



东西方

NEEQ: 837491

海南东西方教育科技有限公司

East&West International Education and Technology Co., Ltd

25th Anniversary

东西方国际教育集团
East & West International Education Group

融合东西智慧 · 续写未来华章

庆祝东西方国际教育集团25周年
暨国际教育研究报告发布会

The Celebration of the 25th Anniversary of East & West International Education Group
and the Release of the International Education Research Reports

2024.10.30

东西方国际教育集团 WISEWAY WISEWAY WISEWAY CITIC 中国国旅

年度报告

2024

公司 2024 年大事记

- 1 -

首家《新青年全球胜任力培养与发展研修基地》落地华东师大

2024 年 4 月 25 日,《新青年全球胜任力培养与发展研修基地》挂牌签约仪式在华东师范大学举行。新青年全球胜任力培养项目专家指导委员会主任、中国驻法国使馆教育处原公使衔参赞马燕生,新青年全球胜任力人才培养项目专家指导委员会专家周燕,中国教育国际交流研修学院院长印凯,华东师范大学党委副书记、副校长顾红亮,国际汉语文化学院党委书记黄美旭以及党委学生(研究生)工作部、教务处、研究生院、国际合作与交流处、外语学院、教育学部、国际汉语文化学院、政治与国际关系学院、光华书院等部门相关负责人以及“新青年”项目学生代表参加活动。

培养具有全球胜任力的人才,既是切实解决世界面临共同问题的全球治理之需,也是中国参与国际事务的责任所在,华东师大将拓展学生国际视野和提升全球胜任力作为“卓越育人”的重要环节,成为首家挂牌的《新青年全球胜任力培养与发展研修基地》。



- 2 -

泰国农业大学访问西安交通大学等西北三校

经中泰高等教育合作联盟秘书处和东西方国际教育集团协调安排,泰国农业大学代表团一行于 2024 年 5 月下旬对中国西北地区的 3 所高等学府进行了访问,中泰高等教育合作联盟秘书长鄂学文、东西方国际教育集团副总经理王浣尘陪同参访,访问团受到西北农林科技大学、西安交通大学、青海大学的热烈欢迎和热情接待。本次访问交流增进了中泰高校间的了解与友谊,促进了中泰两国在教育领域的交流与合作。

访问团由泰国农业大学校长助理、国际学院副院长万维帕博士(Dr. Wanwipa Vongsangnak)率领,成员包括该校国际学院副院长万维帕博士(Dr. Wanwipa Vongsangnak)、人文学院学术事务副院长查特维博士(Dr. Chatuwit Keawsuwan)、国际学院院长助理蓬辛博士(Dr. Phunsin Kantha)。

西北农林科技大学国际合作与交流处副处长胡晓辉、国际合作与交流处副处长乔喆、国际教

育学院副院长王玉环、农学院副院长王磊、风景园林艺术学院城乡规划系主任付鑫、留学服务中心主任王克，西安交通大学国际合作与交流处副处长孙中国、国际教育学院副院长田美、人文社会科学学院中文系主任王瑶，青海大学校长助理完强、人文学院院长李臣玲、农牧学院院长吴昆仑、农林学院院长钟启文、外事工作办公室主任陆萍等，分别接见访问团成员，双方就增进相互了解、推动校际合作等方面进行了深入讨论，就师生交流、科研合作、合作办学等多个方面达成了初步共识，并期待未来能够正式缔结校际合作关系，携手共创美好未来。

通过本次访问，加深了中泰高校间的相互了解，为双方未来的合作奠定了基础，为两国在人才培养、科研创新、文化交流等方面注入新的动力。



- 3 -

集团总裁王伟总会见英国兰卡斯特大学校长

2024年6月18日，应英国 Lancaster University（兰卡斯特大学）校长 Professor Andy Schofield 的盛情邀请，东西方国际教育集团王伟总会见了校长一行。校方同行人员还有：全球业务副总监 Mr. Ben Matthews、国际办招生负责人 Mr. Mutty Dad、中国区对外业务负责人 Ms. Sophie Lu 和中国区域经理 Mr. Hanbin Yao。王伟总和校方人员就双方进一步开展国际教育交流与项目合作进行了友好会谈。



- 4 -

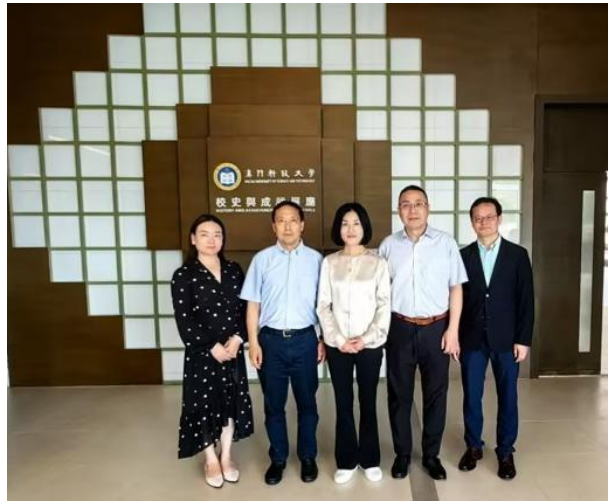
集团总裁王伟访问澳门大学、澳门科技大学

2024年6月25日，东西方国际教育集团总裁王伟对澳门大学和澳门科技大学进行了访问，受到校方的热情接待。

访问中，王伟总裁与澳门大学社会科学学院院长，澳门大学发展基金会政治学与公共政策特

聘教授胡伟星博士，全球事务部高级行政助理沈乾，全球事务部国际合作及行政管理事务主管李洁雯等校方领导进行了会晤，参观了澳门大学人文学院、社会科学学院，管理学院等，深入了解了这些学院的教学环境、师资力量和科研成果。王伟总裁与胡伟星院长就当前国际教育发展趋势、国际合作模式、未来合作前景等议题进行了深入讨论。

在对澳门科技大学的访问中，王伟总裁与澳门科技大学法学院院长方泉博士等校方领导进行了会晤，深入了解澳门科技大学在多个学科领域的优势，特别是其月球与行星科学国家重点实验室在国际上的重要地位和影响力。双方还共同探讨了在教育、人才培养等方面的合作机会。



- 5 -

“第六届中泰高等教育合作论坛”成功举办

2024年8月23日，由中国教育国际交流协会举办、东西方国际教育集团承办的“第六届中泰高等教育合作论坛”在贵阳市中国-东盟教育交流周永久会址举行。作为2024中国-东盟教育交流周的一项重要活动，本次论坛以“深化大学高质量合作，携手培养国际化人才”为主题，吸引了来自中泰两国30多所高校的80多位代表参加，论坛开幕式由中泰高等教育合作联盟秘书长鄂学文主持。

在论坛开幕式上，中国教育国际交流协会秘书长杨军、泰国驻华大使馆公使衔科技参赞陈善意博士、中泰高等教育合作联盟中方联席理事长代表、江苏大学副校长李红教授，以及中泰高等教育合作联盟泰方联席理事长、泰国暹罗大学校长蓬猜·蒙空瓦尼博士等致辞。

开幕式后，中泰两方10所高校签署了合作备忘录，内容涉及校际交流、人才培养、平台建设等多个领域，为两国高校间的实质性合作奠定了基础。论坛上，中泰高等教育合作联盟与东西方国际教育研究院联合发起“中泰大学生千人交流计划”，计划每年协助1,000名中泰大学生到对方国家的大学进行为期一学期的学分课



程学习，促进两国间的教育文化交流，帮助青年学生开阔视野，提升全球胜任能力，成为推动区域合作共同发展的重要力量。

该计划得到了与会代表的热烈响应，20 多所高校当场表示将积极参与，为促进中泰青年交流贡献力量。

《高中国际素养教育调研报告》和
《新青年全球胜任力人才培养计划研究报告》发布

2024 年 10 月 30 日，东西方国际教育研究院在经过近一年时间调研基础上编写的《高中国际素养教育调研报告》和《新时代青年全球胜任力培养实践探索——“新青年全球胜任力人才培养计划”研究报告》在京发布。

《高中国际素养教育调研报告》是东西方国际教育研究院在北京、江苏和上海等地对十余所中学实地调研情况总结。报告分析了当前我国高中国际素养教育的实施情况，涵盖了教育理念、课程设置、师资队伍、学生活动以及家校合作等。报告提出，在高中阶段的青少年中广泛深入地开展国际素养教育，有助于开阔青少年的国际视野，增强国际理解，培养全球胜任力，对于帮助“平视世界的一代”树立“四个自信”，加快培养新时代复合型国际化人才具有重要意义。

《新时代青年全球胜任力培养实践探索——“新青年全球胜任力人才培养计划”研究报告》是对“新青年全球胜任力人才培养计划”自 2021 年启动以来实施情况的全面回顾与评估。报告深入分析了该计划的设计理念、课程实施、实践活动等方面，并总结了其在提升学生全球胜任力方面的成效与影响。报告认为，“新青年全球胜任力人才培养计划”经过近三年的努力，在诸多方面取得了显著成效，包括助力高校国际化人才培养、提升学生的全球意识和跨文化沟通能力、丰富学生的国际体验、提升学生就业竞争力等，得到了大学师生和相关专家的高度评价和认可。

这两份报告展示了集团在国际教育领域的深厚积累与洞察，为未来的教育发展提供了重要参考，展现了集团在培养新时代国际化人才方面的不懈努力与成就，也为集团在未来的教育实践中提供了坚实的理论基础。



集团成立二十五周年庆典圆满举行

2024 年 10 月 30 日，近二百位教育界人士齐聚一堂，庆祝东西方国际教育集团成立二十五周年，共同见证这一具有里程碑意义的时刻。东西方国际教育研究院院长、东西方国际教育集团董事长王伟发表致辞，分享了集团的发展历程，感恩全体员工的辛勤付出，并向各位教育界同仁表达了诚挚的感谢。展望集团未来 25 年的发展蓝图，强调集团将继续以国际教育为核心，不断提升教育质量，为全球学生的成长赋能。马燕生教授等嘉宾发表演讲，从国际教育发展的高度出发，为集团的未来发展提出了宝贵建议。



集团荣获中国教育国际交流协会“2024 年度最佳合作伙伴”

2024 年 10 月 31 日，在第 25 届“中国国际教育年会暨颁奖典礼”上，东西方国际教育集团荣获中国教育国际交流协会“2024 年度最佳合作伙伴”，来自世界各地逾千名中外嘉宾出席本届中国国际教育年活动。

