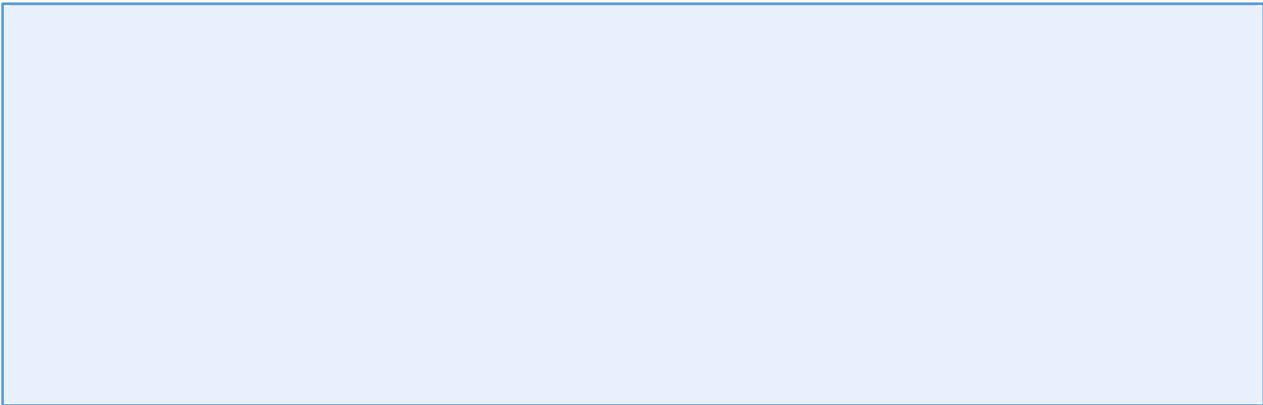


中幼教育

NEEQ:430255

北京深中幼国际教育科技股份有限公司

Beijing SZY International Education Technology Inc.



年度报告

— 2019 —

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	12
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	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司给	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	2019年1月1日至2019年12月31日
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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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。
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。
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	haoxx@3etimes.com
公司网址	www.3etimes.com
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	www.neeq.com.cn
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	做市转让
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	北京市海淀区清河嘉园东区甲 1 号楼 13 层 1307	是
注册资本	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	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨高宇何清娇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

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	2,652,987.56	2,655,596.69	-0.10%
毛利率%	51.14%	50.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,795,216.51	-3,305,546.04	-135.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,049,556.09	-3,736,423.12	-115.43%
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）	-50.04%	-15.64%	-
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）	-51.68%	-17.68%	-
基本每股收益	-0.71	-0.30	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,779,539.56	21,678,494.27	-31.82%
负债总计	3,103,307.73	2,200,856.47	41.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,676,231.83	19,477,637.80	-40.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	2.07	-48.72%
资产负债率%（母公司）	8.63%	13.30%	-
资产负债率%（合并）	21.00%	10.15%	-
流动比率	145.08%	352.82%	-
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	-901,699.21	155,239.87	-680.84%
应收账款周转率	0.82	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%	-31.82%	-17.50%	-
营业收入增长率%	-0.10%	-73.86%	-
净利润增长率%	135.82%	-4.75%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,000,000	11,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
处置非流动资产利得	133,766.99
政府补助	424,609.81
非经常性损益合计	558,376.80
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	558,376.80

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	1,662,104.35	1,876,214.63		
营业利润	-3,731,619.77	-3,945,730.05		
利润总额	-3,477,310.16	-3,691,420.44		
净利润	-3,091,435.76	-3,305,546.04		

预付款项	3,395,401.76	3,235,901.76		
流动资产合计	7,924,588.46	7,765,088.46		
资产合计	21,837,994.27	21,678,494.27		
所有者权益合计	19,691,748.08	19,477,637.80		
应交税费	199,083.03	195,588.64		
流动负债合计	2,146,246.19	2,200,854.47		
负债合计	2,146,246.19	2,200,854.47		

注：因部分修理费、审计费、咨询顾问费调整至 2018 年度而调整了管理费用，相应调整了去年同期的营业利润、利润总额、净利润。因对部分中介机构费用的梳理而调整了 2018 年度预付款项、应交税费，相应调整了上年期末的资产与负债。

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、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，报告期内为检测运行阶段，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。由于第二业务幼教信息化经营业务属于检测运行阶段，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。

报告期内，营业收入为 2,652,987.56 元，与上期基本持平。

报告期末，公司资产总额为 14,779,539.56 元，公司预付账款、固定资产减值，资产总值比去年减少 31.82%。

年度内对公司经营产生重大影响的事项如下：

因其他电力公司业务发展较多，公司第一业务收入与上期保持一致，未能开拓新客户。公司第二业务为从事幼教信息化的经营，暂处于检测运行阶段，未能产生营收。

(二) 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	本期期末与本期期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	337,634.00	2.28%	528,406.74	2.44%	-6.28%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,168,703.29	21.44%	3,291,458.00	15.18%	-3.73
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	277,301.29	1.88%	996,263.11	4.60%	-59.17%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	14,779,539.56	-	21,678,494.27	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司固定资产较上期减少了 31.82%。减少的主要原因是公司 2 辆汽车及办公设备等固定资产按长期摊销每年减值。

