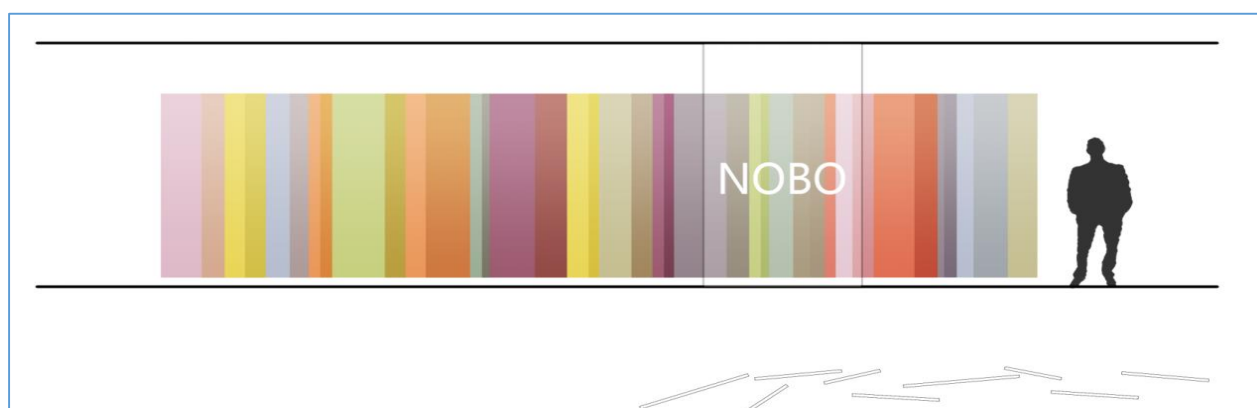




诺博教育

NEEQ : 835983

北京哥大诺博教育科技有限公司
(Nobo Colombia Corporation)



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年6月，完成超4千万元A轮融资。



诺博教育与中国房地产企业荣盛房地产发展股份有限公司签署了幼儿园委托经营战略合作协议。并在报告期内开办了3所园



资深认知心理学家、瑞士日内瓦大学教授、皮亚杰档案馆馆长与佛莱堡大学教授就诺博教育基于脑与认知自主研发的在线幼儿评测工具“海马5+1”开展了相关学术交流与深入探讨。



诺博教育主办的首届诺博教育经验交流论坛成功召开，此次论坛以“专注习惯培养，彰显诺博特色”为主题，使与会人员增进了对诺博教育体系的理解与认知。



诺博教育与常州听弘教育共同举办了题为“儿童全面发展与科学评价”的研讨会，来自常州市区各个幼儿园园长及教师共计200余人参与了本次微型论坛。



诺博教育与成都市武侯区教育局于当地正式签署合作协议。于当年9月1日成立武侯区规模最大的公立幼儿园-成都市武侯区第七幼儿园。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、本公司、诺博教育	指	北京哥大诺博教育科技有限公司
股东大会	指	北京哥大诺博教育科技有限公司股东大会
董事会	指	北京哥大诺博教育科技有限公司董事会
监事会	指	北京哥大诺博教育科技有限公司监事会
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京哥大诺博教育科技有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
海马测评	指	公司自己研发的一款教育软件的名称
SAAS	指	Software-as-a-Service 的简写, 软件即服务, 一种完全创新的软件应用模式。
PAAS	指	是 Platform-as-a-Service 的简写, 平台即服务, 把服务器平台作为一种服务提供的商业模式。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人夏勃、主管会计工作负责人潘歆及会计机构负责人（会计主管人员）宋亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	夏勃直接持有公司 47.51%股份，通过北京育天星控制公司 5.98%股份，合计控制公司 53.49%股份，为本公司实际控制人，可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若夏勃利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
经营法律风险	进入学前教育机构的学龄前儿童一般在六周岁以下，属于完全无民事行为能力人，其认知能力和行为控制能力尚不成熟，相其他教育机构，教育的对象更容易受到各种伤害，一旦发生幼儿在园期间受到人身伤害，学前教育机构和幼儿教师可能面临民事、行政甚至刑事责任。学前教育机构在举办和正常教学过程中，由于存在相关的法律规范，学前教育机构的举办者、经营管理者、幼儿教师因违反相关法律规范而要承担不利后果的

	可能性。
行业经验风险	幼教机构的大量行业经验与成熟的行业解决方案是取得客户信任的决定性因素之一。由于服务周期长,服务商需要通过长期的市场拓展与项目服务实践,才能逐步实现经验积累并形成成熟行业解决方案,新的行业进入者很难在短期内实现这一目标。
产品研发风险	公司主要提供幼儿教育管理体系导入服务,既涉及教育课程的设计、加工和应用,又需要有软件产品作为支撑,其研发升级过程较为复杂。公司正在开发的新产品是基于幼儿脑认知科学和以往产品积累的历史数据来研发,虽然已经推向市场,但产品的后续升级与更新,最终研发成果如何,都将会对公司未来的新业务开拓产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京哥大诺博教育科技有限公司
英文名称及缩写	Nobo Columbia Corporation
证券简称	诺博教育
证券代码	835983
法定代表人	夏勃
办公地址	北京市海淀区中关村大街甲 59 号文化大夏 1707

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	潘歆
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	010-62516870
传真	010-62516870
电子邮箱	Star.pan@noboedu.com
公司网址	www.noboedu.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村大街甲 59 号文化大夏 1707；100872
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 17 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P-82-821-8210 教育-教育-学前教育
主要产品与服务项目	软件定制及维护、学前教育建设、培训服务
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	17,458,895
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	夏勃
实际控制人	夏勃

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108571265125K	否
注册地址	北京市海淀区中关村大街甲 59 号 文化大夏 1707	否
注册资本	17,458,895.00	是
-		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	葛惠平、张文涛
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 14 幢 20 楼 3333

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司普通股股票转让方式由协议转让转变为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,867,162.24	13,720,360.98	30.22%
毛利率%	46.83%	66.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,748,102.22	-7,652,411.83	-40.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,584,842.75	-8,120,982.02	-42.68%
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）	-35.37%	-88.14%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-38.13%	-93.53%	-
基本每股收益	-0.64	-0.49	-30.61%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,861,735.62	17,881,257.07	229.18%
负债总计	16,063,629.32	7,025,048.55	128.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,798,106.30	10,856,208.52	294.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	1.95	25.64%
资产负债率%（母公司）	8.47%	39.31%	-
资产负债率%（合并）	27.29%	39.29%	-
流动比率	3.43	2.31	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,766,711.94	-8,898,457.97	142.33%
应收账款周转率	2.79	2.92	-
存货周转率	-	2.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	229.18%	81.12%	-
营业收入增长率%	30.22%	76.63%	-
净利润增长率%	40.45%	-1,797.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	17,458,895	5,555,558	214.26%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	300,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	679,844.65
非经常性损益合计	979,844.65

所得税影响数	143,104.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	836,740.53

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

诺博教育是一家国际化学前教育机构，公司的核心业务是提供软件驱动的高品质幼儿园委托经营服务，通过诺博教育体系以及软件驱动的运营管理方式帮助客户长期运营高质量的幼儿园。我们的主要客户为幼儿园的管理者和拥有者，如民办幼儿园的经营方及公办幼儿园的上级管理部门以及面向全国的家长用户。公司致力于通过实现教育与科技的创造性结合，打造一个基于国际前沿科学与先进教育理论，集幼儿园经营管理、学前教师专业发展、幼儿评量与干预、社区和家庭延伸教育于一体的学前教育生态系统，提供一整套基于公司自主知识产权的教育体系和互联网技术的园所委托经营服务和家庭教育解决方案。我们已经发展了 30 个地市级教育局区域化资源，形成了拓展和销售渠道，并且拥有了卡耐基梅隆大学、哥伦比亚大学、北美实验校联盟以及中国权威师范类院校的深度合作资源。我们的主要收入来源是幼儿园管理者支付的用于幼儿园经营管理的软件服务费、学前专题建设咨询服务、培训服务、科技化产品的 SAAS 或 PAAS 销售收入以及根据客户需求向上游和下游不断延展的增值服务收入。

报告期内，公司业务范围不断拓展、经营能力稳步提升、财务运作良好。公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、公司本年度经营成果

1、报告期内，公司实现主营业务收入 17,867,162.24 元，较去年同期增长 30.22%；净利润-10,748,102.22 元，同比下降 40.45%。截止至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 58,861,735.62 元，较上年增长 229.18%；归属与挂牌公司股东的净资产为 42,798,106.3 元，较上年增长 294.23%。收入较去年有所增长，主要因为市场认可公司委托经营模式，市场开拓取得一定成效，净利润下降的主要原因系市场拓展较快，委托经营幼儿园数量骤增，运营幼儿园人力投入及经营费用增加较多，加之公司持续增加研发投入，导致费用增长较多。总资产增长与归属与挂牌公司股东的净资产增长主要原因为公司本年发行了股票。

