

证券代码：871624

证券简称：新励成

主办券商：天风证券



**新励成**  
NEEQ : 871624

**广东新励成教育科技股份有限公司**  
Guangdong Newline Education Technology Co., Ltd.



**半年度报告**

**2019**

### 公司年度大事记



2019 年 2 月，公司组织【学习型春节·卓越 2019】为主题的八天全员培训，培训内容为《领导力口才》、《领导力导师班》、《生命的绽放》三大公司卓越课程。



2019 年 3 月，公司召开课程评审委员会 2019 年第一次常务会议，全面推进课程研发，监督课程质量，促进课程标准化建设，实现课程的高品质交付。



2019 年 4 月，公司在广州颐和大酒店举办【创造卓越·遇见幸福】2019 超级影响力特训营之年度同学峰会，近千名新老学员参加该演讲盛宴。



2019 年 4 月，公司领导参加中国民办教育领袖峰会，公司获授【2019 全国十佳民办教育培训机构】称号，副总经理詹歆获授【2019 中国民办教育行业十大领军人物】称号。



2019 年 5 月，公司组织员工走进广州穗康颐养院，开展【新励成·遇见幸福·传递真情】为主题的关爱长者爱心公益活动。



2019 年 6 月，公司爱心基金小分队回访罗定市步贺小学、新东小学、金田小学、西良小学的“新励成爱心书屋”，举办主题为【新励成 2019·爱暖童心·助力成长】的爱心公益活动。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节 财务报告 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	广东新励成教育科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司章程》	指	广东新励成教育科技股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东新励成教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新励成教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东新励成教育科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	广东新励成教育科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
和君咨询	指	和航(上海)投资管理有限公司
慧云投资	指	广州慧云投资合伙企业(有限合伙)
文投聚图	指	广东文投创工场投资管理有限公司—广东文投聚图投资合伙企业（有限合伙）
中小基金	指	广州市中小企业发展基金有限公司

注：除特别说明外，所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成；金额数据单位未特指的，均为人民币元。

## 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。

公司负责人赵璧、主管会计工作负责人赵璧及会计机构负责人（会计主管人员）何起刚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 广东新励成教育科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议；</li> <li>2. 广东新励成教育科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议；</li> <li>3. 载有公司负责人、财务负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表；</li> <li>4. 报告期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；</li> <li>5. 广东新励成教育科技股份有限公司 2019 年半年度报告。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东新励成教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Newline Education Technology Co., Ltd.
证券简称	新励成
证券代码	871624
法定代表人	赵璧
办公地址	广州市海珠区沥滘路 368 号 14 层 03、04、05、06、07、08 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴美玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-89212208
传真	020-38817387
电子邮箱	wumeiling@xlczg.com
公司网址	http://www.xlczg.com/
联系地址及邮政编码	广州市海珠区沥滘路 368 号 14 层 03、04、05、06、07、08 单元 邮政编码:510020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2005 年 11 月 10 日
挂牌时间	2017 年 7 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育(P)-教育(P82)- 技能培训、教育辅助及其他教育(P829)- 其他未列明教育(P8299)
主要产品与服务项目	教学设备的研究开发;教育咨询服务;语言培训。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,488,500
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	赵璧、吴云川、慧云投资

### 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	91440105781230799U	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广州市海珠区沥滘路 368 号 14 层 03、04、05、06、07、08 单元	否
注册资本（元）	11,488,500.00	是

## 五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 37F
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	58,076,823.36	41,787,434.84	38.98%
毛利率%	68.41%	56.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,996,661.16	-2,593,914.20	215.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,923,030.51	-3,830,615.76	176.31%
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）	93.60%	-14.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	91.30%	-21.39%	-
基本每股收益	0.27	-0.23	217.39%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,813,595.37	71,870,530.25	18.01%
负债总计	73,737,546.80	70,434,348.59	4.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,901,283.36	578,076.06	1612.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.05	1620.00%
资产负债率%（母公司）	59.71%	71.84%	-
资产负债率%（合并）	86.94%	98.00%	-
流动比率	0.99	0.85	-
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	4,184,950.29	4,215,088.74	-0.72%
应收账款周转率	-	2,773.16	-
存货周转率	-	-	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.01%	-0.09%	-

营业收入增长率%	38.98%	12.35%	-
净利润增长率%	160.33%	-1,856.42%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,488,500	11,100,000	3.50%
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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	149,412.41
其他营业外收入和支出	-45,207.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>104,205.28</b>
所得税影响数	24,164.10
少数股东权益影响额（税后）	6,410.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>73,630.65</b>

## 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 其他原因 (空) 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

广东新励成教育科技股份有限公司是一家集课程研发、面授培训、在线教育、企业内训、管理咨询于一体的教育培训公司，专注于以口才为主的软素质培训与课程研发的高新技术企业。按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“教育（P82）”。根据《国民经济行业分类》（GB/4754-2011），公司所属行业为“其他未列明教育（P8299）”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“其他未列明教育（P8299）”。

公司以“成就个人 幸福家庭 和谐社会”为使命，帮助个人和企业全方位打造和提升软实力。截至报告期末，公司现已在全国共拥有控股及全资子公司、分公司 40 多家，在开培训课程 20 余种。主要面向成人、青少年提供当众讲话、演讲艺术、人际沟通、心理素质等方面的软素质教育，为企业的经营管理、业务开展、团队建设提供咨询与培训服务。在公司研究中心的主导下，不断优化了“三大课程体系”、“七大王牌课程”、“三大高端课程”以及各具特色的服务课程，形成了“参与、快乐、实效、授能”的教学特色。

目前公司汇聚了业内 100 多位优秀的资深讲师和专职研究员，根据课程特点对专职讲师进行集中系统的提升培训。不断完善学训中心标准化模型，以直营点为主，加盟网络为辅，支持营运系统全国快速扩张布点；严谨的人才复制体系，讲师团队为公司全职讲师，按讲师能力模型招聘入职，通过系统的培训并考核通关上岗，有效保证人才队伍和课程品质；整体的运营管理体系标准化程度高，确保整个运营管理流畅。完善的激励机制和高度的企业文化，使得团队进取心强，形成以目标为导向的内在驱动。并通过全方位的教学监督方法严格控制课程的品质，不断提升学员在课程中的体现度和满意度，从而也提高了学员的转卡率及提升销售业绩。

截至报告期末，公司已拥有 6 项实用新型专利，20 项软件著作权、6 项文字作品著作权、1 项美术作品著作权；2 项发明专利和 11 项实用新型专利正在申办中。另外，公司及其子公司已注册完成的商标共 10 项，正在申请注册的商标共 15 项。

公司产品销售主要通过品牌的线上和线下推广的方式进行直销。收入和利润主要源于课程培训收入。目前公司将深耕演讲与口才培训领域，不断扩大公司规模和提升品牌知名度，最终打造一个庞大的教育服务产业。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

**商业模式变化情况：**适用 不适用**二、 经营情况回顾****一、经营情况回顾****1、所处行业市场情况**

报告期内，公司经营的外部环境没有发生重大变化，公司所处演讲口才培训行业依然面临较好的发展机遇和市场环境。报告期内，我国演讲口才培训行业工商注册机构接近 3100 家，市场规模超 30 亿元；调研数据显示，我国演讲与口才行业市场容量为 810 亿元，行业具有强大的市场潜力。近年来，各电视台纷纷制作了大量的演讲类节目如《超级演说家》、《开讲啦》、《少年说》、《我是演说家》等，吸引大量的观众观看与参与，在社会上掀起演讲与口才学习的热潮；2019 年全国高考语文作文题要求考生用演讲稿的文体写作文，透露出重要信息：未来中国教育改革的方向或者更加重视学生包括演讲口才等个人素质能力的培养和开发，提升学生演讲口才的能力，可能是未来学生适应高考、适应社会的重要方向。同时，随着我国居民收入的逐步提升，个人及家庭用于提升个人素质的教育支出比例加大，演讲口才培训行业呈现良好的增长与发展空间。

**2、市场布局**

报告期内，公司把握行业趋势，深耕行业市场，优化了“三大课程体系”、“七大王牌课程”、“三大高端课程”以及各具特色的服务课程，建立跨区域化运营管控体系，实现品牌视觉、课程实施等一体化；完善学训中心标准化模型，稳步推进直营学训中心业务发展，支持加盟网络系统全国快速扩张布点，上半年开业的加盟学训中心 7 家，已签加盟意向协议待开业的学训中心 20 多家。报告期内，公司业务规模覆盖 40 多个城市，全国共有 70 家直营及加盟学训中心，快速扩大公司的市场影响力，建立多维共生的业务形态。

**3、业务布局**

报告期内，公司加快布局新的业务增长点。在线上教育培训方面，引进高级人才队伍，上半年引入近 20 人的专业团队，创立线上教育“沙发大学”品牌，打造课程 IP，研发职场软实力线上线下互动训练式课程体系，包括：个性化情景式课程、精品化专题课程、定制化学期制课程、体系化线下配套服务机制；完成小程序软件平台搭建，为下半年的全面发展打好扎实的基础。在少儿口才培训方面，两大品牌“胜狮”“正少年”各完成二店布点，为后续的直营学训中心布点以及特许加盟资质申请打好基础，引入专业讲师团队与运营团队，升级课程体系；胜狮品牌三大课程体系：自信口才系列、超级学习力系列、未来领袖特训营系列；正少年品牌三大成长阶段九级成长阶梯应用式口才课程体系：自信少年、智慧少年、卓越少年。在教学软硬件研发方面，新设子公司新励成（沈阳）信息科技有限公司

公司沈阳公司，专门负责软件系统搭建及教学软硬件研发。

#### 4、产品研发情况

报告期内，公司加强软实力课程研究开发工作。公司提高研发资源的投入，坚持引入、融合、自主研发课程，报告期内，公司研究中心新增专职兼职研发人员 10 人，召开多次课程评审委员会会议，全面推进课程研发，监督课程质量，促进课程标准化建设，实现课程的高品质交付。新设控股子公司新励成创新创业教育研究院(广州)有限公司负责开展课程研发业务，负责联合和君咨询发布了《2019 中国演讲口才培训行业蓝皮书》；该子公司未来将着力于演讲口才行业的研究与相关软实力课程的研发。