同时获得此殊荣的中外机构还有：法国大使馆、天津市教育委员会、美国州立大学与学院协会、中国机电产品进出口商会、马来西亚驻中国大使馆教育处、澳大利亚八校联盟、日本国际交流基金、北京法语联盟、VISA 公司、武汉研课教育科技有限公司。



集团与高校毕业生就业协会签署战略合作协议

2024 年 12 月 16 日，教育部举办的“2024 年高校毕业生就业协会年会暨第二届全国大学生就业创业博览会”上，东西方国际教育集团与高校毕业生就业协会签署战略合作协议，双方将携手合作，共同开展“新时代高校学生国际就业力培养计划”，配合新时代高校人才培养目标，创新人才培养模式，聚焦国际就业力培养，加快培养提升能够适应当今全球化挑战的青年人才。

本次大会以“促进高校毕业生高质量充分就业—协同、融合、创新、适配”为主题。大会开幕式上宣读了第十一届全国人大常委会副委员长、教育部原部长陈至立的贺信。教育部学生服务与素质发展中心主任方伟，常州市政协副主席、常州市科教城管委会主任祝正庆，南京大学党委常委、副校长陆现彩，中国教育发展战略学会常务副会长康宁，工业和信息化部教育与考试中心主任郝志强，教育部高校毕业生就业研究院执行副院长、江苏省教育厅原一级巡视员林伟，教育部原副部长、国家总督学顾问张天保分别致词与发表讲话。



集团荣获“2024 年度国际教育领导力品牌奖”

2024 年 12 月 18 日，新浪&微博举办“教育的力量”为主题的年度教育盛典，东西方国际教育集团荣膺“2024 年度国际教育领导力品牌奖”。

本次盛典汇聚了教育行业的众多领军人物，中国教育学会名誉会长、北京师范大学资深教授顾明远，中国民办教育协会会长刘林，北京师范大学国际与比较教育研究院院长刘宝存，中国教育科学研究院数字教育研究所所长曹培杰等众多专家学者及主流媒体代表近千人到场，共议数字化背景下人才培养的机遇与挑战，探索高质量教育的更多可能。



集团与大连大学签署项目合作协议

2024年12月25日，东西方国际教育集团与大连大学在北京和盛大厦举行项目合作签约仪式。东西方国际教育集团董事长王伟先生、执行董事王浣尘先生，大连大学国际项目负责人、大连大学音乐学院原院长李英杰教授及双方相关人员出席签约仪式。未来，东西方将充分发挥自身优势，与大连大学携手推动国际本科课程项目的高质量发展。



重要提示

一、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。

二、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。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、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。

五、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当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。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

公司主要从事国际教育及相关业务，包括合作办学、留学咨询、院校合作、全球胜任力培养等，很大一部分收入来自同海外合作院校及合作机构的服务佣金，这部分合作院校和合作机构是公司 20 多年经营积累下来的核心资源，一直以来都是公司的主要大客户。2016 年 5 月公司在新三板挂牌时，曾在公开转让说明书中披露了部分主要客户的详细名称，披露后不久就出现竞争对手恶意抢夺公司客户情况，同时，部分合作院校和机构认为我方违反合作协议中的保密条款，导致部分客户流失，给公司造成较大损失。

此后，为避免竞争对手恶意抢夺公司客户和供应商资源，保护商业秘密，维护公司利益，规避相关风险，公司在此后披露的公告或报告中，均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客户排序和供应商排序，以“客户 1、客户 2、……”和“供应商 1、供应商 2、……”替代。

目 录

第一节 公司概况	12
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....	14
第三节 重大事件	23
第四节 股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节 公司治理	29
第六节 财务会计报告.....	34
附件 会计信息调整及差异情况	104

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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 层公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、东西方、东西方国际教育、东西方国际教育集团	指	海南东西方教育科技有限公司
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	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
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
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	股东大会、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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	王伟	成立时间	2008 年 7 月 8 日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育(P)-教育(P83)-技能培训、教育辅助及其他教育（P839）-其他未列明教育(P8399)		
主要产品与服务项目	1、面向国内外院校和相关教育机构，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； 2、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、出国语言培训、留学服务咨询、游学/访学、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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东西方	证券代码	837491
挂牌时间	2016 年 5 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	18,143,212
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	xiangqicheng@wiseway1.com
传真	010-82102858		
公司办公地址	北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦 A 座 19 层	邮政编码	100086
公司网址	www.iewie.org		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100006782434441		
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		
注册资本（元）	18,143,212	注册情况报告期内是否变更	是

注：因公司报告期内对回购股份进行注销，减少注册资本 1,856,788 元，公司总股本由 20,000,000 股变更为 18,143,212 股，注册资本由 20,000,000 元变更为 18,143,212 元。公司于 2024 年 10 月 25 日在

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕回购股份的注销手续，2024 年 12 月 23 日取得了海南省市场监督管理局换发的新营业执照。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司成立于 2008 年，其前身是成立于 1999 年的北京威久咨询有限公司。公司主要从事国际教育、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。公司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 m²，其中自有物业近 1000 m²。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及产品优势，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、签证及国际胜任力培养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（国内合作学校均为 211/985 类知名高校）合作开设 1+3、2+2 等国际预科班，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。

为落实国家十四五规划提出的“建设高水平教育体系、培养造就高水平人才队伍”战略目标，培养具有全球视野、国际传播能力和国际竞争力的高层次国际化人才，公司与相关机构合作，共同面向国内高校学生，开展“新青年全球胜任力人才培养”项目，为国家培养具有家国情怀、全球视野，善于跨文化交流与沟通的国际化复合型人才，提升学习者的国际竞争能力，以及在国际组织、大型国企、跨国公司、涉外机构、大众传媒、政府部门相关岗位的胜任能力。

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，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 多年的积累和沉淀，公司已同全球 1000 多所知名院校、国内 20 多所 211/985 高校建立

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”、“新青年全球胜任力”四个品牌在客户及同行业中具有较高的知名度和美誉度。



国旅集团出入境服务有限公司
CITS OVERSEAS TRAVEL CO., LTD.



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。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、文化等领域中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本报告披露日，公司商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,538,379.57	124,674,086.92	-8.93%
毛利率%	31.45%	37.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,994,154.06	2,778,850.10	43.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,017,160.13	3,111,310.43	29.11%
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）	11.06%	8.43%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	11.13%	9.44%	-
基本每股收益	0.22	0.15	46.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	182,829,087.59	149,075,112.21	22.64%
负债总计	140,270,687.88	109,101,524.68	28.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,038,639.71	34,177,238.39	11.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.71	22.81%
资产负债率%（母公司）	65.94%	55.59%	-
资产负债率%（合并）	76.72%	73.19%	-
流动比率	1.32	1.43	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,491,669.67	6,144,550.54	200.94%
应收账款周转率	3.14	3.34	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.64%	-2.74%	-
营业收入增长率%	-8.93%	-6.56%	-
净利润增长率%	51.10%	-15.07%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	81,872,555.16	44.78%	80,391,597.26	53.93%	1.84%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	37,913,417.94	20.74%	33,577,198.91	22.52%	12.91%
交易性金融资产	10,524,382.81	5.76%	3,210,700.00	2.15%	227.79%
预付款项	14,483,041.43	7.92%	903,807.50	0.61%	1,502.45%
其他应收款	8,681,681.79	4.75%	9,093,852.50	6.10%	-4.53%
固定资产	12,762,972.12	6.98%	13,954,141.04	9.36%	-8.54%
无形资产	449,542.47	0.25%	549,483.60	0.37%	-18.19%
使用权资产	6,586,642.44	3.60%	2,515,892.66	1.69%	161.80%
其他非流动资产	8,865,021.00	4.85%	4,388,736.00	2.94%	101.99%
应付账款	26,255,200.83	14.36%	31,301,307.66	21.00%	-16.12%
合同负债	80,670,813.56	44.12%	48,769,053.04	32.71%	65.41%
其他应付款	1,230,924.78	0.67%	2,625,510.70	1.76%	-53.12%
租赁负债	3,466,614.86	1.90%	1,527,026.87	1.02%	127.02%
递延所得税负债	20,492,309.69	11.21%	18,688,656.97	12.54%	9.65%

项目重大变动原因

合同负债：2024 年公司的“新青年全球胜任力人才培养”项目进展顺利，海外实习实践项目业务增长明显，因寒假项目的执行和实施需要跨年进行，故报告期末合同负债增幅较大，较期初增长 65.41%。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	113,538,379.57	-	124,674,086.92	-	-8.93%
营业成本	77,835,989.86	68.55%	78,406,256.11	62.89%	-0.73%
毛利率%	31.45%	-	37.11%	-	-
销售费用	11,335,005.45	9.98%	17,351,265.95	13.92%	-34.67%
管理费用	17,772,045.70	15.65%	24,692,950.37	19.81%	-28.03%
研发费用	0	0.00%	48,712.80	0.04%	-100.00%
财务费用	-1,219,121.77	-1.07%	-2,255,047.83	-1.81%	45.94%
其他收益	305,778.37	0.27%	591,985.20	0.47%	-48.35%
投资收益	78,830.50	0.07%	129,031.54	0.10%	-38.91%
公允价值变动收益	34,183.64	0.03%	-59,411.54	-0.05%	157.54%
信用减值损失	88,550.72	0.08%	158,799.03	0.13%	-44.24%
资产减值损失	0	0.00%	-1,354,734.09	-1.09%	100.00%
资产处置收益	163.08	0.00%	-7,452.51	-0.01%	102.19%
营业利润	8,081,319.13	7.12%	5,578,584.59	4.47%	44.86%
营业外收入	112,957.79	0.10%	11.37	0.00%	993,372.21%
营业外支出	406,055.60	0.36%	1,002,556.27	0.80%	-59.50%
净利润	5,717,564.92	5.04%	3,784,039.62	3.04%	51.10%

项目重大变动原因

无。

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	113,538,379.57	124,674,086.92	-8.93%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	77,835,989.86	78,406,256.11	-0.73%
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 百分比
留学服务	11,089,698.15	12,780,745.30	-15.25%	-50.17%	-25.77%	-37.89%
预科教育	27,742,189.20	15,128,073.06	45.47%	16.83%	18.20%	-0.63%
院校合作	57,524,163.47	36,837,538.27	35.96%	-9.72%	-6.59%	-2.14%

