



孩教圈
NEEQ: 872024

广州孩教圈信息科技股份有限公司



年度报告

2022



孩教圈 儿童创新产品及技术服务品牌
61LEARN 股票代码: 872024

公司年度大事记



2022-01

孩教圈成功举办“匠心智创·幸福童年”2022年儿童创新发展论坛。



2022-01

孩教圈推出儿童创造力玩具品牌“巧智猫”，并举办了品牌发布仪式。



2022-01

孩教圈与亚洲旅游形象小姐举行战略合作签约仪式，旗下玩具成为亚洲旅游形象小姐大赛广州赛区指定玩具。



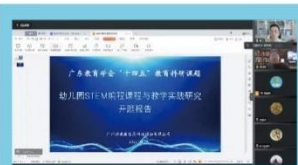
2022-02

孩教圈特别赞助了黄圣依、熊黛林倾情加盟的《辣妈辣么美》节目。



2022-02

十位体育冠军为孩教圈点赞。



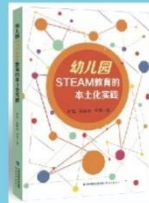
2022-03

孩教圈成功举办广东教育学会“十四五”教育科研立项课题《幼儿园STEAM编程课程与教学实践研究》开题报告会。



2022-03

孩教圈旗下3项产品获得2022中外玩具大奖：儿童编程思维启蒙游戏荣获“年度创意之星”；鲁班木“榫卯积木游戏”荣获“年度潜力产品奖”；“太空历险记”科技小创客套装入选2022中外玩具大奖。



2022-04

孩教圈出版新书《幼儿园STEAM教育的本土化实践》。



2022-05

孩教圈全新推出自主研发的鲁班花园榫卯积木游戏、沙水游戏套装、百变体方体能游戏。



2022-07

孩教圈儿童编程思维课程精彩亮相广东影视频道“编程宝宝”节目。



2022-08

孩教圈携多款儿童创新产品参加第34届国际玩具及教育产品(深圳)展览会。



2022-08

孩教圈成功立项了广东省教师继续教育学会教育信息化“十四五”规划课题的两个重点课题，分别是《STEAM理念下幼儿园传统文化游戏开发与实践》《人工智能时代下的儿童编程应用与研究》。



2022-08

孩教圈携手巧智猫与央视广告投放签约，登陆CCTV少儿频道。



2022-12

孩教圈再次被认定为高新技术企业。



2022年

公司被广东省工业和信息化厅认定为2022年创新型中小企业、2022年广东省“专精特新”中小企业。



2022年

孩教圈共新增了32个商标、1项实用新型专利、64个外观设计专利、3项作品著作权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	110

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。

公司负责人叶生、主管会计工作负责人叶佳及会计机构负责人（会计主管人员）叶佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因是公司累计亏损 718.16 万元，流动负债合计金额高于流动资产合计金额 555.63 万元，货币资金余额 15.79 万元，金融机构短期借款金额 1,197.07 万元。这些事项表明公司持续经营能力可能产生重大不确定性。

针对审计报告所述事项，公司已开始积极采取了相关措施，具体如下：

（1）通过加强应收款回收力度，同时寻求获取外部资金支持，以确保公司能够保障自身资金需求。

（2）线上计划入驻京东、天猫等店铺，增加自媒体销售渠道，进一步加大渠道推广力度。

（3）积极开发新项目、研发新产品，加大与现有客户的合作力度，提升收入水平。

（4）继续完善内部控制制度，优化组织结构开源节流，进一步控制成本，以增加公司的持续盈利能力。

（5）加强公司资产监督管理，明晰部门权责，提高资产创效能力。

【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
市场竞争的风险	<p>在国家政策驱动下，国内儿童行业呈现快速发展态势。伴随行业规模扩大，具有较强综合服务能力及品牌影响力的儿童产业公司在竞争过程中优势日益明显，服务能力弱、业务能力单一的公司将逐步退出或转型，行业集中度进一步提高是行业发展的必然趋势。若公司面临一些资本实力雄厚、推广运营能力较强的竞争对手时未及时采取有效措施，则公司有可能在未来激烈的市场竞争中处于弱势，在中长期发展中出现增长乏力的情况。</p> <p>应对措施：公司根据自身积累的行业经验及针对儿童产业市场的深入理解，已经就当前市场情况做了较为明晰的预判，并通过全新的生态圈模式和多元化的业务部署不断扩宽市场占有率，提升公司在行业中的竞争力。</p>
人工智能技术对行业冲击的风险	<p>随着人工智能技术的迅速发展及其应用的不断深入，人工智能在儿童领域中的应用越来越广泛。为了满足市场上对儿童产业的强烈需求，催生了一批儿童智能产品，如早教机器人、智能陪伴机器人、编程课程、机器人课程、智能硬件等，极大地影响了当前儿童行业的发展。不少的智能技术类公司纷纷开始涌入儿童市场，给原有的儿童公司带来了一定的冲击和挑战，使得市场竞争变得更加激烈。</p> <p>应对措施：为应对人工智能技术的发展趋势和公司自身业务发展的需求，公司积极研究人工智能技术如何与儿童产品相结合，并成立相关部门，自主研发出数款儿童人工智能产品，如编程课程、机器人课程、智能玩教具等。</p>
行业政策变动风险	<p>2021年，我国教育部门相继出台了一系列政策，加强了对儿童在线教育的监管，儿童在线教育行业受到一定的冲击和挑战，公司部分广告收入来源于儿童在线教育行业，因此线上广告收入也受到影响。</p> <p>应对措施：公司积极调整发展战略，拓展其他行业的线上广告，如母婴产品、妈妈经济、儿童健康、儿童玩具、亲子旅游等相关领域，进一步扩展公司在线上广告方面的收入。</p>
前期投入不能收回的风险	<p>公司当前业务具有前期投入大、回报率较低等特点。由此，公司可能存在以下风险：在项目研发和推广等环节中，资金缺乏或推广受限导致项目周期延后的风险；或项目完成后，运营效果不佳，不能如期收回投资的风险。上述风险可能影响公司战略规划及市场占有率情况，进而影响公司持续经营。</p> <p>应对措施：一方面，在项目立项初期，公司会针对项目投入、产出及市场反应做较为全面的测算；另一方面，公司会及时响应市场反馈并采取循序渐进的方式，有针对性地推广和增加投入，保证公司能够及时把握新项目发展动态，由此减少前期投入不能收回的风险。</p>

<p>核心人员流失的风险</p>	<p>公司正处于业务快速发展的关键时期，核心人员的稳定对公司持续发展和核心竞争能力的维持和提升提供了良好保障，是公司持续稳定经营的保证。基于互联网行业人员流动率较高的特点，如果公司员工流动较为频繁，特别是核心技术人员的流失而又没有良好的人员储备予以承接，将对企业所要开展的业务、未来将要开发的新产品造成不利影响。另外，互联网企业必须在保持人员效率及创造性的基础上，给员工提供合适的平台及成长机会，否则高级人才的流失将对企业未来的发展产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司已经明确提出要通过内部培养和外部引进等方式保持专业人才队伍的稳定性，同时公司也将通过设置科学合理的薪酬管理办法和人才激励机制，以确保核心员工的积极性和忠诚度，防止过多的人才流失。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司设立后，公司完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。公司短期内可能存在治理不规范的风险，仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p> <p>应对措施：通过《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理管理制度》等规则制度进行规范管理；订立并通过《总经理工作制度》《信息披露管理制度》等内控制度，逐步完善公司治理，降低治理风险。</p>
<p>公司实际控制人控制不当的风险</p>	<p>叶生、吴傲冰为公司实际控制人，其通过持股数量和担任的职务对公司股东大会、董事会的运行有重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司依据《公司法》等法律法规建立了“三会”，并通过制定《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等办法，完善公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。</p>
<p>受疫情影响风险</p>	<p>2022 年受疫情影响，公司原计划参加的多场幼教展和儿童玩具展均被取消，公司产品推广计划以及代理商招募因此受到较大影响。此外，公司原计划和多家幼儿园合作的活动也因疫情而被取消，导致公司的活动业务受到严重冲击。</p> <p>报告期内，我国疫情虽得到了有效管控，但未来疫情是否反复仍然是个未知因素，所以公司业务依然面临着潜</p>

	<p>在风险。</p> <p>应对措施：公司积极调整发展战略，一是公司将加大原创产品的研发力度和推广力度，推出更多优质的儿童产品及服务，通过优质创新产品进一步抢占市场；二是尝试推出家庭端的新产品，通过玩具渠道和电商渠道，增加新的业务收入，以此减少学校渠道因疫情原因造成的收入影响。</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、本公司、股份公司、孩教圈	指	广州孩教圈信息科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、副总经理、董事会秘书
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
掌师投资	指	广州掌师投资咨询合伙企业（有限合伙）
掌教投资	指	广州掌教投资咨询合伙企业（有限合伙）
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	广州孩教圈信息科技股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
APP	指	APP（应用程序，Application的缩写），就是安装在手机上的软件，完善原始系统的不足与个性化。
学前教育	指	学前教育是一门综合性非常强的学科，有广义和狭义之分。广义的学前教育是指从出生到6周岁或7周岁的儿童实施的保育和教育。狭义的学前教育是指对3~6周岁或7周岁的儿童实施的保育和教育。
创客	指	创客是指基于学生兴趣，以项目学习的方式，使用数字化工具，培养跨学科解决问题能力、团队协作能力和创新能力的一种素质教育。
素质教育	指	素质教育是指一种以提高受教育者诸方面素质为目标的教育模式。它重视人的思想道德素质、能力培养、个性发展、身体健康和心理健康教育。
STEAM理念	指	STEAM代表科学（Science），技术（Technology），工程（Engineering），艺术（Art），数学