#### 5、经营情况

报告期内，公司提升课程交付能力。不断提升公司内部运营效率和各学训中心的管理服务水平，围绕客户价值，做好业务变革和管理优化，持续改进、优化流程体系建设，进一步提升课程质量和交付水平，提高课程的交付率。报告期内课程交付率提高至 80%以上。

#### 6、其他

报告期内，公司进行企业文化升级。公司重视组织文化建设，增厚支撑平台，提高对一线业务的支持能力，成立公司企业文化升级领导小组，设立企业文化官管理制度，致力企业文化系统建设、升级和执行。持续优化绩效评价与薪酬分配体系，打造具有战斗力和凝聚力的员工队伍，深化奋斗文化的传承与传播。

## 二、财务状况及财务分析

### 1、财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 8,481.36 万元，与期初相比增长 18.01%，主要系本报告期内公司货币资金增加 1,030.27 万元，货币资金增长的主要原因如下：（1）公司 2019 年上半年业务规模进一步扩大，报告期内预收学员学费款较上年保持良好增长；（2）公司报告期内引进外部战略投资者，发行股份募集资金约 700 万元。

报告期末公司负债总额 7,373.75 万元，与期初相比增加 4.69%，主要原因系报告期内业绩持续增长，预收账款增加 803.40 万元，增长 14.94%；

报告期末归属于母公司股东的净资产 990.13 万元，比年初增加 1,612.80%，主要原因报告期内母公司引入外部战略投资者发行股份募集资金约 700 万元，同时报告期内扭亏为盈，归属于母公司净利润 299.67 万。

### 2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 5,807.68 万元，比上年同期增长 1,628.94 万元，同比增长 38.98%；报

报告期内毛利率为 68.41%，比上年同期上升 20.13%，主要原因是：①本报告期内结合线下授课方式，加大互联网模式的线上课程交付力度，有效促进交付收入提升 38.98%，而主营成本仅提高 1.90%；②报告期内根据协议规定，超期 1 年未交付的课程自动确认收入约 152.95 万，该部分收入无需支付相应的业务成本。

报告期内公司实现净利润 333.83 万元，比上年同期增长 160.33%，主要原因是报告期内在收入实现大幅增长，比上年同期增长 38.98%；毛利率也同比有所提升，同时，公司费用的增长控制良好，除人员工资和场地费用略有一定幅度增长外，其他费用均增长缓慢甚至下降。其中人员工资 658 万元，增长率为 26.37%，场地费用增加 134 万元，增长率为 16.14%，广宣费用同比减少 70.55 万元，下降 13.28%。

### 3、现金流量

报告期内公司经营活动现金流量净额 418.50 万元，比上年同期减少 3.01 万元，同比降低 0.72%；主要原因系报告期内营业规模较上年同期增长，经营活动收到的现金流入净增加 649.90 万元，同时在现金流出方面，因支付给职工的现金增长较大导致经营活动现金流出增加 678.90 万元，从而导致经营活动现金净额同比减少。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 673.69 万元，比上年同期增加 1,224.35 万元，主要原因系报告期内母公司收到投资款扣除筹资费用后净增加 673.69 万元，上年同期母公司进行 2017 年利润分红 550.56 万元。

## 三、 风险与价值

### 1. 公司治理风险

公司由有限公司整体变更为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构并制定了相应的议事规则，制定了《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等各项管理制度。但随着今后公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出更高的要求，加上公司规范治理时间尚短，若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

**应对措施：**针对上述风险，公司已所有重大方面建立了合理的内部控制制度，保证内控制度符合公司经营的需要并贯彻执行，公司今后还将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部管理制度，提高内部管理制度的可操作性，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司持续、稳健、高速发展。

### 2. 在申请商标被驳回风险

公司目前已经获取 10 项注册商标所有权，另有 15 项商标申请尚处于审核状态，若今后上述审核

中的在申请商标未通过审核，将会对公司未来经营过程中的宣传策划工作造成一定影响。

**应对措施：**新励成广为使用和宣传的文字及图形标识已完成全类商标注册；公司聘用了常年法律顾问，对公司整体的包括商标在内的知识产权进行事前评估，提供了专业的法律指导；若正在审核中的商标最终被驳回，公司将使用其他正在使用的商标进行广告宣传，因公司“新励成”在市场上具有品牌效应，不会对公司业务产生重大影响。

### 3. 房产租赁期限较短风险

报告期内，公司新增房屋租赁合同租赁期限较长，但历史未到期房屋租赁合同中存在部分期限较短合同，截至本报告期末，公司尚未发生因经营场所临时变更导致的业务不稳定情况，但一旦出现此情况，将给公司经营带来不利影响。

**应对措施：**公司后期在租赁房屋时，通过采用签订3年至5年的长期房屋租赁合同，降低因房屋租赁期限较短的风险；房屋租赁合同经律师审核评估风险，均约定双方权利义务，具有相对稳定性。

### 4. 核心业务人员流失风险

公司专注于演讲与口才培训，其核心管理人员和骨干师资队伍具有丰富的企业管理培训和课程开发、推广经验，对公司稳定经营具有重要作用。其中，讲师团队支撑着公司品牌影响力，关键的管理人员和营销团队是公司未来发展的核心竞争力。随着行业的不断发展，行业内的竞争会逐渐加剧，更严重的是核心人力资源的争夺，如果出现核心人员的流失，会直接影响到公司的品牌影响力和核心竞争力，还有可能造成技术外泄，增强竞争对手的实力。

**应对措施：**公司采取集中化管理、标准化管理，减低对人的个体依赖度；对于核心管理人员和骨干师资，公司通过激励办法留住人才；公司有专门的课程及技术研究中心，注重课程的不断优化与技术的开发，保证不断的技术创新能力；开发人才引进渠道，建立了一套系统的培训体系，保证人才的输出。

### 5. 知识产权受侵害风险

对早期教育培训服务行业来说，课程产品研发、设计体现了公司的创造力和核心竞争力，但是不能保证市场上没有模仿者。许多优秀的课程产品一旦推向市场，受到推崇后，就可能出现其他商家恶意仿冒而导致侵犯知识产权的情况。公司的商标、教材以及其他知识产权对公司的存续发展十分重要。因此，随着公司业务规模不断扩大和品牌知名度的不断提高，公司将面临知识产权受到侵害的风险。

**应对措施：**公司建立了知识产权管理办法，对于公司知识产权风险进行防范与有效管理；至此，公司对品牌品名已完成全类的商标注册；核心课程进行了版权注册；公司研究中心注重课程的不断优化与技术的开发，保证不断的技术创新能力。

## 6. 品牌形象维系难风险

目前我国的教育培训行业很少有拥有真正影响力品牌的企业，在树立品牌的过程中公司需要投入大量的资源，同时还需要保证公司产品的质量。而在品牌具有知名度之后，公司往往又需要耗费一定的精力去维护品牌的认可度，所以，如何经营好公司自身的品牌成为了公司的一大挑战。

**应对措施：**品牌的认可度首先是学员对课程及服务的认可，公司通过课程调查关注学员满意度的提升；品牌 VI 的标准化，建立一套属于企业自身的识别系统、吉祥物；强化品牌识别，通过线上线下的推广不断扩大品牌影响力。

## 7. 市场竞争加剧风险

近年来，我国经济整体保持着稳定增长，同时国家政策对培训行业的支持，意味着培训行业未来几年将延续目前发展趋势，整个行业将进入竞争更加激烈的状态。随着新技术、新需求和互联网时代的技术革新，行业将进入全方位、多角度、多层次的竞争格局。这势必给行业竞争带来不确定性，很难再出现一家独大、强者恒强，每个进入行业的口才培训机构都面临着市场激烈的竞争风险。

**应对措施：**为了应对激烈的市场竞争，公司将从以下几方面应对：将进一步加大技术及研发投入，确保核心技术的领先性，凭借技术领先获取利润空间，应对盈利下滑的风险；进一步增加市场营销能力，加大渠道拓展力度，聚焦全方位提升的套餐卡课程及青少年学员的开发，通过扩大销售额，降低管理成本。针对不同层次的学员，扩大短期大课的招生和开班，提升业绩收入的同时促进交付的提升。积极引进资源及资本，提高研发能力和引进人才，扩大公司的资金实力和技术能力。

## 8. 经营能力无法适应业务规模扩张的风险

报告期内公司在全国增设了多家子公司或分公司，虽然有助于提高公司的盈利水平和抗风险能力，但招生规模、营运规模不断扩大以及教学场所的分散可能会带来教学质量下降、管理难度提高、教学人员水平参差不齐等方面的风险，从而对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。

**应对措施：**公司自 2005 年成立，经过十多年的运营，充分总结了一套经营的模式。子公司的功能主要是销售成交、课程交付及学员服务；公司采取行政、财务、推广、客服、教研等总公司集中管理模式，有利于降低管理成本的同时保证输出的标准化、规范化；总公司设有研发中心，对课程进行开发与升级优化，经评审输出及持续跟进，保证了课程的品质；入职讲师及在职讲师均需经过总公司对应级别的定期系统培训，考核通关后分派各大区授课，保证教学人员的授课水平。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

2019年5月10日，公司组织员工30人到广州市荔湾区穗康颐养院开展“新励成·遇见幸福·传递真情”为主题的关爱长者爱心公益活动，为老人们带来了精心准备的礼物和精彩的表演。

2019年6月5日，公司爱心基金小分队一行15人回访广东省罗定市罗镜镇步贺小学、罗定市罗镜镇新东小学、罗定市分界镇金田小学、罗定市太平镇西良小学四所乡村小学的“新励成爱心书屋”，举办主题为“新励成2019·爱暖童心·助力成长”的爱心公益活动，除了捐赠书本、文具等物资外，新励成教学部11位讲师还进行义教，现场为孩子讲授《自信口才》、《高效记忆》等课程。教育是国家攻坚扶贫的重点关注领域，新励成为教育扶贫尽一份绵薄之力。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
挂牌时股东	2017/7/7	-	挂牌	股份锁定的承诺	见下述承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2017/7/7	-	挂牌	无形资产及相关资质的变更	见下述承诺事项详细情况	已履行完毕
公司、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	2017/7/7	-	挂牌	同业竞争承诺	见下述承诺事项详细情况	正在履行中
公司、实际控制人、全体股东及高级管理人员	2017/7/7	-	挂牌	不再使用个人卡结算的承诺	见下述承诺事项详细情况	正在履行中
公司股东	2017/7/7	-	挂牌	规范关联交易及	见下述承诺事	正在履

