



华晟教育

NEEQ : 833325

华晟世纪教育科技（北京）股份有限公司

Huasheng Century Education



年度报告摘要

— 2018 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见的审计报告。公司本年度会计师事务所由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）。

1.5 公司联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 信息披露事务管理人/董事会秘书 | 吴燕江 |
| 职务 | 董事长、总经理、信息披露事务负责人 |
| 电话 | 13817587088 |
| 传真 | 020-85532832 |
| 电子邮箱 | viviankawa@163.com |
| 公司网址 | www.dmsjzcc.com |
| 联系地址及邮政编码 | 广州市番禺区兴南大道 707 号华熙智荟大厦 7 楼 (511446) |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事长办公室 |

二、主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

| | 本期（末） | 上期（末） | 本期（末）比上期（末） 增减比例% |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| 资产总计 | 43,836,105.80 | 47,717,471.91 | -8.13% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 38,019,874.62 | 42,209,164.81 | -9.93% |
| 营业收入 | 28,325,876.26 | 53,872,570.64 | -47.42% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -4,189,290.19 | 10,549,691.10 | -139.71% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润 | -4,132,015.27 | 10,493,280.05 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,811,769.14 | 968,614.22 | -1,422.69% |
| 加权平均净资产收益率 | -10.44% | 28.56% | - |
| 基本每股收益（元/股） | -0.13 | 0.33 | -139.71% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.13 | 0.33 | - |
| 归属于挂牌公司股东的每股净 资产（元/股） | 1.19 | 1.32 | -9.93% |

2.2 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 | 10,520,000 | 32.88% | 3,480,000 | 14,000,000 | 43.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,000,000 | 18.75% | -2,726,000 | 3,274,000 | 10.23% |
| | 董事、监事、高管 | 6,000,000 | 18.75% | -2,726,000 | 3,274,000 | 10.23% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 21,480,000 | 67.13% | -3,480,000 | 18,000,000 | 56.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,000,000 | 56.25% | 0 | 18,000,000 | 56.25% |
| | 董事、监事、高管 | 18,000,000 | 56.25% | 0 | 18,000,000 | 56.25% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 32,000,000 | - | 0 | 32,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 18 |

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股 数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持 股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有无 限售股份数 量 |
|----|------|------------|------------|------------|-------------|--------------------|---------------------|
| 1 | 吴燕江 | 24,000,000 | -2,726,000 | 21,274,000 | 66.48% | 18,000,000 | 3,274,000 |

| | | | | | | | |
|----|-----------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
| 2 | 刘嘉汉 | 3,190,000 | 0 | 3,190,000 | 9.97% | 0 | 3,190,000 |
| 3 | 福州福胜海 贸易有限公司 | 0 | 1,966,000 | 1,966,000 | 6.14% | 0 | 1,966,000 |
| 4 | 陈思 | 3,480,000 | -1,880,000 | 1,600,000 | 5.00% | 0 | 1,600,000 |
| 5 | 洪霞 | 0 | 960,000 | 960,000 | 3.00% | 0 | 960,000 |
| 合计 | | 30,670,000 | -1,680,000 | 28,990,000 | 90.59% | 18,000,000 | 10,990,000 |

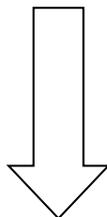
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东之间没有关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

吴燕江

持股66.48%



华晟世纪教育科技（北京）股份有限公司

三、 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称及影响金额 |
|----|--|--|
| | 追溯调整法 | |
| 1 | 财政部于2018年6月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。 | （1）应收票据及应收账款项目增加2,570,000.00元，应收账款项目减少2,570,000.00元； （2）应付票据及应付账款项目增加229,319.44元，应付账款项目减少229,319.44元。 |

2、会计估计变更

无。

3.2 因会计差错更正需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 |
| 应收账款 | 2,570,000.00 | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款及应收票据 | | 2,570,000.00 | | |
| 应付账款 | 229,319.44 | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款及应付票据 | | 229,319.44 | | |

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期内，公司新设广州立之初教育科技控股有限公司和华晟世纪教育科技（珠海）有限公司两个全资子公司，具体情况如下：

