

证券代码：871624

证券简称：新励成

主办券商：天风证券



新励成

新励成

NEEQ :871624

广东新励成教育科技有限公司

Guangdong Newline Education Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



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，公司副总经理詹歆获授【2019 中国民办教育行业十大领军人物】称号。



2019 年 7 月，公司与羊城晚报共同主办中国演讲口才培训行业 20 周年庆典活动，公司、羊城晚报及和君咨询联合发布了《中国演讲口才培训行业蓝皮书》，这是我国演讲口才培训行业发布的首部蓝皮书。



2019 年 10 月，公司签约著名影视巨星黄日华为品牌形象代言人，并举办新 LOGO 发布会。新 LOGO “新励成”三字由著名书法家题字设计，是新励成品牌的传承与拓新，赋予新励成品牌更深厚的文化底蕴。



2019 年 11 月，公司携手澳门我是演讲家协会、香港紫荆杂志社联合主办“2019 年大湾区演说家大赛”，“讲好大湾区故事”，合力打造粤港澳大湾区最大规模的演讲平台。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	广东新励成教育科技有限公司
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、股转系统	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》、公司章程、章程	指	广东新励成教育科技有限公司章程
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 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有限公司股东大会
董事会	指	广东新励成教育科技有限公司董事会
监事会	指	广东新励成教育科技有限公司监事会
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》(2019 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
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。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）何起刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
1. 公司治理的风险	公司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。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。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。
2. 在申请商标被驳回风险	公司目前已经获取十三项注册商标所有权,另有二十二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。
3. 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。
4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期内,公司房屋租赁合同租赁期限普遍为3年至5年的长期房屋租赁合同,已不存在房产租赁期限较短的情形,因经营场所临时变更导致的业务不稳定的风险已消除。

第二节 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事务负责人	吴美玲
职务	董事会秘书
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 邮政编号:510020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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
做市商数量	-
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
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	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
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马蕙、刘浩杰
会计师事务所办公地址	广东省广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2020 年 2 月 28 日、2020 年 3 月 16 日召开第二届董事会第五次会议、2020 年第一次临时股东大会审议《2020 年第一次定向发行说明书》等议案，2020 年第一次定向发行股票发行数量为 1,531,800 股，募集资金总额为人民币 39,995,298 元（未扣除发行费用）。公司本次定向发行为发行对象确定的定向发行，发行对象共计 2 名：广东文投聚图投资合伙企业(有限合伙)、明德传承商务咨询股份有限公司。具体内容详见公司 2020 年 2 月 28 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东新励成教育科技有限公司 2020 年第一次定向发行说明书》（公告编号 2020-002）。

全国股份转让系统公司于 2020 年 3 月 30 日向公司出具了《关于对广东新励成教育科技有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕726 号）；截至 2020 年 4 月 10 日，公司已收到认购对象缴纳的认购款合计人民币 39,995,298.00 元，广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 4 月 14 日出具广会验字[2020]G20001990021 号《验资报告》。

截至本年度报告披露之日，公司正在办理相关新增股份登记手续工作。

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	156,378,611.44	86,577,579.68	80.62%
毛利率%	67.51%	53.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,706,542.76	-13,084,785.45	197.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,006,145.87	-15,765,226.90	176.16%
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)	112.16%	-126.19%	-
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)	105.89%	-152.04%	-
基本每股收益	1.12	-1.18	194.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	107,116,784.34	71,870,530.25	49.04%
负债总计	83,632,452.82	70,434,348.59	18.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,887,734.02	578,076.06	3340.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	0.05	3360.00%
资产负债率%(母公司)	68.06%	71.84%	-
资产负债率%(合并)	78.08%	98.00%	-
流动比率	1.11	0.85	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况（审计定稿后补）

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	27,769,122.06	24,649,902.19	12.65%
应收账款周转率	0	0	-
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%	49.04%	44.82%	-
营业收入增长率%	80.62%	-12.17%	-
净利润增长率%	188.79%	-274.00%	-

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
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	1,957.60
2、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	570,273.41
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,603.19
4、委托他人投资或管理资产的损益	353,726.03
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	111,618.09
非经常性损益合计	989,971.94
所得税影响数	247,493.03
少数股东权益影响额（税后）	42,082.02
非经常性损益净额	700,396.89

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》等（以下合称“新金融工具准则”），并于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“非货币性资产交换准则”）和《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“债务重组准则”）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）以及《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对企业财务报表格式进行了修订（以下合称“通知”），修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响、公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。

——财务报表格式的修订变更

公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年度合并财务报表影响金额	2018 年度母公司财务报表影响金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	-	-
	应收账款	-	4,926,414.41
	应收票据及应收账款	-	-4,926,414.41
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目	应付票据	-	-
	应付账款	36,780.00	-
	应付票据及应付账款	-36,780.00	-

——2019 年起执行新金融工具准则的会计政策变更：

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

——2019 年起执行新金融准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	150,000.00		-150,000.00

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	150,000.00		-150,000.00
其他权益工具投资		150,000.00	150,000.00

——于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	摊余成本	150,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	150,000.00

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

广东新励成教育科技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。不断完善学习中心标准化模型，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 12 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；3 项发明专利和 8 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 13 项，正在申请注册的商标共 22 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。