				资金占用的承诺	项详细情况	行中
董监高	2017/7/7	-	挂牌	任职资格的承诺	见下述承诺事项详细情况	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、股东对所持股份锁定的承诺

公司实际控制人赵璧、吴云川所持股份锁定承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让，股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。同时，作为公司的董事及高级管理人员，在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。

公司其他发起人股东均在公司担任董事、监事、高级管理人员，对所持股份锁定承诺：持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让，股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。

公司非发起人股东慧云投资系公司股东刘慧及公司股东、实际控制人之一赵璧投资的合伙企业，慧云投资出具锁定承诺：持有的公司股份，在股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

#### 2、公司无形资产及相关资质的变更承诺

有限公司已存续的资格与资质证书正在办理变更，尚未变更完毕，有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等正在办理变更，尚未变更完毕。公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

履行情况：报告期内，公司严格履行上述承诺，并已完成所有无形资产及相关资质的变更。

#### 3、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于避免同业竞争的承诺

将不在中国境内外，直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。自承诺函签署之日起，如本人及本人直接或间接控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与股份公司拓展后的产品与业务相竞争，若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相

竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

#### **4.公司、实际控制人、全体股东及高级管理人员不再使用个人卡结算的承诺**

公司在以后经营中不再使用个人卡结算。且公司全体股东进一步承诺：对于公司因曾经存在的个人卡结算而可能受到的任何行政处罚或经济损失，将由全体股东承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不受损失。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

#### **5.公司股东关于规范关联交易及资金占用的承诺**

将严格遵守公司《公司章程》及其内部规章管理制度，不通过资金占用、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何形式占用公司的资金，损害公司或公司中小股东利益，并保证其直接或间接控制的其他关联方不通过任何形式占用公司资金，直接或间接损害公司或公司中小股东利益。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

#### **6.董监高人员关于任职资格的承诺**

具有完全的民事权利能力和民事行为能力；不是国家公务员；不存在因犯有贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产罪或破坏社会经济秩序罪而判处刑罚或被剥夺政治权利的情况；不存在因担任经营不善破产清算的公司、企业的董事或厂长、经理而需对该公司、企业的破产负有个人责任的情况；不存在因担任违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人而负有个人责任的情况；无数额较大的到期未清偿债务；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；不存在被有关主管机构裁定违反有关证券法规的规定，且涉及欺诈或者不诚实行为的情形；不存在自营或为他人经营与公司竞争的业务或从事损害公司利益的活动，且均不存在同公司签订除劳动合同或聘任合同以外的任何合同的情形，亦不存在与公司进行交易的情形；不存在最近两年受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情形。除上述以外，亦不存在其他与《中华人民共和国公司法》及其他有关法律法规的规定相违背的情况。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## **(二) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

### **1、 股票发行情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2019/3/22	2019/6/6	18.01	388,500	现金	6,996,885.00	支付职工薪酬、办公场所租金、购买服务及货物。

## 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/5/31	6,996,885.00	0	否	-	-	已事前及时履行

## 募集资金使用详细情况：

报告期内尚未使用募集资金。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	2,866,666	25.83%	388,500	3,255,166	28.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	11.26%	0	1,250,000	10.88%
	董事、监事、高管	2,500,000	22.52%	0	2,500,000	21.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,233,334	74.17%	0	8,233,334	71.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	33.78%	0	3,750,000	32.64%
	董事、监事、高管	7,500,000	67.57%	0	7,500,000	65.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,100,000	-	388,500	11,488,500	-
普通股股东人数		8				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	赵璧	2,500,000	0	2,500,000	21.76%	1,875,000	625,000
2	吴云川	2,500,000	0	2,500,000	21.76%	1,875,000	625,000
3	刘慧	2,250,000	0	2,250,000	19.58%	1,687,500	562,500
4	詹歆	2,250,000	0	2,250,000	19.58%	1,687,500	562,500
5	慧云投资	1,100,000	0	1,100,000	9.57%	733,334	366,666
6	赵永花	500,000	0	500,000	4.35%	375,000	125,000
7	文投聚图	0	277,500	277,500	2.42%	0	277,500
8	中小基金	0	111,000	111,000	0.97%	0	111,000
合计		11,100,000	388,500	11,488,500	100.00%	8,233,334	3,255,166

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，赵璧与吴云川系夫妻关系。截止报告期末，赵璧直接持有慧云投资 1.00% 的财产份额，赵璧为慧云投资的执行事务合伙人；刘慧直接持有慧云投资 19.89% 的财产份额。除此之外，其他股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

### (一) 控股股东情况

公司股权相对分散，无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

赵璧和吴云川为公司的实际控制人，赵璧和吴云川为夫妻关系。截止报告期末，二人分别直接持有公司 21.76%的股权；另外，赵璧为慧云投资的执行事务合伙人，慧云投资直接持有公司 9.57%的股权；因此二人实际可支配的公司表决权合计达到 53.09%。2016 年 2 月至今，赵璧担任公司的董事长、总经理兼法定代表人，吴云川担任公司董事，赵璧和吴云川能够对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动产生重大影响，赵璧和吴云川为公司的共同实际控制人。

赵璧，男，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 7 月毕业于华中理工大学通信工程专业，本科学历，获学士学位。2001 年 9 月至 2007 年 2 月，历任华为技术有限公司福州办客户经理、综合系统部副主任、电信系统部主任，2007 年 2 月至 2012 年 6 月，任国际商业机器（中国）广州分公司电信行业经理，2012 年 7 月至 2014 年 3 月，任亿赞普公司中国区副总裁兼区域拓展总监，2014 年 8 月至 2016 年 2 月，任广东新励成教育科技有限公司（及其前身广州卡耐基管理顾问有限公司）总经理；2016 年 2 月至今，任广东新励成教育科技股份有限公司董事长、总经理；2016 年 2 月 29 日至今，任广州慧云投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人。截止报告期末，赵璧现直接持有广东新励成教育科技股份有限公司 21.76%股权。

吴云川，女，1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 7 月毕业于昆明理工大学，本科学历，获学士学位。2001 年 09 月至 2003 年 08 月，任新浪无线网络有限公司策划经理；2003 年 9 月至 2005 年 7 月，任福建悦讯通信科技有限公司总经理；2005 年 11 月至 2014 年 8 月，任广州卡耐基管理顾问有限公司执行董事及经理；2014 年 9 月至 2016 年 2 月，任广东新励成教育科技有限公司（及其前身广州卡耐基管理顾问有限公司）研发导师；2016 年 2 月至今，任广东新励成教育科技股份有限公司董事、研发导师；2015 年 9 月至今，任东莞新励成管理咨询有限公司执行董事兼法定代表人；2015 年 9 月至今，任惠州新励成管理顾问有限公司监事；2015 年 9 月至今，任深圳新励

成管理顾问有限公司监事；2016年7月至今任合肥新励成教育科技有限公司执行董事兼法定代表人；2016年7月，任无锡璧言教育咨询有限公司执行董事兼法定代表人；2016年7月至今，任长沙欣言企业管理咨询有限公司监事；2016年7月，任杭州慧言教育科技有限公司执行董事兼法定代表人。

截止报告期末，吴云川现直接持有广东新励成教育科技股份有限公司 21.76%股权。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
赵璧	董事长、总经理	男	1978-11	本科	2016/2/6-2022/3/5	是
吴云川	董事	女	1979-07	本科	2016/2/6-2022/3/5	是
刘慧	董事、副总经理	女	1979-04	本科	2016/2/6-2022/3/5	是
詹歆	董事、副总经理	女	1979-01	研究生	2016/2/6-2022/3/5	是
赵永花	董事、副总经理	女	1982-12	大专	2016/2/6-2022/3/5	是
方盛	副总经理	男	1965-01	本科	2018/11/23-2022/3/5	是
何昆晋	监事会主席	男	1985-12	本科	2016/2/6-2022/3/5	是
何志毅	职工代表监事	男	1988-10	大专	2019/6/4-2022/3/5	是
卜景翠	监事	女	1991-03	大专	2017/11/2-2022/3/5	是
吴美玲	董事会秘书	女	1979-06	大专	2016/2/6-2022/3/5	是
何起刚	财务总监	男	1978-10	本科	2018/8/10-2022/3/5	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						7

备注：

鉴于第一届董事会、监事会、高级管理人员任职届满，公司于2019年2月15日召开第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第八次会议、2019年第一次职工代表大会，于2019年3月6日召开2019年第一次临时股东大会，审议董事、监事、高级管理人员换届相关议案。

第二届董事会成员为赵璧、吴云川、刘慧、詹歆、赵永花5人，均为第一届董事会成员连任，任职期限自2019年3月6日至2022年3月5日。

截止报告期末第二届监事会成员为何昆晋、何志毅、卜景翠3人。其中何昆晋、卜景翠为第一届监事会成员连任，任职期限自2019年3月6日至2022年3月5日；因原职工代表监事唐思琪离职，公司于2019年6月4日召开2019年第二次职工代表大会，选举何志毅为职工代表监事，任职期限自2019年6月4日至2022年3月5日。

第二届高级管理人员组成如下：赵璧担任总经理；刘慧、詹歆、赵永花、方盛担任副总经理；吴美玲担任董事会秘书、何起刚担任财务总监，任职期限自2019年3月6日至2022年3月5日。

#### 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：

赵璧与吴云川系夫妻关系；赵永花系赵璧表哥之配偶，除此之外，其他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
赵璧	董事长、总经理	2,500,000	0	2,500,000	21.76%	0
吴云川	董事	2,500,000	0	2,500,000	21.76%	0
刘慧	董事、副总经理	2,250,000	0	2,250,000	19.58%	0
詹歆	董事、副总经理	2,250,000	0	2,250,000	19.58%	0
赵永花	董事、副总经理	500,000	0	500,000	4.35%	0
方盛	副总经理	0	0	0	0.00%	0
何昆晋	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
何志毅	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
卜景翠	监事	0	0	0	0.00%	0
吴美玲	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
何起刚	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	87.04%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
唐思琪	职工代表监事	离任	无	个人原因
何志毅	人事部经理	新任	职工代表监事	职工代表大会选举