语言培训	1,782,148.66	2,874,516.98	-61.30%	-43.50%	-0.94%	-69.30%
人才培养	8,892,842.97	5,970,128.04	32.87%	181.94%	78.02%	-16.28%
其他	6,507,337.12	4,244,988.21	34.77%	24.97%	57.51%	-13.47%
合计	113,538,379.57	77,835,989.86	31.45%	-8.93%	-0.73%	-5.66%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、留学服务/语言培训：因市场竞争激烈，报告期公司大幅减少对传统留学咨询和出国语言培训业务的投入，导致留学和语培业务收入和成本均大幅度下降，毛利率下降。
- 2、人才培养：公司自2022年开展“新青年全球胜任力人才培养”项目以来，业务进展顺利，持续保持增长态势。
- 3、其他：其他业务主要是公司赴沙特签证代理业务，此前公司的沙特签证业务由第三方代收代付后将收入净额支付给公司，几乎没有成本，而报告期改为由公司直接收款，同时由公司直接将签证费支付给沙特使馆，导致报告期相关成本与上年同期相比增长较大。

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	18,207,640.53	16.04%	否
2	客户 2	5,074,784.61	4.47%	否
3	客户 3	2,885,078.07	2.54%	否
4	客户 4	2,505,558.75	2.21%	否
5	客户 5	1,847,335.51	1.63%	否
合计		30,520,397.47	26.89%	-

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	6,550,020.99	8.42%	否
2	供应商 2	3,455,913.68	4.44%	否
3	供应商 3	3,407,321.37	4.38%	否
4	北京海工控股集团责任有限公司	2,870,752.92	3.69%	否
5	供应商 4	2,194,000.40	2.82%	否
合计		18,478,009.36	23.75%	-

(三) 现金流量分析

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	18,491,669.67	6,144,550.54	200.94%

投资活动产生的现金流量净额	-11,803,566.55	7,385,849.26	-259.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,210,782.17	-1,559,471.42	-234.14%

现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 200.94%，增加的主要原因：经营活动现金流出同比减少 919 万元，其中：报告期公司通过加强内部管理、降本增效，减少市场推广及房租等经营性支出 600 余万元；另外，加拿大官司诉讼费用同比减少 300 余万元。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 259.81%，减少的主要原因：一是因银行存款利率下降，公司报告期收回的投资理财资金及相关收益同比减少近 1,160 万元；二是报告期购买了银行理财产品 810 万元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 234.14%，减少的主要原因是报告期子公司上海威久教育科技中心（有限合伙）向少数股东分红 300 万元所致。

四、 投资状况分析

（一） 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	157,833,587.78	100,479,828.36	57,524,163.47	3,995,367.11
上海威久教育科技中心(有限合伙)	控股子公司	国际教育	1,000,000.00	19,564,862.92	6,675,130.08	14,038,646.93	5,145,879.14
北京威久教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	5,000,000.00	14,463,806.33	7,617,894.94	2,235.00	2,753,772.46
北京威久京华教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	1,000,000.00	5,407,995.23	-399,520.51	4,064,310.25	2,004,734.18
北京东西万方教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	1,000,000.00	20,032,830.93	1,131,880.13	13,882,842.60	112,853.71
北京威久华夏教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	1,000,000.00	15,193,726.83	-414,078.77	7,244,032.26	-284,164.98
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	3,899,399.46	-883,923.01	1,782,148.66	-2,077,131.81
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	14,221,576.31	2,335,658.25	6,507,337.12	821,847.61
北京华青未来教育科技有限公司	控股子公司	国际教育	2,666,600.00	5,217,306.36	-752,140.38	7,119,008.84	-1,809,642.27

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	通过该公司开拓来华留学业务

(二) 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	10,524,382.81	0	公司购买的大多是银行结构性存款产品，不存在无法收回本金的情形
合计	-	10,524,382.81	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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	自国家取消留学服务资质的行政审批后，行业门槛大幅度渐低，吸引大量个人工作室、服务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，公司除致力于为客户提供优质、高效的留学产品与服务外，积极围绕国际教育市场，深耕行业细分市场，根据不断变化的客户需求，先后开发出新青年胜任力培养、国际课程合作、院校合作等符合新时代国际教育需求的特色项目和产品，为公司带来全新的业务增长机会。此外，公司将通过加大对外宣传推广，深耕行业细分市场，为不同层级的教育机构和学生客户提供优质的产品和全方位服务，积极应对行业市场竞争。
人才流失风险	通过多年积累，公司拥有一支了解国内外教育体系、熟悉相关业务、深谙客户需求的专业团队。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。
经济波动风险	公司主要从事国际预科教育、留学咨询服务、出国语言培训、全球胜任力培养、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，会削减教育机构及学生家长进行国际教育投入的意愿，对公司经营造成不利影响。 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，围绕国际教育市场，深耕行业细分市场，积极发掘和开发新项目、新产品，满足不断变化的客户需求，避免因宏观经济变化可能对公司某项业务产生的不利影响。
国内政策变化风险	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，公司一直以来致力于企业的规范化经营和管理，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。
国外政策变化风险	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。
合作院校违约风险	公司已和全球近 1000 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 20 多年的发展，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的良好合作关系，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。
汇率波动风险	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。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	40,167,346.13	105.60%
作为被告/被申请人	750,592.14	1.97%
作为第三人		
合计	40,917,938.27	107.57%

注：北京市第四中级人民法院于 2024 年 12 月 16 日作出一审民事判决【(2023)京 04 民初 157 号】，判决被告赔偿我方 7,224,136.99 加拿大元（其中：投资本金 570 万加拿大元，最低投资收益 593,397.26 加拿大元，利息损失 930,739.73 加拿大元），按 2024 年 12 月 31 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 1 加拿大元对人民币 5.0498 元，折合人民币 36,480,446.97 元。案件详细情况见“重大诉讼、仲裁事项对公司的影响”。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2021-047	原告/申请人	追索对外投资	否	29,161,770.00	否	法院判决我方胜诉，但未找到被告可供执行财产。
2023-017	原告/申请人	追索对外投资	否	40,167,346.13	否	一审判决支持我方绝大部分诉求，终审维持一审判决。

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，公司于 2021 年 6 月委托加拿大律师向多伦多地区高等法院提起诉讼，要求担保方 Lu Shen(沈璐)和 YueRong Wan(王越融)履行合同义务，返还公司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，多伦多地区高等法院对上述案件进行判决，判决被告于本判决生效后 30 天内，向加拿大威久支付投资本金、最低收益及违约金共计 8,388,361.64 加元，但至今没有找到被告可供执行的财产。

为追回上述损失，公司于 2023 年 9 月委托律师向北京市第四中级人民法院提起诉讼，要求被告沈璐支付前述事项的投资本金、最低收益及违约金共计 7,703,305.55 加元。北京市第四中级人民法院于 2024 年 12 月 16 日作出一审民事判决【（2023）京 04 民初 157 号】，判决被告赔偿我方 7,224,136.99 加拿大元（其中：投资本金 570 万加拿大元，最低投资收益 593,397.26 加拿大元，利息损失 930,739.73 加拿大元）。

被告沈璐因不服北京市第四中级人民法院（2023）京 04 民初 157 号民事判决，于法定期限内向北京市高级人民法院提出上诉后，未在规定期限内缴纳上诉案件受理费。2025 年 3 月 18 日，北京市高级人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十七条第一款第十一项、《最高人民法院关于〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第三百一十八条之规定，作出【（2025）京民终 89 号】裁决：本案按上诉人沈璐自动撤回上诉处理，一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力，本裁定为终审裁定。

由于该笔投资能否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。

上述诉讼不会对公司财务产生重大影响，不影响公司正常经营。未来，公司将依据法院判决，通过一切合法途径，全力追索相关款项。

(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

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) 经股东会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-004	对外投资	购买银行短期理财产品	不超过 3000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为充分利用闲置资金，公司根据股东大会的授权，在保证经营流动性资金充足前提下，使用自有闲置资金，择机购买银行结构性存款等低风险短期理财产品，增加财务收益。 该项投资行为对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有任何不利影响。

(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	-	其他（公开转让说明书）	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	-	其他（公开转让说明书）	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 17 日	-	其他（公开转让说明书）	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	培训业务保证金	500,000	0.27%	根据政策规定，子公司从事的语言培训业务，需要在公司专户内存入一定金额的保证金。
总计	-	-	500,000	0.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述使用受限银行存款对公司业务无任何影响。

第四节 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	12,396,918	61.98%	-1,856,788	10,540,130	58.09%
	其中：控股股东、实际控制人	2,637,230	13.19%	-	2,637,230	14.54%
	董事、监事、高管	226,190	1.13%	-135,714	90,476	0.50%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,603,082	38.02%	-	7,603,082	41.91%
	其中：控股股东、实际控制人	6,924,510	34.62%	-	6,924,510	38.17%
	董事、监事、高管	678,572	3.39%	-407,144	271,428	1.50%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	-1,856,788	18,143,212	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司对回购股份进行了注销，减少注册资本 1,856,788 元，公司总股本由 20,000,000 股变更为 18,143,212 股。

(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	9,561,740	0	9,561,740	52.70%	6,924,510	2,637,230	0	0
2	上海悦达商务咨询事务所(有限合伙)	3,385,918	0	3,385,918	18.66%	0	3,385,918	0	0
3	北京东西	2,354,760	0	2,354,760	12.98%	0	2,354,760	0	0

	文 华 高 新 科 技 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
4	北 京 恒 源 信 达 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,140,350	0	1,140,350	6.29%	0	1,140,350	0	0
5	王强	542,858	0	542,858	2.99%	407,144	135,714	0	0
6	王慧	361,904	0	361,904	1.99%	271,428	90,476	0	0
7	黄长煜	349,564	-1,000	348,564	1.92%	0	348,564	0	0
8	上 海 恒 赛 文 化 艺 术 交 流 策 划 中 心	222,220	0	222,220	1.22%	0	222,220	0	0
9	北 京 东 西 恒 伟 投 资 管 理 中 心 (有 限 合 伙)	176,840	0	176,840	0.97%	0	176,840	0	0
10	北 京 东 西 鸿 图 投 资 管 理 中 心 (有 限 合 伙)	44,458	0	44,458	0.25%	0	44,458	0	0
合计		18,140,612	-1,000	18,139,612	99.98%	7,603,082	10,536,530	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、王强间接上海悦达商务咨询事务所(有限合伙) 33%的份额；
- 3、王伟持有北京东西恒伟投资管理中心（有限合伙）66.54%份额；
- 4、北京东西文华高新科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为王伟，王伟持有76.89%份额，王强持有22.11%份额，王伟之子王浣尘持有1%份额；
- 5、北京东西鸿图投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人王浣尘与王伟为父子关系，持有77.87%份额，黄长煜持有16.51%份额。

