



学美教育

NEEQ : 839268

学美（上海）教育信息咨询股份有限公司
Chinamerica Educational Development
Consulting Associates Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

公司助力两名学生录取菲利普斯学校安多佛

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、学美教育	指	学美（上海）教育信息咨询股份有限公司
烟台学美	指	烟台学美恒博教育咨询有限公司
北京学美	指	北京学美国际教育咨询有限公司
济南学成	指	济南学成教育咨询有限公司
学美商务	指	上海学美商务咨询有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《学美（上海）教育信息咨询股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司及其管理平台
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人张恒瑞、主管会计工作负责人童莉及会计机构负责人（会计主管人员）童莉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（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心人员流失风险	留学咨询行业的核心竞争力是经验丰富的专业人才，通过多年积累，公司拥有一支深谙客户需求，并熟悉留学申请程序及申请学校相关规定及要求的资深留学咨询专业团队。虽然公司的核心人员稳定，但随着行业竞争加剧，对具备专业知识和行业经验的人才争夺也日益加剧。未来，如公司核心业务人员出现流失，且公司无法及时引进所需人才的情况出现，将对公司持续盈利能力产生重大不利影响。
政策变动风险	近年来，虽然美国对中国留学生赴美留学持鼓励态度，但因中美贸易关系不乐观，对于国内学生赴美留学增加了难度。未来，如国际政治、经济形势出现重大变化，并导致美国对华留学政策或签证政策的重大不利变化，将对公司的持续盈利产生重大不利影响。
行业竞争加剧风险	近年来，随着我国海外留学人数的持续快速增加，导致留学服务市场蓬勃发展，并吸引了外部资本不断进入留学咨询业务领域，行业内的激烈竞争。行业竞争表现在人才争夺、服务质量、广告营销、业务模式等多方面。留学服务行业门槛渐低，行业竞争激烈，对公司持续盈利产生不利影响。
汇率和宏观经济持续下滑风险	若人民币贬值将直接增加海外留学成本，对自费留学产生较大负面影响。其次，如未来我国宏观经济持续下滑，不仅影响留学生回国就业形势，而且还对居民收入水平的提高产生不利影响，这同样会降低海外留学意愿，进而导致留学服务市场需求

	的萎缩。
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	学美（上海）教育信息咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Chinamerica Educational Development Consulting Associates Co.,Ltd
证券简称	学美教育
证券代码	839268
法定代表人	张恒瑞
办公地址	上海市静安区南京西路 1515 号 1807 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	童莉
职务	财务负责人
电话	021-62487799
传真	021-52985212
电子邮箱	Shanghai62@cedca.cn
公司网址	www.cedca.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区南京西路 1515 号 1807 室 200040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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	2006 年 8 月 11 日
挂牌时间	2016 年 9 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	公司是一家为就读美国名校学生提供专业指导的高端留学咨询公司，主要包括美国名校本科、美国名校研究生和美国知名高中三类留学咨询业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张恒瑞、陈珮廷
实际控制人及其一致行动人	张恒瑞、陈珮廷

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	91310000791460926L	否
注册地址	上海市静安区江场三路 26 号、28 号 208 室	否
注册资本（元）	人民币 1500.0000 万	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 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（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	沈文圣、张希海
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 15982 号第一大道 10 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,586,278.14	32,400,412.00	-5.60%
毛利率%	73.79%	78.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,841,603.43	3,514,738.18	-47.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,600,845.27	1,844,708.47	-13.22%
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）	8.95%	19.63%	-
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）	7.79%	10.30%	-
基本每股收益	0.12	0.23	-47.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	96,325,895.29	81,789,155.02	17.77%
负债总计	77,822,735.34	62,127,598.50	25.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,503,159.95	19,661,556.52	-5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.31	-6.11%
资产负债率%（母公司）	73.05%	69.47%	-
资产负债率%（合并）	80.79%	75.96%	-
流动比率	121.96%	128.58%	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,989,284.00	22942676.02	-47.74%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	51.99%	64.16%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.77%	33.56%	-
营业收入增长率%	-5.60%	-16.07%	-
净利润增长率%	-47.60%	-73.87%	-

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	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,022.52
非经常性损益合计	321,022.52
所得税影响数	80,264.36
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	240,758.16

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所属行业为“L72 商务服务业”。公司是一家为就读美国名校学生提供专业指导的高端留学咨询公司,业务涵盖美国名校本科、美国名校研究生和美国知名高中,公司是为就读美国知名院校的申请者提供全流程的留学指导,公司业务收入全部来自自费留学申请者,是典型的留学咨询公司。公司拥有了一支由张恒瑞先生亲自领导,外籍专家、中籍专家及业务骨干组成的专家级咨询团队,是公司立足于留学咨询领域的关键资源。公司采用预收款模式,在合同签订完成后,根据合同规定申请人需预缴咨询费。

报告期内,公司商业模式较上年度末未发生变化。报告期末到报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、主要经营情况

1、财务情况:

(1) 公司期末货币资金为 7,488.14 万元,同比增加 13.61%,占总资产的比重由上年期末的 80.59%,下降至 77.74%;(2) 公司期末预收账款为 7,604.84 万元,同比增加 25.93%;(3) 公司期末总资产为 9,632.59 万元,同比增加 17.77%。净资产 1,850.32 万元,同比下降 5.89%。

2、经营成果:

(1) 本报告期,公司营业收入 3,058.63 万元,较上期下降 5.60%;(2) 本报告期,销售费用 543.66 万元,较上期增加 15.47%;(3) 本报告期,公司管理费用 1,561.15 万元,较上期下降 3.75%;(4) 本报告期,公司净利润 184.16 万元,较上期下降 47.60%。

3、现金流情况:

(1) 本报告期,经营活动产生的现金流量净额 1,198.93 万元,较上期减少 1,095.34 万元;(2) 本报告期,投资活动产生的现金流量净额-25.58 万元,较上期增加 78.48 万元;(3) 本报告期,筹资活动产生的现金流量净额-300 万元,较上期减少 300 万元。