		(Mathematics)。STEAM 教育就是集科学，技术，工程，艺术，数学于一体的综合教育。STEAM 是从 STEM 教育计划演变而来的，STEAM 与 STEM 相比，只是比 STEM 计划多加了一项艺术，相对来说，STEAM 比 STEM 注重的元素更加多元化，要求的学科能力更丰富多样。
儿童玩具	指	儿童玩具是指设计或预定供 14 岁以下儿童玩耍，经过加工制作并用于销售的产品。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州孩教圈信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou 61Learn Information Technology Co.,Ltd. 61Learn
证券简称	孩教圈
证券代码	872024
法定代表人	叶生

二、 联系方式

董事会秘书	叶佳
联系地址	广州市越秀区广州大道中 599 号泰兴大厦 1204
电话	020-37614900
传真	020-37614896
电子邮箱	haijiaoquan61@163.com
公司网址	http://www.61learn.com/
办公地址	广州市越秀区广州大道中 599 号泰兴大厦 1204 办公室
邮政编码	510075
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	广州市越秀区广州大道中 599 号泰兴大厦 1204 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	2009 年 8 月 26 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要业务	教育咨询服务；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；软件开发；市场营销策划服务
主要产品与服务项目	专注 0-12 岁儿童创新产品及技术服务，主要包括课程、玩教具、文创产品、活动、功能室、数字资源系统、智慧教育平台、人工智能系统等。
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）	6,431,591

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（叶生）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶生与吴傲冰），一致行动人为（广州掌教投资咨询合伙企业（有限合伙）、广州掌师投资咨询合伙企业（有限合伙））

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	91440104693577231E	否
注册地址	广东省广州市秀区广州大道中 599 号第十二层 1204 单元	是
注册资本	6, 431, 591	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 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）	方正承销保荐	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖朝理	彭秋华
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	17,424,363.12	14,237,631.64	22.38%
毛利率%	82.86%	60.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-203,098.91	-1,920,634.99	89.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-689,733.91	-2,101,759.74	67.18%
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）	-73.72%	-143.61%	-
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）	-250.34%	-157.15%	-
基本每股收益	-0.03	-0.30	90.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,245,095.55	16,203,559.19	12.60%
负债总计	17,839,544.67	15,633,468.17	14.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,965.69	377,064.60	-53.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.06	-50.00%
资产负债率%（母公司）	94.94%	93.50%	-
资产负债率%（合并）	97.78%	96.48%	-
流动比率	0.62	0.99	-
利息保障倍数	0.42	-3.72	-

(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	5,483,521.36	4,091,295.92	34.03%
应收账款周转率	1.81	1.06	-

存货周转率	6.18	12.83	-
-------	------	-------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.60%	-7.39%	-
营业收入增长率%	22.38%	208.16%	-
净利润增长率%	91.15%	82.81%	-

(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	6,431,591	6,431,591	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
计入当期损益的政府补助	521,353.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,574.73
非经常性损益合计	499,778.43
所得税影响数	12,471.74
少数股东权益影响额（税后）	671.69
非经常性损益净额	486,635.00

(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

(1) 重要会计政策变更及影响	
会计政策变更的内容和原因	备注
2021年12月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报以及关于亏损合同的判断等内容。根据上述相关规定，公司自2022年1月1日起执行解释第15号。	无影响
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），本公司自2022年12月1日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”	无影响
(2) 重要会计估计变更及影响 本公司本年度无重要的会计估计变更。	

(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

公司一直以来专注于 0-12 岁儿童创新业务的发展，为幼儿园、中小学、家庭、机构、政府等群体提供优质的儿童创新产品和技术服务，致力成为中国儿童创新产品及技术服务线上线下相结合的优质品牌商。目前主要产品形式有：课程、玩教具、文创产品、活动、功能室、数字资源系统、智慧教育平台、人工智能系统等。

公司坚持将技术研发和产品开发作为核心竞争力，已被评定为高新技术企业。截至报告期末，孩教圈拥有 2 项发明专利，1 项实用新型专利，46 项软件著作权，5 个高新技术产品证书，80 项外观设计专利、18 个作品著作权。报告期内，公司新增了 32 个商标、1 项实用新型专利、64 个外观设计专利、3 项作品著作权。

公司一直保持敏锐的市场洞察力，积极响应国家政策号召，紧跟儿童市场发展趋势，不断调整优化战略布局。报告期内，公司加强以儿童创新产品及技术服务为核心的发展战略，加大科研和原创设计的投入，基于科技、传统文化、人工智能等领域，延伸更多产品和服务，如：安吉游戏信息化 2.0 系统、儿童传统文化游戏数字化平台、儿童沙水游戏智慧平台、基于大数据的儿童体能运动智慧学习系统等平台软件，持续提升公司在数字化、信息化、智能化等技术领域的核心竞争力。

公司依托移动互联网研发优势，形成了线上线下协同的发展模式。

线下主要以B2B（指商家对商家）端市场和C2C（指商家对顾客）端市场双渠道并行，努力为学校和家庭提供优质的儿童创新产品及技术服务：

公司在B端市场，主要服务幼儿园和小学，主要产品和服务有：课程、户外玩教具、大型构建玩教具、功能室、科技节、线上学习平台、数字资源系统等。报告期内，公司对原有产品：建筑小砖家、国防主题拼板游戏、传统文化主题拼板游戏、区角游戏进行了优化和升级，并全新推出了鲁班花园榫卯积木游戏、沙水游戏套装、百变体方体能游戏等户外大型玩教具。

公司针对C端市场，已自主研发了“鲁班木”榫卯积木、唐童七巧板、数字城堡积木、小红砖积木、儿童编程思维启蒙套装、西游探秘手工创客套装、“太空探险记”科技小创客、“未来城市寻宝记”智能电学套装、“豆蔻惊鸿”首饰手工套装、“机械小专家”电动机械积木以及围绕原创IP延伸出的一系列文创产品等玩具，其中儿童编程思维启蒙套装、

“鲁班木”榫卯积木、“太空历险记”科技小创客套装等三款产品获得 2022 中外玩具大奖。

线上主要通过平台、APP、微信、抖音、小红书、网站、小程序等为用户提供软件平台、数字资源系统等服务：一方面为孩子、老师、家庭提供与线下产品联动的软件、视频、动画片、教案、PPT、活动方案等资源；另一方面为用户提供平台和以原创教育IP“教教和圈圈”为形象的一系列儿童音视频资源，包括小创客动画、创意黏土动画、艺术剪纸动画、科学小实验动画、绘本故事、童趣三字经、唐诗宋词等。

公司十分重视城市代理商的招募，现公司代理商已覆盖广东、山东、陕西、北京、上海、浙江、江苏、福建、湖南、云南、甘肃、广西、四川、重庆等省市，通过代理商迅速抢占当地市场，进一步提高公司的市场覆盖率。

此外，公司还通过在其他城市成立子公司，进一步扩展当地的业务。如在深圳成立了“深圳孩教圈科技有限公司”子公司，一方面借助当地重视科技创新的良好氛围，进一步提升公司的科研实力；另一方面通过在当地建立销售团队，更好地提升当地的销售服务水平，提高当地市场占有率。

公司的销售以及收入模式具体如下：

（一）销售模式

报告期内，公司在保持原有线上线下销售渠道和推广模式的基础上，进一步加大渠道推广力度，线上计划入驻京东商城、天猫、小红书、抖音、微信视频号等店铺，加大C端产品在线上自媒体销售渠道；线下通过招募代理商的方式，进一步加强以华南地区为核心，广州地区组建直营销销售团队，其他城市代理合作的一体化销售模式，从而提升全国市场的覆盖率和占有率。

（二）收入模式

报告期内，公司在保持线上广告、电商、数字资源、技术服务等收入模式的基础上，延伸通过自主研发平台软件向用户提供软件定制、软件使用、内容销售等收费服务；线下通过 2B 渠道，向幼儿园、中小学、机构提供软件、课程、玩教具、主题功能室以及科技节等产品和服务形成收入；以及通过线下玩教具销售渠道，向家庭提供创新产品和服务，进一步增加C端的业务收入。线上通过入驻京东商城、天猫、小红书、抖音、微信视频号等店铺，进一步加强C端产品的销售收入。

报告期内及报告日至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1. 公司入选 2022 年广东省“专精特新”中小企业。 2. 2022 年 12 月 22 日公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的“高新技术企业”证书，证书编号为 GR202244008739，有效期为三年。 3. 2022 年 7 月 19 日，公司入选广东省 2022 年第 4 批入库科技型中小企业。 4. 2022 年 11 月，公司被评为 2022 年创新型中小企业。