除此之外，公司前十名股东之间无其他任何关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

王伟先生为公司控股股东、实际控制人，担任公司董事长兼法定代表人、总经理，对公司决策产

生重大影响并实际拥有公司的经营决策权。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王伟	董事长兼总经理	男	1963 年 4 月 1 日	2024 年 9 月 6 日	2027 年 9 月 5 日	9,561,740	0	9,561,740	52.70%
王慧	董事	女	1966 年 1 月 1 日	2024 年 9 月 6 日	2027 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
王浣尘	董事	男	1990 年 5 月 1 日	2024 年 9 月 6 日	2027 年 9 月 5 日	361,904	0	361,904	1.99%
江婀娜	董事	女	1975 年 10 月 1 日	2024 年 9 月 6 日	2027 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
孙金生	董事	男	1983 年 2 月 7 日	2024 年 9 月 6 日	2027 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
金晓军	监事	男	1963 年 3 月 1 日	2024 年 9 月 6 日	2027 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
郝蒙	监事	女	1996 年 5 月 1 日	2024 年 9 月 6 日	2027 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
郭春阳	职工代表监事	男	1970 年 2 月 8 日	2024 年 9 月 6 日	2027 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
向其成	董秘兼财务总监	男	1965 年 1 月 1 日	2024 年 9 月 6 日	2027 年 9 月 5 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王伟和股东王强为兄弟关系；王伟和王浣尘为父子关系；王伟持有股东北京东西恒伟投资管理中心（有限合伙）66.54%份额；王伟为股东北京东西文华高新科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，王伟持有 76.89%份额，王强持有 22.11%份额，王浣尘持有 1%份额；王浣尘为股东北京东西鸿图投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有 77.87%份额；王强间接股东上海悦达商务咨询事务所（有限合伙）33%的份额。

除此之外，公司董监高之间、公司董监高与股东之间无其他关系。

(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
王强	董事	离任	无	换届
陈钧	董事	离任	无	换届
何伶俐	职工代表监事	离任	无	换届
江婀娜	无	新任	董事	换届
孙金生	无	新任	董事	换届
郭春阳	无	新任	职工代表监事	换届

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

√适用 □不适用

江婀娜简历：

江婀娜，女，1975年10月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年8月至1999年2月，平顶山市青少年宫儿童双语学校任英语教师；1999年3月至2000年4月，河南财经学院任英语教师；2001年5月至今，威久国际有限公司任国际联络部总监。

孙金生简历：

孙金生，男，1983年2月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年8月至2020年12月，中国对外友好合作服务中心任中美教育及文化交流事业部总经理；2021年5月至今，北京华青未来教育科技有限公司任总经理。

郭春阳简历：

郭春阳，男，1970年2月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年8月至2010年12月，任北京阿博泰克北大青鸟信息技术有限公司业务发展部副经理/事业部总经理；2010年12月至2012年9月，任北京北大青鸟国际教育投资管理有限公司副总裁；2012年10月至2016年6月，任北京和中联合投资咨询有限公司事业部总经理；2016年6月至今，任国旅集团出入境服务有限公司常务副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	22	53	0	75
销售人员	191	0	70	121
技术人员	7	0	2	5
财务人员	11	3	0	14
行政人员	26	6	0	32
员工总计	257	62	72	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	39	39
本科	173	174
专科	40	29
专科以下	5	5
员工总计	257	247

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

公司遵守《劳动合同法》《劳动法》和相关地方性法规，与所有员工规范签订《劳动合同》《保密协议》《员工手册》等文件。按照国家有关法律、法规及相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等各项社会保险和住房公积金。并提供相应的劳动保障和员工关怀。公司针对不同岗位的工作特点，采用不同的薪酬结构。包括但不限于：基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金/提成、各种附加福利等的薪酬结构。并建立科学合理的绩效考核体系，使员工能够更大的发挥自身价值，从工作中获得更多的利益。同时，对于优秀员工给与相应的奖励和岗位晋升机会。整体薪酬福利水平在业内比较有竞争力。

报告期内，公司员工的薪酬均依据国家政策、公司制度、业绩完成情况等按月发放，年终根据公司整体经济效益及绩效考核结果发放奖金。

2、员工培训

公司十分重视员工的培训和发展工作。每年根据公司预算，制定和规划全年培训方案。针对不同岗位、不同层级的员工组织实施有针对性的分享、体验、研讨、交流、赴海外学习等不同形式的培训成长计划。通过新员工的入职培训、履职能力培训、岗位技能培训、业务与管理培训、财务及法规培训等丰富的培训内容，让员工的专业能力和管理能力能够得到有效的发展和提高。不断评估和检测培训效果，修正和优化培训内容和方式，让受训者能够把培训成功更好的运用到工作中，提高工作效率，实现公司价值和员工价值的最大化。

3、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职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

注：报告期因换届存在董监高变动，导致存在新增关联方。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的组织机构及职能部门的设置符合有关法律和《公司章程》的规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均严格按照相关要求规范运行。公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。进一步提高董事会在公司重大决策中的作用，规范公司的决策领导，维护全体股东的利益。强化公司监事会的监督功能，规范内部人员的控制，逐步完善现代企业制度，规范公司运作。公司将坚持以相关法律法规为准则，不断完善公司治理制度，严格履行信息披露义务，切实保护投资者利益，促进企业规范运作水平不断提升。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、资产完整及独立性

公司资产完整、独立，权属清晰。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权等有形或无形资产。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

4、机构独立性

公司设立了健全的组织体系，独立运作，公司相应部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

5、财务独立性

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，公司在银行独立开户，依法纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《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》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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(2025)001689 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	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾策	易世泉
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

审计报告

中审亚太审字(2025)001689 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 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

二〇二五年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	81,872,555.16	80,391,597.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	10,524,382.81	3,210,700.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	37,913,417.94	33,577,198.91
应收款项融资			
预付款项	5.4	14,483,041.43	903,807.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	8,681,681.79	9,093,852.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	451,858.34	
其中：数据资源			
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		20,575.86	19,716.56
流动资产合计		153,947,513.33	127,196,872.73
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	5. 8		
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	5. 9	12, 762, 972. 12	13, 954, 141. 04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5. 10	6, 586, 642. 44	2, 515, 892. 66
无形资产	5. 11	449, 542. 47	549, 483. 60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5. 12	182, 723. 93	301, 524. 17
递延所得税资产	5. 13	34, 672. 30	168, 462. 01
其他非流动资产	5. 14	8, 865, 021. 00	4, 388, 736. 00
非流动资产合计		28, 881, 574. 26	21, 878, 239. 48
资产总计		182, 829, 087. 59	149, 075, 112. 21
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5. 15	26, 255, 200. 83	31, 301, 307. 66
预收款项		-	-
合同负债	5. 16	80, 670, 813. 56	48, 769, 053. 04
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	5. 17	3, 006, 337. 33	2, 282, 013. 05
应交税费	5. 18	957, 232. 22	1, 144, 355. 53
其他应付款	5. 19	1, 230, 924. 78	2, 625, 510. 70
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	5. 20	2, 679, 797. 04	913, 484. 13
其他流动负债	5. 21	1, 511, 457. 57	1, 850, 116. 73
流动负债合计		116, 311, 763. 33	88, 885, 840. 84
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.22	3,466,614.86	1,527,026.87
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	5.13	20,492,309.69	18,688,656.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,958,924.55	20,215,683.84
负债合计		140,270,687.88	109,101,524.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.23	18,143,212.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.24		3,725,009.57
减：库存股	5.25		15,810,548.95
其他综合收益	5.26	-1,038,272.08	-905,519.34
专项储备			
盈余公积	5.27		4,970,283.52
一般风险准备			
未分配利润	5.28	20,933,699.79	22,198,013.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,038,639.71	34,177,238.39
少数股东权益		4,519,760.00	5,796,349.14
所有者权益（或股东权益）合计		42,558,399.71	39,973,587.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		182,829,087.59	149,075,112.21

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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,075,420.84	8,603,102.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	450,000.00	-
应收款项融资			
预付款项		-	4,100.00
其他应收款	13.2	14,096,908.00	4,088,696.92

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		-	-
其中：数据资源			
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		19,716.56	50,067.50
流动资产合计		19,642,045.40	12,745,966.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	13.3		
长期应收款			
长期股权投资		11,595,794.13	11,595,794.13
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		11,036,354.63	11,945,911.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		255,422.09	299,696.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	34,392.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,887,570.85	23,875,794.59
资产总计		42,529,616.25	36,621,761.34
流动负债：			
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		1,737,020.00	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		37,800.21	29,664.04
应交税费		33,593.28	30,840.52
其他应付款		25,117,231.20	20,128,613.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,094,283.81	897,254.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		22,078.38	37,611.27
流动负债合计		28,042,006.88	21,123,984.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,042,006.88	21,123,984.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,143,212.00	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
减：库存股		-	15,810,548.95
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		-	4,991,124.32
一般风险准备			
未分配利润		-3,655,602.63	2,590,346.96
所有者权益（或股东权益）合计		14,487,609.37	15,497,777.28
负债和所有者权益（或股东权益）合计		42,529,616.25	36,621,761.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		113,538,379.57	124,674,086.92
其中：营业收入	5.29	113,538,379.57	124,674,086.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,964,566.75	118,553,719.96
其中：营业成本	5.29	77,835,989.86	78,406,256.11
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	5.30	240,647.51	309,582.56
销售费用	5.31	11,335,005.45	17,351,265.95
管理费用	5.32	17,772,045.70	24,692,950.37
研发费用	5.33	-	48,712.80
财务费用	5.34	-1,219,121.77	-2,255,047.83
其中：利息费用		181,009.82	120,583.82
利息收入		1,157,939.91	628,198.97
加：其他收益	5.35	305,778.37	591,985.20
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	78,830.50	129,031.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-32,973.89
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）	5.37	34,183.64	-59,411.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	88,550.72	158,799.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-	-1,354,734.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.40	163.08	-7,452.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,081,319.13	5,578,584.59
加：营业外收入	5.41	112,957.79	11.37
减：营业外支出	5.42	406,055.60	1,002,556.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,788,221.32	4,576,039.69
减：所得税费用	5.43	2,070,656.40	792,000.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,717,564.92	3,784,039.62
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）		5,717,564.92	3,784,039.62
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）		1,723,410.86	1,005,189.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,994,154.06	2,778,850.10
六、其他综合收益的税后净额		-132,752.74	-156,848.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-132,752.74	-156,848.59
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		-132,752.74	-156,848.59
(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		-132,752.74	-156,848.59
(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		5,584,812.18	3,627,191.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,861,401.32	2,622,001.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,723,410.86	1,005,189.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.14

