

审计报告

中汇会审[2016]4546号

江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司(以下简称江苏童梦幼教公司)按照后附的备考财务报表附注三所述的编制基础和基本假设编制的备考财务报表，包括2016年10月31日的备考合并及母公司资产负债表，2016年1-10月的备考合并及母公司利润表、备考合并及母公司现金流量表，以及备考财务报表附注。

一、管理层对备考财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是江苏童梦幼教公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制备考财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备

考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，江苏童梦幼教公司备考财务报表已经按照后附的备考财务报表附注三所述的编制基础与基本假设编制，公允反映了江苏童梦幼教公司2016年10月31日的备考财务状况以及2016年1-10月的备考经营成果和现金流量。

四、报告说明

本审计报告仅供江苏秀强玻璃工艺股份有限公司现金购买江苏童梦幼教公司股权事宜使用，不得用于其他方面。因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周海斌

中国·杭州

中国注册会计师：银雪姣

报告日期：2016年11月15日

备 考 资 产 负 债 表

2016年10月31日

编制单位：江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司

会企01表
金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数		期初数		负债和所有者权益	注释号	行次	期末数		期初数	
			合并	母公司	合并	母公司				合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							流动负债：						
货币资金	1	1	14,352,071.14	5,902,538.40	9,621,806.93		短期借款		32				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		33				
应收票据		3					应付票据		34				
应收账款		4					应付账款	10	35	3,675,203.50	6,763.67	4,354,523.70	
预付款项	2	5	67,700.10				预收款项	11	36	18,377,724.99	219,935.83	9,175,385.45	
应收利息		6					应付职工薪酬	12	37	1,532,049.21		1,461,307.60	
应收股利		7					应交税费	13	38	1,681,185.05	120,573.09	740,940.17	
其他应收款	3	8	14,929,292.06	114,000.00	6,229,339.54		应付利息		39				
存货		9					应付股利		40				
一年内到期的非流动资产		10					其他应付款	14	41	3,488,855.45	402,509.62	7,201,781.06	
其他流动资产	4	11	453,580.34		287,852.11		一年内到期的非流动负债		42				
流动资产合计		12	29,802,643.64	6,016,538.40	16,138,998.58		其他流动负债		43				
非流动资产：							流动负债合计		44	28,755,018.20	749,782.21	22,933,937.98	
可供出售金融资产	5	13	100,000.00		100,000.00		非流动负债：						
持有至到期投资		14					长期借款		45				
长期应收款		15					应付债券		46				
长期股权投资	6	16	859,402.65	6,973,362.06	850,201.86		长期应付款		47				
投资性房地产		17					专项应付款		48				
固定资产	7	18	7,980,089.59	7,049.62	7,017,991.81		预计负债		49				
在建工程		19					递延收益		50				
工程物资		20					递延所得税负债		51				
固定资产清理		21					其他非流动负债		52				
生产性生物资产		22					非流动负债合计		53				
油气资产		23					负债合计		54	28,755,018.20	749,782.21	22,933,937.98	
无形资产		24					所有者权益：						
开发支出		25					实收资本	15	55	5,600,000.00	5,600,000.00		
商誉		26					资本公积	16	56	4,760,288.80	6,582,662.06	5,150,988.80	
长期待摊费用	8	27	12,514,621.98		11,782,977.20		减：库存股		57				
递延所得税资产		28					其他综合收益		58				
其他非流动资产	9	29	2,776,400.00	200,000.00	2,694,400.00		专项储备		59				
							盈余公积		60				
							未分配利润	17	61	8,524,336.46	264,505.81	7,498,792.52	
非流动资产合计		30	24,230,514.22	7,180,411.68	22,445,570.87		归属于母公司所有者权益合计		62	18,884,625.26	12,447,167.87	12,649,781.32	
							少数股东权益		63	6,393,514.40		3,000,850.15	
							所有者权益合计		64	25,278,139.66	12,447,167.87	15,650,631.47	
资产总计		31	54,033,157.86	13,196,950.08	38,584,569.45		负债和所有者权益总计		65	54,033,157.86	13,196,950.08	38,584,569.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备 考 利 润 表

2016年1-10月

会企02表

编制单位：江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1	40,918,278.38	878,742.01	40,704,506.59	
减：营业成本	1	2	36,599,271.22	495,660.43	38,000,917.01	
营业税金及附加	2	3	27,347.47	4,042.22	35,462.64	
销售费用	3	4	91,300.00		59,235.00	
管理费用	4	5	3,310,571.73	17,828.00	3,506,153.25	
财务费用	5	6	-52,654.62	536.94	-46,844.32	
资产减值损失	6	7	420,086.20	6,000.00	322,915.60	
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		8				
投资收益(损失以“－”号填列)	7	9	9,200.79		-309,798.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	10	9,200.79		-309,798.14	
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	531,557.17	354,674.42	-1,483,130.73	
加：营业外收入	8	12	979,587.00		1,256,275.67	
其中：非流动资产处置利得		13				
减：营业外支出	9	14	47,994.44		209,172.97	
其中：非流动资产处置损失	9	15	45,980.54		200,209.97	
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		16	1,463,149.73	354,674.42	-436,028.03	
减：所得税费用	10	17	744,941.54	90,168.61	473,988.69	
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		18	718,208.19	264,505.81	-910,016.72	
归属于母公司所有者的净利润		19	1,025,543.94		-290,709.18	
少数股东损益		20	-307,335.75		-619,307.54	
五、其他综合收益的税后净额		21				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		22				
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动		23				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		25				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		26				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		27				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		28				
4.现金流量套期损益的有效部分		29				
5.外币财务报表折算差额		30				
6.其他		31				
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		32	718,208.19	264,505.81	-910,016.72	
七、每股收益：						
(一)基本每股收益		33				
(二)稀释每股收益		34				

报告期发生同一控制下企业合并，2016年1-10月、2015年度包含的被合并方在合并前实现的净利润分别为：43,795.28元和-804,230.41元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备 考 现 金 流 量 表

