	13,756,633.80	14,032,090.92	3,994,753.42

2. 短期薪酬的列示

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	3,090,600.74	11,871,122.48	12,655,866.70	2,305,856.52
(2) 职工福利费	135,687.62	282,579.57	226,223.05	192,044.14
(3) 社会保险费	7,623.08	535,711.57	520,806.07	22,528.58
其中：医疗保险费	6,725.77	475,652.42	462,396.26	19,981.93
工伤保险费	128.11	14,385.39	14,149.69	363.81
生育保险费	769.2	45,673.76	44,260.12	2,182.84
(4) 住房公积金	216,099.00	190,936.64	200,755.64	206,280.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,077,086.48	235,336.57	113,847.87	1,198,575.18
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划		-	-	-
(8) 劳务工资				-
合 计	4,527,096.92	13,115,686.82	13,717,499.32	3,925,284.42

2. 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	49,761.87	321,473.19	302,896.05	68,339.01
(2) 失业保险费	320.27	12,505.27	11,695.55	1,129.99
(3) 企业年金缴费		-	-	-
		-	-	-
合计	50,082.14	333,978.46	314,591.60	69,469.00

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税		63,746.13
应交所得税		29,023.24
应交城市维护建设税	1,798.64	4,329.75
应交房产税		
教育费附加	875.15	2,538.91
地方教育费附加	583.44	742.46
水利基金		940.35
残疾人保障金		5982.15
印花税	562.81	2,017.38

应交个人所得税	15,949.20	19,023.95
合 计	19,769.24	128,344.32

(十七) 其他应付款

1. 其他应付款账龄

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,687,371.27	847,024.87
1-2 年	847,024.87	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	3,534,396.14	847,024.87

2. 本期末其他应付按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
代收代付款项	2,219,326.41	62.79
个人社保	140,120.93	3.96
押金保证金	601,848.80	17.03
往来金额	573,100.00	16.21
合 计	3,534,396.14	100.00

3. 本公司本期末其他应付款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
吴恒莉	关联方	350,000.00	1 年以内	9.9
大连百轩装饰工程有限公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	5.66
广西糖果宝贝教育有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.83
高安智成教育咨询有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.83
大连高新小平岛店	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.83
合计		850,000.00		24.05

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,733,845.00						3,733,845.00
合 计	3,733,845.00						3,733,845.00

(十九) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

股本溢价	33,092,395.66	33,092,395.66
同一控制下企业合并	3,739,390.91	3,739,390.91
合计	36,831,786.57	36,831,786.57

（二十）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-24,629,987.75	-16,115,447.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-24,629,987.75	-16,115,447.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,837,648.24	-8,514,540.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-28,467,635.99	-24,629,987.75

（二十一）营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,249,918.28	17,603,350.58	19,747,849.32	14,674,983.75
其他业务				
合计	21,249,918.28	17,603,350.58	19,747,849.32	14,674,983.75

（二十二）税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	10,962.39	4,597.57	增值税、营业税之和的7%
教育费附加	4,467.31	1,670.62	增值税、营业税之和的3%
地方教育费附加	2,978.22	1,113.74	增值税、营业税之和的2%
水利基金	2,430.27	5,015.40	营业收入的8‰
印花税	5,965.03	14,126.21	营业收入的3‰
残疾人就业保障金	100,087.94	91,179.57	工资的1.5%
合 计	126,891.16	117,703.11	

（二十三）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	742,403.13	554,330.91
办公费	2,864.76	7,523.54
业务招待费	3,814.80	1,001.60

通讯费	5,247.09	1,618.27
交通费	1,953.34	648.63
广告宣传费	234,633.27	443,224.25
其他	206,304.57	42,534.55
合计	1,197,220.96	1,050,881.75

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,030,616.71	4,903,662.86
折旧费	176,770.97	236,642.55
差旅费	291,173.77	158,540.09
租赁费	477,918.77	38,316.17
汽车费	84,527.57	80,970.77
维修费	3,136.00	644.50
物业管理费	265,237.21	209,632.81
业务招待费	253,015.14	75,822.96
通讯费	17,083.09	17,207.97
会议费/培训费	370,846.33	65,274.56
中介咨询、服务费	499,259.47	557,534.16
开办费	1,086,059.48	1,671,743.99
其他	436,895.03	53,081.92
办公费	163,127.88	109,381.05
课程输出		
无形资产摊销	84,192.45	42,083.18
合计	9,239,859.87	8,220,539.54