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	2024 年	2023 年
一、营业收入	13.4	3,688,197.96	2,271,775.12
减：营业成本	13.4	2,889,131.95	7,786.10
税金及附加		67,956.36	65,283.93
销售费用		-	588.52
管理费用		1,901,053.27	1,958,974.55
研发费用		-	48,712.80
财务费用		-69,475.50	-68,076.01
其中：利息费用		-	-
利息收入		70,961.50	17,387.51
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-	-32,973.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-	-32,973.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-32,973.89
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）		124,692.21	-137,568.00

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,354,734.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-975,775.91	-1,266,770.75
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	106.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-975,775.91	-1,266,877.15
减：所得税费用		34,392.00	-43,995.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,010,167.91	-1,222,881.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,010,167.91	-1,222,881.25
（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		-1,010,167.91	-1,222,881.25
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	2024 年	2023 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		142,711,813.10	142,307,712.26
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		-	17,962.73
收到其他与经营活动有关的现金	5.44	4,488,705.98	1,721,547.05
经营活动现金流入小计		147,200,519.08	144,047,222.04
购买商品、接受劳务支付的现金		73,672,761.97	73,541,315.54
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		32,718,927.87	33,410,513.48
支付的各项税费		2,830,053.81	1,760,954.33
支付其他与经营活动有关的现金	5.44	19,487,105.76	29,189,888.15
经营活动现金流出小计		128,708,849.41	137,902,671.50
经营活动产生的现金流量净额	5.45	18,491,669.67	6,144,550.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,442,575.87	16,800,619.28
取得投资收益收到的现金		80,999.31	251,512.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	68,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,523,575.18	17,120,791.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,721,117.61	5,234,942.30
投资支付的现金		12,605,978.34	4,500,000.00
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	5.44	45.78	-
投资活动现金流出小计		17,327,141.73	9,734,942.30
投资活动产生的现金流量净额		-11,803,566.55	7,385,849.26
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,181,009.82	-
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	5.44	2,029,772.35	1,559,471.42
筹资活动现金流出小计		5,210,782.17	1,559,471.42
筹资活动产生的现金流量净额		-5,210,782.17	-1,559,471.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,636.95	25,282.86
五、现金及现金等价物净增加额		1,480,957.90	11,996,211.24
加：期初现金及现金等价物余额		80,391,597.26	68,395,386.02
六、期末现金及现金等价物余额		81,872,555.16	80,391,597.26

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	2024 年	2023 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		3,540,411.15	2,899,400.00
收到的税费返还		-	13,134.78
收到其他与经营活动有关的现金		2,216,230.36	13,404,463.59
经营活动现金流入小计		5,756,641.51	16,316,998.37
购买商品、接受劳务支付的现金		248,908.04	117,122.50
支付给职工以及为职工支付的现金		387,878.91	415,183.90
支付的各项税费		158,986.26	164,518.71
支付其他与经营活动有关的现金		8,488,549.79	7,670,705.41
经营活动现金流出小计		9,284,323.00	8,367,530.52
经营活动产生的现金流量净额		-3,527,681.49	7,949,467.85
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		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,527,681.49	7,949,467.85
加：期初现金及现金等价物余额		8,603,102.33	653,634.48

六、期末现金及现金等价物余额		5,075,420.84	8,603,102.33
----------------	--	--------------	--------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	-905,519.34		4,970,283.52		22,198,013.59	5,796,349.14	39,973,587.53
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,725,009.57	15,810,548.95	-905,519.34	0.00	4,970,283.52		22,198,013.59	5,796,349.14	39,973,587.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,856,788.00	0.00	0.00	0.00	-3,725,009.57	-15,810,548.95	-132,752.74	0.00	-4,970,283.52		-1,264,313.80	-1,276,589.14	2,584,812.18
（一）综合收益总额							-132,752.74				3,994,154.06	1,723,410.86	5,584,812.18
（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	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	0.00		0.00	-3,000,000.00	-3,000,000.00

1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	-1,856,788.00	0.00	0.00	0.00	-3,725,009.57	-15,810,548.95	0.00	0.00	-4,970,283.52		-5,258,467.86	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													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他	-1,856,788.00				-3,725,009.57	-15,810,548.95			-4,970,283.52		-5,258,467.86		0.00
（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	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	18,143,212.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,038,272.08	0.00	0.00		20,933,699.79	4,519,760.00	42,558,399.71

项目	2023 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	-748,670.75		4,970,283.52		19,419,163.49	4,791,159.62	36,346,396.50
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,725,009.57	15,810,548.95	-748,670.75	0.00	4,970,283.52		19,419,163.49	4,791,159.62	36,346,396.50
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	-156,848.59	0.00	0.00		2,778,850.10	1,005,189.52	3,627,191.03
（一）综合收益总额							-156,848.59				2,778,850.10	1,005,189.52	3,627,191.03
（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	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	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		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	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													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(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	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本年期末余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,725,009.57	15,810,548.95	-905,519.34	0.00	4,970,283.52		22,198,013.59	5,796,349.14	39,973,587.53

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	2024 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		4,991,124.32		2,590,346.96	15,497,777.28
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	4,991,124.32		2,590,346.96	15,497,777.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,856,788.00	0.00	0.00	0.00	-3,726,854.95	-15,810,548.95	0.00	0.00	-4,991,124.32		-6,245,949.59	-1,010,167.91
（一）综合收益总额							0.00				-1,010,167.91	-1,010,167.91
（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	0.00		0.00	0.00
1．提取盈余公积											0.00	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	-1,856,788.00	0.00	0.00	0.00	-3,726,854.95	-15,810,548.95	0.00	0.00	-4,991,124.32		-5,235,781.68	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	-1,856,788.00				-3,726,854.95	-15,810,548.95			-4,991,124.32		-5,235,781.68	
（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
四、本年期末余额	18,143,212.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-3,655,602.63	14,487,609.37

项目	2023 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	-		4,991,124.32		3,813,228.21	16,720,658.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,726,854.95	15,810,548.95	-	-	4,991,124.32		3,813,228.21	16,720,658.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-1,222,881.25	-1,222,881.25
（一）综合收益总额							-				-1,222,881.25	-1,222,881.25
（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	20,000,000.00	-	-	-	3,726,854.95	15,810,548.95	-	-	4,991,124.32		2,590,346.96	15,497,777.28

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）

1、企业的基本情况

1.1 公司概况

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：18,143,212.00 元；

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

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。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

公司 2024 年度纳入合并范围的子公司及二级子公司共 20 户，详见本附注 6 “在其他主体中的权益”。本公司本期新增二级子公司 4 户，本期减少子公司 1 户。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 41 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》（2024 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。

2.2 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。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 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、股东权益变动和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 2024 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。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 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。

3.5 企业合并

3.5.1 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。

3.5.2 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。

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.7 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.15 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务及外币财务报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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。

3.9.2 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益

3.10 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。

3.10.1 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。

3.10.1.1 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。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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。

3.10.1.2.2 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。

3.10.1.3 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。

3.10.2 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：①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；②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；③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；④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。⑤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 3.11 应收账款。

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 3.12 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。

3.10.2.1 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。

3.10.2.2 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。

3.10.3 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。

3.10.4 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。

3.10.5 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。

3.10.6 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。

3.11 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。

3.11.1 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	确认依据
1: 关联方组合	本组合为应收关联方单位的款项	根据应收的性质和不同对手方的信用风险特征。
2: 账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	

3.11.2 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。

3.12 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。

3.13 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。

3.13.1 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	确认依据
保证金、押金、代垫款组合	本组合为保证金、押金、代垫款项	根据应收的性质和不同对手方的信用风险特征。
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。

3.13.2 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。

本公司在前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。

3.14 存货

3.14.1 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。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.14.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.15.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.15.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合

并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.15.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.15.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.15.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 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。

3.16.2 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

3.17 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。

3.18 无形资产

3.18.1 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

3.18.2 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。

3.18.3 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。

3.19 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。

3.20 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。

3.21 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.22 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。

3.22.1 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。

3.22.2 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。

3.22.3 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。

3.22.4 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。

3.23 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。

3.24 收入

3.24.1 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的风险、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。

3.24.2 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。

3.25 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的下该资产在转回日的账面价值。

3.26 政府补助

3.26.1 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。

3.26.2 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的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。

3.27 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。

3.28 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。

3.28.1 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。

3.28.1.1 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。

3.28.1.2 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3.16“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。

3.28.1.3 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。

3.28.2 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。

3.28.2.1 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。

3.28.2.2 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。

3.29 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

3.29.1 会计政策变更

《企业会计准则解释 17 号》关于流动负债与非流动负债的划分、售后租回交易的会计处理；《企业会计准则解释 18 号》关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理等会计政策变更对本期报表数据无影响。

3.29.2 会计估计变更的影响

本期无会计估计变更。

4、税项

4.1 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，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。

4.2 重要税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2024 年第 1 号）有关规定，自 2024 年 1 月 1 日至 2024 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，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2024 年第 12 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 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 25%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。

5、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 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	302,008.75	350,627.01
银行存款	81,570,049.39	79,979,737.40
其他货币资金	497.02	61,232.85
合计	81,872,555.16	80,391,597.26
其中：存放在境外的款项总额	51,510,292.65	51,931,999.93
使用受限的银行存款	500,000.00	0

其他说明：本期银行存款中包含定期存款 101,059.91 港币，折算人民币为 93,585.52 元。

5.2 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,524,382.81	3,210,700.00
其中：开放式理财	1,937,732.62	3,210,700.00
结构性存款	8,586,650.19	
合计	10,524,382.81	3,210,700.00

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,725,280.92	29,395,708.37
1 至 2 年	1,607,003.62	4,411,307.15
2 至 3 年	97,120.40	
3 年以上		137,568.00
小计	38,429,404.94	33,944,583.52
减：坏账准备	515,987.00	367,384.61
合计	37,913,417.94	33,577,198.91

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

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	38,429,404.94	100.00	515,987.00	1.34
其中：关联方组合				
账龄组合	38,429,404.94	100.00	515,987.00	1.34
合计	38,429,404.94	100.00	515,987.00	1.34