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	2,652,987.56	-	2,655,596.69	-	-0.10%
营业成本	1,296,222.64	48.86%	1,320,926.02	49.74%	-1.87%
毛利率	51.14%	-	50.26%	-	-
销售费用	270,594.84	10.20%	494,470.78	18.62%	-45.28%
管理费用	1,383,373.98	52.14%	1,876,214.63	70.65%	-26.27%
研发费用	1,043,210.72	80.48%	1,875,924.40	142.02%	-44.39%
财务费用	489.62	0.02%	-2,306.71	-0.09%	-121.23%
信用减值损失	-4,036,658.74	-152.16%	-935,893.50	-35.24%	331.32%
资产减值损失	-2,300,000.00	-86.69%	0.00	0.00%	-
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	-7,733,016.96	-291.48%	-3,945,730.05	-148.58%	95.98%
营业外收入	558,377.59	21.05%	254,339.58	9.58%	119.54%
营业外支出	1,228.00	0.05%	29.97	0.00%	-

净利润	-7,795,216.51	-293.83%	-3,305,546.04	-124.47%	135.82%
-----	---------------	----------	---------------	----------	---------

项目重大变动原因:

本期营业收入为 2,652,987.56 元，与上期基本持平。

报告期内，公司净利润为-7,795,216.51 元，营业利润减少的主要原因是第一主营业务收入较同期基本持平，公司减资损失增加。

报告期内公司营业成本为 1,296,222.64 元，与上期基本持平。

报告期内，管理费用和销售费用减少的原因是公司招待服务及推广等支出减少。

报告期内，研发费用减少的原因是公司业务量与上期持平，新开发的内容和业务减少。

报告期内，公司产生信用减值损失 4,036,658.74 元，系坏账损失，主要系对供应商北京新日盛欣科技发展有限公司的应收账款计提坏账 2,943,570.94 元。

报告期内，公司产生资产减值损失 230 万元，主要是因受国家政策影响，公司原购进的深圳罗湖佳佳幼儿园连续几年亏损，本公司拟在未来 1 年内对外转让，根据行业情况预计可收回金额 500.00 万元，本期计提资产减值损失 230.00 万元。

(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	1,737,843.08	2,655,596.69	-34.56%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	859,254.84	1,314,026.02	-34.61%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本期营业收入为 1,737,843.08 元，本期减少 34.56%，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 2019 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 2020 年。并且公司第二大主营业务处于检测试运行阶段，暂无收入来源。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京城建安装集团有限公司	382,564.10	22%	否
2	西藏昭杨信息技术有限公司	376,293.12	22%	否
3	许继电气股份有限公司	350,427.35	20%	否
4	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	301,886.80	17%	否
5	华南农业大学珠江学院	163,793.10	9%	否
	合计	1,574,964.47	90%	-

(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	中国电力科学研究院有限公司	160,000.00	51%	否
2	北京士江东民科技有限公司	73,900.00	24%	否
3	四川博文网络科技有限责任公司	31,730.00	10%	否
4	江苏徐州力克信息科技有限公司	20,000.00	6%	否
合计		285,630.00	91%	-

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	-901,699.21	155,239.87	-680.84%
投资活动产生的现金流量净额	630,000.00	-44,334.67	-1,521.01%
筹资活动产生的现金流量净额	80,926.47	0.00	-

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减少 901,699.21 元，主要原因是公司合作项目回款周期较长，报告期内收到的现金回款较上期减少，但支出增加。

投资活动产生的现金流量净额增加 630,000.00 元，主要原因是公司本期产生处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 63 万元。

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。

(三) 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、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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、 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。

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：

报告期内公司第一主营业务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。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。

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。

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。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。

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。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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	105,000
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月28日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日		收购	关联交易	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日		收购	独立性	保持公司独立性	正在履行中

承诺事项详细情况：

2016年3月，方康宁通过认购公司股份成为公司控股股东、实际控制人，方康宁承诺如下：

1、关于同业竞争

收购人承诺，在本次收购完成后，将不以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益）开展其对与三意时代经营相同或类似之业务的投入，亦不直接或间接从事、参与或进行与三意时代的经营相竞争的任何活动，以避免对三意时代的经营构成可能的直接或间接的业务竞争。

2、关于公司独立性

收购人承诺，其作为三意时代股东期间，将保证三意时代在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性。

3、关于关联交易

收购人承诺，其作为三意时代控股股东期间，将尽其所能地减少与三意时代或其控股公司的关联交易；对于确有必要或无法避免的关联交易，将按有关法律、法规、规范性文件和三意时代章程的规定履行决策程序和信息披露义务，严格执行关联方回避制度，按照市场化的原则和公允价格进行交易，保证关联交易的公允性和交易行为的透明度，确保不侵害三意时代及其中小股东的利益。

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				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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

普通股前十名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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴斌	董事长、总经理	男	1974年8月	研究生	2017年5月18日	2020年5月17日	是
王彬生	董事	男	1968年9月	博士	2017年5月18日	2020年5月17日	是
方康宁	董事	男	1970年12月	中学	2017年5月18日	2020年5月17日	否
万怀胜	董事	男	1968年10月	本科	2017年5月18日	2020年5月17日	否
王中	董事	男	1964年10月	研究生	2017年5月18日	2020年5月17日	否
赵忠义	董事	男	1976年8月	研究生	2017年5月18日	2020年5月17日	否
高海军	董事	男	1969年8月	专科	2017年5月18日	2020年5月17日	否
方雪萍	董事	女	1963年4月	中学	2017年5月18日	2020年5月17日	否
曹施施	董事	女	1992年10月	本科	2017年5月18日	2020年5月17日	否
郑冬梅	监事	女	1975年1月	专科	2017年5月18日	2020年5月17日	是
邱文静	监事	女	1982年5月	本科	2017年5月18日	2020年5月17日	是
王勇	监事	男	1985年5月	本科	2017年5月18日	2020年5月17日	是
郝小欣	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1955年11月	本科	2017年5月18日	2020年5月17日	是
董事会人数:							9
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	-	-	-	-	-
高海军	董事	-	-	-	-	-
方雪萍	董事	-	-	-	-	-
曹施施	董事	-	-	-	-	-
郑冬梅	监事	-	-	-	-	-
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
行政管理人员	4	4
技术人员	10	10
员工总计	14	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2