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、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，报告期内开业的加盟学训中心 25 家。报告期内，公司业务规模覆盖 60 多个城市，全国共有 85 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

公司加快布局新的业务增长点。在线上教育培训方面，组建近 20 人的专业团队，创立线上教育“沙发大学”品牌，打造课程 IP。战略布局 OMO 系统上线试运作，打造属于每一个学员和潜在学员的全天候一站式口才提升服务平台，以客户为中心，通过新方法的应用力，达成由内而外一体化的升级。实现线下与线下的有效融合。在少儿口才培训方面，两大品牌“胜狮”“正少年”各完成店面布点，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。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，专门负责软件系统搭建及教学软硬件研发，实现公司数据化管理系统的升级，以及后续加盟学训中心 CRM 系统的普及与加盟客户数据化管理。

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。公司研究中心新增专职兼职研发人员 20 人，全面

推进课程研发，监督课程质量，实现经典一卡通 10 门核心课程标准化的升级，确保课程的高品质交付，新开发沟通系统短期课程，以扩大客户资源的引流。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，完成了口才的定义与发布，研发课程《企业文化》通过课程评审并推向市场。新设控股子公司新励成商学院管理（广州）有限公司，致力于培养行业奋斗者，向社会招生，培育公司加盟学习中心经营者，学习中心管理人员以及其他岗位优秀人才引进。

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习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。报告期内，公司积极承担社会责任，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。

（二） 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	68,785,407.90	64.22%	53,184,212.00	74.00%	29.33%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	3,381,479.62	3.16%	3,074,647.07	4.28%	9.98%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	4,163,244.50	3.89%	3,218,633.75	4.48%	29.35%
预付账款	5,149,392.43	4.81%	3,534,263.74	4.92%	45.70%

其他流动资产	15,038,369.53	14.04%	154,853.97	0.22%	9,611.32%
预收账款	56,486,851.45	52.73%	53,757,715.33	74.80%	5.08%
应付职工薪酬	18,963,742.62	17.70%	13,026,152.19	18.12%	45.58%
应交税费	2,965,334.91	2.77%	1,070,555.75	1.49%	176.99%
其他应付款	5,216,523.84	4.87%	2,543,145.32	3.54%	105.12%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金

2019年末货币资金68,785,407.90元，较上年期末增加15,601,195.90元，增长率为29.33%，主要原因是公司2019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）其他流动资产：

2019年末其他流动资产15,038,369.53元，较上年期末增加14,883,515.56元，增长率为9611.32%；主要原因系报告期末存在未到期的银行理财产品1500万。

（3）应付职工薪酬

2019年末应付职工薪酬18,963,742.62元，较上年期末增加5,937,590.43元，增长率为45.58%；主要原因是公司本期员工人数增长近20%，同时随着公司业务达成良好，较2018年有大幅改善，给予员工的年终绩效相应大幅增长。

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	156,378,611.44	-	86,577,579.68	-	80.62%
营业成本	50,811,702.81	32.49%	40,167,004.63	46.39%	26.50%
毛利率	67.51%	-	53.61%	-	-
销售费用	60,621,466.10	38.77%	48,758,077.85	56.32%	24.33%
管理费用	21,850,836.98	13.97%	18,019,840.29	20.81%	21.26%
研发费用	6,009,663.49	3.84%	3,693,843.87	4.27%	62.69%
财务费用	534,638.97	0.34%	479,209.77	0.55%	11.57%
信用减值损失	-334,300.51	0.21%		0	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-479,815.24	0.55%	100.00%
其他收益	570,273.41	0.36%	1,903,233.91	2.20%	-70.04%
投资收益	465,344.12	0.30%	-65,184.50	-0.08%	813.89%
公允价值变动收益	0.00	0.00%			
资产处置收益	1,957.60				
汇兑收益	0.00	0.00%			

营业利润	16,429,594.90	10.51%	-23,623,209.31	-27.29%	169.55%
营业外收入	24,286.53	0.02%	1,405,363.26	1.62%	-98.27%
营业外支出	71,889.72	0.05%	75,811.46	0.09%	-5.17%
净利润	15,081,127.72	9.64%	-16,985,045.72	-19.62%	188.79%

项目重大变动原因：**(1) 营业收入**

2019年营业收入156,378,611.44元，较上年同期增加69,801,031.76元，增长80.62%；主要原因是：①报告期内公司2019年业务规模进一步扩大，收取学员学费款较上年保持良好增长；②报告期内公司采取各种有效措施提升课程交付能力，增加开班率及班均人数，同时增加线上交付渠道，使得报告期内课程交付率较上年提升。

(2) 营业成本

2019年营业成本50,811,702.81元，较上年同期增加10,644,698.18元，增长率26.50%；主要是由于随着公司业务规模的扩大，讲师人工费用及租赁场地费用增加。

(3) 毛利率

2019年毛利率67.51%，较上年同期上升13.90%；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25.96%，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390.59万，该部分收入无需支付相应的业务成本。

(4) 管理费用

2019年管理费用21,850,836.98元，较上年同期增长3,830,996.69元，增长率21.26%；主要系报告期内公司规模扩大，支付的职工薪酬增加244.13万，加大对员工能力的培训，增加培训费用55.68万，其他费用如资产折旧、差旅等费用增加80余万。