2016年1-10月

会企03表

编制单位：江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数		上年数		项 目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司				合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	50,967,578.64	1,125,040.10	43,239,669.59		支付其他与投资活动有关的现金	4	20	7,022,000.00	0.00	1,377,000.00	
收到的税费返还		2					投资活动现金流出小计		21	13,179,837.50	200,000.00	11,191,640.10	
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	1,707,448.93	4,760.00	1,231,515.37		投资活动产生的现金流量净额		22	-13,179,837.50	-200,000.00	-10,310,256.50	
经营活动现金流入小计		4	52,675,027.57	1,129,800.10	44,471,184.96		三、筹资活动产生的现金流量：						
购买商品、接受劳务支付的现金		5	15,664,775.57	488,896.76	12,913,028.36		吸收投资收到的现金		23	6,240,000.00	5,600,000.00	6,500,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		6	20,242,442.39		20,523,875.56		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	640,000.00		6,500,000.00	
支付的各项税费		7					取得借款收到的现金		25				
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	5,097,707.90	138,364.94	3,757,222.84		发行债券收到的现金		26				
经营活动现金流出小计		9	41,004,925.86	627,261.70	37,194,126.76		收到其他与筹资活动有关的现金		27				
经营活动产生的现金流量净额		10	11,670,101.71	502,538.40	7,277,058.20		筹资活动现金流入小计		28	6,240,000.00	5,600,000.00	6,500,000.00	
							偿还债务支付的现金		29				
二、投资活动产生的现金流量：							分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30				
收回投资收到的现金		11					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31				
取得投资收益收到的现金		12					支付其他与筹资活动有关的现金		32				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13			1,383.60		筹资活动现金流出小计		33				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14					筹资活动产生的现金流量净额		34	6,240,000.00	5,600,000.00	6,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3	15			880,000.00		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35				
投资活动现金流入小计		16			881,383.60		五、现金及现金等价物净增加额		36	4,730,264.21	5,902,538.40	3,466,801.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	6,157,837.50	200,000.00	8,654,640.10		加：期初现金及现金等价物余额		37	9,621,806.93		6,155,005.23	
投资支付的现金		18			1,160,000.00		六、期末现金及现金等价物余额		38	14,352,071.14	5,902,538.40	9,621,806.93	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2016年1-10月

编制单位：江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司

会企04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数								上年数									
		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			实收资本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	1		5,150,988.80					7,498,792.52	3,000,850.15	15,650,631.47		5,150,988.80					7,789,501.70	3,620,157.69	16,560,648.19
加：会计政策变更	2																		
前期差错更正	3																		
二、本年期初余额	4		5,150,988.80					7,498,792.52	3,000,850.15	15,650,631.47		5,150,988.80					7,789,501.70	3,620,157.69	16,560,648.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5	5,600,000.00	-390,700.00					1,025,543.94	3,392,664.25	9,627,508.19							-290,709.18	-619,307.54	-910,016.72
(一) 综合收益总额	6							1,025,543.94	-307,335.75	718,208.19							-290,709.18	-619,307.54	-910,016.72
(二) 所有者投入和减少资本	7	5,600,000.00							3,700,000.00	9,300,000.00									
1. 所有者投入资本	8	5,600,000.00							3,700,000.00	9,300,000.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额	9																		
3. 其他	10																		
(三) 利润分配	11																		
1. 提取盈余公积	12																		
2. 对所有者的分配	13																		
3. 其他	14																		
(四) 所有者权益内部结转	15																		
1. 资本公积转增资本	16																		
2. 盈余公积转增资本	17																		
3. 盈余公积弥补亏损	18																		
4. 其他	19																		
(五) 专项储备	20																		
1. 本期提取	21																		
2. 本期使用	22																		
(六) 其他	23		-390,700.00							-390,700.00									
四、本期期末余额	24	5,600,000.00	4,760,288.80					8,524,336.46	6,393,514.40	25,278,139.66		5,150,988.80					7,498,792.52	3,000,850.15	15,650,631.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表
2016年1-10月

会企04表-2

编制单位：江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数								上年数							
		实收资本	资本公积	库存股 (减项)	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本	资本公积	库存股 (减项)	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权益 合计
一、上期期末余额	1																
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
二、本期期初余额	4																
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	5,600,000.00	6,582,662.06					264,505.81	12,447,167.87								
(一) 综合收益总额	6							264,505.81	264,505.81								
(二) 所有者投入和减少资本	7	5,600,000.00							5,600,000.00								
1. 所有者投入资本	8	5,600,000.00							5,600,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	9																
3. 其他	10																
(三) 利润分配	11																
1. 提取盈余公积	12																
2. 对所有者的分配	13																
3. 其他	14																
(四) 所有者权益内部结转	15																
1. 资本公积转增资本	16																
2. 盈余公积转增资本	17																
3. 盈余公积弥补亏损	18																
4. 其他	19																
(五) 专项储备	20																
1. 本期提取	21																
2. 本期使用	22																
(六) 其他	23		6,582,662.06						6,582,662.06								
四、本期期末余额	24	5,600,000.00	6,582,662.06					264,505.81	12,447,167.87								

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司

备考财务报表附注

2016 年 1-10 月

一、公司基本情况

江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司(以下简称公司或本公司)系由徐州市同梦幼儿教育咨询中心(普通合伙)投资组建的有限责任公司,于 2016 年 6 月 2 日在江苏省徐州市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 91320300MA1MLTR633 号营业执照。公司注册地:徐州市戏马台综合楼底层 01,六层 04、06 室。法定代表人:张祥华。

