

[贵之步]

贵之步

NEEQ : 833789

湖南贵之步科教股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



广泛引进优质资源，组建湖南贵之步科教股份有限公司战略委员会，对公司重大经营活动从源头把控风险。



《贵之步》品牌授权长沙金冠教育科技有限公司筹办的《贵之步大地艺术培训学校》



2018年公司在所有员工的共同努力下扭亏为盈



湖南贵之步科教股份有限公司董事长郑靖因杨乐乐举报而涉嫌诈骗一案，长沙市开福区检察院：不予起诉决定书，作出刑事诉讼程序终结。



本公司对杨乐乐提起的股权转让合同纠纷的民事判决启动民事再审程序。

（或）致投资者的

尊敬的投资人：

本公司进入新三板以后：湖南贵之步科教股份有限公司面对国内实体制造业整体下滑，国内经济发展全面放缓的态势，形成了客观、长期的新常态的局面的现实，继续坚持战略转型，继续以壮士断腕的勇气，推进从二产向三产的跨越。一面对过去的实体制造，减产清仓，一面把公司主业转型到民生刚需的职业、创业的培训教育内容的提供。虽然由此造成财务报表上净资产的减少，但战略转型决定了公司未来创收空间和能力的提升。脚踏实地的升级迈步，是对我们团队成长的挑战与考验。

2018 年由于湖南贵之步科教股份有限公司面对的群体诉讼的干扰，仍然在继续影响着公司的发展。这些面对新三板市场目前市场情况，投资人想通过各种理由收回投资的行为，严重影响公司战略转型的具体推进。公司一方面要排除群体诉讼而引发的系列工作阻碍，另一方面要落实战略型的业务目标的落地，让收入和利润实现一个又一个的台阶，压力巨大；业绩成长，差强人意。湖南贵之步科教股份有限公司对此情况，要向一直对我们寄以厚望的投资人致以诚挚的歉意，同时，也由衷地请求投资人的谅解和进一步的支持，希望所有的投资人都积极参与进来，帮助公司，齐心协力，在 2019 年，让我们朝公司战略目标，共同迈进！最后感谢投资者对公司和对资本市场的信心，我们一同努力达到组织效率最大化，公司效益最大化，在 2019 年排除各种困难，共同创造良好的经营环境与氛围，达到我们预期的经济目标。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	36
第七节	融资及利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、贵之步	指	湖南贵之步科教股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
《公司章程》	指	指最近一次由股东大会会议通过的《湖南贵之步科教股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖南贵之步科教股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南贵之步科教股份有限公司董事会
监事会	指	湖南贵之步科教股份有限公司监事会
高新技术企业	指	湖南贵之步科教股份有限公司高新技术企业
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
长沙贵在进步物业管理有限公司	指	湖南贵之步科教股份有限公司全资子公司
贵之步早教中心	指	针对2-3岁孩子国学常识、行为习惯培养及培训
贵之步托育中心	指	针对6-12岁小学生三点半课堂托育培训及国学知识培训
贵之步科教教育大平台搭建	指	公司依靠多年来的资源与运营经验，汇集社会优质教育资源服务于民生需求的技能、特长、专业知识、文化、学历培训业务的开展
会计师事务所	指	大信会计师事务所（普通特殊合伙）
律师事务所	指	湖南启元律师事务所

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。

公司负责人郑靖、主管会计工作负责人郑靖及会计机构负责人（会计主管人员）陈美莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（普通特殊合伙）对公司出具了无法表示意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、持续经营能力存在的重大风险	由于主业变更第二年，虽然报告期内公司营业收入相比去年上升 236.21%，营运资金紧张，债务逾期，同时累计亏损较大，累计未弥补亏损占已超过实收股本的三分之一；2018 年 12 月 31 日流动负债合计金额超过流动资产合计金额 2522.77 万元，未来转型是否成功、大股东是否能代偿逾期贷款存在重大不确定性，公司持续经营能力存在一定风险。具体为：（1）公司多笔银行借款合同到期，不能偿还借款，存在企业资产不能变现清偿债务，若后期遭受冻结风险，将对公司持续经营能力有重大不利影响。（2）公司目前财务情况稍有好转。截止报告期末，公司盈利 87.38 万元，公司净资产 1187.56 万元，累计未弥补亏损 2725.74 万元，股本 3198.75 万元，未弥补亏损已超过实收股本的三分之一。（3）报告期内，公司转型仍在起步阶段，初步有成效，后续经营情况尚存在一定风险。（4）公司报告期内涉诉事项累计金额占期末净资产 490.78%，若后期判决执行阶段未能与申请执行方达成调解或其它解决方案，公司资产面临被冻结执行不能持续开展经营活动的风险。
2、涉及多项未决重大诉讼、控股股东、实际控制人股份被冻结风险	A、股东出资诉讼：（1）2017 年 2 月 21 日，杨乐乐因股权转让纠纷，向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼，要求郑靖返还款义

务。2018年6月27日,湖南省长沙市岳麓区人民法院作出(2017)湘0104民初1344号民事判决书。2018年10月29日,长沙市中级人民法院作出(2018)湘01民终7829号民事判决书判决结果见(2018-087)号公告。2019年1月25日长沙市开福区检察院作出《长沙市开福区人民检察院解除取保候审决定书》(长开检公诉解保【2019】6号),不作起诉处理决定书。2019年3月12日湖南省高级人民法院受理再审申请。(2)2017年7月4日,苗彭因股东出资合同纠纷,向长沙市雨花区人民法院起诉郑靖、公司,要求郑靖、公司、广州楚杉投资管理企业返还投资款并支付资金占用期间的利息,2018年1月24日,长沙市雨花区人民法院民事裁定该案件移送广东省广州市天河区人民法院处理。截至报告期末,此案尚在移送中。(3)2017年5月25日,嵇建玲因股东出资合同纠纷,向广东省广州市天河区人民法院起诉郑靖、公司、广州楚杉投资管理企业,要求郑靖、公司、广州楚杉投资管理企业返还投资款。2017年8月14日一审法院下达(2017)粤0106民初9251号民事判决书;此案一审已结束,被告已提起上诉,2018年12月18日广州市中级人民法院作出的(2018)粤01民终15030号民事判决书,维持一审判决。双方协商沟通中。

B、借款类诉讼:(1)2017年12月12日,长沙农村商业银行股份有限公司因借款合同纠纷,向长沙市芙蓉区人民法院起诉本公司、郑靖、林创彬,要求公司偿还借款本金以及利息、罚息,对郑靖所抵押的房产享有优先受偿权,郑靖、林创彬承担连带赔偿责任。截止本报告披露之日,此案尚在一审审理中。(2)2017年7月8日,广州彩晶鞋业有限公司因合同纠纷,向长沙市天心区人民法院起诉本公司,要求本公司给付货款并支付逾期付款违约金,2018年12月10日长沙市中级人民法院作出(2018)湘01民终6925号民事判决书,判决结果详见(2019-007)号公告。(3)2017年11月19日,广州农村商业银行股份有限公司金钟支行因借款合同纠纷,向广州市白云区人民法院起诉公司、郑靖、彭仲豪,要求解除与本公司签订的《企业借款合同》,要求本公司偿还贷款本金1298万元及利息,郑靖、邹云香、郑兆伟、林创彬、李一婕、周宁宁、卢恺承担连带清偿责任,彭仲豪对本公司自2016年8月1日后发生的债务承担连带清偿责任,郑靖、周宁宁、卢恺对本公司的债务承担抵押担保责任,彭仲豪对本公司自2016年8月1日后发生的债务承担抵押担保责任,对郑靖、周宁宁、卢恺、彭仲豪名下物业拍卖、变卖所得价款在债权范围内优先受偿。截至本报告披露之日,此案尚在一审审理中。(4)2018年1月31日,湖南省中小企业信用担保有限责任公司担保合同纠纷,向长沙市雨花区人民法院起诉公司、郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟、长沙进步餐饮管理有限公司,要求解除与本公司签订的《委托担保协议》,本公司偿还其代向广发银行股份有限公司长沙分行偿还的借款本金及代偿的利息、罚息、复息并按代偿金额的每日

	<p>万分之六向其支付从代偿之日起至实际清偿之日止的垫付利息及律师费。要求郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟、长沙进步餐饮管理有限公司承担连带责任，郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟名下物业抵押，郑靖提供质押贵之步股权，享有优先受偿权。2018年10月8日长沙市雨花区人民法院作出（2018）湘01民初1160号民事判决书，结果详见（公告编号2018-085）号公告，此案尚在二审审理中。公司涉及如上所述等多项诉讼及控股股东、实际控制人股份被冻结的风险。</p>
<p>3、对外担保风险</p>	<p>2016年8月1日，刘宏伟与郑靖、郑小希、邹云香、李琼签订了为期15天、金额400万元的《借款合同》。贵之步、长沙进步餐饮管理有限公司与刘宏伟签订《保证合同》，为《借款合同》中郑靖、郑小希、邹云香、李琼的债务提供连带责任保证担保。2016年8月19日，刘宏伟与林创彬签订一份《保证合同》，为《借款合同》中郑靖、郑小希、邹云香、李琼的债务提供连带责任保证。因《借款合同》到期而郑靖、郑小希、邹云香、李琼四人未及时归还本金，刘宏伟诉至法院。截止报告末，已进入执行阶段，双方在协商沟通中。</p> <p>2016年5月16日，张壮利与郑靖《借款合同》，约定郑靖向张壮利借款1500万元，贵之步对上述债务承担连带担保责任。同时，郑靖和林创彬分别以其持有的贵之步的16,590,327股和1,641,750股股票作为质押担保。2016年9月12日和2016年12月1日，张壮利与郑靖、林创彬和贵之步签订了借款延期协议，但借款期满后，郑靖、林创彬和贵之步均未履行合同，故张壮利诉至广东省汕头市潮阳区人民法院，公司存在承担担保责任的风险。截止报告末，已进入执行阶段，双方在协商沟通中。</p>
<p>4、调整经营方针的经营风险</p>	<p>2018年度，公司调整了经营方针的第二年，变更主营业务范围。公司原有女鞋的经营将销售模式由直营加连锁全部转为加盟销售。公司新开展在学校周边开设托管中心开展针对4-12岁学龄儿童的涵盖早期教育、行为习惯礼仪等教育的托管教育培训服务及艺术教育培训。但是儿童的托管教育培训服务及品牌授权艺术培训学校尚处于前期试办阶段，短期内会给公司的财务造成一定压力，若经营不利可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>5、坏账风险</p>	<p>报告期内，应收账款余额为657.82万元，是2018年度营业收入的0.65倍。公司应收账款期末余额较大，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，公司的营运资金可能不足，一旦公司客户由于资金紧张而拖欠公司货款，发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。</p>
<p>6、资产负债率较高的风险</p>	<p>2017年末、2018年末公司资产负债率分别90.67%、73.64%，资产负债率2017年有所下降，保持在较高水平。公司原有业务采用轻资产运营的模式，主要依赖自身品牌和渠道优势开展业务，没有任何土地、厂房和机器设备等资产，导致公司资产较少，整体资产负债率较高；2017年、2018年公司处于业务转型期间，原有业务资产进一步减少，新业务涉及教育艺术培训，</p>

	也为轻资产行业。公司较高的资产负债率增大了公司的偿债压力，限制了公司未来取得贷款的空间，从而可能对公司的经营业绩产生不利影响。
7、实际控制人不当控制风险	郑靖持有公司股份 23,474,544 股，占公司总股本的 73.39%，是公司的控股股东，并担任公司的董事长和总经理，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响，是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了现代法人治理结构，制定了股东大会事规则、关联交易管理办法等各项制度，但报告期内也存在实际控制人利用其控制地位违规担保的情况。仍不能排除实际控制人通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、内部管理制度等产生不利影响。
8、控股股东或实际控制人变更的风险	郑靖持有公司股份 23,474,544 股，占公司总股本的 73.39%，是公司的控股股东，因实际控制人累计质押的股份数占公司总股本的 73.39%，且其名下所有股票因诉讼纠纷均已被冻结，如公司及个人不能按期偿还相关债务，存在导致公司控股股东或实际控制人的变更的风险。
9、公司内部治理风险	公众公司的规范制度对公司治理和内部管理规范度提出了高要求，虽然公司管理层一直致力于治理结构和内部控制体系的完善，也对各项监管制度不断学习，但是对于新的治理制度的执行和贯彻仍需进一步的提高。目前公司管理层聚焦在新业务开拓且各项诉讼纠纷的处理事项当中，报告期末，公司人员较少，一旦发生股东、董事、监事和高级管理人员对各自的职责认识和履行不到位情形，将造成公司治理机制失效，或将受到监管部门的处罚，影响公司经营。
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	湖南贵之步科教股份有限公司
证券简称	贵之步
证券代码	833789
法定代表人	郑靖
办公地址	湖南省长沙市望城区丁字镇湖外路 1 号贵之步创意园大楼二楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑靖
职务	信息披露人
电话	0731-85811056
传真	0731-85811056
电子邮箱	646366068@qq.com
公司网址	www.gzblove.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市望城区丁字镇湖外路 1 号贵之步创意园大楼二楼 410000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2002 年 3 月 13 日
挂牌时间	2015 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育—82 教育—829 技能培训、教育辅助及其他教育—8299 其他未列明教育
主要产品与服务项目	针对 2-18 岁学龄儿童的托管教育培训服务、艺术培训
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,987,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	郑靖
实际控制人及其一致行动人	郑靖

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	914300007367516914	否
注册地址	长沙市天心区书院路 9 号第 B2、 B3 栋 12 层 1212 房	否
注册资本 (元)	31,987,500	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所 (普通特殊合伙)
签字注册会计师姓名	谭耀馀、刘曙萍
会计师事务所办公地址	长沙市芙蓉中路三段 380 号汇金国际银座 7 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

- 1、2005 年、2008 年、2011 年、2014 年、2017 年公司“贵之步”商标连续被评为《湖南省著名商标》。
- 2、2016 年公司评为《高新技术企业》。
- 3、公司曾获取“质量诚信承诺单位”、“湖南省消费者信得过品牌”、“百强企业”等荣誉。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年1月24日，经公司2019年第二次临时股东大会审议通过，公司与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议，由中国民族证券有限责任公司担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。该事项经全国股转公司审议通过方可生效，截至本报告出具之日，公司持续督导券商依然为方正证券股份有限公司。

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	10,089,733.28	3,001,010.26	236.21%
毛利率%	72.29%	-230.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	873,805.64	-16,379,152.75	-105.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	178,072.34	-16,724,203.29	-105.33%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.55%	-130.48%	-
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)	2.35%	-133.22%	-
基本每股收益	0.03	-0.51	-105.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,911,688.29	46,784,036.91	-4.00%
负债总计	33,036,061.87	42,420,149.74	-22.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,875,626.42	4,363,887.17	172.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.14	164.29%
资产负债率% (母公司)	73.64%	90.67%	-
资产负债率% (合并)	73.56%	90.67%	-
流动比率	0.24	0.21	-
利息保障倍数	1.43	-6.86	-

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	1,301,303.45	739,260.17	76.03%
应收账款周转率	0.86	0.34	-
存货周转率	-	1.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4. 00%	-31. 42%	-
营业收入增长率%	236. 21%	-92. 37%	-
净利润增长率%	105. 33%	-34. 72%	-

