



东西方  
NEEQ: 837491

海南东西方教育科技股份有限公司

East&West International Education and Technology Co., Ltd

年度报告

2022

# 东西方国际教育集团 2022 年大事记

-01-

## 积极做好“新青年全球胜任力人才培养计划” 助力新时代复合型国际化人才培养

东西方国际教育集团受中国教育国际交流研修学院委托，负责了“新青年全球胜任力人才培养计划”的设计策划、组织实施和运行监测。该计划是中国教育国际交流协会主办，面向国内高校学生设立的新时代青年素质能力培养项目。项目以课程与实践相结合的方式，致力于具有全球视野、国际传播能力和国际竞争力的高层次国际化人才培养。项目得到了近 150 所国内大学的认可与参与，并得到联合国开发计划署，联合国教科文组织，联合国儿童基金会，世界卫生组织，世界贸易组织，联合国南南合作办公室等国际组织和国内外跨国企业的支持。



“新青年全球胜任力人才培养计划”2022 年秋季开班仪式

- 02 -

## 助推教育标准建设，助力国际教育发展

东西方国际教育集团致力于推动建立符合中国国情、具有国际视野的教育标准，为建设高质量教育体系、培养造就新时代人才做贡献。由集团联合 14 所著名高中和教育机构发起的《高中卓越国际项目评价规范》，在参与机构的共同努力下，经专家评审，于 2022 年 12 月完成定稿，国家标准化委员会审核评审通过，2023 年 1 月 1 日已经由中国教育国际交流协会正式公开发布。此外，由东西方国际教育集团联合相关机构发起的《高中国际项目境外升学顾问专业能力标准》，2022 年 11 月通过专家立项评审。



## 中国教育国际交流协会关于批准发布《高中卓越国际项目评价规范》团体标准的函

发布人: 中国教育国际交流协会 发布时间: 2023-01-03

有关单位:

根据《团体标准管理规定》(国标委联〔2019〕1号)和《中国教育国际交流协会团体标准管理办法(试行)》规定,中国教育国际交流协会批准发布《高中卓越国际项目评价规范》团体标准,标准计划号为T/CEAIE001-2022,自2023年2月1日起实施。

中国教育国际交流协会  
2023年1月1日

[关于批准发布《高中卓越国际项目评价规范》团体标准的函.pdf](#)

- 03 -

## 东西方国际教育集团入驻海南

2022年初,集团顺利入驻海南省三亚崖州湾科技城,并将公司名称全称变更为“海南东西方教育科技股份有限公司”(证券代码保持不变)。海南省“十四五”期间,将以整体谋划海南国际教育创新岛为抓手,创新教育开放途径和方式,发挥好海南作为国内国际双循环重要节点的优势,打造全国教育开放发展新标杆。集团入驻海南将积极参与海南国际教育发展,为集团开辟业务领域,创新发展模式,力求跨越式发展做出贡献。

- 04 -

## 开辟新领域 开拓新资源 追求新发展

为适应不断变化的国际环境和受疫情影响的市场环境,东西方国际教育集团2022年集中优势资源,加强产业研究,探索新发展领域。首先,集团与相关机构和高校合作,推动建立中外融合的国际大学生暑期人文交流项目,促进中外大学生交流互鉴;其次,集团与相关机构共同探索在中外合作办学领域建立资源共享平台,为中外合作办学提质增效服务;此外,集团探索筹建高中生涯规划与新高考升学辅导,为加快培养新时代优秀人才服务。同时,集团整合国际交流与合作业务,升级组建国际发展部,与时俱进,集中优势,积极探索积累多元化海外资源,配合集团新发展战略和新业务发展领域。

### 持续推动高质量交流合作， 第四届中泰高等教育合作论坛成果丰硕

作为中泰高等教育合作联盟秘书处的所在机构，自 2019 年以来，东西方国际教育集团与有关高校合作，在中国-东盟教育交流周的支持下，连续承办中泰高等教育合作论坛，积极促进中泰高等教育交流。

2022 年 8 月 24 日，由江苏大学、贵州大学、贵阳学院和中泰高等教育合作联盟联合举办的“第四届中泰高等教育合作论坛”以“开创合作新阶段，构建发展共同体”为主题，在贵阳中国-东盟教育交流周永久会址成功召开。中泰两国近百所大学的 200 多名代表以线上线下融合方式参加了会议。会上，大连海洋大学与宋卡王子大学、佛山科学技术学院与泰国亚洲理工学院四所院校分别签署了合作协议，并举行了中泰高等教育合作联盟农业与食品专业委员会成立仪式。

其间，论坛举办了“国际青年学子论坛”平行活动，来自华东师范大学、江苏大学、安徽大学、国际关系学院、四川外国语大学、西安外国语大学、贵阳学院、贵州财经大学、泰国加拉信大学等院校青年学生在论坛上用英文做了发言。论坛为中外青年互相学习、建立友谊、交流互鉴创造了一个良好机会。



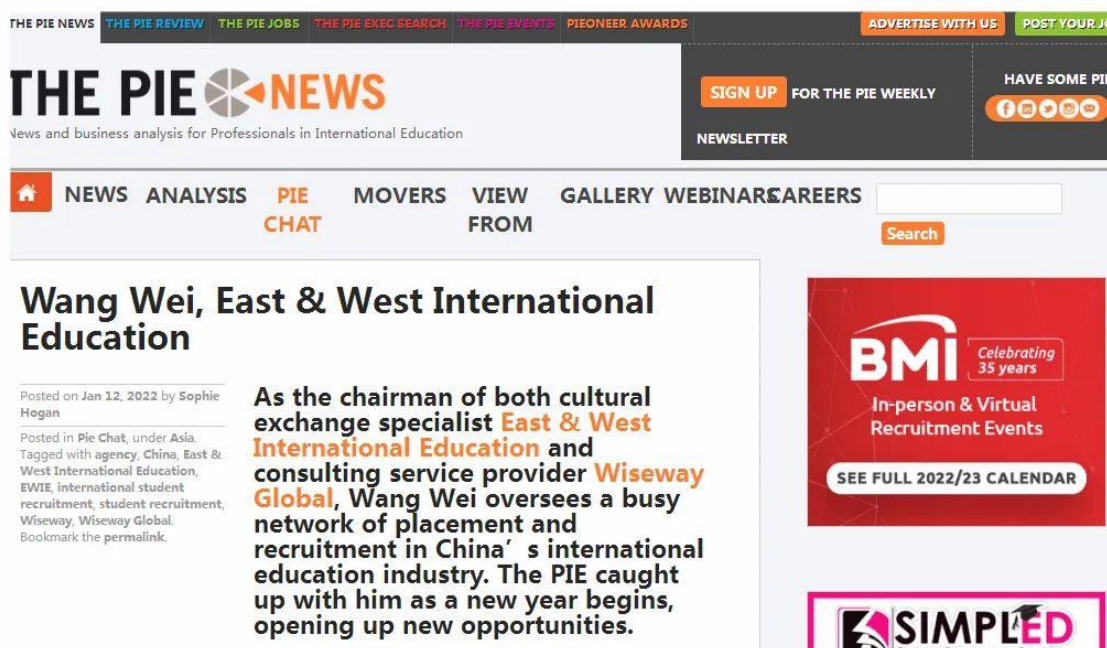
中泰高等教育合作联盟成员院校合作协议签署仪式

### 国旅集团出入境服务有限公司同中旅集团签署战略合作协议 助力移民服务业务快速增长

2022 年，集团控股机构“国旅集团出入境服务有限公司”的移民业务增长迅速，并带动了相关出入境业务的发展。10 月，国旅集团出入境服务有限公司与中国旅游集团旗下旅行服务业务的全资子公司中国旅游集团旅行服务有限公司（简称“中旅集团”）签署战略合作协议，双方在签证、移民等方面开展全面合作。依托中旅集团的优势实力及在全球 50 多家海外签证中心，将为集团今后拓展商旅、研学、留学、移民业务等奠定基础。

## 推介中国教育，推动国际合作 王伟院长接受全球教育新闻独家访谈

作为专门从事国际教育研究与服务的专业机构，东西方国际教育集团始终致力于推动教育全球合作。2022年1月，东西方国际教育集团董事长王伟先生，在新年伊始应邀接受了全球教育新闻(The PIE News, 以下简称 The PIE) 的独家专访，就疫情下的国际教育、疫情对留学生出国的影响、留学目的地变化、留学生回国就业发展，以及对来华留学行业的前景等问题进行了深度阐述。



王伟院长接受全球教育新闻独家访谈在PIE NEWS上的报道

## 促进“一带一路”高教合作， 集团接受委托设立埃及中国大学北京代表处

东西方国际教育集团近年来致力于推动“一带一路”国家间的高等教育合作。2022年，集团受埃及中国大学委托，在集团设立了该校北京办事处。2022年3月16日，埃及中国大学北京代表处揭牌仪式在东西方国际教育研究院举行。

中国驻埃及大使馆公使衔教育科技参赞王胜刚先生、埃及中国大学董事会主席卡莉玛女士、埃及中国大学国际事务主任索娜塔女士、埃及中国大学中国事务主任徐彦禾女士、埃及中国大学顾问王戈先生，埃及中国大学北京代表处首席代表鄂学文先生、东西方国际教育研究院院长王伟先生、副院长金晓军先生，以及来自北京语言大学、东北财经大学、西北工业大学、太原理工大学、河北中医学院等合作大学

的领导、教师代表，埃及中国大学总部和北京代表处的领导和教师参加了在线直播揭牌仪式，共同见证了埃及中国大学北京代表处的诞生。



埃及中国大学北京代表处揭牌仪式现场

作为一所新型富于中国文化特色的国际化大学，埃及中国大学见证了中埃两国间日益密切的教育、科技、文化合作，也正成为向埃及民众推广中国文化的重要中心，为埃及的建设发展以及中埃国际文化交流、一带一路建设培养更多通晓中埃两国文化的国际化科技人才，成为中埃两国高等教育领域合作的标志性成果。

- 09 -

### 团结一致，努力克服疫情影响 上下同心，坚持服务不断线

在疫情形势起伏不定、国内国际旅行受阻、对外交往受限的情况下，2022年集团上下团结一致攻坚克难，努力克服疫情影响，积极推动业务发展。实际上，自2020年新冠疫情爆发以来，集团积极履行企业社会责任，坚持不停薪、不裁员，并持续对员工的成长与发展给予关心与支持。同时，集团积极拓宽业务领域，并采取加大在线设施投入，扩大提供在线服务等有效措施，努力保持发展速度与水平。此外，集团发扬国际人道主义精神，在疫情爆发初期，向情况较为严重的国外合作院校捐赠了部分口罩等力所能及的抗疫物资，践行人类命运共同体理念，赢得了国内外赞誉。

### 助力北京师达中学国际部项目快速发展

东西方国际教育研究院与北京师达中学于 2019 年合作建立了该校国际部项目，集团为项目提供了创新设计并协助落实了可靠的国际合作伙伴。项目开设 IGCSE 和 A-level、IFC 课程，并面向北京全市招收 9-12 年级学生。学生入学可直接注册英国 Ascot LVS School 的学籍，合格毕业可获颁该校毕业证书。2022 年该校第一届毕业生全部收到英国前 20 名大学的录取通知书，毕业生已成功升读伦敦大学学院、曼彻斯特大学、爱丁堡大学等海外知名院校。该项目 2022 年入学量激增，显示项目社会认可度稳步提升，项目取得快速发展。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	9
第二节	公司概况 .....	13
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	16
第四节	重大事件 .....	28
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第八节	财务会计报告 .....	42
第九节	备查文件目录 .....	118



## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人王伟、主管会计工作负责人向其成及会计机构负责人（会计主管人员）胡爱玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