公司设立时注册资本人民币 2,000 万元,均由徐州市同梦幼儿教育咨询中心(普通合伙)认缴出资。

根据徐州市同梦幼儿教育咨询中心(普通合伙)与新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业(有限合伙)于 2016 年 8 月 17 日签订的《股权转让协议》,徐州市同梦幼儿教育咨询中心(普通合伙)将持有的本公司 65.27%的股权转让给新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业(有限合伙),本次转让后,新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业(有限合伙)持有本公司 65.27%的股权,徐州市同梦幼儿教育咨询中心(普通合伙)持有本公司 34.73%的股权。此次股权变更已于 2016 年 8 月 26 日办妥工商变更登记手续。

截止 2016 年 10 月 31 日,公司注册资本人民币 2,000 万元,累计实收资本人民币 560 万元。

本公司属幼儿教育行业。经营范围为:幼儿教育信息咨询服务;幼儿园管理服务;幼教设施研发;幼儿园环境技术研发;教育形象策划;儿童健康信息咨询服务;教育项目与教材开发;学前教育软件开发、技术转让;玩具开发、销售;教育文化活动组织策划;教材批发、零售;文化用品、文具用品销售;非学历职业技能培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、本次同一控制下股权变更基本情况

(一)股权变更情况

根据徐州市民政局苏徐民证字第 020561 号《社会组织章程核准表》批准和公司修订后章程规定,2016 年 6 月 30 日起,徐州幼师幼教集团的开办人从徐州幼儿师范高等专科学校及王鹤义变更为本公司和徐州幼儿师范高等专科学校,其中本公司占徐州幼师幼教集团股权比例为

78.14%。

(二)徐州幼师幼教集团基本情况

徐州幼师幼教集团系自然人王鹤义出资组建的民办非企业单位，于 2013 年 10 月 10 日在徐州市民政局登记注册，取得注册号为苏徐民证字第 020561 号的民办非企业单位登记证书，开办资金人民币 50 万元。

徐州幼师幼教集团属幼儿教育行业。业务范围：幼儿园管理、幼教师资及园长培训、幼教咨询。

三、备考财务报表的编制基础和基本假设

备考财务报表具体编制方法为：

1. 本备考合并财务报表以本公司经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计的 2016 年 1-10 月财务报表和徐州幼师幼教集团经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计的 2016 年 1-10 月的财务报表为基础，并假设本公司在 2015 年 1 月 1 日已存在，且通过本次股权变更实现的控制徐州幼师幼教集团的整体架构于 2015 年 1 月 1 日已存在，本公司按此整体架构持续经营。

2. 本备考财务报表基于备考财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计编制，仅供江苏秀强玻璃工艺股份有限公司以现金购买本公司股权之目的使用。

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照本附注三所述的编制基础和基本假设以及企业会计准则的要求，真实、完整地反映了备考财务状况和备考经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本备考财务报表的会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 会计计量属性

本备考财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净

值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

(五) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(六) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照

类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)或 占应收账款账面余额 5%以上的款项，其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来

现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有的商品。
2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货库存商品的成本即为该存货的采购成本。
3. 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。
4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。
5. 存货的盘存制度为实地盘存制。
6. 低值易耗品和包装物按照一次摊销法进行摊销。

(九) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；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。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所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按本财务报表附注四(十三)所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10%	4.50
运输工具	4-10	10%	9.00-22.50
其他设备	5	10%	18.00

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

5. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四(十三)所述方法计提固定资产减值准备。

(十一) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租

赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注四(十三)所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。

(十二) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。

(十三) 资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

1. 长期股权投资

如果可收回金额的计量结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，将差额确认为该项长期股权投资的减值损失。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

3. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行

取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收

入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(十八) 企业所得税的确认和计量

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,

确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

(二十) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合

收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

（一）会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

六、税(费)项

（一）增值税

按 3%的税率计缴。

（二）城市维护建设税

按应交流转税税额的 7%计缴。

（三）教育费附加

按应交流转税税额的 3%计缴。

（四）地方教育附加

按应交流转税税额的 2%计缴。

（五）企业所得税

按应纳税所得额以 25%的税率计缴。

[注]本公司、子公司徐州幼师幼教集团、孙公司徐州幼师婴乐坊亲子园和徐州水孩子儿童文化发展有限公司按照上述相关税率计缴相关税费；本公司其他孙公司根据相关法律法规的规定，其经营范围属于国家规定的免税范围，故无需计缴相关税费。

七、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）子公司情况

1. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
徐州幼师幼教集团	子公司	江苏徐州	学前教育	50.00	学前教育、幼教咨询
徐州幼师婴乐坊亲子园	孙公司	江苏徐州	学前教育	20.00	亲子课
幸福里幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	[注 1]	学前教育
徐州市泉山区御景湾幼师幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	[注 1]	学前教育
徐州幼师幼教集团实验幼儿园天成部	孙公司	江苏徐州	学前教育	20.00	学前教育
徐州幼师幼教集团实验幼儿园风华园部	孙公司	江苏徐州	学前教育	90.00	学前教育
徐州市泉山区幼师幼教集团英伦城堡幼稚园	孙公司	江苏徐州	学前教育	[注 1]	学前教育
徐州市新城区瀚城幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	30.00	学前教育
徐州市新城区幼师幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	20.00	学前教育
云龙区绿地幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	50.00	学前教育
云龙区世纪城旗舰幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	50.00	学前教育
徐州开发区幼师上山幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	20.00	学前教育
徐州开发区幼师东贺幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	20.00	学前教育
徐州开发区幼师美的城幼儿园[注 4]	孙公司	江苏徐州	学前教育	30.00	学前教育
徐州开发区幼师保利鑫城幼儿园[注 5]	孙公司	江苏徐州	学前教育	30.00	学前教育
徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	30.00	学前教育
徐州市铜山区幼师国基幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	20.00	学前教育
沛县格林春天幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	50.00	学前教育