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	31, 987, 500	31, 987, 500	-
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	1, 600, 394. 38
营业外支出	-781, 884. 61
非经常性损益合计	818, 509. 77
所得税影响数	122,776.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	695, 733. 30

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应付款	20,868,087.10	21,715,977.42	0	0
应付利息	847,890.32			
管理费用	2,252,058.13	2,123,372.21	0	0
研发费用		128,685.92	0	0

主要会计政策变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

1、公司 2018 年传统女鞋业务原有女鞋经营无保留，从 2016 年开始转型品牌运营，并在原有的设计和生产情况下，专业女鞋设计与营销、智能孕妇鞋、智能童鞋的研发与销售模式由直营加连锁全部转为品牌运营店模式。

2、教育托管、培训业务：公司面向的主要客户由女性消费者转变亲子和家庭系列产品。并扩展了亲子托育业务：公司通过开办儿童乐园及培训基地在儿童托管教育上已有一定基础，在渠道开拓、师资、培训、托管教育上已总结了一定的经验与提炼出优势，结合儿童托管教育，进行儿童专题培训，儿童艺术培训、组织儿童综合赛事，公司在每个城市的区域大型学校的周边开设少儿托育中心，主要针对 3—12 岁学龄儿童的托管教育培训服务，涵盖早期教育、行为习惯、礼仪教育、艺术培训等。

公司教育培训主要提供全天候托管服务，提供营养膳食，专人接送，功课温习等贴心服务，相当于一位自带督查小孩学习属性的高级私人保姆；多元化兴趣开发，与传统的强迫型+拔苗式特色教育不同，采取自助式、尝试型多元化兴趣培养，重在挖掘潜力，变“要我学”为“我要学”，相当于一位自带朋友属性的私人教师高层次潜力提升，所开办的钢琴、美术、舞蹈、书法、跆拳道、少儿主持人培训等多个特色教育体系皆与相关书画名家、著名主持人、钢琴大师及国内外美术学院知名教师合作，开设了采取一对一沟通和点对点面授形式，以树立孩子的人生标杆，拓宽学员的人脉资源，相当于自带贵人属性的发展平台。儿童教育产业是国家重点扶持的产业，结合国家二胎政策红利，市场前景巨大。

艺术培训学校：公司通过开办艺术培训学校，为参加艺术高考的学生提供集中培训是公司新的发展方向。公司开设艺术培训学校，为参加艺术高考的学生提供集中培训，给有艺术梦想的青少年们提供一个提高自身艺术技能及艺术素养的平台。总之，公司开设课后托管机构、艺术培训综合体及艺术培训学校，开拓艺术教育需求资源，为 2 岁到 18 岁年龄段提供一站式艺术培训服务。

2016 年公司战略转型，壮士断臂，集中优质资源拓展教育培训业务，2018 年 6 月，公司“贵之步”品牌授权的长沙金冠教育科技有限公司试办点，首次招生人数达 1000 多人，2018 年联考、校考均取得优异的成绩，过线率达 90% 以上，由此在试办点的基础上可以通过公司连锁经营的成功经验进行复制。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司通过开展托育中心及培训中心的业务、授权使用贵之步品牌的业务，提高了公司的盈利水平，改善了公司目前的经营状况。公司有近二十年的品牌运营团队与经验，公司利用发展好湖南著名商标的贵之步的品牌优势，结合公司的拓店管理系统，会对区域市场的少儿教育机构进行品牌输出，培训输出，营销模式输出，在青少年教育板块打造出属于自有知识产权的商业模式，公司业务立足于教育主题的亲子类相关产品和服务的扩展，未来力争在教育文创行业里成为一颗璀璨辉煌的明星，公司具有的关键资源要素是：积累了知名品牌的资源优势，与近二十年的商业渠道资源，拥有近五十项专利申请，输出品牌的连锁经营模式，利用这些公司具有的关键资源要素生产出亲子类产品和提供亲子类相关服务，例亲子产品，亲子主题教育，有教育主题的亲子主题活动，主要面向月收入八千以上的目标女性八零后客户，主要以实体以门店或实体托育中心的面对面销售方式销售给客户。

截至报告期末，公司总资产为 4491.17 万元，相比上期期末减少了-4%，净资产为 1187.56 万元，相比上期期末增加了 172.13%，变动大原因股东郑靖的放弃 663 万债权。

报告期内，公司营业收入为 1008.97 万元，相比上年同期增长 236.21%，公司营业成本为 279.63 万元，去年同期为 991.96 元，本期公司自 2017 年进行业务转型，公司着力重点开拓教育相关业务，本期实现课外托管培训收入 125.95 万元。同时公司实现了品牌使用费收入 724.52 万元，管理服务费收入：158.49 万，主要为通过将公司贵之步品牌授权长沙金冠教育科技有限公司、长沙太兴餐饮有限公司、长沙长鲜廷餐饮有限公司使用而收取的品牌使用费。本期成立的长沙贵在进步物业管理有限公司全资子公司收取管理服务费 158.49 万。营业成本主要系教育托管培训相关的场地租赁成本、授课老师的薪酬及物业公司的长期待摊费用的摊销及物业公司的人员的薪酬等。

报告期内实现净利润 87.38 万元，相比上年同期净亏损 -1637.92 万元，本期经营情况有所改善，除了上述营业收入的上升的影响，还包括本期管理费用相比上年同期下降 86 万元（公司管理类人员的减少导致薪酬有所下降），销售费用相比上年同期下降了 98 万等。

报告期内，公司实现经营现金流量净额为净流入 862.09 万元，相比上年同期 536.47 万元，增加 325.62 万元，公司实现经营现金流量净额为 130.13 万元，相比上期 73.93 万元，增加 56.20 万元。主要原因是教育培训业务刚起步阶段，但已经初见成效，且同时进行品牌授权使用相关业务，收入相比上年同期大幅上升，贵之步授权品牌运营成本相对与转型之前的传统鞋业所需的采购支出营业成本要偏低。管理层将加强品牌营销力量，公司“贵之步”品牌授权的长沙金冠教育科技有限公司试办点，首次招生人数达 1000 多人，由此在试办点的基础上可以通过公司连锁经营的成功经验进行复制。

(二) 行业情况

中国艺术培训市场目前仍处于产业发展的成长期，培训需求巨大，商机无限，利润空间十分可观，所以吸引了众多的机构和组织投身于市场，推进了培训行业的发展。但培训机构的普遍现状是：数量多、规模小，“大市场，小作坊”的现象突出，大大小小的机构鱼龙混杂地在市场里穿梭，因争夺利润空间，十分激烈。产业集中度低。培训机构众多、规模偏小，难以迅速占领市场，反而形成了万箭齐发、千帆争先的局面，导致了市场集中度偏低。且目前我国具有可持续发展能力、较强市场竞争力的领军艺术培训机构还很少。中国的自主品牌正在逐渐建立，但比较弱势。艺术培训行业中还没有规模达到像新东方、北大青鸟这样具有较强实力和一定的品牌影响力培训机构。一些没有品牌或品牌信誉度不高的中小机构没有规范的管理，缺乏研发力量和具有自身特色的课程，没有能力引进高水平教师，从而极其缺乏竞争力。

右脑属于形象思维脑，而从小培养打开孩子的右脑智慧，培养孩子的思维悟性、艺术悟性、智慧和智商这比学习技术更重要。中国的儿童教育事业 2.3 亿多的儿童市场基数、2200 万的每年新生数量，是托起有儿童教育市场价值的基础。儿童教育市场每年蕴藏着 1000 亿元巨大消费。在这个市场中，城市家庭教育占家庭消费的 65.5%，56.5%的家庭把孩子教育投资放在首位，城市家庭每个月的儿童教育平均费用为 500—800 元，有着极大的发展空间，具有无法用数字去评估的商业价值和市场潜力。包括二胎的政策放开，都是对未来艺术培训行业增长市场最直接有利的影响，因为对培训机构来说，生源是最最重要的。

随着国内的资本市场对民营企业的逐渐开放，有实力、有发展前途、管理比较规范的艺术培训机构能够取得上市机会，通过融资，得到大量的资金，为进一步的发展奠定基础。

随着人们物质文化生活的逐步提高，民众对于艺术素质教育的意识也逐渐提升，需求结构不断扩大，需求前景广阔。艺术培训既是文化艺术消费，更是文化艺术再生产，不断推动文化市场发展，为市场发展提供大批高素质生产力。

艺术教育培训市场利润丰厚，而进入的技术壁垒和资金壁垒却比较低，已被公认为是“朝阳产业”和最具“钱景”的市场之一。艺术教育培训业将迎来新一轮的洗牌阶段，大机构将出现综合化、多元化发展，专业教育机构将突出差异化，进行连锁经营，在艺术教育培训市场竞争化的时代，核心竞争力的打造与品牌化的趋势成为必然。

(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	191,746.08	0.43%	80,153.95	0.17%	139.22%
应收票据与应收账款	6,578,212.03	14.65%	7,206,384.16	15.4%	-8.71%
存货			0		
投资性房地产			0		
长期股权投资					
其他应收款	1,038,447.98	2.31%	1,733,723.31	3.71%	-40.10%
固定资产	14,496.16	0.03%	40,159.52	0.09%	-63.90%
在建工程					
递延所得税资产	798,146.68	1.78%	902,706.25	1.93%	-11.58%
长期待摊费用	36,290,639.36	80.80%	7,720,909.72	16.50%	370.03%
短期借款	13,972,000.00	31.11%	13,972,000.00	29.86%	-
长期借款					
应付票据及应付账款	891,575.10	1.99%	4,818,032.20	10.30%	-81.50%
预收账款	45,597.05	0.10%	644,117.91	1.38%	-92.92%
其他应付款	16,854,672.55	37.53%	21,715,977.42	46.42%	-22.39%
应付职工薪酬	68,624.74	0.15%	630,139.21	1.35%	-89.11%
应交税费	1,203,592.43	2.68%	639,883.00	1.37%	88.10%
资产总计	44,911,688.29		46,784,036.91		-4.00%

资产负债项目重大变动原因:

1、2018年应收账款变动比例为-8.71%，主要原因是：应收账款本期收回一些前期欠款 209.68 万，由于业务转型，经董事会决议 3 年以上无法收回的 267.93 万本期核销；基于上述原因导致本期应收账款的大幅下降。

2、2018 年年末应付账款相比上期期末变动比例为-81.50%，主要原因是 2018 年公司的无销售商品收入及公司业务发展调整，逐步将精力放在托管教育培训及贵之步品牌运营业务上，因此减少了传统鞋业采购的需求；经管理层与债权人沟通，债权人主动放弃债权 145.85 万元；由此导致应付账款有所下降。

3、2018 年年末其他应付款相比上期期末变动比例为 -19.23%，主要原因是：偿还了一些以前年度的欠款；经管理层与债权人沟通，债权人主动放弃债权 5 万元，以上是导致其他应付账款的下降原因。

4、2018 年年末长期待摊费用相比上期期末变动比例增长 370.03%，主要原因是贵之步的全资子公司长沙贵在进步物业管理有限公司的装修工程：3049.8 万已经投入使用，导致长期待摊费用的增加。

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	10,089,733.28	—	3,001,010.26	—	236.21%
营业成本	2,796,342.19	27.71%	9,919,552.18	330.54%	-71.80%
毛利率%	72.29%	—	-230.54%	—	—
管理费用	1,263,260.36	12.52%	2,123,372.21	70.78%	-40.50%
研发费用			128,685.92	4.29%	
销售费用	0		984,178.69	32.79%	
财务费用	2,379,133.60	23.58%	3,368,880.32	112.26%	-29.37%
资产减值损失	3,372,161.75	33.42%	3,332,615.43	111.05%	1.18%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	204,232.80	2.02%	-16,892,080.68	-562.88%	98.79%
营业外收入	1,600,394.38	15.86%	500,000.19	16.66%	220.07%
营业外支出	781,884.61	7.75%	94,058.38	3.13%	731.27%
净利润	873,805.64	8.66%	-16,379,152.75	-545.79%	94.66%

项目重大变动原因:

1、营业收入:

2018 年公司营业收入为 1008.97 万 元, 同比上升 236.21%, 主要是本期公司着力重点开拓教育相关业务, 本期实现课外托管培训收入 125.95 万元。同时公司实现了品牌使用费收入 724.52 万元, 管理服务费收入: 158.49 万, 主要为通过将公司贵之步品牌授权长沙金冠教育科技有限公司、长沙太兴餐饮有限公司、长沙长鲜廷餐饮有限公司使用而收取的品牌使用费。本期成立的长沙贵在进步物业管理有限公司全资子公司收取管理服务费 158.49 万。

2、营业成本:

2018 年营业成本 279.63 万, 相比 2017 年公司营业成本为 991.96 万 元, 同比下降 71.80%, 主要是公司无采购成本及公司业务发展调整, 逐步将精力放在托管教育培训业务上, 因此减少了传统鞋业采购的需求, 由此导致营业成本下降主要原因。

3、管理费用:

2018 年管理费用 126 万元, 同比下降 40.50%, 主要是品牌运费费用成本为公司管理人员的薪酬, 公司考虑到节约成本, 人员精简, 薪酬费用下降。

4、销售费用:

2018 年销售费用为 0 元, 2017 年销售费用 98 万元, 同比下降 100%, 主要因为直营店铺转为加盟品牌店铺后, 原有店铺全部移交加盟商管理, 加盟商负责所加盟店的盈亏, 职工薪酬、销售用品、商场费用、宣传推广费、运输费、仓库租赁费等一系列销售费用均由加盟商承担, 因此销售费用减少较大;

5、财务费用:

2018 年公司财务费用 237.9 万元, 较上年同期下降 29.37%。主要原因为:2017 湖南省中小企业信用担保有限责任公司代偿的银行借款担保费依据委托担保协议计提财务费用, 2018 年依据长沙市雨花区人民法院作出的(2018)湘 0111 民初 1160 号判决结果调整账面金额, 财务利息冲回多计提财务 1048905.36 元。以上原因导致财务费用下降。

6、营业外收入:

2018 年营业外收入系公司债权人放弃债权 150.85 万, 与 2017 年公司获得的政府补贴为 50 万元相比增加 220.07%

7、营业利润和净利润:

2018 年公司营业利润 20.42 万, 同比上升 98.79%, 净利润 87.38 万元, 较上年同期上升 94.66%, 主要是 2 个自营校区的学费收入和品牌运营收入的增加, 导致营业利润及净利润的增加。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,089,733.28	1,275,537.66	691.02%
其他业务收入	0	1,725,472.60	-100%
主营业务成本	2,796,342.19	9,919,552.18	-71.80%
其他业务成本	0	0	0%

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%
一: 主营业务小计	10,089,733.28	100%	1,275,537.66	42.50%
销售商品	0		1,000,000.00	33.32%
课外托管培训	1,259,544.64	12.48%	275,537.66	9.18%
商标使用	7,245,282.99	71.81%		
管理服务	1,584,905.65	15.71%		
二: 其他业务小计	0		1,725,472.60	57.50%
加盟管理费	0		1,725,472.60	57.50%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

2018 年是传统鞋业业务停滞以及新业务正在摸索期的第二年, 导致本期收入相对 2017 年上升 236.21%。增加原因如下:

1) 销售商品收入 0 元, 本期发生额相比上期下降 100%, 主要为 2017 年处理积压库存取得收入 100 万元, 2018 年公司无销售商品收入。

2) 2018 年课外托管培训收入 125.95 万, 相对去年同期增加 357.12%,

3) 2018 年品牌运营费为公司本期的新增业务, 收入增加 724.52 万元。

4) 管理费收入为公司 2018 年成立的 100% 子公司贵在进步的管理费收入 158.49 万。

(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	长沙金冠教育科技有限公司	6,960,000.00	65.08%	否
2	长沙太兴餐饮有限公司	1,800,000.00	16.83%	否
3	长沙长鲜廷餐饮有限公司	600,000.00	5.61%	否
4	无			
5	无			
合计		9,360,000.00	87.52%	-

(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	无			
2	无			
3	无			
4	无			
5	无			
合计				-

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	1,301,303.45	739,260.17	76.03%
投资活动产生的现金流量净额	-1,202,700.00	-36,987,148.00	-96.75%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-908,511.44	-100.00%

现金流量分析:

报告期内:

1、经营活动现金净流入相对同期增长 76.03%。主要原因是: 增加课外托管培训收入 125.95 万, 相对去年同期增加 357.12%, 相应增加现金流; 2018 年新增品牌运营费增加现金流入 455 万元; 贵在进步的管理费增加现金流入 62.59 万; 而经营活动现金流出相对同期增长不大。

2、投资活动现金净流量为-120.27 万元, 比上年同期减少 96.75%, 主要原因是 2017 年公司成立 2 个教育培训机构和贵在进步物业公司装修产生的前期投入费用; 而 2018 年则有较小部分装修费用投入及成立子公司的投入。

3、筹资活动现金净流量为净流出 0 万元, 相比上年同期的净流出 90.85 万的变化原因为去年同期偿还债务及利息现金流流出为 90.85 万元, 筹资现金流流出较大, 本期未新增借款, 且本期资金流较为紧张, 偿还债务的金额为 0 元;

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2017 年 12 月 15 日召开 2017 年第一届董事会第二十次会议, 审议通过《关于对外投资设立全资子公司》的议案, 并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。2018 年 7 月 19 日, 该全资子公司长沙贵在进步物业管理有限公司成立, 统一社会信用代码: 91430112MA4PQBKP0G, 注册资本 50 万元, 法定代表人刘露。经营范围: 物业管理: 物业清洁、维护、绿化管理: 能源管理服务, 环境卫生管理: 消防设施设备维修、保养: 清洁服务: 汽车租赁: 供应链管理与服务: 美容咨询: 健身服务: 教育管理: 教育咨询: 家庭 服务: 商业管理: 商业信息咨询: 生活清洗、消毒服务。(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)

报告期内, 全资投资子公司收益 12.14 万元, 营业收入 158.49 万。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型:	无法表示意见
---------	--------

董事会就无法表示意见报告的说明:

本进入新三板以后: 湖南贵之步科教股份有限公司面对国内实体制造业整体下滑, 国内经济发展全面放缓的态势, 形成了客观、长期的新常态的局面的现实, 继续坚持战略转型, 继续以壮士断腕的勇气, 推进从二产向三产的跨越。一面对过去的实体制造, 减产清仓, 一面把公司主业转型到民生刚需的职业、创业的培训教育。虽然由此造成财务报表上净资产的减少, 但战略转型决定了公司未来创收空间和能力的提升。脚踏实地的升级迈步, 是对我们团队成长的挑战与考验。

由于湖南贵之步科教股份有限公司面对的不当诉讼的干扰, 仍然在继续影响着公司的发展。这些面对新三板市场低迷, 想通过各种理由而抽回投资的不当诉讼, 严重影响战略转型的具体推进。公司一方面要排除不当诉讼而引发的系列工作阻碍, 另一方面要落实战略型的业务目标的落地, 让收入和利润实现一个又一个的台阶, 压力巨大; 业绩成长, 差强人意。湖南贵之步科教股份有限公司所有董事对此情况, 要向一直对我们寄以厚望的投资人致以诚挚的歉意, 同时, 也由衷地请求投资人的谅解和进一步的支持, 希望所有的投资人都积极参与进来, 帮助公司, 齐心协力, 在 2019 年, 让我们朝公司战略目标, 共同迈进! 我们的财务成果更加辉煌, 我们一同努力达到组织效率最大化, 公司效益最大化, 在 2019 年排

除各种困难，共同创造良好的经营环境与氛围，达到我们预期的经济目标。

(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

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应付款	20,868,087.10	21,715,977.42	0	0
应付利息	847,890.32			
管理费用	2,252,058.13	2,123,372.21	0	0
研发费用		128,685.92	0	0

主要会计政策变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期新纳入合并范围的子公司包括：公司新设的全资子公司：长沙贵在进步物业管理有限公司，子公司详细情况参见本节(四)1。

(八) 企业社会责

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司曾多次到湘西贫困地区进行慈善助学活动。

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展，承担公司的社会责任，与社会共享公司的发展成果

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；2018年公司业务转型期间第二年，公司的持续经营能力曾存在一定风险，且该风险对当前公司的经营亦有一定的不确定性的影响，但该影响较小，具体情况如下：

2018年由于转型第二年初步取得成效盈利 87.38 万元。而新业务处于转型期第二年，新业务教育托管培训及品牌运营和管理服务费业务已实现收入 1008.93 万元，新业务虽然贡献了一定的收入与利润，但由于时间较短，尚未明显上量，导致目前公司净资产体量较小。

报告期资产负债率由去年的 90.67%下降到 73.64%。下降了 17.03%，已经有明显的成效，公司新业务模式为：开设课后托管机构、艺术培训综合体及艺术培训学校，开拓艺术教育需求资源，为 2 岁到 18 岁年龄段提供一站式艺术培训服务，公司将以长沙托育中心样板店为拓店的基础，在长沙以外湖南区域内开设 50 家贵之步品牌托育中心，及运用品牌运营贵之步品牌艺术培训学校 100 家再以成熟的连锁模式，拓展到省外。

目前，公司已在长沙拥有 2 家培训中心：优优亲子乐园平和堂园区、优优国际学堂井圭路校区、目前使用贵之步品牌的贵之步职业培训学校，此模式可以连锁复制。公司今年进入盈利状态，公司的自理结构成立了战略委员会，对公司未来五年二十亿市值的战略目标研讨，进行了系列措施的部署。综上，从未来的角度，公司可持续经营能力不存在可见风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、持续经营能力存在的重大风险

由于主业变更第二年，虽然报告期内公司营业收入相比去年上升 236.21%，营运资金紧张，债务逾期，同时累计亏损较大，累计未弥补亏损占已超过实收股本的三分之一；2018 年 12 月 31 日流动负债合计金额超过流动资产合计金额 2522.77 万元，未来转型是否成功、大股东是否能代偿逾期贷款存在重大不确定性，公司持续经营能力存在一定风险。具体为：(1) 公司多笔银行借款合同到期，不能偿还借款，存在企业资产不能变现清偿债务，若后期遭受冻结风险，将对公司持续经营能力有重大不利影响。(2) 公司目前财务情况稍有好转。截止报告期末，公司盈利 87.38 万元，公司净资产 1187.56 万元，累计未弥补亏损 2725.74 万元，股本 3198.75 万元，未弥补亏损已超过实收股本的三分之一。(3) 报告期内，公司转型仍在起步阶段，初步有成效，后续经营情况尚存在一定风险。(4) 公司报告期内涉诉事项累计金额占期末净资产 490.78%，若后期判决执行阶段未能与申请执行方达成调解或其它解决方案，公司资产面临被冻结执行不能持续开展经营活动的风险。

应对措施：1：公司积极与债权人沟通，处理诉讼问题；2：公司以“贵之步”品牌授权的长沙金冠教育科技有限公司试办点，首次招生人数达 1000 多人，2018 年联考、校考均取得优异的成绩，过线率达 90%以上，由此在试办点的基础上可以通过公司连锁经营的成功经验进行复制。争取在湖南扩展品牌加盟学校 10 所以上，在进军全国复制 100 家品牌加盟学校。

2、涉及多项未决重大诉讼、控股股东、实际控制人股份被冻结风险

A、股东出资诉讼：(1) 2017 年 2 月 21 日，杨乐乐因股权转让纠纷，向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼，要求郑靖返还借款义务。2018 年 6 月 27 日，湖南省长沙市岳麓区人民法院作出（2017）湘 0104 民

初 1344 号民事判决书。2018 年 10 月 29 日，长沙市中级人民法院作出（2018）湘 01 民终 7829 号民事判决书判决结果见（2018-087）号公告。2019 年 1 月 25 日长沙市开福区检察院作出《长沙市开福区人民检察院解除取保候审决定书》（长开检公诉解保【2019】6 号），不作起诉处理决定书。2019 年 3 月 12 日湖南省高级人民法院受理再审申请。（2）2017 年 7 月 4 日，苗彭因股东出资合同纠纷，向长沙市雨花区人民法院起诉郑靖、公司，要求郑靖、公司、广州楚杉投资管理企业返还投资款并支付资金占用期间的利息，，2018 年 1 月 24 日，长沙市雨花区人民法院民事裁定该案件移送广东省广州市天河区人民法院处理。截至报告期末，此案尚在移送中。（3）2017 年 5 月 25 日，嵇建玲因股东出资合同纠纷，向广东省广州市天河区人民法院起诉郑靖、公司、广州楚杉投资管理企业，要求郑靖、公司、广州楚杉投资管理企业返还投资款。2017 年 8 月 14 日一审法院下达（2017）粤 0106 民初 9251 号民事判决书；此案一审已结束，被告已提起上诉，2018 年 12 月 18 日广州市中级人民法院作出的（2018）粤 01 民终 15030 号民事判决书，维持一审判决。双方协商沟通中。

B、借款类诉讼：（1）2017 年 12 月 12 日，长沙农村商业银行股份有限公司因借款合同纠纷，向长沙市芙蓉区人民法院起诉本公司、郑靖、林创彬，要求公司偿还借款本金以及利息、罚息，对郑靖所抵押的房产享有优先受偿权，郑靖、林创彬承担连带赔偿责任。截止本报告披露之日，此案尚在一审审理中。

（2）2017 年 7 月 8 日，广州彩晶鞋业有限公司因合同纠纷，向长沙市天心区人民法院起诉本公司，要求本公司给付货款并支付逾期付款违约金，2018 年 12 月 10 日长沙市中级人民法院作出（2018）湘 01 民终 6925 号民事判决书，判决结果详见（2019-007）号公告。（3）2017 年 11 月 19 日，广州农村商业银行股份有限公司金钟支行因借款合同纠纷，向广州市白云区人民法院起诉公司、郑靖、彭仲豪，要求解除与本公司签订的《企业借款合同》，要求本公司偿还贷款本金 1298 万元及欠息，郑靖、邹云香、郑兆伟、林创彬、李一婕、周宁宁、卢恺承担连带清偿责任，彭仲豪对本公司自 2016 年 8 月 1 日后发生的债务承担连带清偿责任，郑靖、周宁宁、卢恺对本公司的债务承担抵押担保责任，彭仲豪对本公司自 2016 年 8 月 1 日后发生的债务承担抵押担保责任，对郑靖、周宁宁、卢恺、彭仲豪名下物业拍卖、变卖所得价款在债权范围内优先受偿。截至本报告披露之日，此案尚在一审审理中。（4）2018 年 1 月 31 日，湖南省中小企业信用担保有限责任公司担保合同纠纷，向长沙市雨花区人民法院起诉公司、郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟、长沙进步餐饮管理有限公司，要求解除与本公司签订的《委托担保协议》，本公司偿还其代向广发银行股份有限公司长沙分行偿还的借款本金及代偿的利息、罚息、复息并按代偿金额的每日万分之六向其支付从代偿之日起至实际清偿之日止的垫付利息及律师费。要求郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟、长沙进步餐饮管理有限公司承担连带责任，郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟名下物业抵押，郑靖提供质押贵之步股权，享有优先受偿权。截至本报告披露之日，2018 年 10 月 8 日长沙市雨花区人民法院作出（2018）湘 01 民初 1160 号民事判决书，结果详见（公告编号 2018-085）号公告，此案尚在二审审理中。公司涉及如上所述等多项诉讼及控股股东、实际控制人股份被冻结的风险。

应对措施：积极与诉讼事件相关人的沟通，争取达到双赢的解决方案。

3、对外担保风险

2016 年 8 月 1 日，刘宏伟与郑靖、郑小希、邹云香、李琼签订了为期 15 天、金额 400 万元的《借款合同》。贵之步、长沙进步餐饮管理有限公司与刘宏伟签订《保证合同》，为《借款合同》中郑靖、郑小希、邹云香、李琼的债务提供连带责任保证担保。2016 年 8 月 19 日，刘宏伟与林创彬签订一份《保证合同》，为《借款合同》中郑靖、郑小希、邹云香、李琼的债务提供连带责任保证。因《借款合同》到期而郑靖、郑小希、邹云香、李琼四人未及时归还本金，刘宏伟诉至法院。截止报告末，已进入执行阶段，双方在协商沟通中。

2016 年 5 月 16 日，张壮利与郑靖《借款合同》，约定郑靖向张壮利借款 1500 万元，贵之步对上述债务承担连带担保责任。同时，郑靖和林创彬分别以其持有的贵之步的 16,590,327 股和 1,641,750 股股票作为质押担保。2016 年 9 月 12 日和 2016 年 12 月 1 日，张壮利与郑靖、林创彬和贵之步签订了借款延期协议，但借款期满后，郑靖、林创彬和贵之步均未履行合同，故张壮利诉至广东省汕头市潮阳区人民法院，公司存在承担担保责任的风险。截止报告末，已进入执行阶段，双方在协商沟通中。

应对措施：积极与诉讼事件相关人的沟通，主债务人已经出具声明跟贵之步公司无关。

4、调整经营方针的经营风险

2018 年度，公司调整了经营方针的第二年，变更主营业务范围。公司原有女鞋的经营将销售模式由直营加连锁全部转为加盟销售。公司新开展在学校周边开设托管中心开展针对 4-12 岁学龄儿童的涵盖早期教育、行为习惯礼仪等教育的托管教育培训服务及艺术教育培训。但是儿童的托管教育培训服务及品牌授权艺术培训学校尚处于前期试办阶段，短期内会给公司的财务造成一定压力，若经营不利可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：以长沙样板店为基础，在长沙以外湖南区域内开出 50 家贵之步品牌育托中心，再以成熟的连锁模式，拓展到省外；与其他教育机构合作，创办高中（美术专业培训学校），打造湖南省最大的有教育主题的托育中心及贵之步艺术培训学校。2017 年公司集中精力转型教育培训业务，2018 年 6 月，公司品牌授权的长沙金冠教育科技有限公司试办的贵之步大地艺术培训学校正式开学，首次招生人数达 1000 多人，2018 年联考、校考均取得优异的成绩，过线率达 90% 以上。此培训模式可以进行连锁复制。

5、坏账风险

报告期内，应收账款余额为 657.82 万元，是 2018 年度营业收入的 0.65 倍。公司应收账款期末余额较大，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，公司的营运资金可能不足，一旦公司客户由于资金紧张而拖欠公司货款，发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司加大催收应收账款力度，组建催收项目组专项负责实时跟进采取相应措施。