5.3.3 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	33,944,583.52	100.00	367,384.61	1.08
其中：关联方组合	137,568.00	0.41	137,568.00	100.00
账龄组合	33,807,015.52	99.59	229,816.61	0.68
合计	33,944,583.52	100.00	367,384.61	1.08

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	37,815,934.14	1.33	502,746.38	33,389,851.71	0.44	147,231.62
1 至 2 年	516,350.40	2.00	10,327.01	417,163.81	19.80	82,584.99
2 至 3 年	97,120.40	3.00	2,913.61			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	38,429,404.94	1.34	515,987.00	33,807,015.52	0.68	229,816.61

5.3.4 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 286,170.39 元，转回坏账准备为 137,568.00 元。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	18,207,640.53	47.38	222,133.21
客户 2	5,074,784.61	13.21	61,912.37
客户 3	2,885,078.07	7.51	35,197.95
客户 4	2,505,558.75	6.52	30,567.82
客户 5	1,847,335.51	4.81	22,537.49
合计	30,520,397.47	79.43	372,348.84

5.4 预付款项

5.4.1 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	14,482,357.92	99.99	862,400.00	95.42
1 至 2 年	683.51	0.01	39,947.50	4.42
2 至 3 年			1,460.00	0.16
3 年以上				
合计	14,483,041.43	100.00	903,807.50	100.00

5.4.2 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(%)
BEIJING HOPEFULLY TECHNOLOGY LLC	4,857,712.26	33.54
BEIJING SHILIAN FUTURE CULTURE DEVELOP LLC	2,267,671.35	15.66
BEIJING SHILIAN ORIENTAL CULTURE EXCHANGE LLC	2,087,694.66	14.41
BEIJING EVOLUTION BIRD TECHNOLOGY LLC	1,511,780.90	10.44
OPEN FUTURE EDUCATION SERVICES	1,146,823.69	7.92
合计	11,871,682.86	81.97

5.5 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	9,163,470.37	9,895,829.23
减：坏账准备	481,788.58	801,976.73
合计	8,681,681.79	9,093,852.50

5.5.1 其他应收款项

5.5.1.1 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	5,579,908.03	5,828,157.98
往来款项	3,583,562.34	4,067,671.25
减：坏账准备	481,788.58	801,976.73
合计	8,681,681.79	9,093,852.50

5.5.1.2 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	2,239,023.67	24.43	5,110,785.92	51.65
1 至 2 年	3,456,637.62	37.72	2,988,829.76	30.20
2 至 3 年	2,464,394.76	26.89	867,888.02	8.77
3 至 4 年	660,883.24	7.21	68,738.23	0.69
4 至 5 年	15,780.00	0.17	1,583.31	0.02
5 年以上	326,751.08	3.57	858,003.99	8.67
合计	9,163,470.37	100.00	9,895,829.23	100.00

5.5.1.3 坏账准备计提情况

5.5.1.3.1 按坏账计提方法分类披露

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,163,470.37	100.00	481,788.58	5.26
其中：保证金、押金、代垫款组合	5,579,908.03	60.89	209,350.90	3.75
账龄组合	3,583,562.34	39.11	272,437.68	7.6
合计	9,163,470.37	100.00	481,788.58	5.26

(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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,895,829.23	100.00	801,976.73	8.10
其中：保证金、押金、代垫款组合	5,828,157.98	58.90		
账龄组合	4,067,671.25	41.10	801,976.73	8.10
合计	9,895,829.23	100.00	801,976.73	8.10

5.5.1.3.2 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	801,976.73			801,976.73
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	237,153.11			237,153.11
本期核销	83,035.04			83,035.04
其他变动				
期末余额	481,788.58			481,788.58

5.5.1.4 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
Weintraub Erskine Huang	保证金	320,463.95	1 年以内	44.29	125,809.88
		2,750,971.01	1-2 年		
		557,715.16	2-3 年		
		429,233.00	3-4 年		

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	44,991.78	1 年以内	16.31	86,873.94
		1,450,000.00	2-3 年		
上海万源房地产开发有限公司	押金	251,802.54	2-3 年	2.75	14,181.59
上海威来已来教育科技有限公司	保证金	210,000.00	2-3 年	2.29	12,214.76
四川外国语大学国际学院	保证金	200,000.00	5 年以上	2.18	6,200.00
合计	—	6,215,177.44	—	67.82	245,280.17

5.6 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	451,858.34		451,858.34			
合计	451,858.34		451,858.34			

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	20,575.86	19,716.56
合计	20,575.86	19,716.56

5.8 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	1,354,734.09	1,354,734.09									1,354,734.09	1,354,734.09
WS JV Capital Investment Inc.	29,161,770.00	29,161,770.00									29,161,770.00	29,161,770.00
合计	30,516,504.09	30,516,504.09									30,516,504.09	30,516,504.09

5.9 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	12,762,972.12	13,954,141.04
固定资产清理		
合计	12,762,972.12	13,954,141.04

5.9.1 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	2,126,609.44	5,419,583.03	26,414,790.97
2.本期增加金额			197,506.12	197,506.12
（1）购置			197,506.12	197,506.12
3.本期减少金额			44,539.21	44,539.21
（1）处置或报废			44,539.21	44,539.21
4.期末余额	18,868,598.50	2,126,609.44	5,572,549.94	26,567,757.88
二、累计折旧				
1.期初余额	7,008,619.52	679,106.25	4,772,924.16	12,460,649.93
2.本期增加金额	897,656.52	258,465.48	228,319.03	1,384,441.03
（1）计提	897,656.52	258,465.48	228,319.03	1,384,441.03
3.本期减少金额			40,305.20	40,305.20
（1）处置或报废			40,305.20	40,305.20
4.期末余额	7,906,276.04	937,571.73	4,960,937.99	13,804,785.76
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	10,962,322.46	1,189,037.71	611,611.95	12,762,972.12
2.期初账面价值	11,859,978.98	1,447,503.19	646,658.87	13,954,141.04

5.10 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	6,874,761.05	6,874,761.05
2.本期增加金额	5,735,673.25	5,735,673.25
3.本期减少金额	3,398,477.56	3,398,477.56
4.期末余额	9,211,956.74	9,211,956.74
二、累计折旧		
1.期初余额	4,358,868.39	4,358,868.39
2.本期增加金额	1,664,923.47	1,664,923.47

(1)计提	1,664,923.47	1,664,923.47
3.本期减少金额	3,398,477.56	3,398,477.56
4.期末余额	2,625,314.30	2,625,314.30
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	6,586,642.44	6,586,642.44
2.期初账面价值	2,515,892.66	2,515,892.66

5.11 无形资产

5.11.1 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	1,319,193.41	1,319,193.41
2.本期增加金额	47,880.00	47,880.00
(1)购置	47,880.00	47,880.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,367,073.41	1,367,073.41
二、累计摊销		
1.期初余额	769,709.81	769,709.81
2.本期增加金额	147,821.13	147,821.13
(1)计提	147,821.13	147,821.13
3.本期减少金额		
4.期末余额	917,530.94	917,530.94
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	449,542.47	449,542.47
2.期初账面价值	549,483.60	549,483.60

5.12 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	301,524.17		118,800.24		182,723.93
合 计	301,524.17		118,800.24		182,723.93

5.13 递延所得税资产、递延所得税负债

5.13.1 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	34,672.30	138,689.20
租赁负债		
小 计	34,672.30	138,689.20
递延所得税负债：		
使用权资产	1,288,895.19	5,155,580.75
境内外所得税税差	19,203,414.50	128,022,763.33
小 计	20,492,309.69	133,178,344.08

(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	109,462.00	437,848.00
租赁负债	59,000.01	236,000.04
小 计	168,462.01	673,848.04
递延所得税负债：		
使用权资产	84,547.54	338,190.16
境内外所得税税差	18,604,109.43	124,027,396.20
小 计	18,688,656.97	124,365,586.36

5.13.2 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	7,753,609.13	10,156,732.16
信用减值损失	214,771.60	
合计	7,968,380.73	10,156,732.16

5.14 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	8,865,021.00	4,388,736.00
合计	8,865,021.00	4,388,736.00

5.15 应付账款

5.15.1 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,241,528.93	31,279,897.92
1 年以上	13,671.90	21,409.74
合计	26,255,200.83	31,301,307.66

5.16 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	80,670,813.56	48,769,053.04
合计	80,670,813.56	48,769,053.04

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 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	2,185,077.75	30,637,494.79	30,001,156.72	2,821,415.82
离职后福利-设定提存计划	96,935.30	2,675,333.21	2,587,347.00	184,921.51
辞退福利		124,076.83	124,076.83	
一年内到期的其他福利				
合计	2,282,013.05	33,436,904.83	32,712,580.55	3,006,337.33

5.17.2 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	2,027,267.94	26,950,074.53	26,365,138.94	2,612,203.53
职工福利费		420,414.67	420,414.67	-
社会保险费	132,818.81	2,443,208.59	2,392,224.11	183,803.29
其中：医疗保险费	126,572.64	2,330,637.45	2,283,228.16	173,981.93
工伤保险费	1,448.14	38,265.75	36,954.32	2,759.57
生育保险费	4,798.03	74,305.39	72,041.63	7,061.79
住房公积金	24,991.00	823,797.00	823,379.00	25,409.00
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	2,185,077.75	30,637,494.79	30,001,156.72	2,821,415.82

5.17.3 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	93,963.84	2,590,673.97	2,505,389.09	179,248.72
失业保险费	2,971.46	84,659.24	81,957.91	5,672.79
企业年金缴费				
合计	96,935.30	2,675,333.21	2,587,347.00	184,921.51

5.18 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	787,312.99	884,935.69
企业所得税	44,021.88	144,562.86
个人所得税	53,500.75	16,074.29
城市维护建设税	42,231.37	57,600.22
教育费附加	18,099.15	24,685.78
地方教育费附加	12,066.08	16,457.18
地方水利建设基金		39.51
合计	957,232.22	1,144,355.53

5.19 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,230,924.78	2,625,510.70
合计	1,230,924.78	2,625,510.70

5.19.1 其他应付款项

5.19.1.1 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收款项	202,635.01	248,773.18
往来款项	523,849.07	1,506,382.92
押金、备用金	504,440.70	870,354.60
合计	1,230,924.78	2,625,510.70

5.19.1.2 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
黄晓湘	40,000.00	未结算
合计	40,000.00	—