沛县安泰幼儿园[注 6]	孙公司	江苏徐州	学前教育	50.00	学前教育
徐州幼师万科城幼儿园[注 7]	孙公司	江苏徐州	学前教育	[注 1]	学前教育
徐州水孩子儿童文化发展有限公司	孙公司	江苏徐州	学前教育	100.00	学前教育
徐州建筑职业技术学院幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	[注 2]	学前教育
贾汪区机关幼儿园	孙公司	江苏徐州	学前教育	39.00[注 2]	学前教育
徐州幼师贾汪新华路幼儿园[注 10]	孙公司	江苏徐州	学前教育	[注 2]	学前教育

(续上表)

子公司全称	企业类型	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	持股比例表决权不一致说明
徐州幼师幼教集团	民办非企业	50.00		78.14	78.14	是	
徐州幼师婴乐坊亲子园	民办非企业	20.00		78.14	100.00	是	
幸福里幼儿园	民办非企业			39.85	51.00	是	
徐州市泉山区御景湾幼师幼儿园	民办非企业			78.14	100.00	是	
徐州幼师幼教集团实验幼儿园天成部	民办非企业	629.20		78.14	100.00	是	
徐州幼师幼教集团实验幼儿园风华园部	民办非企业	90.00		78.14	100.00	是	
徐州市泉山区幼师幼教集团英伦城堡幼稚园	民办非企业			78.14	100.00	是	
徐州市新城区瀚城幼儿园	民办非企业	30.00		78.14	100.00	是	
徐州市新城区幼师幼儿园	民办非企业	20.00		78.14	100.00	是	
云龙区绿地幼儿园	民办非企业	50.00		78.14	100.00	是	
云龙区世纪城旗舰幼儿园	民办非企业	50.00		78.14	100.00	是	
徐州开发区幼师上山幼儿园	民办非企业	20.00		78.14	100.00	是	
徐州开发区幼师东贺幼儿园	民办非企业	20.00		78.14	100.00	是	
徐州开发区幼师美的城幼儿园	民办非企业	44.00		46.88	60.00	是	
徐州开发区幼师保利鑫城幼儿园	民办非企业	50.00		39.85	51.00	是	
徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园	民办非企业	30.00		78.14	100.00	是	[注 3]
徐州市铜山区幼师国基幼儿园	民办非企业	20.00		78.14	100.00	是	
沛县格林春天幼儿园	民办非企业	50.00		78.14	100.00	是	
沛县安泰幼儿园	民办非企业	44.00		46.88	60.00	是	
徐州幼师万科城幼儿园	民办非企业			39.85	51.00	是	

徐州水孩子儿童文化发展有限公司	有限责任公司	100.00		78.14	100.00	是	
徐州建筑职业技术学院 幼儿园	民办非企业			78.14	100.00	是	
贾汪区机关幼儿园	事业单位			78.14	100.00	是	
徐州幼师贾汪新华路幼儿园	民办非企业			78.14	100.00	是	

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
徐州幼师幼教集团	216.55	
徐州幼师婴乐坊亲子园	84.49	
幸福里幼儿园	-15.55	
徐州市泉山区御景湾幼师幼儿园	-14.05	
徐州幼师幼教集团实验幼儿园天成部	73.83	
徐州幼师幼教集团实验幼儿园风华园部	-0.60	
徐州市泉山区幼师幼教集团英伦城堡幼稚园	-11.71	
徐州市新城区瀚城幼儿园	-6.42	
徐州市新城区幼师幼儿园	40.29	
云龙区绿地幼儿园	101.92	
云龙区世纪城旗舰幼儿园	129.66	
徐州开发区幼师上山幼儿园	-45.34	
徐州开发区幼师东贺幼儿园	-25.69	
徐州开发区幼师美的城幼儿园	69.15	
徐州开发区幼师保利鑫城幼儿园	117.85	
徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园	-9.89	
徐州市铜山区幼师国基幼儿园	-22.27	
沛县格林春天幼儿园	-29.60	
沛县安泰幼儿园	72.02	
徐州幼师万科城幼儿园	-7.82	
徐州水孩子儿童文化发展有限公司	-14.79	

徐州建筑职业技术学院幼儿园	9.75	
贾汪区机关幼儿园	-48.69	
徐州幼师贾汪新华路幼儿园	-23.74	
	639.35	

[注 1] 截至本财务报告出具日止，并经睢宁县教育局、徐州市泉山区教育体育局等证明，上述幼儿园的“民办学校办学许可证”尚在办理中。

[注 2] 根据徐州幼师幼教集团与江苏建筑职业技术学院签订的《江苏建筑职业技术学院与徐州幼师幼教集团幼儿园联合办学协议》，徐州幼儿师范高等专科学校幼教集团与徐州市贾汪区教育局签订的《关于贾汪区玉龙湾幼儿园与徐州幼儿师范高等专科学校合作办学事宜之合同文本》，徐州幼儿师范高等专科学校与徐州市贾汪区教育局签订的《贾汪区教育局、徐州幼儿师范高等专科学校幼教集团合作办学协议书》，徐州幼师幼教集团对归属于江苏建筑职业技术学院的徐州建筑职业技术学院幼儿园，徐州幼儿师范高等专科学校对归属于徐州市贾汪区教育局的贾汪区机关幼儿园和徐州幼师贾汪新华路幼儿园行使管理权，另根据徐州幼儿师范高等专科学校与徐州幼师幼教集团签订的《移交协议书》，徐州幼儿师范高等专科学校将贾汪区机关幼儿园和徐州幼师贾汪新华路幼儿园管理权移交给徐州幼师幼教集团，徐州幼师幼教集团能够通过对上述幼儿园的管理权，而享有上述幼儿园的可变回报，故将上述幼儿园与徐州幼师幼教集团相关的资产负债及损益纳入合并范围。

[注 3] 根据徐州幼师幼教集团与徐州市特殊教育中心原签订的《项目合作协议书》，徐州市特殊教育中心提供场地给徐州幼师幼教集团开办幼儿园，徐州幼师幼教集团拥有该幼儿园的招生、教学、管理、人事和财务等管理权，幼儿园的收益和亏损均由双方各 50% 分成或负担。