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	157,936.26	0.87%	2,981,934.95	18.40%	-94.70%
应收票据					
应收账款	7,989,050.17	43.49%	11,281,372.74	69.62%	-29.18%
存货	356,981.10	1.96%	609,499.01	3.76%	-41.43%
投资性房地					

产					
长期股权投资					
固定资产	42,688.20	0.23%	51,988.50	0.32%	-17.89%
在建工程					
使用权资产	3,506,697.56	19.22%	775,126.63	4.78%	352.40%
无形资产	5,138,364.65	28.16%			
商誉					
短期借款	11,970,707.79	65.61%	7,515,408.96	46.38%	59.28%
长期借款					
应付账款	1,940,287.46	10.63%	2,500,154.21	15.43%	-22.39%
一年内到期的非流动负债	569,374.91	3.12%	4,782,154.56	29.51%	-88.09%
租赁负债	3,031,175.48	16.61%	254,541.07	1.57%	1,090.84%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末货币资金为 15.79 万元，相比上年期末减少 94.70%，主要原因系本期支付上年应付未付的委外研发费用款项。

2. 应收账款：报告期末应收账款账面价值为 798.91 万元，相比上年期末减少 29.18%，主要原因系本期部分应收账款账龄较长，达到三年，公司全额计提了坏账准备。

3. 无形资产：报告期末无形资产为 513.84 万元，因本期 8 项委外项目已开发验收完成，符合无形资产确认条件，计入无形资产。

4. 应付账款：报告期末应付账款余额为 194.03 万元，相比上年期末减少 22.39%，主要原因系上年应付未付的委外研发费用款项在本期已支付，导致应付账款期末余额减少。

5. 短期借款：报告期末短期借款余额为 1,197.07 万元，相比上年期末增长了 59.28%，主要原因系报告期内公司推出了多款新产品，为公司能更好的开展业务，需要资金投入，故报告期内公司向银行借款所致。

6. 使用权资产、租赁负债：报告期末使用权资产为 350.67 万元，相比上年期末增长 352.40%；租赁负债为 303.12 万元，相比上年期末增长 1,090.84%，主要原因系本期签订新办公室的租赁合同，按新租赁准则确认使用权资产和租赁负债。

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	17,424,363.12	-	14,237,631.64	-	22.38%
营业成本	2,986,603.00	17.14%	5,670,429.11	39.83%	-47.33%
毛利率	82.86%	-	60.17%	-	-
销售费用	4,591,754.81	26.35%	1,015,463.65	7.13%	352.18%

管理费用	2,920,575.17	16.76%	2,291,312.46	16.09%	27.46%
研发费用	1,252,979.14	7.19%	3,071,274.66	21.57%	-59.20%
财务费用	526,777.16	3.02%	330,450.85	2.32%	59.41%
信用减值损失	-5,876,175.64	-33.72%	-3,522,104.94	-24.74%	-66.84%
资产减值损失	-55,854.57	-0.32%	-	-	-
其他收益	521,353.16	2.99%	186,847.92	1.31%	179.03%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-279,802.20	-1.61%	-1,498,032.51	-10.52%	81.32%
营业外收入	726.22	0.00%	19.04	0.00%	3,714.18%
营业外支出	22,300.95	0.13%	441.65	0.00%	4,949.46%
净利润	-164,540.14	-0.94%	-1,859,813.66	-13.06%	91.15%

项目重大变动原因:

1. 营业收入、营业成本: 报告期内公司实现营业收入 1,742.44 万元, 较上年同期增长 22.38%; 主要原因系报告期内公司推出了多款新产品, 并积极扩展新客户, 公司业务量增加。报告期内营业成本 298.66 万元, 较上年同期下降 47.33%, 主要原因系 2021 年委外研发项目款按合同不含税金额全额计入营业成本, 2022 年按实际使用分期摊销计入营业成本, 导致 2022 年成本较上年同期减少。

2. 销售费用: 报告期内公司的销售费用为 459.18 万元, 较上年同期增长 352.18%, 主要原因系报告期为推广新产品, 开展发布会和展位费及广告宣传费增多, 导致销售费用增加。

3. 研发费用: 报告期内研发费用 125.30 万元, 较上年同期减少 59.2%, 主要原因系 2021 年委外研发项目款 236.68 万元计入研发费用, 2022 年的委外研发项目款不计入研发费用, 计入研发支出, 今年已全部转入无形资产。

4. 信用减值损失: 报告期内公司信用减值损失 587.62 万元, 较上年同期增长了 66.84%, 主要原因系公司对账龄在 3 年以上的应收账款, 全额计提坏账准备, 报告期公司账龄较长的应收账款金额较大。5. 净利润: 报告期内净利润-16.45 万元, 较上年同期增长了 91.15%, 亏损缩窄, 主要原因系报告期内公司推出了多款新产品, 并积极扩展新客户, 公司业务量增加, 公司营业收入增多从而导致净利润增加。

(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	17,424,363.12	14,218,027.68	22.55%
其他业务收入	-	19,603.96	-100.00%
主营业务成本	2,986,603.00	5,667,582.11	-47.30%
其他业务成本	-	2,847	-100.00%

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
营销策划与推广	250,292.45	0.00	100.00%	-89.03%	-100.00%	0.62%
平台系统技术服务	13,898,942.48	1,547,094.01	88.87%	69.08%	-65.84%	97.88%
小创客活动	115,369.96	0.00	100.00%	-94.70%	-100.00%	44.59%
商品销售	3,159,758.23	1,439,508.99	54.44%	105.31%	217.38%	-22.81%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司推出了多款新产品，并积极扩展新客户，客户采购需求量增加，故商品销售收入增长较多；本期公司的委外开发的平台系统投入使用，该项业务报告期内为公司贡献了1,389.89万元收入，使公司业务收入显著增长。

(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	淘屏新媒体有限公司	2,830,188.60	16.24%	否
2	广州家和家居文化创意有限公司	2,601,037.66	14.93%	否
3	广东骏思信息科技有限公司	1,905,660.38	10.94%	否
4	广东华杰建设工程监理咨询有限公司	1,905,660.32	10.94%	否
5	广东九朵云科技有限公司	1,646,226.37	9.45%	否
	合计	10,888,773.33	62.49%	-

(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	广州康码仕信息科技有限公司	2,915,094.26	28.36%	否
2	广州联信科技有限公司	2,216,981.06	21.57%	否
3	广州联烁网络科技有限公司	2,160,377.32	21.02%	否
4	南京睿童文化科技有限公司	109,532.03	1.07%	否
5	南京智童文化艺术培训有限公司	75,519.95	0.73%	否

合计	7,477,504.62	72.75%	-
----	--------------	--------	---

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	5,483,521.36	4,091,295.92	34.03%
投资活动产生的现金流量净额	-7,825,406.19	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-482,113.86	-1,586,216.89	69.61%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为净流入 548.35 万元，较上期增长 34.03%，主要原因为公司营业收入较上期增多，经营情况较上年好转；另外本期支付的期间费用较上期少所致。

2. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为净流出 48.21 万元，较上期增长 69.61%，主要原因系报告期内偿还股东借款相比于上年同期减少 721.29 万元；本期偿还债务所支付的现金为 653.20 万元，相比上年同期增加 483.00 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
广东智传睿盛广告传媒有限公司	控股子公司	品牌营销推广服务	10,000,000	66,771.39	-40,726.93	5,660.38	-151,349.17
广东孩创圈科技有限公司	控股子公司	经营儿童科技课程、创客空间解决方案、科技节策划等服务	10,000,000	4,009,149.29	2,813,851.95	3,187,272.37	385,587.72
广州孩教圈电商科技	控股子公司	经营儿童科技玩教具及童书绘本等	10,000,000.00	99,887.34	-122,262.26	136,876.22	-321,261.54

有限公司		教育产品					
广东巧智猫文化发展有限公司	控股子公司	经营儿童科技玩教具及童书绘本等教育产品	10,000,000.00	75,996.63	3,525.29	10,800.00	6,587.43

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计亏损金额 718.16 万元，流动负债合计金额高于流动资产合计金额 555.63 万元，货币资金余额 15.79 万元，金融机构短期借款金额 1,197.07 万元。公司财务状况不佳，资产负债率高，后续公司将通过加强应收款回收力度，同时寻求外部资金支持，加大推广力度增加营业收入改善现金流，来保障自身资金需求。公司将从以下几个方面发力，摆脱困境。

1. 产品自主研发能力方面

公司拥有雄厚的产品自主研发能力，由来自各高等院校的学前教育专业和理工科专业的毕业生组成了一支专业的产品研发团队，他们均拥有丰富的儿童产品开发经验，具有强大的儿童创新产品研发能力，能够根据市场需求和客户反馈意见研发出满足广大用户的儿童创新产品。

2. 公司产品盈利能力方面

公司现自主研发的针对幼儿园的课程、玩教具、主题功能室、科技节、线上学习平台、数字资源系统等儿童创新产品和技术服务，及针对家庭端的儿童创造力玩具均符合国家现在鼓励的科技、人工智能、传统文化、STEAM 教育、素质教育方向，满足家长对儿童创新产品的需求，受到越来越多客户的认可和喜欢，具有良好的盈利能力。