6、资产负债率较高风险

2017 年末、2018 年末公司资产负债率分别 90.67%、73.64%，资产负债率 2017 年有所下降，保持在较高水平。公司原有业务采用轻资产运营的模式，主要依赖自身品牌和渠道优势开展业务，没有任何土地、厂房和机器设备等资产，导致公司资产较少，整体资产负债率较高；2017 年、2018 年公司处于业务转型期间，原有业务资产进一步减少，新业务涉及教育艺术培训，也为轻资产行业。公司较高的资产负债率增大了公司的偿债压力，限制了公司未来取得贷款的空间，从而可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将根据新业务发展趋势，发展新业务加盟事项，增加收入获取现金资产；且根据实际需求引入资本投资，增强公司资本实力提高偿债能力，将适当降低资产负债率水平，使公司资产负债率水平根据公司实际运营情况保持在合理水平。

7、实际控制人不当控制风险

郑靖持有公司股份 23,474,544 股，占公司总股本的 73.39%，是公司的控股股东，并担任公司的董事长和总经理，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响，是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了现代法人治理结构，制定了股东大会议事规则、关联交易管理办法等各项制度，但报告期内也存在实际控制人利用其控制地位违规担保的情况。仍不能排除实际控制人通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、内部管理制度等产生不利影响。

应对措施：按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，严格执行股东大会议事规则、关联交易管理办法等各项制度。公司将通过加强董监高的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，最大程度降低该种风险发生的可能。

8、控股股东或实际控制人的变更的风险

郑靖持有公司股份 23,474,544 股，占公司总股本的 73.39%，是公司的控股股东，因实际控制人累计质押的股份数占公司总股本的 73.39%，且其名下所有股票因诉讼纠纷均已被冻结，如公司及个人不能按期偿还相关债务，存在导致公司控股股东或实际控制人的变更的风险。

应对措施：实际控制人一方面正积极寻找其他融资方式偿还质押贷款，另一方面正在积极与借款方

沟通，双方共同寻求新的解决方法，解除公司控股股东或实际控制人的变更的风险。

9、公司内部治理风险

公众公司的规范制度对公司治理和内部管理规范度提出了高要求，虽然公司管理层一直致力于治理结构和内部控制体系的完善，也对各项监管制度不断学习，但是对于新的治理制度的执行和贯彻仍需进一步的提高。目前公司管理层聚焦在新业务开拓且各项诉讼纠纷的处理事项当中，报告期末，公司人员较少，一旦发生股东、董事、监事和高级管理人员对各自的职责认识和履行不到位情形，将造成公司治理机制失效，或将受到监管部门的处罚，影响公司经营。

应对措施：严格按照公司法治理制度执行，严格执行内部控制体系的完善系统。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素；

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (八)
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (九)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
杨乐乐	郑靖、湖南贵之步科教股份有限公司	股东出资纠纷	7,880,000	66.35%	否	2019年3月12日
嵇建玲	郑靖、湖南贵之步科教股份有限公司、广州楚彬投资管理企业（有限合伙）	股东出资纠纷	1,000,000	8.42%	否	2018年4月27日

苗彭	郑靖、湖南贵之步科教股份有限公司	股东出资纠纷	4,000,000	33.68%	否	2017年11月10日
长沙农村商业银行芙蓉支行	湖南贵之步科教股份有限公司	借款合同纠纷	1,500,000	12.63%	否	2018年2月9日
广州农村商业银行金钟支行	湖南贵之步科教股份有限公司、郑靖、林创彬、彭仲豪	借款合同纠纷	12,980,000	109.3%	否	2018年4月27日
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	湖南贵之步科教股份有限公司、郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟、长沙进步餐饮管理有限公司	担保合同纠纷	10,000,000	84.21%	否	2018年10月31日
广州彩晶鞋业有限公司	湖南贵之步科教股份有限公司	合同纠纷	520,852.91	4.39%	否	2019年1月18日
总计	-	-	37,880,852.91	318.98%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

报告期内未结已披露公告情况如下:

1、2017年2月21日，杨乐乐因股权转让纠纷，向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼，要求郑靖返还投资款 788.00 万元，并支付资金占用期间的利息 758,450.00 元，本公司就上述还款义务承担连带责任；2017年3月3日一审法院下达（2017）湘 0104 民初 1344 号民事裁定书，一审法院确认冻结郑靖、本公司名下银行存款 8,635,450.00 元，或查封、扣押、冻结郑靖、本公司名下其他等额财产。2017年10月30日一审法院下达（2017）湘 0104 民初 1344 号之二民事裁定书，一审法院确认郑靖因被长沙市公安局开福区分局立案侦查，本案需以公安局审理结果为依据，故中止诉讼。2018年6月27日，湖南省长沙市岳麓区人民法院作出（2017）湘 0104 民初 1344 号民事判决书。2018年10月29日，长沙市中级人民法院作出（2018）湘 01 民终 7829 号民事判决书。2019年1月25日长沙市开福区检察院作出《长沙市开福区人民检察院解除取保候审决定书》（长开检公诉解保【2019】6 号），不作起诉处理决定书。2019年2月28日湖南省高级人民法院受理再审申请。

此案件详细情况参见公司于 2017 年 6 月 1 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及重大诉讼公告(补发)》(公告编号: 2017-025)，于 2017 年 11 月 22 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及重大诉讼进展公告》(公告编号: 2017-065)，2018 年 7 月 3 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司诉讼进展公告》(公告编号: 2018-055)，2018 年 11 月 16 日在指定信息平台披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及诉讼公告》(公告编号: 2018-087)。2019 年 3 月 12 日在指定信息平台披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及诉讼公告》(公告编号: 2019-011)。

2、2017年7月4日，苗彭因股东出资合同纠纷，向长沙市雨花区人民法院起诉郑靖、公司，要求郑

靖、公司返还投资款 400.00 万元（实际收款人为郑靖，以公司名义开具了收据），并支付 2015 年 5 月 21 日至 2017 年 7 月 20 日资金占用期间的利息 526,456.00 元。2018 年 1 月 24 日，长沙市雨花区人民法院民事裁定（2017）湘 0111 民初 5511 号移交广东省广州市天河区人民法院处理。截止本报告披露之日，此案尚在移送中。此案件详细情况参见公司于 2017 年 11 月 10 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及重大诉讼公告》（公告编号：2017-062）。

3、2017 年 12 月 12 日，长沙农村商业银行股份有限公司因借款合同纠纷，向长沙市芙蓉区人民法院起诉本公司、郑靖、林创彬，要求公司偿还借款本金 150.00 万元以及利息、罚息 70,468.21 元，共计 1,570,468.21 元，对郑靖所抵押的房产享有优先受偿权，郑靖、林创彬承担连带赔偿责任。截止本报告披露之日，此案尚在一审审理中。此案件详细情况参见公司于 2018 年 2 月 9 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及重大诉讼公告（补发）》（公告编号：2018-010）。

4、2017 年 5 月 25 日，嵇建玲因股东出资合同纠纷，向广东省广州市天河区人民法院起诉郑靖、本公司、广州楚杉投资管理企业，要求郑靖、本公司、广州楚彬投资管理企业（有限合伙）返还投资款 100.00 万元。2017 年 8 月 14 日一审法院下达（2017）粤 0106 民初 9251 号民事判决书，一审法院确认郑靖、本公司、广州楚杉投资管理企业共同向原告嵇建玲归还投资款本金 100.00 万元，并支付 2015 年 10 月 23 日至返还投资款期间的同期贷款利息（利息计至 2017 年 3 月 6 日为 66,111.00 元，合计人民币 1,066,111.00 元，2018 年 3 月 22 日，郑靖因与嵇建玲合同纠纷一案不服（2017）粤 0106 民初 9251 号判决，向广东省广州市中级人民法院提起上诉，2018 年 12 月 18 日广州市中级人民法院作出（2018）粤 01 民终（15030）号民事判决书，维持一审判决。

案件详细情况参见公司于 2018 年 4 月 27 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及重大诉讼公告（补发）》（公告编号：2018-039）。2019 年 4 月 12 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及重大诉讼公告（补发）》（公告编号：2019-013）。

5、2017 年 7 月 8 日，广州彩晶鞋业有限公司因合同纠纷，向长沙市天心区人民法院起诉本公司，要求本公司给付货款人民币 520,852.91 元并支付逾期付款违约金人民币 121,098.00 元。2018 年 12 月 10 日湖南省长沙市中级人民法院作出（2018）湘 01 民终 6925 号民事判决。

案件详细情况，参见公司于 2018 年 4 月 27 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及重大诉讼公告（补发）》（公告编号：2018-040），2019 年 1 月 18 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2019-007）。

6、2017 年 11 月 19 日，广州农村商业银行股份有限公司金钟支行因借款合同纠纷，向广州市白云区人民法院起诉公司、郑靖、彭仲豪，要求解除与本公司签订的《企业借款合同》，本公司偿还贷款本金 1298 万元及利息，郑靖、邹云香、郑兆伟、林创彬、李一婕、周宁宁、卢恺承担连带清偿责任，彭仲豪对本公司自 2016 年 8 月 1 日后发生的债务承担连带清偿责任，郑靖、周宁宁、卢恺对本公司的债务承担抵押担保责任，彭仲豪对本公司自 2016 年 8 月 1 日后发生的债务承担抵押担保责任，对郑靖、周宁宁、卢恺、彭仲豪名下物业拍卖、变卖所得价款在债权范围内优先受偿。截至本报告披露之日，此案尚在一审审理中。

案件详细情况，参见公司于 2018 年 4 月 27 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及重大诉讼公告（补发）》（公告编号：2018-038）。

7、2018 年 1 月 31 日，湖南省中小企业信用担保有限责任公司担保合同纠纷，向长沙市雨花区人民法院起诉公司、郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟、长沙进步餐饮管理有限公司，要求解除与本公司签订的《委托担保协议》，本公司偿还原告代其向广发银行股份有限公司长沙分行偿还的借款本金 1000 万元及代偿的利息、罚息、复息 331547.86 元，共计 10331547.86 元。并按代偿金额的每日万分之六向原告支付从代偿之日起至实际清偿之日止的垫付利息，律师费 680000 元。郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟、长沙进步餐饮管理有限公司承担连带责任，郑靖、郑小希、邹云香、郑兆伟名下物业抵押，郑靖提供质押贵之步 250 万股权，享有优先受偿权。截至本报告披露之日，此案尚在二审审理中，案件详情参见公司于 2018 年 3 月 19 日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及重大诉讼公告（补

发)》(公告编号: 2018-021), 2018 年 11 月 1 日在指定信息平台披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及诉讼进展公告》(公告编号: 2018-085)。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位: 元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
李玲	郑靖、湖南贵之步科教股份有限公司	股东出资纠纷	1,000,000	1、驳回上诉、维持原判。2、本案二审案件受理费 14700 元, 由李玲承担。3、本判决为终审判决。	2018 年 10 月 17 日
总计	-	-	1,000,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

截止报告期内, 本次诉讼公司胜诉, 无需承担责任, 对公司的经营及财务不会产生不利影响。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
郑靖	15,000,000	2016 年 5 月 19 日至 2017 年 2 月 18 日	保证	连带	已事后补充履行	是
郑靖、邹云香、李琼、郑小希	4,000,000	2016 年 8 月 1 日至 2016 年 8 月 15 日	保证	连带	已事后补充履行	是
总计	19,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 不含公司对子公司的担保)	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	19,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	13,062,186.79

清偿和违规担保情况：

1、2016年8月1日，刘宏伟与郑靖、郑小希、邹云香、李琼签订了为期15天、金额400万元的《借款合同》。贵之步、长沙进步餐饮管理有限公司与刘宏伟签订《保证合同》，为《借款合同》中郑靖、郑小希、邹云香、李琼的债务提供连带责任保证担保。2016年8月19日，刘宏伟与林创彬签订一份《保证合同》，为《借款合同》中郑靖、郑小希、邹云香、李琼的债务提供连带责任保证。因《借款合同》到期而郑靖、郑小希、邹云香、李琼四人未及时归还本金，刘宏伟诉至法院。由于工作人员的疏忽，该事项在发生时未进行审议也未能及时进行披露。因债权人已提起诉讼，该笔关联担保暂无法解除，法院目前已冻结郑靖位于广州市天河区的12套房屋，被担保人有偿还能力，目前进入执行阶段，双方在协商解决问题。公司承担担保责任的风险相对较小，暂未对公司业务运营造成重大不利影响。公司承诺今后将加强规范治理，提高公司规范运作水平，确保信息披露的准确、及时、完整。

2、2016年5月16日，张壮利与郑靖《借款合同》，约定郑靖向张壮利借款1500万元，贵之步对上述债务承担连带担保责任。同时，郑靖和林创彬分别以其持有的贵之步的16,590,327股和1,641,750股股票作为质押担保。2016年9月12日和2016年12月1日，张壮利与郑靖、林创彬和贵之步签订了借款延期协议，但借款期满后，郑靖、林创彬和贵之步均未履行合同，故张壮利诉至广东省汕头市潮阳区人民法院，公司存在承担担保责任的风险。

由于控股股东、实际控制人未及时与工作人员沟通，该事项在发生时未进行审议也未能及时进行披露。因债权人已提起诉讼，该笔关联担保暂无法解除，法院已查封郑靖、林创彬名下多处房产、车位、商铺、汽车，且冻结郑靖、林创彬名下多家公司股份，被担保人有偿还能力，目前进入执行阶段，双方在协商解决问题。但公司仍存在因承担担保责任而偿付相关债务的风险，这将会对公司的经营造成不利影响。公司将吸取教训，承诺今后加强规范治理，提高公司规范运作水平，确保信息披露的准确、及时、完整。上述两项关联担保事项情况及进展情况参见公司于2017年9月8日在指定信息平台上披露的《湖南贵之步科教股份有限公司违规对外提供担保暨关联交易公告(补发)》(编号：2017-039)；于2017年10月11日在指定信息平台上披露的《对外担保及诉讼进展公告》(公告编号：2017-056)；于2017年11月8日在指定信息平台上披露的《对外担保及诉讼进展公告》(公告编号：2017-061)；于2017年12月7日在指定信息平台上披露的《对外担保及诉讼进展公告》(公告编号：2017-070)；于2018年1月3日在指定信息平台上披露的《诉讼结果及对外担保进展公告(补发)》(公告编号：2018-001)，截止本报告期内，上述两项关联担保事项在执行阶段，现双方在协商解决。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	50,000,000	0.00

报告期内2018年未发生日常性关联交易。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郑靖	关联租赁	0	已事后补充履行	2018年8月13日	2018-066

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司控股股东及实际控制人郑靖以个人所有房产无偿提供给公司作为办公场所, 合同租赁期限为10年, 自2017年10月1日至2027年9月30日, 该租赁合同已经第一届董事会第二十三次会议审议, 并经过2018年第二次临时股东大会审议。

(五) 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

公司于2017年12月15日召开2017年第一届董事会第二十次会议, 审议通过《关于对外投资设立全资子公司》的议案, 并经2018年第一次临时股东大会审议通过。2018年7月19日, 该全资子公司长沙贵在进步物业管理有限公司成立, 统一社会信用代码: 91430112MA4PQBKPOG, 注册资本50万元, 法定代表人刘露。经营范围: 物业管理: 物业清洁、维护、绿化管理: 能源管理服务, 环境卫生管理: 消防设施设备维修、保养: 清洁服务: 汽车租赁: 供应链管理与服务: 美容咨询: 健身服务: 教育管理: 教育咨询: 家庭服务: 商业管理: 商业信息咨询: 生活清洗、消毒服务。(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)