2016 年 6 月 10 日徐州幼师幼教集团与徐州市特殊教育学校签订《徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园移交方案》以及 2016 年 8 月 16 日签订《关于共建徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园的协议》，协议约定双方停止合作，双方不再对徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园以往的结余或者亏损承担相应的 50% 的经济责任，对徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园截至 2016 年 8 月 31 日财务上的资产和负债皆由徐州幼师幼教集团承担。2016 年 9 月 1 日后徐州幼师幼教集团不再对徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园的经营和财务进行管理，根据《关于共建徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园的协议》相关约定，徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园拟变更为徐州幼师幼教集团的加盟幼儿园。

故徐州幼师幼教集团对该幼儿园截至 2016 年 8 月 31 日前拥有实质控制权，徐州幼师幼教集团对其表决权比例为 100%，持股比例为 100%。因本公司对徐州幼师幼教持股比例为 78.14%，故本公司对该幼儿园持股比例为 78.14%，表决权比例为 100%。

(二) 本期合并范围发生变更的说明

本期新纳入合并财务报表范围的主体

由于同一控制下的合并而增加子公司的情况说明

根据苏徐民证字第020561号《社会组织章程核准表》批准和公司修订后章程规定，2016年6月30日起，徐州幼师幼教集团的开办人从自然人王鹤义变更为本公司和徐州幼儿师范高等专科学校，其中本公司占股权比例为78.14%。由于徐州幼师幼教集团和本公司同受自然人王鹤义等237名自然人最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜公司已于2016年6月20日办妥工商变更登记手续，公司已拥有徐州幼师幼教集团及其下属各主体的实质控制权，本期公司将徐州幼师幼教集团及其下属各主体纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

(三) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	本期期初至合并日的收入	本期期初至合并日的净利润
徐州幼师幼教集团及其下属主体	同受自然人王鹤义等237位自然人最终控制,且该项控制非暂时	王鹤义等237位自然人	20,242,950.73	43,795.28

八、合并财务报表主要项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	127,656.64	84,466.50
银行存款	14,224,414.50	9,537,340.43
合 计	<u>14,352,071.14</u>	<u>9,621,806.93</u>

2. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	67,700.10	100.00		67,700.10				

(2) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	16,140,581.19	100.00	1,211,289.13	7.50	7,020,542.47	100.00	791,202.93	11.27
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备								
合 计	<u>16,140,581.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,211,289.13</u>	<u>7.50</u>	<u>7,020,542.47</u>	<u>100.00</u>	<u>791,202.93</u>	<u>11.27</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年 以 内	13,386,099.92	82.93	669,305.00	4,387,325.64	62.49	219,171.25
1-2 年	1,569,491.27	9.72	156,949.13	1,093,516.83	15.58	109,351.68
2-3 年	1,041,030.00	6.45	312,309.00	1,538,160.00	21.91	461,448.00
3-4 年	142,420.00	0.88	71,210.00			
4-5 年	120.00	0.00	96.00	1,540.00	0.02	1,232.00
5 年 以 上	1,420.00	0.01	1,420.00			
小 计	<u>16,140,581.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,211,289.13</u>	<u>7,020,542.47</u>	<u>100.00</u>	<u>791,202.93</u>

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）	5,965,200.00	拆借款
徐州幼儿师范高等专科学校	2,359,300.00	拆借款
徐州市同梦幼儿教育咨询中心（普通合伙）	2,083,800.00	拆借款
小 计	<u>10,408,300.00</u>	

(5) 期末应收关联方款项情况详见本财务报表附注十一(三)1 之说明。

4. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋租赁费	453,580.34		453,580.34	287,852.11		287,852.11

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	100,000.00	100,000.00

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例(%)	本期现金红利
上海星创教育投资有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	4.00	

(3) 期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	859,402.65		859,402.65	850,201.86		850,201.86
其中：对联营企业投资	859,402.65		859,402.65	850,201.86		850,201.86

(2) 合营企业、联营企业主要财务信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
联营企业：							
苏州童梦教育投资管理有限公司	有限责任公司	江苏苏州	张祥华	学前教育	1,000 万元	31.26	40.00
苏州工业园区幼师童梦幼儿园	民办非企业	江苏苏州	徐剑媚	学前教育	200 万元	39.69	18.00

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业：					
苏州童梦教育投资管理有限公司	2,008,002.84	415,461.53	1,592,541.31	364,731.70	-293,393.07
苏州工业园区幼师童梦幼儿园	2,991,145.14	1,262,038.58	1,729,106.56	2,705,985.50	249,129.97

(3) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
苏州童梦教育投资管理有限公司	权益法	800,000.00	754,373.75	-117,357.23	637,016.52
苏州工业园区幼师童梦幼儿园	权益法	360,000.00	95,828.11	126,558.02	222,386.13
合 计		<u>1,160,000.00</u>	<u>850,201.86</u>	<u>9,200.79</u>	<u>859,402.65</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
苏州童梦教育投资管理有限公司	31.26	40.00	[注]			
苏州工业园区幼师童梦幼儿园	39.69	18.00	[注]			
合 计						

[注]本公司对子公司徐州幼师幼教集团持股比例为 78.14%，徐州幼师幼教集团对苏州童梦教育投资管理有限公司和苏州工业园区幼师童梦幼儿园直接持股比例分别为 40%和 18%，苏州童

梦教育投资管理有限公司对苏州工业园区幼师童梦幼儿园直接持股比例为 82%，本公司通过徐州幼师幼教集团对苏州童梦教育投资管理有限公司直接和间接共同持股比例为 31.26%，通过对徐州幼师幼教集团和苏州童梦教育投资管理有限公司对苏州工业园区幼师童梦幼儿园直接和间接共同持股比例总计为 39.69%。