5.20 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	2,679,797.04	913,484.13
合计	2,679,797.04	913,484.13

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税款	1,511,457.57	1,850,116.73
合计	1,511,457.57	1,850,116.73

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房租	6,146,411.90	2,440,511.00
减：一年内到期的租赁负债	2,679,797.04	913,484.13
合计	3,466,614.86	1,527,026.87

5.23 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				-1,856,788.00	-1,856,788.00	18,143,212.00

注：本期股本变动原因为本公司于 2024 年度注销库存股 1,856,788 股，回购成本合计人民币 15,810,548.95 元，冲减股本 1,856,788.00 元、资本公积 3,725,009.57 元，盈余公积 4,970,283.52 元，剩余差额冲减未分配利润。

5.24 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	

注：本期资本公积变动原因为本公司于 2024 年度注销库存股 1,856,788 股，回购成本合计人民币 15,810,548.95 元，冲减股本 1,856,788.00 元、资本公积 3,725,009.57 元，盈余公积 4,970,283.52 元，剩余差额冲减未分配利润。

5.25 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	

注：本期库存股变动原因为本公司于 2024 年度注销库存股 1,856,788 股，回购成本合计人民币 15,810,548.95 元，冲减股本 1,856,788.00 元、资本公积 3,725,009.57 元，盈余公积 4,970,283.52 元，剩余差额冲减未分配利润。

5.26 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	-905,519.34	-132,752.74				-132,752.74		-1,038,272.08
其他综合收益合计	-905,519.34	-132,752.74				-132,752.74		-1,038,272.08

5.27 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	4,970,283.52		4,970,283.52	
任意盈余公积				
合计	4,970,283.52		4,970,283.52	

注：本期盈余公积变动原因为本公司于 2024 年度注销库存股 1,856,788 股，回购成本合计人民币 15,810,548.95 元，冲减股本 1,856,788.00 元、资本公积 3,725,009.57 元，盈余公积 4,970,283.52 元，剩余差额冲减

未分配利润。

5.28 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	22,198,013.59	19,419,163.49
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	22,198,013.59	19,419,163.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,994,154.06	2,778,850.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	5,258,467.86	
期末未分配利润	20,933,699.79	22,198,013.59

注：本期未分配利润变动原因为本公司于 2024 年度注销库存股 1,856,788 股，回购成本合计人民币 15,810,548.95 元，冲减股本 1,856,788.00 元、资本公积 3,725,009.57 元，盈余公积 4,970,283.52 元，剩余差额冲减未分配利润。

5.29 营业收入和营业成本

5.29.1 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	113,538,379.57	77,835,989.86	124,674,086.92	78,406,256.11
咨询服务	111,756,230.91	74,961,472.88	121,519,896.05	75,496,677.81
培训	1,782,148.66	2,874,516.98	3,154,190.87	2,909,578.30
二、其他业务小计				
合计	113,538,379.57	77,835,989.86	124,674,086.92	78,406,256.11

5.29.2 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
在某一时点确认	75,135,216.79	
在某一时段内确认	36,621,014.12	1,782,148.66
合计	111,756,230.91	1,782,148.66

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	62,560.14	57,840.14
土地使用税	2,336.14	2,336.14
城市维护建设税	100,798.55	145,075.36
教育费附加	43,162.13	62,111.67
地方教育费附加	28,774.76	41,407.78
印花税	3,015.79	619.80
水利建设基金		191.67
合计	240,647.51	309,582.56

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电费	187,295.54	306,564.32
职工薪酬	6,078,536.85	5,984,040.70
咨询服务费	308,624.76	636,584.52
宣传推广费	3,865,181.96	9,104,667.59
办公费	53,160.00	65,821.33
差旅通信费	190,558.43	264,979.78
折旧摊销	59,351.84	121,168.82
招待费	36,402.17	103,177.22
会议/培训费	38,625.44	
团队建设费	1,491.00	
其他	515,777.46	764,261.67
合计	11,335,005.45	17,351,265.95

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,017,829.61	10,829,286.39
折旧及摊销	1,592,511.43	1,655,470.45
咨询服务费	1,139,686.19	6,075,402.67
办公费	758,693.71	844,634.27
房租水电费	1,817,228.96	2,483,950.68
差旅通信费	907,077.48	1,078,720.44
业务招待费	935,822.10	755,925.21
车辆和修理费	166,438.41	103,905.44
搬家费	199,586.98	319,203.57
招聘费	139,285.00	127,845.00
残保金	38,071.16	2,666.47
团队建设费	59,767.32	
会议/培训费	436,306.45	
其他	563,740.90	415,939.78
合计	17,772,045.70	24,692,950.37

5.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费用		48,712.80
合计		48,712.80

5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	181,009.82	120,583.82
减：利息收入	1,157,939.91	628,198.97
汇兑损益（收益以“-”列示）	-505,342.02	-2,087,827.53
手续费支出	263,150.34	340,394.85
合计	-1,219,121.77	-2,255,047.83

5.35 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	262,899.10	386,259.01	与收益相关
进项税加计扣除		22,633.33	与收益相关
个税手续费返还	2,879.27	4,545.40	与收益相关
稳岗补贴		170,000.00	与收益相关
附加税减免		8,547.46	与收益相关
扶持资金	40,000.00		与收益相关
合计	305,778.37	591,985.20	与收益相关

5.36 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		-32,973.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-45.78	
处置交易性金融资产的投资收益	78,876.28	162,005.43
合计	78,830.50	129,031.54

5.37 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	34,183.64	-59,411.54
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	34,183.64	-59,411.54

5.38 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	-148,602.39	73,788.61
其他应收款信用减值损失	237,153.11	85,010.42
合计	88,550.72	158,799.03

5.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值准备		-1,354,734.09
合计		-1,354,734.09

5.40 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	163.08	-7,452.51
合计	163.08	-7,452.51

5.41 营业外收入

5.41.1 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
其他	112,957.79	11.37	112,957.79
合计	112,957.79	11.37	112,957.79

5.42 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	320.09		320.09
滞纳金、罚款	2,567.51	1,556.45	2,567.51
捐赠支出	400,000.00	1,000,000.00	400,000.00
其他	3,168.00	999.82	3,168.00
合计	406,055.60	1,002,556.27	405,735.51

5.43 所得税费用

5.43.1 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	133,213.97	134,507.10
递延所得税费用	1,937,442.43	657,492.97
合计	2,070,656.40	792,000.07

5.43.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	7,788,221.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,947,055.34
子公司适用不同税率的影响	-568,651.58
调整以前期间所得税的影响	12,452.90
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,152.72
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	-861,481.79
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	1,467,128.81
所得税费用	2,070,656.40

5.44 现金流量表

5.44.1 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	4,488,705.98	1,721,547.05
其中：利息收入	1,157,939.91	628,198.97
其他利得收入	47,530.54	11.37
收到往来款	3,283,235.53	1,093,336.71
支付其他与经营活动有关的现金	19,487,105.76	29,189,888.15
其中：付现费用	10,629,536.91	18,492,559.64
支付往来款	8,451,833.34	9,694,771.72
营业外支出	405,735.51	1,002,556.79

5.44.2 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
支付其他与投资活动有关的现金	45.78	

5.44.3 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
支付其他与筹资活动有关的现金	2,029,772.35	1,559,471.42
其中：支付租赁款	2,029,772.35	1,559,471.42

5.45 现金流量表补充资料

5.45.1 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	5,717,564.92	3,784,039.62
加：信用减值损失	-88,550.72	-158,799.03
资产减值准备	-	1,354,734.09
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	1,384,441.03	1,377,311.02
使用权资产折旧	1,664,923.47	1,697,280.21
无形资产摊销	147,821.13	179,180.26
长期待摊费用摊销	118,800.24	245,284.15
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）	-163.08	7,452.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）	-34,183.64	59,411.54
财务费用（收益以“-”号填列）	181,009.82	120,583.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,830.50	-129,031.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	133,789.71	130,155.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,803,652.72	527,337.25

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-451,858.34	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,503,282.25	4,305,886.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,496,535.16	-7,356,275.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,491,669.67	6,144,550.54
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	81,872,555.16	80,391,597.26
减：现金的期初余额	80,391,597.26	68,395,386.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,480,957.90	11,996,919.51

5.45.2 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,872,555.16	80,391,597.26
其中：库存现金	302,008.75	350,627.01
可随时用于支付的银行存款	81,570,049.39	79,979,737.40
可随时用于支付的其他货币资金	497.02	61,232.85
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	81,872,555.16	80,391,597.26
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	500,000.00	

5.46 外币货币性项目

5.46.1 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	932,750.04	4.5070	4,203,904.43
港币	583,580.82	0.92604	540,419.18
加币	47,758.88	5.0498	241,172.80
美元	2,017,657.77	7.1884	14,503,731.11
欧元	283,979.16	7.5257	2,137,141.97
日元	3,018,817.08	0.046233	139,568.97

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
瑞士法郎	2,520.08	7.9977	20,154.84
泰铢	0.05	4.7028	0.01
新加坡元	342,785.98	5.3214	1,824,101.31
新西兰元	12,521.84	4.0955	51,283.20
英镑	3,057,783.99	9.0765	27,753,976.39
应收账款			
澳元	78,314.41	4.5070	352,963.04
加币	6,126.20	5.0498	30,936.08
马来西亚林特币	75,468.90	0.61732	46,588.46
美元	6,122.50	7.1884	44,010.98
欧元	5,368.00	7.5257	40,397.96
新加坡元	38,360.00	5.3214	204,128.90
英镑	3,747,824.43	9.0765	34,017,128.44
其他应收款			
加币	803,672.05	5.0498	4,058,383.12
其他应付款			
加币	11,053.37	5.0498	55,817.31

5. 46. 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 ConsultingLtd.	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

6、合并范围的变更

6.1 本年新增子公司情况：

公司名称	成立时间	主要经营地	持股比例（%）	取得方式
上海威九远学教育技术有限责任公司	2024/7/15	上海	70.00	直接投资
上海威久弘文教育技术有限责任公司	2024/7/15	上海	70.00	直接投资
上海威玖睿思教育技术有限责任公司	2024/7/15	上海	70.00	直接投资
INTERNATIONAL EDUCATION SERVICE CENTER LIMITED	2024/5/29	中国香港	100.00	直接投资