3. 公司后续市场开发能力方面

公司针对未来的业务运营制定了较为明晰的目标计划，一方面积极搭建销售平台，不断地完善渠道推广体系，用以开拓市场，扩大公司在同行的知名度，提高目标用户的转化率，从而提高公司产品及服务的市场占有率；另一方面计划通过在其他城市成立子公司，建立当地的销售团队，进一步提高当地的销售服务水平。

4. 技术研发能力方面

公司具有雄厚的技术研发能力，紧跟国内互联网发展趋势，积极研究和开发新技术，一方面不断对儿童数字化资源平台进行优化升级，并为儿童、老师、家长提供课程、主题空间、

户外游戏、儿童创造力玩具等提供优质创新的技术；另一方面计划建立数字多媒体互动平台，为幼儿园、小学、家庭等提供软件开发、数字内容定制等服务，并考虑延伸到 VR、AR、元宇宙等领域业务。

综上所述，一方面由于疫情政策的优化，公司业务逐渐走向正轨，进入快速发展时期；另一方面公司积极寻找新的盈利业务增长点，逐步推出一系列儿童创新产品及服务，具有良好的盈利空间。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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) 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	2017年7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
董监高	2017年7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
实际控制人或控股股东	2017年7月17日		挂牌	规范关联交易	减少并规范关联交易及资金往来的承诺	正在履行中
董监高	2017年7月17日		挂牌	规范关联交易	减少并规范关联交易及资金往来的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月17日		挂牌	资金占用承诺	避免形成资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2017年7月17日		挂牌	资金占用承诺	避免形成资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月17日		挂牌	经营合法合规承诺	承诺按照相关法律法规的规定开展经营活动	正在履行中
董监高	2017年7月17日		挂牌	经营合法合规承诺	承诺按照相关法律法规的规定开展经营活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月17日		挂牌	承担劳动保障责任的承诺	承担公司因社保及住房公积金未严格缴纳被追缴及处罚的责任	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
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	不涉及	不涉及

公司不涉及上表情形。

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	2,681,591	41.69%	-675	2,680,916	41.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,900	19.45%	-675	1,250,225	19.44%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	58.31%	675	3,750,675	58.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	58.31%	675	3,750,675	58.32%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		6,431,591	-	0	6,431,591	-	
普通股股东人数						10	

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	叶生	4,500,000	0	4,500,000	69.97%	3,375,000	1,125,000	0	0
2	掌教投资	862,743	0	862,743	13.41%	0	862,743	0	0
3	吴傲冰	500,900	0	500,900	7.79%	375,675	125,225	0	0
4	掌师投	351,092	0	351,092	5.46%	0	351,092	0	0

	资								
5	赵志宏	64,316	0	64,316	1.00%	0	64,316	0	0
6	王梦轩	64,316	0	64,316	1.00%	0	64,316	0	0
7	孙翊球	39,968	0	39,968	0.62%	0	39,968	0	0
8	许娴	38,968	0	38,968	0.61%	0	38,968	0	0
9	李静芳	9,188	0	9,188	0.14%	0	9,188	0	0
10	王方洋	100	0	100	0.0016%	0	100	0	0
合计		6,431,591	0	6,431,591	100%	3,750,675	2,680,916	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东叶生和吴傲冰系夫妻关系。股东叶生系掌教投资、掌师投资的普通合伙人及执行事务合伙人，吴傲冰系掌师投资的有限合伙人。

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

控股股东、实际控制人未发生变化

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用快贷	中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行	银行	681,000.00	2022年7月14日	2023年7月14日	4.20%
2	抵押借款	中国建设银行股份有限公司广州西城支行	银行	7,500,000.00	2021年10月19日	2024年10月19日	4.25%
3	质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	500,000.00	2022年6月15日	2023年6月12日	3.75%
4	质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	1,390,000.00	2022年4月28日	2023年4月27日	3.75%
5	质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	2,110,000.00	2022年3月8日	2023年3月7日	3.70%
合计	-	-	-	12,181,000.00	-	-	-

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
叶生	董事长、总经理	男	否	1975年7月	2022年9月23日	2025年9月22日
吴傲冰	董事、副总经理	女	否	1976年1月	2022年9月23日	2025年9月22日
赵淑仪	董事	女	否	1981年1月	2022年9月23日	2025年9月22日
叶佳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	否	1978年2月	2022年9月23日	2025年9月22日
叶紫云	董事	女	否	1991年8月	2022年9月23日	2025年9月22日
李秋明	监事会主席	女	否	1993年5月	2022年9月23日	2025年9月22日
符瑞香	监事	女	否	1994年8月	2022年9月23日	2025年9月22日
吴燕丹	监事	女	否	1995年2月	2022年9月23日	2025年9月22日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

叶生是公司控股股东，叶生和吴傲冰系夫妻关系，二人系公司实际控制人；董事叶佳系叶生的妹妹；叶生系股东掌教投资、掌师投资的执行事务合伙人；吴傲冰系掌师投资的有限合伙人，其他董事、监事、高级管理人员之间及其他股东之间无关联关系。

(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
张元卿	董事	离任	无	换届	
叶紫云	监事会主席	新任	董事	换届	

李秋明	监事	新任	监事会主席	换届	
吴燕丹	无	新任	监事	换届	

关键岗位变动情况

适用 不适用

(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

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：

吴燕丹，女，1995年2月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2016年8月至2019年7月，就职于广州市天河区五仙花园幼儿园，任主班教师；2019年8月至2021年1月，就职于广州睿江教育咨询有限公司，任积木课程讲师；2021年3月至今，任广州孩教圈信息科技股份有限公司课程研发员。

(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》第一百四十六条规定的情形	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禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
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	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	董事叶生和吴傲冰系夫妻关系，董事叶佳系叶生的妹妹
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	是	董事吴傲冰为公司提

除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易		供财务资助。
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形	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	董事长兼任总经理、财务负责人兼任董事会秘书

(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
技术人员	13	7	9	11
销售人员	4		2	2
财务人员	4		1	3
行政人员	4			4
管理人员	2			2
员工总计	27	7	12	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	9	6
专科	13	10
专科以下	3	4
员工总计	27	22

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、薪酬政策

报告期内，公司员工的报酬均依据公司制定的有关公司管理和登记标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划

报告期内，公司针对新员工、技术人员、销售人员、会计人员及管理人员开展了系列培训课程，并取得了良好效果。公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训，企业文化培训、专业技能培训、管理能力提升培训等，建立完善的培训体系。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需要公司承担费用的离退休职工人员
无。

(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

股东代表监事符瑞香女士于 2023 年 4 月 19 日申请辞去公司监事职务，在公司选举出
新任监事前，符瑞香女士仍将按照规定继续履行监事职责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司议事以及表决程序都严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、全国股转系统制定的相关业务规则以及《公司章程》的要求，公司未出现其他信息披露违规的情况，未出现重大违法、违规现象，相关负责人均已做到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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司主要重大事项基本按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度基本能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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

根据公司的经营及治理需要，公司于2022年4月26日召开第二届董事会第十二次会议，于2022年5月18日召开2021年年度股东大会决议，审议通过了《关于公司注册地址变更及修订公司章程议案》，本次修订章程主要是公司变更了注册地址及在公司章程中设

置关于终止挂牌中对投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排，故对公司章程进行对应修改，具体修改内容详见公司 2022 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露的《关于拟变更注册地址暨修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-011）。

（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	3	5	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

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有完全的独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1.业务独立

根据现持有的《营业执照》、《公司章程》、《审计报告》，公司的经营范围为教育咨询服务；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；软件开发；市场营销策划服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；婴儿用品批发；文具用品批发；体育用品及器材批发；玩具批发；游艺及娱乐用品批发；乐器批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；玩具零售；其他文化娱乐用品批发；软件零售；电子产品零售；电子产品批发；会议及展览服务；广告业；图书批发；图书、报刊零售。

公司设立了教研中心、内容运营中心、电商中心、营销中心、研发中心、职能中心等销售经营所需的部门，配备相应的人员和设施，独立行使公司的经营管理权。公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争、关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、推广、市场营销、销售环节，公司的控股股东、实际控制人为自然人，因此，公司在业务上完全独立。

2.资产独立

公司主要办公场地为租赁，公司具备独立的经营场所。自有限公司设立以来，公司的历次出资均经过中介机构或者银行出具的验资报告和对账单验证，历次增资均通过股东大会决议签订了增资协议，并取得了工商行政管理部门的变更登记确认。有限公司阶段，公司有资金拆借发生，至股改前已全部清理完毕。自股份公司设立后，公司已经制定了包括《公司章程》、《关联交易管理制度》在内的内部控制制度，逐步完善公司内部治理机制。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等，主要财产权属明晰，不存在资产被股东占用情形，也不存在为股东提供担保情形，公司资产具备独立性。