为遵守业务合同中相关保密条款的约定，同时避免竞争对手恶意抢夺公司客户或渠道代理商资源，维护公司利益，在本报告中隐去公司主要客户和主要供应商名称，根据审计确认的实际大客户和实际大供应商排序，以“客户 1、客户 2、……”和“代理商 1、代理商 2、……”替代。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	随着我国海外留学人数的持续快速增加，加之国家取消留学服务资质的行政审批，行业门槛大幅度渐低，吸引大量机构和外部资本进入国际教育领域，行业市场蓬勃发展，导致人才争夺、服务质量、市场营销、特色产品、业务模式等多方面竞争加剧，对公司持续盈利产生不利影响。为降低市场竞争风险，公司自成立以来，一直致力于为客户提供优质、高效的产品与服务，积累了丰富的市场及业务拓展经验；公司品牌及形象在同行业及客户中拥有较高的知名度和美誉度。市场的开放虽然会加剧竞争，同时也让更多的学生

	<p>和学生家长了解接受国际教育的重要性和必要性，给公司带来潜在的业务增长机会。此外，公司将通过加大对外宣传推广，深耕行业细分市场，向国际教育产业上下游业务延伸，挖掘不断变化的客户需求，为不同层级的学生提供优质的产品和便捷、快速的全方位服务，树立良好的行业口碑，积极应对行业市场竞争。</p>
人才流失风险	<p>通过多年积累，公司拥有一支熟悉公司业务、深谙客户需求、了解国外教育体系的专业团队。经验丰富、业务精湛的员工是公司的关键资源，核心人才的稳定是公司业务发展的重要保证。随着行业竞争加剧，市场对具备专业知识和行业经验的人才争夺日益加剧，如果公司核心业务人员出现流失，且无法及时引进或补充，将会给公司经营带来不利影响。为避免公司核心人才流失，一直以来，公司通过优化绩效奖励机制、提高员工薪酬待遇、增加员工福利、落实员工关爱、共享经营成果等措施，将公司打造成一个成就员工事业发展的平台，吸进优秀人才和留住优秀人才，确保公司核心人员的稳定，和公司一起共同发展。</p>
经济波动风险	<p>公司主要从事国际预科教育、留学咨询服务、出国语言培训、短期研学/游学、移民/签证服务等和国际教育相关的业务。国际教育市场的发展与国内宏观经济环境息息相关，在经济增长较快时，国际教育市场需求较大，行业增长速度一般会高于国民经济增长速度；在经济增长放缓或低迷，宏观经济不景气时期，居民收入的下滑，整体消费能力受到限制，会削减家长安排学生出国接受国际教育的意愿，影响国际教育市场的发展和公司经营业绩。为应对此风险，公司在密切关注国家经济政策及经济环境变化的同时，不断投入资金进行国内外市场调研和新产品开发，打通产业链上的相关业务，积极应对和避免宏观经济变化可能对公司业务产生的不利影响。</p>
新冠疫情影响	<p>新冠肺炎疫情对全球经济及公司、渠道合作伙伴及海外教育机构经营所在国家的生计产生了重大不利影响。考虑到新冠肺炎疫情造成的负面影响持续存在，我们日后的经营业绩及财务状况或会受到不利影响。留学目的地热门国家，如澳洲、美国、英国等，有大量新冠肺炎确诊病例。因此，学生及其父母担心自身安全，部分学生可能会决定推迟其留学计划。但从目前情况看，新冠疫情已经基本被控制，随着新疫苗的普及及其治疗特效药的面世，各国以取消为应对疫情采取的管控措施。根据行业报告，近三年尽管受到新冠肺炎疫情的影响，人们渴求获得高质量高水平教育的期望越来越高，预期国民对海外教育的需求仍将持续强劲。</p>
国内政策变化风险	<p>我国教育主管部门对独立运营的国际化高中或大专院校实施严格的审批制度，对于仅开设国际高中课程及国际预科课程的中外合作办学项目并未实施严格的审核制度，因此，国内从事合作办学的机构良莠不齐。如果政府主管部门一旦对中外合作办学项目实施较为严格的审核制度，将对公司开展相关业务造成一定影响。为此，一直以来公司致力于企业的规范化经营和管</p>

	<p>理, 严格执行和遵守国家相关政策及规章, 密切关注国内外相关政策及教育市场的变化, 通过扩大合作范围等措施, 积极应对、化解国家政策变化对公司业务产生的不利影响。</p>
国外政策变化风险	<p>我国已与 180 多个国家/地区建立了教育合作交流关系, 与 50 多个国家/地区签署了学历学位互认协议, 与 40 多个重要国际组织开展经常性教育合作与交流, 这些国家和地国对来自我国的留学生持欢迎态度。未来, 如果相关国家/地区的教育、签证、移民等方面的政策发生重大不利变化, 将对公司的持续盈利产生不利影响。为此, 公司将通过扩大境外教育合作国家数量, 均衡向不同国家推荐学生的数量, 调整容易受政策影响的留学年龄及报考专业比例, 分散、化解因某一国家或地区相关政策发生变化带来的经营风险。</p>
合作院校违约风险	<p>公司已和全球 1000 多所知名院校建立了长期、稳定的合作关系, 以满足不同层级的各类学生的差异化需求。一旦合作院校出现违约或终止合作, 将会减少学生的选择范围, 影响公司业务的正常开展。经过近 20 年的发展, 公司已同合作院校建立了长期、稳定的合作关系, 至今尚未出现违约案例。未来, 公司将继续秉持诚信经营、互惠互利的原则, 进一步巩固同合作院校之间良好合作关系, 同时, 积极争取更多国外优质学校在中国的服务代理权, 为客户及学生提供更广泛的选择范围, 规避因个别院校违约可能产生的风险。</p>
汇率波动风险	<p>公司的部分收入来自国外, 如果这些国家或地区发生经济下滑、社会动荡等不利因素, 导致汇率波动时, 公司的境外收入存在贬值的风险, 直接影响公司收益。为应对此风险, 公司成立有专门的小组每天跟踪了解主要外币存款国家的社会经济形式及汇率变动情况, 密切关注、分析国际重大事件对公司业务及资产的影响, 同时聘请相关领域专家做顾问, 为公司外汇业务提供专业指导意见, 及时调整外币存款余额, 尽量规避或减少汇兑损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、东西方	指	海南东西方教育科技股份有限公司
北京威久、威久咨询、威久留学	指	北京威久咨询有限公司，公司全资子公司
威久国际、香港威久	指	Wiseway Global Co., Ltd. (威久国际有限公司)，公司在香港注册的全资子公司
国旅出入境	指	国旅集团出入境服务有限公司，公司控股子公司
华青未来	指	北京华青未来教育科技有限公司，公司控股子公司
青岛出国	指	青岛市出国人员服务有限公司，公司控股子公司
加拿大威久	指	Wiseway Global Canada Consulting Ltd. (加拿大威久有限公司)，威久国际在加拿大注册的全资子公司
复华中兴	指	北京复华中兴国际人力资源有限公司（原“北京复华中兴国际教育咨询有限公司”），公司参股子公司
股东大会	指	东西方股东大会
董事会	指	东西方董事会
监事会	指	东西方监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	海南东西方教育科技有限公司
英文名称及缩写	East West International Education and Technology Co.,Ltd
	EWE
证券简称	东西方
证券代码	837491
法定代表人	王伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	向其成
联系地址	北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦 A 座 19 层
电话	010-82102858
传真	010-82102858
电子邮箱	xiangqicheng@wiseway1.com
公司网址	www.iewie.org
办公地址	北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦 A 座 19 层
邮政编码	100086
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 8 日
挂牌时间	2016 年 5 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育-教育-教育辅助及其他服务-教育辅助服务

主要业务	公司主要从事国际教育、国际教育服务、国际胜任力培养及相关业务。
主要产品与服务项目	1. 面向国内外院校和其它教育机构，提供国际教育项目推介、国际教育项目服务及国际教育项目合作解决方案；2. 面向学生及客户，提供各阶段国际预科教育、国际胜任力培养、留学服务、游学/访学、国际文化交流、签证/移民等全方位服务；3. 面向教育管理部门和机构，开展教育国际化发展学术研究与咨询服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王伟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王伟），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006782434441	否
注册地址	海南省三亚市崖州区崖州湾科技城雅布伦产业园5号楼4层5411号37区	是
注册资本	20,000,000	否
<p>为了公司长远发展考虑，报告期内，公司根据相关规定，将公司名称由“海南东西万方教育科技有限公司”，变更为“海南东西方教育科技有限公司”；将公司注册地址由“海南省三亚市崖州区崖州湾科技城瑞泽办公楼3层19室14区”，变更为“海南省三亚市崖州区崖州湾科技城雅布伦产业园5号楼4层5411号37区”，并修订了《公司章程》中关于公司名称、地址的相关条款。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B座9层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾策	易世泉		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区汽车博物馆东路诺德中心 11 号楼 2201			

## 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、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,430,909.76	137,425,869.28	-2.91%
毛利率%	33.93%	27.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,715,933.93	-15,376,539.83	-117.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,962,500.83	-18,019,675.27	-111.51%
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）	8.97%	-34.67%	-
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）	6.48%	-40.63%	-
基本每股收益	0.15	-0.77	-117.66%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,165,080.76	143,644,508.08	6.63%
负债总计	116,793,096.29	110,086,585.60	6.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,573,148.46	28,910,934.97	9.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.45	9.21%
资产负债率%（母公司）	42.39%	58.27%	-
资产负债率%（合并）	76.25%	76.64%	-
流动比率	1.37	1.32	-
利息保障倍数	0	0	-



(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	6,123,480.08	19,857,522.22	-69.16%
应收账款周转率	3.54	4.53	-
存货周转率	0	848.48	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.63%	-15.12%	-
营业收入增长率%	-2.91%	24.36%	-
净利润增长率%	-129.02%	982.73%	-

(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	20,000,000	20,000,000	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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	520,949.23
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 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）	107,313.92
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	

7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	367,149.66
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
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	-6,058.27
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	-24,777.51
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	964,577.03
所得税影响数	215,830.35
少数股东权益影响额（税后）	-4,686.42
<b>非经常性损益净额</b>	753,433.10

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司成立于 1999 年，主要从事国际教育、国际教育服务及相关业务，是国家批准的第一批从事出国留学服务的专业机构，经营总部位于北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦 A 座 19 层，办公面积 2000 多 m<sup>2</sup>，其中自有物业近 1000 m<sup>2</sup>，公司下属 16 家全资/控股子公司，在上海、广州、武汉等 10 多个主要城市设有分支机构，在香港、英国、美国、加拿大设有子公司或办事处。

公司自成立以来，一直致力于利用自身资源优势和产品优势，发掘整合国内外教育资源，开发国际教育产品，提供国际教育服务，在预科教育、留学服务、院校合作、语言培训、背景提升、游学/访学、国际教育行业研究、移民、签证等方面做出了成功的探索，是一家集国际教育行业研究、项目开发、院校服务于一体大型综合性教育科技集团，是国内首家在新三板挂牌的国际教育机构。

公司主要产品及服务包括：

面向国内外院校和其它教育机构，提供国际教育项目推介、国际教育项目服务及国际教育项目合作解决方案；

面向学生及客户，提供各阶段的国际预科教育、国际胜任力培养、留学服务、游学/访学、国际文化交流、签证/移民等全方位服务；

面向教育管理部门和机构，开展教育国际化发展学术研究与咨询服务。

公司针对中外教育特点研发的《国际高中预科课程》及《国际大学预科课程》拥有自主知识产权，获得英、美等国近百所国际知名院校的认证认可，通过与国内高校合作开设 1+3、2+2 等国际预科班（我们的国内合作学校均为 211/985 类知名高校），为拟出国深造的学生提供一种优质、安全、实惠、便捷的升学通道；