## 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

何志毅，男，汉族，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年10月1日至2011年2月28日，任广州市安隆弹簧有限公司生产计划科科长；2011年3月1日至2013年3月31日，任广州市晟隆汽车零部件有限公司车间主任；2013年4月1日至2014年12月31日，任广州博元讯息服务有限公司人力资源部招聘专员；2015年1月1日至今，任公司人事经理；2019年6月4日至今任公司职工代表监事，任职期限自2019年6月4日至2022年3月5日。

## 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	47	48
销售人员	285	278
讲师	56	63
财务人员	16	17
技术研发人员	12	22
<b>员工总计</b>	<b>416</b>	<b>428</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	169	190
专科	178	174
专科以下	63	56
<b>员工总计</b>	<b>416</b>	<b>428</b>

### 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：

公司以岗位价值和个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策，设计合理的薪酬激励措施；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、津补贴、保险福利四大部分；津补贴包含：交通补贴、餐费补贴等；福利包括带薪休假、体检补助等；社保福利主要为“六险一金”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、商业保险及住房公积金。

员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。有针对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求，提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。

报告期内，公司实行全员聘用制，公司无需承担离退休职工的费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年7月3日，董事、副总经理刘慧通过集合竞价转让的方式卖出公司股票1,000股；2019年7月4日，董事、副总经理刘慧、董事、副总经理詹歆及董事吴云川通过协议转让的方式，分别卖出公司股票114,000股、115,000股、115,000股。交易完成后，三人的持股情况如下：

姓名	职务	期末持普通股股数	期后持股变动	本报告披露日持普通股股数	本报告披露日普通股持股比例	本报告披露日持有股票期权数量
吴云川	董事	2,500,000	-115,000	2,385,000	20.76%	0
刘慧	董事、副总经理	2,250,000	-115,000	2,135,000	18.58%	0
詹歆	董事、副总经理	2,250,000	-115,000	2,135,000	18.58%	0

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	63,486,921.34	53,184,212.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			0.00
其中：应收票据			0.00
应收账款			0.00
应收款项融资			
预付款项	五（二）	5,504,952.58	3,534,263.74
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）	4,165,835.35	3,218,633.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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（四）	151,083.59	154,853.97
<b>流动资产合计</b>		<b>73,308,792.86</b>	<b>60,091,963.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（五）	150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	2,973,535.96	3,074,647.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（七）	207,182.89	202,656.88
开发支出			
商誉	五（八）	59,839.54	59,839.54
长期待摊费用	五（九）	2,776,310.48	2,610,977.01
递延所得税资产	五（十）	5,337,933.64	5,680,446.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,504,802.51</b>	<b>11,778,566.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,813,595.37</b>	<b>71,870,530.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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（十一）	28,330.00	36,780.00
其中：应付票据			
应付账款	五（十一）	28,330.00	36,780.00
预收款项	五（十二）	61,791,744.61	53,757,715.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	5,869,889.48	13,026,152.19
应交税费	五（十四）	1,650,071.55	1,070,555.75
其他应付款	五（十五）	4,397,511.16	2,543,145.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>73,737,546.80</b>	<b>70,434,348.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>73,737,546.80</b>	<b>70,434,348.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十六）	11,488,500.00	11,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	6,363,101.99	0
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	496,768.35	496,768.35
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	-8,447,086.98	-11,018,692.29
归属于母公司所有者权益合计		9,901,283.36	578,076.06
少数股东权益		1,174,765.21	858,105.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,076,048.57</b>	<b>1,436,181.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>84,813,595.37</b>	<b>71,870,530.25</b>

法定代表人：赵璧

主管会计工作负责人：赵璧

会计机构负责人：何起刚

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,073,267.54	11,440,217.50

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	5,466,864.59	4,926,414.41
应收款项融资			
预付款项		1,320,515.31	1,264,552.41
其他应收款	十六（二）	3,997,321.13	2,603,317.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>34,857,968.57</b>	<b>20,234,501.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	14,409,640.38	9,404,868.13
其他权益工具投资		150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,153,839.56	2,257,680.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		182,391.22	202,656.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,213,870.62	1,399,693.87
递延所得税资产		402,013.31	525,510.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,511,755.09</b>	<b>13,940,410.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>53,369,723.66</b>	<b>34,174,911.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		8,719,258.70	10,712,619.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,768,605.68	8,456,825.47
应交税费		602,738.35	548,972.65
其他应付款		19,774,601.42	4,831,926.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,865,204.15</b>	<b>24,550,344.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>31,865,204.15</b>	<b>24,550,344.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,488,500.00	11,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,056,554.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		757,972.72	
一般风险准备			

未分配利润		2,201,492.51	-1,475,432.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,504,519.51</b>	<b>9,624,567.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>53,369,723.66</b>	<b>34,174,911.80</b>

法定代表人：赵璧

主管会计工作负责人：赵璧

会计机构负责人：何起刚

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十）	<b>58,076,823.36</b>	<b>41,787,434.84</b>
其中：营业收入		58,076,823.36	41,787,434.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>54,486,824.94</b>	<b>48,710,761.45</b>
其中：营业成本	五（二十）	18,345,205.74	17,987,820.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十一）	320,449.75	237,970.52
销售费用	五（二十二）	24,443,233.10	21,708,624.58
管理费用	五（二十三）	9,129,566.99	7,651,408.38
研发费用	五（二十四）	2,048,714.01	918,790.99
财务费用	五（二十五）	46,140.73	243,135.29
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十六）	153,514.62	-36,988.40
加：其他收益	五（二十八）	149,412.41	517,113.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）		-69,064.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-69,064.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,739,410.83</b>	<b>-6,475,277.25</b>
加：营业外收入	五（二十九）	344.84	1,003,105.45
减：营业外支出	五（三十）	45,551.97	60,973.32

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,694,203.70</b>	<b>-5,533,145.12</b>
减：所得税费用	五（三十一）	355,938.78	140.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,338,264.92</b>	<b>-5,533,286.09</b>
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：	-	3,338,264.92	-5,533,286.09
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,338,264.92	-5,533,286.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	3,338,264.92	-5,533,286.09
1.少数股东损益		341,603.76	-2,939,371.89
2.归属于母公司所有者的净利润		2,996,661.16	-2,593,914.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,338,264.92</b>	<b>-5,533,286.09</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,996,661.16	-2,593,914.20
归属于少数股东的综合收益总额		341,603.76	-2,939,371.89
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	-0.23

法定代表人：赵璧

主管会计工作负责人：赵璧

会计机构负责人：何起刚

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六（四）	<b>26,297,149.40</b>	<b>24,577,818.79</b>
减：营业成本	十六（四）	6,006,597.19	7,383,382.10
税金及附加		154,050.12	119,207.07
销售费用		9,626,497.58	9,666,456.37
管理费用		6,442,723.72	5,547,272.73
研发费用		1,900,404.75	918,790.99
财务费用		-168,151.55	38,268.59
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		24,272.18	505,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）		596,639.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-69,064.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,824.31	114,286.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,352,475.46</b>	<b>2,121,167.01</b>
加：营业外收入			1,003,006.00
减：营业外支出		5,400.04	60,400.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,347,075.42</b>	<b>3,063,773.01</b>
减：所得税费用		123,497.49	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,223,577.93</b>	<b>3,063,773.01</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,223,577.93	3,063,773.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,223,577.93</b>	<b>3,063,773.01</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵璧      主管会计工作负责人：赵璧      会计机构负责人：何起刚

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,095,241.46	61,491,680.20
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		24,882.84	111,204.08
收到其他与经营活动有关的现金		2,578,792.43	1,597,089.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,698,916.73</b>	<b>63,199,974.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,235,704.84	11,778,533.68
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		38,228,363.83	27,971,040.14
支付的各项税费		2,333,272.86	4,588,418.84

支付其他与经营活动有关的现金		9,716,624.91	14,646,892.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,513,966.44</b>	<b>58,984,885.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,184,950.29</b>	<b>4,215,088.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,880.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,880.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,125.95	159,072.14
投资支付的现金		300,000.00	906,250.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>619,125.95</b>	<b>1,065,322.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-619,125.95</b>	<b>-1,061,442.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,996,885.00	850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			850,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,996,885.00</b>	<b>850,000.00</b>
偿还债务支付的现金			1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,508,744.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,003,144.98
支付其他与筹资活动有关的现金		260,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>260,000.00</b>	<b>7,509,744.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,736,885.00</b>	<b>-6,659,744.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,302,709.34</b>	<b>-3,506,098.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		53,184,212.00	40,727,241.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>63,486,921.34</b>	<b>37,221,143.34</b>

法定代表人：赵璧 主管会计工作负责人：赵璧 会计机构负责人：何起刚

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		24,477,066.38	27,113,092.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,649,617.40	2,145,991.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,126,683.78</b>	<b>29,259,084.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,178,324.81	4,542,649.24
支付给职工以及为职工支付的现金		20,432,697.27	10,831,867.93
支付的各项税费		1,345,253.66	3,147,636.12
支付其他与经营活动有关的现金		3,324,243.00	9,602,578.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,280,518.74</b>	<b>28,124,731.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,846,165.04</b>	<b>1,134,352.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,735,880.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>5,735,880.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,747.00
投资支付的现金		1,950,000.00	1,206,250.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,950,000.00</b>	<b>1,230,997.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,950,000.00</b>	<b>4,504,883.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,996,885.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,996,885.00</b>	
偿还债务支付的现金			1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,505,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		260,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>260,000.00</b>	<b>5,506,600.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,736,885.00</b>	<b>-5,506,600.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,633,050.04</b>	<b>132,635.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,440,217.50	3,453,175.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,073,267.54</b>	<b>3,585,811.17</b>

法定代表人：赵璧

主管会计工作负责人：赵璧

会计机构负责人：何起刚

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 1、 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 2、 会计政策变更

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，本公司于2019年1月1日之后将可供出售金融资产计入其他权益工具投资。