3.人员独立

股份公司成立后，公司在人员方面逐步规范、健全，与所有员工签订劳动合同，建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工大会选举产生，不存在控股股东和实际控制人干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在实际控制人控制的其他企业担任除董事之外的其他职务。孩教圈的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了员工聘用、考评、晋升等健全的劳动人事管理制度，公司的劳动、人事及工资管理均完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体

系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5.机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会作为最高权力机构，董事会作为决策机构，监事会作为监督机构。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

综上，孩教圈的业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在独立性方面不存在任何严重缺陷。

(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
<p>报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理缺陷。</p> <p>1. 会计核算体系</p> <p>公司严格执行会计核算的相关规定，结合行业特性和自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行，确保核算的及时、准确、完整和独立，保证公司正常开展会计核算工作，财务核算没有出现重大漏洞。</p> <p>2. 财务管理体系</p> <p>公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行，做到有序工作、严格管理。</p> <p>3. 风险控制体系</p> <p>公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

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	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	XYZH/2023GZAA3B0120	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层	
审计报告日期	2023年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖朝理 2年	彭秋华 2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7年	
会计师事务所审计报酬	8万元	

审计报告

XYZH/2023GZAA3B0120

广州孩教圈信息科技股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了广州孩教圈信息科技股份有限公司（以下简称孩教圈）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了孩教圈2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

截至2022年12月31日，孩教圈累计亏损金额718.16万元，流动负债合计金额高于流动资产合计金额555.63万元，货币资金余额15.79万元，金融机构短期借款金额1,197.07万元。这些事项或情况，表明存在导致孩教圈持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。孩教圈已在财务报表附注披露了公司通过加强应收款回收力度，同时寻求外部资金支持，加大推广力度增加营业收入改善现金流，来保障自身资金需求。但孩教圈未充分披露应收账款催收方案，寻求外部资金支持的具体计划及其能力。

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，我们独立于孩教圈，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，为发表保留意见提供了基础。

三、 其他信息

孩教圈管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括孩教圈 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估孩教圈的持续经营能力，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孩教圈、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督孩教圈的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对孩教圈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孩教圈不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就孩教圈中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：廖朝理

中国注册会计师：彭秋华

中国北京

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	157,936.26	2,981,934.95
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	7,989,050.17	11,281,372.74
应收款项融资			
预付款项	六、3	355,227.95	154,145.61
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、4	228,979.34	177,052.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	356,981.10	609,499.01
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	六、6	163,879.24	15,448.44
流动资产合计		9,252,054.06	15,219,453.73
非流动资产：			
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			
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、7	42,688.20	51,988.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	3,506,697.56	775,126.63
无形资产	六、9	5,138,364.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	305,291.08	156,990.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,993,041.49	984,105.46
资产总计		18,245,095.55	16,203,559.19
流动负债：			
短期借款	六、11	11,970,707.79	7,515,408.96

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、12	1,940,287.46	2,500,154.21
预收款项			
合同负债	六、13	8,426.17	67,382.08
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、14	294,703.37	367,993.46
应交税费	六、15	14,125.53	120,275.80
其他应付款	六、16	9,648.56	23,536.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	569,374.91	4,782,154.56
其他流动负债	六、18	1,095.40	2,021.47
流动负债合计		14,808,369.19	15,378,927.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	3,031,175.48	254,541.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,031,175.48	254,541.07
负债合计		17,839,544.67	15,633,468.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	6,431,591.00	6,431,591.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、22	207,106.88	207,106.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	716,892.27	716,892.27
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-7,181,624.46	-6,978,525.55
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		173,965.69	377,064.60
少数股东权益		231,585.19	193,026.42
所有者权益（或股东权益）合 计		405,550.88	570,091.02
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		18,245,095.55	16,203,559.19

法定代表人：叶生

主管会计工作负责人：叶佳

会计机构负责人：叶佳

（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
流动资产：			
货币资金		125,373.39	2,205,271.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	7,368,685.77	9,989,106.00
应收款项融资			
预付款项		268,000.15	71,803.12
其他应收款	十四、2	305,801.82	1,246,715.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			55,854.57
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		163,492.98	13,550.79
流动资产合计		8,231,354.11	13,582,302.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四、3	3,273,450.00	3,273,450.00
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		40,988.20	51,988.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,278,719.14	
无形资产		5,138,364.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		282,281.11	148,084.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,013,803.10	3,473,523.07
资产总计		20,245,157.21	17,055,825.24
流动负债：			
短期借款		11,288,913.29	7,515,408.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,804,431.64	2,461,104.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		123,069.89	205,833.70
应交税费		2,093.14	94,949.61
其他应付款		2,646,505.53	1,384,091.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,426.17	59,921.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		314,833.84	4,224,000.00
其他流动负债		1,095.40	1,797.66
流动负债合计		16,189,368.90	15,947,107.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,031,175.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,031,175.48	
负债合计		19,220,544.38	15,947,107.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,431,591.00	6,431,591.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		207,106.88	207,106.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		716,892.27	716,892.27
一般风险准备			
未分配利润		-6,330,977.32	-6,246,872.74
所有者权益（或股东权益）合计		1,024,612.83	1,108,717.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,245,157.21	17,055,825.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		17,424,363.12	14,237,631.64
其中：营业收入	六、25	17,424,363.12	14,237,631.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,293,488.27	12,400,407.13
其中：营业成本	六、25	2,986,603.00	5,670,429.11
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、26	14,798.99	21,476.40
销售费用	六、27	4,591,754.81	1,015,463.65
管理费用	六、28	2,920,575.17	2,291,312.46
研发费用	六、29	1,252,979.14	3,071,274.66
财务费用	六、30	526,777.16	330,450.85
其中：利息费用		517,041.02	317,672.15
利息收入		1,860.20	2,133.00
加：其他收益	六、31	521,353.16	186,847.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-5,876,175.64	-3,522,104.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-55,854.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-279,802.20	-1,498,032.51
加：营业外收入	六、34	726.22	19.04
减：营业外支出	六、35	22,300.95	441.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-301,376.93	-1,498,455.12
减：所得税费用	六、36	-136,836.79	361,358.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-164,540.14	-1,859,813.66
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）		-164,540.14	-1,859,813.66
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）		38,558.77	60,821.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-203,098.91	-1,920,634.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-164,540.14	-1,859,813.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-203,098.91	-1,920,634.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		38,558.77	60,821.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.30

法定代表人：叶生

主管会计工作负责人：叶佳

会计机构负责人：叶佳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、4	14,083,754.15	10,589,284.12
减：营业成本	十四、4	1,668,211.27	4,609,318.14
税金及附加		14,536.30	18,949.33
销售费用		4,225,741.39	510,154.80
管理费用		1,782,485.52	1,250,784.89
研发费用		1,252,979.14	3,071,274.66
财务费用		482,220.54	283,942.72
其中：利息费用		477,515.47	276,464.49
利息收入		1,493.51	1,869.92
加：其他收益		514,141.10	174,429.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投			

资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,312,007.00	-3,296,974.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-55,854.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-196,140.48	-2,277,685.54
加：营业外收入		90.31	0.45
减：营业外支出		22,250.95	439.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-218,301.12	-2,278,124.56
减：所得税费用		-134,196.54	295,080.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,104.58	-2,573,205.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,104.58	-2,573,205.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-84,104.58	-2,573,205.41
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,566,209.82	15,484,455.52
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		80,255.84	
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,167,871.65	156,417.50
经营活动现金流入小计		16,814,337.31	15,640,873.02
购买商品、接受劳务支付的现金		7,035,115.65	6,338,884.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,206,570.26	2,032,284.71
支付的各项税费		196,016.35	107,549.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	1,893,113.69	3,070,858.02
经营活动现金流出小计		11,330,815.95	11,549,577.10
经营活动产生的现金流量净额		5,483,521.36	4,091,295.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,825,406.19	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,825,406.19	
投资活动产生的现金流量净额		-7,825,406.19	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,764,000.00	7,705,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37		170,000.00
筹资活动现金流入小计		6,764,000.00	7,875,000.00
偿还债务支付的现金		6,532,000.00	1,699,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,763.86	278,249.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	271,350.00	7,483,967.44
筹资活动现金流出小计		7,246,113.86	9,461,216.89
筹资活动产生的现金流量净额		-482,113.86	-1,586,216.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,823,998.69	2,505,079.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,981,934.95	476,855.92
六、期末现金及现金等价物余额		157,936.26	2,981,934.95

法定代表人：叶生

主管会计工作负责人：叶佳

会计机构负责人：叶佳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,076,026.28	11,747,800.00
收到的税费返还		69,978.87	
收到其他与经营活动有关的现金		3,753,545.47	1,871,439.19
经营活动现金流入小计		15,899,550.62	13,619,239.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,639,895.10	4,890,166.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,826,341.48	1,655,080.59

支付的各项税费		161,312.56	16,235.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,647,633.48	3,822,603.51
经营活动现金流出小计		9,275,182.62	10,384,085.92
经营活动产生的现金流量净额		6,624,368.00	3,235,153.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,823,706.19	
投资支付的现金			227,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,823,706.19	227,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,823,706.19	-227,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,938,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			170,000.00
筹资活动现金流入小计		5,938,000.00	7,670,000.00
偿还债务支付的现金		6,387,000.00	1,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,560.25	269,217.77
支付其他与筹资活动有关的现金			7,078,967.44
筹资活动现金流出小计		6,818,560.25	8,788,185.21
筹资活动产生的现金流量净额		-880,560.25	-1,118,185.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,079,898.44	1,889,968.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,205,271.83	315,303.77
六、期末现金及现金等价物余额		125,373.39	2,205,271.83