(5) 营业利润、净利润

2019年营业利润和净利润较上年同期大幅上升：主要系报告期内公司交付能力大幅提升及交付渠道扩宽致主营业务收入大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	156,319,952.70	86,577,579.68	80.55%
其他业务收入	58,658.74	0	100%
主营业务成本	50,760,470.67	40,167,004.63	26.37%
其他业务成本	51,232.14	0	100%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
个人课程类	141,294,968.31	90.35%	80,168,411.14	92.60%	76.25%
企业内训	1,256,032.44	0.80%	1,344,712.54	1.55%	-6.59%
加盟费	11,177,830.17	7.15%	3,705,811.32	4.28%	201.63%
其他	2,591,121.78	1.66%	1,358,644.68	1.57%	90.71%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北	33,959,171.25	21.72%	17,097,207.65	19.75%	98.62%
华东	38,184,355.28	24.42%	17,449,964.74	20.16%	118.82%
华南	73,843,361.20	47.22%	46,167,287.88	53.32%	59.95%
华中	10,333,064.97	6.61%	5,863,119.41	6.77%	76.24%

收入构成变动的原因：

(1) 各区域增长主要原因为：报告期内业绩自然增长及通过在线交付方式大幅提升收入

(2) 华南区域中加盟业务增长747万，为区域内带动16.18%的增长

(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	重庆新励成教育信息咨询有限公司	847,350.00	0.54%	否
2	成都星海汇教育咨询有限公司	813,950.00	0.52%	否
3	广西新励言教育科技有限公司	627,978.00	0.40%	否
4	潍坊新励成教育咨询有限公司	601,550.00	0.38%	否
5	徐州格盈顺教育服务有限公司	588,370.00	0.38%	否
合计		3,479,198.00	2.22%	-

(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	百度（中国）有限公司广州分公司	4,674,431.00	11.02%	否
2	汉海信息技术（上海）有限公司	2,140,800.00	5.05%	否
3	中交第四航务工程局有限公司	1,589,394.51	3.75%	否
4	广州光晨信息科技有限公司	1,205,000.00	2.84%	否
5	武汉世纪木兰装饰有限公司	875,500.00	2.06%	否
合计		10,485,125.51	24.72%	-

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	27,769,122.06	24,649,902.19	12.65%
投资活动产生的现金流量净额	-18,959,528.15	-4,551,197.87	-316.58%
筹资活动产生的现金流量净额	6,791,601.99	-7,641,734.04	188.88%

现金流量分析：

1、报告期实现的净利润为 15,081,127.72 元，经营活动产生的现金流量净额为 27,769,122.06 元，净利润与经营活动产生的现金流量净额差异为 12,687,994.34 元，主要原因系 2019 年预收账款余额净增长 273 万，尚未形成交付收入；同时，年末已列支费用但实际尚未支付项目较年初相比，其中：职工薪酬增加 593 万，税费 189 万等。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1,440.83 万元，主要是报告期内为提高资金的效益，通过中信银行购买理财产品 1500 万元，截止报告期末尚未到期赎回。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 1,443.33 万元，主要原因是报告期内公司向战略投资者文投聚图、中小基金定向发行股票，融资净额 679.16 万且报告期内未进行现金分红，而 2018 年向股东分配现金股利 818.07 万元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

子公司	主营业务	2019 年营业收入	2019 年净利润
北京新励成管理顾问有限公司	企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；市场调查；公共关系服务；投资管理；舞蹈技术培训(不面向全国招生)；绘画技术培训(不面向全国招生)。	11,373,949.85	284,204.02
深圳新励成管理顾问有限公司	企业管理咨询，市场营销策划，企业形象策划，展览展示策划，经济信息咨询，教育信息咨询（不含民办教育，出国留学中介服务及其他限制项目）	13,747,888.49	2,059,237.68
上海新励成管理顾问有限公司	企业管理咨询，文化艺术交流活动策划。	13,019,806.00	2,918,452.50
杭州慧言教育科技有限公司	服务：教育软件、计算机软硬件的技术开发、市场营销策划、企业营销策划、会展会务、企业管理咨询、文化艺术策划、教育信息咨询、成年人的非文化教育培训、成年人的非证书劳动职业技能培训	8,040,618.08	1,992,732.83

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 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 2017 年颁布了修订后的《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》等（以下合称“新金融工具准则”），并于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“非货币性资产交换准则”）和《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“债务重组准则”）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）以及《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对企业财务报表格式进行了修订（以下合称“通知”），修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响、公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。

——财务报表格式的修订变更

公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年度合并财务报表影响金额	2018 年度母公司财务报表影响金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	-	-
	应收账款	-	4,926,414.41
	应收票据及应收账款	-	-4,926,414.41
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目	应付票据	-	-
	应付账款	36,780.00	-
	应付票据及应付账款	-36,780.00	-

——2019 年起执行新金融工具准则的会计政策变更：

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

——2019 年起执行新金融准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	150,000.00		-150,000.00

其他权益工具投资		150,000.00	150,000.00		
母公司资产负债表					
项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
可供出售金融资产	150,000.00		-150,000.00		
其他权益工具投资		150,000.00	150,000.00		
——于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：					
2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	摊余成本	150,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	150,000.00