本科	10	10
专科	2	2
专科以下	-	-
员工总计	14	14

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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	2	1、2019年4月26日，公司召开了第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度总经理工作报告

		的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于预计 2019 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》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》； 2、2019 年 8 月 23 日，公司召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、2019 年 4 月 26 日，公司召开了第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》； 2、2019 年 8 月 23 日，第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	1、2019 年 5 月 22 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于预计 2019 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》。

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。

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性段落 <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	中证天通（2020）证审字第 1000021 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	杨高宇何清娇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审计报告

中证天通（2020）证审字第 1000021 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

我们审计了后附的北京深中幼国际教育科技股份有限公司及其子公司（以下简称中幼国际公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了中幼国际公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司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，我们独立于中幼国际公司，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

中幼国际公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中幼国际公司 2019 年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是否存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中幼国际公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中幼国际公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中幼国际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。错报可能由舞弊或错误所导致，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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对中幼国际公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中幼国际公司不能持续经营。

(五) 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。

中证天通会计师事务所中国注册会计师：

（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

2020年6月30日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	337,634.00	528,406.74
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			
应收账款	(二)	3,168,703.29	3,291,458.00
应收款项融资			
预付款项	(三)	263,679.04	3,235,901.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	732,221.94	709,321.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
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			
流动资产合计		4,502,238.27	7,765,088.46
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)	277,301.29	996,263.11
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)		617,142.70
其他非流动资产	(七)	10,000,000.00	12,300,000.00

非流动资产合计		10,277,301.29	13,913,405.81
资产总计		14,779,539.56	21,678,494.27
流动负债：			
短期借款		-	-
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			
应付账款	(八)	1,102,300.00	725,250.00
预收款项	(九)	495,000.00	495,000.13
合同负债			
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	(十)	694,050.92	349,835.49
应交税费	(十一)	267,748.79	183,693.31
其他应付款	(十二)	544,208.02	447,077.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,103,307.73	2,200,856.47
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		3,103,307.73	2,200,856.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十三）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十四）	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	（十五）	669,624.00	669,624.00
一般风险准备			
未分配利润	（十六）	-8,271,819.75	-470,413.78
归属于母公司所有者权益合计		11,676,231.83	19,477,637.80
少数股东权益			
所有者权益合计		11,676,231.83	19,477,637.80
负债和所有者权益总计		14,779,539.56	21,678,494.27

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		187,200.79	528,320.30
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	（一）	2,311,703.29	3,291,458.00
应收款项融资			
预付款项		196,654.04	3,162,401.76
其他应收款	（二）	1,252,362.49	908,662.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			

流动资产合计		3,947,920.61	7,890,843.02
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			
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		277,301.29	996,263.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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
其他非流动资产		10,000,000.00	12,300,000.00
非流动资产合计		10,277,301.29	13,913,405.81
资产总计		14,225,221.90	21,804,248.83
流动负债：			
短期借款			
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		682,300.00	725,250.00
预收款项		495,000.00	495,000.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		694,050.92	349,835.49
应交税费		195,588.64	183,893.31
其他应付款		544,000.00	446,875.54
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		2,610,939.56	2,200,854.47
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		2,610,939.56	2,200,854.47
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
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		-8,333,769.24	-344,657.22
所有者权益合计		11,614,282.34	19,603,394.36
负债和所有者权益合计		14,225,221.90	21,804,248.83

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		2,652,987.56	2,655,596.69
其中：营业收入	(十七)	2,652,987.56	2,655,596.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,049,345.78	5,665,433.24
其中：营业成本	(十七)	1,296,222.64	1,320,926.02

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(十八)	55,453.98	100,204.12
销售费用	(十九)	270,594.84	494,470.78
管理费用	(二十)	1,383,373.98	1,876,214.63
研发费用	(二十一)	1,043,210.72	1,875,924.40
财务费用	(二十二)	489.62	-2,306.71
其中：利息费用			
利息收入			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	(二十三)	-4,036,658.74	-935,893.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二十四)	-2,300,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,733,016.96	-3,945,730.05
加：营业外收入	(二十五)	558,377.59	254,339.58
减：营业外支出	(二十六)	1,228.00	29.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,175,867.37	-3,691,420.44
减：所得税费用	(二十七)	619,349.14	-385,874.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,795,216.51	-3,305,546.04
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）			
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,795,216.51	-3,305,546.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 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			
2. 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			
(二) 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		-7,795,216.51	-3,305,546.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,795,216.51	-3,305,546.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.71	-0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.71	-0.30