(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	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-6,978,525.55	193,026.42	570,091.02
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	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-6,978,525.55	193,026.42	570,091.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-203,098.91	38,558.77	-164,540.14
（一）综合收益总额											-203,098.91	38,558.77	-164,540.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-7,181,624.46	231,585.19	405,550.88

项目	2021年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-5,057,890.56	132,205.09	2,429,904.68
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	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-5,057,890.56	132,205.09	2,429,904.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,920,634.99	60,821.33	-1,859,813.66
（一）综合收益总额											-1,920,634.99	60,821.33	-1,859,813.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-6,978,525.55	193,026.42	570,091.02

法定代表人：叶生

主管会计工作负责人：叶佳

会计机构负责人：叶佳

(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	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-6,246,872.74	1,108,717.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-6,246,872.74	1,108,717.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-84,104.58	-84,104.58
（一）综合收益总额											-84,104.58	-84,104.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-6,330,977.32	1,024,612.83

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	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-3,673,667.33	3,681,922.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-3,673,667.33	3,681,922.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,573,205.41	-2,573,205.41
（一）综合收益总额											-2,573,205.41	-2,573,205.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	6,431,591.00				207,106.88				716,892.27		-6,246,872.74	1,108,717.41

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

广州孩教圈信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2009 年 08 月 26 日，注册地为广州市越秀区广州大道中 599 号第十二层 1204 单元，总部办公地址为广州市越秀区广州大道中 599 号泰兴大厦 1204 单元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司股本为 643.1591 万元。

本公司属互联网行业，主要从事软件和信息技术服务业务。

经营范围主要为：教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；网络技术服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数字文化创意软件开发；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意内容应用服务；大数据服务；人工智能基础软件开发；智能机器人的研发；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；软件开发；软件销售；市场营销策划；咨询策划服务；体育赛事策划；企业形象策划；体验式拓展活动及策划；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；文具用品零售；玩具、动漫及游艺用品销售；日用品销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；乐器批发；乐器零售；电子产品销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；人工智能硬件销售；文具用品批发；母婴用品销售；户外用品销售；玩具销售；办公用品销售；智能机器人销售；游艺及娱乐用品销售；游艺用品及室内游艺器材销售；3D 打印基础材料销售；智能仪器仪表销售；数字文化创意技术装备销售；出版物零售；出版物互联网销售；互联网信息服务；基础电信业务。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括广州孩教圈信息科技股份有限公司、广东智传睿盛广告传媒有限公司、广东巧智猫文化发展有限公司、广州孩教圈电商科技有限公司、广东孩创圈科技有限公司、深圳孩教圈科技有限公司 6 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，孩教圈累计亏损金额 718.16 万元，流动负债合计金额高于流动资产合计金额 555.63 万元，货币资金余额 15.79 万元，金融机构短期借款金额 1,197.07 万元。这些事项或情况表明存在导致本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司在评估是否有足够财务资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强持续发展能力，拟采取以下措施改善持续经营能力：

(1) 通过加强应收款回收力度，同时寻求外部资金支持，本公司能够保障自身资金需求。

(2) 疫情结束后，加大推广力度，通过参加全国展会，增加渠道数量，增加公司营业收入；加大数字化产品的研发力度，将新产品推广力度加大，增加新产品的营业收入；加大线上营销力度，通过小红书、抖音等新媒体，增加新客户，改善现金流。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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损益，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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按

照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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

件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处

于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 应收款项的减值

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合2	应收取的各项保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合3	银行承兑汇票	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4	合并范围内关联方款项	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，计算该组合预期信用损失率0%。

对于划分为组合1的应收账款及商业承兑汇票，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率(%)
0-6个月	0
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

对于划分为组合2的其他应收款项，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

3) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

10. 合同资产和合同负债

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3） 合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	5	19.00
2	电子及其他设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17. 无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形

资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款现后计入当期损益。

21. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，

或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认原则如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履

行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认的具体标准：

商品销售：客户下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，商品发出并经客户签收后确认收入。

营销推广：公司根据客户的需求制订项目执行计划表，详细约定营销推广的执行阶段、服务内容、单价等要素，并于执行前由客户及公司双方共同确认。公司按约定提供营销推广服务后，根据经客户确认的《客户确认单》分阶段确认收入。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“16. 使用权资产”以及“21. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	备注
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报以及关于亏损合同的判断等内容。根据上述相关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号。	无影响
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2022 年 12 月 1 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”	无影响

(2) 重要会计估计变更及影响

本公司本年度无重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	按应交流转税计征	7%
教育费及附加	按应交流转税计征	3%
地方教育费及附加	按应交流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
文化事业建设费	按应税广告收入额计征	3%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州孩教圈信息科技股份有限公司	15%
广东巧智猫文化发展有限公司	25%
广东智传睿盛广告传媒有限公司	25%
广州孩教圈电商科技有限公司	25%
广东孩创圈科技有限公司	25%
深圳孩教圈科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)的规定,小微企业可以在50%的税额幅度内免缴城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加与印花税。广州孩教圈信息科技股份有限公司、广东智传睿盛广告传媒有限公司、广东巧智猫文化发展有限公司、广州孩教圈电商科技有限公司、广东孩创圈科技有限公司符合小型微利企业,适用上述优惠税率。

2) 根据《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第10号),自2021年1月1日起至2023年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。广州孩教圈信息科技股份有限公司、广州孩教圈电商科技有限公司享受该税收优惠政策。

3) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定及《组合式税费支持政策之延续实施的政策》,自2019年4月1日至2022年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额,广州孩教圈信息科技股份有限公司、广东智传睿盛广告传媒有限公司享受该税收优惠政策。

(2) 企业所得税

1) 根据国科火字(2020)50号《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》,广州孩教圈信息科技股份有限公司取得编号为GR202244008739的《高新技术企业证书》,在2022年度至2024年度,享受15%的企业所得税优惠税率。

2) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号,2019年1月1日至2021年12月31日,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25%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。2021年4月2日,财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告《财政部 税务总局公告2021年第12号》,2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实

施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。广州孩教圈信息科技股份有限公司、广东智传睿盛广告传媒有限公司、广东巧智猫文化发展有限公司、广州孩教圈电商科技有限公司、广东孩创圈科技有限公司符合小型微利企业,适用上述优惠税率。

3) 研发费用税前加计扣除

2021年3月31日,财政部、税务总局发布了公告2021年第13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年发生额”系指2022年1月1日至12月31日,“上年发生额”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	30,886.91	13,410.01
银行存款	125,784.84	2,941,666.16
其他货币资金	1,264.51	26,858.78
合计	157,936.26	2,981,934.95
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:年末公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	20,144,839.15	100.00	12,155,788.98	60.34	7,989,050.17
其中：账龄组合	20,144,839.15	100.00	12,155,788.98	60.34	7,989,050.17
合计	20,144,839.15	—	12,155,788.98	—	7,989,050.17

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,560,986.08	100.00	6,279,613.34	35.76	11,281,372.74
其中：账龄组合	17,560,986.08	100.00	6,279,613.34	35.76	11,281,372.74
合计	17,560,986.08	—	6,279,613.34	—	11,281,372.74

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	6,211,390.17	-	-
7-12 个月	1,007,680.00	50,384.00	5.00
1-2 年	324,600.00	32,460.00	10.00
2-3 年	660,280.00	132,056.00	20.00
3 年以上	11,940,888.98	11,940,888.98	100.00
合计	20,144,839.15	12,155,788.98	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6 个月	6,211,390.17
7-12 个月	1,007,680.00

1-2 年	324,600.00
2-3 年	660,280.00
3 年以上	11,940,888.98
合计	20,144,839.15

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,279,613.34	5,876,175.64	-	-	12,155,788.98
合计	6,279,613.34	5,876,175.64	-	-	12,155,788.98

(4) 本年度实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东年轮广告有限公司	7,580,000.00	37.63	7,580,000.00
广东骏思信息科技有限公司	1,905,660.38	9.46	-
广东华杰建设工程监理咨询有限公司	1,848,300.00	9.18	-
广州颜喆影视制作有限公司	1,573,500.00	7.81	1,573,500.00
桔子影视(广州)有限公司	1,368,500.00	6.79	1,368,500.00
合计	14,275,960.38	70.87	10,522,000.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	294,416.68	82.88	136,977.24	88.86
1-2 年	43,908.00	12.36	8,600.00	5.58
2-3 年	8,600.00	2.42	7,270.12	4.72
3 年以上	8,303.27	2.34	1,298.25	0.84
合计	355,227.95	100.00	154,145.61	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
前五名合计	249,500.00	70.24

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	228,979.34	177,052.98
合计	228,979.34	177,052.98

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金	47,000.00	-
押金及保证金	174,602.00	159,824.06
代垫社保及公积金	7,377.34	17,228.92
合计	228,979.34	177,052.98