##### 合并资产负债表

变更前列报报表项目及金额（单位：元）		变更后列报报表项目及金额（单位：元）	
项目	2018年12月31日	项目	2019年6月30日
可供出售金融资产	150,000.00	可供出售金融资产	-
其他权益工具投资	-	其他权益工具投资	150,000.00

##### 母公司资产负债表

变更前列报报表项目及金额（单位：元）		变更后列报报表项目及金额（单位：元）	
--------------------	--	--------------------	--

项目	2018年12月31日	项目	2019年6月30日
可供出售金融资产	150,000.00	可供出售金融资产	-
其他权益工具投资	-	其他权益工具投资	150,000.00

### 3、合并报表的合并范围

报告期内合并范围新增 3 家公司有：投资设立新励成(沈阳)信息科技有限公司、新励成创新创业教育研究院(广州)有限公司 2 家子公司，以及投资设立济南正少年教育咨询有限公司 1 家孙公司（北京双赞文化传播有限公司的全资子公司）；

2019 年 5 月香港新励成教育科技有限公司完成工商注销，不再纳入合并范围。

## 二、 报表项目注释

### 广东新励成教育科技有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

广东新励成教育科技有限公司（以下简称“公司”）设立于 2005 年 10 月，原名广州卡耐基管理顾问有限公司，注册资本人民币 30.00 万元，其中，吴云川以现金出资人民币 21.00 万元，占 70.00% 的股权，刘慧以现金出资人民币 9.00 万元，占 30.00% 的股权。

2006 年 12 月，公司股东会会议同意吴云川、刘慧将其持有的公司 20%、10% 股权转让给林纓，股权变更后吴云川、林纓、刘慧分别持有公司的 50.00%、30.00%、20.00% 股权。

2010 年 8 月，公司股东会会议同意注册资本从 30.00 万元增加至 100.00 万元，分别由吴云川、林纓和刘慧以现金增资 35.00 万元、21 万元和 14 万元。

2012 年 11 月，公司股东会会议同意林纓将其持有的公司 5.00%、2.50%、22.50% 股权分别转让给吴云川、刘慧、詹歆，股权变更后吴云川、刘慧、詹歆分别持有公司的 55.00%、22.50%、22.50% 股权。

2014 年 8 月，公司召开股东会会议并同意吴云川将持有公司 2.50% 和 0.50% 的股权分别转让给赵璧和赵永花，股权变更后吴云川、刘慧、詹歆、赵璧和赵永花分别持有公司股权的比例是 25.00%、22.50%、22.50%、25.00%、5.00%。

2015年9月，公司股东会会议同意对公司注册资本增加900.00万元，由原注册资本100.00万元增加至1,000.00万元；以上增资分别由吴云川、刘慧、詹歆、赵璧和赵永花分别以人民币增资225.00万元、202.50万元、202.50万元、225.00万元、45.00万元；增资后吴云川、刘慧、詹歆、赵璧和赵永花分别持有公司股权的比例是28.00%、22.50%、22.50%、22.50%、4.50%。

2015年11月，公司召开股东会会议并决议公司更名为广东新励成教育科技有限公司，于2015年11月17日完成工商变更。

2016年2月4日，公司的各发起人以广东新励成教育科技有限公司截止2015年11月30日的净资产额10,626,252.29元按1.0626:1折股比例相应折合为广东新励成教育科技股份有限公司股份1,000.00万股，每股面值1元，净资产折合股本后余额626,252.29元转为资本公积。

2016年4月，公司召开股东大会并决议同意对公司股本增加110.00万股，由原股本1,000.00万股增加至1,110.00万股，以上出资由广州慧云投资合伙企业出资人民币116.72万元，其中110.00万增加公司股本，6.72万元增加资本公积。

2019年4月8日，公司召开股东大会并决议通过《公司2019年第一次股票发行方案》，本次发行股票388,500股，其中广东文投聚图投资合伙企业（有限合伙）认购277,500股，认购金额4,997,775.00元，广州市中小企业发展基金有限公司认购111,000股，认购金额1,999,110.00元；募集资金总额为6,996,885.00元，其中388,500.00元计入公司股本，剩余6,608,385.00元计入资本公积。

## （二）公司注册地址

广州市海珠区沥滘路368号14层03、04、05、06、07、08单元。

## （三）行业性质

商务服务业。

## （四）经营范围及主要产品或提供的劳务

商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）

## （五）公司的法定代表人

赵璧。

## （六）合并财务报表范围

截至2019年6月30日，公司合并范围内的子公司如下：佛山新励成管理顾问有限公司、

深圳新励成管理顾问有限公司、东莞新励成管理咨询有限公司、中山新励成企业管理顾问有限公司、珠海新励成管理顾问有限公司、北京新励成管理顾问有限公司、苏州新励成文化传播有限公司、惠州新励成管理顾问有限公司、上海新励成管理顾问有限公司、武汉新励成文化传播有限公司、天津新励成管理顾问有限公司、南京新励成企业管理顾问有限公司、杭州慧言教育科技有限公司、长沙欣言企业管理咨询有限公司、无锡璧言教育咨询有限公司、合肥新励成教育科技有限公司、石家庄励拓企业管理咨询有限公司、广州新励文化传播有限公司、济南新励成教育科技有限公司、青岛新励成教育科技有限公司、广州游美文化发展有限公司、广州新励教育科技有限公司。北京双赞文化传播有限公司、常州新励成文化传播有限公司、广州小狮子教育科技有限公司、南通新励成企业管理咨询有限公司、唐山励成教育科技有限公司、**新励成(沈阳)信息科技有限公司、新励成创新创业教育研究院(广州)有限公司**；公司合并范围内的孙公司有：**济南正少年教育咨询有限公司**；共计 32 家。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （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、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“坏账准备核算方法”、“存货核算方法”、“固定资产及其折旧核算方法”、“收入确认方法”等各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## （五）现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）金融资产的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债和权益工具。

### -金融资产

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### -债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

#### （1）以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收

入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

-权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

**(七) 应收款项**

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

—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	单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收账款余额
--------------	-----------------------------

金额标准：	100 万以上；其他应收款余额 50 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

一按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按是否为合并范围内关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例
合并范围内关联方组合	对合并范围内母子公司之间的往来款，因不存在回收风险，不计提坏账准备

一组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

一单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

一对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

一应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

## （八）长期股权投资核算方法

一长期股权投资的计价：

### ——企业合并形成长期股权投资

——对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### ——长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额；

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不

调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### （九）固定资产及其折旧核算方法

#### 一固定资产标准：

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

一固定资产的分类为：运输设备、其他设备。

一固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

一固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率
运输设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
其他设备	3-10年	0%-5%	9.50%-33.33%

#### 一固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### （十）在建工程核算方法

一在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状

态之前根据其发生额予以资本化。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### （十一）无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成

该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

#### **(十二) 长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用在费用项目受益期限内按直线法平均摊销。

#### **(十三) 借款费用核算方法**

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### **(十四) 收入确认方法**

一销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司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控制；(3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

一提供劳务收入的确认方法：

一一提供劳务交易的结果能够可靠估计：

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：(1) 收入金额能够可靠计量；(2) 相关经济利益很可能流入公司；(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；(4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

——提供劳务交易结果不能够可靠估计：公司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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，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损益，不确认提供劳务收入。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

——公司收入的确认方法：

公司主要提供培训服务收入，相关服务的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠计量时确认提供培训服务收入，即同时满足以下条件时确认收入：（1）相关的培训服务已经完成；（2）相关的收费已经确定；公司与客户签订培训服务协议，在单门课程培训劳务全部完成按服务协议确认相应收入。

## （十五）职工薪酬

——短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

——离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

——辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### —其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### **（十六）政府补助核算方法**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

—已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

——初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

——存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

——属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **（十七）所得税的会计处理方法**

#### —所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### —递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 该项交易不是企业合并；
- 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 商誉的初始确认。
- 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - 该项交易不是企业合并；
  - 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **（十八）其他综合收益**

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

#### **（十九）持有待售及终止经营**

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

—企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## (二十) 会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司无会计政策变更事项。

—本报告期内公司无会计估计变更事项

—首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，本公司于2019年1月1日之后将可供出售金融资产计入其他权益工具投资

### 合并资产负债表

变更前列报报表项目及金额（单位：元）		变更后列报报表项目及金额（单位：元）	
项目	2018年12月31日	项目	2019年6月30日
可供出售金融资产	150,000.00	可供出售金融资产	-
其他权益工具投资	-	其他权益工具投资	150,000.00

### 母公司资产负债表

变更前列报报表项目及金额（单位：元）		变更后列报报表项目及金额（单位：元）	
项目	2018年12月31日	项目	2019年6月30日
可供出售金融资产	150,000.00	可供出售金融资产	-
其他权益工具投资	-	其他权益工具投资	150,000.00

## 四、税项

税种	计税基数	税率
销项税	应税收入	3%、6%
城市建设维护税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

—2016年11月30日，公司通过高新技术企业审核，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201644000651”号高新技术企业证书。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2016—2019年）按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”系指2018年12月31日，“期末”系指2019年6月30日，“本期”系指2019年1-6月，“上期”系指2018年1-6月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	6,975.63	9,952.26
银行存款	63,479,945.71	50,262,199.15
其他货币资金	0.00	2,912,060.29
<b>合计</b>	<b>63,486,921.34</b>	<b>53,184,212.00</b>

—其他货币资金为在途课程款。

—截至2019年6月30日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### （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	5,504,952.58	100.00	3,534,263.74	100.00
1至2年				
2至3年				

3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	<b>5,504,952.58</b>	<b>100.00</b>	<b>3,534,263.74</b>	<b>100.00</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,172,750.28 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 21.30%。

单位名称	期末余额	占预付账款 总额的比例 (%)	是否关 联方	未结转原因
上海仲殷投资管理有限公司	315,960.00	5.74	否	已确认费用，7月收到发票
王裕飞	272,415.00	4.95	否	预付租金，7月收到发票
百度（中国）有限公司广州分公司	230,000.00	4.18	否	预付广告费
广州艺森装饰设计工程有限公司	180,000.00	3.27	否	预付装修款
陈爱娣	174,375.28	3.17	否	已确认费用，尚未收到发票
合计	1,172,750.28	21.30		