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。下一步，公司将发力开拓在线教育培训、青少年教育培训市场。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

2019 年公司营业收入较去年同期增长 80.62%，本期归属于挂牌公司股东净利润为 12,706,542.76 元，较去年同期增加 197.11%，主要是报告期内，公司大力加大交付能力的提升，拓宽交付的渠道，从而实现盈利能力大幅提升。

2、偿债能力方面

2019 年末公司流动比率为 1.11，公司资产负债率（合并）为 78.08%，公司目前现金充沛，负债主要来源于预收学费，公司学费退费率一直保持在 5%以下水平，具有非常强的稳定性，不存在无法偿还到期账务的情形。

3、现金流量方面

公司货币资金期末余额 68,785,407.90 元，另有 1500 万短期的银行理财产品，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，公司已在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 13 项注册商标所有权，另有 22 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. 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。

4. 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

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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

（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	
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	五.二.(一)
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	
是否存在破产重整事项	☐ 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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
方盛	公司与方盛共同出资设立控股子公司	800,000	800,000	已事前及时履行	2019年7月16日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司副总经理方盛曾为多家公司的品牌战略总监及企业管理顾问，在在线教育产业方向研究颇深，有独到的见解，公司与方盛共同出资设立控股子公司广州新励成在线教育科技有限公司，是基于公司发展规划的需要，激励员工工作的积极性，同时进一步优化公司战略布局，拓展公司业务，增强公司盈利能力。

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年7月7日	-	挂牌	股份锁定的承诺	见下述承诺事项详细情况	已履行完毕
公司	2017年7月7日	-	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	2017年7月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下述承诺事项详细情况	正在履行中

理人员及核心技术人员						
公司、实际控制人、全体股东及高级管理人员	2017年7月7日	-	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年7月7日	-	挂牌	规范关联交易及资金占用的承诺	见下述承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017年7月7日	-	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。

公司非发起人股东广州慧云投资合伙企业（有限合伙）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，广州慧云投资合伙企业（有限合伙）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，已变更完毕，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，已变更完毕。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：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. 公司控股股东、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

公司控股股东、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；或在该经济实体、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。

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	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%	-115,000	1,135,000	9.88%
	董事、监事、高管	2,500,000	22.52%	-345,000	2,155,000	18.76%
	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		9				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年3月22日，公司第二届董事会第五次会议决议通过《关于公司2019年第一次股票发行方案》的议案，公司进行2019年第一次股票发行。本次股票发行数量不超过388,500股（含本数），募集资金总额不超过人民币6,996,885.00元（含本数，未扣除发行费用）。具体内容详见公司2019年3月22日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东新励成教育科技股份有限公司股票发行方案》（公告编号2019-014）。2019年4月8日，公司2019年第二次临时股东大会决议通过前述议案。2019年4月19日，公司已收到认购对象文投聚图、中小基金缴纳的认购款合计人民币6,996,885.00元。2019年5月15日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于广东新励成教育科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2019）1604号），确认公司本次股票发行388,500股，其中限售0股，不予限售388,500股。公司总股本由11,100,000股增加至11,488,500股。

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	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	-115,000	2,385,000	20.76%	1,875,000	510,000
3	刘慧	2,250,000	-115,000	2,135,000	18.58%	1,687,500	447,500
4	詹歆	2,250,000	-115,000	2,135,000	18.58%	1,687,500	447,500
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	李耀	0	345,000	345,000	3.00%	0	345,000
8	文投聚图	0	277,500	277,500	2.42%	0	277,500
9	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

普通股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、 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

（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%、20.76%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 52.09%。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20.76%股权。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年3月22日	2019年5月31日	18.01	388,500	股权类	699,688,500	-	-	-	1	-

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年5月31日	699,688,500	2,072,923.52	否	-	-	-

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司股票发行募集资金用于补充公司流动资金，支付职工薪酬及办公场所租金，与股票发行方案中披露的募集资金用途相符，无变更募集资金使用用途的情况。

具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一. 募集资金总额	6,996,885.00
加：利息	13,759.43
二. 募集资金累计支出总额	2,072,923.52
其中：1、租金	143,511.92
2、职工薪酬	1,929,358.01
3、财务费用	53.59
三. 截至报告期末尚未使用的募集资金余额	4,937,720.91
四. 截至报告期末募集资金专户实际余额	4,937,720.91

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

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵璧	董事长、总经理	男	1978年11月	本科	2016年2月6日	2022年3月5日	是
吴云川	董事	女	1979年7月	本科	2016年2月6日	2022年3月5日	是
刘慧	董事、副总经理	女	1979年4月	本科	2016年2月6日	2022年3月5日	是
詹歆	董事、副总经理	女	1979年1月	研究生	2016年2月6日	2022年3月5日	是
赵永花	董事、副总经理	女	1982年12月	大专	2016年2月6日	2022年3月5日	是
方盛	副总经理	男	1965年1月	本科	2018年11月23日	2022年3月5日	是
何昆晋	监事会主席	男	1985年12月	本科	2016年2月6日	2022年3月5日	是
何志毅	职工代表监事	男	1988年10月	大专	2019年6月4日	2022年3月5日	是
卜景翠	监事	女	1991年3月	大专	2017年11月2日	2022年3月5日	是
吴美玲	董事会秘书	女	1979年6月	大专	2016年2月6日	2022年3月5日	是
何起刚	财务总监	男	1978年10月	本科	2018年8月10日	2022年3月5日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