(六) 承诺事项的履行情况

1、公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定, 定期召开股东大会、董事会和监事会。

报告期内, 公司遵守了该项承诺。

2、公司控股股东和实际控制人郑靖女士已出具承诺, 公司因开具无真实交易背景的票据的行为给公司造成损失或者被行政处罚, 将由其本人以个人财产承担所有损失。

报告期内, 公司尚未发生因开具无真实交易背景的票据的行为被行政处罚的情况。

3、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》, 表示目前未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务, 避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争。报告期内, 公司遵守了以上承诺。

4、公司实际控制人做出承诺, 将严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》执行, 规范和减少关联方交易与资金往来。目前公司已经清理所有关联方占款情况, 但是依然存在关联方为公司贷款作担保及向关联方采购和租赁情况, 均属于公司正常经营所需。

报告期内, 存在公司为关联方提供担保的情形, 公司正采取措施尽可能降低损失。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
长沙银行芙蓉支行 2024 户	冻结	28,694.94	0.0639%	因公司涉及诉讼, 法院冻结公司银行账户
广发银行长沙分行 8014	冻结	20,605.29	0.0459%	因公司涉及诉讼, 法院冻结公司银行账户
北京银行长沙宁乡支行 6603	冻结	266.78	0.0005%	因公司涉及诉讼, 法院冻结公司银行账户
广州农村商业银行金钟支行 0362	冻结	0.00	0.00%	因公司涉及诉讼, 法院冻结公司银行账户
工商银行长沙星沙支行 6480	冻结	11,991.92	0.0267%	因公司涉及诉讼, 法院冻结公司银行账户
上海浦东发展银行长沙分行 8869	冻结	0.00	0.00%	因公司涉及诉讼, 法院冻结公司银行账户
上海浦东发展银行长沙分行 6937	冻结	543.56	0.0012%	因公司涉及诉讼, 法院冻结公司银行账户
长沙农村商业银行湘湖支行 5012	冻结	645.42	0.0014%	因公司涉及诉讼, 法院冻结公司银行账户
总计	—	62,747.91	0.1396%	—

(八) 失信情况

- 1、王燕兰与湖南贵之步科教股份有限公司天河分公司支付工资争议一案, 广州市天河区劳动人事争议仲裁委员会于 2017 年 10 月 17 日作出穗天劳人仲案{2017}1951 号仲裁调解书。申请人王燕兰申请湖南贵之步科教股份有限公司于 2018 年 1 月 2 日前一次性以银行转账形式支付申请人人民币 76018.00 元。2018 年 1 月 17 日, 广东省广州市天河区人民法院作出(2018)粤 0106 执 439 号执行通知书, 因被执行人湖南贵之步科教股份有限公司无正当理由拒不履行执行和解协议, 被列为失信被执行人。
- 2、实际控制人郑靖与广州天力物业发展有限公司关于物业管理费及公摊水电费争议一案, 中国广州仲裁委员会作出(2017)穗仲案字第 2969 号裁定书, 裁定郑靖需支付申请人物业费 32,898 元, 公摊水电费 760.28 元, 仲裁费 4273 元, 合计 39,559.7 元。2018 年 5 月 15 日, 广州市天河区人民法院作出(2018)粤 0106 执 168 号执行通知书, 郑靖被列为失信被执行人。
- 3、郑靖、林创彬与张壮利借款 1500 万元及利息、违约金, 汕头市中级人民法院作出(2018)粤 0513 执 210 号, 因被执行人有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务, 被列为失信被执行人。
- 4、郑靖其他企业(深圳贵之步信息科技有限公司)与员工的劳动争议, 深圳市坪山新区劳动人事争议仲裁委员会作出(2017)粤 0307 执 581 号, 申请执行工资 46000 元, (2018)粤 0310 执 653 号, 申请执行工资 44484.59, 因被执行人有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务, 被列为失信被执行人。
- 5、湖南贵之步科教股份有限公司与员工劳动争议, 一次性支付申请人共 34457 元。(2018)粤 0106 执 637 号的生效法律文书确定的义务: 因被执行人湖南贵之步科教股份有限公司无正当理由拒不履行执行和解协议, 被列为失信被执行人。
- 6、谭金连、黎羽燕与湖南贵之步科教股份有限公司天河分公司因劳动争议纠纷向广州市天河区人民法院执行裁定书(2018)粤 0106 执 992、1829 号, 申请支付支付谭金连工资 29599.96, 黎羽燕工资 9443.95

元，因被执行人湖南贵之步科教股份有限公司天河分公司无正当理由拒不履行执行和解协议，被列为失信被执行人。

7、郑靖与英劳股权投资基金管理（上海）有限公司因股权转让协议纠纷，上海市浦东新区人民法院（2019）沪 0115 执 4341 号郑靖支付损失 280 万元。无正当理由拒不履行执行和解协议，被列为失信被执行人。

（九）自愿披露其他重要事项

公司实际控制人存在重大诉讼，具体情况如下：

1、2017 年 7 月 4 日，英劳股权投资基金管理（上海）有限公司因股权转让纠纷，向上海市浦东新区人民法院起诉郑靖，要求郑靖按照签订股权转让时的价格（2.8 元/股）计算 100 万股的损失赔偿原告 280 万元。2018 年 7 月 18 日，上海市浦东新区人民法院作出（2017）年沪 0115 民初 45957 号民事判决书，判决郑靖应于本判决生效之日起七日内赔偿原告英劳股权投资基金管理（上海）有限公司损失 280 万元。2019 年 2 月 1 日上海市第一中级人民法院作出的（2018）沪 01 民终 12111 号民事判决书。判决结果详见（公告编号：2019-010）号公告。

此项实际控制人涉诉事项，公司于 2017 年 9 月 8 日在指定信息平台上披露了《湖南贵之步科教股份有限公司控股股东、实际控制人涉及诉讼的公告(补发)》（编号：2017-038），公司于 2018 年 8 月 10 日在指定信息平台上披露了《湖南贵之步科教股份有限公司涉及诉讼进展公告》（编号：2018-064），2019 年 2 月 14 日在指定信息平台披露的《湖南贵之步科教股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-010）。

2、2017 年 7 月 14 日，李一婕因公司增资纠纷，向中国广州仲裁委员会申请仲裁，要求郑靖支付股份回购款 1500.00 万元，截至 2017 年 7 月 7 日的两笔溢价款分别为 402.3288 万元及 173.0136 万元，此案进入执行阶段。

此项实际控制人涉诉事项，公司于 2017 年 11 月 24 日在指定信息平台上披露了《湖南贵之步科教股份有限公司控股股东、实际控制人涉及诉讼及仲裁的公告(补发)》（编号：2017-067）。

3、2017 年 8 月 25 日，鲍某某因出资合同纠纷，向湖南省长沙市雨花区人民法院起诉郑靖，要求解除与其签订的《合伙企业出资认购协议》，并要求郑靖返还 200.00 万元、支付资金占用期间的利息 20.00 万元，2018 年 6 月 15 日湖南省长沙市中级人民法院作出（2018）湘 01 民终 3527 号《民事裁定书》，撤销湖南省长沙市雨花区人民法院（2017）湘 0111 民初 5932 号民事判决，本案发回湖南省长沙市雨花区人民法院重审。2018 年 10 月 30 日湖南省长沙市雨花区人民法院作出（2018）湘 0111 民初 7341 号民事裁定书。

此案件详细情况，参见于 2017 年 12 月 11 日在指定信息平台上披露了《湖南贵之步科教股份有限公司控股股东、实际控制人涉及诉讼的公告(补发)》（公告编号：2017-073）。2018 年 7 月 4 日在指定信息平台上披露了《湖南贵之步科教股份有限公司控股股东、实际控制人涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2018-056），2018 年 11 月 1 日在指定信息平台披露的《湖南贵之步科教股份有限公司关于控股股东、实际控制人涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2018-086）。

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	9,710,450	30.36%	0	9,710,450	30.36%
	其中：控股股东、实际控制人	2,736,635	8.56%	0	2,736,635	8.56%
	董事、监事、高管	3,373,681	10.55%	0	3,373,681	10.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,277,050	69.64%	0	22,277,050	69.64%
	其中：控股股东、实际控制人	20,737,909	64.83%	0	20,737,909	64.83%
	董事、监事、高管	22,277,050	69.6%	0	22,277,050	69.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,987,500	-	0	31,987,500	-
普通股股东人数						

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑靖	23,474,544	0	23,474,544	73.39%	20,737,909	2,736,635
2	林创彬	2,176,187	0	2,176,187	6.80%	1,539,141	637,046
3	李一婕	2,052,188	0	2,052,188	6.42%	0	0
4	英劳股权投资基金管理(上海)有限公司	1,500,000	0	1,500,000	4.69%	0	0
5	方正证券股份有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.13%	0	0
合计		30,202,919	0	30,202,919	94.43%	22,277,050	3,373,681

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东为自然人郑靖，女，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，在读博士，长沙市第11届政协委员、长沙市天心区第四届人大代表。1996年至2002年3月经营欢欢妙履鞋店；2001年1月至今任长沙进步餐饮管理有限公司（原名长沙树食代餐饮有限公司）董事；2004年9月至2015年7月任长沙逾越工贸有限公司执行董事兼总经理；2010年12月至今任长沙进步投资有限公司执行董事；2011年3月至2014年12月任长沙科宏鞋业制造有限公司监事；2011年4月至2014年6月任广州市进步鞋业有限公司执行董事；2002年3月至2015年3月任湖南贵之步工贸有限公司执行董事、总经理；2015年3月至今任股份公司董事长、总经理。

截至报告期末，郑靖持有公司股份数23,474,544股，占比为73.39%。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变动。

报告期内，公司实际控制人为自然人郑靖，情况详见本章节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

报告期内，公司控股股东、实际控制人存在多项未完结的重大诉讼

报告期内，公司控股股东、实际控制人未存在新增的重大诉讼。

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
2015年12月17日	2016年1月20日	1.5	3,700,000	5,550,000	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司上述的募集资金用于支付供应商货款、缴纳税款、社保及员工工资，2016年8月8日前已使用完毕。具体使用情况参见2017年4月10日披露的《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2017-013）

二、 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

单位: 元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	长沙市农村商业银行湘湖支行	1,500,000	7.4%	2016.06.25-2017.06.24	是
短期借款	广州农村商业银行金钟支行	1,550,000	5.44%	2016.08.25-2017.04.19	是
短期借款	广州农村商业银行金钟支行	10,922,000	5.44%	2016.04.20-2017.04.19	是
短期借款	广发银行长沙分行	3,000,000	7.00%	2016.10.09-2017.10.08	是
短期借款	广发银行长沙分行	7,000,000	6.90%	2016.09.20-2017.09.19	是
合计	-	23,972,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

- (1) 广州农村商业银行股份有限公司金钟支行借款 12,472,000.00 元, 以郑靖、周宁宁、卢恺、彭仲豪个人房产作为抵押, 由郑靖、邹云香、郑兆伟、林创彬、李一婕、彭仲豪、周宁宁和卢恺为其提供保证; 因资金困难逾期。
- (2) 长沙农村商业银行股份有限公司湘湖支行借款 1,500,000.00 元, 以郑靖个人房产抵押, 由郑靖、林创彬为其提供保证。因资金困难逾期。
- (3) 广东发展银行长沙分行借款 10,000,000.00 元, 由湖南省中小企业信用担保有限责任公司担保, 因资金困难逾期, 湖南省中小企业信用担保有限责任公司已于 2017 年 10 月 27 日代为偿还。

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑靖	董事长兼总经理	女	1971年8月	硕士	2015年3月15至2018年3月14日	是
林创彬	董事	男	1977年9月	本科	2015年3月15至2018年3月14日	是
李琼	董事	女	1973年9月	大专	2015年3月15至2018年3月14日	是
高焕栋	董事	男	1971年9月	硕士	2015年3月15至2018年3月14日	是
鲁刚	董事	男	1968年8月	大学	2015年3月15至2018年3月14日	否
成志辉	监事会主席	男	1970年3月	本科	2015年3月15至2018年3月14日	是
刘利平	监事	女	1977年9月	大专	2015年3月15至2018年3月14日	否
章欢	监事	女	1991年10月	本科	2015年3月15至2018年3月14日	否
周丹	副总经理	女	1981年7月	高中	2015年3月15至2018年3月14日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长郑靖与董事李琼是亲属关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
郑靖	董事长兼总经理	23,474,544	0	23,474,544	73.39%	0
林创彬	董事	2,176,187	0	2,176,187	6.80%	0
合计	-	25,650,731	0	25,650,731	80.19%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马宝璋	董事	离任	无	个人原因
周旅	财务总监、信披负责人	离任	无	个人家庭原因
鲁刚	董事	新任	董事	原董事马宝璋辞职,需补选董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

鲁刚, 1968年8月20日出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大学文化, 现为湖南骏熙律师事务所执业律师(律师执业证编号: 180093110268)。执业期间, 担任多家大型企、事业单位的法律顾问, 代理过数百起民事、经济、刑事等各类案件, 获得当事人的一致好评, 参与企业破产等一系列工作, 并发表学术论文十余篇。

执业经历:

1991. 12—1993. 07 湖南乡镇企业局海口湘泉公司法律部主任
 1993. 08—2005. 01 湖南骄阳律师事务所高级合作律师
 2005. 01—2008. 04 湖南天律韵达律师事务所主任律师
 2008. 4. 30 至今 湖南骏熙律师事务所合伙人、主任律师

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	22	22
财务人员	3	3
员工总计	25	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	9	8
专科	6	5
专科以下	8	10
员工总计	25	25

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：

报告期内，因公司调整经营方针，逐步实施主营业务转型。重点品牌授权运营模式，因此缩减了部分行政管理人员以及相对应调整了其他岗位人员（老师）数量。公司十分重视对现有员工的培训和发展工作，制订系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多领域、多渠道、多形式地加强员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工双赢共进。

公司根据劳动法和当地最低收入水平的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统各级员工的薪资水平。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴工资构成。同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，培养和激励员工劳动积极性。

截至报告期末，公司无离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部管理制度。报告期内，公司治理机制健全，三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰，但是治理执行情况需待改善；公司章程和三会议事规则的内容及通过程序合法合规。公司管理层将不断在工作中加强对相关制度的理解和运用。

报告期内，公司存在未按照《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等风险控制相关的内部管理制度执行的情况。

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

公司的三会治理机制为股东提供了保护，发挥了有效制衡的作用。首先，股东通过股东大会对公司的重大决策行使股东权利，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内未发生的对外担保、关联交易等重大决策事项，部分未按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定及时履行程序。对于部分关联交易存在未及时履行规定程序的情况。公司将在未来加强对股转信息披露细则的学习，保证公司重大决策均履行规定程序