(二十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	153,033.85	131,440.95
减：利息收入	3,468.72	14,019.78
汇兑损益	415.17	-
手续费及其他支出	53,866.94	48,538.08
合计	203,847.24	165,959.25

(二十六) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	266,216.10	

合计	266,216.10	
----	------------	--

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		39,791.16
合计		39,791.16

(二十八) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
学前教育公用经费补助资金	794,333.03	710,208.00
合计	794,333.03	710,208.00

(二十九) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财收益	2,900.45	4,930.88
合 计	2,900.45	4,930.88

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分类

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
罚款收入		
其他	15,075.11	6,297.95
合 计	15,075.11	6,297.95

(三十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	2,095.09	2,981.92
其中：固定资产处置损失	2,095.09	2,981.92
无形资产处置损失		
债务重组损失		

非货币性资产交换损失		
罚款支出		
捐赠支出		12,980.00
其他	8.08	59,877.12
合计	2,103.17	75,839.04

其中，计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金额	2,103.17	75,839.04

（三十二）所得税费用

1. 所得税费用列示：

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,832.55	12,986.50
递延所得税调整	-66,554.01	-9,947.77
合计	-60,721.46	3,038.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-6,577,262.21	-3,876,411.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,832.55	-581,461.72
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		584,500.45
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		
投资收益的影响		
当期转销的递延所得税资产的影响	-66,554.01	
节能\环保设备 10%预计可抵税金额		
合并口径对内部交易形成固定资产折旧转回对利润的影响但不影响所得税		
所得税费用	-60,721.46	3,038.73

（三十三）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	3,468.72	14,019.78

营业外收入及其他收益	809,408.14	716,505.87
单位往来款项净额	1,780,142.26	-591,215.99
合计	2,593,019.12	139,309.66

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用付现	2,831,596.78	3,038,150.95
销售费用付现	478,888.38	496,550.84
营业外支出	2,103.17	72,857.12
金融机构手续费	53,866.94	48,538.08
单位往来款项净额	4,159,556.14	3,404,797.15
合计	7,526,011.41	7,060,894.14

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	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	-6,516,540.75	-3,879,450.18
加: 信用减值准备	266,216.10	
资产减值准备		39,791.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	733,645.06	773,679.19
无形资产摊销	84,192.45	42,083.18
长期待摊费用摊销	1,795,603.80	1,466,773.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,095.09	2,981.92
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)	153,033.85	131,440.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,900.45	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,554.01	-9,947.79
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)	61,385.59	177,077.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,060,044.35	-943,236.56

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,603,005.87	182,638.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,946,861.75	-2,016,169.23
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	2,438,519.68	10,334,682.24
减：现金的期初余额	3,890,572.09	8,385,042.75
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	-1,452,052.41	1,949,639.49

2. 公司本期无取得或处置子公司及其他营业单位的情形

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,438,519.68	10,334,682.24
其中：库存现金	249,487.57	162,404.49
可随时用于支付的银行存款	2,189,032.11	10,172,277.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,438,519.68	10,334,682.24

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

3、处置子公司

本报告期无处置子公司事项。

4、其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动系本报告期新设子公司 2 户情况：

子公司北京益左益右教育科技有限公司成立于 2019 年 3 月，注册资本 500 万元，本公司出资 5 万元，持股 100%。

子公司西安丝路类脑科学研究院成立于 2019 年 1 月，注册资本 50 万元，本公司出资 40 万元，持股 80%、深圳科爱脑科学研究院出资 10 万元，持股 20%。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	法人代表	社会信用代码或登记证号	注册资本或开办资金(万元)	经营范围
西安市未央区福田幼儿园	全资	陕西西安	民办非企业法人	吴恒莉	526101126786181464	300.00	幼儿教育
西安市未央区福田幼儿园第二分园	全资	陕西西安	民办非企业法人	吴恒莉	526101125702078719	200.00	幼儿教育
西安市未央区福田第三幼儿园	全资	陕西西安	民办非企业法人	吴恒莉	52610112073420313Q	100.00	幼儿教育
西安市未央区福田长和幼儿园	全资	陕西西安	民办非企业法人	吴恒莉	52610112341496577P	216.68	幼儿教育
西安市雁塔区曲江福田幼儿园	全资	陕西西安	民办非企业法人	吴恒莉	52610113336417037U	586.06	幼儿教育
西安市未央区福田万科幼儿园	全资	陕西西安	民办非企业法人	吴成玲	52610112MJU3821108	1,031.32	幼儿教育
北京科爱文化科技有限公司	全资	北京市海淀区	有限责任公司	吴恒莉	91110108MA00599B63	200.00	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等
江苏科爱文化科技有限责任公司	全资	南京市江宁区	有限责任公司	吴恒莉	91320115MA1MPYR85W	1,000.00	文化科技研发；文化艺术交流活动组织；婴幼儿保育、婴幼儿看护服务等
大连科爱教育管理有限责任公司	非全资	大连市中山区	有限责任公司	丁立新	91210202MA0U6XF966	500.00	教育信息咨询；文化信息咨询；经济信息咨询等