(2) 其他应收款坏账准备计提情况：无

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	78,617.34
1-2年	10,000.00
2-3年	1,960.00
3年以上	138,402.00
合计	228,979.34

(4) 其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州泰兴投资顾问有限公司	押金及保证金	137,402.00	3年以上	60.01	-
赵淑仪	员工备用金	47,000.00	1年以内	20.53	-
行吟信息科技(武汉)有限公司	押金及保证金	20,000.00	1年以内	8.73	-
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	押金及保证金	10,000.00	1年以内, 2-3年	4.37	-
代垫社保及公积金	代垫社保及公积金	7,377.34	1年以内	3.22	-
前五大合计	—	221,779.34	—	96.86	—

5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	412,835.67	55,854.57	356,981.10	609,499.01	-	609,499.01
合计	412,835.67	55,854.57	356,981.10	609,499.01	-	609,499.01

6. 其他流动资产

款项性质	年末余额	年初余额
预缴税金	163,879.24	15,448.44
合计	163,879.24	15,448.44

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	42,688.20	51,988.50
固定资产清理	-	-
合计	42,688.20	51,988.50

(1) 固定资产情况

项目	电子及其他设备	合计
----	---------	----

一、账面原值		
1. 年初余额	408,575.37	408,575.37
2. 本年增加金额	15,406.19	15,406.19
(1) 购置	15,406.19	15,406.19
(2) 在建工程转入	-	-
3. 本年减少金额	7,898.00	7,898.00
(1) 处置或报废	7,898.00	7,898.00
4. 年末余额	416,083.56	416,083.56
二、累计折旧		
1. 年初余额	356,586.87	356,586.87
2. 本年增加金额	24,311.61	24,311.61
(1) 计提	24,311.61	24,311.61
3. 本年减少金额	7,503.12	7,503.12
(1) 处置或报废	7,503.12	7,503.12
4. 年末余额	373,395.36	373,395.36
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	42,688.20	42,688.20
2. 年初账面价值	51,988.50	51,988.50

8. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,185,487.79	1,185,487.79
2. 本年增加金额	3,334,290.65	3,334,290.65
(1) 会计政策变更	-	-
(2) 租入	3,334,290.65	3,334,290.65
3. 本年减少金额	-	-

(1) 处置	-	-
4. 年末余额	4,519,778.44	4,519,778.44
二、累计折旧		
1. 年初余额	410,361.16	410,361.16
2. 本年增加金额	602,719.72	602,719.72
(1) 会计政策变更		
(2) 计提	602,719.72	602,719.72
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	1,013,080.88	1,013,080.88
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	3,506,697.56	3,506,697.56
2. 年初账面价值	775,126.63	775,126.63

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	-	48,543.69	48,543.69
2. 本年增加金额	7,292,452.64	-	7,292,452.64
(1) 购置	7,292,452.64	-	7,292,452.64
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	7,292,452.64	48,543.69	7,340,996.33
二、累计摊销			

1. 年初余额	-	48,543.69	48,543.69
2. 本年增加金额	2,154,087.99	-	2,154,087.99
(1) 计提	2,154,087.99	-	2,154,087.99
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	2,154,087.99	48,543.69	2,202,631.68
三、减值准备			
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,138,364.65	-	5,138,364.65
2. 年初账面价值	-	-	-

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,211,643.55	305,291.08	6,279,613.34	156,990.33
合计	12,211,643.55	305,291.08	6,279,613.34	156,990.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	8,663,707.46	20,560,979.72
合计	8,663,707.46	20,560,979.72

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	7,500,000.00	7,500,000.00
质押+保证借款	3,775,000.00	-
信用借款	681,000.00	-
利息调整	14,707.79	15,408.96
合计	11,970,707.79	7,515,408.96

(2) 年末公司不存在逾期未付的短期借款。

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	268,531.29	884,604.79
1-2年	1,600.00	45,481.86
2-3年	111,288.30	158,130.91
3年以上	1,558,867.87	1,411,936.65
合计	1,940,287.46	2,500,154.21

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	1,040,000.00	未开票结算
合计	1,040,000.00	—

13. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	8,426.17	67,382.08
合计	8,426.17	67,382.08

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况：无

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	367,993.46	2,207,520.10	2,306,560.83	268,952.73
离职后福利-设定提存计划	-	150,417.19	124,666.55	25,750.64
合计	367,993.46	2,357,937.29	2,431,227.38	294,703.37

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	367,993.46	1,979,199.05	2,092,054.86	255,137.65
职工福利费	-	88,771.10	88,771.10	-
社会保险费	-	88,373.95	79,392.87	8,981.08
其中：医疗保险费（含生育）	-	87,450.92	78,678.78	8,772.14
工伤保险费	-	923.03	714.09	208.94
住房公积金	-	51,176.00	46,342.00	4,834.00
合计	367,993.46	2,207,520.10	2,306,560.83	268,952.73

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	147,670.24	122,598.48	25,071.76
失业保险费	-	2,746.95	2,068.07	678.88
合计	-	150,417.19	124,666.55	25,750.64

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	10,524.74	8,008.44
增值税	1,367.77	94,392.56
个人所得税	569.23	524.23
城市维护建设税	47.87	9,024.99
教育费附加	20.51	3,847.47
地方教育费附加	13.68	2,564.98
印花税	1,484.73	1,816.13
堤围防护费	97.00	97.00
合计	14,125.53	120,275.80

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,648.56	23,536.56
合计	9,648.56	23,536.56

16.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
应付股东借款	-	23,032.56
待付社保及公积金	9,648.56	-
其他	-	504.00
合计	9,648.56	23,536.56

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

17. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	4,224,000.00
一年内到期的租赁负债	569,374.91	558,154.56
合计	569,374.91	4,782,154.56

18. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,095.40	2,021.47
合计	1,095.40	2,021.47

19. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	4,224,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	4,224,000.00
合计	-	-

20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	3,600,550.39	812,695.63
减：一年内到期的租赁负债	569,374.91	558,154.56
合计	3,031,175.48	254,541.07

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,431,591.00	-	-	-	-	-	6,431,591.00
合计	6,431,591.00	-	-	-	-	-	6,431,591.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	207,106.88	-	-	207,106.88
合计	207,106.88	-	-	207,106.88

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	716,892.27	-	-	716,892.27
合计	716,892.27	-	-	716,892.27

24. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末余额	-6,978,525.55	-5,057,890.56
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	-6,978,525.55	-5,057,890.56

加：本年归属于母公司所有者的净利润	-203,098.91	-1,920,634.99
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
股改变更结转资本公积	-	-
本年年末余额	-7,181,624.46	-6,978,525.55

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,424,363.12	2,986,603.00	14,218,027.68	5,667,582.11
其他业务	-	-	19,603.96	2,847.00
合计	17,424,363.12	2,986,603.00	14,237,631.64	5,670,429.11

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	2,614.75	4,613.33
城市维护建设税	7,064.88	9,971.18
教育费附加	3,017.61	2,925.92
地方教育费附加	2,011.75	3,965.97
文化事业建设费	90.00	-
合计	14,798.99	21,476.40

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	217,041.18	253,180.27
业务宣传费	4,161,890.88	273,478.39
信息服务费	31,700.89	330,188.67

其他	181,121.86	158,616.32
合计	4,591,754.81	1,015,463.65

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,087,864.56	983,028.03
租金及水电管理费	286,447.57	303,038.64
中介服务费	95,038.73	257,936.53
折旧及摊销	1,217,598.96	561,782.82
办公费	115,623.07	70,149.22
其他	118,002.28	115,377.22
合计	2,920,575.17	2,291,312.46

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	145,631.07	2,245,426.96
职工薪酬	1,053,674.92	785,185.83
折旧费	19,335.13	23,017.07
知识产权费	31,655.00	9,913.00
其他	2,683.02	7,731.80
合计	1,252,979.14	3,071,274.66

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	517,041.02	317,672.15
减：利息收入	1,860.20	2,133.00
加：汇兑损失	-	-
其他支出	11,596.34	14,911.70
合计	526,777.16	330,450.85

31. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
加计抵减累计税额	116,919.22	61,689.02	与收益相关
以工代训补贴		54,500.00	与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助		42,600.00	与收益相关
专利权质押贷款扶持项目补贴款		14,300.00	与收益相关
小规模纳税人免征增值税	4,602.20	10,904.16	与收益相关
失业保险稳岗补贴	7,574.32	1,701.01	与收益相关
三代手续费	3,507.42	1,153.73	与收益相关
2019年度高新技术企业认定通过奖励	250,000.00		与收益相关
降低中小企业融资成本专题方向四高成长企业贷款贴息补助	136,000.00		与收益相关
一次性留工补助	2,250.00		与收益相关
版权登记资助	500.00		与收益相关
合计	521,353.16	186,847.92	—

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
加计抵减累计税额	116,919.22	61,689.02	《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）、《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39号）	与收益相关
以工代训补贴	-	54,500.00	《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发〈关于做好以工代训工作的通知〉的通知》（粤人社规〔2020〕38号）	与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助	-	42,600.00	《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》、《2017年广州市企业研发经费投入后补助专题拟补助名单公示》	与收益相关
专利权质押贷款扶持项目补贴款	-	14,300.00	《广州市知识产权工作专项资金管理办法》（穗知规字〔2020〕2号）	与收益相关
小规模纳税人免征增值税	4,602.20	10,904.16	《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021年第11号）、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（2019年第4号）	与收益相关