以“学习体验”为核心内容的游学、研学、访学项目，为国内各阶段、层级的学生提供开阔国际视野，提升国际理解力的短期学习机会；

专门引进国外优秀人才的来华就业在线求职平台 [www.laowaicareer.com](http://www.laowaicareer.com)，每年为学校、企事业单位等引进各类外国优秀人才近千人。

经过 20 年的积累和沉淀，公司已同全球 1000 多所知名院校、国内 20 多所 211/985 院校建立了长期、稳定的合作关系，以满足不同层级学生、不同教育机构的差异化需求。公司旗下的“东西方国际教育”、“威久留学”、“国旅出入境”三个品牌在客户及同行业中具有较高的知名度和美誉度。



20 多年来，公司始终牢记自己的使命——“推动国际教育交流与合作，促进东西方文化互鉴与融合”，努力把优质的国际教育资源和项目引进中国，把优秀的中国学子送到外国学习先进的科技与文化，并鼓励他们学成归来报效祖国。一个个国际教育项目通过我们在国内落地实施，一批批学子通过我们走向英美等西方发达国家，走进世界知名院校。20 年来通过公司走出国门的几十万学子中，大多数人都学成归国，已经或正在成为中国科技、教育、经济、文化等领域的中坚力量和领军人物。

作为国际教育行业的开拓者，未来，公司将继续专注于国际教育事业，致力于“让更多的优秀人才出国深造，将优质教育资源引入中国，让优秀的中国文化在全世界传播”，推动中外优质教育及教育资源的合作、交流与互鉴，将公司建设成中国国际教育服务领域的行业领导者。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生变化。

### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 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) 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		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	68,395,386.02	44.65%	68,711,593.68	47.83%	-0.46%
应收票据		0.00%	0	0.00%	
应收账款	40,365,329.91	26.35%	34,653,387.74	24.12%	16.48%
存货		0.00%		0.00%	0%
投资性房地产		0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	1,387,707.98	0.91%	1,339,087.77	0.93%	3.63%

固定资产	14,794,174.50	9.66%	14,804,365.19	10.31%	-0.07%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	515,433.52	0.34%	690,658.08	0.48%	-25.37%
商誉		0.00%	-	0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	
应付账款	29,742,363.46	19.42%	30,067,899.02	20.93%	-1.08%
预收款项	-	0.00%	-	0.00%	
合同负债	55,471,330.77	36.22%	50,381,081.29	35.07%	10.10%
递延所得税负债	18,020,407.16	11.77%	17,148,946.37	11.94%	5.08%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、期末应收账款 4036.53 万元，比期初的 3465.34 万元增加 571.19 万元，增幅 16.48%。增加的主要原因是报告期国外院校的佣金结算较往年有所推迟，大部分在 23 年一季度结算，导致报告期末应收账款余额增加。

2、期末长期股权投资 138.77 万元，比期初的 133.91 万元增加 4.8 万元，增幅 3.63%。增加部分为对联营企业当年按权益法确认的投资收益。

3、期末合同负债 5547.13 万元，比期初的 5038.11 万元增加 509.02 万元，增幅 10.1%。增加的主要原因是报告期内新增胜任力培养项目，移民业务同期有所增长，二项共计影响期末合同负债 200 余万元，此外，根据会计政策预科等业务尚未达到收入确认标准的款项 300 多万元。

4、期末递延所得税负债 1802.04 万元，比期初的 1714.89 万元增加 87.15 万元，增幅 5.08%，增加的原因主要是境外子公司“威久国际”根据当年利润按照母公司企业所得税率计提递延所得税形成。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	133,430,909.76	-	137,425,869.28	-	-2.91%
营业成本	88,157,404.41	66.07%	100,190,352.72	72.91%	-12.01%
毛利率	33.93%	-	27.09%	-	-
销售费用	19,354,126.32	14.50%	16,404,741.09	11.94%	17.98%
管理费用	20,484,168.17	15.35%	19,285,097.36	14.03%	6.22%
研发费用	92,307.18	0.07%	81,923.71	0.06%	12.67%
财务费用	-733,545.59	-0.55%	811,470.17	0.59%	-190.40%
信用减值损失	-796,357.38	-0.60%	4,093,574.94	2.98%	-119.45%

资产减值损失		0.00%	-29,161,770.00	-21.22%	
其他收益	667,002.08	0.50%	483,390.49	0.35%	37.98%
投资收益	748,232.34	0.56%	183,797.33	0.13%	307.10%
公允价值变动收益	-332,462.47	-0.25%	-286,806.71	-0.21%	
资产处置收益	520,949.23	0.39%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	6,688,871.92	5.62%	-24,201,131.45	-17.61%	-131.00%
营业外收入	227.52	0.00%	61,425.24	0.04%	-99.63%
营业外支出	25,005.03	0.02%	177,957.30	0.13%	-85.95%
净利润	4,481,182.43	3.36%	-15,439,745.57	-11.24%	-132.55%

#### 项目重大变动原因：

1、“营业成本”8815.74万元，同比减少1203.29万元，减幅12.01%。减少的主要原因是由于三年疫情期间企业从各方面持续强化成本控制，压缩一切非必要支出；此外，集团曾经的主要业务板块“留学服务”业绩下降，与之相关的成本也随之减少。

2、“销售费用”1935.41万元，同比增加294.94万元，增幅17.98%。销售费用增加的主要原因是报告期内公司为提高竞争力，开发了大量代理商协助公司拓展业务，导致销售费用增加。

3、“管理费用”2048.42万元，同比增加119.91万元，增幅6.22%。增加的主要原因是加拿大投资项目诉讼过程中，报告期支付的律师费用较上年增加100余万元。

4、“研发费用”9.23万元，同比增加1.04万元，为CPCS系统新增服务费用。

5、“财务费用”-73.35万元，同比减少154.50万元，减幅190.40%。减少的主要原因是利息收入同比增加140.26万元。

6、“其他收益”66.7万元，同比增加18.36万元，增幅37.98%。增加的主要原因是部分子公司享受国家对小微企业的税收减免优惠较上年增加所致。

7、“投资收益”74.82万元，同比增加56.44万元，增幅307.10%。增加原因是本年利用自由闲置资金购买理财产品收益较上年增加所致。

8、“信用减值损失”-79.64万元，同比减少488.99万元，减幅119.45%，主要原因是上年度有一笔还账转回业务，收回前期已计提坏账的乾丰集团欠款500万元。

9、“资产减值损失”0万元，同比减少100%，主要为上年同期曾全额计提加拿大威久投资损失。

10、“营业外收入”227.52元，同比减少6.12万元，减幅99.63%。减少的主要原因是上年同期有一笔无需退回的履约金转为营业外收入。

11、“营业外支出”2.50万元，同比减少15.30万元，减幅85.95%。同比减少的主要原因是上年度有一笔补交社保及滞纳金费用，报告期没有该支出。22年对外捐赠2万元。

## (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	133,429,148.12	137,425,869.28	-2.91%
其他业务收入	1,761.64	0	0%
主营业务成本	88,157,404.41	100,190,352.72	-12.01%
其他业务成本	0	0	0%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
留学服务	28,095,126.84	26,020,419.60	7.38%	-13.07%	-15.77%	2.97%
预科教育	23,918,348.39	15,293,146.90	36.06%	-1.11%	-18.65%	13.78%
合作佣金	66,977,114.34	38,653,342.31	42.29%	-11.77%	-16.81%	3.50%
语言培训	3,890,639.94	3,365,436.08	13.50%	21.34%	19.99%	0.98%
人才培养	5,225,156.62	1,800,694.24	65.54%			
其他	5,324,523.63	3,024,365.28	43.20%	196.04%	146.06%	11.54%
合计	133,430,909.76	88,157,404.41	33.93%	-2.91%	-12.01%	6.84%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司继续坚定信心，在疫情严重、出国困难的情况下，坚持在逆境中求发展，大力发展非出国业务，积极挖掘、发展国际教育新业务，比如报告期开始实施的“新青年全球胜任力培养”项目等。

报告期公司收入较上年同期减少近 400 万元，主要是出国留学业务下降所致。

**(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	客户 1	21,219,701.07	15.90%	否
2	客户 2	5,591,553.44	4.19%	否
3	客户 3	5,092,599.74	3.82%	否
4	客户 4	4,991,696.36	3.74%	否

5	客户 5	4,966,369.27	3.72%	否
合计		41,861,919.88	31.37%	-

#### (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	供应商 1	6,544,200.00	7.42%	否
2	供应商 2	5,502,586.53	6.24%	否
3	供应商 3	4,535,220.79	5.14%	否
4	供应商 4	2,583,404.73	2.93%	否
5	供应商 5	2,574,102.34	2.92%	否
合计		21,739,514.40	24.66%	-

### 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	6,123,480.08	19,857,522.22	-69.16%
投资活动产生的现金流量净额	-3,232,584.83	-11,808,217.55	-72.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,399,024.60	-16,600,079.27	-79.52%

#### 现金流量分析：

1、“经营活动产生的现金流量净额”612.34 万元，同比减少 1373.41 万，减幅 69.16%。减少的主要原因是报告期为增加市场竞争力，公司加大了市场渠道资源开发，相应市场推广投入也增加较多；此外，报告期支付加拿大公司诉讼费用及保证金约 500 余万元，支付的往来款项也较上年有所增加。

2、“投资活动产生的现金流量净额”-323.26 万元，同比增加 857.56 万元，增幅 72.62%。增加的主要原因一是报告期公司利用部分闲置资金频繁购买、赎回银行发行的短期结构性存款，导致报告期投资活动资金流入流出发生额较大；二是短期投资理财收入同比增加 48.31 万元；三是新购置固定资产 99 万元。

3、“筹资活动产生的现金流量净额”-339.90 万元，同比增加 1320.11 万元，增幅 79.52%。增加的主要原因一是报告期吸收股东投资款 26.66 万元；二是子公司青岛出国支付分红款 260.59 万元；三是上年同期回购股份支付 1581 万元。



### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
Wiseway Global Co.,Ltd.	控股子公司	院校合作	93,485.54	138,365,985.93	92,810,113.00	66,977,114.34	6,026,738.77
北京威久咨询有限公司	控股子公司	留学服务	2,000,000.00	19,376,237.79	- 44,786,290.76	4,314,763.49	860,236.37
上海威久教育科技有限公司（有限合伙）	控股子公司	国际教育	1,000,000.00	23,540,197.43	5,057,553.71	21,114,254.88	3,625,097.82
北京威久京华教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	2,000,000.00	5,944,861.93	-5,430,192.14	7,963,227.66	-2,817,679.47
北京东西万方教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	150,000.00	9,673,815.40	640,479.40	8,660,021.38	236,323.23
北京威久华夏教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	2,000,000.00	17,630,714.82	-1,807,318.97	14,250,692.66	-494,346.56
北京市海淀区东西方培训学校	控股子公司	语言培训	1,000,000.00	4,728,747.09	1,447,027.55	3,890,639.94	78,930.42
青岛市出国人员服务有限公司	控股子公司	出国服务	2,200,000.00	5,106,994.04	3,051,919.03	1,566,443.03	132,513.10
东西优学（北京）教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	1,000,000.00	72,882.45	-415,530.77	40,346.53	-3,306.84
国旅集团出入境服务有限公司	控股子公司	出国服务	7,444,168.74	4,998,790.68	1,859,217.88	2,399,403.77	299,479.42
北京威久时代教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	2,000,000.00	698,386.22	-5,967,110.06	3,114,959.39	-998,816.53
华暹教育科技（北京有限公司）	控股子公司	国际教育	100,000.00	278,248.16	-43,751.84	128,340.60	-35,452.89
北京华青未来教育科技有限公司	控股子公司	教育服务	2,660,000.00	5,333,738.16	3,495,797.24	5,225,156.62	1,343,411.71