2、报告期内，公司股本从 5,555,558 股增加到 17,458,895 股，其中，（1）2017 年 5 月 2 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于北京哥大诺博教育股份有限公司股票发行方案的议案》，此次股票发行总额为 1,428,000 股，本次股票发行完成后，公司总股本由 5,555,558 股增至 6,983,558 股。

（2）2017 年 11 月 24 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，截至 2017 年 6 月 30 日，公司资本公积为 54,190,543.88 元。公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增股本 10,475,337 股。本次资本公积金转增股本后，公司总股本由 6,983,558 股转增至 17,458,895 股。

3、报告期内，为增强公司在幼教行业的专业性，及提供更为周全的服务，公司在北京全资设立了民办非企业单位—北京市西城区诺博幼儿园。

4、报告期内，公司新增 4 项软件著作权、1 项作品登记和 16 项商标，于 2016 年 8 月申请两项专利，“一种基于数轴的提升幼儿数学能力的系统及方法”和“一种幼儿自适应能力提升系统及方法”。目前处于申请过程中。

5、报告期内，公司依然围绕具有自主研发的核心知识产权的诺博教育体系，及基于脑认知最新研究成果，和现代互联网技术开发并跟踪测试了多年的儿童成长评价和解决方案。在此基础上，公司产品的市场拓展、学前教育软件持续研发与服务、诺博教育体系的深度建设以及海马 5+1 项目的深度研发和服务等基础技术研发也在稳步进行中。

（二） 行业情况

学前教育行业整体宏观环境受国家教育十三五规划和二胎政策的刺激，在“教育消费升级”、“城镇化”、“父母”等多方面因素的影响下，已经成为教育整体版图中最亮的一颗明星，得到了社会、政府、媒体、家长愈来愈多的关注，学前教育行业整体发展蕴含着巨大发展机会。学前教育不属于国家义务教育范畴，长期以来“入园难”与“入园贵”现象已经成为严重的社会问题，随着二胎政策的放开，未来十年，我国的新生儿数量将大量增加，预计到 2023 年，新增人口数量达 1.9 亿，学前教育市场整体缺口

很大，根据国家教育发展纲要，未来 10 年幼儿园在校生将增长 1,400 万人，2020 年学前教育普及率将达 85%，即学前教育普及率每提升一个百分点就意味着新增 50 万个幼儿园在校学生。2016 年中国民众消费趋向数据显示，教育消费已替代房子、车子，逐渐成为百姓的“新刚需”，80/90 后父母登上舞台，教育的多元化、国际化逐步成为其子女教育的首选，对学前教育高品质的要求更加明显，日益增长的学前教育需求与优质教育资源有限供给之间的矛盾日益突出，有特色、高品质的公办学前教育机构及少数中高端民办幼儿园，供给能力普遍较弱，地方性学前机构有效供给不足，全国性的中高端学前教育机构无法扩张至三、四线城市，无法将有竞争力的产品与服务提供给终端客户。教育十三五规划中指出，发展学前教育，将学前教育从基础教育中分离出来，独立纳入了现代国民教育体系。鼓励民办学前教育发展，形成政府主导、社会参与、公民办并举的多元办学格局，鼓励社会力量和民间资本提供多样化教育服务，健全政府补贴、政府购买服务等制度，学前教育迎来了难得的发展机遇和广阔空间。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	50,935,705.15	86.53%	2,423,616.56	13.55%	2,001.64%
应收账款	2,152,341.16	3.66%	6,668,347.49	37.29%	-67.72%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	42,702.69	0.07%	-	-	-
固定资产	281,379.51	0.48%	124,199.71	0.69%	126.55%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	58,861,735.62	-	17,881,257.07	-	229.18%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期比上年同期增长 2,001.64%，本期为 50,935,705.15 元，上期为 2,423,616.56 元，比上年同期增加了 48,512,088.59 元，主要原因系报告期内公司 2017 年主营业务收入增长，现金收入增加及股票发行导致期末货币资金增加。

2、应收账款：本期比上年同期下降 67.72%，本期为 2,152,341.16 元，上期为 6,668,347.49 元，比上年同期减少了 4,516,006.3 元，主要原因系一是本年加大了应收账款的催收力度，及时收回应收款项，提高了应收账款的周转速度。

3、固定资产：本期比上年同期增长 126.55%，本期为 281,379.51 元，上期为 124,199.71 元，比上年同期增长了 157,179.80 元，主要原因公司本年加大对学前教育软件持续研发与服务、诺博教育体系的深度建设以及海马 5+1 项目的深度研发，增加了相应的固定资产及服务器。

4、长期股权投资，本期比上期增加了 42,702.69 元，是由于本期对参股公司进行了投资。

5、资产总计：本期比上年同期增长了 229.18%，主要原因是由于本期的股票发行，使得资金大幅度增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	17,867,162.24	—	13,720,360.98	—	30.22%
营业成本	9,500,138.95	53.17%	4,650,859.70	33.90%	104.27%
毛利率%	46.83%	—	66.10%	—	—
管理费用	18,629,911.28	104.27%	18,213,176.37	132.75%	2.29%
销售费用	—	-	-	-	-
财务费用	-28,243.19	-0.16%	-10,538.85	-0.08%	-167.99%
营业利润	-12,910,181.30	-72.26%	-9,453,557.61	-68.90%	-36.56%
营业外收入	300,000.00	1.68%	601,501.07	4.38%	-50.12%
营业外支出	—	-	-	-	-
净利润	-10,748,102.22	-60.16%	-7,652,411.83	55.77%	-40.45%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上年同期增长 30.22%，主要原因为：本年委托经营销售订单较上年同期大幅增长。

2、营业成本：本期比上年同期增长 104.27%，毛利率下降，主要是由于销售收入增长带来的成本相

应增加，运营幼儿园人力投入及经营费用增加较多，所以导致公司整体毛利下降。

3、财务费用：本期比上年同期下降 167.99%，主要原因为银行存款增加，每季度的银行存款利息收入增加。

4、营业利润与净利润：本期比上年同期下降分别为 36.56%、40.45%，主要原因市场拓展较快，委托经营幼儿园数量骤增，运营幼儿园人力投入及经营费用增加较多，加之公司持续增加研发投入，导致成本和费用增长较多。

6、营业外收入：本期比上年同期下降 50.12%，主要原因一是会计政策变更，政府补贴会计准则今年变化，税费返还不在于营业外收入科目进行核算，二是去年已获得政府新三板挂牌的大部份补助，今年收到的补助金额减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	17,867,162.24	13,720,360.98	30.22%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,500,138.95	4,650,859.70	104.27%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件定制及维护	6,586,331.44	36.86%	6,498,273.33	83.66%
委托经营服务	11,280,830.80	63.14%	-	-
学前专题建设	-	-	291,262.14	3.75%
培训服务	-	-	978,141.15	12.59%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

软件定制及维护收入：本期比上年同期增长 88,058.11 元，较上年同期增加 1.36%，软件销售为公司的核心业务，海马软件测评业务，这是公司在报告期内大力发展核心业务，销售订单较上年同期略有增

长，也是公司此项业务的平稳发展的体现。

委托经营服务：公司一直致力于提供高品质幼儿园委托经营服务，从使用软件为基础到对于幼儿园后续经营的管理和建设，市场认可公司委托经营模式，市场开拓取得一定成效，本年此项业务收入大幅度增长。

学前专题建设收入：对于公司业务战略平稳的转型，调整产业结构，本期学前专题建设服务项目已从去年的逐步弱化。

培训服务收入：由于本年业务集中在委托经营服务方面，专注于线上培训的建设中，逐步弱化线下培训服务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	羽晟(北京)教育科技有限公司	3,018,867.83	16.90%	否
2	启方(北京)教育科技有限公司	2,749,888.68	15.39%	否
3	廊坊市乐育教育咨询有限公司	2,092,387.37	11.71%	否
4	桂林国博教育投资有限公司	1,156,272.54	6.47%	否
5	芜湖森林教育投资有限公司	1,047,169.81	5.86%	否
合计		10,064,586.23	56.33%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京人大文化科技园建设发展有限公司	1,574,112.00	18.20%	否
2	浙江飞友康体设备有限公司	1,487,432.20	17.19%	否
3	北京枚鑫环亚家具有限公司	1,050,101.20	12.14%	否
4	北京常青云信息技术有限公司	400,000.00	4.62%	否
5	安信证券股份有限公司	259,000.00	2.99%	否
合计		4,770,645.40	55.14%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	3,766,711.94	-8,898,457.97	142.33%
投资活动产生的现金流量净额	5,735,376.65	-5,427,100.15	205.68%
筹资活动产生的现金流量净额	39,010,000.00	15,680,052.80	148.79%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额:报告期经营活动产生的现金流量净额较 2016 年增加 12,665,169.91 元,主要原因是公司市场的拓展,合同预付账款比去年同期有大幅增长,本期销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金产生的净额较上期增加 21,955,502.29 元,虽然本期购买商品、接受劳务支付的现金支付的现金及职工薪酬和税金产生的净支出比上期增加 9,290,332.38 元,但经营活动产生的现金流量净额仍较上年增长 142.33%。