二、经营计划实施情况

报告期内,美国高中录取难度加大导致客户转向选择国内国际学校,公司高中业务受影响较大,面

对此市场行情，公司保持对高中高端业务的宣传与推广，同时加大对本科、研究生业务的扩大宣传，以弥补高中业务下滑业绩，公司本科业务量持续上升。

（二） 行业情况

1、宏观环境

2019年3月27日教育部官网发布《2018年度我国出国留学人员情况统计》，其中的数据反映了中国出国留学市场的最新动态。数据显示，2018年度我国出国留学人员总数为66.21万人。其中，国家公派3.02万人，单位公派3.56万人，自费留学59.63万人。2018年度与2017年度的统计数据相比较，出国留学人数增加5.37万人，增长8.83%（2017年增长率为11.74%）。汇总近四年的官方数据，自2015年中国留学生首次突破50万人后，除了2016年出现增幅放缓（3.97%）外，2017年、2018年的增幅分别达到11.7%和8.8%。因此，留学咨询业务行业的市场规模在不断扩大。

2、市场规模

中国已连续多年成为全球第一大的留学生生源国，出国留学在中国发达地区和大城市正在进入大众化时代。中国会继续通过出国留学渠道培养现代化建设需要的各类人才，既欢迎广大学子学成归国发展，也尊重和支持他们的个人选择。

3、季节性、区域性变动

由于美国高等院校春季入学招生人数较秋季少，且秋季入学与国内每年上下两学期刚好衔接，因此，国内赴美留学生主要是申请秋季入学，行业内存在较明显的季节性波动。

4、市场竞争状况

随着我国海外留学人数的持续快速增加，导致留学服务市场蓬勃发展，并吸引外部资本不断进入留学咨询领域，行业竞争日趋激烈。且留学服务行业门槛降低，行业竞争激烈。

（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	74,881,397.86	77.74%	65,913,119.21	80.59%	13.61%
应收票据与应收账款	-	-	-	-	-
存货	18,330,348.17	19.03%	12,506,012.98	15.29%	46.57%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,006,905.69	1.05%	1,345,297.46	1.64%	-25.15%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预收账款	76,048,375.00	78.95%	60,391,512.00	73.84%	25.93%
资产总计	96,325,895.29	-	81,789,155.02	-	17.77%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末, 公司货币资金余额较期初增加 896.83 万元, 主要原因是 2018 年较往年签约的预收账款增加 1,565.69 万元, 使得货币资金余额增加。

报告期末, 公司存货较期初增加 582.43 万元, 主要原因是公司为了留住人才, 提高申请中心员工薪酬待遇, 故生产成本增加, 导致存货比上年增幅较大。

报告期末, 预收账款期初增加 1,565.69 万元, 主要是因为 2018 年相应销售合同未完成, 尚不能达到确认收入的条件, 且出国留学学生比以往提早制定出国计划, 导致收入确认周期变长。

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	30,586,278.14	-	32,400,412.00	-	-5.60%
营业成本	8,015,724.27	26.21%	6,913,946.02	21.34%	15.94%
毛利率%	73.79%	-	78.66%	-	-
管理费用	15,611,473.84	51.04%	16,219,916.71	50.06%	-3.75%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	5,436,623.04	17.77%	4,708,422.80	14.53%	15.47%
财务费用	-810,396.19	-2.65%	-179,237.28	-0.55%	-352.14%
资产减值损失	-	-	1,930,396.93	5.96%	-
其他收益	300,000.00	0.98%	1,100,000.00	3.40%	-72.73%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	128,800.89	0.40%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,502,004.71	8.18%	3,848,095.95	11.88%	-34.98%
营业外收入	21,057.90	0.07%	1,000,005.39	3.09%	-97.89%
营业外支出	35.38	-	2,100.00	0.01%	-98.32%
净利润	1,841,603.43	6.02%	3,514,738.18	10.85%	-47.60%

项目重大变动原因:

报告期内, 公司营业情况分析如下:

1、2018 年, 公司毛利率下降, 主要原因是出国留学学生提早制定出国计划, 导致签约时间较早, 公司为提升对客户的服务质量, 对已签约学生增设活动规划及专设客服经理岗位, 提高服务老师薪资, 导致成本上升, 毛利率下降。

2、管理费用占营业收入比重及与上期相比, 变动比例均不大。

3、销售费用较上期增加 72.82 万元, 主要原因一是销售人员工资有所上升; 二是加大线上宣传、开拓渠道, 以获取更多资源, 扩大学美知名度。

4、财务费用较上期减少 63.12 万元, 主要原因是由于美元汇率上升, 导致公司美元外汇资本金账户产生汇总收益 23.47 万元, 比上期增加 55.31 万元。

5、其他收益较上期减少 80 万元，主要原因是政府补贴减少。

6、营业利润较上期减少 134.61 万元，主要原因一是服务收入减少；二是人力成本上升；三是宣传费用增加。

7、营业外收入比上期减少 97.89 万元，主要原因是 2017 年取得政府对挂牌新三板企业补贴。

8、2018 年，公司实现净利润 184.16 万元，较上期下降 47.60%，主要原因一是 2018 年收入有所下降；二是人力成本上升导致毛利率下降；三是财政补贴减少 180 万元。

(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	30,483,551.63	32,279,652.94	-5.56%
其他业务收入	102,726.51	120,759.06	-14.93%
主营业务成本	8,015,724.27	6,913,946.02	15.94%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入：	30,483,551.63	99.66%	32,279,652.94	99.63%
其中：高中项目	6,475,245.28	21.17%	10,882,301.89	33.71%
本科项目	18,036,556.60	58.97%	16,333,830.19	50.60%
研究生项目	4,807,311.32	15.72%	4,642,455.14	14.38%
其他项目	1,164,438.42	3.81%	421,065.72	1.30%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

2018 年，主营业务收入占营业收入比例几乎未变，但各项目结构比例却有所变动。高中项目比上期减少 12.54%，本科项目与上期相比增加 8.37%，研究生项目与上期相比增加 1.34%，主要原因是：