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

(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	3	<p>2018年4月25日，公司第一届董事第二十二次会议审议通过了《2017年度财务审计报告的议案》、《2017年度监事工作报告的议案》、审议通过了《2017年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《2017年度总经理工作报告的议案》、审议通过了《2017年年度报告及摘要的议案》、审议通过了《2017年度不进行利润分配的议案》、审议通过了《2017年度财务决算报告的议案》、审议通过了《2018年度财务预算报告的议案》、审议通过了《董事会关于大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告的专项说明的议案》、审议通过了《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、审议通过了《关于控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、审议通过了《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月13日，公司第一届董事第二十三次会议审议通过了《2018年半年度报告的议案》、审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年12月26日，公司第一届董事第二十四次会议审议通过了《预计2019年日常性关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>2018年4月25日，公司第一届监事第六次会议审议通过了《2017年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《2017年年度报告及摘要的议案》、审议通过了《2017年度不进行利润分配的议案》、审议通过了《监事会关于大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告的专项说明的议案》、审议通过了《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、审议通过了《2017年度财务决算报告的议案》、审议通过了《2018年度财务预算报告的议案》。</p> <p>2018年8月13日，公司第一届监事第七次会议审议通过了《2018年半年报报告的议案》。</p>
股东大会	3	2018年1月8日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于续聘大信会计师事务所(特

	<p>殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》、审议通过了《补选董事的议案》。</p> <p>2018 年 5 月 18 日, 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《2017 年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《2017 年年度报告及摘要的议案》、审议通过了《2017 年度不进行利润分配的议案》、审议通过了《2017 年度财务决算的议案》、审议通过了《2018 年度财务预算方案的议案》、审议通过了《董事会关于大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见审计报告的专项说明的议案》、审议通过了《监事会关于大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见审计报告的专项说明的议案》、审议通过了《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、审议通过了《关于控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》。</p> <p>2018 年 9 月 10 日, 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》。</p>
--	---

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

公司三会的召集、召开、议案审议程序符合《公司法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定, 所做的决议合法有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规章制度的要求, 并结合公司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。公司在报告期内已试行战略委员会共同决策, 控制决策风险。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内, 负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全, 有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。但是报告期内公司存在重要事项的决策未及时履行程序, 且监事会未起到相应的监督作用。公司在今后的治理中加强制度的学习, 对重要重大事项相关制度进行再学习, 严格按照程序执行。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 及时按照相关法律、法规的要求充分进行信息披露, 保护投资者权益。同时在日常工作中, 建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径, 确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用 **(基础层公司不做强制要求)**

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

(基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中发现公司存在为控股股东及董事提供对外担保的重大风险事项，但事后经董事会、股东大会补充审议了对外担保事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立 以鞋业行业品牌运营为基础，通过时尚美鞋、服饰、国际品牌联合运营，打造女性外在美，传播女性时尚文化理念，专注于提升女性社群经营。提供教育培训服务，艺术教育培训市场被公认为是“朝阳产业”和最具“钱景”的市场之一。公司艺术教育培训趋向于综合化、多元化发展，进行连锁经营，打造核心竞争力与品牌化。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司的研发、销售等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

(二) 资产独立 公司对其所有的固定资产、专利、商标等资产均拥有合法的所有权或使用权。股份公司设立以来，公司不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

(四) 财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系、制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

(五) 机构独立 公司按照规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，并制定了相应的议事规则。公司拥有机构设置自主权，根据生产经营需要设置了相应的职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身

的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，结合公司的实际情况及行业特点，从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层会更加严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，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	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2019】第 27-00021 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	长沙市芙蓉中路三段 380 号汇金国际银座 7 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	谭耀馀、刘曙萍
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字【2019】第 27-00021 号

湖南贵之步科教股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了湖南贵之步科教股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、贵公司 2018 年度确认商标授权使用费收入 7,245,282.99 元，占 2018 年度营业收入的比重 71.81%，我们无法获取充分、适当的审计证据以核实商标授权使用费收入具备商业实质。

2、贵公司 2018 年度已经法院判决为股东借款提供担保而承担连带偿还责任的诉讼标的本金合计 27,880,000.00 元，贵公司未就连带责任担保事项扣除股东有能力承担的部分确认预计负债，我们无法获取充分、适当的审计证据以核实未确认预计负债的合理性。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）及附注八、（二）所述，由于主业变更，

本期营业收入相比上期有所增长，但营运资金仍然紧张，银行借款本金逾期 13,972,000.00 元，同时累计亏损 27,257,442.79 元，2018 年 12 月 31 日流动负债合计金额超过流动资产合计金额 25,227,655.78 元，且由于涉及公司的多起诉讼尚未结案，可能存在因承担连带担保责任产生巨额赔偿而影响持续经营。针对可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，贵公司管理层制定了相应的应对计划，业务转型已初见成效，但大股东是否能代偿逾期借款以及大股东是否与原告就诉讼事项达成和解，仍存在重大不确定性。这些事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月一十八日

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 (一)	191,746.08	80,153.95
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			
应收票据及应收账款	五 (二)	6,578,212.03	7,206,384.16
其中: 应收票据			
应收账款		6,578,212.03	7,206,384.16
预付款项	五 (三)		100,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五 (四)	1,038,447.98	1,733,723.31
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,808,406.09	9,120,261.42
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			
投资性房地产			0
固定资产	五 (五)	14,496.16	40,159.52
在建工程			
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	五 (六)	36,290,639.36	7,720,909.72

递延所得税资产	五(七)	798,146.68	902,706.25
其他非流动资产	五(八)		29,000,000.00
非流动资产合计		37,103,282.20	37,663,775.49
资产总计		44,911,688.29	46,784,036.91
流动负债:			
短期借款	五(九)	13,972,000.00	13,972,000.00
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			
应付票据及应付账款	五(十)	891,575.10	4,818,032.20
其中:应付票据			
应付账款		891,575.10	4,818,032.20
预收款项	五(十一)	45,597.05	644,117.91
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十二)	68,624.74	630,139.21
应交税费	五(十三)	1,203,592.43	639,883.00
其他应付款	五(十四)	16,854,672.55	21,715,977.42
其中:应付利息		2,024,628.06	847,890.32
应付股利			
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		33,036,061.87	42,420,149.74
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			
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		33, 036, 061. 87	42, 420, 149. 74
所有者权益(或股东权益):			
股本	五(十五)	31, 987, 500. 00	31, 987, 500. 00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(十六)	6, 816, 142. 01	178, 208. 40
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十七)	329, 427. 20	329, 427. 20
一般风险准备			
未分配利润	五(十八)	-27, 257, 442. 79	-28, 131, 248. 43
归属于母公司所有者权益合计		11, 875, 626. 42	4, 363, 887. 17
少数股东权益			
所有者权益合计		11, 875, 626. 42	4, 363, 887. 17
负债和所有者权益总计		44, 911, 688. 29	46, 784, 036. 91

法定代表人: 郑靖

主管会计工作负责人: 郑靖

会计机构负责人: 陈美莲

(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		190, 460. 66	80, 153. 95
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			
应收票据及应收账款	十(一)	5, 534, 653. 03	7, 206, 384. 16
其中: 应收票据			
应收账款		5, 534, 653. 03	7, 206, 384. 16
预付款项			100, 000. 00
其他应收款	十(二)	30, 642, 208. 78	1, 733, 723. 31
其中: 应收利息			
应收股利			
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			
流动资产合计		36, 367, 322. 47	9, 120, 261. 42
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)	500, 000. 00	
投资性房地产			
固定资产		14, 496. 16	40, 159. 52
在建工程			
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		6, 922, 194. 92	7, 720, 909. 72
递延所得税资产		794, 224. 92	902, 706. 25
其他非流动资产			29, 000, 000. 00
非流动资产合计		8, 230, 916. 00	37, 663, 775. 49
资产总计		44, 598, 238. 47	46, 784, 036. 91
流动负债:			
短期借款		13, 972, 000. 00	13, 972, 000. 00
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			
应付票据及应付账款		891, 575. 10	4, 818, 032. 20
其中: 应付票据			
应付账款		891, 575. 10	4, 818, 032. 20
预收款项		45, 597. 05	644, 117. 91
应付职工薪酬		68, 624. 74	630, 139. 21
应交税费		1, 052, 709. 43	639, 883. 00
其他应付款		16, 813, 472. 55	21, 715, 977. 42
其中: 应付利息		2, 024, 628. 06	847, 890. 32
应付股利			
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		32, 843, 978. 87	42, 420, 149. 74
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			
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		32,843,978.87	42,420,149.74
所有者权益:			
股本		31,987,500.00	31,987,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		6,816,142.01	178,208.40
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		329,427.20	329,427.20
一般风险准备			
未分配利润		-27,378,809.61	-28,131,248.43
所有者权益合计		11,754,259.60	4,363,887.17
负债和所有者权益合计		44,598,238.47	46,784,036.91

(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 (十九)	10,089,733.28	3,001,010.26
其中: 营业收入		10,089,733.28	3,001,010.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,885,500.48	19,893,090.94
其中: 营业成本	五 (十九)	2,796,342.19	9,919,552.18
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 (二十)	74,602.58	35,806.19
销售费用	五 (二十一)	0	984,178.69
管理费用	五 (二十二)	1,263,260.36	2,123,372.21
研发费用	五 (二十三)	0	128,685.92
财务费用	五 (二十四)	2,379,133.60	3,368,880.32
其中: 利息费用		2,390,441.35	2,098,185.18

利息收入		13,069.72	1,223.78
资产减值损失	五(二十五)	3,372,161.75	3,332,615.43
加: 其他收益		0	0
投资收益(损失以“-”号填列)		0	0
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		204,232.80	-16,892,080.68
加: 营业外收入	五(二十六)	1,600,394.38	500,000.19
减: 营业外支出	五(二十七)	781,884.61	94,058.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,022,742.57	-16,486,138.87
减: 所得税费用	五(二十八)	148,936.93	-106,986.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		873,805.64	-16,379,152.75
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	五(三十)	873,805.64	-16,379,152.75
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		873,805.64	-16,379,152.75
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		873,805.64	-16,379,152.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		873,805.64	-16,379,152.75
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(元/股)	十一(二)	0.03	-0.51
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 郑靖

主管会计工作负责人: 郑靖

会计机构负责人: 陈美莲

(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	十 (四)	8,504,827.63	3,001,010.26
减: 营业成本	十 (四)	1,666,786.63	9,919,552.18
税金及附加		63,191.29	35,806.19
销售费用		0	984,178.69
管理费用		945,366.83	2,123,372.21
研发费用		0	128,685.92
财务费用		2,391,838.30	3,368,880.32
其中: 利息费用		2,390,441.35	2,098,185.18
利息收入		365.02	1,223.78
资产减值损失		3,356,474.71	3,332,615.43
加: 其他收益		0	0
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		81,169.87	-16,892,080.68
加: 营业外收入		1,600,394.37	500,000.19
减: 营业外支出		820,644.09	94,058.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		860,920.15	-16,486,138.87
减: 所得税费用		108,481.33	-106,986.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		752,438.82	-16,379,152.75
(一) 持续经营净利润		752,438.82	-16,379,152.75
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		752,438.82	-16,379,152.75
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	-0.51

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

(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		7,584,821.48	2,989,876.68
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			8,392.02
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十九)	1,036,063.37	2,366,407.01
经营活动现金流入小计		8,620,884.85	5,364,675.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,961,960.45	479,206.93
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		1,562,363.37	1,441,840.35
支付的各项税费		172,129.27	23,708.85
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十九)	2,623,128.31	2,680,659.41
经营活动现金流出小计		7,319,581.40	4,625,415.54
经营活动产生的现金流量净额	五(三十)	1,301,303.45	739,260.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,202,700.00	36,987,148.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,202,700.00	36,987,148.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,202,700.00	-36,987,148.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			508,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			400,511.44
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			
筹资活动现金流出小计			908,511.44
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-908,511.44
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		98,603.45	-37,156,399.27
加：期初现金及现金等价物余额		30,394.72	37,186,793.99
六、期末现金及现金等价物余额		128,998.17	30,394.72

法定代表人：郑靖

主管会计工作负责人：郑靖

会计机构负责人：陈美莲

(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		6, 958, 921. 48	2, 989, 876. 68
收到的税费返还			8, 392. 02
收到其他与经营活动有关的现金		706, 022. 30	2, 366, 407. 01
经营活动现金流入小计		7, 664, 943. 78	5, 364, 675. 71
购买商品、接受劳务支付的现金		2, 961, 960. 45	479, 206. 93
支付给职工以及为职工支付的现金		1, 478, 942. 72	1, 441, 840. 35
支付的各项税费		172, 129. 27	23, 708. 85
支付其他与经营活动有关的现金		2, 135, 893. 31	2, 680, 659. 41
经营活动现金流出小计		6, 748, 925. 75	4, 625, 415. 54
经营活动产生的现金流量净额		916, 018. 03	739, 260. 17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318, 700. 00	36, 987, 148. 00
投资支付的现金		500, 000	
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		818, 700. 00	36, 987, 148. 00
投资活动产生的现金流量净额		-818, 700. 00	-36, 987, 148. 00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			508, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			400, 511. 44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	908, 511. 44
筹资活动产生的现金流量净额		0	-908, 511. 44
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		97, 318. 03	-37, 156, 399. 27

加：期初现金及现金等价物余额		30,394.72	37,186,793.99
六、期末现金及现金等价物余额		127,712.75	30,394.72

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	本期									少数股东权益	所有者权益		
		归属于母公司所有者权益												
		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	31,987,500.00				178,208.40			329,427.20		-28,131,248.43		4,363,887.17		
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	31,987,500.00				178,208.40			329,427.20		-28,131,248.43		4,363,887.17		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,637,933.61					873,805.64		7,511,739.25		
(一) 综合收益总额										873,805.64		873,805.64		
(二) 所有者投入和减少资本					6,637,933.61							6,637,933.61		
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				6,637,933.61							6,637,933.61
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	31,987,500.00			6,816,142.01			329,427.20		-27,257,442.79		11,875,626.42

项目	股本	上期										所有者权益	
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益		
		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	31,987,500.00				178,208.40				329,427.20		-11,752,095.68	20,743,039.92	
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	31,987,500.00				178,208.40				329,427.20		-11,752,095.68	20,743,039.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,379,152.75	-16,379,152.75	
（一）综合收益总额											-16,379,152.75	-16,379,152.75	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	31,987,500.00			178,208.40			329,427.20		-28,131,248.43		4,363,887.17

法定代表人: 郑靖

主管会计工作负责人: 郑靖

会计机构负责人: 陈美莲

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	本期											
		其他权益工具	优 先 股	永 续 债	其 他	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
一、上年期末余额	31,987,500.00					178,208.40				329,427.20		-28,131,248.43	4,363,887.17
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期期初余额	31,987,500.00					178,208.40				329,427.20		-28,131,248.43	4,363,887.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						6,637,933.61						752,438.82	7,390,372.43
(一) 综合收益总额												752,438.82	752,438.82
(二) 所有者投入和减少资本						6,637,933.61							6,637,933.61
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						6,637,933.61							6,637,933.61
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	31,987,500.00			6,816,142.01			329,427.20		-27,378,809.61	11,754,259.60	

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
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	31,987,500.00				178,208.40				329,427.20	-11,752,095.68
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	31,987,500.00				178,208.40				329,427.20	-11,752,095.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-16,379,152.75
(一) 综合收益总额										-16,379,152.75
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的										

分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	31,987,500.00			178,208.40			329,427.20		-28,131,248.43		4,363,887.17

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

湖南贵之步科教股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

湖南贵之步科教股份有限公司(以下简称本公司或公司)的前身为湖南新贵之步工贸有限公司，成立于2002年，成立时注册资本为1000万元。截止到2018年12月31日止，本公司股本人民币31,987,500元。本公司现持有统一社会信用代码914300007367516914的营业执照，法定代表人为郑靖；公司住所长沙市天心区书院路9号第B2、B3栋12层1212房。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