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。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	-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
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	-345,000	9,655,000	84.03%	0

(三) 变动情况

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

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（新任、换届、离任）	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、人事部经理	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	54
销售人员	285	298
讲师	56	89
财务人员	16	20
技术人员	12	36
员工总计	416	497

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	224
专科	178	210
专科以下	63	55
员工总计	416	497

(二) 核心员工基本情况及变动情况行

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

1、公司所属行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为教育（P）-教育（P82）；

根据中国统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为教育（P）-教育（P82）-其他未列明教育（P8299）；

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为教育（P）-教育（P82）-其他未列明教育（P8299）。

2、行业管理体制及主要政策法规

报告期内公司经营的外部环境没有发生重大变化，公司所处培训行业依然面临较好的发展机遇和市场环境。2018年1月，教育部关于印发《教育部2018年工作要点》的通知，再次明确“落实立德树人根本任务，大力发展素质教育”，同年4月《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（修订草案）》送审稿，提出了设立实施素质教育机构可以直接申请法人登记。在国家层面，素质教育得到了极大的政策支持，同时，技术的进步与家庭消费水平的提高，使素质教育机构受到越来越多的关注。具体如下：

发布年份	标准号（文号）	名称	相关内容
2018	送审稿	《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（修订草案）》	设立实施语言能力、艺术、体育、科技、研学等有助于素质提升、个性发展的教育教学活动的民办培训教育机构，以及面向成年人开展文化教育、非学历继续教育的民办培训教育机构，可以直接申请法人登记。
2018	教政法〔2018〕1号	《教育部2018年工作要点》	落实立德树人根本任务，大力发展素质教育。

3、行业规模

政府对于国家教育经费的投入逐渐提升，我国政府越来越重视国民教育，也越来越明确表示，国家之间的竞争以及经济的发展其背后的核心是教育产业的发展与发达，可以预见，政府对于教育产业的扶持力度仍会逐渐增强和加大。在K12教育之外，新的基于素质教育、兴趣教育的模式，正在带来新的机会，素质教育是两年发生融资事件最多的赛道，素质教育已经成为教育行业新风口。随着互联网持续发展，以及教育市场需求不断扩大，在线教育行业需求向“刚需化”转变。

（1）近几年教育经费占GDP比重：

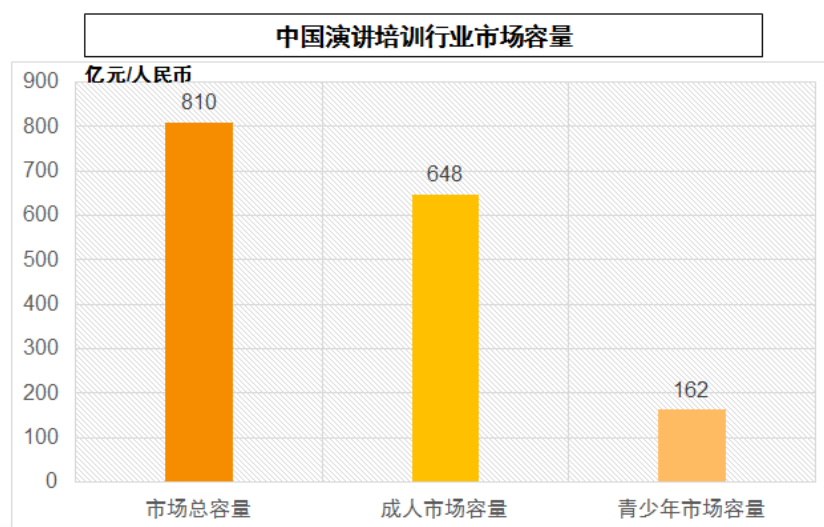
政府高层对发展优质教育的重视程度逐渐提升，连续七年教育占GDP的比重维持在4%以上。

（2）根据中国现阶段教育培训CAGR数据推测：

演讲与口才培训行业预计到2020年市场规模为57.8亿元，年均涨幅超过20%，行业前景乐观。

（3）口才培训市场容量：

预估演讲口才培训的市场容量为 810 亿，其中成年演讲培训市场规模在 648 亿，青少年演讲培训市场规模接近 162 亿，市场潜力巨大。



资料来源：网络公开信息、国家统计局、教育行业调研问卷，和君咨询收集并整理

（4）在线教育市场

在线教育行业仍具流量和商业的巨大红利空间；知识付费赛道将成为 K12 以外的教育培训行业线上互联网化最大的流量上游和入口。

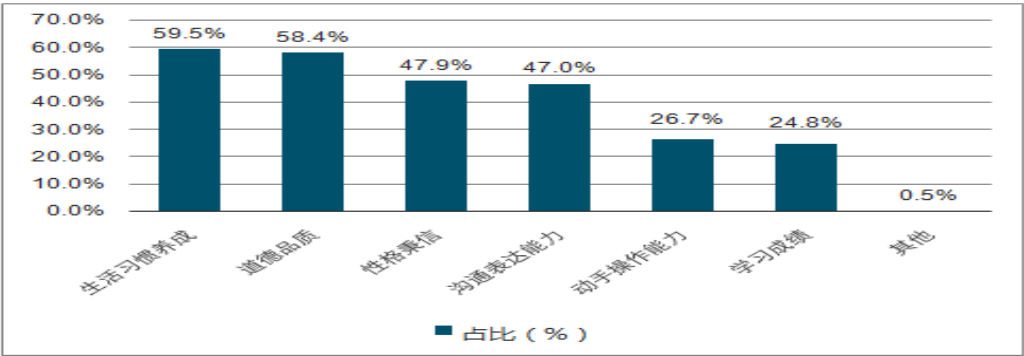
2012-2022年中国在线教育市场规模统计及增长情况预测



数据来源：前瞻产业研究院整理资料

（5）青少年教育

中国家长对孩子主要看中的方面



数据来源：中国产业信息

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
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