(1) 近几年申请美国高中人数明显下降，录取名校难度逐年递增，公司申请美国高中以申请常春藤学校为主，申请难度逐年递增；

(2) 留学市场还是以本科、研究生为主，公司积极拓展本科市场。

(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	徐**	330,188.68	1.08%	否
2	袁*	306,603.77	1.01%	否
3	齐**	304,716.98	1.00%	否
4	丁**	301,886.79	0.99%	否
5	王**	283,018.87	0.93%	否
合计		1,526,415.09	5.01%	-

(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	上海新慈厚房地产有限公司	2,461,506.67	18.56%	否
2	百度时代网络技术（北京）有限公司	1,386,283.02	10.45%	否
3	张爱合	811,421.57	6.12%	否
4	上海禹悦网络科技有限公司	778,833.00	5.87%	否
5	王文彩	577,583.81	4.36%	否
合计		6,015,628.07	45.36%	-

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	11,989,284.00	22,942,676.02	-47.74%
投资活动产生的现金流量净额	-255,671.35	-1,040,424.61	-75.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000,000.00	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 1,198.93 万元，较上年同期下降 47.74%，主要原因是：一是 2018 年业绩比 2017 年下滑，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 328 万元；二是政府补贴比上年同期减少 180 万元；三是 2017 年有收回按规定缴存的留学备用金 150 万元，而 2018 年无此项收入；三是因提高员工薪资待遇，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 418.32 万元，其他费用增加 88.64 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：2018 年较上年同期购入固定资产、无形资产投资减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：主要原因是 2018 年末权益分派 300 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司名词	注册地	业务类型	注册资本	持股比例	取得方式
烟台学美恒博教育咨询有限公司	山东省烟台高新区经三路 36 号	留学咨询	200 万元	100%	设立
济南学成教育咨询有限公司	山东省济南市历下区泺源大街 68 号玉泉森信大酒店 B 座 18 层	留学咨询	201 万元	100%	收购
北京学美国际教育咨询有限公司	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 23 号楼 4 层 0502	留学咨询	100 万元	100%	收购
上海学美商务咨询有限公司	上海市静安区江场三路 76、78 号 1007 室	留学咨询	300 万元	100%	设立

注：2019 年 2 月 28 日董事会审议通过注销济南学成教育咨询有限公司，注销事宜尚在办理中。

2018 年北京学美营业收入 484.34 万元，利润总额-13.11 万元，济南学成与烟台学美规模较小，对母公司业绩影响不大，学美商务尚未对外经营。

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

(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

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
应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	491,610.82 元	673,432.85 元	应 收 利 息 : 267,516.54 元 其 他 应 收 款 : 405,916.31 元

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，立足于本职并履行了相应的社会责任。

三、持续经营评价

公司 2018 年在主营业务收入、净利润等指标均略逊于上年同期，但预收账款余额逐年增加，说明公司未来持续经营良好。

2018 年留学行业低迷，大部分机构业绩下滑，公司考虑到长远发展，降低管理运营成本，公司于 2019 年年初关闭沈阳、杭州的经营，以利于公司未来发展。

公司主要为就读美国名校学生提供专业指导，持续经营多年下来，公司具有良好的市场声誉及口碑，已形成了独立完整的商业模式；公司资产完整，公司业务、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制制度完善；公司主要财务指标健康；公司不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款情形；公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，人员队伍保持稳定，不断完善各项制度，加强公司治理和内部控制。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营能力。

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、核心人员流失风险：留学咨询行业的核心竞争力是经验丰富的专业人才，通过多年积累，公司拥有一支深谙客户需求，并熟悉留学申请程序及申请学校相关规定及要求的资深留学咨询专业团队。虽然公司的核心人员稳定，但随着行业竞争加剧，对具备专业知识和行业经验的人才的争夺也日益加剧。未来，如公司核心业务人员出现流失，且公司无法及时引进所需人才的情况出现，将对公司持续盈利能力产生重大不利影响。 应对措施：公司将继续提高员工薪酬待遇、增设员工福利，以留住专业人才。 2、政策变动风险：近年来，虽然美国对中国留学生赴美留学持鼓励态度，但因近期中美贸易关系原因，对于国内学生赴美留学增加了难度。未来，如国际政治、经济形势出现重大变化，并导致美国对华留学政策或签证政策的重大不利变化，将对公司的持续盈利产生重大不利影响。 应对措施：公司将适时开展多个国家的留学咨询业务，且继续向留学产业上下游延伸。 3、行业竞争加剧风险：近年来，随着我国海外留学人数的持续快速增加，导致留学服务市场蓬勃发展，并吸引了外部资本不断进入留学咨询业务领域，行业内的激烈竞争。行业竞争表现在人才争夺、服务质量、广告营销、业务模式等多方面。因留学服务行业门槛降低，未来行业竞争将更加激烈，激烈的行业竞争对公司持续盈利产生不利影响。 应对措施：公司将加大对外的宣称推广力度，继续深耕目前的行业领域，优化服务流程降低成本。 4、汇率和宏观经济持续下滑风险：若人民币贬值将直接增加海外留学成本，对自费留学产生较大负面影响。其次，如未来我国宏观经济持续下滑，不仅影响留学生回国就业形势，而且还对居民收入水平的提高产生不利影响，这同样会降低海外留学意愿，进而导致留学服务市场需求的萎缩。 应对措施：公司将适时开展多个国家的留学咨询业务，且继续向留学产业上下游延伸。
--

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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

（二）承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》：“我们及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动……我们愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”履行情况：报告期内公司实际控制人张恒瑞和陈颀廷严格按照承诺事项执行，未违反《避免同业竞争的承诺函》中的事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员与公司签署了保密协议，竞业禁止承诺函。公司董事长、总经理张恒瑞与公司副董事长、副总经理陈颀廷签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。履行情况：公司董事、监事、高级管理人员严格履行保密协议以及竞业禁止承诺，张恒瑞和陈颀廷履行了《关于减少和规范关联交易的承诺函》中的承诺事项。