2、投资活动产生现金流量净额:报告期投资活动产生的现金流量净额为 5,735,376.65 元,上年同期为-5,427,100.15 元,比上年同期增加了 11,162,476.80 元,经上年增长了 205.68%,主要是由于报告期内投资行为即购买理财产品的频率比上期增加,投资金额基数加大。

3、筹资活动产生的现金流量净额:报告期筹资活动产生的现金流量净额为 39,010,000.00 元,上期筹资活动产生的现金流量净额为 15,680,052.80 元。比上年同期增加 23,329,947.20 元,比上年同期增长了 148.79%,主要原因是本期新增股票发行募集资金所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、主要控股子公司情况:

1、优科慧育(北京)教育科技有限公司,货币出资,成立于 2015 年 5 月 15 日,是全资子公司,2016 年末总资产、净资产分别为 473,711.65 元、113,476.19 元,2017 年末的总资产、净资产分别为 3,945,201.97 元、124,503.29 元,表决权比例 100%。

2、成都哥大诺博教育科技有限公司,成立于 2016 年 2 月 25 日,截至 2017 年 12 月 31 日,公司尚未出资,成都哥大诺博教育科技有限公司未发生业务。表决权比例 100%。

3、北京市西城区诺博幼儿园,属民办非企业单位,成立于 2017 年 7 月 3 日。注册资本为 200 万元,表决权比例 100%。

二、参股公司情况:

北京青青优学教育科技有限公司,成立于 2017 年 1 月 10 日,注册地为北京市昌平区东小口镇天通苑四区 10 号楼 2 层 201 室,注册资本为人民币 10,000,000.00 元,其中本公司出资人民币 1,000,000.00 元,

占注册资本的 10.00%，表决权比例 10.00%。

三、无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10.00%以上的子公司和参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买保本型结构性存款，累计购买金额为人民币 177,000,000.00 元；累计共产生投资收益为人民币 679,844.65 元，期末余额 550,000.00 元。

产品名称	金额（元）	收益（元）	时间
结构性存款	36,000,000.00	117,000.00	2017-07-21 至 2017-08-20
结构性存款	34,000,000.00	105,400.00	2017-08-02 至 2017-09-01
结构性存款	32,000,000.00	100,000.00	2017-09-27 至 2017-10-26
结构性存款	30,000,000.00	96,250.00	2017-10-27 至 2017-11-26
结构性存款	28,000,000.00	88,666.67	2017-11-29 至 2017-12-28
招商银行朝招金（多元稳健型）	17,000,000.00	172,527.98	随时赎回

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（1）会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	本期计入其他收益的政府补助金额为 50,256.41 元。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

与上年度财务报告相比，2017 年 7 月 13 日，公司设立北京市西城区诺博幼儿园，注册资本为 200 万元。

（八）企业社会责任

诺博教育致力于为社会提供高品质的学前教育服务，而优质的教育一定是与时俱进锐意创新的。因此，诺博必须保证每一所幼儿园的办学质量和教育水平都稳中求进，力争上游。我们依据诺博的办学理念和中长期发展目标，结合当前市场可循的幼儿园成长和发展规律，标准规范管理幼儿园，以推动园所主动、持续地进步和发展，与此同时，确保幼儿园能坚持的高质量的办学品质。通过幼儿园数字化教育管理平台将诺博教育传播，创造一个精心设计而又润物无声的教育环境，让幼儿在自主探究的过程中获得悉心引导，令人才与精英的态度、思想与行为潜移默化成为幼儿从小习得的习惯，从而将其培养为具有国际公民素质的终身学习者。

三、持续经营评价

诺博教育体系——“科学的教育内核+体系化的运营模式”既保证了教育的高质量、极强的传播性，又确保诺博教育体系在园所有效落地实施。诺博教育体系是一套兼具国际视野和本土适宜性，致力于帮助中国幼儿园及家庭运用国际教育理念培养幼儿探究精神、良好学习习惯和品格，从而科学发展幼儿，并对幼儿园实施高效管理的 O2O 系统解决方案。公司运用该体系向幼儿园导入品牌、招生策略、教学产

品、教学资源、教师发展培训、教学指导、运营评审等线上线下结合的服务，以快速提供客户的教学质量，让服务园所可以有效满足政府、社会、家庭对高优质、有特色学前教育的需求。

公司将实行区域化发展战略，集中力量区域化发展，主力发展京津冀核心区域，以成都、重庆为核心的西南区域，目前公司委托经营园已达数十所。在避免分散管理带来效率的降低与成本的提升的同时，通过标杆和样板的打造，形成区域学前教育品牌效应，加强与区域政府、开发商不断及资源拥有者的持续合作，保证公司业绩的不断提升。

公司业务、资产、人员、财务等完全独立、稳定，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

1、品牌化、高端化成为民办幼儿园发展大趋势我国现在的幼儿园市场格局比较散乱，行业集中度比较低，在幼儿园数量急剧增长的同时，幼儿园品牌林立，市场呈现极度分散的格局。幼儿园行业的整合与品牌化发展将是顺势所趋。面对日渐激烈的竞争环境，高端、优质特色教学的幼儿品牌很受家长和投资者的青睐，高端幼儿园越来越多，幼儿园的品牌化、高端化发展已是未来民办幼儿园的一大发展趋势。

2、教育+互联网、教育管理信息化成为未来幼儿园管理的核心趋势

《教育信息化发展规划(2011-2020)》提出，到 2020 年，基本实现所有地区的幼儿园宽带网络的全面覆盖，教育管理信息化水平显著提高。我国绝大部分地区幼儿园已经基本实现宽带网络班班通，但是基于互联网的教育信息化管理平台没有实现普及，比如教务管理、学生管理、教师管理等信息系统。因此，随着教育信息化的逐渐推广，教育+互联网、教育管理信息化成为未来幼儿园管理的核心趋势。

3、大力发展普惠园，引入品牌机构、购买教育服务将成为政府学前教育改革趋势购买学前教育专业化服务，将“服务外包、品牌引入、委托管理”的新模式引入学前教育，这将是学前教育领域深水区改革的一项重大理论和实践的突破。深化“政府建、品牌领、规范管”的学前教育发展模式，探索

创建“政府出资、品牌办园、行业评估”的普惠幼儿园办园模式，进一步推进普惠幼儿园体制改革和办园机制改革，增强办园活力与效益，从而在短时间内对普惠园形成高质量教育、集团化标准管理模式，快速形成领先的教育品牌，将优质的教育带给更多的普惠园，帮助普惠园学前教育水平快速提升，推进教育资源优质化、均衡化、普及化，形成品牌集团化办学为代表的模式创新。

（二） 公司发展战略

1、集中力量加快委托经营区域化发展借助园所快速增加带来的对高质量专业化办园需求的窗口期，深耕已有的客户和渠道资源，借助服务的口碑效应迅速拓展更多的客户资源，同时为了更高效且资源优化配置的思考，我们积极开拓区域化客户，公司将集中力量区域化发展，主力发展京津冀核心区域，以成都、重庆为核心的西南区域，以杭州为核心的长三角区域等，实现收入和利润的双重增长。

2、强化诺博核心教育体系研发，最大限度的提高竞争壁垒深化发展诺博教育体系和科技化产品的科学性和技术先进性，通过引入国际和国内的顶级专家打造核心研发团队，与国内相关高校共建合作机制发展教师培训体系及课程，持续申请相关专利及版权等知识产权的保护；续完善和发展诺博教育体系，在实践中不断挖掘科学数据、建立智能数学模型、管理工具、课程案例和教育素材，构建强大的科研和实践统一结合的竞争壁垒。

3、打造信息化平台，提升线上覆盖面通过探寻教育本质与互联网先进技术的结合，把服务产品化和平台化，形成辐射更大范围的云服务科技化产品，从而实现影响三分之一园所及家庭的宏伟蓝图。

4、优化人才梯队建设，提升运营管理能力为了让教育更科学的理想，诺博教育必须建立一支专业化程度高且合作默契的服务团队，这需要我们不断吸引、培养和优化专业化人才梯队，一旦形成有效的模式和方法，既可以帮助诺博教育自身的团队，同时可以转化为增值服务，帮助客户快速建立出一支可以不断学习成长的专业化精英团队。

（三） 经营计划或目标

1、加大开发拓展力度，构建有效拓展模式

进一步加强市场拓展开发，加强渠道建设，通过发展 BD 兼职代理、品牌推广，建立资源圈，同时采取渠道拓展、会议营销、客户转介绍等模式，拓展战略合作资源，建立区域营销平台，构建有效的拓展模式，促进公司业务持续稳定增长。

通过现有的政府合作模式，加强品牌介入，树立政府合作典型案例，在合作区域内及周边城市有效拓展和推广。

2、持续推进软件技术创新和产品研发战略

继续加大研发力度，在公司现有业务领域的精耕细作基础上，根据用户需求反馈进行产品迭代，增强企业核心竞争力；同时将诺博教育体系进行数据结构化、表格工具化、案例培训数字化处理，通过搭建基于互联网与移动互联网的云教育管理平台进一步达成传播诺博教育体系的目的。