注：预付款项期末余额前五名与公司均不存在关联关系。

### （三）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,165,835.35	3,218,633.75
合计	<b>4,165,835.35</b>	<b>3,218,633.75</b>

#### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	5,088,123.37	97.81	922,288.02	18.13	4,165,835.35
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	114,037.00	2.19	114,037.00	11.00	0.00

合计	5,202,160.37	100.00	1,036,325.02	19.92	4,165,835.35
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	3,984,607.15	97.22	765,973.40	19.22	3,218,633.75
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	114,037.00	2.78	114,037.00	100.00	-
合计	4,098,644.15	100.00	880,010.40	21.47	3,218,633.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,163,650.38	108,182.52	5.00	1,849,842.85	92,492.14	5.00
1 至 2 年	1,047,857.59	104,785.76	10.00	391,910.94	39,191.10	10.00
2 至 3 年	1,147,489.81	344,246.94	30.00	1,185,682.65	355,704.80	30.00
3 至 4 年	727,425.59	363,712.80	50.00	557,170.71	278,585.36	50.00
4 至 5 年	1,700.00	1,360.00	80.00			
5 年以上						
合计	5,088,123.37	922,288.02	18.13	3,984,607.15	765,973.40	19.22

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提 153,514.62 元，收回或转回坏账准备金额 2,800.00 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,329,058.06	2,861,396.12
备用金	1,431,660.95	558,828.08
往来款		-
其他	441,441.36	678,419.95
合计	5,202,160.37	4,098,644.15

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比	坏账准备期末余额	是否关联方
------	------	------	----	------------	----------	-------

				例（%）		
中交第四航务工程局有限公司	押金	287,023.84	2-3 年	5.52	86,107.15	否
第一太平戴维斯物业顾问（北京）有限公司广东分公司	押金	164,392.16	2-3 年	3.16	49,317.65	否
广东点亮少年宫教育科技有限公司	押金	156,162.93	1-2 年	3.00	7,808.15	否
宝能世纪有限公司	押金	155,517.39	3-4 年	2.99	77,758.70	否
创维集团科技园管理有限公司	押金	136,273.50	1-2 年	2.62	13,627.35	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>899,369.82</b>	<b>—</b>	<b>17.29</b>	<b>234,618.99</b>	

#### （四）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	151,083.59	154,790.61
待抵扣进项税	0.00	-
预缴社保		63.36
<b>合计</b>	<b>151,083.59</b>	<b>154,853.97</b>

#### （五）其他权益工具投资

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>-</b>	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>-</b>	<b>150,000.00</b>

#### —截至 2019 年 6 月 30 日按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日		
广东中传文化传媒有限公司	150,000.00		-	150,000.00	-	-	-	-	10%	
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>		<b>-</b>	<b>150,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

#### （六）固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,438,095.24	100,000.00	2,465,609.30	4,003,704.54
2、本期增加金额		-	239,233.11	239,233.11
(1) 购置			239,233.11	239,233.11
(2) 在建工程转入				-
3、本期减少金额		-	-	-
(1) 处置或报废				-
4、期末余额	1,438,095.24	100,000.00	2,704,842.41	4,242,937.65
二、累计折旧				
1、期初余额		48,791.63	880,265.84	929,057.47
2、本期增加金额	34,154.76	9,499.98	296,689.48	340,344.22
(1) 计提	34,154.76	9,499.98	296,689.48	340,344.22
3、本期减少金额		-	-	-
(1) 处置或报废				-
4、期末余额	34,154.76	58,291.61	1,176,955.32	1,269,401.69
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额		-	-	-
(1) 计提				-
3、本期减少金额		-	-	-
(1) 处置或报废				-
4、期末余额		-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,403,970.48	41,708.39	1,527,887.09	2,973,535.96
2、期初账面价值	1,438,095.24	51,208.37	1,585,343.46	3,074,647.07

### (七) 无形资产

项目	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额		214,034.49	214,034.49
2、本期增加金额	25,000.00		25,000.00
(1) 购置	25,000.00		25,000.00
(2) 内部研发			-
3、本期减少金额		-	-
(1) 处置			-
4、期末余额		214,034.49	239,034.49
二、累计摊销			
1、期初余额		11,377.61	11,377.61
2、本期增加金额	208.33	20,265.66	20,473.99
(1) 计提	208.33	20,265.66	20,473.99
3、本期减少金额		-	-

(1) 处置			-
4、期末余额	208.33	31,643.27	31,851.60
三、减值准备			-
1、期初余额			-
2、本期增加金额		-	-
(1) 计提			-
3、本期减少金额		-	-
(1) 处置			-
4、期末余额		-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	24,791.67	182,391.22	207,182.89
2、期初账面价值	0.00	202,656.88	202,656.88

## (八) 商誉

项目	期初余额	本期增加金额	其他减少金额	期末数
非同一控制下并购 (对南昌新励成股权收购)	59,839.54			59,839.54
<b>合计</b>	<b>59,839.54</b>			<b>59,839.54</b>

## (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	2,610,977.01	635,315.07	469,981.60		2,776,310.48
<b>合计</b>	<b>2,610,977.01</b>	<b>635,315.07</b>	<b>469,981.60</b>	-	<b>2,776,310.48</b>

## (十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税
坏账准备引起的待抵扣所得税	1,036,841.53	190,891.87	880,010.40	152,366.55
亏损引起的递延所得税	20,912,215.41	5,147,041.77	23,243,136.77	5,528,079.74
<b>合计</b>	<b>21,949,056.94</b>	<b>5,337,933.64</b>	<b>24,123,147.17</b>	<b>5,680,446.29</b>

—未确认递延所得税资产明细：

项目	2019.6.30	2018.12.31
子公司可抵扣亏损	2,090,913.69	2,090,913.69

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2021	1,158,737.30	1,158,737.30	-
2022	932,176.39	932,176.39	-
合计	<u>2,090,913.69</u>	<u>2,090,913.69</u>	-

### （十一）应付账款

#### 1、按照账龄情况统计

账龄	期末余额	期初余额
一年以内（含1年）	28,330.00	36,780.00
<b>合计</b>	<b>28,330.00</b>	<b>36,780.00</b>

—截至2019年6月30日，公司不存在账龄超过1年的大额应付款项。

#### 2、按照金额前5名情况统计

单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额合计数的比例（%）	是否关联方
合肥悦途装饰工程有限公司	采购	15,330.00	53.23	否
万金凤	采购	13,000.00	46.77	否
<b>合计</b>	—	<b>28,330.00</b>	<b>100.00</b>	

### （十二）预收款项

#### 1、按照账龄情况统计

账龄	期末余额	期初余额
一年以内（含1年）	61,791,744.61	53,757,715.33
<b>合计</b>	<b>61,791,744.61</b>	<b>53,757,715.33</b>

—报告期末无超过一年的重大预收款项。

#### 2、按照金额前5名情况统计

单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额合计数的比例（%）	是否关联方
道石（福州）教育咨询有限公司	加盟费	550,000.00	0.89	否
严玲	加盟费	150,000.00	0.24	否
广东星汇教育科技有限公司	加盟费	100,000.00	0.16	否
李伟	加盟费	100,000.00	0.16	否
清远港华燃气有限公司	学费	100,000.00	0.16	否
<b>合计</b>	—	<b>1,000,000.00</b>	<b>1.62</b>	

### （十三）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,025,283.43	29,483,298.06	36,657,238.15	5,851,343.34
二、离职后福利-设定提存计划	868.76	1,588,803.06	1,571,125.68	18,546.14
<b>合计</b>	<b>13,026,152.19</b>	<b>31,072,101.12</b>	<b>38,228,363.83</b>	<b>5,869,889.48</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,010,420.57	27,863,233.59	35,050,305.59	5,823,348.57
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	1,748.96	933,083.92	922,851.18	11,981.70
其中：医疗保险费	1,551.41	821,761.66	812,791.05	10,522.02
工伤保险费	23.82	21,215.46	20,901.96	337.32
生育保险费	173.73	90,106.80	89,158.17	1,122.36
4、住房公积金	5,975.00	658,712.00	658,502.00	6,185.00
5、工会经费和职工教育经费	7,138.90	28,268.55	25,579.38	9,828.07
<b>合计</b>	<b>13,025,283.43</b>	<b>29,483,298.06</b>	<b>36,657,238.15</b>	<b>5,851,343.34</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	647.64	1,534,194.91	1,516,915.65	17,926.90
2、失业保险	221.12	54,608.15	54,210.03	619.24
<b>合计</b>	<b>868.76</b>	<b>1,588,803.06</b>	<b>1,571,125.68</b>	<b>18,546.14</b>

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,099,799.97	634,283.91
城市维护建设税	75,680.58	31,236.63
企业所得税	10,962.72	-
教育费附加	33,136.08	13,741.50
地方教育附加	20,811.10	8,923.25
个人所得税	407,901.74	379,240.91
水利建设基金	734.13	815.98
印花税	-	1,790.76
河道维修费	678.27	522.81
其他	366.96	-
<b>合计</b>	<b>1,650,071.55</b>	<b>1,070,555.75</b>

## (十五) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,397,511.16	2,543,145.32
合计	<b>4,397,511.16</b>	<b>2,543,145.32</b>

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应付款中不存在应付关联方款项。

## 2、其他应付款按照金额前 5 名情况统计

单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额合 计数的比例 (%)	是否关联方
成都星海汇教育咨询有限公司	保证金	100,000.00	2.27	否
道石（福州）教育咨询有限公司	保证金	100,000.00	2.27	否
江门市善道教育科技有限公司	保证金	50,000.00	1.14	否
河南硕成教育信息咨询有限公司	保证金	50,000.00	1.14	否
陕西思成教育科技有限公司	保证金	50,000.00	1.14	否
合计	—	<b>350,000.00</b>	<b>7.96</b>	

## （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	小计	
股份总数	11,100,000.00	388,500.00				11,488,500.00

## （十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	0.00	6,363,101.99		6,363,101.99
合计	<b>0.00</b>	<b>6,363,101.99</b>	-	<b>6,363,101.99</b>