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	3,753,333	25.02%	-	3,753,333	25.02%
	其中：控股股东、实际控制人	3,740,000	24.93%	-	3,740,000	24.93%
	董事、监事、高管	13,333	0.09%	-	13,333	0.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,246,667	74.98%	-	11,246,667	74.98%
	其中：控股股东、实际控制人	11,220,000	74.80%	-	11,220,000	74.80%
	董事、监事、高管	26,667	0.18%	-	26,667	0.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张恒瑞	11,960,000	-	11,960,000	79.73%	8,970,000	2,990,000
2	陈颀廷	3,000,000	-	3,000,000	20.00%	2,250,000	750,000
3	上海哈艺投资咨询合伙企业（有限合伙）	40,000	-	40,000	0.27%	26,667	13,333
4							
5							
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	11,246,667	3,753,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东张恒瑞与陈颀廷系夫妻关系，除此之外，公司其他股东之前无关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司实际控制人为张恒瑞、陈珮廷夫妇。报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 12 月 24 日	2 元	0	0
合计			

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
张恒瑞	董事长、总经理	男	1970年8月	硕士	2015.12-2018.12	是
陈颀廷	副董事长、副总经理	女	1971年1月	硕士	2015.12-2018.12	是
童莉	董事、董事会秘书、财务总监	女	1978年8月	本科	2015.12-2018.12	是
梁香玲	董事	女	1977年5月	本科	2015.12-2018.12	是
曹梦露	董事	女	1989年6月	本科	2015.12-2018.12	是
唐俊	监事会主席	男	1983年10月	大专	2017.04-2018.12	是
李妍	监事	女	1984年8月	硕士	2015.12-2018.12	是
王珏	监事	女	1982年1月	硕士	2015.12-2018.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除张恒瑞与陈颀廷为夫妇关系外，其他人员不存在关联关系。

(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
张恒瑞	董事长、总经理	11,960,000	-	11,960,000	79.73%	11,960,000
陈颀廷	副董事长、副总经理	3,000,000	-	3,000,000	20.00%	3,000,000
合计	-	14,960,000	0	14,960,000	99.73%	14,960,000

(三) 变动情况

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

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

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

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
申请中心	54	59
业务部	29	24
市场部	12	9
财务部	7	7
总经办	5	5
人事行政	21	22
员工总计	128	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	38	33
本科	74	77
专科	13	14
专科以下	3	2
员工总计	128	126

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：

2018 年度，公司招聘人员 131 人，离职 133 人，2018 年公司员工人数减少 2 人。公司人才引进渠道为网络招聘、校园招聘、境外高端人才招聘、人才内部外部推荐等方式。2018 年度，公司按照年度培训计划进行全方位培训，计划完成率 100%。2018 年 3 月，公司就市场部、业务部、中后期服务部门进行考核，加大正向激励和末位淘汰，以“做更好的自己，留用更优秀的人才”为考核宗旨，提供员工综合能力，并完善部门内部管理机制。2018 年 4 月，根据员工上年度绩效考核情况、岗位薪资，结合市场行情等综合因素，对优秀员工进行一定比例薪资调整。2018 年 10 月针对申请季给予中后期服务部门额外奖励。2018 年 12 月，优化更新中后期服务部门各类奖金方案，以提高员工工作积极性，提升满意度。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

王珏自 2018 年 7 月 20 日因个人原因向公司递交辞职报告。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高并确保公司规范运作水平。严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，建立的与目前规模及战略相匹配的组织架构，严格执行各项内部管理制度，严格按公司规范运作的内部控制环境，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、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度具有相应的规定。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，严格执行公司《信息披露制度》，依法保障全部股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行相应法律程序。没有出现违反法律、法规或者公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司制订的内部控制制度实施以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	关于设立控股子公司的议案；关于 2017 年年度报告的议案；关于 2018 年半年度报告的议案；关于 2018 半年度权益分派预案的议案。
监事会	3	关于 2017 年年度报告的议案；关于 2018 年半年度报告的议案；关于 2018 半年度权益分派预案的议案。
股东大会	2	关于 2017 年年度报告的议案；关于 2018 半年度权益分派预案的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的通知召集、召开程序、审议程序、授权委托、表决等符合《公司法》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东的知情权、参与权、质询权和表决权。

2、公司设立董事会秘书职务，董事会秘书负责信息披露事宜，在符合信息披露规则的前提下，董事会秘书负责答复投资者的询问，保障外部投资者的知情权。

(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

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会依法履行监督职能，本报告期内，公司不存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，有与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构。公司具有健全的组织结构，独立开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

2、资产完整情况：公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司或股东利益的情况。

3、机构独立情况：公司机构独立，有符合自身生产经营需要的组织机构。公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员的任职均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司高级管理人员均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东控制的其他公司及关联公司任职并领取报酬的情况。公司建立有员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况：公司成立以来，设立有独立的财务部门，配备有相关的财务人员，符合国家规定的会计制度和财务管理制度。公司根据自身经营独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开设账户，并依法独立纳税，不存在与控股其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司有一套较为健全、完善的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行，能满足公司当前发展需要，同是公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度：报告期内，公司严格按照国家法律法规的财务管理规定执行的整套财务管理体系，保证财务核算工作的独立性。

2、风险管理制度：严格执行根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件制定的控制风险制度。提高公司风险防范能力，保证公司安全、稳健运行。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年报信息披露的质量和透明度，公司严格按照相关规定制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对信息披露相关责任人员的问责力度，确保年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错、重大信息遗漏等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 3-00201 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	济南市历下区经十路 15982 号第一大道 10 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	沈文圣、张希海
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 3-00201 号

学美（上海）教育信息咨询股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了学美（上海）教育信息咨询股份有限公司（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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十二日

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）	74,881,397.86	65,913,119.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项	五、（二）	840,133.94	595,837.52
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、（三）	491,610.82	673,432.85
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（四）	18,330,348.17	12,506,012.98
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（五）	370,717.56	193,594.44
流动资产合计		94,914,208.35	79,881,997.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	1,006,905.69	1,345,297.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（七）	237,422.52	405,557.70
开发支出		-	-
商誉	五、（八）	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（九）	-	-
其他非流动资产	五、（十）	167,358.73	156,302.86
非流动资产合计		1,411,686.94	1,907,158.02
资产总计		96,325,895.29	81,789,155.02
流动负债：			
短期借款		-	-