6.2 本年减少子公司情况：

公司名称	处置时间	处置方式
东西优学（北京）教育科技有限公司	2024/6/1	股权转让

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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
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
北京博之桥教育科技有限公司	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
威久国际伦敦公司	伦敦	伦敦	留学咨询		100.00	直接投资
上海威九远学教育技术有限责任公司	上海	上海	留学咨询		70.00	直接投资
上海威久弘文教育技术有限责任公司	上海	上海	留学咨询		70.00	直接投资
上海威玖睿思教育技术有限责任公司	上海	上海	留学咨询		70.00	直接投资
INTERNATIONAL EDUCATION SERVICE CENTER LIMITED	中国香港	中国香港	游学服务		100.00	直接投资

7.1.2 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	1,543,763.74	3,000,000.00	2,002,539.02
2	青岛市出国人员服务有限公司	30.00	55,146.43		1,125,149.42
3	国旅集团出入境服务有限公司	49.00	402,705.33		1,144,472.55
4	北京华青未来教育科技有限公司	40.00	-723,856.91		-198,053.26
5	上海威九远学教育技术有限责任公司	30.00	335,199.54		335,199.54
6	上海威久弘文教育技术有限责任公司	30.00	77,055.10		77,055.10
7	上海威玖睿思教育技术有限责任公司	30.00	33,397.63		33,397.63

7.1.3 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）	17,584,322.22	1,980,540.70	19,564,862.92	12,142,096.42	747,636.42	12,889,732.84
青岛市出国人员服	5,229,221.70	137,784.54	5,367,006.24	1,588,325.70	28,182.50	1,616,508.20

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
务有限公司						
国旅集团出入境服务有限公司	14,194,540.66	27,035.65	14,221,576.31	11,885,918.06		11,885,918.06
北京华青未来教育科技有限公司	3,557,063.82	1,660,242.54	5,217,306.36	4,804,398.51	1,165,048.23	5,969,446.74
上海威九远学教育技术有限责任公司	6,099,006.31		6,099,006.31	4,981,674.51		4,981,674.51
上海威久弘文教育技术有限责任公司	1,687,699.71		1,687,699.71	1,430,849.37		1,430,849.37
上海威玖睿思教育技术有限责任公司	1,146,721.93		1,146,721.93	1,035,396.48		1,035,396.48

(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)	21,338,346.67	2,935,393.01	24,273,739.68	11,217,461.87	1,527,026.87	12,744,488.74
青岛市出国人员服务有限公司	5,235,464.29	423,911.05	5,659,375.34	2,008,151.18	84,547.54	2,092,698.72
国旅集团出入境服务有限公司	8,263,118.16	89,546.96	8,352,665.12	6,838,854.48		6,838,854.48
北京华青未来教育科技有限公司	3,389,032.02	215,385.34	3,604,417.36	2,546,915.47		2,546,915.47

(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)	14,038,646.93	5,145,879.14	5,145,879.14	-865,805.88
青岛市出国人员服务有限公司	1,721,317.51	183,821.42	183,821.42	1,170,190.99
国旅集团出入境服务有限公司	6,507,337.12	821,847.61	821,847.61	4,221,695.66
北京华青未来教育科技有限公司	7,119,008.84	-1,809,642.27	-1,809,642.27	1,411,196.97
上海威九远学教育技术有限责任公司	2,992,832.98	1,117,331.80	1,117,331.80	4,718,306.00
上海威久弘文教育技术有限责任公司	1,765,613.87	256,850.34	256,850.34	365,679.71
上海威玖睿思教育技术有限责任公司	931,386.99	111,325.45	111,325.45	539,021.07

(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)	20,489,224.29	6,625,511.80	6,625,511.80	1,573,351.35
青岛市出国人员服务有限公司	2,154,482.18	540,345.56	540,345.56	675,647.13
国旅集团出入境服务有限公司	3,247,051.78	-345,407.24	-345,407.24	2,506,050.96

北京华青未来教育科技有限公司	6,594,391.86	-2,438,295.35	-2,438,295.35	-4,500,018.95
----------------	--------------	---------------	---------------	---------------

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 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

7.2.2 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	465,288.43	752.07	432,591.13	752.07
其中：现金和现金等价物	130,805.75	752.07	78,500.17	752.07
非流动资产	1,307.00	29,161,770.00	1,564.93	29,161,770.00
资产合计	466,595.43	29,162,522.07	434,156.06	29,162,522.07
流动负债	226,532.99	255.81	235,042.43	255.81
非流动负债				
负债合计	226,532.99	255.81	235,042.43	255.81
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	240,062.44	29,162,522.07	199,113.63	29,162,522.07
按持股比例计算的净资产份额	72,018.73	29,161,770.00	59,734.09	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	1,354,734.09		1,354,734.09	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	968,804.98		749,171.14	
财务费用	459.79		244.12	
所得税费用				
净利润	40,948.81		-109,912.96	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	40,948.81		-109,912.96	
本年度收到的来自联营企业的股利				

8、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五相关项目。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 2024 年 12 月 31 日，除附注五、（四十六）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

2024 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。

9、关联方关系及其交易

9.1 本公司的实际控制人

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股东王伟直接持有公司 52.7015%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。

9.2 本公司子公司的情况

详见附注“7、在其他主体中的权益”。

9.3 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“7、在其他主体中的权益”。

9.4 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 18.6622%股份
北京东西文华高新科技合伙企业（有限合伙）	持有本公司 12.9787%股份
北京恒源信达投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 6.2853%股份
王强	持有本公司 2.9921%股份
王慧	持有本公司 1.9947%股份、董事
北京东西恒伟投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 0.9747%股份
北京东西鸿图投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 0.2450%股份
王浣尘	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
郭春阳	职工代表监事
中国国际旅行社总社有限公司	子公司股东

9.5 关联交易情况

9.5.1 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	2,366,640.00	2,414,254.00

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 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

9.6.2 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		47,732.07

10、承诺及或有事项

10.1 承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、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。

12、其他重要事项

本公司的子公司加拿大威久国际有限公司起诉被告沈璐违规占用投入资金一案，由加拿大法院于 2022 年 5 月 26 日作出判决，威久国际公司胜诉。

判决生效后，被告一直故意隐匿资产，导致加拿大法院的生效判决无法执行。为此，威久国际公司于 2024 年 8 月底向北京市第四中级人民法院提起诉讼，继续向被告沈璐追讨应支付我方的投资本金、最低保障收益等款项共计加拿大币 7,703,305.55 元。北京市第四中级人民法院已于 2024 年 12 月 16 日做出一审判决，判决沈璐向威久国际有限公司支付投资本金 570 万加拿大元及相应投资收益、利息损失。

沈璐于法定期限内提出上诉，但未在规定期限内缴纳上诉案件受理费。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十七条第一款第十一项、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第三百一十八条之规定，北京市高级人民法院于 2025 年 3 月 18 日作出（2025）京民终 89 号裁定，本案按上诉人沈璐自动撤回上诉处理。

由于被告未履行法院判决，投资本金及相关收益收回仍具有重大不确定性，2021 年，威久国际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。

13、公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 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	450,000.00	100.00		
其中：关联方组合				
账龄组合	450,000.00	100.00		
合计	450,000.00	100.00		

（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				

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

13.1.2 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						
2 至 3 年						
3 至 4 年				124,712.00	100.00	124,712.00
4 至 5 年				12,856.00	100.00	12,856.00
5 年以上						
合计				137,568.00	100.00	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	450,000.00					
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	450,000.00					

13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额为 137,568.00 元。

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河北工业大学	450,000.00	100.00	
合计	450,000.00	100.00	

13.2 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	14,109,783.79	4,088,696.92
减：坏账准备	12,875.79	
合计	14,096,908.00	4,088,696.92

13.2.1 其他应收款项

13.2.1.1 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	415,348.14	
关联方款项	13,686,648.78	3,673,348.78
其他往来款项	7,786.87	415,348.14
减：坏账准备	12,875.79	
合计	14,096,908.00	4,088,696.92

13.2.1.2 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	10,093,786.87	71.54	3,601,348.78	88.08
1 至 2 年	3,528,648.78	25.01	72,000.00	1.76
2 至 3 年	72,000.00	0.51	200,000.00	4.89
3 至 4 年	200,000.00	1.42		
4 至 5 年				
5 年以上	215,348.14	1.53	215,348.14	5.27
合计	14,109,783.79	100.00	4,088,696.92	100.00

13.2.1.3 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				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	12,875.79			12,875.79
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,875.79			12,875.79

13.2.1.4 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
wiseway global Co.,Limited	往来款	10,000,000.00	1年以内	95.63	
		3,492,648.78	1-2年		
四川外国语大学国际学院	保证金	200,000.00	5年以上	1.42	6,200.00
重庆大学继续教育学院	保证金	200,000.00	3-4年	1.42	6,200.00
华邈教育科技（北京）有限公司	工位费	36,000.00	1年以内	1.02	
		36,000.00	1-2年		
		72,000.00	2-3年		
北京博之桥教育科技有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	0.35	
合计	—	14,086,648.78	—	100.00	12,400.00

13.3 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	1,354,734.09	1,354,734.09		1,354,734.09	1,354,734.09	
合计	12,950,528.22	1,354,734.09	11,595,794.13	12,950,528.22	1,354,734.09	11,595,794.13

13.3.1 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		

13.1.2 对联营、合营企业投资

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	1,354,734.09	1,354,734.09									1,354,734.09	1,354,734.09
合计	1,387,707.98	1,387,707.98									1,354,734.09	1,354,734.09

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 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	3,688,197.96	2,889,131.95	2,271,775.12	7,786.10
咨询服务	3,688,197.96	2,889,131.95	2,271,775.12	7,786.10
二、其他业务小计				
合计	3,688,197.96	2,889,131.95	2,271,775.12	7,786.10

13.4.2 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	3,688,197.96
合计	3,688,197.96

13.5 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		-32,973.89
合计		-32,973.89

14、补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	163.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	40,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	113,059.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-293,097.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-34,968.70	
少数股东权益影响额（税后）	-81,900.04	
合计	-23,006.07	--

14.2 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	11.06	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.13	0.22	0.22

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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、会计政策变更

《企业会计准则解释 17 号》关于流动负债与非流动负债的划分、售后租回交易的会计处理；《企业会计准则解释 18 号》关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理等会计政策变更对本期报表数据无影响。

2、会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	163.08
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	40,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	113,059.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变	

动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-
	293,097.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-
	139,874.81
减：所得税影响数	-34,968.70
少数股东权益影响额（税后）	-81,900.04
非经常性损益净额	-23,006.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用