1、广州立之初教育科技控股有限公司

公司成立于2018年03月23日，企业类型：有限责任公司(法人独资)；法定代表人：陈永彬；注册资本：1200万元人民币；营业期限：2018年03月23日至无固定期限；登记机关：广州市天河区工商行政管理局；住所：广州市天河区龙口东路5号3楼自编308、309单元。

经营范围：社会人文科学研究；通信技术研究开发、技术服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；教育咨询服务；心理咨询服务（不含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导等医疗行为）；文艺创作服务；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；人才培养；

截至2018年12月31日，子公司股东及股权结构为：

| 股东 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|--------------------|-----------|---------|
| 华晟世纪教育科技(北京)股份有限公司 | 1200.00 | 100.00 |
| 合计 | 1200.00 | 100.00 |

2、华晟世纪教育科技（珠海）有限公司

公司成立于2018年09月29日，企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；法定代表人：陈永彬；注册资本：100万元人民币；营业期限：2018年09月29日至无固定期限；登记机关：珠海市横琴新区工商行政管理局；住所：珠海市横琴新区宝华路6号105室-59643（集中办公区）。

经营范围：教育科技研发、推广；教育咨询服务、家庭教育咨询服务；人才培养；国学教育咨询服务；职业技能培训；（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；语言培训；美术辅导服务；舞蹈辅导服务；音乐辅导服务；瑜伽辅导服务；武术辅导服务；工艺美术辅导服务；心理咨询服务（不含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导等医疗行为）；组织文艺艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；会议活动；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动策划；商品零售贸易。（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）

截至2018年12月31日，子公司股东及股权结构为：

| 股东 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|--------------------|-----------|---------|
| 华晟世纪教育科技(北京)股份有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 合计 | 100.00 | 100.00 |

3.4 关于非标准审计意见的说明

√适用□不适用

董事会关于公司2018年度财务审计报告非标准审计意见的专项说明

一、审计报告中无法表示意见的基本情况：

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受华晟世纪教育科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司2018年度财务报表进行审计，并于2019年6月28日出具了中审亚太审字（2019）020561号无法表示意见的审计报告。

导致无法表示意见的事项：

如财务报表附注“六、合并财务报表项目6.22、营业收入和营业成本”及“五、合并财务报表项目6.2、应收票据及应收账款”所述，华晟教育2018年度确认营业收入28,325,876.26元，其中对应课程推广方广东昊利教育科技有限公司收入为18,392,391.02元，占收入总额比例为64.93%，该项形成应收账款余额5,829,522.48元；结合“六、合并财务报表项目6.4、其他应收款”所述，截至2018年12月31日，华晟教育对广州科科甲企业管理咨询有限公司的其他应收款账面余额为23,825,762.81元。前述

事项形成 2018 年度华晟教育从客户取得 18,392,391.02 元的业务收入，同时又支付给客户 23,825,762.81 元的推广费。我们未能获取合理证据证明广东昊利教育科技有限公司及广州科科甲企业管理咨询有限公司与华晟教育存在关联关系，上述业务收入我们虽然执行了检查合同、分析结算单并执行了函证等审计程序，依然无法对上述交易的真实性、完整性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定华晟教育 2018 年度营业收入、营业成本，亦无法确定是否有必要对应收账款、营业收入、其他应收款以及财务报表其他项目作出调整。

二、董事会关于审计报告中非标准审计意见所涉及事项的说明

公司董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报表出具无法表示意见审计报告，主要原因是由于公司未能合理证明与广东昊利教育科技有限公司及广州科科甲企业管理咨询有限公司的关系。

三、针对审计非标准审计意见事项，公司董事会已采取相应措施：

1、应收账款事项：公司将加强对客户的维护力度，催收应收账款，同时按会计政策计提坏账准备金额。

2、管理层采取了相应的措施避免公司经营进一步受到影响，如：保证原管理层的稳定，在保持原经营业务稳定的前提下拓展新的业务、改变原来客户单一状况、制定 2019 年发展规划等。

3、保证业务独立，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不得有同业竞争或者显失公平的关联交易。

四、董事会意见

公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准无法表示意见，董事会表示理解，董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。