向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十一)	86,066.09	151,149.43
预收款项	五、(十二)	76,048,375.00	60,391,512.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	1,365,256.03	1,178,300.11
应交税费	五、(十四)	162,259.78	228,826.60
其他应付款	五、(十五)	160,778.44	177,810.36
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		77,822,735.34	62,127,598.50
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		77,822,735.34	62,127,598.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十六)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十七)	99,452.63	99,452.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	五、(十八)	1,064,550.12	866,480.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十九)	2,339,157.20	3,695,623.54
归属于母公司所有者权益合计		18,503,159.95	19,661,556.52
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		18,503,159.95	19,661,556.52
负债和所有者权益总计		96,325,895.29	81,789,155.02

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

(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		57,620,431.62	54,816,579.39
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项		256,300.94	260,877.52
其他应收款	十一、(一)	1,498,951.18	2,206,330.62
存货		15,965,197.87	11,778,493.46
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		343,581.48	193,594.44
流动资产合计		75,684,463.09	69,255,875.43
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、(二)	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		940,025.03	1,295,296.49
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		237,422.52	405,557.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		167,358.73	156,302.86
非流动资产合计		3,344,806.28	3,857,157.05
资产总计		79,029,269.37	73,113,032.48
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		86,066.09	151,149.43
预收款项		56,263,880.00	49,220,432.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,081,812.61	1,039,544.99
应交税费		146,464.26	203,005.36
其他应付款		149,058.44	177,610.36
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		57,727,281.40	50,791,742.14
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		57,727,281.40	50,791,742.14
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		99,452.63	99,452.63
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		1,064,550.12	866,480.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,137,985.22	6,355,357.36

所有者权益合计		21,301,987.97	22,321,290.34
负债和所有者权益合计		79,029,269.37	73,113,032.48

(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		30,586,278.14	32,400,412.00
其中：营业收入	五、(二十)	30,586,278.14	32,400,412.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		28,384,273.43	29,781,116.94
其中：营业成本	五、(二十)	8,015,724.27	6,913,946.02
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、(二十一)	130,848.47	187,671.76
销售费用	五、(二十二)	5,436,623.04	4,708,422.80
管理费用	五、(二十三)	15,611,473.84	16,219,916.71
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十四)	-810,396.19	-179,237.28
其中：利息费用		-	-
利息收入		664,668.58	615,278.80
资产减值损失	五、(二十五)	-	1,930,396.93
信用减值损失		-	-
加：其他收益	五、(二十六)	300,000.00	1,100,000.00
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-	128,800.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,502,004.71	3,848,095.95
加：营业外收入	五、(二十八)	21,057.90	1,000,005.39
减：营业外支出	五、(二十九)	35.38	2,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,523,027.23	4,846,001.34

减：所得税费用	五、(三十)	681,423.80	1,331,263.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,841,603.43	3,514,738.18
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）		1,841,603.43	3,514,738.18
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		1,841,603.43	3,514,738.18
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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
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		1,841,603.43	3,514,738.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,841,603.43	3,514,738.18
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		0.12	0.23
(二)稀释每股收益		0.12	0.23

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

(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	十一、(三)	25,742,839.65	26,146,400.25
减：营业成本	十一、(三)	7,520,096.83	6,561,175.94
税金及附加		113,962.58	114,784.62
销售费用		3,087,755.18	2,874,603.04

管理费用		13,403,464.82	13,701,866.63
研发费用		-	-
财务费用		-723,503.76	-150,018.39
其中：利息费用		-	-
利息收入		560,957.44	561,834.77
资产减值损失		-	369,623.76
信用减值损失		-	-
加：其他收益		300,000.00	1,100,000.00
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	128,800.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,641,064.00	3,903,165.54
加：营业外收入		21,057.43	1,000,001.52
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,662,121.43	4,903,167.06
减：所得税费用		681,423.80	1,331,263.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,980,697.63	3,571,903.90
（一）持续经营净利润		1,980,697.63	3,571,903.90
（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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		1,980,697.63	3,571,903.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.24
（二）稀释每股收益		0.13	0.24

(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		48,078,313.11	51,358,296.40
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	1,179,068.51	4,694,315.41
经营活动现金流入小计		49,257,381.62	56,052,611.81
购买商品、接受劳务支付的现金		68,605.40	370,254.50
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		20,729,256.09	16,546,099.37
支付的各项税费		2,088,169.74	2,697,959.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	14,382,066.39	13,495,622.88
经营活动现金流出小计		37,268,097.62	33,109,935.79
经营活动产生的现金流量净额		11,989,284.00	22,942,676.02
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		-	149,316.24
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		-	149,316.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,671.35	1,189,740.85
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		255,671.35	1,189,740.85
投资活动产生的现金流量净额		-255,671.35	-1,040,424.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	-
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		3,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		234,666.00	-318369.96
五、现金及现金等价物净增加额		8,968,278.65	21,583,881.45
加：期初现金及现金等价物余额		65,913,119.21	44,329,237.76
六、期末现金及现金等价物余额		74,881,397.86	65,913,119.21

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

(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		34,330,858.11	39,266,216.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,589,394.31	3,079,546.98
经营活动现金流入小计		35,920,252.42	42,345,763.38
购买商品、接受劳务支付的现金		68,605.40	370,254.50
支付给职工以及为职工支付的现金		17,491,863.27	14,467,142.83
支付的各项税费		1,892,392.43	2,453,074.71
支付其他与经营活动有关的现金		10,698,301.72	10,412,595.38
经营活动现金流出小计		30,151,162.82	27,703,067.42
经营活动产生的现金流量净额		5,769,089.60	14,642,695.96
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		-	149,316.24
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		-	149,316.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,903.37	1,127,146.85
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		199,903.37	1,127,146.85
投资活动产生的现金流量净额		-199,903.37	-977,830.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		234,666.00	-318,369.96
五、现金及现金等价物净增加额		2,803,852.23	13,346,495.39
加：期初现金及现金等价物余额		54,816,579.39	41,470,084.00
六、期末现金及现金等价物余额		57,620,431.62	54,816,579.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	866,480.35	-	3,695,623.54	-	19,661,556.52
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	866,480.35	-	3,695,623.54	-	19,661,556.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	198,069.77	-	-1,356,466.34	-	-1,158,396.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,841,603.43	-	1,841,603.43
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	198,069.77	-	-3,198,069.77	-	-3,000,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	198,069.77	-	-198,069.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-	-3,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	1,064,550.12	-	2,339,157.2	-	18,503,159.95