公司 2019 年 4 月 8 日向广东文投聚图投资合伙企业（有限合伙）、广州市中小企业发展基金有限公司共计发行股票 388,500 股，募集资金总额为 6,996,885.00 元，其中 388,500.00 元增加计入公司股本，剩余 6,608,385.00 元增加计入资本公积-股本溢价，扣除发行费用 245,283.01 元后，本期资本公积净增加 6,363,101.99 元

## （十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	496,768.35	0.00		496,768.35
合计	<b>496,768.35</b>	<b>0.00</b>	-	<b>496,768.35</b>

## （十九）未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	-11,018,692.29	7,571,693.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-425,055.85	-421,588.67
调整后期初未分配利润	-11,443,748.14	7,150,104.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,996,661.16	-2,593,914.20
加：股东权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		5,505,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-8,447,086.98</b>	<b>-949,409.71</b>

## （二十）营业收入和营业成本

一营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,051,683.90	18,328,128.36	41,787,434.84	17,987,820.09
其他业务	25,139.46	17,077.38		
<b>合计</b>	<b>58,076,823.36</b>	<b>18,345,205.74</b>	<b>41,787,434.84</b>	<b>17,987,820.09</b>

一主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
培训收入	52,724,231.07	17,949,895.63	41,787,434.84	17,987,820.09
加盟收入	5,327,452.83	378,232.73		
其他业务	25,139.46	17,077.38		
<b>合计</b>	<b>58,076,823.36</b>	<b>18,345,205.74</b>	<b>41,787,434.84</b>	<b>17,987,820.09</b>

## （二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	186,264.02	137,535.35
教育费附加	79,415.65	61,376.03
地方教育附加	50,071.38	35,784.71
印花税	2,294.01	1,307.30
其他	2,404.69	1,967.13
<b>合计</b>	<b>320,449.75</b>	<b>237,970.52</b>

**（二十二）销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	17,099,060.89	13,942,378.15
广告宣传费	4,607,724.83	5,313,185.75
渠道代理招生费	2,308,959.32	2,041,918.78
差旅费	233,530.80	212,395.81
其他	193,957.26	198,746.09
<b>合计</b>	<b>24,443,233.10</b>	<b>21,708,624.58</b>

**（二十三）管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,944,313.47	3,647,651.64
办公费	946,493.43	706,605.92
通讯费	209,985.12	193,040.44
折旧及摊销	370,156.61	271,486.49
差旅费	91,557.50	72,933.70
租赁费	1,137,060.08	1,114,678.54
业务招待费	37,956.50	76,080.35
中介服务费	476,104.16	1,054,795.56
福利费	109,109.10	169,312.55
残疾人保障金	245.42	61,933.17
资产维护费	100,215.77	56,031.21
人事管理费用	33,781.39	55,622.34
培训费用	547,960.67	62,696.98
其他	124,627.77	108,539.49
<b>合计</b>	<b>9,129,566.99</b>	<b>7,651,408.38</b>

**（二十四）研发费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,840,599.86	758,281.49
办公费	139,485.36	70,225.35
折旧及摊销	5,650.09	55,605.67
福利费	4,004.18	34,678.48
差旅费	27,411.16	0.00
培训费	20,959.96	0.00
其他费用	10,603.40	0.00
<b>合计</b>	<b>2,048,714.01</b>	<b>918,790.99</b>

**（二十五）财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	246,166.12	52,195.39
手续费	292,306.85	295,330.68
其他（票据贴现）		
<b>合计</b>	<b>46,140.73</b>	<b>243,135.29</b>

**（二十六）资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	153,514.62	-36,988.40
<b>合计</b>	<b>153,514.62</b>	<b>-36,988.40</b>

**（二十七）投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-69,064.50
成本法核算的长期股权投资收益		
出售子公司部分股权取得的投资收益		
理财产品投资收益		
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>-69,064.50</b>

**（二十八）其他收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产/收益相关
小微企业免征的增值税及附加	137,412.41	4,723.25	与收益相关
高新技术及研发补贴	0.00	505,800.00	与收益相关
稳岗补贴	12,000.00	6,590.61	与收益相关
<b>合计</b>	<b>149,412.41</b>	<b>517,113.86</b>	

**（二十九）营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,003,000.00	0.00
其他	344.84	105.45	344.84

合计	344.84	1,003,105.45	344.84
----	--------	--------------	--------

## (三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
罚款支出			
滞纳金	151.93	973.32	151.93
对外捐赠	40,000.00	60,000.00	40,000.00
其他	5,400.04		5,400.04
合计	45,551.97	60,973.32	45,551.97

## (三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	13,426.13	140.97
递延所得税费用	342,512.65	0.00
合计	355,938.78	140.97

## (三十二) 现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	246,166.12	52,195.39
其他	2,332,626.31	1,544,894.48
合计	2,578,792.43	1,597,089.87

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款净额	0	0.00
付现期间费用	9,671,072.94	11,825,398.91
营业外支出	45,551.97	60,981.22
其他		2,760,512.62
合计	9,716,624.91	14,646,892.75

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,338,264.92	-5,533,286.09
加：资产减值准备	153,514.62	-36,988.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	340,344.22	160,801.43
无形资产摊销	20,473.99	0.00
长期待摊费用摊销	469,686.84	286,800.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	0	0
投资损失（收益以“-”号填列）	0	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,970,688.84	-2,642,721.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,450.00	13,389,484.44
其他	1,841,804.54	-1,409,002.10
经营活动产生的现金流量净额	<b>4,184,950.29</b>	<b>4,215,088.74</b>
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	63,493,021.34	37,221,143.34
减：现金的期初余额	53,184,212.00	40,727,241.72
现金及现金等价物净增加额	10,308,809.34	-3,506,098.38

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,486,921.34	53,184,212.00
其中：库存现金	6,975.63	9,952.56
可随时用于支付的银行存款	63,479,945.71	53,174,259.44
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,486,921.34	53,184,212.00

## 六、报告期内合并范围的变化

报告期新纳入合并范围的公司

公司名称	公司类型	注册地	注册资本 (元)	持股比例	表决权 比例	期末实际 出资额 (元)	取得 方式
济南正少年教育咨询有限公司	有限公司	辽宁省沈阳市皇姑区北陵大街 21 号 (802)	100,000.00	间接 71.15%		-	设立
新励成(沈阳)信息科技有限公司	有限公司	辽宁省沈阳市皇姑区北陵大街 21 号 (802)	1,000,000.00	51.00%	51.00%	200,000.00	设立
新励成创新创业教育研究院(广州)有限公司	有限公司	广州市南沙区丰泽东路 106 号(自编 1 号楼) X1301-G8452 (集群注册)(JM)	500,000.00	90.00%	90.00%	450,000.00	设立

#### 报告期减少合并范围的公司

公司名称	公司类型	注册地	注册资本 (元)	持股比例	表决权 比例	期末实际 出资额 (元)	原因
香港新励成教育科技有限公司	有限公司	香港九龙花园街 2-16 号好景商业中心 17/F 12 室	0.00	100.00%	100.00%	-	注销

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

—企业集团的构成（以最新的工商档案为主）

子公司/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山新励成管理顾问有限公司	佛山	佛山市禅城区祖庙路 33 号百花广场 23 楼 2303、2305、2306、2315、2316、2317	培训	72.00%	-	设立

深圳新励成管理顾问有限公司	深圳	深圳市福田区福田街道福华一路深圳国际商会大厦 A 座 1713 至 1715 室	培训	75.00%	-	设立
东莞新励成管理咨询有限公司	东莞	东莞市南城区鸿福路 200 号第一国际汇一城 3 号办公楼 606、607	培训	70.00%	-	设立
中山新励成企业管理顾问有限公司	中山	中山市石岐区兴中道 6 号假日广场 2 幢 512	培训	70.00%	-	设立
珠海新励成管理顾问有限公司	珠海	珠海市吉大景山路 173 号通信大厦 601 房	培训	80.00%	-	设立
惠州新励成管理顾问有限公司	惠州	惠州市江北文昌一路 7 号华贸大厦 3 层 17、18 号	培训	80.00%	-	设立
北京新励成管理顾问有限公司	北京	北京市海淀区中关村东路 66 号 1 号楼 21 层 2505-027	培训	70.00%	-	设立
苏州新励成文化传播有限公司	苏州	苏州工业园区苏雅路 388 号新天翔商业广场 2 幢 2106 室	培训	100.00%	-	设立
武汉新励成文化传播有限公司	武汉	武昌区中南路 7 号 30 层 A07 号	培训	70.00%	-	设立
上海新励成管理顾问有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区浦东东南路 855 号 1D5 室	培训	70.00%		设立
天津新励成管理顾问有限公司	天津	天津市和平区南市街南马路 11 号、13-B 座 2703	培训	70.00%		设立
南京新励成企业管理顾问有限公司	南京	南京市玄武区长江路 188 号	培训	100.00%		设立
杭州慧言教育科技有限公司	杭州	杭州市上城区婺江路 217 号 9 层 924 室	培训	70.00%		设立
长沙欣言企业管理咨询有限公司	长沙	湖南省长沙市芙蓉区定王台街道五一西路 2 号 1101 房	培训	100.00%		设立
无锡璧言教育咨询有限公司	无锡	无锡市人民中路 220-1904	培训	70.00%		设立

合肥新励成教育科技有限公司	合肥	合肥市蜀山区长江西路与肥西路交口之心城2号楼办1603室	培训	70.00%		设立
石家庄励拓企业管理咨询有限公司	石家庄	河北省石家庄市长安区中山东路322号开元大厦2101室	培训	100.00%		设立
济南新励成教育科技有限公司	济南	山东省济南市市中区万达广场A座15B层1503室	培训	100.00%		设立
广州新励教育科技有限公司	广州	广州市黄埔区大沙地东319号保利中誉广场主楼6层606、607号（仅限办公用途）	教学设备研究	100.00%		设立
广州新励文化传播有限公司	广州	广州市番禺区市桥街光明北路225号银都大厦5楼502-599	培训	66.00%		设立
广州游美文化发展有限公司	广州	广州市海珠区昌岗中路238号1710	培训	55.00%		设立
青岛新励成教育科技有限公司	青岛	山东省青岛市市南区香港中路10号303户	培训	100.00%		设立
广州小狮子教育科技有限公司	广州	广州市越秀区天河路1号1216房	培训	100.00%		设立
南昌新励成管理顾问有限公司	南昌	江西省南昌市红谷滩新区红谷滩万达广场A区A3办公楼-1707室（第17层）	培训	100.00%		设立
北京双赞文化传播有限公司	北京	北京市海淀区上地东路1号院5号楼4层403C	培训	71.15%		设立
唐山励成教育科技有限公司	唐山	河北省唐山市路南区长青里万达广场24楼1706、1708号	培训	100.00%	-	设立
常州新励成文化传播有限公司	常州	常州市武进区湖塘镇武进万达广场16幢167号	培训	95.00%	-	设立
南通新励成企业管理咨询有限公司	南通	南通市崇川区五洲城市广场C幢6层603室	培训	100.00%	-	设立