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，并经董事会审议，聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法》等管理制度。公司建立健全公司治理结构，具有完善的公司内部控制体系。

为规范公司募集资金的管理和运用，保护投资者的利益，提高募集资金使用效率，报告期内公司制定了《募集资金管理制度》，详情参见公司于 2019 年 3 月 22 日在股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东新励成教育科技股份有限公司募集资金管理制度》（公告编号：2019-016）。

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

公司已建立健全的公司治理结构，制定并完善了相关内部控制制度，完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权益。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；制定了《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权益。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大合同签订等重大决策事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及公司相关议事规则履行了规定的程序。公司历次董事会、股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署，均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司章程等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。详情参见公司于2019年3月22日在股转系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于修改公司章程的公告》(公告编号：2019-015)。

公司分别于2019年3月22日、2019年4月9日召开第二届董事会第二次会议、2019年第二次临时股东大会，审议通过上述事项。

(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	5	一.公司于2019年2月15日召开了第一届董事会第二十次会议，审议通过了以下议案： 1.关于公司董事会换届选举的议案； 2.关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会的议案。 二.公司于2019年3月6日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了以下议案： 1.关于选举公司董事长的议案； 2.关于聘任公司总经理的议案； 3.关于聘任公司副总经理的议案； 4.关于聘任公司董事会秘书的议案； 5.关于聘任公司财务总监的议案。 三.公司于2019年3月22日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了以下议案： 1.公司2019年第一次股票发行方案； 2.关于提请股东大会授权董事会全权办理公司发行股票相关事项的议案； 3.募集资金管理制度； 4.关于修改公司章程的议案；

		5.关于设立募集资金专项账户及签订募集资金三方监管协议的议案； 6.关于签署《附生效条件的股票认购合同》的议案； 7.关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案。 四.公司于 2019 年 4 月 26 日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了以下议案： 1.广东新励成教育科技股份有限公司 2018 年年度审计报告； 2.关于 2018 年年度报告及摘要的议案； 3.关于 2018 年度董事会工作报告的议案； 4.关于 2018 年度财务决算报告的议案； 5.关于 2019 年度财务预算报告的议案； 6.关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案； 7.关于 2018 年度总经理工作报告的议案； 8.关于未弥补亏损超过公司实收股本总额三分之一的议案 9.关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案。 五.公司于 2019 年 8 月 15 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了以下议案： 1.关于公司 2019 年半年度报告的议案； 2.关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案； 3. 关于公司 2019 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案； 4. 关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案。
监事会	4	一.公司于 2019 年 2 月 15 日召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了以下议案： 1.关于公司监事会换届选举的议案。 二.公司于 2019 年 3 月 6 日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了以下议案： 1.关于选举公司监事会主席的议案。 三.公司于 2019 年 4 月 26 日召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了以下议案： 1.广东新励成教育科技股份有限公司 2018 年年度审计报告； 2.关于 2018 年年度报告及摘要的议案； 3.关于 2018 年度监事会工作报告的议案； 4.关于 2018 年度财务决算报告的议案；

		5.关于 2019 年度财务预算报告的议案； 6.关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案。 三.公司于 2019 年 8 月 15 日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了以下议案： 1.关于公司 2019 年半年度报告的议案。
股东大会	4	一.公司于 2019 年 3 月 9 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案： 1.关于公司董事会换届选举的议案； 2.关于公司监事会换届选举的议案。 二.公司于 2019 年 4 月 8 日召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案： 1.公司 2019 年第一次股票发行方案； 2.关于提请股东大会授权董事会全权办理公司发行股票相关事项的议案； 3.募集资金管理制度； 4.关于修改公司章程的议案； 5.关于设立募集资金专项账户及签订募集资金三方监管协议的议案； 6.关于签署《附生效条件的股票认购协议》的议案。 三.公司于 2019 年 5 月 20 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了以下议案： 1.广东新励成教育科技股份有限公司 2018 年年度审计报告的议案； 2.关于 2018 年年度报告及摘要的议案； 3.关于 2018 年度董事会工作报告的议案； 4.关于 2018 年度监事会工作报告的议案； 5.关于 2018 年度财务决算报告的议案； 6.关于 2019 年度财务预算报告的议案； 7.关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案； 8.关于未弥补亏损超过公司实收股本总额三分之一的议案。 四.公司于 2019 年 9 月 9 日召开了 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了以下议案： 1.关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委

托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，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