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	509,289.96	-	538,075.75	-	16,146,818.34

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	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	509,289.96	-	538,075.75	-	16,146,818.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	357,190.39	-	3,157,547.79	-	3,514,738.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,514,738.18	-	3,514,738.18
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	357,190.39	-	-357,190.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	357,190.39	-	-357,190.39	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	866,480.35	-	3,695,623.54	-	19,661,556.52

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	866,480.35	-	6,355,357.36	22,321,290.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	866,480.35	-	6,355,357.36	22,321,290.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	198,069.77	-	-1,217,372.14	-1,019,302.37

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,980,697.63	1,980,697.63
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	198,069.77	-	-3,198,069.77	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	198,069.77	-	-198,069.77	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	1,064,550.12	-	5,137,985.22	21,301,987.97

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	509,289.96	-	3,140,643.85	18,749,386.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	509,289.96	-	3,140,643.85	18,749,386.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	357,190.39	-	3,214,713.51	3,571,903.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,571,903.90	3,571,903.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	357,190.39	-	-357,190.39	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	357,190.39	-	-357,190.39	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	99,452.63	-	-	-	866,480.35	-	6,355,357.36	22,321,290.34

学美（上海）教育信息咨询股份有限公司

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

学美（上海）教育信息咨询股份有限公司（以下简称“本公司”）系由学美（上海）教育信息咨询有限公司整体改制变更设立的股份有限公司。

公司统一社会信用代码：91310000791460926L。

公司注册地址：上海市静安区江场三路 26 号、28 号 208 室

公司法定代表人：张恒瑞。

公司注册资本：1,500.00 万元。

公司经营范围：教育信息咨询（中介服务除外）、商务信息咨询。【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】

本公司属于服务性行业，在全国范围专注办理自费留学美国的业务，涵盖了高中留学、本科留学、研究生留学、家长参访团代办、暑期游学活动等，按照学生本身的课业条件、考试分数，在选校、文章写作等留学申请环节为广大客户提供教育信息咨询，在满足客户个性化服务需求的同时，切实保障自费出国留学学生和家长的利益。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

本公司将子公司烟台学美恒博教育咨询有限公司（以下简称“烟台学美”）、济南学成教育咨询有限公司（以下简称“济南学成”）、北京学美国际教育咨询有限公司（以下简称“北京学美”）、上海学美商务咨询有限公司（以下简称“学美商务”）纳入本年度合并财务报表范围，具体详见“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：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据经营特点，依据企业会计准则的相关规定，制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十一))、存货的计价方法(附注三(十二))、固定资产折旧(附注三(十四))、无形资产摊销(附注三(十六))、收入的确认时点(附注三(二十))等。

(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. 统一母子公司的会计政策、统一母子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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持

有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流

量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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，按预计可收回金额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。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。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50.00万以上的款项
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	款项性质及风险特征
账龄组合	除其他组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
其他组合	公司合并范围关联方
组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按账龄分析法
其他组合	单独进行减值测试，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。

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（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
其他组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

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	押金、备用金等特殊款项
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常经营活动中为服务对象进行服务，在满足收入确认条件确认收入前，已经发生的相关服务成本。

2. 发出存货的计价方法

期末存货或结转的成本为尚未确认收入或已确认收入服务对象应分配承担的直接成本

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，判断正在服务对象预期是否达到双方约定的目标，若预期存在某一服务对象很可能达不到预期目标，未来很可能不能带来预期收益，则按此服务对象在期末存货中应分配承担的费用成本金额对应计提跌价准备。

（十三）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，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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。

（十四）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、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	5	5	19
运输设备	5	5	19

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。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七） 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。

（十八） 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。

（十九） 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。

（二十） 收入

公司提供服务，合同约定若达不到预期目标则发生退款。公司确认收入的标准及时点为公司向服务对象提供咨询服务完成，收到服务对象支付款项并且服务对象获得相关院校的录取。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

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,政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

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。

(二十二) 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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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
应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	491,610.82 元	673,432.85 元	应收利息： 267,516.54 元 其他应收款： 405,916.31 元

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	44,529.33	22,580.30
银行存款	74,836,868.53	65,890,538.91
合计	74,881,397.86	65,913,119.21

(二) 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	837,303.75	99.52	559,187.42	93.85
1 至 2 年	2,830.19	0.48	36,650.10	6.15
合计	840,133.94	100.00	595,837.52	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
张爱合	284,000.00	33.80
北京亨德装饰有限公司	227,568.00	27.09
上海新慈厚房地产有限公司	200,464.10	23.86
北京卅思云科技股份有限公司	50,000.00	5.95
嘉里建设管理（上海）有限公司	20,562.00	2.45
合计	782,594.10	93.15

(三) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	163,840.48	267,516.54
其他应收款项	327,770.34	405,916.31
减：坏账准备		
合计	491,610.82	673,432.85

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息收入	163,840.48	267,516.54
减：坏账准备		
合计	163,840.48	267,516.54

2. 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	比例 (%)

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	327,770.34	100.00		
合 计	327,770.34	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	405,916.31	100.00		
合 计	405,916.31	100.00		

(1) 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
备用金	10,657.14	96,790.54
押金	291,315.90	296,065.90
其他	25,797.30	13,059.87
合 计	327,770.34	405,916.31

(四) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	18,330,348.17		18,330,348.17	12,506,012.98		12,506,012.98
合 计	18,330,348.17		18,330,348.17	12,506,012.98		12,506,012.98