幼儿启蒙教育培训与咨询；成人时尚教育及艺术教育培训；亲子活动的组织与策划；石油化工新技术、新材料、高性能陶瓷材料的研究、开发与应用；鞋的加工、制作；日用百货、服装、鞋、帽、纺织及针织品、皮具及皮革制品、优育用品、家用电器、办公设备、汽车配件、机械配件、化工产品、塑料及塑料制品、金属材料的批发零售及网上销售；连锁经营及加盟管理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报告经本公司董事会于2019年4月18日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围详见“本附注六、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：

由于公司主业变更，形成营运资金紧张、债务逾期的情形，累计亏损27,257,442.79元，2018年12月31日流动负债合计金额超过流动资产合计金额25,227,655.78元，公司

偿债能力薄弱，且由于涉及公司的多起诉讼尚未结案，可能存在巨额赔偿而影响持续经营。

但本公司控股股东对改善公司持续经营能力作了具体计划：

(1) 以长沙托育中心样板店为拓店的基础，在长沙以外湖南区域内开设 50 家贵之步品牌托育中心，再以成熟的连锁模式，拓展到省外。

(2) 大股东正在与银行协商寻求妥善的解决方法。

(3) 大股东正在努力与原告就诉讼事项达成和解。

随着具体计划的实施，本公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 200.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账的比例
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	1.00	1.00
6 个月至 1 年	5.00	1.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	3.00	5.00	31.67
运输设备	5.00	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

(十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：①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；②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。

2、具体收入确认依据：

公司商品销售收入：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

课外托管培训采取先按月度或按学期收费后提供服务的方式进行,公司在资产负债表日按已提供教育培训的月份占已收费月份的比例计算收入。

商标使用权采取按授权使用期间内按月平均确认收入。

管理收入采取按提供服务期内按月平均确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	16,854,672.55	21,715,977.42	应付利息：847,890.32 其他应付款：20,868,087.10
2.管理费用列报调整	管理费用	1263260.36	2,123,372.21	管理费用：2,252,058.13
3.研发费用单独列示	研发费用		128,685.92	—

2、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、 25%

纳税主体名称	所得税税率
湖南贵之步科教股份有限公司	15%
长沙贵在进步物业管理有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

公司于 2016 年 12 月 06 日取得高新技术企业证书，编号：GR201643000438，有效期三年（2017 年—2019 年），享受企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表重大项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	126,339.24	26,304.20
银行存款	65,406.84	53,849.75
合 计	191,746.08	80,153.95

因司法冻结对使用有限制的银行存款金额为 62,747.91 元。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	11,460,941.00	12,061,841.21
减：坏账准备	4,882,728.97	4,855,457.05
合 计	6,578,212.03	7,206,384.16

1. 应收账款

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,460,941.00	100.00	4,882,728.97	42.60
其中：账龄组合	11,460,941.00	100.00	4,882,728.97	42.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,460,941.00	100.00	4,882,728.97	42.60

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,061,841.21	100.00	4,855,457.05	40.25
其中：账龄组合	12,061,841.21	100.00	4,855,457.05	40.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,061,841.21	100.00	4,855,457.05	40.25

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6 个月以内	4,175,300.00	1.00	41,753.00			
1 至 2 年				6,988,068.25	20.00	1,397,613.65
2 至 3 年	4,889,330.07	50.00	2,444,665.04	3,231,859.12	50.00	1,615,929.56
3 年以上	2,396,310.93	100.00	2,396,310.93	1,841,913.84	100.00	1,841,913.84
合 计	11,460,941.00	42.60	4,882,728.97	12,061,841.21	40.25	4,855,457.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,706,623.95 元。

(3) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
孙飞燕(湖南永州金水湾加盟商)	加盟管理费	759,798.86	款项无法收回	董事会决议	否
覃兰副(广西来宾加盟商)	加盟管理费	360,699.28	款项无法收回	董事会决议	否
钟艳艳(广西贵港加盟商)	加盟管理费	263,203.72	款项无法收回	董事会决议	否
骆建梅(北海和安商港加盟商)	加盟管理费	227,758.08	款项无法收回	董事会决议	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吴钊(广西玉林加盟商)	加盟管理费	244,734.95	款项无法收回	董事会决议	否
其他小额应收	加盟管理费	823,157.14	款项无法收回	董事会决议	否
合 计		2,679,352.03			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长沙金冠教育科技有限公司	4,175,300.00	36.43	41,753.00
北京庄胜崇光百货商场	1,470,474.06	12.83	1,470,474.06
盈玲(郴州中皇城加盟商)	1,047,216.99	9.14	523,608.50
李文娟(邵阳步步高店加盟商)	581,734.10	5.08	290,867.05
广西南宁颤域景商贸有限公司	552,470.00	4.82	276,235.00
合 计	7,827,195.15	68.29	2,602,937.61

(三) 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			100,000.00	100
合 计			100,000.00	100

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,466,238.82	2,896,307.90
减: 坏账准备	427,790.84	1,162,584.59
合 计	1,038,447.98	1,733,723.31

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,466,238.82	100.00	427,790.84	29.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,466,238.82	100.00	427,790.84	29.18

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,896,307.90	100	1,162,584.59	40.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,896,307.90	100	1,162,584.59	40.14

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	644,604.22	1.00	6,446.04	141,935.01	1.00	1,419.35
1 至 2 年				1,268,585.87	20.00	253,717.17
2 至 3 年	800,579.60	50.00	400,289.80	1,156,677.90	50.00	578,338.95
3 年以上	21,055.00	100.00	21,055.00	329,109.12	100.00	329,109.12
合 计	1,466,238.82	29.18	427,790.84	2,896,307.90	40.14	1,162,584.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 665,537.80 元。

(3) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京新领航印通数码科技有限公司	预付鞋款	400,000.00	无法收回	董事会决议	否
深圳市佳尔贸易有限公司	预付鞋款	230,077.00	无法收回	董事会决议	否
广州市盛唐鞋业有限公司	预付鞋款	180,827.54	无法收回	董事会决议	否
其他小额应收	预付鞋款	589,427.01	无法收回	董事会决议	否
合 计		1,400,331.55			

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	29,505.00	397,309.12
往来款	1,436,733.82	2,498,998.78
合 计	1,466,238.82	2,896,307.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳新贵族鞋业工贸有限公司	往来款	621,644.60	2-3 年	42.40	310,822.30
余银桂	借款	500,000.00	1 年以内	34.10	5,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州市盛唐鞋业有限公司	往来款	170,000.00	2-3 年	11.59	85,000.00
长沙市大光明交通设备有限公司	押金	130,000.00	1 年以内	8.87	1,300.00
北京庄胜崇光百货商场	往来款	21,055.00	3 年以上	1.44	21,055.00
合 计		1,442,699.60		98.40	423,177.30

(五) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	14,496.16	40,159.52
减：减值准备		
合 计	14,496.16	40,159.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	68,300.00	588,040.00	656,340.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	68,300.00	344,920.36	413,220.36
(1) 处置或报废	68,300.00	344,920.36	413,220.36
4.期末余额		243,119.64	243,119.64
二、累计折旧			
1.期初余额	64,885.00	551,295.48	616,180.48
2.本期增加金额		5,002.35	5,002.35
(1) 计提		5,002.35	5,002.35
3.本期减少金额	64,885.00	327,674.35	392,559.35
(1) 处置或报废	64,885.00	327,674.35	392,559.35
4.期末余额		228,623.48	228,623.48
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		14,496.16	14,496.16
2.期初账面价值	3,415.00	36,744.52	40,159.52

截止 2018 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 229,306.64 元。

(六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
待摊销装修费	7,720,909.72	30,498,000.00	1,928,270.36		36,290,639.36
合 计	7,720,909.72	30,498,000.00	1,928,270.36		36,290,639.36

长期待摊费用为包括两个托育中心发生的装修费，供应商为湖南邦成贸易有限公司，装修合同面积 4,000.00 平方米，租赁合同面积 1,320.00 平方米，实际装修面积 900.00 平方米，每平方米价格 8,874.61 元。以及艺术学校装修费，供应商为湘潭时达贸易有限公司，装修合同面积 22,000.00 平方米，租赁合同建筑面积 8,826.40 平方米，装修合同每平方米价格 1,386.27 元。

(七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	798,146.68	5,310,519.81	902,706.25	6,018,041.64
小 计	798,146.68	5,310,519.81	902,706.25	6,018,041.64

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,930,403.40	13,147,798.26
合 计	8,930,403.40	13,147,798.26

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2021 年		4,126,304.84	
2022 年	8,930,403.40	9,021,493.42	经税务局认定
合 计	8,930,403.40	13,147,798.26	

(八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付装修费		29,000,000.00
合 计		29,000,000.00

(九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	13,972,000.00	13,972,000.00
合 计	13,972,000.00	13,972,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 13,972,000.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

贷款单位	期末金额	贷款利率	逾期时间(天)	逾期利率
长沙农村商业银行股份有限公司湘湖支行	1,500,000.00	7.40%	554	9.61%
广州农村商业银行股份有限公司金钟支行	12,472,000.00	5.44%	621	8.15%
合 计	13,972,000.00			

(十) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	891,575.10	4,818,032.20
合 计	891,575.10	4,818,032.20

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以上	891,575.10	4,818,032.20
合 计	891,575.10	4,818,032.20

(十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	45,597.05	440,765.38
1 年以上		203,352.53
合 计	45,597.05	644,117.91

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	547,627.94	940,102.09	1,419,105.29	68,624.74
离职后福利-设定提存计划	82,511.27	60,746.81	143,258.08	
合 计	630,139.21	1,000,848.90	1,562,363.37	68,624.74

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	501,627.49	873,064.62	1,307,827.35	66,864.76
社会保险费	33,136.45	38,542.09	71,678.54	
其中: 医疗保险费	28,266.53	34,921.46	63,187.99	

工伤保险费	2,241.15	1,431.35	3,672.50	
生育保险费	2,628.77	2,189.29	4,818.06	
住房公积金	12,864.00	21,344.00	34,208.00	
工会经费和职工教育经费		7,151.38	5,391.40	1,759.98
合 计	547,627.94	940,102.09	1,419,105.29	68,624.74

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	81,412.96	59,044.96	140,457.92	
失业保险费	1,098.31	1,701.85	2,800.16	
合 计	82,511.27	60,746.81	143,258.08	

(十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,035,248.41	569,108.10
企业所得税	44,377.36	2,550.30
城市维护建设税	72,266.26	39,576.42
个人所得税	81.67	379.31
教育费附加	51,618.73	28,268.87
合 计	1,203,592.43	639,883.00

(十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	2,024,628.06	847,890.32
其他应付款项	14,830,044.49	20,868,087.10
合 计	16,854,672.55	21,715,977.42

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,024,628.06	847,890.32

(1) 广州农村商业银行股份有限公司金钟支行借款 12,472,000.00 元, 以郑靖、周宁宁、卢恺、彭仲豪个人房产作为抵押, 由郑靖、邹云香、郑兆伟、林创彬、李一婕、彭仲豪、周宁宁和卢恺为其提供保证; 因资金困难逾期, 本期计提应付利息金额 1,030,585.63 元。

(2) 长沙农村商业银行股份有限公司湘湖支行借款 1,500,000.00 元, 以郑靖个人房产抵押, 由郑靖、林创彬为其提供保证。因资金困难逾期, 本期计提应付利息金额 146,152.11 元。

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来单位款	12,022,536.63	10,824,299.71
加盟保证金	2,540,000.00	3,172,000.00
个人往来款		6,747,081.74
其他	267,507.86	124,705.65
合 计	14,830,044.49	20,868,087.10

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	11,981,336.63	涉及诉讼, 2018 年 10 月一审判决
林洁 (湖南衡阳、广西柳州加盟商)	1,310,000.00	加盟保证金, 其中 117 万元账龄 3-4 年
合 计	13,291,336.63	—

(十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	31,987,500.00						31,987,500.00

截至 2018 年 12 月 31 日, 郑靖、林创彬持有公司股份全部被司法冻结, 合计冻结股数 2,552.673 万股, 占公司总股本 79.80%。

(十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	178,208.40			178,208.40
二、其他资本公积		6,637,933.61		6,637,933.61
合 计	178,208.40	6,637,933.61		6,816,142.01

本期增加原因: 公司控股股东郑靖于 2018 年 7 月 1 日出具声明函, 自动放弃对湖南贵之步科教股份有限公司债权 6,637,933.61 元。

(十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	329,427.20			329,427.20
合 计	329,427.20			329,427.20

(十八) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-28,131,248.43	
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	-28,131,248.43	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	873,805.64	
期末未分配利润	-27,257,442.79	

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,089,733.28	2,796,342.19	1,275,537.66	9,919,552.18
销售商品			1,000,000.00	9,866,365.35
课外托管培训	1,259,544.64	1,666,786.63	275,537.66	53,186.83
商标使用	7,245,282.99			
管理服务	1,584,905.65	1,129,555.56		
二、其他业务小计			1,725,472.60	
加盟管理费			1,725,472.60	
合 计	10,089,733.28	2,796,342.19	3,001,010.26	9,919,552.18

(二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,562.59	19,810.22
教育费附加	28,973.27	14,150.16
印花税	17.20	180.14
其他	5,049.52	1,665.67
合 计	74,602.58	35,806.19

(二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
商场费用		593,260.60
宣传推广费		245,220.19
促销费		11,697.20
装修费		133,513.24
其他		487.46
合 计		984,178.69

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	486,674.59	1,536,323.91
差旅费	2,650.82	10,702.89
折旧费	5,002.35	5,450.81
交际应酬费	5,657.29	12,397.00
水电费	195,169.43	1,700.00
中介服务费	501,635.18	198,205.85
行政管理费	34,711.89	32,581.89
租赁费		28,405.67
装修费摊销		266,238.28
其他(存货报废、盘亏、商标费等)	31,758.83	31,365.91
合 计	1,263,260.36	2,123,372.21

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		99,418.03
折旧费		387.89
其他		28,880.00
合计		128,685.92

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,390,441.35	2,098,185.18
减：利息收入	13,069.72	1,223.78
手续费支出	1,761.97	5,430.83
担保费		1,266,488.09
合 计	2,379,133.60	3,368,880.32

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,372,161.75	2,862,323.46
存货跌价损失		470,291.97
合 计	3,372,161.75	3,332,615.43

(二十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		500,000.00	
债务重组收益	1,508,501.87		1,508,501.87
其他	91,892.51	0.19	91,892.51
合 计	1,600,394.38	500,000.19	1,600,394.38

债务重组收益为供应商出具声明函豁免本公司债务 1,508,501.87 元。

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	20,661.01		20661.01
滞纳金		462.28	
为个人承担个税金额		93,596.10	
其他	761,223.60		761223.60
合 计	781,884.61	94,058.38	781884.61

根据湖南省长沙市中级人民法院下达的 (2018) 湘 01 民终 6925 号民事判决书, 本公司应付广州彩晶鞋业有限公司货款及逾期利息等, 合计计入营业外支出 737,102.87 元。

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	44,377.36	
递延所得税费用	104,559.57	-102,324.60
其他		-4,661.52
合 计	148,936.93	-106,986.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	1,022,742.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	153,411.39
子公司适用不同税率的影响	16,182.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	611,952.54
使用前期末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	-632,609.23
所得税费用	148,936.93