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京复华中兴国际人力资源有限公司	与公司从事的业务没有关联性	通过该公司进入来华留学业务

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	13,280,730.82	0	不存在
合计	-	13,280,730.82	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 三、持续经营评价

公司从事的国际教育业务为国家所鼓励和支持。

十九大明确提出，我国要在2050年建成现代化强国，成为国际文化交流中心。

2017年2月，中共中央、国务院《关于加强和改进新形势下高校思想政治工作的意见》中强调，高校肩负着“人才培养、科学研究、社会服务、文化传承创新、国际交流合作”的重要使命，将国际交流合作确定为高校的第五项职能。

2019年2月，中共中央、国务院发布《中国教育现代化2035》，提出“开创教育对外开放新格局。全面提升国际交流合作水平。提升中外合作办学质量。优化出国留学服务。实施留学中国计划，提升来华留学质量。推进中外高级别人文交流机制建设，拓展人文交流领域，促进中外民心相通和文明交流互鉴。积极参与全球教育治理，深度参与国际教育规则、标准、评价体系的研究制定。推进与国际组织及专业机构的教育交流合作。健全对外教育援助机制”。

2019年3月20日，习近平总书记在会见美国哈佛大学校长巴科时指出：“新中国成立70年来、特别是改革开放40年来，大批海外学成归国人才为中国的发展建设作出了重要贡献。他山之石可以攻玉。我们主张互学互鉴，鼓励留学，支持中外教育交流合作，希望中外人文交流取得更多积极成果”。

2019年3月22日，教育部副部长田学军在《2019中国留学论坛》上指出，中国已连续多年成为全球第一大的留学生生源国，出国留学在中国发达地区和大城市正在进入大众化时代。教育部将积极推进教育改革先行先试，打造教育对外开放新高地；进一步深化教育合作与人文交流；开展具有竞争力的留学教育，打造“留学中国”品牌。中国将继续通过出国留学渠道培养现代化建设需要的各类人才，既欢迎广大学子学成归国发展，也尊重和支持他们的个人选择。同时，欢迎国外高水平的大学与中国高校开展合作办学，鼓励外国大学参与中国“双一流”建设，推进中国教育现代化。

此外，随着中国经济不断发展，人均可支配收入不断提升，中产阶级人群持续壮大，促进国民教育意识不断增强，叠加国内优质教育资源紧缺，推动国际教育产品需求增加，与国际教育相关的国际预科教育、国际学术课程、留学咨询服务、出国语言培训、海外研学/游学、移民等业务市场需求旺盛，让孩子接受国际化教育已成为一种趋势，也是国际化潮流所致。

国家政策支持、实现国家发展战略及发展目标过程中的人才需求、国民收入的不断增加及教育意识的不断增强，均预示着国际教育行业仍将延续平稳增长势头，发展态势持续向好。

作为一家综合性国际教育服务提供商，公司始终坚持以国际教育服务为主业，致力于为客户提供优质的国际化教育产品与服务，根据新时期国际教育的新变化、新特点和新要求，通过不断创新，丰富自身产品和服务，满足各类教育机构及市场需求，拓展国际教育服务内容。

2020年初爆发的新冠疫情对国际教育行业产生较大影响，打乱了家长或学生的求学计划和节奏，部分学生会因疫情推迟出国留学计划，市场发展潜力依然存在。教育部国际司相关负责人在就《教育部等八部门关于加快和扩大新时代教育对外开放的意见》（简称《意见》）答记者问时表示“疫情对出国留学的影响是暂时的”。《意见》重申将继续通过出国留学渠道培养我国现代化建设需要的各类人才，将积极开拓优质教育资源合作渠道，拓展出国留学空间，同时，下大力气完善“平安留学”机制，将应对疫情过程中摸索出的行之有效的做法进一步制度化、常态化，为广大学子实现留学梦保驾护航。

报告期内，除积极应对新冠疫情影响、继续做好现有业务外，围绕国际教育服务领域持续开发新产品、发展新客户、拓展新市场，为公司的持续经营与发展寻找新的机会与增长点。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，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、业务经营指标合理；公司销售现金回笼及时，应收账款控制良好，运营周转资金充裕，不存在任何支付风险；公司经营管理团队及核心业务人员稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，公司持续经营能力良好。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	29,161,770.00	0	29,161,770	80.18%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
Wiseway Global Canada Consulting Ltd	Lu Shen(沈璐)、YueRong Wang(王越融)	追索对外投资	否	29,161,770.00	否	法院审理中	2021年9月27日
<b>总计</b>	-	-	-	29,161,770.00	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

经2020年5月15日召开的公司2019年年度股东大会审议通过，本公司的子公司“威久国际有限公司”以货币出资570万加元，在加拿大安大略省设立全资子公司“Wiseway Global Canada Consulting Ltd.”（以下简称“加拿大威久”）。同时，由“加拿大威久”和合作方“9848959 Canada Inc.”（以下简称“9848公司”）共同投资1170万加元，在加拿大安大略省设立“WS JV Capital Investment Inc.”（以下简称“WS公司”），其中“加拿大威久”出资570万加元，持股49%；“9848公司”出资600万加元，持股51%。由“WS公司”投资开发当地学生公寓及培训学校、了解跟进境外合作院校及海外留学生的业务需求、为当地留学生提供补习/看护等各类留学后产品及服务等，拓展北美地区国际教育服务市场。被告Lu Shen和YueRong Wang是二名居住在加拿大安大略省Markham市的自然人，同意并为“加拿大威久”在本次项目中的投资安全提供个人担保。公司在后续跟踪投资款使用的过程中，发现合作方存在挪用资金情况，为此，公司提出终止合作协议并向合作方追讨我方的投资资金本金及投资收益，但对方一直回避不见，在此情况下，公司委托加拿大WEINTRAUB ERSKINE HUANG LLP 律师事务所向担保方Lu Shen和YueRong Wang提起诉讼，要求被告返还投资本金并按合同约定支付最低投资收益及违约赔偿金。

2022年5月26日，加拿大法院对加拿大威久公司投资案诉讼判决，加拿大威久公司胜诉，由于被告不具备执行能力，投资损失收回具有重大的不确定性。

本着谨慎性原则，公司于2021年对该笔投资全额提取资产减值损失，折合人民币29,161,770.00元。

未来，公司将通过一切合法途径，全力追回该笔投资。

### (二) 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

本报告期公司无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

### (三) 股份回购情况

公司于2021年4月16日第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》，

并于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露了《公司股份回购方案》（公告编号：2021-006）。2021年5月12日公司召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于〈公司回购股份方案〉的议案》。

根据《回购股份方案》，公司决定采取竞价方式回购公司股份，回购价格不超过9.00元/股（含9.00元），拟回购股份数量不超过200万股（含200万股），占本公司目前总股本的比例不高于10%。拟用于本次回购的资金总额不超过人民币1800万元，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过6个月。

截至2021年12月31日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份1,856,788股，占公司总股本的9.28%，占拟回购数量上限的92.84%；最高成交价为9.00元/股，最低成交价为7.00元/股，已支付的总金额为15,797,516元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的87.76%。

公司回购股份的时间、回购股份数量及竞价交易的其它委托时段符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等相关法律法规的要求，符合既定的回购方案要求。

#### (四) 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5月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月17日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中
董监高	2016年5月17日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、公司挂牌前，公司控股股东及实际控制人王伟及其他主要股东出具了关于避免同业竞争的承诺函，截至报告期末，承诺人严格履行该项承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了关于规范关联交易的承诺，截至报告期末，公司股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行该项承诺，未有任何违背承诺的事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	12,134,745	60.67%	0	12,134,745	60.67%
	其中：控股股东、实际控制人	2,308,170	11.54%	0	2,308,170	11.54%
	董事、监事、高管	2,621,751	13.11%	0	2,621,751	13.11%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,865,255	39.33%	0	7,865,255	39.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,924,510	34.62%	0	6,924,510	34.62%
	董事、监事、高管	7,865,255	39.33%	0	7,865,255	39.33%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		12				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王伟	9,232,680	0	9,232,680	46.16%	6,924,510	2,308,170	0	0
2	上海悦达商务咨询事务(有限合伙)	3,385,918	0	3,385,918	16.93%	0	3,385,918	0	0
3	天津文华投资合伙企业(有限合伙)	2,354,760	0	2,354,760	11.77%	0	2,354,760	0	0
4	海南东西方教育科技有限公司回购专用证券账户	1,856,788	0	1,856,788	9.28%	0	1,856,788	0	0

5	北京恒源信达投资合伙企业(有限合伙)	1,140,350	0	1,140,350	5.70%	0	1,140,350	0	0
6	王强	542,858	0	542,858	2.71%	407,144	135,714	0	0
7	王慧	361,904	0	361,904	1.81%	271,428	90,476	0	0
8	黄长煜	349,564	0	349,564	1.75%	262,173	87,391	0	0
9	江婀娜	206,660	125,000	331,660	1.66%	0	331,660	0	0
10	上海恒赛文化艺术交流策划中心	222,220	0	222,220	1.11%	0	222,220	0	0
<b>合计</b>		<b>19,653,702</b>	<b>125,000</b>	<b>19,778,702</b>	<b>98.88%</b>	<b>7,865,255</b>	<b>11,913,447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、王伟和王强为兄弟关系；
  - 2、上海悦达商务咨询事务所(有限合伙)的实际控制人为王强。
- 除此之外，公司前十名股东之间无其他任何关系。

## 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，公司控股股东、实际控制人未发生。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用



七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王伟	董事长兼总经理	男	否	1963年4月	2021年9月15日	2024年9月15日
王强	董事	男	否	1968年9月	2021年9月15日	2024年9月15日
王慧	董事	女	否	1966年1月	2021年9月15日	2024年9月15日
陈钧	董事	男	否	1972年11月	2021年9月15日	2024年9月15日
王浣尘	董事	男	否	1990年5月	2021年9月15日	2024年9月15日
金晓军	监事	男	否	1963年3月	2021年9月15日	2024年9月15日
郝蒙	监事	女	否	1996年5月	2022年9月15日	2024年9月15日
何伶俐	职工代表监事	女	否	1984年7月	2022年1月5日	2024年8月12日
向其成	董秘兼财务总监	男	否	1965年1月	2021年9月15日	2024年9月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1、王伟和王强为兄弟关系;

2、王伟和王浣尘为父子关系。

此外，公司董监高之间、公司董监高同公司实际控制人之间无其他任何关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
黄长煜	监事	离任	无	离职	无
贾丽	职工代表监事	离任	无	离职	无
郝蒙	无	新任	监事	补选	无
何伶俐	无	新任	职工代表监事	补选	无

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
郝蒙	监事	0	0	0	0%	0	0
何伶俐	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

郝蒙，女，1996年5月16日出生，中国国籍，大专学历，2017年1月至2018年9月，就职于北京天地人和教育集团，任总裁助理；2018年10月至2022年9月，就职于海南东西方教育科技股份有限公司北京分公司，担总裁办副主任兼行政部经理；2022年9月15日至今，任公司监事。

何伶俐，女，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2008年至2018年1月，历任北京威久咨询有限公司文签顾问、文签部经理、项目部经理，2018年2月至2022年1月，任北京威久咨询有限公司总经理办公室副主任；2022年1月5日至今，任公司职工代表监事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百六十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场	否	

禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司五名董事，其中董事王伟、王强、王浣成分别是兄弟和父子关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长王伟兼任公司总经理，其他岗位不存在一人兼多职的情况。