3、完善内部制度，加强人员储备

完善内部制度体系，优化各部门岗位目标，强化内部高效配合的同时，加强对项目的管控，提高项目管理水平，提升管理效率。加强人力资源建设，继续优化人力资源培训、薪酬、绩效考核体系，通过管理模式的持续推动，提高技术团队、管理层和员工的整体素质及水平，为公司的健康发展奠定坚实的人才基础。加强项目经营人员的储备、培训及内部梯队建设，保证新项目的有效推进。

（四） 不确定性因素

公司目前未发现有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

夏勃直接持有公司 47.51%股份,通过北京育天星控制公司 5.98%股份,合计控制公司 53.49%股份,为本公司实际控制人,可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构,且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定,若夏勃利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

措施：严格按照公司章程执行，公司依照公司法等相关规定建立了较为合理的治理结构，完善了监事会制度，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、经营法律风险

进入学前教育机构的学龄前儿童一般在六周岁以下，属于完全无民事行为能力人，其认知能力和行为控制能力尚不成熟，相比其他教育机构，教育的对象更容易受到各种伤害，一旦发生幼儿在园期间受到人身伤害，学前教育机构和幼儿教师可能面临民事、行政甚至刑事责任。学前教育机构在举办和正常教学过程中，由于存在相关的法律规范，学前教育机构的举办者、经营管理者、幼儿教师因违反相关法律法规而要承担不利后果的可能性。

措施：提高机构风险意识，规范人员的行为规范，根据自身教育管理理念和特点，制定规范化、人性化、标准化和工具化的管理体系。

3、行业经验风险

幼教机构的大量行业经验与成熟的行业解决方案是取得客户信任的决定性因素之一。由于服务周期长，服务商需要通过长期的市场拓展与项目服务实践，才能逐步实现经验积累并形成成熟行业解决方案，新的行业进入者很难在短期内实现这一目标。

措施：更高效且资源优化配置的思考，并与美国哥伦比亚大学教师学院、卡耐基·梅隆大学、北京师范大学 Siegler 创新学习研究中心等国际国内顶尖学术机构的持续合作，构建了诺博教育的核心——诺博教育体系，取得客户信任。

4、产品研发风险

公司主要提供幼儿教育管理体系导入服务,既涉及教育课程的设计、加工和应用,又需要有软件产品作为支撑,其研发升级过程较为复杂。公司正在开发的新产品是基于幼儿脑认知科学和以往产品积累的历史数据来研发,虽然已经推向市场,但产品的后续升级与更新,最终研发成果如何,都将会对公司未来的新业务开拓产生影响。

措施：公司将会不断改进和扩大研发合作平台，让更多细分专业的专家投入到公司教育体系的建设中来，从而不断完善理论构架，并提高其实操性。针对上述风险公司将公司在时间经营管理中，将不断加强规范化建设、强化安全教育以及师德和教师素养的提升，进一步避免法律风险的发生。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

关于避免同业竞争的措施 为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下： “本人作为北京哥大诺博教育科技有限公司(以下简称“哥大诺博”大董事、监事、高级管理人员，本人目前从未从事或参与哥大诺博存在同业竞争的行为。为避免与哥大诺博产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对哥大诺博构成竞争的业务及活动，或拥有与哥大诺博存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。 2、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的哥大诺博的全部经济损失。”

该避免同业竞争承诺函具有法律约束力。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,961,877	35.31%	6,231,566	8,193,443	46.93%
	其中：控股股东、实际控制人	791,991	14.26%	1,281,736	2,073,727	11.88%
	董事、监事、高管	313,125	5.64%	469,688	782,813	4.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,593,681	64.68%	5,671,771	9,265,452	53.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,375,972	42.77%	3,845,208	6,221,180	35.63%
	董事、监事、高管	939,375	16.91%	1,409,062	2,348,437	13.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,555,558	-	11,903,337	17,458,895	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏勃	3,167,963	5,126,944	8,294,907	47.51%	6,221,180	2,073,727
2	王东瀛	1,252,500	1,878,750	3,131,250	17.93%	2,348,437	782,813
3	中小企业发展基金(江苏南通有限合伙)	-	2,250,000	2,250,000	12.89%	-	2,250,000

4	中文在线(天津)文化教育产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,250,000	1,250,000	7.16%	-	1,250,000
5	北京育天星投资中心(有限合伙)	417,500	626,250	1,043,750	5.98%	695,835	347,915
合计		4,837,963	11,131,944	15,969,907	91.47%	9,265,452	6,704,455

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

夏勃和王东瀛为北京育天星的合伙人。夏勃为北京育天星执行事务合伙人,持有北京育天星 67% 的出资份额。王东瀛为北京育天星有限合伙人,持有北京育天星 33% 的出资份额,除此之外,股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

夏勃直接持有公司 47.51%股份,通过北京育天星控制公司 5.98%股份,合计控制公司 53.49%股份,为本公司实际控制人,夏勃为公司创始股东,有限公司时期一直担任执行董事职务,目前担任公司的董事长兼总经理,全面负责公司的日常经营活动。综上,夏勃为公司的控股股东和实际控制人。

夏勃,男,1978 年 2 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于美国哥伦比亚大学,博士学位。1999 年 8 月至 2002 年 6 月,任中科院中国互联网络信息中心网络工程师;2002 年 8 月至 2004 年 7 月,就读于荷兰代尔夫特理工大学,并获得计算机科学媒体与信息工程理学硕士学位;2003 年 8 月至 2004 年 7 月,任飞利浦研究实验室研究员;2004 年 8 月至 2006 年 7 月,任乔治梅森大学教育系访问学者;2005 年 8 月至 2006 年 7 月,任乔治华盛顿大学计算机系访问学者;2006 年 9 月至 2010 年 6 月,就读美国哥伦比亚大学,教育学博士;2007 年 3 月至 2011 年 2 月,任百邻阁首席运营官;2011 年 8 月至今,任北京师范大学 Siegler 创新学习中心副主任;2015 年 5 月至今,任中国教师报学前教育指导与服务主任;2011 年 3 月至 2013 年 1 月,任哥大诺博(北京)教育科技有限公司董事长;2013 年 2

月至 2015 年 7 月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为夏勍先生，其基本情况见本节“三、（一）控股股东情况”。

本报告期内无变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年6月22日	2016年11月25日	21.60	555,558	12,000,052.80	1	0	4	1	0	否
2017年4月14日	2017年6月29日	30.00	1,428,000	42,840,000.00	0	0	1	2	0	否

募集资金使用情况：

2016年，公司募集资金用于公司主营业务及相关业务领域。募集资金没有用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、无直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务公司的行为，没有用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；没有通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。截至2016年12月31日，募集的资金已经全部使用完毕。

2017年，本次发行募集资金严格依据《募集资金管理制度》规定使用、存储、监管，本次募集资金用于学前教育软件持续研发与服务、诺博教育体系的深度建设、海马5+1项目的深度研发和服务、补充流动资金，扩大领先优势，提高公司盈利能力。详细情况如下：

项目	金额(元)
募集资金总额	42,840,000.00
募集资金费用	150,000.00
募集资金净额	42,690,000.00
募集资金使用情况：	
工资	6,052,094.46

房租	593,244.00
推广、研发费用	1,848,332.31
日常支出	6,641,158.34
募集资金结余	27,555,170.89

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 12 月 25 日	0	0	15
合计	0	0	15

注：2017 年 11 月 24 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，截至 2017 年 6 月 30 日，公司资本公积为 54,190,543.88 元。公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增股本 10,475,337 股。本次资本公积金转增股本后，公司总股本由 6,983,558 股转增至 17,458,895 股。

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
夏勃	董事长兼总经理	男	39	博士	2015年8月12日-2018年8月11	是
王东 瀛	董事、首席运营官	男	40	本科	2015年8月12日-2018年8月11	是
张弟	董事	女	42	硕士	2015年8月12日-2018年8月11	否
田雨	董事	男	36	博士	2015年8月12日-2018年8月11	否
潘歆	董事、董事会秘书 兼财务总监	女	39	本科	2015年8月12日-2018年8月11	是
熊晶	监事	女	34	本科	2015年8月12日-2018年8月11	是
宋亮	监事	女	35	本科	2015年8月12日-2018年8月11	是
杨磊	监事	女	33	硕士	2015年8月12日-2018年8月11	是
夏明 珠	教学总监	女	38	博士	2015年8月12日-2018年8月11	是
翟静	运营总监	女	49	本科	2015年8月12日-2018年8月11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

夏勃	董事长兼总经理	3,167,963	5,126,944	8,294,907	47.51%	0
王东瀛	董事、首席运营官	1,252,500	1,878,750	3,131,250	17.93%	0
合计	-	4,420,463	7,005,694	11,426,157	65.44%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘新颖	监事	离任	-	个人原因
柴云飞	董事	离任	-	个人原因
杨磊	-	新任	监事	新任
田雨	-	新任	董事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