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	(三)	1,737,843.08	2,655,596.69
减：营业成本	(三)	859,254.84	1,314,026.02
税金及附加		48,801.42	100,204.12
销售费用		254,964.84	494,120.78
管理费用		1,147,443.11	1,768,672.63
研发费用		993,319.90	1,864,924.40
财务费用		307.58	-2,280.31
其中：利息费用			
利息收入			

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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-4,056,880.84	-935,893.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,300,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,923,129.45	-3,819,964.45
加：营业外收入		558,377.59	254,339.58
减：营业外支出		1,028.00	29.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,365,779.86	-3,565,654.84
减：所得税费用		617,142.70	-385,874.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,982,922.56	-3,179,780.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,982,922.56	-3,179,780.44
（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		-7,982,922.56	-3,179,780.44
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：吴斌主管会计工作负责人：郝小欣会计机构负责人：郝小欣

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		2,142,549.62	6,091,860.18
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		424,609.81	254,339.58
收到其他与经营活动有关的现金	(二十七)	375,170.04	2,340.95
经营活动现金流入小计		2,942,329.47	6,348,540.71
购买商品、接受劳务支付的现金		714,474.90	276,889.94
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		2,126,712.79	2,763,876.31
支付的各项税费		273,786.32	837,605.43
支付其他与经营活动有关的现金	(二十七)	729,054.67	2,314,929.16
经营活动现金流出小计		3,844,028.68	6,193,300.84
经营活动产生的现金流量净额		-901,699.21	155,239.87
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		630,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		630,000.00	
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			
投资活动现金流出小计			44,334.67
投资活动产生的现金流量净额		630,000.00	-44,334.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,926.47	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,926.47	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		80,926.47	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-190,772.74	110,905.20
加：期初现金及现金等价物余额		528,406.74	417,501.54
六、期末现金及现金等价物余额		337,634.00	528,406.74

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	2019年	2018年
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		1,967,549.62	6,091,860.18
收到的税费返还		424,609.81	254,339.58
收到其他与经营活动有关的现金		467,479.75	3,312.55
经营活动现金流入小计		2,859,639.18	6,349,512.31
购买商品、接受劳务支付的现金		706,474.90	276,889.94
支付给职工以及为职工支付的现金		2,034,821.15	2,763,876.31
支付的各项税费		273,786.32	837,605.43
支付其他与经营活动有关的现金		815,676.32	2,305,978.16
经营活动现金流出小计		3,830,758.69	6,184,349.84

经营活动产生的现金流量净额		-971,119.51	165,162.47
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		630,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		630,000.00	
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			
投资活动现金流出小计			44,334.67
投资活动产生的现金流量净额		630,000.00	-44,334.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-341,119.51	120,827.80
加：期初现金及现金等价物余额		528,320.30	407,492.50
六、期末现金及现金等价物余额		187,200.79	528,320.30

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	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	11,000,000.00				8,278,427.58				669,624.00		-470,413.78		19,477,637.80
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-6,189.46		-6,189.46
二、本年期初余额	11,000,000.00				8,278,427.58				669,624.00		-476,603.24		19,471,448.34
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											-7,795,216.51		-7,795,216.51
（一）综合收益总额											-7,795,216.51		-7,795,216.51
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,000,000.00				8,278,427.58				669,624.00		-8,271,819.75		11,676,231.83

项目	2018年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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				
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	11,000,000.00				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	11,000,000.00				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)											-3,305,546.04	-3,305,546.04
(一) 综合收益总额											-3,305,546.04	-3,305,546.04
(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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	11,000,000.00				8,278,427.58			669,624.00		-470,413.78		19,477,637.80	

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	2019年											
	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	11,000,000.00				8,278,427.58			669,624.00			-344,657.22	19,603,394.36
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他											-6,189.46	-6,189.46
二、本年期初余额	11,000,000.00				8,278,427.58			669,624.00			-350,846.68	19,597,204.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,982,922.56	-7,982,922.56
(一) 综合收益总额											-7,982,922.56	-7,982,922.56
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	11,000,000.00				8,278,427.58				669,624.00		-8,333,769.24	11,614,282.34

项目	2018年											
	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	11,000,000.00				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	11,000,000.00				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）											-3,179,780.44	-3,179,780.44
（一）综合收益总额											-3,179,780.44	-3,179,780.44
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	11,000,000.00				8,278,427.58				669,624.00		-344,657.22	19,603,394.36

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

北京深中幼国际教育科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

编制单位：北京深中幼国际教育科技股份有限公司 金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一）基本情况

本公司原名“北京三意时代科技有限公司”，由股东吴斌、郝小欣于 2001 年 11 月 9 日共同发起设立。2001 年 11 月 12 日，北京市工商行政管理局核发了注册号为 1101082339013 的《企业法人营业执照》。经数次增资 2012 年 12 月 8 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，并以 2012 年 11 月 30 日为审计和评估基准日，以经审计（基准日为 2012 年 11 月 30 日）的账面净资产 5,478,427.58 元为依据，将净资产中的 500 万元折合成 500 万股，整体变更为股份有限公司，名称变更为北京三意时代科技股份有限公司，注册资本为 500 万元，余额 478,427.58 元计入公司资本公积。2012 年 12 月 14 日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，取得了注册号为 110108003390136 的《企业法人营业执照》。

2013 年 7 月 18 日本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：430255。

2016 年 9 月 2 日本公司召开股东大会，决议修改公司章程：1. 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”；2. 公司新增注册资本 600 万元，全部由新增股东方康宁认缴。