深圳市科爱教育管理有限公司	全资	深圳市南山区	有限责任公司	张勤	91440300MA5EKX9D1W	500.00	教育培训；教育行业投资；教育软件的研发；教育文化活动组织、策划、交流、咨询服务。
杭州赋森教育科技有限公司	非全资	杭州市	有限责任公司	张小萍	91330104MA28U4MX2G	500.00	服务：教育科技的技术开发，文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介）
深圳市科爱脑科学研究院	非全资	深圳市南山区	有限责任公司	贾少微	52440300MJL175289B	10.00	婴幼儿、青少年行为模式与智力开发研究
北京益左益右教育科技有限公司	全资	北京市	有限责任公司（法人独资）	吴恒莉	91110108MA01HTWQ6N	500.00	技术咨询、技术推广、技术开发；软公共关系服务；软件咨询、教育咨询
西安丝路类脑科学研究院	非全资	陕西西安	民办非企业法人	吴恒莉	52610100MJY242633L	50.00	婴幼儿、青少年行为模式与智力开发研究

（续表）

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
西安市未央区福田幼儿园	76.75		100	100	是
西安市未央区福田幼儿园第二分园	61.27		100	100	是
西安市未央区福田第三幼儿园	100.00		100	100	是
西安市未央区福田长和幼儿园	216.68		100	100	是
西安市雁塔区曲江福田幼儿园	586.06		100	100	是
西安市未央区福田万科幼儿园	1,031.32		100	100	是
北京科爱文化科技有限公司	200.00		100	100	是

江苏科爱文化科技有限责任公司	330.00		100	100	是
深圳科爱脑学研究院	10.00		60	60	是
大连科爱教育管理有限责任公司	312.8342		51	51	是
杭州赋森教育科技有限公司	186.20		51	51	是
西安科爱教育科技有限公司	320.00		40	40	是
西安曲江新区科爱教育科技有限公司	400.00		55	55	是
深圳市科爱教育管理有限公司	163.00		100	100	是
北京益左益右教育科技有限公司	5.00		100	100	是
西安丝路类脑科学研究院	50.00		80%	80%	是

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连科爱教育管理有限责任公司	49.00%	-559,318.57		-335,072.55
杭州赋森教育科技有限公司	49.00%	-591,931.38		435,268.35
深圳市科爱脑科学研究院	40.00%	-1,282.00		-17,675.96
西安科爱教育科技有限公司	60.00%	-665,907.04		-380,116.09
西安曲江新区科爱教育科技有限公司	45.00%	-508,643.17		730,246.45
西安丝路类脑科学研究院	8.00%	-84,048.39		-44,048.39
北京科爱文化科技有限公司	27.00%	-267,761.96		-581,787.64
合 计		-2,678,892.51		-193,185.83

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

期末无在子公司的权益份额发生变化事项。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

期末无在合营企业或联营企业中的权益份额发生变化事项。

4. 公司在期末无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益情况。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金