(二十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,036,063.37	2,366,407.01
其中：存款利息收入	371.09	1,223.78
往来及其他	1,035,692.28	1,865,183.23
政府补助		500,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,623,128.31	2,680,659.41
其中：银行手续费	1,761.97	5,430.83
费用性支出	639,373.8	1,425,684.29
往来款项支出	1,431,992.54	1,249,184.38
保证金	550,000.00	
营业外支出		359.91

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	873,805.64	-16,379,152.75
加：资产减值准备	3,372,161.75	3,332,615.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,002.35	5,838.70
无形资产摊销		

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,928,270.36	877,745.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,661.01	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,390,441.35	3,364,673.27
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)	104,559.57	-102,324.60
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)		10,336,657.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,877,174.13	9,373,854.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,483,575.55	-10,070,647.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,301,303.45	739,260.17
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	128,998.17	30,394.72
减: 现金的期初余额	30,394.72	37,186,793.99
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	98,603.45	-37,156,399.27

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	128,998.17	30,394.72
其中: 库存现金	2,575.58	26,304.20
可随时用于支付的银行存款	126,422.59	4,090.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	128,998.17	30,394.72

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,747.91	司法冻结
合 计	62,747.91	--

六、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长沙贵在进步物业管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	物业管理	100%		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为郑靖。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邹云香	持股 7.302%股东
李一婕	持股 6.4156%股东
林创彬	持股 6.8032%股东
李 琼	董事
刘利平	监事
郑小希	实际控制人郑靖的姐姐
郑兆伟	实际控制人郑靖的父亲
刘露	子公司法定代表人
长沙进步投资有限公司	实际控制人郑靖和郑靖父亲直接参股的企业
长沙进步餐饮管理有限公司	实际控制人郑靖间接参股企业，长沙进步投资的全资子公司
长沙舜凰影视文化传媒有限公司	实际控制人郑靖参股企业

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑靖、林创彬	湖南贵之步科教股份有限公司	1,500,000.00	2016.06.25	2017.06.25	否
郑靖、李一婕、邹云香、郑兆伟、林创彬	湖南贵之步科教股份有限公司	12,472,000.00	2016.04.20	2017.04.19	否
湖南贵之步科教股份有限公司	郑靖	15,000,000.00	2016.05.19	2017.02.18	否
郑靖、郑小希、郑兆伟、邹云香、长沙进	湖南贵之步科教股份有限公司	10,000,000.00	2016.09.05	2021.09.05	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
步餐饮管理有限公司					

2. 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑 靖	6,637,933.61		6,637,933.61	

2018年7月1日，公司控股股东郑靖声明无需湖南贵之步科教股份有限公司偿还欠款6,637,933.61元，自动放弃债权。

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	206,840.00	940,173.32

(五) 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	刘露	405.59	4.06		
合 计		405.59	4.06		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郑靖		6,637,933.61

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

报告期内，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、股东出资纠纷诉本公司承担连带责任

(1) 2017年2月21日，杨乐乐因股权转让纠纷，向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼，要求郑靖返还投资款788.00万元，并支付资金占用期间的利息758,450.00元，本公司就上述还款义务承担连带责任；2018年6月27日一审法院下达(2017)湘0104民初1344号民事判决书，判决公司对上述给付义务承担连带清偿责任。截止2018年12月31日本公司因本案被冻结的银行存款账户余额为62,747.91元。截止报告日，此案已进入湖南省高级人民法院再审听证程序。公司不具备偿还能力，实际承担连带责任的可能性低，未计提预计负债。

(2) 2017年7月4日,苗彭因股东出资合同纠纷,向长沙市雨花区人民法院起诉郑靖、本公司,要求郑靖、本公司返还投资款400.00万元(实际收款人为郑靖,以公司名义开具了收据),并支付2015年5月21日至2017年7月20日资金占用期间的利息526,456.00元。2018年1月24日,湖南省长沙市雨花区人民法院下达(2017)湘0111民初5511号民事裁定书,本案移送广东省广州市天河区人民法院处理。截止报告日,本案尚在案件移送中。

(3) 2017年5月25日,嵇建玲因股东出资合同纠纷,向广东省广州市天河区人民法院起诉郑靖、本公司、广州楚杉投资管理企业,要求返还投资款100.00万元。2017年8月14日一审法院下达(2017)粤0106民初9251号民事判决书,一审法院确认郑靖、本公司、广州楚杉投资管理企业共同向原告嵇建玲归还投资款本金100.00万元,并支付2015年10月23日至返还投资款期间的同期贷款利息;2018年12月18日广东省广州市中级人民法院下达(2018)粤01民终15030号民事判决书,维持一审判决结果。截止报告日,公司暂未收到执行通知。公司不具备偿还能力,实际承担连带责任的可能性低,未计提预计负债。

2、借款合同纠纷诉本公司偿还借款

(1) 2017年12月8日,长沙农村商业银行股份有限公司湘湖支行向长沙市芙蓉区人民法院起诉本公司、郑靖、林创彬,要求本公司偿还借款本金150.00万元以及利息、罚息70,468.21元,共计1,570,468.21元,对郑靖所抵押的房产享有优先受偿权,郑靖、林创彬承担连带赔偿责任。2018年10月31日一审法院下达(2017)湘0102民初10371号民事裁定,判决本公司支付本金150万元、利息和罚息70,468.21元(利息、罚息按合同约定计算至本判决确定的清偿之日止)。截止报告日此案尚在二审审理之中。本公司已按《企业借款合同》约定计提罚息。

(2) 2017年11月19号,广州农村商业银行股份有限公司金钟支行向广州市白云区人民法院起诉本公司、郑靖、彭仲豪,要求解除与本公司签订的《企业借款合同》、偿还贷款本金1,298.00万元及欠息,郑靖、邹云香、郑兆伟、林创彬、李一捷、周宁宁、卢恺承担连带清偿责任,彭仲豪对本公司自2016年8月1日后发生的债务承担连带清偿责任,郑靖、周宁宁、卢恺对本公司的债务承担抵押担保责任,彭仲豪对本公司自2016年8月1日后发生的债务承担抵押担保责任,对郑靖、周宁宁、卢恺、彭仲豪名下物业拍卖、变卖所得价款在债权范围内优先受偿。截止报告日此案尚在一审审理之中。本公司已按《企业借款合同》约定计提罚息。

(3) 2018年1月31日,湖南省中小企业信用担保有限责任公司因担保纠纷,向长沙

市雨花区人民法院起诉本公司、长沙进步餐饮管理有限公司、郑靖、郑小希、郑兆伟、邹云香，要求本公司偿还借款本金 1,000 万元以及代偿的利息、罚息、复利 331,547.86 元，共计 10,331,547.86 元；并按代偿金额的每日万分之六支付从代偿之日起至实际清偿之日止的垫付利息；支付违约金 1,033,154.79 元；本公司支付律师费 68.00 万元；长沙进步餐饮管理有限公司、郑靖、郑小希、郑兆伟、邹云香承担连带担保责任，对担保合同涉及的反担保财产享有优先受偿权。2018 年 10 月 8 日一审法院下达（2018）湘 0111 民初 1160 号民事判决书，判决本公司偿还湖南省中小企业信用担保有限责任公司代偿款 9,331,547.86 元及利息和违约金（按年利率 24% 计算至清偿之日止）。截止报告日，此案尚在二审审理之中。判决结果已计入相关财务报表科目。

(4) 2017 年 5 月 17 日，张壮利因借款合同纠纷，向汕头市朝阳区人民法院起诉郑靖、本公司、林创彬，要求郑靖偿还郑靖立即偿还原告借款本金 1500 万元及自 2016 年 10 月 19 日起至实际还款之日止按月利率 3% 计算的利息；支付自 2017 年 2 月 19 日起至实际还款之日止按每天 0.2% 计算的逾期付款违约金；本公司、林创彬对上述款项承担连带清偿责任。2018 年 2 月 23 日法院下达（2017）粤 0513 民初 772 号民事判决书，判决郑靖应于本判决发生法律效力后十五日内偿还原告张壮利借款本金 1500 万元及利息、违约金（按年利率 24% 计算），本公司、林创彬对判决确定的债务承担连带清偿责任。截止报告日，本案尚处执行阶段。法院已查封郑靖、林创彬名下多处房产、车位、商铺、汽车，且冻结郑靖、林创彬名下多家公司的股份。公司不具备偿还能力，实际承担连带责任的可能性低，未计提预计负债。

(5) 2017 年 1 月 16 日，刘宏伟因借款合同纠纷，向湖南省长沙市开福区人民法院起诉郑靖、郑小希、邹云香、李琼、本公司、长沙进步餐饮管理有限公司、林创彬，要求郑靖、郑小希、邹云香、李琼立即偿还原告刘宏伟借款本金 400 万元，并按月息 2% 的标准从 2017 年 4 月 1 日至借款本金实际清偿之日止计算利息；本公司、长沙进步餐饮管理有限公司、林创彬对上述债务承担连带还款责任。2017 年 6 月 12 日法院下达（2017）湘 0105 民初 350 号民事判决书，判决郑靖、郑小希、邹云香、李琼于本判决生效之日起 10 日内共同向原告刘宏伟归还借款本金 400 万元并按月利率 2% 计付利息、支付律师费及保险费 13 万元；本公司、长沙进步餐饮管理有限公司、林创彬承担连带清偿责任。截止报告日，本案尚处执行阶段。法院已冻结郑靖位于广州市天河区的 12 套房屋。公司不具备偿还能力，实际承担连带责任的可能性低，未计提预计负债。

3、采购合同纠纷诉本公司偿还货款

2017 年 7 月 8 日，广州彩晶鞋业有限公司因合同纠纷，向长沙市天心区人民法院起诉

本公司，要求给付货款 520,852.91 元并支付逾期付款违约金 121,098.00 元。2018 年 12 月 10 日，湖南省长沙市中级人民法院下达（2018）湘 01 民终 6925 号民事判决书，判决本公司向广州彩晶鞋业有限公司支付货款 520,852.91 元，并按在中国人民银行同期贷款利率水平上加收 30% 的标准支付该款自 2017 年 3 月 7 日起至付清之日止产生的逾期利息。截止报告日，公司尚未收到执行通知。判决结果已计入相关财务报表科目。

九、 资产负债表日后事项

截止报告日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,406,841.00	12,061,841.21
减：坏账准备	4,872,187.97	4,855,457.05
合 计	5,534,653.03	7,206,384.16

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,406,841.00	100.00	4,872,187.97	46.82
其中：账龄组合	10,406,841.00	100.00	4,872,187.97	46.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,406,841.00	100.00	4,872,187.97	46.82

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,061,841.21	100.00	4,855,457.05	40.25
其中：账龄组合	12,061,841.21	100.00	4,855,457.05	40.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
的应收账款				
合 计	12,061,841.21	100.00	4,855,457.05	40.25

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6 个月以内	3,121,200.00	1.00	31,212.00			
1 至 2 年		20.00		6,988,068.25	20.00	1,397,613.65
2 至 3 年	4,889,330.07	50.00	2,444,665.04	3,231,859.12	50.00	1,615,929.56
3 年以上	2,396,310.93	100.00	2,396,310.93	1,841,913.84	100.00	1,841,913.84
合 计	10,406,841.00	46.82	4,872,187.97	12,061,841.21	40.25	4,855,457.05

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,696,082.95 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
孙飞燕(湖南永州金水湾加盟商)	加盟管理费	759,798.86	款项无法收回	董事会决议	否
覃兰副(广西来宾加盟商)	加盟管理费	360,699.28	款项无法收回	董事会决议	否
钟艳艳(广西贵港加盟商)	加盟管理费	263,203.72	款项无法收回	董事会决议	否
骆建梅(北海和安商港加盟商)	加盟管理费	227,758.08	款项无法收回	董事会决议	否
吴钊(广西玉林加盟商)	加盟管理费	244,734.95	款项无法收回	董事会决议	否
其他小额应收	加盟管理费	823,157.14	款项无法收回	董事会决议	否
合 计		2,679,352.03			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长沙金冠教育科技有限公司	3,121,200.00	27.23	31,212.00
北京庄胜崇光百货商场	1,470,474.06	12.83	1,470,474.06
盘玲(郴州中皇城加盟商)	1,047,216.99	9.14	523,608.50
李文娟(邵阳步步高店加盟商)	581,734.10	5.08	290,867.05
广西南宁颢域景商贸有限公司	552,470.00	4.82	276,235.00
合 计	6,773,095.15	59.10	2,592,396.61

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	31,064,853.58	2,896,307.90
减：坏账准备	422,644.80	1,162,584.59
合计	30,642,208.78	1,733,723.31

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	31,064,853.58	100.00	422,644.80	1.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	31,064,853.58	100.00	422,644.80	1.36

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,896,307.90	100.00	1,162,584.59	40.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,896,307.90	100.00	1,162,584.59	40.14

按组合计提坏账准备的其他应收款项包括子公司其他应收款 30,113,218.98 元，不计提坏账。

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	130,000.00	1.00	1,300.00	141,935.01	1.00	1,419.35
1 至 2 年				1,268,585.87	20.00	253,717.17
2 至 3 年	800,579.60	50.00	400,289.80	1,156,677.90	50.00	578,338.95
3 年以上	21,055.00	100.00	21,055.00	329,109.12	100.00	329,109.12
合 计	951,634.60	44.41	422,644.80	2,896,307.90	40.14	1,162,584.59

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 660,391.76 元。

3. 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京新领航印通数码科技有限公司	鞋款	400,000.00	无法收回	董事会决议	否
深圳市佳尔贸易有限公司	鞋款	230,077.00	无法收回	董事会决议	否
广州市盛唐鞋业有限公司	鞋款	180,827.54	无法收回	董事会决议	否
其他小额应收	鞋款	589,427.01	无法收回	董事会决议	否
合 计		1,400,331.55			

由于业务转型，账龄较长的款项预计无法收回，核销金额合计 1,400,331.55 元。

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	29,505.00	397,309.12
往来款	31,035,348.58	2,498,998.78
合计	31,064,853.58	2,896,307.90

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
长沙贵在进步物业管理有限公司	往来款	30,113,218.98	1 年以内	96.94	
深圳新贵族鞋业工贸有限公司	往来款	621,644.60	2-3 年	2.00	310,822.30
广州市盛唐鞋业有限公司	往来款	170,000.00	2-3 年	0.55	85,000.00
长沙市大光明交通设备有限公司	押金	130,000.00	1 年以内	0.42	1,300.00
北京庄胜崇光百货商场	往来款	21,055.00	3 年以上	0.07	21,055.00
合 计		31,055,918.58		99.97	418,177.30

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00			
合 计	500,000.00		500,000.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙贵在进步物业管理有限公司		500,000.00		500,000.00		
合 计		500,000.00		500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,504,827.63	1,666,786.63	1,275,537.66	9,919,552.18
销售商品			1,000,000.00	9,866,365.35
课外托管培训	1,259,544.64	1,666,786.63	275,537.66	53,186.83
品牌使用	7,245,282.99			
二、其他业务小计			1,725,472.60	
加盟管理费			1,725,472.60	
合 计	8,504,827.63	1,666,786.63	3,001,010.26	9,919,552.18

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	818,509.77	
3. 所得税影响额	-122,776.47	
合 计		695,733.30

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.55	-130.48	0.03	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35	-133.22	0.01	-0.52

湖南贵之步科教股份有限公司

二〇一九年四月一十八日

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:

湖南贵之步科教股份有限公司办公室