本次变更后公司名称为北京深中幼国际教育科技股份有限公司，统一社会信用代码：91110108801163141U；公司注册地址：北京市海淀区清河嘉园东区甲 1 号楼 13 层 1307；注册资本：1100.00 万元；法定代表人：吴斌。

经营期限：2001 年 11 月 12 日至永续经营。

（二）业务性质和主要经营活动

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。（企业依法自主选择经营项目，开展

经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 6 月 30 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2019 年度合并财务报表纳入合并范围的公司包括北京三意时代科技有限公司（简称三意时代公司），共 1 家子公司。本公司合并范围详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对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

（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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但

不包括权益性投资)，确定为现金等价物。

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于应收票据，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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 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：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②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。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

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，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备

按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备
----------------------	----------------

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，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且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；
- （3）该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。

（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（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（十一） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支

出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5年	5.00	19.00
电子设备	3-4年	5.00	23.75-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

（十二） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到

预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，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。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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：

- (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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使

使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十三) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 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，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；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；8) 其他短期薪酬。在职工为本公司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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六） 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：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 软件销售

本公司销售软件时，签订合同后，在软件安装调试完成达到客户的使用要求，在开具发票时确认销售收入。

3、 技术服务

在签订合同并向客户提供技术服务后，开具发票时确认销售收入；如果提供的技术服务时间比较长，客户分进度支付服务费时，在按进度开具发票时按收款金额确认销售收入。

4、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：

与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

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

3、政府补助的计量

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（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用净额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于2019年5月9日发布了修订后的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号—债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(九)。

四、 税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	5%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

(二) 重要税收优惠及批文

本公司软件开发与销售收入按增值税税率 13% 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的税收优惠；技术开发费、调试费、维护费等收入按增值税税率 5% 执行，其中经科技部门认证通过并经税务局备案确认的技术开发费收入，享受免征增值税的税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日；上期指 2018 年度，本期指 2019 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,736.04	182.29
银行存款	333,897.96	528,224.45
合计	337,634.00	528,406.74

本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
1. 按单项评估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	5,956,763.29	100%	2,788,060.00	46.86%	3,168,703.29
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,956,763.29	100%	2,788,060.00	46.86%	3,168,703.29

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
1. 按单项评估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%	-
合计	5,722,150.00	100%	2,430,692.00	42.48%	3,291,458.00

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,272,923.29			172,440.00		
1至2年	95,000.00	10	9,500.00	2,096,050.00	10	209,605.00
2至3年	1,790,100.00	30	537,030.00	991,800.00	30	297,540.00
3至4年	955,000.00	50	477,500.00	398,550.00	50	199,275.00
4至5年	398,550.00	80	318,840.00	1,695,190.00	80	1,356,152.00
5年以上	1,445,190.00	100	1,445,190.00	368,120.00	100	368,120.00
合计	5,956,763.29		2,788,060.00	5,722,150.00		2,430,692.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 357,368.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

4、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吉林市洪康经贸有限公司	货款	250,000.00	合同变更减少	管理层审批	否
齐齐哈尔电力培训中心	货款	200,000.00	开票后合同未执行	管理层审批	否
合计		450,000.00			

5、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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
国网新源水电有限公司丰满培训中心	非关联方	1,601,800.00	480,540.00	26.89%
北京世纪锋云科技有限公司	非关联方	850,000.00	-	14.27%
杭州鼎希科技有限公司	非关联方	685,000.00	342,500.00	11.50%
许昌中意电气科技有限公司	非关联方	676,000.00	676,000.00	11.35%
北京北研兴电力仪表有限责任公司	非关联方	564,000.00	564,000.00	9.47%
合计		4,376,800.00	2,063,040.00	73.48%

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	27,289.04	10.35%	289,912.82	8.96%
1—2年(含2年)	236,080.00	89.53%	2,218.00	0.07%
2—3年(含3年)	310.00	0.12%	2,943,770.94	90.97%
3年以上	-	-	-	-

合计	263,679.04	100.00%	3,235,901.76	100.00%
----	------------	---------	--------------	---------

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项:

债务单位	期末余额	预付款时间	未结算原因
周逾华	189,000.00	2018 年	待结算款

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
周逾华	非关联方	189,000.00	71.68%	待结算款
南京诚闻信息咨询有限公司	非关联方	34,000.00	12.89%	待结算款
瑞思贝特科技有限公司	非关联方	15,000.00	5.69%	待结算款
博瑞祥驰汽车销售服务有限公司	非关联方	8,384.04	3.18%	待结算款
中经科环质量认证有限公司	非关联方	8,000.00	3.03%	待结算款
合计		254,384.04	96.47%	

(四) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	732,221.94	709,321.96
合计	732,221.94	709,321.96

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	3,431,723.94	488,153.00
投标保证金	152,660.00	139,200.00
质保金	86,667.80	86,667.80
员工往来	122,402.78	12,179.94
租房押金	-	21,000.00
减: 坏账准备	3,061,232.58	37,878.78
合计	732,221.94	709,321.96

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	220,242.78	5.81%	-	587,212.94	78.59%	-
1 至 2 年	491,653.00	12.96%	49,165.30	104,787.80	14.02%	10,478.78
2 至 3 年	83,787.80	2.21%	25,136.34	1,000.00	0.13%	300.00
3 至 4 年	1,762,035.00	46.45%	1,762,035.00	54,200.00	7.25%	27,100.00
4 至 5 年	1,235,735.94	32.58%	1,224,895.94	-	-	-