额将产生重大作用，因此其内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

九、关联方及关联交易

（一）本公司母公司情况

存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
吴恒莉、裴海南	本公司实际控制人

（二）本公司的子公司情况

详见七、1 本公司的子公司情况。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
西安凤凰酒店管理有限公司	实际控制人吴恒莉直接持有 90%的股权并担任法定代表人的公司
陕西原色洗涤有限责任公司	实际控制人裴海南直接持有 60%的股权并担任法定代表人的公司
陕西天龙宝严企业文化传播有限公司	实际控制人裴海南直接持有 100%的股权并担任法定代表人的公司
西安达生实业(集团)有限公司	实际控制人吴恒莉之次兄吴晓康控股并担任法定代表人的公司，注册资本 2000 万元，其中吴晓康持有 96%的股权，吴恒莉持有 0.6%的股权
西安凤苑房地产开发有限公司	实际控制人吴恒莉之次兄吴晓康控制的公司，注册资本 5000 万元，其中西安达生实业(集团)有限公司持有 57%的股权，吴晓康持有 30%的股权，吴恒莉持有 13%的股权
西安达生物业管理咨询有限责任公司	实际控制人吴恒莉之次兄吴晓康控制的公司，注册资本 200 万元，其中西安达生实业(集团)有限公司持有 75%的股权。
西安福天居装修装饰工程有限公司	实际控制人吴恒莉之次兄吴晓康控股并担任法定代表人的公司，其妻李东惠持有 10%的股权。曾用名：西安达生装修装饰工程有限公司。
陕西天龙宝严餐饮有限责任公司	陕西瀛成商贸有限公司持有 10%的股权且裴海南担任总经理的中外合资公司
西安唐朝酒店有限公司	实际控制人吴恒莉之次兄吴晓康控股并担任法定代表人的公司，注册资本 1000 万元，其中，吴晓康持有 90%的股权，其妻黑利持有 10%的股权
西安唐人电子商务有限公司	吴恒莉之次兄吴晓康控股并担任法定代表人的公司，注册资本 500 万元，其中吴晓康持有 100%的股权
西安旭志贸易有限公司	吴恒莉之次兄吴晓康控制并担任法定代表人的公司，注册资本 500 万元，其中西安达生实业(集团)有限公司持有 80%的股权，吴晓康之妻黑利持有 20%的股权
西安唐朝国际旅行社有限公司	吴恒莉之次兄吴晓康控制并担任法定代表人的公司，注册资本 300 万元，其中西安达生实业(集团)有限公司持有 100%的股权
西安金勾翅粤菜餐饮有限公司	吴恒莉之次兄吴晓康控制并担任法定代表人的公司，注册资本 100 万元，其中吴晓康持有 50%的股权，西安达生实业(集团)有限公司持有 50%的股权
西安唐朝新天地房地产开发有限公司	吴恒莉之次兄吴晓康控制并担任法定代表人的公司，注册资本 1000 万元，其中西安达生实业(集团)有限公司持有 100%的股权
西安德生建筑安装工程有限公司	吴恒莉之次兄吴晓康之妻黑利控股的公司，注册资本 2000 万元，其中黑利持有 95%的股权，西安骏达制冷设备有限公司持股 10%
旬阳县鸿昇水电开发有限公司	吴恒莉之次兄吴晓康之妻黑利控股的公司，注册资本 4500 万元，其中黑利持有 55.56%的股权，吴小晓康持股 44.44%
汉中敬尧医药商贸有限公司	吴恒莉之次兄吴晓康控股的公司，注册资本 50 万元，其中吴伊安持有 60%的股权
扶风县法门镇膳缘居酒店	实际控制人裴海南之弟裴海波个人经营的个体工商户

扶风法门景区天龙宝严素食馆	实际控制人裴海南之弟裴海波个人经营的个体工商户
新疆坤泽商务信息咨询有限公司	监事王雪亚之夫吴晓东控股的公司，注册资本 500 万元，其中吴晓东持有 100%股权
西安赋森企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股本公司 6.2920%，系公司持股平台
西安纳思尔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受公司实际控制人和公司高管控制的企业，西安纳思尔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）是由实际控制人吴恒莉持股出资 1 万元持股 50%，高级管理人员何昕出资 1 万元持股 50%
河南科爱文化传播有限公司	注册资本 100 万元，本公司持股 19.5%且授权其使用公司品牌经营早教培训业务的公司
陕西巾帼家庭教育网络信息服务中心	注册资本 10 万元，实际控制人吴恒莉担任监事长、董事石常军担任监事的民办非企业单位
吴恒莉	公司关键管理人员，公司董事长
张怀玲	公司关键管理人员，公司董事
单桂娟	公司关键管理人员，公司董事
石常军	公司关键管理人员，公司董事
龚雄涛	公司关键管理人员，公司董事
韩 炜	公司关键管理人员，公司财务总监
吴成玲	公司关键管理人员，公司监事
王雪亚	公司关键管理人员，公司监事
姚 鑫	公司关键管理人员，公司监事
裴海南	控股股东、实际控制人吴恒莉丈夫
吴伊安	控股股东、实际控制人吴恒莉之长子
李东惠	控股股东、实际控制人吴恒莉之大嫂
吴晓康	控股股东、实际控制人吴恒莉之次子
黑利	控股股东、实际控制人吴恒莉之二嫂
王纯山	公司股东