田雨，男，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2008年毕业于清华大学精密仪器与机械学系光学工程专业，研究生学历，博士学位。2008年7月至2010年12月，任启迪控股股份有限公司总裁办公室行政主管、资本运营中心投资经理；2011年1月至2015年12月任启迪创业投资管理（北京）有限公司投资经理、投资总监；2016年1月至今任清控银杏创业投资管理（北京）有限公司投资总监。

杨磊，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于英国萨里大学人力资源管理专业，研究生学历。2009年10月-2012年10月，任北京汉通天下教育科技有限公司人力资源经理。2012年10月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司人力资源业务合作伙伴。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	39
销售人员	3	3
技术人员	13	24
财务人员	4	6
员工总计	46	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	15	22
本科	26	42
专科	2	5
专科以下	0	0
员工总计	46	72

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策本公司人员的薪酬包括薪资、补贴、福利费等。依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照员工的月薪一定比例缴纳员工的社会保险。

2、人员变动为保证公司运营、发展需要，公司积极引入相关专业的技术人员、管理人员。在 2017 年入职的人员中，中高端岗位占比 70%。

3、人才引进与招聘公司根据实际人才需求开展人才引进与招聘计划，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等方式，为公司补充新鲜血液，重点充实了公司的技术团队及中高端管理队伍。

4、培训政策报告期内，公司建立了信息化培训部，与诺博研究院进行专业协作。研究院核心进行诺博教育教研体系研发、产品化运营、下辖园所的督导管理等。诺博研究院下辖的实验幼儿园核心进行研发成果的实施、高端管理岗、专业岗位人员培育培养及输送。信息化培训部通过建立健全系统化、科学化的内外训体系，对我公司体系内、体系外的园所进行专业化的系统培训。通过多种专业模式的培训，

为公司专业管理水平提升、管理价值提升奠定了坚实的基础。

5、公司报告期内无需公司承担费用的离退休工人数等情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
苏红胜	技术主管	-
-	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队稳定，未发生重大变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照已经制定的规章制度，对公司财务管理、资金管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节进行了管理，确保 各项工作都能规范、有序的进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东享有利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股份公司成立后，制订了《关联交易决策制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《对外担保制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

对公司章程修改如下：

2017年5月2日第一次临时股东大会:

1、原章程第五条为: 公司注册资本为人民币 555.5558 万元。

修改为: 第五条公司注册资本为人民币 698.3558 万元。

2、原章程第十七条为公司股份总数为 555.5558 万股, 公司的股本结构为: 普通股 555.5558 万股, 无其他种类股票。

修改为: 第十七条公司股份总数为 698.3558 万股, 公司的股本结构为: 普通股 698.3558 万股, 无其他种类股票。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会		第一届董事会第八次会议:(一)审议通过《关于北京哥大诺博教育科技股份有限公司股票发行方案的议案》,并提交股东大会审议。(二)审议通过《关于设立募集资金专项帐户及签署三方监管协议的议案》。(三)审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》,并提交股东大会审议。(四)审议通过《关于修改公司章程的议案》,并提交股东大会审议。(五)审议通过《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第九次会议:(一)审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》,并提交股东大会审议。(二)审议通过《公司 2016 年度总经理工作报告》。(三)审议通过《2016 年年度报告》及《2016 年年度报告摘要》,并提交股东大会审议。(四)审议通过《公司 2016 年度财务决算报告》,并提交股东大会审议。(五)审议通过《公司 2017 年度财务预算报告》,并提交股东

6		大会审议。(六)审议通过《公司 2016 年度利润分配方案》,并提交股东大会审议。(七)审议通过《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》,并提交股东大会审议。(八)审议通过《关于公司 2016 年度董事、监事报酬事项的议案》,并提交股东大会审议。(九)审议通过《关于公司 2016 年度高级管理人员报酬事项的议案》。(十)审议通过《关于公司使用闲置募集资金和自有资金进行委托理财的议案》,并提交股东大会审议。(十一)审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》,并提交股东大会审议。(十二)审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》,并提交股东大会审议。(十三)审议通过《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。(十四)审议通过《关于召开 2016 年度股东大会的议案》。 第一届董事会第十次会议:审议通过《关于对外投资设立非法人企业单位的议案》。 第一届董事会第十一次会议:(一)审议通过《公司 2017 年半年度报告》。(二)审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 第一届董事会第十二次会议:(一)审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》,并提交股东大会审议。(二)审议通过《关于变更公司董事的议案》,并提交股东大会审议。(三)审议通过《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十三次会议:(一)审议通过
---	--	--

		《关于对外投资的议案》。
监事会	3	第一届监事会第四次会议:(一)审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告》,并提交股东大会审议。(二)审议通过《2016 年年度报告》及《2016 年年度报告摘要》,并提交股东大会审议。(三)审议通过《公司 2016 年度财务决算报告》,并提交股东大会审议。(四)审议通过《公司 2017 年度财务预算报告》,并提交股东大会审议。(五)审议通过《公司 2016 年度利润分配方案》,并提交股东大会审议。(六)审议通过《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》,并提交股东大会审议。(七)审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》,并提交股东大会审议。(八)审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》,并提交股东大会审议。 第一届监事会第五次会议:(一)审议通过《公司 2017 年半年度报告》。 第一届监事会第六次会议:(一)审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》,并提交股东大会审议。
股东大会	3	2017 年第一次临时股东大会:(一)审议通过《关于北京哥大诺博教育科技股份有限公司股票发行方案的议案》。(二)审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。(三)审议通过《关于修改公司章程的议案》

		2016 年度股东大会:(一)审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》(二)审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告》,(三)审议通过《2016 年年度报告》及《2016 年年度报告摘要》;(四)审议通过《公司 2016 年度财务决算报告》;(五)审议通过《公司 2017 年度财务预算报告》;(六)审议通过《公司 2016 年度利润分配方案》;(七)审议通过《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》;(八)审议通过《关于公司 2016 年度董事、监事报酬事项的议案》;(九)审议通过《关于公司使用闲置募集资金和自有资金进行委托理财的议案》;(十)审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》;(十一)审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》; 2017 年第二次临时股东大会:(一)审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》,(二)审议通过《关于变更公司董事的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开了 3 次股东大会、6 次董事会、3 次监事会,会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求,不断完善法人治理结构和健全内部控制制度,并 35 结合实际情况,全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、

相互制约的科学有效的工作机制。未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司制度、法律、法规方面的培训，提高其规范治理公司的意识，促进其严格按照《公司法》《证券法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东的权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，专门制定的《信息披露管理制度》等相关内控制度，履行信息披露，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的经营情况、内控和财务状况等重要信息。公司董事会秘书在董事会领导下负责信息披露相关事务的统筹与安排，负责公司投资者关系管理的日常工作。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司借助电话、邮件、接待投资者会谈等方式答复投资者咨询，保障与投资者之间的沟通渠道畅通，规范资本运作，切实保护投资者利益。公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。公司具有独立完整的业务及自主经营能力：

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独立的研发系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立性

公司完整拥有办公及其他设备、电子设备等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、首席运营官、财务总监等。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司的总经理、首席运营官、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职

守，结合公司的实际情况，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天衡审字(2018)00911 号
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 14 幢 20 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	葛惠平、张文涛
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

天衡审字(2018)00911 号

北京哥大诺博教育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京哥大诺博教育科技股份有限公司（以下简称哥大教育）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了哥大教育 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于哥大教育，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

哥大教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估哥大教育的持续经营能力，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哥大教育、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哥大教育的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就哥大教育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。

（本页无正文，仅为天衡会计师事务所出具的天衡审字(2018)00911 号审计报告之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：葛惠平

中国·南京

2018 年 4 月 17 日

中国注册会计师：张文涛

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	50,935,705.15	2,423,616.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	五、2	2,152,341.16	6,668,347.49
预付款项	五、3	851,651.49	691,150.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	598,637.54	486,067.72
买入返售金融资产			
存货		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	610,723.94	5,971,840.96
流动资产合计		55,149,059.28	16,241,022.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	42,702.69	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	281,379.51	124,199.71
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	3,388,594.14	1,516,034.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,712,676.34	1,640,234.34
资产总计		58,861,735.62	17,881,257.07
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	631,953.85	3,427.20
预收款项	五、10	12,374,181.31	1,963,903.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	1,877,220.41	819,705.70
应交税费	五、12	518,201.05	555,918.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、13	662,072.70	3,682,094.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,063,629.32	7,025,048.55
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		16,063,629.32	7,025,048.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	17,458,895.00	5,555,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	43,565,206.88	12,778,543.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	13,368.58	13,368.58
一般风险准备			
未分配利润	五、17	-18,239,364.16	-7,491,261.94

归属于母公司所有者权益合计		42,798,106.30	10,856,208.52
少数股东权益			
所有者权益合计		42,798,106.30	10,856,208.52
负债和所有者权益总计		58,861,735.62	17,881,257.07