5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,793,454.52	100.00%	3,061,232.58	747,200.74	100.00%	37,878.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
北京新日盛欣技术发展有限公司	未结算货款	2,943,570.94	3-5年	77.60%	2,943,570.94
深圳市中幼国际教育科技有限公司	往来款	488,153.00	1-2年	12.87%	48,815.30
河南	投标保证金	80,000.00	1年以内	2.11%	-
齐鲁工业大学 181(项目押金)	质保金	59,887.80	2-3年	1.58%	17,966.34
郝小欣	个人往来	50,000.00	1年以内	1.32%	-
合计		3,621,611.74		95.47%	3,010,352.58

(五) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	-	2,466,314.39	154,021.58	2,620,335.97
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	1,320,000.00	52,771.13	1,372,771.13
4. 期末余额	-	1,146,314.39	101,250.45	1,247,564.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	-	1,503,256.74	120,816.12	1,624,072.86
2. 本期增加金额	-			
(1) 计提	-	221,450.10	12,483.72	233,933.82
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	836,000.00	51,743.13	887,743.13
4. 期末余额	-	888,706.84	81,556.71	970,263.55
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	-	257,607.55	19,693.74	277,301.29
2. 期初账面价值	-	963,057.65	33,205.46	996,263.11

(六) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	-	-	617,142.70	2,468,570.78
小计	-	-	617,142.70	2,468,570.78

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,849,292.58	-
合计	5,849,292.58	-

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有高度不确定性，因此本期没有对可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，同时将期初已确认递延所得税资产转回。

(七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
深圳罗湖佳佳幼儿园	5,000,000.00	7,300,000.00
成都龙泉晶阳幼儿园	2,500,000.00	2,500,000.00
武汉军威幼儿园	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	10,000,000.00	12,300,000.00

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500万元的代价，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730万元的代价，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之解除协议》，原转让金额作为本公司受让中幼国际旗下成都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》。

因受国家政策影响，这三家幼儿园无法完成举办者变更手续，因此未在长期股权投资科目核算。同时，深圳罗湖佳佳幼儿园连续几年亏损，本公司拟在未来 1 年内对外转让，根据行业情况预计可收回金额 500.00 万元，本期计提资产减值损失 230.00 万元。

（八）应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料供应商	1,102,300.00	725,250.00
合计	1,102,300.00	725,250.00

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京锐升科技有限公司	308,000.00	未结算
北京清大高科系统控制有限公司	180,000.00	未结算
北京源仿科技有限公司	130,000.00	未结算
合计	618,000.00	

（九）预收款项

1、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	-	51,000.13
1 年以上	495,000.00	444,000.00
合计	495,000.00	495,000.13

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
富亿通机械设备有限责任公司	51,000.00	项目未验收
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	495,000.00	

（十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	687,374.14	341,787.93
离职后福利-设定提存计划	6,676.78	8047.56

辞退福利	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-
合计	694,050.92	349,835.49

2、短期薪酬

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	334,225.33	2014752.59	1667589.27	681,388.65
2、职工福利费	-	6900.3	6900.3	-
3、社会保险费	6705.6	83971.71	83971.82	6,705.49
其中：基本医疗保险费	6096	76443.3	76426.6	6,112.70
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	121.92	1412.67	1430.86	103.73
生育保险费	487.68	6115.74	6114.36	489.06
4、住房公积金	857	121150	122727	-720.00
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	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	341,787.93	2,219,874.30	1,874,288.09	687,374.14

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	7,722.36	85,523.67	86,887.15	6,358.88
2、失业保险费	325.20	4,027.20	4,034.50	317.90
3、年金缴费	-	-	-	-
合计	8,047.56	89,550.87	90,921.65	6,676.78

(十一) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	31,470.85	-47,880.10
企业所得税	233,840.67	231,634.23
城市维护建设税	3,527.61	-
教育费附加	2,082.05	-
地方教育费附加	1,388.03	-
个人所得税	-4,560.42	-60.82
其他	-	-
合计	267,748.79	183,693.31

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-

应付股利	-	-
其他应付款项	544,208.02	447,077.54
合计	544,208.02	447,077.54

1、按款项性质列示其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	299,208.02	349,877.54
应付劳务费	-	70,000.00
股东借款	245,000.00	27,200.00
合计	544,208.02	447,077.54

2、账龄超过1年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
北京优澜科技有限公司	200,000.00	1-2年	往来款	
合计				

(十三) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+/-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内自然人持股	11,000,000.00						11,000,000.00
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）‘大华验字（2012）356号’与立信会计师事务所（特殊普通合伙）‘信会师报字[2016]第310557号’验资报告验证。

(十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,278,427.58	-	-	8,278,427.58
合计	8,278,427.58	-	-	8,278,427.58

(十五) 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
合计	669,624.00	-	-	669,624.00

(十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-470,413.78	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,189.46	
调整后期初未分配利润	-476,603.24	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,795,216.51	
减：提取法定盈余公积	-	10%
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	-8,271,819.75	

其他调整影响期初未分配利润-6,189.46 元。

(十七) 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
软件销售	2,180,157.35	1,230,936.28	2,430,974.06	1,320,926.02
技术服务	472,830.21	65,286.36	224,622.63	-
合计	2,652,987.56	1,296,222.64	2,655,596.69	1,320,926.02