（五）关联交易情况

1. 关联方交易原则及定价政策

本公司与关联方按照市场价格进行交易。

2. 关联交易情况

（1）销售商品、提供劳务的关联交易

本公司报告期无关联方销售、提供劳务事项。

（2）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易的比例 (%)	金额	占同类交易的比例 (%)

西安达生物业管理咨询有限责任公司	水电费	27,097.79	7.89	33,424.80	12.08
陕西巾帼家庭教育网络信息服务中心	培训费			70,000.00	44.49

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费用	上期确认租赁费用
吴恒莉	租赁房屋	8,700.00	8,700.00
西安达生实业(集团)有限公司	租赁房屋	324,000.00	324,000.00
小计		332,700.00	332,700.00

注：本公司租用吴恒莉西安市未央区经济技术开发区凤城一路8号御道华城1-10707房屋作为公司办公场所，2013年1月1日至2018年12月31日，租赁面积67.42 m²；

本公司下属子公司西安市未央区福田幼儿园租赁西安达生实业(集团)有限公司的佳馨花园房屋作为经营场所，租赁面积2339.6 m²，租赁期间2013年7月1日至2023年6月30日。

(5) 关联担保情况

公司于2018年10月08日与西安银行股份有限公司签订西行文创流借字(2018)第008号借款合同，借款额度490.00万元，借款期限自2018年10月12日至2019年10月11日，由公司股东裴海南、吴恒莉及陕西文化产业融资担保有限公司提供保证。

吴恒莉、裴海南与陕西文化产业融资担保有限公司签订《反担保保证合同》连带责任保证反担保；并以吴恒莉所有的位于未央区凤城三路198号10幢20601室的房产作为抵押物；吴恒莉与陕西文化产业融资担保有限公司签订《反担保股权质押合同》，对其股权质押150,000股

(6) 关联方资金拆借

①本期关联方拆入资金情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吴恒莉	350,000.00	
合 计		350,000.00	

(7) 关联方资产转让、债务重组、股权收购情况

本公司报告期无关联方资产转让、债务重组、股权收购情况事项。

（六）关联方应收应付款项

1. 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西安达生实业(集团)有限公司	2,098,228.28	1,774,228.28
应付账款	西安唐朝酒店有限公司		7,878.70
合 计		2,098,228.28	1,782,106.98

2. 关联方应收款项

无

（七）关联方承诺

本期无关联方承诺事项。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

本期无股份支付总体情况。

（二）以权益结算的股份支付情况

本期无以权益结算的股份支付情况。

（三）以现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付情况。

十一、或有事项

本公司本期未发生或有事项。

十二、承诺事项

本公司本期无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本期无债务重组事项。

（三）资产置换

本期无非货币性资产交换和其他资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期无年金计划事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款种类：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项评估信用风险的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18240	100	912	100
单项评估信用风险的应收账款				
合计	18240	100	912	100

说明：单项金额重大的应收账款指期末余额大于 5 万元（含 5 万元）的应收账款项。

2. 各类应收账款坏账准备计提情况：

（1）本公司本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

（2）本公司本期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	18240	912	100
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	18240	912	100

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		912			912
合计	-	912	-	-	912

说明：因期初应收账款余额为 0，未披露期初余额

（二）其他应收款

1. 其他应收款按照种类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项评估信用风险的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	731,791.33	100	78,086.82	100
单项评估信用风险的应收账款				
按无风险组合计提坏账准备的	10,199,005.47			
合计	10,930,796.80	100	78,086.82	100

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	8,458,148.79	100	61,709.49	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按无风险组合计提坏账准备的				
合计	8,458,148.79	100	61,709.49	100

2. 各类其他应收款坏账准备计提情况:

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	508,632.00	25,431.60	5
1 至 2 年 (含 2 年)	76,462.90	7,646.29	10
2 至 3 年 (含 3 年)	144,696.43	43,408.93	30
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)	2,000.00	1,600.00	80
5 年以上			
合计	731,791.33	78,086.82	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	524,597.05	26,229.85	5
1 至 2 年 (含 2 年)	44,646.43	4,464.64	10
2 至 3 年 (含 3 年)	100,050.00	30,015.00	30
3 至 4 年 (含 4 年)	2,000.00	1,000.00	50

4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	671,293.48	61,709.49	

(2) 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款情况:

项目	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无风险组合	10,199,005.47			内部单位
合计	10,199,005.47			

(3) 本期计提坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	61,709.49	16377.33			78,086.82
合计	61,709.49	16377.33	-	-	78,086.82