法定代表人：夏勍

主管会计工作负责人：潘歆

会计机构负责人：宋亮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		37,235,570.51	2,081,565.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	1,894,725.22	6,656,986.85
预付款项		692,403.31	691,150.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	615,167.44	710,468.73
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		597,067.99	5,953,696.52
流动资产合计		41,034,934.47	16,093,867.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十三、3	92,702.69	50,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		168,869.88	124,199.71
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,385,524.19	1,515,440.31
其他非流动资产		2,000,000.00	0.00
非流动资产合计		5,647,096.76	1,689,640.02
资产总计		46,682,031.23	17,783,507.13
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		0.00	3,427.20
预收款项		2,356,192.88	1,961,377.32
应付职工薪酬		1,189,229.37	796,945.70
应交税费		400,936.18	546,930.52
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款		9,745.41	3,682,094.06
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		3,956,103.84	6,990,774.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,956,103.84	6,990,774.80
所有者权益：			
股本		17,458,895.00	5,555,558.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		43,565,206.88	12,778,543.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,368.58	13,368.58

一般风险准备		-	-
未分配利润		-18,311,543.07	-7,554,738.13
所有者权益合计		42,725,927.39	10,792,732.33
负债和所有者权益合计		46,682,031.23	17,783,507.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、18	17,867,162.24	13,720,360.98
其中：营业收入		17,867,162.24	13,720,360.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,500,147.29	23,196,795.68
其中：营业成本	五、18	9,500,138.95	4,650,859.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19	92,052.13	64,547.97
销售费用		-	-
管理费用	五、20	18,629,911.28	18,213,176.37
财务费用	五、21	-28,243.19	-10,538.85
资产减值损失	五、22	3,306,288.12	278,750.49

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、23	672,547.34	22,877.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-7,297.31	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、24	50,256.41	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,910,181.30	-9,453,557.61
加：营业外收入	五、25	300,000.00	601,501.07
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-12,610,181.30	-8,852,056.54
减：所得税费用	五、26	-1,862,079.08	-1,199,644.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,748,102.22	-7,652,411.83
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			
2.终止经营净利润		-10,748,102.22	-7,652,411.83
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-10,748,102.22	-7,652,411.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-10,748,102.22	-7,652,411.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,748,102.22	-7,652,411.83
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.64	-0.49
（二）稀释每股收益			

法定代表人：夏勃

主管会计工作负责人：潘歆

会计机构负责人：宋亮

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		9,131,737.51	13,094,680.10
减：营业成本		3,384,767.95	4,460,745.15
税金及附加		72,915.58	62,928.82
销售费用		0.00	0.00
管理费用		15,987,547.29	17,809,931.80
财务费用		-29,468.82	-10,509.39
资产减值损失		3,281,531.82	272,933.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-

投资收益（损失以“－”号填列）		595,095.78	22,877.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,297.31	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		50,256.41	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,920,204.12	-9,478,472.45
加：营业外收入		300,000.00	601,256.41
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,620,204.12	-8,877,216.04
减：所得税费用		-1,863,399.18	-1,202,160.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,756,804.94	-7,675,055.38
（一）持续经营净利润		-10,756,804.94	-7,675,055.38
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-10,756,804.94	-7,675,055.38
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	30,938,774.30	9,177,932.25
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	50,256.41	50,256.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、27(1)	999,264.72	804,604.48
经营活动现金流入小计	-	31,988,295.43	10,032,793.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,369,112.78	3,457,164.82
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	-	-	-

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	-	14,401,673.12	9,251,333.12
支付的各项税费	-	687,084.15	257,413.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、27(2)	6,763,713.44	5,965,339.22
经营活动现金流出小计	五、28(1)	28,221,583.49	18,931,251.11
经营活动产生的现金流量净额		3,766,711.94	-8,898,457.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		182,350,000.00	7,090,000.00
取得投资收益收到的现金		679,844.65	22,877.09
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		183,029,844.65	7,112,877.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,468.00	139,977.24
投资支付的现金		177,050,000.00	12,400,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		177,294,468.00	12,539,977.24
投资活动产生的现金流量净额		5,735,376.65	-5,427,100.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	42,690,000.00	12,000,052.80
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	五、27(3)	-	3,680,000.00

筹资活动现金流入小计	-	42,690,000.00	15,680,052.80
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、27(4)	3,680,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		3,680,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		39,010,000.00	15,680,052.80
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	五、28(1)	48,512,088.59	1,354,494.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,423,616.56	1,069,121.88
六、期末现金及现金等价物余额	五、28(2)	50,935,705.15	2,423,616.56

法定代表人：夏勍

主管会计工作负责人：潘歆

会计机构负责人：宋亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		11,617,078.90	8,540,393.45
收到的税费返还		50,256.41	50,256.41
收到其他与经营活动有关的现金		489,899.02	803,855.46
经营活动现金流入小计		12,157,234.33	9,394,505.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,629,952.15	3,374,615.13
支付给职工以及为职工支付的现金		11,645,810.77	8,855,985.31
支付的各项税费		634,432.72	230,999.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,875,553.28	6,030,470.44
经营活动现金流出小计		19,785,748.92	18,492,070.63

经营活动产生的现金流量净额		-7,628,514.59	-9,097,565.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		173,150,000.00	7,090,000.00
取得投资收益收到的现金		602,393.09	22,877.09
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		173,752,393.09	7,112,877.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,873.00	139,977.24
投资支付的现金		169,850,000.00	12,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		169,979,873.00	12,539,977.24
投资活动产生的现金流量净额		3,772,520.09	-5,427,100.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,690,000.00	12,000,052.80
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		-	3,680,000.00
筹资活动现金流入小计		42,690,000.00	15,680,052.80
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		3,680,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		3,680,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		39,010,000.00	15,680,052.80
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		35,154,005.50	1,155,387.34

加：期初现金及现金等价物余额		2,081,565.01	926,177.67
六、期末现金及现金等价物余额		37,235,570.51	2,081,565.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,555,558.00	-	-	-	12,778,543.88	-	-	-	13,368.58	-	-7,491,261.94	-	10,856,208.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,555,558.00	-	-	-	12,778,543.88	-	-	-	13,368.58	-	-7,491,261.94	-	10,856,208.52
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	11,903,337.00	-	-	-	30,786,663.00	-	-	-	0.00	-	-10,748,102.22	-	31,941,897.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-10,748,102.22	-	-10,748,102.22
（二）所有者投入和减少资本	1,428,000.00	-	-	-	41,262,000.00	-	-	-	-	-	-	-	42,690,000.00

1. 股东投入的普通股	1,428,000.00	-	-	-	41,262,000.00	-	-	-	-	-	-	-	42,690,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	10,475,337.00	-	-	-	-10,475,337.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,475,337.00	-	-	-	-10,475,337.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	17,458,895.00	-	-	-	43,565,206.88	-	-	-	13,368.58	-	-18,239,364.16	-	42,798,106.30

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	1,334,049.08	-	-	-	13,368.58	-	161,149.89	-	6,508,567.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	1,334,049.08	-	-	-	13,368.58	-	161,149.89	-	6,508,567.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	555,558.00	-	-	-	11,444,494.80	-	-	-	0.00	-	-7,652,411.83	-	4,347,640.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,652,411.83	-	-7,652,411.83
（二）所有者投入和减少资本	555,558.00	-	-	-	11,444,494.80	-	-	-	-	-	-	-	12,000,052.80
1．股东投入的普通股	555,558.00	-	-	-	11,444,494.80	-	-	-	-	-	-	-	12,000,052.80
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. 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	5,555,558.00	-	-	-	12,778,543.88	-	-	-	13,368.58	-	-7,491,261.94	-	10,856,208.52

法定代表人：夏勍

主管会计工作负责人：潘歆

会计机构负责人：宋亮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	5,555,558.00	-	-	-	12,778,543.88	-	-	-	13,368.58	-	-7,554,738.13	10,792,732.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,555,558.00	-	-	-	12,778,543.88	-	-	-	13,368.58	-	-7,554,738.13	10,792,732.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,903,337.00	-	-	-	30,786,663.00	-	-	-	-	-	-10,756,804.94	31,933,195.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,756,804.94	-10,756,804.94
（二）所有者投入和减少资本	1,428,000.00	-	-	-	41,262,000.00	-	-	-	-	-	-	42,690,000.00
1．股东投入的普通股	1,428,000.00	-	-	-	41,262,000.00	-	-	-	-	-	-	42,690,000.00
2．其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	10,475,337.00	-	-	-	-10,475,337.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-10,475,337.00	-	-	-	-	-	-	-10,475,337.00
2. 盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	10,475,337.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,475,337.00

(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	17,458,895.00	-	-	-	43,565,206.88	-	-	-	13,368.58	-	-18,311,543.07	42,725,927.39

项目	上期											
	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	5,000,000.00	-	-	-	1,334,049.08	-	-	-	13,368.58	-	120,317.25	6,467,734.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	1,334,049.08	-	-	-	13,368.58	-	120,317.25	6,467,734.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	555,558.00	-	-	-	11,444,494.80	-	-	-	-	-	-7,675,055.38	4,324,997.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,675,055.38	-7,675,055.38