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	106,599.19	45,868.37
待抵扣进项税	27,136.08	97,237.65
预缴所得税	236,982.29	50,488.42
合 计	370,717.56	193,594.44

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,006,905.69	1,345,297.46
减：减值准备		
合 计	1,006,905.69	1,345,297.46

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,480,188.97	2,977,527.30	4,457,716.27
2.本期增加金额		83,816.14	83,816.14
(1) 购置		83,816.14	83,816.14
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,480,188.97	3,061,343.44	4,541,532.41
二、累计折旧			
1.期初余额	583,512.03	2,528,906.78	3,112,418.81
2.本期增加金额	260,302.64	161,905.27	422,207.91
(1) 计提	260,302.64	161,905.27	422,207.91
3.本期减少金额			
4.期末余额	843,814.67	2,690,812.05	3,534,626.72
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	636,374.30	370,531.39	1,006,905.69
2.期初账面价值	896,676.94	448,620.52	1,345,297.46

注：已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,663,811.86，累计折旧金额为 2,532,348.17。

(七) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,271,381.56	1,271,381.56
2. 本期增加金额	150,812.61	150,812.61
(1) 购置	150,812.61	150,812.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,422,194.17	1,422,194.17

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	865,823.86	865,823.86
2. 本期增加金额	318,947.79	318,947.79
(1) 计提	318,947.79	318,947.79
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,184,771.65	1,184,771.65
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	237,422.52	237,422.52
2. 期初账面价值	405,557.70	405,557.70

(八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
烟台学美合并济南学成形成的商誉	1,930,396.93			1,930,396.93
合计	1,930,396.93			1,930,396.93

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
烟台学美合并济南学成形成的商誉	1,930,396.93			1,930,396.93
合计	1,930,396.93			1,930,396.93

注：商誉为本公司非同一控制下企业合并济南学成教育咨询有限公司形成的商誉。本公司将该商誉的账面价值分摊至济南学成，对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现济南学成教育咨询有限公司与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，全额计提减值。

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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	632,992.28	543,998.68
合计	632,992.28	543,998.68

1. 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
2019 年度			
2020 年度			
2021 年度	470,833.84	470,833.84	
2022 年度	73,164.84	73,164.84	
2023 年度	88,993.60		
合计	632,992.28	543,998.68	

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
ERP 项目预付款	167,358.73	156,302.86
合计	167,358.73	156,302.86

(十一) 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	86,066.09	151,149.43
合计	86,066.09	151,149.43

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,771.89	94,855.23
1 年以上	56,294.20	56,294.20
合计	86,066.09	151,149.43

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,824,143.00	46,356,712.00
1 年以上	28,224,232.00	14,034,800.00
合计	76,048,375.00	60,391,512.00

注：2018 年 12 月 31 日余额为向客户收取的服务费。

(十三) 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	1,165,710.65	19,617,946.54	19,455,824.58	1,327,832.61
离职后福利-设定提存计划	12,589.46	1,184,111.09	1,159,277.13	37,423.42

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,178,300.11	20,802,057.63	20,615,101.71	1,365,256.03

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	1,151,112.46	18,252,350.38	18,103,719.44	1,299,743.40
职工福利费		382,865.78	382,865.78	-
社会保险费	6,645.19	703,566.48	685,909.46	24,302.21
其中：医疗保险费	5,834.14	626,472.22	610,627.78	21,678.58
工伤保险费	196.93	17,249.25	16,822.23	623.95
生育保险费	614.12	59,845.01	58,459.45	1,999.68
住房公积金	7,953.00	279,163.90	283,329.90	3,787.00
合计	1,165,710.65	19,617,946.54	19,455,824.58	1,327,832.61

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	12,011.10	1,151,244.4	1,126,987.24	36,268.26
失业保险费	578.36	32,866.69	32,289.89	1,155.16
合计	12,589.46	1,184,111.09	1,159,277.13	37,423.42

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	59,810.17	14,711.48
城市维护建设税	5,726.52	3,925.79
个人所得税	93,230.79	207,385.17
教育费附加	2,454.25	1,682.50
地方教育费附加	1,038.05	1,121.66
合计	162,259.78	228,826.60

(十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	160,778.44	177,810.36
合计	160,778.44	177,810.36

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
快递费	83,327.65	127,336.20

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保	45,512.51	
其他	31,938.28	50,474.16
合计	160,778.44	177,810.36

(十六) 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	
张恒瑞	11,960.00.00						11,960.00.00
陈珮廷	3,000.00.00						3,000.00.00
上海哈艺投资咨询合伙企业(有限合伙)	40,000.00						40,000.00
合计	15,000.00.00						15,000.00.00

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	99,452.63			99,452.63
合计	99,452.63			99,452.63

(十八) 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	866,480.35	198,069.77		1,064,550.12
合计	866,480.35	198,069.77		1,064,550.12

(十九) 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	3,695,623.54	
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	3,695,623.54	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,841,603.43	
减: 提取法定盈余公积	198,069.77	母 公 司 净 利 润 的 10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,000,000.00	
期末未分配利润	2,339,157.20	

(二十) 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	30,483,551.63	8,015,724.27	32,279,652.94	6,913,946.02

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	102,726.51		120,759.06	
合计	30,586,278.14	8,015,724.27	32,400,412.00	6,913,946.02

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	78,233.21	81,691.85
教育费附加	52,615.26	58,351.34
房产税		44,628.57
印花税		3,000.00
合计	130,848.47	187,671.76

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,713,940.02	1,579,359.32
业务宣传费	2,989,179.21	2,510,019.12
会务费		108,907.54
印刷费	290,794.01	228,521.15
其他	442,709.80	281,615.67
合计	5,436,623.04	4,708,422.80

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,331,663.55	5,181,063.33
劳务费		155,221.32
办公费	1,355,283.41	1,298,237.28
租赁费	5,878,669.35	5,794,117.25
折旧摊销费	741,155.70	916,193.33
装修费		167,942.05
汽车费用	188,111.31	172,123.80
差旅费	978,066.42	1,007,638.24
业务招待费	113,639.07	95,001.28
服务费	603,679.62	1,163,467.66
咨询费	83,629.34	32,431.86
其他	337,576.07	236,479.31
合计	15,611,473.84	16,219,916.71