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,167.30	27,050.60
教育费附加	7,927.64	11,593.12
地方教育费附加	5,285.09	7,728.75
车船使用税	400.00	6,200.00
印花税	-	112.60
其他	24,673.95	47,519.05
合计	55,453.98	100,204.12

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,193.42	313,314.14
业务招待费	6,763.00	25,040.81
办公费	-	539.51
租赁费	-	16,607.23
差旅费	10,857.27	70,401.17
广告费和业务宣传费	5,660.38	-
运输、仓储费	-	6,633.00
修理费	-	1,947.90
投标费用	30,120.77	18,418.23
中标服务费	-	12,779.06
服务费	-	26,028.27
邮电通讯费	-	2,261.46

其他	-	500.00
合计	270,594.84	494,470.78

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	625,519.01	560,443.83
租赁费	213,435.56	201,734.41
办公费	2,063.54	28,505.54
服务费	24,845.89	111,764.93
业务招待费	32,500.60	47,693.90
差旅费	44,208.28	75,793.63
折旧费	233,933.82	442,787.11
修理费	7,284.21	38,374.35
咨询顾问费	119,339.62	122,641.50
审计费	47,169.81	94,339.62
保险费	10,332.82	23,733.61
其他	22,740.82	128,402.20
合计	1,383,373.98	1,876,214.63

(二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,023,684.25	1,813,145.63
差旅费	19,526.47	57,235.54
其他	-	5,543.23
合计	1,043,210.72	1,875,924.40

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	1,360.37	3,340.96
手续费支出	1,849.99	1,034.25
合计	489.62	-2,306.71

(二十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,036,658.74	935,893.50
债权投资信用减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
合计	4,036,658.74	935,893.50

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-
长期股权投资减值损失	2,300,000.00	-
固定资产减值损失	-	-
合计	2,300,000.00	-

(二十五) 营业外收入

1、分类情况

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助	424,609.81	254,339.58	424,609.81	254,339.58
处置非流动资产利得	133,766.99	-	133,766.99	-
其他	0.79	-	0.79	-
合计	558,377.59	254,339.58	558,377.59	254,339.58

2、计入营业外收入的政府补助

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
软件企业增值税即征即退税	424,609.81	254,339.58	424,609.81	254,339.58
合计	424,609.81	254,339.58	424,609.81	254,339.58

(二十六) 营业外支出

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产损坏报废损失	1,028.00	-	1,028.00	-
其他	200.00	29.97	200.00	29.97
合计	1,228.00	29.97	1,228.00	29.97

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,206.44	-
递延所得税费用	617,142.70	-385,874.40
合计	619,349.14	-385,874.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	-7,175,867.37	-3,691,420.44
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	2,206.44	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不得扣除的成本、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暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
当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	617,142.70	-385,874.40
所得税费用	619,349.14	-385,874.40

(二十八) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(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	175,000.00	-
利息收入	1,362.38	2,340.95
其他	198,807.66	-
合计	375,170.04	2,340.95

(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	727,202.67	2,313,894.91
手续费	1,852.00	1,034.25
其他往来	-	-
合计	729,054.67	2,314,929.16

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,795,216.51	-3,305,546.04
加：资产减值准备	6,356,880.84	935,893.50
固定资产折旧	233,933.82	442,787.11
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	-133,766.99	-
固定资产报废损失	1,028.00	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	617,142.70	-387,882.21

递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-1,425,378.00	3,572,116.33
经营性应付项目的增加	1,243,676.93	-1,102,128.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-901,699.21	155,239.87
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	337,634.00	528,406.74
减：现金的年初余额	528,406.74	417,501.54
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-190,772.74	110,905.20

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	337,634.00	528,406.74
其中：库存现金	3,736.04	182.29
可随时用于支付的银行存款	333,897.96	528,224.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	337,634.00	528,406.74
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(二十九) 所有者权益变动表项目注释

公司本年度清理前期往来，对所有者权益变动表中未分配利润的上年年末余额调减6,189.46元，计入“其他”调整项目。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				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%		100%	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

方康宁先生持有本公司 54.54%的股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

关联方名称	与被审计单位关系	备注
方康宁	公司大股东、实际控制人	

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	董事	
方雪萍	董事	
北京优澜科技有限公司	本公司股东吴斌控制的公司	
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	
深圳市中幼国际科技有限公司	方康宁任董事长，万怀胜副董事长、任总经理，赵忠义、王中、曹施施、方雪萍任董事	
深圳市中幼欢乐文化传媒有限公司	曹施施任执行董事、总经理，方雪萍任监事	
深圳中幼福盈教育投资企业(有限合伙)	方康宁任执行事务合伙人	
深圳中幼盈达教育投资企业(有限合伙)	方康宁任执行事务合伙人	
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	
深圳中幼信息科技有限公司	方康宁任执行董事、总经理	
深圳中幼信息服务有限公司	方康宁任执行董事、总经理	
深圳中幼实业发展有限公司	方康宁任执行董事、总经理	
深圳市一畅供应链服务有限公司	方雪萍任执行董事、总经理，曹施施任监事	
深圳市闻行科技有限公司	方康宁任执行董事、总经理，曹施施任监事	
深圳中幼达盈教育投资企业(有限合伙)	方康宁任执行事务合伙人	
深圳中幼谷盈教育投资企业(有限合伙)	方康宁任执行事务合伙人	
深圳市中幼教育互联科技有限公司	方康宁任执行董事、总经理	
深圳前海中幼教育基金管理有限公司	方康宁任执行董事、总经理，方雪萍任监事	
深圳中幼教育网络服务有限公司	方康宁任执行董事，曹施施任监事	
深圳市中幼宇宙在线有限责任公司	方康宁任执行董事、总经理	
北京三意视界文化科技有限公司	王彬生任董事企业	