3. 本公司无本期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的。其他应收款本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 本期无其他应收款中有持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6. 其他应收款金额前五名单位情况:

(1) 期末其他应收款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京科爱文化科技有限公司	子公司	3,874,797.80	一年以内	35.45
西安科爱教育科技有限公司	子公司	2,799,834.69	一年以内	25.61
深圳市科爱教育管理有限公司	子公司	890,000.00	一年以内	8.14
大连科爱教育管理有限责任公司	子公司	800,000.00	一年以内	7.32
西安丝路类脑科学研究院	子公司	782,135.00	一年以内	7.16
合 计		9,146,767.49		83.68

7. 本公司报告期无终止确认的其他应收款及以其他应收款项为标的进行证券化的情形。

(三) 长期股权投资情况表

长期股权投资的明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
西安市未央区福田幼儿园	成本法	767,536.60	767,536.60		767,536.60
西安市未央区福田幼儿园第二分园	成本法	612,688.21	612,688.21		612,688.21

西安市未央区福田第三幼儿园	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
西安市未央区福田长和幼儿园	成本法	2,166,841.32	2,166,841.32		2,166,841.32
西安市雁塔区曲江福田幼儿园	成本法	5,860,594.38	5,860,594.38		5,860,594.38
西安市未央区福田万科幼儿园	成本法	10,313,178.19	10,313,178.19		10,313,178.19
北京科爱文化科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
江苏科爱文化科技有限责任公司	成本法	3,300,000.00	2,890,000.00	410,000.00	3,300,000.00
大连科爱教育管理有限责任公司	成本法	1,595,454.55	1,595,454.55		1,595,454.55
杭州赋森教育科技有限公司	成本法	2,550,000.00	2,244,500.00	305,500.00	2,550,000.00
深圳市科爱教育管理有限公司	成本法	1,630,000.00	1,370,000.00	260,000.00	1,630,000.00
西安科爱教育科技有限公司	成本法	1,280,000.00	1,280,000.00		1,280,000.00
深圳市科爱脑科学研究院	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00
西安曲江新区科爱教育科技有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
西安丝路类脑科学研究院	成本法	400,000.00		400,000.00	400,000.00
北京益左益右教育科技有限公司	成本法	50,000.00		50,000.00	50,000.00
合计		35,786,293.25	34,360,793.25	1,425,500.00	35,786,293.25

续表

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安市未央区福田幼儿园	成本法	100	100				
西安市未央区福田幼儿园第二分园	成本法	100	100				
西安市未央区福田第三幼儿园	成本法	100	100				

西安市未央区福田长和幼儿园	成本法	100	100				
西安市雁塔区曲江福田幼儿园	成本法	100	100				
西安市未央区福田万科幼儿园	成本法	100	100				
北京科爱文化科技有限公司	成本法	100	100				
江苏科爱文化科技有限责任公司	成本法	100	100				
大连科爱教育管理有限责任公司	成本法	51	51				
杭州赋森教育科技有限公司	成本法	51	51				
深圳市科爱教育管理有限公司	成本法	100	100				
西安科爱教育科技有限公司	成本法	40	40				
深圳市科爱脑科学研究院	成本法	60	60				
西安曲江新区科爱教育科技有限公司	成本法	55	55				
西安丝路类脑科学研究院	成本法	80	80				
北京益左益右教育科技有限公司	成本法	100	100				
合 计							

注：被投资单位向投资企业转移资金的能力无受到限制的情形。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入

目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	5,454,234.29	6,345,217.04
其他业务收入		
营业收入合计	5,454,234.29	6,345,217.04
主营业务成本	1,574,362.23	2,197,857.04
其他业务成本		
营业成本合计	1,574,362.23	2,197,857.04

2. 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
营业收入		
幼儿教育	5,454,234.29	6,345,217.04
合计	5,454,234.29	6,345,217.04
营业成本		
幼儿教育	1,574,362.23	2,197,857.04
合计	1,574,362.23	2,197,857.04

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益	-2,095.09	-2,981.92
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助		
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）		
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	2,900.45	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,166.58	-66,559.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响利润总额合计数	12,971.94	-69,541.09
减：非经常性损益的所得税影响数	3,242.99	-10,431.16
非经常性损益影响净利润合计数	9,728.95	-59,109.93
其中：少数股东损益影响数		
归属于母公司所有者损益影响数	9,728.95	-59,109.93

（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	-27.38%	-1.03	-1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.48%	-1.03	-1.03

陕西大千教育管理股份有限公司

2019年8月22日