1.业务独立性。公司拥有独立完整的采购体系、教学体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2.资产独立性。公司主要财产包括办公设备、运输工具、专利、商标、著作权等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3.人员独立性。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4.财务独立性。公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的统一社会信用代码证照，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5.机构独立性公司。独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系

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

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法》，针对年度报告出现重大差错的情形对相关信息披露责任人员实施问责制度。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错的情形。

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性段落 ☐ 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	广会审字[2020]G20001990012 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	马蕙、刘浩杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	280,000

审计报告正文：

审 计 报 告

广会审字[2020]G20001990012 号

广东新励成教育科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东新励成教育科技有限公司(以下简称新励成公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新励成公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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,我们独立于新励成公司,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

新励成公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括新励成公司 2019 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新励成公司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，管理层负责评估新励成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新励成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新励成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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新励成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新励成公司不能持续经营。

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

（6）就新励成公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 马 蕙

中国注册会计师： 刘浩杰

中 国

广 州

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	68,785,407.90	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		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
应收款项融资			
预付款项	附注五、2	5,149,392.43	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	附注五、3	4,163,244.50	3,218,633.75
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
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	附注五、4	15,038,369.53	154,853.97
流动资产合计		93,136,414.36	60,091,963.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	附注五、5	150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	附注五、6	3,381,479.62	3,074,647.07
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、7	450,942.92	202,656.88
开发支出			
商誉	附注五、8	59,839.54	59,839.54
长期待摊费用	附注五、9	4,588,155.24	2,610,977.01
递延所得税资产	附注五、10	5,349,952.66	5,680,446.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,980,369.98	11,778,566.79
资产总计		107,116,784.34	71,870,530.25
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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			
应付账款	附注五、11	-	36,780.00
预收款项	附注五、12	56,486,851.45	53,757,715.33
合同负债			
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	附注五、11	18,963,742.62	13,026,152.19

应交税费	附注五、12	2,965,334.91	1,070,555.75
其他应付款	附注五、15	5,216,523.84	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			
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		83,632,452.82	70,434,348.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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			
非流动负债合计			
负债合计		83,632,452.82	70,434,348.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、16	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	附注五、17	6,214,615.20	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、18	780,144.33	496,768.35
一般风险准备			
未分配利润	附注五、19	1,404,474.49	-11,018,692.29
归属于母公司所有者权益合计		19,887,734.02	578,076.06
少数股东权益	附注五、20	3,596,597.50	858,105.60
所有者权益合计		23,484,331.52	1,436,181.66
负债和所有者权益总计		107,116,784.34	71,870,530.25

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,069,038.38	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	附注十五、1	10,782,138.40	4,926,414.41
应收款项融资		-	-
预付款项		1,790,588.57	1,264,552.41
其他应收款	附注十五、2	7,389,729.81	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		15,001,328.35	-
流动资产合计		47,032,823.51	20,234,501.36
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	12,291,077.33	9,404,868.13
其他权益工具投资		150,000.00	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,044,115.32	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		427,401.23	202,656.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		964,339.51	1,399,693.87
递延所得税资产		1,304,745.30	525,510.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,181,678.69	13,940,410.44
资产总计		64,214,502.20	34,174,911.80
流动负债：			
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		39,333.60	-

预收款项		10,454,641.26	10,712,619.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,094,854.05	8,456,825.47
应交税费		811,376.57	548,972.65
其他应付款		20,302,725.72	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			
流动负债合计		43,702,931.20	24,550,344.46
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		43,702,931.20	24,550,344.46
所有者权益：			
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		6,189,311.19	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		283,375.98	
一般风险准备			
未分配利润		2,550,383.83	-1,475,432.66
所有者权益合计		20,511,571.00	9,624,567.34
负债和所有者权益合计		64,214,502.20	34,174,911.80

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入	附注五、21	156,378,611.44	86,577,579.68
其中：营业收入	附注五、21	156,378,611.44	86,577,579.68
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五、21	140,652,291.16	111,559,023.16
其中：营业成本	附注五、21	50,811,702.81	40,167,004.63
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	附注五、22	823,982.81	441,046.75
销售费用	附注五、23	60,621,466.10	48,758,077.85
管理费用	附注五、24	21,850,836.98	18,019,840.29
研发费用	附注五、25	6,009,663.49	3,693,843.87
财务费用	附注五、26	534,638.97	479,209.77
其中：利息费用			
利息收入		138,113.66	111,961.71
加：其他收益	附注五、27	570,273.41	1,903,233.91
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、28	465,344.12	-65,184.50
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
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）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、29	-334,300.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、30	0.00	-479,815.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、31	1,957.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,429,594.90	-23,623,209.31
加：营业外收入	附注五、32	24,286.53	1,405,363.26
减：营业外支出	附注五、33	71,889.72	75,811.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,381,991.71	-22,293,657.51
减：所得税费用	附注五、34	1,300,863.99	-5,308,611.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,081,127.72	-16,985,045.72
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）		15,081,127.72	-16,985,045.72
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（净亏损以“-”号填列）		2,374,584.96	-3,900,260.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,706,542.76	-13,084,785.45

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		15,081,127.72	-16,985,045.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,706,542.76	-13,084,785.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,374,584.96	-3,900,260.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	-1.18
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	-1.18