#### (六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	2	3	24
销售人员	273	92	117	248
技术人员	6	0	0	6
财务人员	13	0	0	13

行政人员	19	6	4	21
员工总计	336	100	124	312

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	46	55
本科	194	197
专科	86	54
专科以下	10	6
员工总计	336	312

#### 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、员工薪酬政策

公司采用“基本工资+岗位工资+绩效工资+奖金/提成”的薪酬结构，并配有科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度薪酬均依据颁布的相关工资管理和等级标准的规定按月发放，年终根据公司整体经济效益及考核结果发放奖金。

##### 2、培训计划

报告期内，公司开展了形式多样的各类培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、项目培训、技术类培训和销售技巧等培训，有计划地充实员工的知识技能，发挥潜在能力，更好地实现自身价值，使员工对企业文化有更深层次的理解，进而发扬传承公司的企业精神。

新员工入职培训：由人力资源部组织，根据实际入职人数每月度组织 1-2 次；

专业培训：由各部门组织本部门员工进行相应岗位专业技术知识培训，人力资源部汇总培训资料并跟进培训过程，评价培训效果；

东西方公开课：由人力资源部组织公司总监及以上人员进行企业管理、业务能力等方面的培训；

项目及其他类别培训：由培训总监安排，定期对业务人员进行人才盘点并深度分析，针对性的进行各项指导，增强个人能力及晋升通道。

##### 3、没有需要公司承担费用的离退休职工

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要由公司承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）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

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《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）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度及行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司不断修订、完善各项规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，为公司长远发展考虑，对公司名称、注册地址进行了变更，并根据新修订的《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挂牌公司治理规则》及《公司章程》等相关规定，对《公司章程》中关于公司名称和地址的内容进行了修订，并经公司第三届董事会第二次会议、第三届董事会第三次会议、2021年年度股东大会和2022年第一次临时股东大会审议通过。

具体修订内容详见公司于2022年4月15日、2022年8月12日分别在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2022-009、2022-016）。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	4

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2022年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》、三会议事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

监事会在本年度内的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。

1. 公司依法运作情况：公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司2022年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

2. 检查公司财务情况：监事会对公司2022年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司2022年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3. 公司关联交易情况：通过对公司2022年度发生的关联交易的监督，认为：报告期内公司发生的关联交易均遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身



情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第一届董事第十三次会议决议通过后，严格执行年报差错追究制度的相关规定，强化对信息披露管理事务的管理，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司规范运作水平和内控体系建设。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，不存在重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，制度执行情况良好。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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	中审亚太审字（2023）003194 号								
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）								
审计机构地址	北京市丰台区汽车博物馆东路诺德中心 11 号楼 2201								
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日								
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	<table border="1"><tr><td>曾策</td><td>易世泉</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2 年</td><td>2 年</td><td>年</td><td>年</td></tr></table>	曾策	易世泉			2 年	2 年	年	年
曾策	易世泉								
2 年	2 年	年	年						
会计师事务所是否变更	否								
会计师事务所连续服务年限	2 年								
会计师事务所审计报酬	16 万元								

## 审计报告

中审亚太审字（2023）003194 号

海南东西方教育科技有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了海南东西方教育科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曾策

中国注册会计师：易世泉

中国·北京

二〇二三年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	68,395,386.02	68,711,593.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	15,280,730.82	12,800,283.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	40,365,329.91	34,653,387.74
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	960,511.53	472,592.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	6,554,903.71	5,341,712.50
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		64,005.52	10,544.61
<b>流动资产合计</b>		<b>131,620,867.51</b>	<b>121,990,114.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	六、(七)	1,387,707.98	1,339,087.77
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	六、(八)	14,794,174.50	14,804,365.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	4,213,172.87	1,982,445.26
无形资产	六、(十)	515,433.52	690,658.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	450,431.24	1,209,103.88
递延所得税资产	六、(十二)	183,293.14	1,428,733.27
其他非流动资产	六、(十三)	-	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		21,544,213.25	21,654,393.45
<b>资产总计</b>		153,165,080.76	143,644,508.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	29,742,363.46	30,067,899.02
预收款项		-	
合同负债	六、(十五)	55,471,330.77	50,381,081.29
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	六、(十六)	3,789,058.23	2,826,848.54
应交税费	六、(十七)	395,509.60	1,160,795.48
其他应付款	六、(十八)	3,284,725.45	4,874,713.07
其中：应付利息			
应付股利		-	361,904.00
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		1,284,832.67	1,161,172.13
其他流动负债	六、(二十)	2,364,357.95	1,854,945.95
<b>流动负债合计</b>		96,332,178.13	92,327,455.48
<b>非流动负债：</b>			
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	六、(二十一)	2,440,511.00	610,183.75
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	六、(十二)	18,020,407.16	17,148,946.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,460,918.16	17,759,130.12
<b>负债合计</b>		116,793,096.29	110,086,585.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十二)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、(二十三)	3,725,009.57	3,725,009.57
减：库存股	六、(二十四)	15,810,548.95	15,810,548.95
其他综合收益	六、(二十五)	-748,670.75	-694,950.31
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	4,970,283.52	4,784,345.29
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	19,437,075.07	16,907,079.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,573,148.46	28,910,934.97
少数股东权益		4,798,836.01	4,646,987.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>36,371,984.47</b>	<b>33,557,922.48</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>153,165,080.76</b>	<b>143,644,508.08</b>

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：向其成

会计机构负责人：胡爱玲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		653,634.48	6,393,042.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	1,554,368.00	137,568.00
应收款项融资			
预付款项		4,834.88	-
其他应收款	十四、(二)	589,348.14	918,414.43
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		11,581.13	-
<b>流动资产合计</b>		2,813,766.63	7,449,025.02
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	12,983,502.11	12,934,881.90
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		12,877,182.26	14,191,993.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		347,661.09	391,935.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	138,610.51
递延所得税资产		-	7,357.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,208,345.46	27,664,780.05
<b>资产总计</b>		29,022,112.09	35,113,805.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		-	1,200,434.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,381.02	31,663.32
应交税费		9,752.52	45,056.99
其他应付款		10,456,665.50	15,155,664.80
其中：应付利息			

应付股利		-	361,904.00
合同负债		1,707,221.24	3,800,111.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		102,433.28	228,006.66
<b>流动负债合计</b>		<b>12,301,453.56</b>	<b>20,460,936.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,301,453.56</b>	<b>20,460,936.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,726,854.95	3,726,854.95
减：库存股		15,810,548.95	15,810,548.95
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,991,124.32	4,784,345.29
一般风险准备			
未分配利润		3,813,228.21	1,952,216.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>16,720,658.53</b>	<b>14,652,868.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>29,022,112.09</b>	<b>35,113,805.07</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		133,430,909.76	137,425,869.28
其中：营业收入	六、(二十八)	133,430,909.76	137,425,869.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		127,549,401.64	136,939,186.78
其中：营业成本	六、(二十八)	88,157,404.41	100,190,352.72
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	六、(二十九)	194,941.15	165,601.73
销售费用	六、(三十)	19,354,126.32	16,404,741.09
管理费用	六、(三十一)	20,484,168.17	19,285,097.36
研发费用	六、(三十二)	92,307.18	81,923.71
财务费用	六、(三十三)	-733,545.59	811,470.17
其中：利息费用		73,325.10	113,995.84
利息收入	-	223,025.60	1,625,630.99
加：其他收益	六、(三十四)	667,002.08	483,390.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	748,232.34	183,797.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		48,620.21	224.82
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）	六、(三十六)	-332,462.47	-286,806.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-796,357.38	4,093,574.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-	-29,161,770.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		520,949.23	

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,688,871.92	-24,201,131.45
加：营业外收入	六、(四十)	227.52	61,425.24
减：营业外支出	六、(四十一)	25,005.03	177,957.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,664,094.41	-24,317,663.51
减：所得税费用	六、(四十二)	2,182,911.98	-8,877,917.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,481,182.43	-15,439,745.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,481,182.43	-15,439,745.57
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）		1,765,248.50	-63,205.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,715,933.93	-15,376,539.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-53,720.44	39,066.63
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-53,720.44	39,066.63
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		-53,720.44	39,066.63
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-53,720.44	39,066.63
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,427,461.99	-15,400,678.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,662,213.49	-15,337,473.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,765,248.50	-63,205.74
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	-0.77
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	-0.77

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：向其成

会计机构负责人：胡爱玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	4,150,856.57	13,477,417.88
减：营业成本	十四、(四)	1,110,368.86	10,907,675.78
税金及附加		67,727.36	19,153.50
销售费用		21,291.32	3,165.00
管理费用		1,577,338.97	2,675,871.85
研发费用		92,307.18	81,923.71
财务费用		-6,951.84	-1,455.01
其中：利息费用		-	-
利息收入		17,387.51	17,387.51
加：其他收益		813.58	45,692.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	468,620.21	4,087.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		48,620.21	224.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	48,620.21	224.82
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）		29,431.52	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		287,598.41	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,075,238.44	-159,136.27
加：营业外收入		-	220.83
减：营业外支出		90.26	102,354.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,075,148.18	-261,269.57
减：所得税费用		7,357.88	-3,996.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,067,790.30	-257,273.45
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,067,790.30	-257,273.45

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,067,790.30	-257,273.45
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,007,606.96	123,205,715.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		426,760.16	-

收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	11,786,392.79	13,528,946.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		148,220,759.91	136,734,662.15
购买商品、接受劳务支付的现金		55,886,954.87	51,811,167.79
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		38,918,362.56	38,276,469.42
支付的各项税费		2,678,934.38	3,438,150.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	44,613,028.02	23,351,352.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		142,097,279.83	116,877,139.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,123,480.08	19,857,522.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		54,600,000.00	40,712,909.69
取得投资收益收到的现金		686,702.54	203,572.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,000.00	3,799.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		55,566,702.54	40,920,281.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,399,287.37	408,498.75
投资支付的现金		57,400,000.00	52,300,000.00
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		-	20,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,799,287.37	52,728,498.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,232,584.83	-11,808,217.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		666,600.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

<b>筹资活动现金流入小计</b>		666,600.00	400,000.00
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		2,605,904.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,244,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	1,459,720.60	17,000,079.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,065,624.60	17,000,079.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,399,024.60	-16,600,079.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		191,921.69	-1,316,182.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-316,207.66	-9,866,957.39
加：期初现金及现金等价物余额		68,711,593.68	78,578,551.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,395,386.02	68,711,593.68

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：向其成

会计机构负责人：胡爱玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		563,075.00	9,005,305.73
收到的税费返还		9,869.26	34,466.03
收到其他与经营活动有关的现金		2,246,252.19	21,484,870.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,819,196.45	30,524,641.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,640,841.00	12,140,565.40
支付给职工以及为职工支付的现金		453,641.19	870,066.99
支付的各项税费		197,407.95	670,820.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,324,810.42	527,771.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,616,700.56	14,209,224.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,797,504.11	16,315,417.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		420,000.00	3,863.01
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		-	-



<b>投资活动现金流入小计</b>		420,000.00	12,003,863.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	240,901.66
投资支付的现金		-	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	16,240,901.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		420,000.00	-4,237,038.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,904.00	15,810,548.95
支付其他与筹资活动有关的现金		-	15,810,548.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		361,904.00	31,621,097.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-361,904.00	-31,621,097.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,739,408.11	-19,542,718.88
加：期初现金及现金等价物余额		6,393,042.59	10,125,212.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		653,634.48	-9,417,506.36