(4) 长期投资减值准备

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7. 固定资产

(1) 明细情况

1) 原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	479,750.00	119,680.00		599,430.00
其他设备	10,580,749.35	2,433,712.32	370,142.28	12,644,319.39
合 计	<u>11,060,499.35</u>	<u>2,553,392.32</u>	<u>370,142.28</u>	<u>13,243,749.39</u>

[注]其中：本期减少中报废盘亏出售固定资产 370,142.28 元。

2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	296,615.30	50,051.50		346,666.80
其他设备	3,745,892.24	1,495,262.50	324,161.74	4,916,993.00
合 计	<u>4,042,507.54</u>	<u>1,545,314.00</u>	<u>324,161.74</u>	<u>5,263,659.80</u>

3) 账面价值

类 别	期初数	期末数
运输工具	183,134.70	252,763.20
其他设备	6,834,857.11	7,727,326.39
合 计	<u>7,017,991.81</u>	<u>7,980,089.59</u>

[注]本期折旧额 1,545,314.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,530,345.90 元

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末未发现暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

8. 长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	20,935,493.30	11,782,977.20	3,786,899.13	3,055,254.35	12,514,621.98

9. 其他非流动资产

类别及内容	期末数	期初数
预付房屋租赁款[注]	2,546,400.00	2,634,400.00
预付装修款	200,000.00	
预付设备款	30,000.00	60,000.00
合 计	<u>2,776,400.00</u>	<u>2,694,400.00</u>

[注]2013 年 4 月 1 日，徐州幼师幼教集团与徐州中铁房地产开发有限公司签订《房屋买卖合同》，拟购买徐州中铁房地产开发有限公司位于徐州市新城区未来城小区东南角的房产办理幼儿园，徐州幼师幼教集团预付房屋购买款 50 万元，尚未办理交割手续，合同约定，若未能办理房产证和土地使用权证，该预付款转为租金。该房产现为本公司孙公司徐州市新城区幼师幼儿园使用，故将该笔预付款 50 万元作为预付房屋租赁款在其他非流动资产中核算，分期摊销。

2014 年 11 月 1 日，徐州幼师幼教集团与徐州市南城房屋开发有限公司签订《房屋使用权转让协议》，徐州市南城房屋开发有限公司将在徐州市泉山区大学城小区院内房屋使用权转让给徐州幼师幼教集团使用，转让费总额为 228 万，账面在其他非流动资产中核算，按约定的期限摊销。

10. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,930,600.33	3,637,257.03
1-2 年	1,027,336.50	716,666.67
2-3 年	716,666.67	
3 年以上	600.00	600.00
合 计	<u>3,675,203.50</u>	<u>4,354,523.70</u>

(2) 期末应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款详见本附注“关联方关系及其交易”。

(3) 期末应付关联方账款 100,000.00 元，占应付账款余额的 2.72%。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

11. 预收款项

(1) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 期末无预收关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

12. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	1,429,191.53	18,001,506.87	17,939,691.30	1,491,007.10
其中：工资、奖金、津贴和补贴	1,408,246.35	15,810,718.02	15,747,838.98	1,471,125.39
职工福利费	19,231.10	939,484.06	958,715.16	
医疗保险费	1,558.25	960,829.16	944,761.73	17,625.68
工伤保险费	69.26	47,962.49	47,190.62	841.13
生育保险费	86.57	54,355.14	53,464.81	976.90
住房公积金		181,108.00	180,670.00	438.00
职工教育经费		7,050.00	7,050.00	
二、离职后福利	32,116.07	2,311,677.13	2,302,751.09	41,042.11
其中：基本养老保险费	29,941.18	2,195,057.52	2,185,924.12	39,074.58
失业保险费	2,174.89	116,619.61	116,826.97	1,967.53
合 计	<u>1,461,307.60</u>	<u>20,313,184.00</u>	<u>20,242,442.39</u>	<u>1,532,049.21</u>

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	399,444.71	231,488.84
企业所得税	1,218,930.23	473,988.69
城市建设维护税	27,961.14	16,204.22

教育费附加	11,983.35	6,944.66
地方教育附加	7,988.90	4,629.77
水利建设基金	14,876.72	7,683.99
合 计	<u>1,681,185.05</u>	<u>740,940.17</u>

14. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	216,280.09	254,004.80
应付暂收款	3,238,983.83	6,922,236.71
其 他	33,591.53	25,539.55
合 计	<u>3,488,855.45</u>	<u>7,201,781.06</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无其他应付关联方款项。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
全 倩	1,500,000.00	预收股权投资款
戴莉莉	1,500,000.00	预收股权投资款
小 计	<u>3,000,000.00</u>	

(5) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还原因的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未付原因
全 倩	1,500,000.00	预收股权投资款
戴莉莉	1,500,000.00	预收股权投资款
小 计	<u>3,000,000.00</u>	

15. 实收资本

(1) 明细情况

投资人	期初数	出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例 (%)
新余祥翼儿童教育服务咨 询合伙企业(有限合伙)			3,655,120.00	3,655,120.00		65.27
徐州市同梦幼儿园教育咨 询中心(普通合伙)			1,944,880.00	1,944,880.00		34.73
合 计			<u>5,600,000.00</u>	<u>5,600,000.00</u>		<u>100.00</u>

(2) 实收资本变动说明

2016 年 10 月 31 日，公司股东新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）和徐州市同梦幼儿园教育咨询中心（普通合伙）以货币向本公司分别出资人民币 3,655,120.00 元和 1,944,880.00 元。

16. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,150,988.80	6,582,662.06	6,973,362.06	4,760,288.80

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

同一控制下企业合并

公司本期同一控制下受让徐州幼师幼教集团 78.14% 股权，合计减少资本公积-股本溢价 390,700.00 元。系：

1) 公司同一控制下受让徐州幼师幼教集团 78.14% 股权，支付的对价与徐州幼师幼教集团净资产的差额 6,582,662.06 元计入资本公积-股本溢价；

2) 徐州幼师幼教集团在企业合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分 1,822,373.26 元自资本公积-资本溢价转入留存收益；