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	664,668.58	615,278.80
汇兑损失		318,369.96
减：汇兑收益	234,666.00	
手续费支出	88,938.39	117,671.56
合计	-810,396.19	-179,237.28

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		1,930,396.93
合计		1,930,396.93

(二十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持专项资金	300,000.00	1,100,000.00	与收益相关
合计	300,000.00	1,100,000.00	

注：依据上海市市北高新技术服务业园区管理委员会对公司下发的《财政扶持政策的通知》，根据公司当年财政年度实际实现的增加值、利润总额、营业收入形成的区地方财力部分，给予相关的专项资金用于企业发展、员工培训及在闸北的再投资，2018年度公司收到上海市静安区财政局拨付的相关扶持资金30万元。

(二十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得		128,800.89
合计		128,800.89

(二十八) 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		1,000,000.00	
其他	21,057.90	5.39	21,057.90
合计	21,057.90	1,000,005.39	21,057.90

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		1,000,000.00	与收益相关
合计		1,000,000.00	

(二十九) 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
其他	35.38	2,100.00	35.38
合计	35.38	2,100.00	35.38

(三十) 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
----	-------	-------

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	681,423.80	1,331,263.16
合计	681,423.80	1,331,263.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,523,027.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	630,756.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,418.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,248.40
所得税费用	681,423.80

(三十一) 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	1,179,068.51	4,694,315.41
其中：1、利息收入	768,344.64	436,241.43
2、政府补助	300,000.00	2,100,000.00
3、备用金及押金还款	89,665.97	658,068.59
4、收回按规定缴存的留学备用金		1,500,000.00
5、其他营业外收入	21,057.90	5.39
支付其他与经营活动有关的现金	14,382,066.39	13,495,622.88
其中：1、销售费用	3,722,683.02	3,363,472.76
2、管理费用	10,541,857.68	9,979,434.02
3、财务费用（手续费等）	88,938.39	117,671.56
4、备用金、职工借款等	28,551.92	32,944.54
5、支付的其他（营业外支出）	35.38	2,100.00

(三十二) 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	1,841,603.43	3,514,738.18
加：资产减值准备	-	1,930,396.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	422,207.91	407,862.24
无形资产摊销	318,947.79	508,331.09
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-128,800.89

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	-234,666.00	
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,824,335.19	-3,458,458.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-239,597.51	2,375,380.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,705,123.57	17,793,226.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,989,284.00	22,942,676.02
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	74,881,397.86	65,913,119.21
减：现金的期初余额	65,913,119.21	44,329,237.76
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	8,968,278.65	21,583,881.45

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,881,397.86	65,913,119.21
其中：库存现金	44,529.33	22,580.30
可随时用于支付的银行存款	74,836,868.53	65,890,538.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	74,881,397.86	65,913,119.21

(三十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	591,469.88	6.8632	4,059,376.08

(三十四) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 300,000.00 元，其中与收益相关的政府补助金额为 300,000.00 元。

与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额(均以正额列示)	计入当期损益的项目
财政扶持专项资金	300,000.00	其他收益

六、在其他主体中的权益

(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	
学美商务	上海	上海	商业服务业	100.00		投资设立
烟台学美	烟台	烟台	商业服务业	100.00		投资设立
济南学成	济南	济南	商业服务业		100.00	收购股权
北京学美	北京	北京	商业服务业		100.00	收购股权

注：上海学美商务咨询有限公司于 2016 年 12 月份设立，截止 2018 年 12 月 31 日尚未开展经营业务。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

控股股东	国籍	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张恒瑞	中国台湾	79.73	79.73

(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
学美港（北京）教育咨询有限公司	受同一控制人控制
上海华朔教育信息咨询有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海学美文化交流有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海静安区常春藤教育进修学校	实际控制人近亲属控制的企业

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至财务报告日，公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报告日，公司无需披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一)拟注销全资孙公司济南学成教育咨询有限公司

公司于 2019 年 2 月 28 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于注销全资孙公司的议案》的议案，拟注销孙公司济南学成教育咨询有限公司。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	158,449.73	261,058.21
其他应收款项	1,710,125.21	2,314,896.17
减：坏账准备	369,623.76	369,623.76
合计	1,498,951.18	2,206,330.62

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	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,020,000.00	59.64		
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	690,125.21	40.36	369,623.76	53.56
合计	1,710,125.21	100.00	369,623.76	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,929,297.00	83.34	369,623.76	19.16
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	385,599.17	16.66		
合计	2,314,896.17	100.00	369,623.76	15.97

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
烟台学美恒博教育咨询有限公司	1,020,000.00		1-2 年		关联方不计提
合计	1,020,000.00				

2. 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
合并范围内往来款	1,399,290.34	1,929,297.00
员工借支		88,656.54
押金	290,815.90	295,565.90
其他	20,018.97	1,376.73
合计	1,710,125.21	2,314,896.17

3. 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
烟台学美恒博教育咨询有限公司	合并范围内往来款	1,020,000.00	1-2 年	59.64	
济南学成教育咨询有限公司	合并范围内往来款	379,290.34	1-2 年	22.18	379,290.34
王文彩	押金	110,266.00	2-3 年	6.45	
金志英	押金	94,704.00	1-2 年	5.54	
上海新慈厚房地产有限公司	押金	51,646.00	1-2 年	3.02	
合计		1,655,906.34		96.83	379,290.34

(二) 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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

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
烟台学美恒博教育咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(三) 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

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	25,640,113.14	7,520,096.83	26,025,641.19	6,561,175.94
二、其他业务小计	102,726.51		120,759.06	
合计	25,742,839.65	7,520,096.83	26,146,400.25	6,561,175.94

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,022.52	
3. 所得税影响额	-80,264.36	
合计	240,758.16	

(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 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.95	19.63	0.12	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79	10.30	0.11	0.12

学美（上海）教育信息咨询股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室