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	20,000,000.00				3,725,009.57	15,810,548.95	-694,950.31		4,784,345.29		16,907,079.37	4,646,987.51	33,557,922.48
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	20,000,000.00	-	-	-	3,725,009.57	15,810,548.95	-694,950.31	-	4,784,345.29		16,907,079.37	4,646,987.51	33,557,922.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-53,720.44	-	185,938.23		2,529,995.70	151,848.50	2,814,061.99
（一）综合收益总额							-53,720.44				2,715,933.93	1,765,248.50	4,427,461.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	666,600.00	666,600.00
1. 股东投入的普通股												666,600.00	666,600.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	185,938.23		-185,938.23	-	-2,280,000.00
1. 提取盈余公积									185,938.23		-185,938.23		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-	-2,280,000.00
4. 其他												2,280,000.00	
(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													-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	3,725,009.57	15,810,548.95	-748,670.75	-	4,970,283.52		19,437,075.07	4,798,836.01	36,371,984.47

项目	2021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	20,000,000.00				3,725,009.57		-734,016.94		4,784,345.29		32,015,260.66	4,310,193.25	64,100,791.83
加：会计政策变更											268,358.54		268,358.54
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,725,009.57	0.00	-734,016.94	-	4,784,345.29		32,283,619.20	4,310,193.25	64,369,150.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,810,548.95	39,066.63	-	-	-	15,376,539.83	336,794.26	-
（一）综合收益总额							39,066.63				- 15,376,539.83	- 63,205.74	-
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,810,548.95	0.00	-	-		-	400,000.00	-
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
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						15,810,548.95							-
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
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													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,725,009.57</b>	<b>15,810,548.95</b>	<b>-694,950.31</b>	<b>-</b>	<b>4,784,345.29</b>	<b>16,907,079.37</b>	<b>4,646,987.51</b>	<b>33,557,922.48</b>	

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：向其成

会计机构负责人：胡爱玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	20,000,000.00				3,726,854.95	15,810,548.95	0.00		4,784,345.29		1,952,216.94	14,652,868.23
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,726,854.95	15,810,548.95	0.00	0.00	4,784,345.29		1,952,216.94	14,652,868.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,779.03		1,861,011.27	2,067,790.30
（一）综合收益总额							0.00				2,067,790.30	2,067,790.30
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,779.03		-206,779.03	0.00
1. 提取盈余公积									206,779.03		-206,779.03	0.00

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,726,854.95</b>	<b>15,810,548.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,991,124.32</b>		<b>3,813,228.21</b>	<b>16,720,658.53</b>

项目	2021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	20,000,000.00				3,726,854.95				4,784,345.29		2,209,490.39	30,720,690.63
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,726,854.95	0.00	0.00	0.00	4,784,345.29		2,209,490.39	30,720,690.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,810,548.95	0.00	0.00	0.00		-257,273.45	-
（一）综合收益总额							0.00				-257,273.45	-257,273.45
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,810,548.95	0.00	0.00	0.00		0.00	-
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他						15,810,548.95						-
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												0.00



配												
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
<b>四、本年期未余额</b>	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,726,854.95	15,810,548.95	0.00	0.00	4,784,345.29		1,952,216.94	14,652,868.23

## 第九节 财务报表附注

### 海南东西方教育科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

海南东西方教育科技有限公司前身为上海东西万方教育咨询有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于2008年7月8日成立。2015年8月24日, 经公司临时股东会决议, 公司以2015年6月30日为基准日整体改制变更为上海东西万方教育科技有限公司, 并于2016年5月17日在新三板挂牌(股票简称: 东西方), 股票代码: 837491。

2021年11月30日, 经公司临时股东大会决议通过, 公司更名为海南东西万方教育科技有限公司, 并将注册地址迁至海南省三亚市; 2022年12月27日, 经公司2021年度股东大会决议通过, 公司更名为海南东西方教育科技有限公司。

公司统一信用代码: 913100006782434441;

公司注册资本: 人民币贰仟万元整;

公司法定代表人: 王伟;

公司住所: 海南省三亚市崖州区崖州湾科技城雅布伦产业园5号楼4层5411;

总部地址: 北京市海淀区知春路108号豪景大厦A座19层, 邮编100089

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

所属行业: 商务服务业

经营范围: 在教育科技与计算机科技、互联网领域内的技术服务、技术开发、技术转让和技术咨询, 文化艺术交流活动策划, 自费出国留学中介。【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】

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月18日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

公司2022年度纳入合并范围的子公司及二级子公司共16户, 详见本附注八“在其他主

体中的权益”。本公司本期合并范围与上期一致。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营：本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 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。

### (二) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (三) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司之香港子公司以人民币为记账本位币；本公司之其他境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (四) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以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；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

① 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

金融资产同时符合以下条件的，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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

② 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 2. 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、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金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。



本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见四、（十）应收账款、四、（十四）合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见四、（十二）其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：  
①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3. 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 4. 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划

分为组合的应收款项，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
1: 关联方组合	本组合为应收关联方单位的款项
2: 账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### (十一) 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

### (十二) 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
保证金、押金、代垫款组合	本组合为保证金、押金、代垫款项
关联方组合	本组合为应收关联方单位的款项
往来款组合	本组合为其他往来款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并

未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## (十四) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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. 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

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法

采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备及其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

#### （十七）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

#### (十九) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
电脑软件及其他	10	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准



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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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，无形资产在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十一) 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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十二) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 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。

## (二十三) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十四) 收入

##### 1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品有关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

##### 2. 具体原则

公司主要从事国际教育服务及相关业务。收入主要分为三部分，分别为：向有留学意向的学生提供咨询服务收取的服务收入；与国内高校合作开办国际预科教育收取的服务收入；向国外大学推荐生源收取的服务收入。

留学咨询收入，在客户获取国外高校录取通知书时，一次性确认收入的实现。

国际预科教育服务收入，根据履约进度，分阶段确认收入实现。

推荐生源服务收入，在与国外高校核对完毕，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入公司后确认收入实现。

#### (二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

### (二十八) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公房屋。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚

未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、十六“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁

款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更

本期无会计政策变更。

##### 2. 会计估计变更的影响

本期无会计估计变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	1%、3%、6%
城市维护建设税	实缴流转税	7%、3.5%
教育费附加	实缴流转税	3%、1.5%
地方教育费附加	实缴流转税	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
利得税（注）	应纳税所得额	16.5%

注：Wiseway Global Co., Ltd.（威久国际有限公司）系在香港注册的全资子公司，按应纳税所得额的 16.5% 缴纳利得税。根据香港税务局批准，公司来源于香港境外的利得免征利得税。

### (二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号）有关规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

根据《财政部、税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	318,637.13	346,357.83
银行存款	67,824,493.84	67,644,543.94
其他货币资金	252,255.05	720,691.91
合计	68,395,386.02	68,711,593.68
其中：存放在境外的款项总额	42,174,451.63	40,397,139.63

### （二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	15,280,730.82	12,800,283.70
其中：开放式理财	13,280,730.82	12,800,283.70
结构性存款	2,000,000.00	
合计	15,280,730.82	12,800,283.70

### （三）应收账款

#### 1.1 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	40,806,503.13	100.00	441,173.22	1.08
其中：关联方组合	137,568.00	0.34	137,568.00	100.00
账龄组合	40,668,935.13	99.66	303,605.22	0.75
合计	40,806,503.13	100.00	441,173.22	1.08



1.2. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,669,152.76	100.00	15,765.02	0.05
其中：关联方组合	138,387.39	0.40		
账龄组合	34,530,765.37	99.60	15,765.02	0.05
合计	34,669,152.76	100.00	15,765.02	0.05

1.3. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	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	39,293,990.64	0.41	162,588.73	33,961,376.49	0.01	4,321.26
1至2年	1,374,944.49	10.26	141,016.49	505,415.02	0.31	1,549.53
2至3年				63,973.86	15.47	9,894.23
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	40,668,935.13	0.75	303,605.22	34,530,765.37	0.05	15,765.02

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 287,840.20 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	5,591,553.44	13.70	22,925.37
客户 2	5,534,112.61	13.56	22,689.86
客户 3	5,347,024.91	13.10	21,922.80
客户 4	5,136,559.64	12.59	21,059.89
客户 5	3,430,777.54	8.41	14,066.19
合计	25,040,028.14	61.36	102,664.11

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	926,306.53	96.44	472,592.40	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	34,205.00	3.56		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	960,511.53	100.00	472,592.40	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京海工控股集团有限责任公司	228,409.82	23.78
北京即客有楼科技有限公司	143,241.00	14.91
上海万源房地产开发有限公司	111,277.12	11.59
刘明臻	94,644.50	9.85
梁国继	73,956.80	7.70
合计	651,529.24	67.83

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,441,890.86	5,857,750.47
减：坏账准备	886,987.15	516,037.97
合计	6,554,903.71	5,341,712.50

### 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
保证金、押金、代垫款项	3,716,558.26	4,065,541.43
关联方款项	53,592.48	367,229.67
其他往来款项	3,671,740.12	1,424,979.37
减：坏账准备	886,987.15	516,037.97
合计	6,554,903.71	5,341,712.50

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,429,622.44	59.52	3,254,520.59	55.56
1 至 2 年	1,088,524.95	14.63	1,359,479.12	23.21
2 至 3 年	1,024,581.17	13.77	165,872.29	2.83
3 至 4 年	27,158.31	0.36	407,354.08	6.95

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
4 至 5 年	316,746.74	4.26	394,738.14	6.74
5 年以上	555,257.25	7.46	275,786.25	4.71
合计	7,441,890.86	100.00	5,857,750.47	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	516,037.97			516,037.97
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	370,949.18			370,949.18
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	886,987.15			886,987.15

(4) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
寇敏	借款	1,500,000.00	1 年以内	20.16	75,000.00
Weintraub Erskine Huang	保证金	567,511.46	1 年以内	13.50	28,375.57
		436,772.50	1-2 年		21,838.63
盐城东方投资开发集团有限公司	押金	505,024.98	2-3 年	6.79	25,251.25
王显然	借款	500,000.00	1 年以内	6.72	25,000.00
济南德欧国际教育咨询有限公司	往来款	453,870.00	1 年以内	6.10	22,693.50
合计	—	3,963,178.94	—	53.27	198,158.95

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	64,005.52	10,544.61
合计	64,005.52	10,544.61

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
北京复华中兴国际人力资源有限公司	1,339,087.77				48,620.21						1,387,707.98	
WS JV Capital Investment Inc.	29,161,770.00	29,161,770.00									29,161,770.00	29,161,770.00
合计	30,500,857.77	29,161,770.00			48,620.21						30,549,477.98	29,161,770.00

### (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	14,794,174.50	14,804,365.19
固定资产清理		
合计	14,794,174.50	14,804,365.19

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,868,598.50	2,046,776.15	5,832,255.97	26,747,630.62
2. 本期增加金额		1,498,646.49	187,674.72	1,686,321.21
(1) 购置		1,498,646.49	187,674.72	1,686,321.21
3. 本期减少金额		1,693,462.72	86,322.15	1,779,784.87
(1) 处置或报废		1,693,462.72	86,322.15	1,779,784.87
4. 期末余额	18,868,598.50	1,851,959.92	5,933,608.54	26,654,166.96
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,213,306.48	1,655,826.74	5,074,132.21	11,943,265.43
2. 本期增加金额	897,656.52	201,836.58	267,676.18	1,367,169.28
(1) 计提	897,656.52	201,836.58	267,676.18	1,367,169.28
3. 本期减少金额	-	1,369,601.12	80,841.13	1,450,442.25
(1) 处置或报废	-	1,369,601.12	80,841.13	1,450,442.25
4. 期末余额	6,110,963.00	488,062.20	5,260,967.26	11,859,992.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,757,635.50	1,363,897.72	672,641.28	14,794,174.50
2. 期初账面价值	13,655,292.02	390,949.41	758,123.76	14,804,365.19

### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,398,477.56	3,398,477.56
2. 本期增加金额	3,476,283.49	3,476,283.49
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,874,761.05	6,874,761.05
二、累计折旧		-

1.期初余额	1,416,032.30	1,416,032.30
2.本期增加金额	1,245,555.88	1,245,555.88
(1)计提	1,245,555.88	1,245,555.88
3.本期减少金额		-
4.期末余额	2,661,588.18	2,661,588.18
三、减值准备		-
1.期初余额		-
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-
4.期末余额		-
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,213,172.87	4,213,172.87
2.期初账面价值	1,982,445.26	1,982,445.26

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	电脑软件及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,105,963.07	1,105,963.07
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,105,963.07	1,105,963.07
二、累计摊销		
1. 期初余额	415,304.99	415,304.99
2. 本期增加金额	175,224.56	175,224.56
(1) 计提	175,224.56	175,224.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	590,529.55	590,529.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	515,433.52	515,433.52
2. 期初账面价值	690,658.08	690,658.08

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	1,159,575.58	58,951.43	789,322.28		429,204.73
网络费	49,528.30		28,301.79		21,226.51

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	1,209,103.88	58,951.43	817,624.07		450,431.24

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
信用减值损失	183,293.14	796,357.38
合伙方分得的应纳税额		
小计	183,293.14	796,357.38
递延所得税负债：		
境内外所得税税差	18,020,407.16	120,136,047.73
小计	18,020,407.16	120,136,047.73

(续)

项目	期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
信用减值损失	128,053.49	516,037.97
合伙方分得的应纳税额	1,300,679.78	5,202,719.10
小计	1,428,733.27	5,718,757.07
递延所得税负债：		
境内外所得税税差	17,148,946.37	114,326,309.13
小计	17,148,946.37	114,326,309.13

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,723,370.77	11,143,317.02
合计	12,723,370.77	11,143,317.02

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置车辆款				200,000.00		200,000.00
减：一年内到期部分						
合计				200,000.00		200,000.00

(十四) 应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,695,626.40	30,067,899.02
1年以上	46,737.06	
合计	29,742,363.46	30,067,899.02

### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	55,471,330.77	50,381,081.29
合计	55,471,330.77	50,381,081.29

### (十六) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,803,777.43	36,610,024.84	35,698,750.64	3,715,051.63
离职后福利-设定提存计划	23,071.11	2,801,759.57	2,750,824.08	74,006.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,826,848.54	39,411,784.41	38,449,574.72	3,789,058.23

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,668,825.86	32,969,759.28	32,062,305.53	3,576,279.61
职工福利费	-	34,368.54	34,368.54	
社会保险费	118,124.57	2,634,841.02	2,638,211.57	114,754.02
其中：医疗保险费	116,769.76	2,501,150.05	2,507,708.48	110,211.33
工伤保险费	356.81	38,504.29	37,770.16	1,090.94
生育保险费	998.00	95,186.68	92,732.93	3,451.75
住房公积金	16,827.00	971,056.00	963,865.00	24,018.00
工会经费和职工教育经费				-
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				-
合计	2,803,777.43	36,610,024.84	35,698,750.64	3,715,051.63

#### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	22,357.44	2,726,750.16	2,677,371.68	71,735.92
失业保险费	713.67	75,009.41	73,452.40	2,270.68
企业年金缴费				
合计	23,071.11	2,801,759.57	2,750,824.08	74,006.60



(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	82,701.64	925,422.54
企业所得税	298,924.15	50,928.61
个人所得税	11,325.90	84,192.26
城市维护建设税	1,465.83	58,481.33
教育费附加	628.20	25,062.44
地方教育费附加	418.81	16,708.30
地方水利建设基金	45.07	
合计	395,509.60	1,160,795.48

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		361,904.00
其他应付款项	3,284,725.45	4,512,809.07
合计	3,284,725.45	4,874,713.07

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利		361,904.00	
合计		361,904.00	—

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收款项	476,340.71	1,012,329.84
往来款项	2,416,309.84	2,211,298.24
押金、备用金	392,074.90	1,289,180.99
合计	3,284,725.45	4,512,809.07

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中国国际旅行总社有限公司	750,000.00	未结算
合计	750,000.00	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,284,832.67	1,161,172.13
合计	1,284,832.67	1,161,172.13

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税款	2,364,357.95	1,854,945.95
合计	2,364,357.95	1,854,945.95

## (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房租	3,725,343.67	1,771,355.88
减：一年内到期的租赁负债	1,284,832.67	1,161,172.13
合计	2,440,511.00	610,183.75

## (二十二) 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	20,000,000.00						20,000,000.00

## (二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	3,725,009.57			3,725,009.57
合计	3,725,009.57			3,725,009.57

## (二十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	15,810,548.95			15,810,548.95
合计	15,810,548.95			15,810,548.95

## (二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-694,950.31	-53,720.44				-53,720.44		-748,670.75
其他综合收益合计	-694,950.31	-53,720.44				-53,720.44		-748,670.75

## (二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,784,345.29	185,938.23		4,970,283.52

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
任意盈余公积				
合计	4,784,345.29	185,938.23		4,970,283.52

(二十七) 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	16,907,079.37	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	16,907,079.37	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,715,933.93	
减: 提取法定盈余公积	185,938.23	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	19,437,075.07	

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	133,429,148.12	88,157,404.41	137,425,869.28	100,190,352.72
咨询服务	129,538,508.18	84,791,968.33	134,219,582.05	97,385,605.97
培训	3,890,639.94	3,365,436.08	3,206,287.23	2,804,746.75
二、其他业务小计	1,761.64			
货机、充电宝租金	1,761.64			
合计	133,430,909.76	88,157,404.41	137,425,869.28	100,190,352.72

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	咨询服务	培训	货机、充电宝租金
在某一时点确认	102,627,779.68		
在某一时段内确认	26,910,728.50	3,890,639.94	1,761.64
合计	129,538,508.18	3,890,639.94	1,761.64

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	57,840.14	57,840.13
土地使用税	2,336.14	2,336.13
城市维护建设税	77,552.36	58,305.00
教育费附加	34,645.59	25,186.48
地方教育费附加	20,504.99	21,390.69

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	1,600.00	
印花税	266.64	
水利建设基金	195.29	543.30
合计	194,941.15	165,601.73

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电费	141,809.86	1,050,958.11
职工薪酬	5,816,886.43	6,912,883.73
咨询服务费	14,862.88	2,392,574.01
宣传推广费	12,376,234.47	4,922,075.06
办公费	13,061.05	18,441.16
差旅通信费	111,144.57	170,925.69
图文制作费	164,452.80	
折旧摊销	116,767.43	108,527.16
招待费	32,171.52	52,751.07
其他	566,735.31	775,605.10
合计	19,354,126.32	16,404,741.09

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,516,057.61	8,319,540.89
折旧及摊销	945,768.30	1,601,593.95
咨询服务费	4,819,170.95	4,765,070.27
办公费	673,105.88	579,262.64
房租水电费	3,322,824.71	2,654,362.31
差旅通信费	32,380.80	273,839.26
业务招待费	376,472.08	480,585.51
车辆和修理费	49,279.64	48,318.46
搬家费	63,148.00	285,178.52
招聘费	22,315.00	5,779.17
残保金	3,976.04	101,888.18
其他	659,669.16	169,678.20
合计	20,484,168.17	19,285,097.36

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		68,325.20
咨询服务费用	92,307.18	12,565.51
办公费		1,033.00
合计	92,307.18	81,923.71

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	73,325.10	113,995.84
减：利息收入	223,025.60	1,625,630.99
汇兑损益（收益以“-”列示）	-977,077.15	1,878,196.11
手续费支出	393,232.06	444,909.21
合计	-733,545.59	811,470.17

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税减免	452,010.76	436,407.47	与收益相关
进项税加计扣除	101,447.98	38,159.25	与收益相关
个税手续费返还	6,229.42	8,823.77	与收益相关
稳岗补贴	107,313.92		与收益相关
合计	667,002.08	483,390.49	与收益相关

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,620.21	224.82
处置交易性金融资产的投资收益	699,612.13	183,572.51
合计	748,232.34	183,797.33

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-332,462.47	-286,806.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-332,462.47	-286,806.71

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失		
其他应收款信用减值损失	-796,357.38	4,093,574.94
合计	-796,357.38	4,093,574.94

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-29,161,770.00
合计		-29,161,770.00

### (三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	520,949.23	
合计	520,949.23	

### (四十) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
履约保证金收入		55,000.00	
非流动资产处置利得		1,315.00	
其他	227.52	5,110.24	227.52
合计	227.52	61,425.24	227.52

### (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	1,564.22	3,600.00	1,564.22
滞纳金、罚款	3,440.81		3,440.81
捐赠支出	20,000.00		20,000.00
其他		174,357.30	
合计	25,005.03	177,957.30	25,005.03

### (四十二) 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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	66,011.06	46,690.82
递延所得税费用	2,116,900.92	-8,924,608.76
合计	2,182,911.98	-8,877,917.94

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	6,664,094.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,666,023.60
子公司适用不同税率的影响	-530,971.19
调整以前期间所得税的影响	6,058.27
非应税收入的影响	-366,841.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	304,452.77
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	-1,292,248.33
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	2,396,437.99

项 目	金 额
所得税费用	2,182,911.98

(四十三) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	11,786,392.79	13,528,946.27
其中：利息收入	223,025.60	1,625,630.99
其他利得收入	113,770.86	61,425.24
收到往来款	11,449,596.33	11,841,890.04
支付其他与经营活动有关的现金	44,613,028.02	23,351,352.21
其中：付现费用	23,438,838.68	18,984,518.83
支付往来款	21,150,748.53	4,192,476.08
营业外支出	23,440.81	174,357.30

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：		
支付其他与投资活动有关的现金		20,000.00
其中：手续费		20,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,459,720.60	17,000,079.27
其中：股份回购		15,810,548.95
支付租赁款	1,459,720.60	1,189,530.32

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,481,182.43	-15,439,745.57
加：信用减值损失	796,357.38	-4,093,574.94
资产减值准备		29,161,770.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,367,169.28	1,512,720.31
使用权资产折旧	1,245,555.88	1,132,825.84
无形资产摊销	175,224.56	149,152.14

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	817,624.07	591,995.01
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）	-520,949.23	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,564.22	2,285.00
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	332,462.47	286,806.71
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-748,232.34	-183,797.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,245,440.13	-50,568.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	871,460.79	-8,874,039.93
存货的减少（增加以“-”号填列）		236,164.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,072,501.50	-1,454,831.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,131,121.94	16,880,361.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,123,480.08	19,857,522.22
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	68,395,386.02	68,711,593.68
减：现金的期初余额	68,711,593.68	78,578,551.07
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	-316,207.66	-9,866,957.39

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,395,386.02	68,711,593.68
其中：库存现金	318,637.13	346,357.83
可随时用于支付的银行存款	67,824,493.84	67,644,543.94
可随时用于支付的其他货币资金	252,255.05	720,691.91
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	68,395,386.02	68,711,593.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		



## (四十五) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
澳元	543,865.45	4.7138	2,563,672.98
港币	75,552.21	0.8933	67,490.79
加币	237,649.08	5.1385	1,221,159.80
美元	37,823.05	6.9646	263,422.43
欧元	474,757.36	7.4229	3,524,076.40
日元	3,175,439.69	0.0524	166,393.04
瑞士法郎	17,725.05	7.5432	133,703.60
泰铢	0.05	0.2014	0.01
新加坡元	70,549.51	5.1831	365,665.17
新西兰元	1,693.28	4.4162	7,477.86
英镑	4,026,767.64	8.3941	33,801,090.26
应收账款			
韩元	294,727.27	0.0055	1,621.00
澳元	114,498.71	4.7138	539,724.00
加币	9,178.69	5.1385	47,164.72
美元	2,784.49	6.9646	19,392.86
欧元	221,481.57	7.4229	1,644,035.55
新加坡元	26,246.90	5.1831	136,040.31
新西兰元	7,729.01	4.4162	34,132.86
英镑	4,240,280.76	8.3941	35,593,340.73
马来西亚林特币	11,039.50	1.5772	17,411.50
其他应付款			
加币	11,053.37	5.1385	56,797.74