失业保险稳岗补贴	7,574.32	1,701.01	《广州市社会保险基金管理中心关于启动我市 2021 年普惠性失业保险稳岗返还申报工作的通告》、《广州市人力资源和社会保障局关于启动我市 2020 年失业保险稳岗补贴申报工作的通告》	与收益相关
三代手续费	3,507.42	1,153.73	《财政部税务总局人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行〔2019〕11 号	与收益相关
2019 年度高新技术企业认定通过奖励	250,000.00	-	《广州市高新技术企业树标提质行动方案（2018-2020 年）》（穗科创规字〔2018〕1 号）	与收益相关
降低中小企业融资成本专题方向四高成长企业贷款贴息补助	136,000.00	-	《广州市工业和信息化局关于 2022 年高质量发展资金降低中小微企业融资成本专题（方向二、三、四、五）项目安排的公示》	与收益相关
一次性留工补助	2,250.00	-	广州市人力资源和社会保障局广州市财政局国家税务总局广州市税务局转发《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》的通知穗人社函〔2022〕221 号	与收益相关
版权登记资助	500.00	-	《广州市作品著作权登记政府资助办法》广州市版权局 2022	与收益相关

			年 9 月 28 日	
合计	521,353.16	186,847.92	—	—

32. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-5,876,175.64	-3,522,104.94
合计	-5,876,175.64	-3,522,104.94

33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-55,854.57	-
合计	-55,854.57	-

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	726.22	19.04	726.22
合计	726.22	19.04	726.22

35. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	4,000.00	-	4,000.00
其他	18,300.95	441.65	18,300.95
合计	22,300.95	441.65	22,300.95

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	11,463.96	15,453.45
递延所得税费用	-148,300.75	345,905.09
合计	-136,836.79	361,358.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-301,376.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,534.42

调整以前期间所得税的影响	939.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,487.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-147,966.21
本年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	37,159.70
税率变化导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发加计扣除的影响	-50,922.58
所得税费用	-136,836.79

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	11,319.09	-
政府补助	405,337.78	114,254.74
利息收入	1,800.39	2,133.00
其他	815.39	40,029.76
往来款	748,599.00	-
合计	1,167,871.65	156,417.50

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	1,143,857.70	3,014,056.19
其他	18,223.43	56,801.83
往来款	731,032.56	
合计	1,893,113.69	3,070,858.02

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

向股东借款	-	170,000.00
合计	-	170,000.00

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还股东借款	-	7,078,967.44
租赁负债	271,350.00	405,000.00
合计	271,350.00	7,483,967.44

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-164,540.14	-1,859,813.66
加: 信用减值损失	5,876,175.64	3,522,104.94
资产减值准备	55,854.57	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,311.61	33,922.46
使用权资产折旧	602,719.72	551,499.94
无形资产摊销	2,154,087.99	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	517,041.02	317,672.15
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-148,300.75	345,905.09
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	252,517.91	-334,767.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,836,861.77	1,005,294.52

经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-849,484.44	509,478.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,483,521.36	4,091,295.92
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：		
现金的年末余额	157,936.26	2,981,934.95
减：现金的年初余额	2,981,934.95	476,855.92
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,823,998.69	2,505,079.03

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	157,936.26	2,981,934.95
其中：库存现金	30,886.91	13,410.01
可随时用于支付的银行存款	125,784.84	2,941,666.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,264.51	26,858.78
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	157,936.26	2,981,934.95
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38. 所有权或使用权受到限制的资产

本年无所有权或使用权受到限制的资产

七、 合并范围的变化

无。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东智传睿盛广告传媒有限公司	广东广州	广东广州	商务服务业	100%	-	投资设立
广东巧智猫文化发展有限公司	广东广州	广东广州	科技推广和应用服务业	100%	-	投资设立
广州孩教圈电商科技有限公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	100%	-	投资设立
广东孩创圈科技有限公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	90%	-	投资设立
深圳孩教圈科技有限公司	广东深圳	广东深圳	科技推广和应用服务业	100%	-	投资设立

九、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

公司的控股股东为叶生，实际控制人为叶生及其配偶吴傲冰。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业:无.

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州普智经盛企业管理咨询有限公司	控制股东控制的企业
广州掌教投资咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
广州掌师投资咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
叶佳	董事/财务负责人/董事会秘书
叶紫云	董事
张元卿（2022. 9. 22 离任）	董事
赵淑仪	董事
李慧秀（2021. 12. 30 离任）	监事
李秋明	监事会主席
符瑞香	监事

吴燕丹	监事
赖文英	控制股东的直系亲属

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易:无。

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额	年末担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
叶生、吴傲冰	本公司	800 万元	377.5 万元	2017-10-31	2023-12-31	否
叶生、吴傲冰、赖文英、广州普智经盛企业管理咨询有限公司	本公司	750 万元	750 万元	2021-10-19	2024-10-19	否

(3) 关联方资产转让:无。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,040,108.16	977,984.54

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	赵淑仪	47,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	吴傲冰	-	23,032.56

十、或有事项

截至年末，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至年末，本公司无应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至年末，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,604,075.75	100.00	11,235,389.98	60.39	7,368,685.77
其中：账龄组合	18,604,075.75	100.00	11,235,389.98	60.39	7,368,685.77
合计	18,604,075.75	—	11,235,389.98	—	7,368,685.77

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,912,488.98	100.00	5,923,382.98	37.22	9,989,106.00
其中：账龄组合	15,912,488.98	100.00	5,923,382.98	37.22	9,989,106.00
合计	15,912,488.98	—	5,923,382.98	—	9,989,106.00

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	5,776,806.77	-	-

7-12 个月	875,300.00	43,765.00	5.00
1-2 年	266,800.00	26,680.00	10.00
2-3 年	650,280.00	130,056.00	20.00
3 年以上	11,034,888.98	11,034,888.98	100.00
合计	18,604,075.75	11,235,389.98	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6 月	5,776,806.77
7-12 月	875,300.00
1-2 年	266,800.00
2-3 年	650,280.00
3 年以上	11,034,888.98
合计	18,604,075.75

(3) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,923,382.98	5,312,007.00	—	—	11,235,389.98
合计	5,923,382.98	5,312,007.00	—	—	11,235,389.98

(4) 本年度实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东年轮广告有限公司	7,330,000.00	39.40	7,330,000.00
广东骏思信息科技有限公司	1,905,660.38	10.24	—
广东华杰建设工程监理咨询	1,848,300.00	9.93	—

有限公司			
广州颜喆影视制作有限公司	1,573,500.00	8.46	1,573,500.00
桔子影视（广州）有限公司	1,368,500.00	7.36	1,368,500.00
前五大合计	14,025,960.38	75.39	10,272,000.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	305,801.82	1,246,715.86
合计	305,801.82	1,246,715.86

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
内部往来款	244,582.48	1,201,377.84
代垫社保及公积金	6,417.34	13,113.96
押金及保证金	28,802.00	32,224.06
员工备用金	26,000.00	-
合计	305,801.82	1,246,715.86

(2) 其他应收款坏账准备计提情况：无

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	127,222.02
1-2年	30,286.86
2-3年	44,536.76
3年以上	103,756.18
合计	305,801.82

(4) 其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州孩教圈电商科技有限公司	内部往来款	207,138.40	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	67.74	-
广东巧智猫文化发展有限公司	内部往来款	36,869.72	1年以内	12.06	-
赵淑仪	员工备用金	26,000.00	1年以内	8.50	-
广州泰兴投资顾问有限公司	押金及保证金	13,802.00	3年以上	4.51	-
代垫社保费	代垫社保费	6,417.34	1年以内	2.10	-
前五名合计	—	290,227.46	—	94.91	-

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,273,450.00	-	3,273,450.00	3,273,450.00	-	3,273,450.00
合计	3,273,450.00	-	3,273,450.00	3,273,450.00	-	3,273,450.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东智传睿盛广告传媒有限公司	740,150.00	-	-	740,150.00	-	-
广东巧智猫文化发展有限公司	1,030,000.00	-	-	1,030,000.00	-	-
广州孩教圈电商科技有限公司	1,005,300.00	-	-	1,005,300.00	-	-
广东孩创圈科技有限公司	498,000.00	-	-	498,000.00	-	-
合计	3,273,450.00	-	-	3,273,450.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	14,083,754.15	1,668,211.27	10,589,284.12	4,609,318.14
其他业务	-	-	-	-
合计	14,083,754.15	1,668,211.27	10,589,284.12	4,609,318.14

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本年度非经常性损益如下：

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	521,353.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,574.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	499,778.43	
所得税影响额	12,471.74	
少数股东权益影响额(税后)	671.69	
合计	486,635.00	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-73.72	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-250.34	-0.11	-0.11

广州孩教圈信息科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节 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:

广东省广州市越秀区广州大道中 599 号第十二层 1204 单元