（二）所有者投入和减少资本	555,558.00	-	-	-	11,444,494.80	-	-	-	-	-	-	12,000,052.80
1. 股东投入的普通股	555,558.00	-	-	-	11,444,494.80	-	-	-	-	-	-	12,000,052.80
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. 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	5,555,558.00	-	-	-	12,778,543.88	-	-	-	13,368.58	-	-7,554,738.13	10,792,732.33

北京哥大诺博教育科技有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

项目	内容
公司法定名称	北京哥大诺博教育科技有限公司
公司法定代表人	夏勃
公司地址	北京市海淀区中关村大街甲 59 号文化大厦 1707 室
公司经营范围	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务、技术培训；翻译服务；教育咨询（不含中介）；经纪贸易咨询；投资管理；企业管理咨询；家庭劳务服务；销售计算机、软件及辅助设备。
企业法人营业执照号码	91110108571265125X

2、公司历史沿革

北京哥大诺博教育科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 3 月 17 日，由夏勃、王东瀛共同出资成立，成立时申请注册资本为 200 万元。

2015 年 8 月，公司整体变更为股份有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 17,458,895.00 股。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 17 日批准报出。

本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及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投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，

在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中

的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独或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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场

或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

（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	单项金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
内部及关联方应收款项	不计提坏账准备	内部单位应收款项
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

（1）公司存货主要为项目成本。

（2）本公司按项目核算成本，项目确认收入时结转成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之

和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则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应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和

年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3 年	3.00%	32.33%
办公及其他设备	5 年	3.00%	19.40%

本公司至少在每年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。

（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、无形资产与开发支出

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决

策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

① 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业

已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

27、经营租赁

- （1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

②2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

③2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资

产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	本期计入其他收益的政府补助金额为 50,256.41 元。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	20%,15%

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠政策

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司符合上述文件规定的条件，对其已备案的产品享受上述税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，公办托儿所、幼儿园在省级财政部门 and 价格主管部门审核报省级人民政府批准的收费标准以内收取的教育费、保育费免征增值税，民办托儿所、幼儿园在报经当地有关部门备案并公示的收费标准范围内收取的教育费、保育费免征增值税。本公司投资设立的民办非企业单位北京市西城区诺博幼儿园符合上述文件规定的条件，对其已备案并公示的收费标准范围内收取的教育费、保育费免征增值税。

（2）所得税税收优惠政策

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家

税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书,有效期 3 年, 证书编号 GR201611002296, 公司在本期所得税率减按 15%征收。

本公司的子公司优科慧育(北京)教育科技有限公司属于小型微利企业,根据财税(2015) 34 号文件,自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司投资设立的民办非企业单位北京市西城区诺博幼儿园属于小型微利企业,根据财税(2017) 43 号文件,自 2017 年 7 月 13 日至 2019 年 12 月 31 日,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2017 年 12 月 31 日为截止日,货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	14,051.33	9,036.04
银行存款	50,921,653.82	2,414,580.52
合计	50,935,705.15	2,423,616.56

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,510,000.00	60.74	3,510,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,268,817.29	39.26	116,476.13	5.13	2,152,341.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,778,817.29	100.00	3,626,476.13	62.75	2,152,341.16

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,037,702.94	100.00	369,355.45	5.25	6,668,347.49

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,037,702.94	100.00	369,355.45	5.25	6,668,347.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
肇州县教育局	3,510,000.00	3,510,000.00	100.00	预计不能收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,208,112.01	110,405.60	5.00
1—2 年	60,705.28	6,070.53	10.00
合计	2,268,817.29	116,476.13	8.09

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,257,120.68 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,617,539.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,618,347.26 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	851,651.49	100.00	681,150.00	98.55
1—2 年			10,000.00	1.45
合计	851,651.49	100.00	691,150.00	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 832,860.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 97.78 %。

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,799.26	100.00	116,161.72	16.25	598,637.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	714,799.26	100.00	116,161.72	16.25	598,637.54

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 （%）	金额	计提比 例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	553,062.00	100.00	66,994.28	12.11	486,067.72
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	553,062.00	100.00	66,994.28	12.11	486,067.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	259,671.26	12,983.56	5.00
1—2 年	260,400.10	26,040.01	10.00
2—3 年	101,129.00	30,338.70	30.00
3—4 年	93,598.90	46,799.45	50.00
合计	714,799.26	116,161.72	16.25

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,167.44 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	449,878.00	433,628.00

项目	期末余额	期初余额
备用金	105,956.07	41,500.00
外部往来款	158,965.19	77,934.00
合计	714,799.26	553,062.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄		占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京人大文化科技园建设发展有限公司	保证金及押金	306,722.00	1 年以内	50.00	0.01	2.50
			1-2 年	111,994.10	15.67	21,890.01
			2-3 年	101,129.00	14.15	30,338.70
			3-4 年	93,598.90	13.09	46,799.45
陈春艳	备用金	31,956.07	1 年以内		4.47	1,597.80
陶秀弟	备用金	26,500.00	1 年以内		3.71	1,325.00
郭益如	备用金	21,500.00	1-2 年		3.01	2,150.00
成都市武侯区政府采购中心	保证金及押金	20,000.00	1-2 年		2.80	2,000.00
合计		406,678.07			56.91	106,103.46

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁物业费	60,376.77	63,162.82
理财产品	550,000.00	5,900,000.00
待抵扣税金	56.14	
企业所得税预缴额	291.03	8,678.14
合计	610,723.94	5,971,840.96

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
北京青青优学教育科技有限公司		50,000.00		-7,297.31		
合 计		50,000.00		-7,297.31		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、联营企业					
北京青青优学教育科技有				42,702.69	
限公司					
合 计				42,702.69	

7、固定资产

项目	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：			
1、期初余额	274,594.14	77,846.00	352,440.14
2、本期增加金额	151,468.00	93,000.00	244,468.00
（1）购置	151,468.00	93,000.00	244,468.00
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	426,062.14	170,846.00	596,908.14
二、累计折旧			
1、期初余额	179,236.39	49,004.04	228,240.43
2、本期增加金额	72,513.06	14,775.14	87,288.20
（1）计提	72,513.06	14,775.14	87,288.20
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	251,749.45	63,779.18	315,528.63
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	174,312.69	107,066.82	281,379.51
2、期初账面价值	95,357.75	28,841.96	124,199.71

8、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,742,637.85	559,860.70	436,349.73	65,155.30
可抵扣亏损	18,858,222.94	2,828,733.44	9,672,528.84	1,450,879.33
合计	22,600,860.79	3,388,594.14	10,108,878.57	1,516,034.63

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	631,953.85	3,427.20
合计	631,953.85	3,427.20

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

10、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	12,374,181.31	1,963,903.32

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	768,363.45	14,439,802.33	13,437,527.10	1,770,638.68
离职后福利-设定提存计划	51,342.25	977,414.13	922,174.65	106,581.73
合计	819,705.70	15,417,216.46	14,359,701.75	1,877,220.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	736,830.70	12,612,083.83	11,695,092.01	1,653,822.52
2、职工福利费		284,120.22	284,120.22	
3、社会保险费	31,532.75	872,091.28	787,767.87	115,856.16
其中：基本医疗保险费	28,665.35	825,926.99	744,309.38	110,282.96
工伤保险费	576.98	9,269.18	8,731.45	1,114.71
生育保险费	2,290.42	36,895.11	34,727.04	4,458.49
4、住房公积金		671,507.00	670,547.00	960.00
合计	768,363.45	14,439,802.33	13,437,527.10	1,770,638.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	49,266.81	942,762.90	889,754.32	102,275.39
失业保险费	2,075.44	34,651.23	32,420.33	4,306.34
合计	51,342.25	977,414.13	922,174.65	106,581.73

12、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	364,747.84	439,628.70

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	633.05	
个人所得税	111,189.70	75,815.23
城市维护建设税	24,284.44	23,800.74
教育费附加	17,346.02	16,673.60
合计	518,201.05	555,918.27

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	580,322.70	3,682,094.06
保证金及押金	81,750.00	
合计	662,072.70	3,682,094.06

(2) 其他应付款期末余额中不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

14、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,555,558.00	1,428,000.00		10,475,337.00			17,458,895.00

注：本期增加为发行新股及资本公积转增资本。2017 年 6 月 22 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会决议发行股票 1,428,000.00 股，募集资金总额为人民币 42,840,000.00 元，其中增加股本 1,428,000.00 元，扣除增资发生的费用 150,000.00 后增加资本公积 41,262,000.00 元；2017 年 11 月 7 日公司召开第一届董事会第十二次会议决议以股本溢价所形成的资本公积进行转增股本，向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增股本 10,475,337.00 股。

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,778,543.88	41,262,000.00	10,475,337.00	43,565,206.88
合计	12,778,543.88	41,262,000.00	10,475,337.00	43,565,206.88

注：本期增加股本溢价 41,262,000.00 元，系收到股东投入的股本溢价。本期减少股本溢价 10,475,337.00 元，系资本公积转增资本。

16、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,368.58			13,368.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	13,368.58			13,368.58