### 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
University Abroad, LLC	美国	美元	选择其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币
Wiseway Global Canada Consulting Ltd.	加拿大	加元	选择其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币

## 七、合并范围的变更

本期合并范围与上期一致。

## 八、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京威久咨询有限公司	北京	北京	留学咨询	100.00		直接投资
北京市海淀区东西方培训学校	北京	北京	教育培训		100.00	直接投资
上海威久教育科技中心(有限合伙)	上海	上海	留学咨询		70.00	直接投资
Wiseway Global Co.,Ltd.(威久国际有限公司)	中国香港	中国香港	留学咨询	100.00		直接投资
University Abroad,LLC	美国	美国	留学咨询		100.00	现金购买
Wiseway Global Canada Consulting Ltd.	加拿大	加拿大	留学咨询		100.00	直接投资
东西优学(北京)教育科技有限公司	北京	北京	留学咨询	100.00		直接投资
青岛市出国人员服务有限公司	青岛	青岛	留学咨询	70.00		现金购买
国旅集团出入境服务有限公司	北京	北京	出入境服务	51.00		增资扩股
北京东西万方教育科技有限公司	北京	北京	教育服务	100.00		直接投资
华暹教育科技(北京)有限公司	北京	北京	教育服务		100.00	直接投资
北京威久教育科技有限公司	北京	北京	教育服务	100.00		直接投资
北京威久时代教育科技有限公司	北京	北京	教育服务		100.00	直接投资
北京威久京华教育科技有限公司	北京	北京	教育服务		100.00	直接投资
北京威久华夏教育科技有限公司	北京	北京	教育服务		100.00	直接投资
北京华青未来教育科技有限公司	北京	北京	教育服务		60.00	直接投资

### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海威久教育科技中心(有限合伙)	30.00	1041384.97	2,100,000.00	1,471,121.74
2	青岛市出国人员服务有限公司	30.00	38,251.99	180,000.00	915,575.71
3	国旅集团出入境服务有限公司	49.00	146744.92		911,016.77
4	北京华青未来教育科技有限公司	40.00	537,364.68		1,501,121.79

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海威久教育科技中心(有限合伙)	20,061,100.66	3,325,282.20	23,386,382.86	16,267,431.05	2,215,212.67	18,482,643.72
青岛市出国人员服务有限公司	4,509,622.23	597,371.81	5,106,994.04	1,829,776.68	225,298.33	2,055,075.01
国旅集团出入境服务有限公司	4,908,554.91	90,235.77	4,998,790.68	3,139,572.80		3,139,572.80

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华青未来教育科技有限公司	5,251,871.23	81,866.93	5,333,738.16	1,837,940.92		1,837,940.92

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海威久教育科技中心(有限合伙)	23,750,222.31	33,722.48	23,783,944.79	15,351,488.90		15,351,488.90
青岛市出国人员服务有限公司	5,434,200.54	58,878.06	5,493,078.60	1,973,672.67		1,973,672.67
国旅集团出入境服务有限公司	4,335,128.53	106,864.36	4,441,992.89	2,882,254.43		2,882,254.43
北京华青未来教育科技有限公司	1,570,099.67		1,570,099.67	84,314.14		84,314.14

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海威久教育科技中心(有限合伙)	21,114,254.88	3,471,283.25	3,471,283.25	4,858,131.89
青岛市出国人员服务有限公司	1,566,443.03	132,513.10	132,513.10	763,112.72
国旅集团出入境服务有限公司	2,399,403.77	299,479.42	299,479.42	953,808.93
北京华青未来教育科技有限公司	5,225,156.62	1,343,411.71	1,343,411.71	3,006,700.87

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海威久教育科技中心(有限合伙)	19,545,639.86	1,192,694.32	1,192,694.32	3,063,796.96
青岛市出国人员服务有限公司	2,335,078.36	500,931.34	500,931.34	1,529,196.25
国旅集团出入境服务有限公司	224,651.06	-956,021.54	-956,021.54	-1,013,685.73
北京华青未来教育科技有限公司		-514,214.47	-514,214.47	-429,900.33

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京复华中兴国际人力资源有限公司	北京	北京	教育咨询	30.00		权益法
WS JV Capital Investment Inc.	加拿大	加拿大	教育咨询		49.00	权益法

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京复华中兴国际人力资源有限公司	WS JV Capital Investment Inc.	北京复华中兴国际人力资源有限公司	WS JV Capital Investment Inc.
流动资产	608,112.93	752.07	429,997.36	752.07
其中：现金和现金等价物	218,849.61	752.07	133,532.32	752.07
非流动资产	2,113.36	29,161,770.00	3,243.58	29,161,770.00
资产合计	610,226.29	29,162,522.07	433,240.94	29,162,522.07
流动负债	301,199.70	255.81	286,281.70	255.81
非流动负债				
负债合计	301,199.70	255.81	286,281.70	255.81
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	309,026.59	29,162,522.07	146,959.24	29,162,522.07
按持股比例计算的净资产份额	92,707.98	29,161,770.00	44,087.77	29,161,770.00
调整事项				
其中：商誉	1,295,000.00		1,295,000.00	
内部交易未实现利润				
其他		-29,161,770.00		-29,161,770.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,387,707.98		1,339,087.77	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,044,497.36		1,035,041.34	
财务费用	-1,773.68		4,864.17	
所得税费用				
净利润	162,067.35		88,284.75	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	162,067.35		88,284.75	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司的下属子公司 Wiseway Global Co., Ltd.（威久国际有限公司）以外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止 2022 年 12 月 31 日，除附注六、（四十五）外币货币性项目表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### 2. 信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股东王伟直接持有公司 46.1634% 的股份，为公司第一大股东，同时王伟作为公司的董事长和总经理，对公司的董事会成员、高级管理人员的选举及聘任均能够施加重大影响。据此，王伟为公司实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海悦达商务咨询事务所（有限合伙）	持有本公司 16.93% 股份
天津文华投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 11.77% 股份
北京恒源信达投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.70% 股份
王强	持有本公司 2.71% 股份、董事兼副总经理
江婀娜	持有本公司 1.66% 股份
王慧	持有本公司 1.81% 股份、董事
黄长煜	持有本公司 1.75% 股份
上海恒赛文化艺术交流策划中心	持有本公司 1.11% 股份
北京东西恒伟投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 0.88% 股份
北京东西鸿图投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 0.22% 股份
王浣尘	公司董事及高级管理人员
陈钧	公司董事
金晓军	公司监事
向其成	董事会秘书兼财务总监
郝蒙	公司监事
何伶俐	职工代表监事
中国国际旅行社总社有限公司	子公司股东

### (五) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,770,522.00	2,790,480.00

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京复华中兴国际人力资源有限公司	137,568.00		137,568.00	
其他应收款	北京复华中兴国际人力资源有限公司			31,388.97	
其他应收款	中国国际旅行社总社有限公司			105,855.48	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中国国际旅行社总社有限公司	750,000.00	1,804,192.14

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

2022 年 5 月 26 日，加拿大法院对加拿大威久公司投资案诉讼判决，加拿大威久公司胜诉，由于被告不具备执行能力，投资损失收回具有重大的不确定性。2021 年度公司已对上述长期股权投资全额计提减值准备 29,161,770.00 元。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,554,368.00	100.00	208,408.00	13.41
其中：关联方组合	137,568.00	8.85	137,568.00	100.00
账龄组合	1,416,800.00	91.15	70,840.00	5.00
合计	1,554,368.00	100.00	208,408.00	13.41

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	137,568.00	100.00		
其中：关联方组合	137,568.00	100.00		
账龄组合				
合计	137,568.00	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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至2年				124,712.00		
2至3年	124,712.00	100.00	124,712.00	12,856.00		
3至4年	12,856.00	100.00	12,856.00			
4至5年						
5年以上						
合计	137,568.00	100.00	137,568.00	137,568.00		

②组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	1,416,800.00	5.00	70,840.00			
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	1,416,800.00	5.00	70,840.00			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 208,408.00 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海外国语大学	1,416,800.00	91.15	70,840.00
北京复华中兴国际人力资源有限公司	137,568.00	8.85	137,568.00
合计	1,554,368.00	100.00	208,408.00



## (二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	589,348.14	947,845.95
减：坏账准备		29,431.52
合计	589,348.14	918,414.43

### 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
保证金、押金、代垫款项		2,000.00
关联方款项	174,000.00	530,497.81
其他往来款项	415,348.14	415,348.14
减：坏账准备		29,431.52
合计	589,348.14	918,414.43

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	72,000.00	12.22	732,497.81	77.28
1至2年	302,000.00	51.24		
2至3年				
3至4年			200,000.00	21.10
4至5年	200,000.00	33.94	15,348.14	1.62
5年以上	15,348.14	2.60		
合计	589,348.14	100.00	947,845.95	100.00

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	29,431.52			29,431.52
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-29,431.52			-29,431.52
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

## (4) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川外大学部	其他往来款项	200,000.00	4-5年	33.94	
重庆大学	其他往来款项	200,000.00	1-2年	33.94	
华暹教育科技(北京)有限公司	关联方款项	72,000.00	1年以内	29.52	
		102,000.00	1-2年		
北京豪景物业管理有限公司第一分公司(沪)	其他往来款项	15,348.14	5年以上	2.60	
合计	—	589,348.14	—	100.00	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,595,794.13		11,595,794.13	11,595,794.13		11,595,794.13
对联营、合营企业投资	1,387,707.98		1,387,707.98	1,339,087.77		1,339,087.77
合计	12,983,502.11		12,983,502.11	12,934,881.90		12,934,881.90

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京威久咨询有限公司	2,523,160.21			2,523,160.21		
Wiseway Global Co., Limited	93,485.54			93,485.54		
青岛出国人员服务有限公司	882,622.32			882,622.32		
国旅集团出入境服务有限公司	3,796,526.06			3,796,526.06		
北京威久教育科技有限公司	4,150,000.00			4,150,000.00		
北京东西万方教育科技有限公司	150,000.00			150,000.00		
合计	11,595,794.13			11,595,794.13		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京复华中兴国际人力资源有限公司	1,339,087.77			48,620.21						1,387,707.98	
合计	1,339,087.77			48,620.21						1,387,707.98	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,150,856.57	1,110,368.86	13,477,417.88	10,907,675.78
咨询服务	4,150,856.57	1,110,368.86	13,477,417.88	10,907,675.78
二、其他业务小计				
合计	4,150,856.57	1,110,368.86	13,477,417.88	10,907,675.78

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	咨询服务
在某一时点确认	
在某一时段内确认	4,150,856.57
合计	4,150,856.57

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,620.21	224.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		3,863.01
子公司分红收益	420,000.00	
合计	468,620.21	4,087.83

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	520,949.23	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	107,313.92	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	备注
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	367,149.66	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
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	-6,058.27	
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	-24,777.51	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	215,830.35	
23. 少数股东影响额	-4,686.42	
合计	753,433.10	

## (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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.98	-34.67	0.15	-0.77	0.15	-0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49	-40.63	0.11	-0.91	0.11	-0.91

## 第十节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

### 文件备置地址：

北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦 A 座 19 层公司董事会秘书办公室