(二) 关联方交易情况

报告期末发生关联交易的情况。

(三) 关联方应收应付款项

1、应收款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
邱文静	48,887.60	350.00	3,500.00	-
郝小欣	50,000.00	-	-	-
深圳市中幼国际教育科技有限公司	488,153.00	48,815.30	488,153.00	-
合计	587,040.60	49,165.30	491,653.00	-

2、应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
方康宁	245,000.00	70,000.00
北京优澜科技有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	445,000.00	270,000.00

九、或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

(一) 前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2018年支付的汽车维修费在本年度入管理费用	追溯重述	预付账款、应交税费、未分配利润、管理费用	29,500.00
2018年度支付的券商督导费在本年度入管理费用	追溯重述	预付账款、应交税费、未分配利润、管理费用	100,000.00

2018 年度支付的审计费用在本年度入管理费用	追溯重述	预付账款、应交税费、其他应付款、未分配利润、管理费用	70,000.00
-------------------------	------	----------------------------	-----------

上述的累积影响数系含税金额，对上年度管理费用与上年末未分配利润累积影响数为 214,110.28 元。

（二）债务重组

无

（三）其他情况说明

本公司控制的三家幼儿园（详见本附注“五、（七）其他非流动资产”）2020 年度受新型冠状病毒肺炎疫情影响较大，截止 2020 年 5 月 31 日尚未能开学。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合提坏账准备的应收账款	5,099,763.29	100%	2,788,060.00	54.67%	2,311,703.29
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,099,763.29		2,788,060.00	54.67%	2,311,703.29

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
1.按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合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%	-
合计	5,722,150.00	100%	2,430,692.00	42.48%	3,291,458.00

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	415,923.29			172,440.00		
1至2年	95,000.00	10	95,000.00	2,096,050.00	10	209,605.00
2至3年	1,790,100.00	30	537,030.00	991,800.00	30	297,540.00
3至4年	955,000.00	50	477,500.00	398,550.00	50	199,275.00
4至5年	398,550.00	80	318,840.00	1,695,190.00	80	1,356,152.00
5年以上	1,445,190.00	100	1,445,190.00	368,120.00	100	368,120.00
合计	5,099,763.29		2,788,060.00	5,722,150.00		2,430,692.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 357,368.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

4、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吉林市洪康经贸有限公司	货款	250,000.00	合同变更减少	管理层审批	否
齐齐哈尔电力培训中心	货款	200,000.00	开票后合同未执行	管理层审批	否
合计		450,000.00			

5、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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
国网新源水电有限公司丰满培训中心	非关联方	1,601,800.00	480,540.00	31.41%
杭州鼎希科技有限公司	非关联方	685,000.00	342,500.00	13.43%
许昌中意电气科技有限公司	非关联方	676,000.00	676,000.00	13.26%
北京北研兴电力仪表有限责任公司	非关联方	564,000.00	564,000.00	11.06%
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	非关联方	320,000.00	-	6.27%
合计		3,846,800.00	2,063,040.00	75.43%

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,252,362.49	908,662.96

合计	1,252,362.49	908,662.96
----	--------------	------------

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	3,974,966.59	690,374.00
投标保证金	152,660.00	139,200.00
质保金	83,787.80	83,787.80
员工往来	122,402.78	12,179.94
租房押金	-	21,000.00
减：坏账准备	3,081,454.68	37,878.78
合计	1,252,362.49	908,662.96

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	558,384.43	12.88%	-	786,553.94	83.10%	-
1至2年	693,874.00	16.01%	69,387.40	104,787.80	11.07%	10,478.78
2至3年	83,787.80	1.93%	25,136.34	1,000.00	0.11%	300.00
3至4年	1,762,035.00	40.66%	1,762,035.00	54,200.00	5.73%	27,100.00
4至5年	1,235,735.94	28.51%	1,224,895.94	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	4,333,817.17	100.00%	3,081,454.68	946,541.74	100.00%	37,878.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
北京新日盛欣技术发展有限公司	未结算货款	2,943,570.94	3-5年	67.92%	2,943,570.94
北京三意时代科技有限公司	往来款	543,242.65	2年以内	12.53%	20,222.10
深圳市中幼国际教育科技有限公司	往来款	488,153.00	1-2年	11.26%	48,815.30
河南	投标保证金	80,000.00	1年以内	1.85%	-
齐鲁工业大学 181(项目押金)	质保金	59,887.80	2-3年	1.38%	17,966.34
合计		4,114,854.39		94.95%	3,030,574.68

(三) 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
软件销售	1,295,201.56	859,254.84	2,430,974.06	1,314,026.02
技术服务	442,641.52	-	224,622.63	-
合计	1,737,843.08	859,254.84	2,655,596.69	1,314,026.02

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	133,766.99
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	424,609.81
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,028.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	557,349.59
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	557,349.59

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-50.03%	-15.64%	-0.71	-0.30	-0.71	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-54.59%	-16.95%	-0.76	-0.32	-0.76	-0.32

北京深中幼国际教育科技股份有限公司

2020年6月30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 2019 年年度报告存放于公司档案室。