17、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-7,491,261.94	——
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	-7,491,261.94	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,748,102.22	——
减：提取法定盈余公积		10.00
期末未分配利润	-18,239,364.16	

18、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,867,162.24	9,500,138.95	13,720,360.98	4,650,859.70
合计	17,867,162.24	9,500,138.95	13,720,360.98	4,650,859.70

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,378.68	37,953.73
教育费附加	27,413.33	26,269.44
其他	26,260.12	324.80
合计	92,052.13	64,547.97

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,090,411.22	6,097,559.45
职工薪酬	8,312,699.65	4,801,865.58
租赁物业费	1,034,238.47	887,532.07
办公费	883,756.01	1,563,283.49
差旅费	869,956.30	731,327.63
折旧费	57,393.20	86,218.36
聘请中介机构费用	1,895,015.27	2,032,766.18
广告宣传费	65,113.64	144,973.43
低值易耗品	70,214.82	19,500.50
其他	351,112.70	1,848,149.68
合计	18,629,911.28	18,213,176.37

21、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	37,192.02	13,197.20
金融机构手续费	8,948.83	2,658.35
合计	-28,243.19	-10,538.85

22、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,306,288.12	278,750.49
合计	3,306,288.12	278,750.49

23、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	679,844.65	22,877.09
权益法核算的长期股权投资收益	-7,297.31	
合计	672,547.34	22,877.09

24、其他收益

计入其他收益的政府补助：

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
即征即退增值税	50,256.41		
合计	50,256.41		

25、营业外收入

（1）分类情况

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
政府补助	300,000.00	601,501.07	300,000.00
合计	300,000.00	601,501.07	300,000.00

（2）计入损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园补助	300,000.00		与收益相关
科技服务业专项补贴		250,000.00	与收益相关
改制上市资助		300,000.00	与收益相关
软件企业增值税即征即退		50,256.41	与收益相关
中关村促进会会费奖励		1,000.00	与收益相关
减免税额		244.66	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
合计	300,000.00	601,501.07	——

26、所得税费用

（1）所得税费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,480.43	3,097.67
递延所得税费用	-1,872,559.51	-1,202,742.38
合计	-1,862,079.08	-1,199,644.71

（2）本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-12,610,181.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,891,527.20
子公司适用不同税率的影响	-501.14
调整以前期间所得税的影响	6,684.70
不可抵扣的成本、费用和损失影响	15,556.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,602.16
所得税费用	-1,862,079.08

27、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及人个往来	580,322.70	111,055.52
政府补助	300,000.00	551,244.66
押金、保证金	81,750.00	129,107.10
利息收入	37,192.02	13,197.20
合计	999,264.72	804,604.48

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及人个往来	20,924.29	44,325.36
支付的各项费用	6,742,789.15	5,921,013.86
合计	6,763,713.44	5,965,339.22

（3）收到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
向股东借入资金		3,680,000.00
合计		3,680,000.00

（4）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
归还股东资金	3,680,000.00	
合计	3,680,000.00	

28、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,748,102.22	-7,652,411.83
加：资产减值准备	3,306,288.12	278,750.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,288.20	119,211.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-672,547.34	-22,877.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,872,559.51	-1,202,742.38
存货的减少（增加以“－”号填列）		3,527,125.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	946,115.07	-9,235,232.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,720,229.62	5,289,717.85
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	3,766,711.94	-8,898,457.97
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	50,935,705.15	2,423,616.56
减：现金的期初余额	2,423,616.56	1,069,121.88
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	48,512,088.59	1,354,494.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,935,705.15	2,423,616.56
其中：库存现金	14,051.33	9,036.04
可随时用于支付的银行存款	50,921,653.82	2,414,580.52
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	50,935,705.15	2,423,616.56
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		

六、合并范围的变更

1、本期投资设立民办非企业单位

名称	变更原因
北京市西城区诺博幼儿园	新设

注：2017 年 7 月 13 日，公司设立北京市西城区诺博幼儿园，开办资金为 200 万元。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

（1）企业集团的构成

本公司的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
优科慧育（北京）教育科技有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
成都哥大诺博教育科技有限公司（注）	成都	成都	科技推广及服务	100.00		设立

注：2016 年 2 月 25 日，公司设立成都哥大诺博教育科技有限公司，注册资本为 200 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未出资，成都哥大诺博教育科技有限公司未发生业务。

本公司投资的民办非企业单位

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京市西城区诺博幼儿园	北京	北京	服务业	100.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京青青优学教育科技有限公司	北京市	昌平区	科技推广和应用服务	10.00		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

2017 年本公司持有北京青青优学教育科技有限公司股权比例为 10.00%（表决权比例与持股比例一致），但本公司在其董事会中派有代表并参与对其财务和经营政策的决策，所以本公司能够对北京青青优学教育科技有限公司施加重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险。主要包括：信用风险与市场风险。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风险，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、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，根据本公司的政策，需要对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

2、市场风险

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期末无银行借款等，且公司短期无对外借款的意图，因此公司面临的利率变动所导致的风险较小。

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。公司的流动比例为 343.32%，流动性较好，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

本公司无母公司，夏勍为本公司的实际控制人，直接持有本公司股份 8,294,907 股，持股比例为 47.5111%，通过北京育天星投资中心（有限合伙）间接控制本公司 5.9784%股份，合计控制本公司 53.4895%股份。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王东瀛	公司股东，占比 17.9349%
刘新颖	原公司监事

3、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘新颖			2,000.00	150.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王东瀛		3,680,000.00

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据公司第一届董事会第十五次会议决议，考虑到公司发展的需要，本年度不进行利润分配。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,510,000.00	63.73	3,510,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,997,574.23	36.27	102,849.01	5.15	1,894,725.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,507,574.23	100.00	3,612,849.01	65.60	1,894,725.22

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,025,744.37	100.00	368,757.52	5.25	6,656,986.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,025,744.37	100.00	368,757.52	5.25	6,656,986.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
肇州县教育局	3,510,000.00	3,510,000.00	100.00	预计不能收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,938,168.22	96,908.41	5.00
1—2 年	59,406.01	5,940.60	10.00
合计	1,997,574.23	102,849.01	5.15

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,244,091.49 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,490,179.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.68 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,611,979.26 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,256.75	100.00	99,089.31	13.87	615,167.44

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	480,257.00	67.24	99,089.31	20.63	381,167.69
2、内部及关联方其他应收款	233,999.75	32.76			233,999.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	714,256.75	100.00	99,089.31	13.87	615,167.44

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	772,117.71	100.00	61,648.98	7.98	710,468.73
其中：1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	446,156.00	57.78	61,648.98	13.82	384,507.02
2、内部及关联方其他应收款	325,961.71	42.22			325,961.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	772,117.71	100.00	61,648.98	7.98	710,468.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,035.00	6,601.75	5.00
1—2 年	153,494.10	15,349.41	10.00
2—3 年	101,129.00	30,338.70	30.00
3—4 年	93,598.90	46,799.45	50.00
合计	480,257.00	99,089.31	20.63

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方其他应收款	233,999.75		
合计	233,999.75		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,440.33 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	59,456.07	41,500.00
关联方往来	233,999.75	325,961.71
外部往来款	94,028.93	77,934.00
保证金及押金	326,772.00	326,722.00
合计	714,256.75	772,117.71

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京人大文化科技园建设发展有限公司	保证金及押金	306,722.00	1 年以内	50.00	0.01
			1-2 年	111,994.10	15.68
			2-3 年	101,129.00	14.16
			3-4 年	93,598.90	13.10
优科慧育（北京）教育科技有限公司	往来款	233,999.75	1 年以内	32.76	
陈春艳	备用金	31,956.07	1 年以内	4.47	1,597.80
郭益如	备用金	21,500.00	1-2 年	3.01	2,150.00
成都市武侯区政府采购中心	保证金及押金	20,000.00	1-2 年	2.80	2,000.00
合计		614,177.82		86.00	104,778.46

3、长期股权投资

款项性质	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	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
对联营、合营企业投资	42,702.69		42,702.69			
合计	92,702.69		92,702.69	50,000.00		50,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
优科慧育（北京）教育科技有限公司	50,000.00				50,000.00		
合计	50,000.00				50,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
北京青青优学教育科技有限公司		50,000.00		-7,297.31		
合 计		50,000.00		-7,297.31		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京青青优学教育科技有限公司				42,702.69	
合 计				42,702.69	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,131,737.51	3,384,767.95	13,094,680.10	4,460,745.15
合计	9,131,737.51	3,384,767.95	13,094,680.10	4,460,745.15

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	602,393.09	22,877.09
权益法核算的长期股权投资收益	-7,297.31	
合计	595,095.78	22,877.09

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	679,844.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	143,104.12	
减：少数股东权益影响额		
合计	836,740.53	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-35.37	-0.64	-0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.13	-0.69	-0.69

北京哥大诺博教育科技股份有限公司

2018年4月17日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室