3) 将因同一控制下企业合并对期初净资产追溯调整增加的资本公积-股本溢价金额 5,150,988.80 元冲回。

17. 未分配利润

上年年末余额	7,498,792.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,025,543.94
期末未分配利润	<u>8,524,336.46</u>

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	40,608,466.90	40,465,992.06
其他业务收入	309,811.48	238,514.53
合 计	<u>40,918,278.38</u>	<u>40,704,506.59</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	36,389,369.48	37,935,025.01
其他业务成本	209,901.74	65,892.00
合 计	<u>36,599,271.22</u>	<u>38,000,917.01</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数			上年数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
保育费	22,276,038.18	25,297,250.47	-3,021,212.29	21,332,122.74	25,248,884.71	-3,916,761.97
伙食费	11,352,655.78	7,958,535.17	3,394,120.61	12,481,491.50	9,423,594.31	3,057,897.19
艺术及亲子课	5,899,392.24	2,934,194.30	2,965,197.94	5,844,680.19	3,247,245.12	2,597,435.07
其他	1,080,380.70	199,389.54	880,991.16	807,697.63	15,300.87	792,396.76
小 计	<u>40,608,466.90</u>	<u>36,389,369.48</u>	<u>4,219,097.42</u>	<u>40,465,992.06</u>	<u>37,935,025.01</u>	<u>2,530,967.05</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	11,756.92	16,204.22
教育费附加	5,038.69	6,944.66
地方教育附加	3,359.13	4,629.77
水利建设基金	7,192.73	7,683.99
合 计	<u>27,347.47</u>	<u>35,462.64</u>

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
广告宣传费	91,300.00	59,235.00

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资福利	423,430.40	360,705.01
办公费	1,925,508.25	2,232,822.07
折旧费用	425,983.85	307,471.78
业务招待费	255,357.75	165,808.09
房租物管费	119,109.00	116,333.00
其 他	161,182.48	323,013.30
合 计	<u>3,310,571.73</u>	<u>3,506,153.25</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
手续费支出	6,058.50	8,714.42
减：利息收入	58,713.12	55,558.74
合 计	<u>-52,654.62</u>	<u>-46,844.32</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	420,086.20	322,915.60

7. 投资收益

项 目	本期数	上年数
长期股权投资收益	9,200.79	-309,798.14
其中：权益法核算确认的投资收益	9,200.79	-309,798.14

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助利得	934,855.00	1,054,570.00
受赠利得	21,800.00	73,420.00

其 他	22,932.00	128,285.67
合 计	<u>979,587.00</u>	<u>1,256,275.67</u>

(2) 政府补助说明

根据徐州市财政局和教育局联合发布的《徐州市市级学前教育发展专项资金管理办法》，本期徐州市财政局、徐州市教育局对本公司下属幼儿园补助和奖励共计 934,855.00 元。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	45,980.54	200,209.97
其中：固定资产处置损失	45,980.54	200,209.97
其 他	2,013.90	8,963.00
合 计	<u>47,994.44</u>	<u>209,172.97</u>

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	744,941.54	473,988.69

(2) 所得税费用(收益)与会计利润的关系

项 目	本期数	上年数
利润总额	1,463,149.73	-436,028.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	365,787.43	-109,007.01
免税的影响	306,280.21	520,661.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,161.70	6,833.32
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	66,712.20	55,500.88
所得税费用	<u>744,941.54</u>	<u>473,988.69</u>

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府补助	934,855.00	1,054,570.00
收回备用金	457,821.43	22,209.15
收到保证金	141,400.00	40,000.00
其 他	173,372.50	114,736.22
合 计	<u>1,707,448.93</u>	<u>1,231,515.37</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付备用金	2,805,437.62	1,111,709.49
期间费用付现	2,258,654.27	2,511,218.44
支付保证金	22,280.00	120,000.00
其 他	11,336.01	14,294.91
合 计	<u>5,097,707.90</u>	<u>3,757,222.84</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到关联方往来款		880,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付可供出售金融资产		100,000.00
支付关联方往来款	7,022,000.00	1,277,000.00
合 计	<u>7,022,000.00</u>	<u>1,377,000.00</u>

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	718,208.19	-910,016.72

加：资产减值准备	420,086.20	322,915.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,545,314.00	1,354,355.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,055,254.35	2,789,117.99
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)	45,980.54	200,209.97
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-9,200.79	309,798.14
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	422,449.29	20,175,275.56
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	5,472,009.93	-16,964,597.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,670,101.71	7,277,058.20
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	14,352,071.14	9,621,806.93
减：现金的期初余额	9,621,806.93	6,155,005.23
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	4,730,264.21	3,466,801.70

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	14,352,071.14	9,621,806.93

其中：库存现金	127,656.64	84,466.50
可随时用于支付的银行存款	14,224,414.50	9,537,340.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,352,071.14	9,621,806.93

九、母公司财务报表重要项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备								
按组合计提坏账准 备	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00				
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备								
合 计	<u>120,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,000.00</u>	<u>5.00</u>				

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	120,000.00	100.00	6,000.00			

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
徐州幼师幼教集团	成本法	390,700.00		6,973,362.06	6,973,362.06

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
徐州幼师幼教集团	78.14	78.14				

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	878,742.01	

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	495,660.43	

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数			上年数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
伙食收入	475,551.55	323,186.42	152,365.13			
其 他	403,190.46	172,474.01	230,716.45			
合 计	<u>878,742.01</u>	<u>495,660.43</u>	<u>383,081.58</u>			

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	264,505.81	
加：资产减值准备	6,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-120,000.00	
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	352,032.59	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	502,538.40	
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	5,902,538.40	
减：现金的期初余额		
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	5,902,538.40	

十、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
坏账准备	791, 202. 93	420, 086. 20			1, 211, 289. 13

十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	委派代表	业务性质
新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）	母公司	有限合伙企业	江西新余	张祥华	幼儿教育