济南正少年教育咨询有限公司	济南	山东省济南市市中区共青团路 78 号绿地中心 6-1 号楼 3 层 011 店铺	培训		71.15%	设立
新励成(沈阳)信息科技有限公司	沈阳	辽宁省沈阳市皇姑区北陵大街 21 号 (802)	培训	51.00%		设立
新励成创新创业教育研究院(广州)有限公司	广州	广州市南沙区丰泽东路 106 号(自编 1 号楼) X1301-G8452 (集群注册)(JM)	培训	90.00%		设立

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方关系及其交易

## 1、本企业的母公司情况

名称	经济性质	与本公司关系	持股比例（%）	表决权比例（%）
赵璧、吴云川	自然人	实际控制人	43.52	53.09

## 2、本企业的子公司情况

公司子公司情况详见本附注中“七、在其他主体中的权益”

## 3、其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	统一社会信用代码
赵璧	公司股东、董事长	
吴云川	公司股东、董事	
刘慧	公司股东、董事	
詹歆	公司股东、董事	
赵永花	公司股东、董事	
方盛	副总经理	
吴美玲	董事会秘书	
何昆晋	监事会主席	
卜景翠	监事	
何志毅	职工监事	
唐思琪	原职工监事（2019年6月3日离职）	
何起刚	财务总监	
广州慧云投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	91440101MA59BXC359
广东中传文化传媒有限公司	公司持有其10%股权	91440101MA59C85K78

## 十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

## 十一、或有事项

截至2019年6月30日，公司不存在需披露的或有事项。

## 十二、重大承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

2019年7月26日，公司新设控股子公司广州新励成在线教育科技有限公司，注册资本100万元，其中公司认缴出资80万元，占注册资本80%。

#### 十四、其他重要事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重要事项。

#### 十五、期后事项

本报告期内，公司不存在需披露的期后事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		-		-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收款项					
关联方组合	5,466,864.59	100.00	0.00	0.00	5,466,864.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-		-	
<b>合计</b>	<b>5,466,864.59</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,466,864.59</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		-		-	
按账龄组合计提坏账准备的应收款项					
关联方组合	4,926,414.41	100.00	0.00	0.00	4,926,414.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-		-	
<b>合计</b>	<b>4,926,414.41</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,926,414.41</b>

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （二）其他应收款

### 1、其他应收款明细

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,997,321.13	2,603,317.04
合计	<b>3,997,321.13</b>	<b>2,603,317.04</b>

### 2、其他应收款

#### （1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		-		-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	4,566,469.24	97.56	569,148.11	12.46	3,997,321.13
其中：账龄组合	2,474,933.24	52.88	569,148.11	23.00	1,905,785.13
合并范围内关联方组合	2,091,536.00	44.69	-	-	2,091,536.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	114,037.00	2.44	114,037.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>4,680,506.24</b>	<b>100.00</b>	<b>683,185.11</b>	<b>14.60</b>	<b>3,997,321.13</b>

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		-		-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	3,165,640.84	96.53	562,323.80	28.61	2,603,317.04
其中：账龄组合	1,965,440.84	59.93	562,323.80	28.61	1,403,117.04
合并范围内关联方组合	1,200,200.00	36.60	-	-	1,200,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	114,037.00	3.48	114,037.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>3,279,677.84</b>	<b>100.00</b>	<b>676,360.80</b>	<b>20.62</b>	<b>2,603,317.04</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	865,473.24	43,273.66	5.00	377,885.25	18,894.26	5.00
1至2年	317,284.43	31,728.44	10.00	203,772.40	20,377.24	10.00
2至3年	759,708.90	227,912.67	30.00	844,196.48	253,258.94	30.00
3至4年	532,466.67	266,233.34	50.00	539,586.71	269,793.36	50.00
4至5年				-	-	-
5年以上				-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,474,933.24</b>	<b>569,148.11</b>		<b>1,965,440.84</b>	<b>562,323.80</b>	<b>28.61</b>

(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 6,824.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	672,712.64	293,189.94
往来款	2,091,536.00	1,200,200.00
押金	1,732,773.97	1,602,662.39
其他	183,483.63	183,625.51
<b>合计</b>	<b>4,680,506.24</b>	<b>3,279,677.84</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
苏州新励成文化传播有限公司	往来款	1,595,300.00	1年以内	34.08	0.00	是
中交第四航务工程局有限公司	押金	287,023.84	2-3年以内	6.13	86,107.15	否
唐山励成教育科技有限公司	往来款	198,400.00	1年以内	4.24	0.00	是
南通新励成企业管理咨询有限公司	往来款	189,860.00	1年以内	4.06	0.00	是
第一太平戴维斯物业顾问(北京)有限公司广东分公司	押金	164,392.16	2-3年以内	3.51	48,557.65	否

合计	-	<b>2,434,976.00</b>	-	<b>52.02</b>	<b>134,664.80</b>
----	---	---------------------	---	--------------	-------------------

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

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
对联营企业的投资				0.00	-	0.00
对子公司投资	14,409,640.38		10,639,640.38	9,404,868.13	-	9,404,868.13
<b>合计</b>	<b>14,409,640.38</b>		<b>10,639,640.38</b>	<b>9,404,868.13</b>	<b>-</b>	<b>9,404,868.13</b>

#### 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	期末净额
广州新励文化传播有限公司	330,000.00			330,000.00		330,000.00
广州新励教育科技有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
广州游美文化发展有限公司	137,500.00			137,500.00		137,500.00
广州小狮子教育科技有限公司	750,000.00	1,000,000.00		1,750,000.00		1,750,000.00
深圳新励成管理顾问有限公司	375,000.00			375,000.00		375,000.00
东莞新励成管理咨询有限公司	350,000.00			350,000.00		350,000.00
佛山新励成管理顾问有限公司	720,000.00			720,000.00		720,000.00
惠州新励成管理顾问有限公司	400,000.00			400,000.00		400,000.00
中山新励成企业管理顾问有限公司	350,000.00			350,000.00		350,000.00
珠海新励成管理顾问有限公司	400,000.00			400,000.00		400,000.00
武汉新励成文化传播有限公司	350,000.00			350,000.00		350,000.00
南昌新励成管理顾问有限公司	257,140.38			257,140.38		257,140.38
长沙欣言企业管理咨询有限公司	350,000.00	150,000.00		500,000.00		500,000.00

合肥新励成教育科技有限公司	350,000.00			350,000.00		350,000.00
上海新励成管理顾问有限公司	700,000.00			700,000.00		700,000.00
南京新励成企业管理顾问有限公司	350,000.00	150,000.00		500,000.00		500,000.00
苏州新励成文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
杭州慧言教育科技有限公司	350,000.00			350,000.00		350,000.00
无锡璧言教育咨询有限公司	350,000.00			350,000.00		350,000.00
北京新励成管理顾问有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		1,400,000.00
天津新励成教育科技有限公司	350,000.00			350,000.00		350,000.00
石家庄励拓企业管理咨询有限公司	600,000.00			600,000.00		600,000.00
济南新励成教育科技有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
青岛新励成教育科技有限公司	350,000.00	150,000.00		500,000.00		500,000.00
北京双赞文化传播有限公司	740,000.00			740,000.00		740,000.00
新励成创新创业教育研究院（广州）有限公司		450,000.00		450,000.00		450,000.00
新励成（沈阳）信息科技有限公司		200,000.00		200,000.00		200,000.00
<b>合计</b>	<b>12,309,640.38</b>	<b>2,100,000.00</b>		<b>14,409,640.38</b>		<b>14,409,640.38</b>

注：报告期内合并范围与 2018 年年报合并范围相比，新增新设的 2 家子公司“教育研究院（广州）有限公司”、“新励成（沈阳）信息科技有限公司”，1 家孙公司“济南正少年教育咨询有限公司”

#### （四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,297,149.40	6,006,597.19	24,577,818.79	7,383,382.10
其他业务				
<b>合计</b>	<b>26,297,149.40</b>	<b>6,006,597.19</b>	<b>24,577,818.79</b>	<b>7,383,382.10</b>

#### （五）投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-69,064.50
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	665,704.36
出售子公司部分股权取得的投资收益		
理财产品投资收益		
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>596,639.86</b>

## 十七、补充资料

### （一）非经常性损益

1、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期	上年同期
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	149,412.41	4,723.25
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		1,508,800.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-

项目	本期	上年同期
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,207.13	-54,277.26
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>小计</b>	<b>104,205.28</b>	<b>1,459,245.99</b>
减：非经常性损益相应的所得税	24,164.11	220,176.20
减：少数股东损益影响数	6,410.53	2,368.23
非经常性损益影响的净利润	73,630.65	1,236,701.56
归属于母公司普通股股东的净利润	2,996,661.16	-2,593,914.20
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<b>2,923,030.51</b>	<b>-3,830,615.76</b>

## （二）净资产收益率和每股收益

指标如下：

报告期利润	2019年1-6月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	93.60%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	91.30%	0.26	0.26

报告期利润	2018年1-6月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.48%	-0.23	-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	-21.39%	-0.35	-0.35

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P0 - (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)}{M0}$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普

普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

## （2）基本每股收益=PO÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## （3）稀释每股收益=P1-（S0+S1+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M0-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M0-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 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）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：

广州市海珠区沥滘路 368 号 14 层 03、04、05、06、07、08 单元董事会秘书办公室。

广东新励成教育科技股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 16 日