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	统一社会信用代码
新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）	65. 27	65. 27	91360503MA35JNYY8L

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
徐州幼师幼教集团	子公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州幼师婴乐坊亲子园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
幸福里幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州		学前教育
徐州市泉山区御景湾幼师幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州		学前教育
徐州幼师幼教集团实验幼儿园天成部	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州幼师幼教集团实验幼儿园风华园部	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州市泉山区幼师幼教集团英伦城堡幼稚园	孙公司	民办非企业	江苏徐州		学前教育
徐州市新城区瀚城幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州		学前教育
徐州市新城区幼师幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
云龙区绿地幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
云龙区世纪城旗舰幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州开发区幼师上山幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州开发区幼师东贺幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州开发区幼师美的城幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育

徐州开发区幼师保利鑫城幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州市铜山区幼师国基幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
沛县格林春天幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
沛县安泰幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州幼师万科城幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州		学前教育
徐州水孩子儿童文化发展有限公司	孙公司	有限公司	江苏徐州	王鹤义	学前教育
徐州建筑职业技术学院幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州		学前教育
贾汪区机关幼儿园	孙公司	事业单位	江苏徐州	徐春玲	学前教育
徐州幼师贾汪新华路幼儿园	孙公司	民办非企业	江苏徐州		学前教育

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	民办非企业单位证号/统一社会信用代码/注册号
徐州幼师幼教集团	50.00	78.14	78.14	苏徐民证字第 020561 号
徐州幼师婴乐坊亲子园	20.00	78.14	100.00	徐云民证字第 2012005 号
幸福里幼儿园		39.85	51.00	
徐州市泉山区御景湾幼师幼儿园		78.14	100.00	
徐州幼师幼教集团实验幼儿园天成部	20.00	78.14	100.00	徐泉民证字第 (2008) 021 号
徐州幼师幼教集团实验幼儿园风华园部	90.00	78.14	100.00	徐泉民政字第 (2004) 042 号
徐州市泉山区幼师幼教集团英伦城堡幼稚园		78.14	100.00	
徐州市新城区瀚城幼儿园	30.00	78.14	100.00	
徐州市新城区幼师幼儿园	20.00	78.14	100.00	52320303586660363Q
云龙区绿地幼儿园	50.00	78.14	100.00	523203036798350382
云龙区世纪城旗舰幼儿园	50.00	78.14	100.00	523203036925525187
徐州开发区幼师上山幼儿园	20.00	78.14	100.00	52320390079856636G
徐州开发区幼师东贺幼儿园	20.00	78.14	100.00	52320390079856601X
徐州开发区幼师美的城幼儿园	30.00	46.88	60.00	52320390MJ63314758
徐州开发区幼师保利鑫城幼儿园	30.00	39.85	51.00	52320390MJ63314833
徐州市鼓楼区幼师九里幼儿园	30.00	78.14	100.00	徐鼓民证字第 320302010062 号
徐州市铜山区幼师国基幼儿园	20.00	78.14	100.00	铜民证字第 320323010629 号

沛县格林春天幼儿园	50.00	78.14	100.00	52320322072730387F
沛县安泰幼儿园	50.00	46.88	60.00	52320322MJ6199005X
徐州幼师万科城幼儿园		39.85	51.00	
徐州水孩子儿童文化发展有限公司	100.00	78.14	100.00	320303000075349
徐州建筑职业技术学院幼儿园		78.14	100.00	
贾汪区机关幼儿园		78.14	100.00	12320305466558858L
徐州幼师贾汪新华路幼儿园		78.14	100.00	

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本/ 开办资金	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	民办非企业单位证 号/统一社会信用代码/ 注册号
联营企业:								
苏州童梦教育投资管理有限公司	有限责任公司	江苏苏州	张祥华	学前教育	1,000 万元	31.26	40.00	91320594346227237R
苏州工业园区幼师童梦幼儿园	民办非企业	江苏苏州	徐剑媚	学前教育	200 万元	39.69	18.00	2015 苏园民证字第 62 号

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
徐州幼儿师范高等专科学校	持有重要子公司 10%以上股份的主体
徐州幼儿师范高等专科学校附属一幼儿园	徐州幼儿师范高等专科学校控制的主体
徐州幼儿师范高等专科学校附属二幼儿园	徐州幼儿师范高等专科学校控制的主体
王鹤义	徐州幼师幼教集团董事长

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易 内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易 金额比例 (%)	金额	占同类交易 金额比例 (%)
徐州幼儿师范高等专科学校附属一幼儿园	伙食收入				766,309.19	5.96
徐州幼儿师范高等专科学校附属二幼儿园	伙食收入				743,592.60	5.79
合 计					1,509,901.79	11.75

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
徐州幼儿师范高等专科学校	徐州幼师婴乐坊亲子园	办公用房	协议价	97,087.38	116,504.85

3. 关联资金拆借情况

关联方	本期数		上年数	
	收到金额	支付金额	收到金额	支付金额
徐州幼儿师范高等专科学校			880,000.00	250,000.00
新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）		4,938,200.00		1,027,000.00
徐州市同梦幼儿教育咨询中心（普通合伙）		2,083,800.00		
小 计		7,022,000.00	880,000.00	1,277,000.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
徐州幼儿师范高等专科学校	2,359,300.00	417,965.00	2,359,300.00	417,960.00
王鹤义			390,700.00	19,535.00
新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）	5,965,200.00	322,810.00	1,027,000.00	51,350.00
徐州市同梦幼儿教育咨询中心（普通合伙）	2,083,800.00	104,190.00		
小 计	10,408,300.00	844,965.00	3,777,000.00	488,845.00

2. 应付关联方款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款				
徐州幼儿师范高等专科学校	100,000.00			

十二、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截止资产负债表日，公司孙公司徐州水孩子儿童文化发展有限公司已处于停业状态。

江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司

2016 年 11 月 15 日