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	附注十五、4	67,602,688.65	48,038,777.44
减：营业成本	附注十五、4	19,331,067.32	13,939,124.55
税金及附加		367,491.75	202,023.64
销售费用		24,635,623.00	20,957,641.89
管理费用		15,791,015.09	13,871,269.65
研发费用		4,276,650.54	3,693,843.87
财务费用		42,788.00	73,195.53
其中：利息费用			
利息收入		29,315.08	8,680.85
加：其他收益		264,543.81	1,847,646.86
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十五、5	153,726.03	658,128.27
其中：对联营企业和合营企业的投资		-	-69,064.50

收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-64,928.40	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-328,666.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,511,394.39	-2,521,213.31
加：营业外收入		21,791.00	1,404,006.05
减：营业外支出		31,480.04	63,788.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,501,705.35	-1,180,995.74
减：所得税费用		-807,487.12	-469,008.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,309,192.47	-711,987.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,309,192.47	-711,987.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		4,309,192.47	-711,987.55

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	2019 年	2018 年
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		167,483,956.50	132,796,354.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、35	2,263,154.85	4,305,782.93
经营活动现金流入小计		169,747,111.35	137,102,137.17
购买商品、接受劳务支付的现金		30,025,854.01	23,465,783.30
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		79,240,363.32	56,205,860.75
支付的各项税费		7,075,756.49	6,541,075.26
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、36	25,636,015.47	26,239,515.67
经营活动现金流出小计		141,977,989.29	112,452,234.98
经营活动产生的现金流量净额		27,769,122.06	24,649,902.19
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		353,726.03	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		4,941.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		258,354.23	
收到其他与投资活动有关的现金	附注五、37		579,795.34
投资活动现金流入小计		617,021.53	583,675.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,576,549.68	4,454,873.21
投资支付的现金		15,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、38		680,000.00
投资活动现金流出小计		19,576,549.68	5,134,873.21
投资活动产生的现金流量净额		-18,959,528.15	-4,551,197.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,486,885.00	540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	540,000.00
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			
筹资活动现金流入小计		7,486,885.00	540,000.00
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			8,180,734.04

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			307,134.04
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、39	695,283.01	
筹资活动现金流出小计		695,283.01	8,181,734.04
筹资活动产生的现金流量净额		6,791,601.99	-7,641,734.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,601,195.90	12,456,970.28
加：期初现金及现金等价物余额		53,184,212.00	40,727,241.72
六、期末现金及现金等价物余额		68,785,407.90	53,184,212.00

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	2019 年	2018 年
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		65,749,119.40	53,186,719.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,935,107.47	9,130,627.42
经营活动现金流入小计		76,684,226.87	62,317,346.45
购买商品、接受劳务支付的现金		7,278,193.00	2,186,541.52
支付给职工以及为职工支付的现金		39,140,692.20	27,156,269.74
支付的各项税费		3,376,786.19	2,073,483.25
支付其他与经营活动有关的现金		14,560,757.80	18,658,027.61
经营活动现金流出小计		64,356,429.19	50,074,322.12
经营活动产生的现金流量净额		12,327,797.68	12,243,024.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
取得投资收益收到的现金		353,726.03	6,459,192.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		653,726.03	6,459,192.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,304.82	2,546,469.86
投资支付的现金		18,560,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,662,105.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,104,304.82	5,208,574.86
投资活动产生的现金流量净额		-18,450,578.79	1,250,617.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计		6,996,885.00	
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		245,283.01	
筹资活动现金流出小计		245,283.01	5,506,600.00

筹资活动产生的现金流量净额		6,751,601.99	-5,506,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		628,820.88	7,987,042.24
加：期初现金及现金等价物余额		11,440,217.50	3,453,175.26
六、期末现金及现金等价物余额		12,069,038.38	11,440,217.50

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	11,100,000.00								496,768.35		-11,018,692.29	858,105.60	1,436,181.66
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,100,000.00								496,768.35		-11,018,692.29	858,105.60	1,436,181.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	388,500.00				6,214,615.20				283,375.98		12,423,166.78	2,738,491.90	22,048,149.86
（一）综合收益总额											12,706,542.76	2,374,584.96	15,081,127.72
（二）所有者投入和减少资本	388,500.00				6,189,311.19							490,000.00	7,067,811.19
1. 股东投入的普通股	388,500.00				6,189,311.19							490,000.00	7,067,811.19
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					25,304.01				283,375.98		-283,375.98		
1. 提取盈余公积									283,375.98		-283,375.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他					25,304.01								
（四）所有者权益内部结转												-126,093.06	-100,789.05
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												-126,093.06	-100,789.05
（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	11,488,500.00				6,214,615.20				780,144.33		1,404,474.49	3,596,597.50	23,484,331.52

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	11,100,000.00				693,461.29				757,972.72		7,571,693.16	4,388,334.25	24,511,461.42
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	11,100,000.00				693,461.29				757,972.72		7,571,693.16	4,388,334.25	24,511,461.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-693,461.29				-261,204.37		-18,590,385.45	-3,530,228.65	-23,075,279.76
(一) 综合收益总额											-13,084,785.45	-3,900,260.27	-16,985,045.72
(二) 所有者投入和减少资本												602,500.00	602,500.00
1. 股东投入的普通股												602,500.00	602,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积											-5,505,600.00	-307,134.04	-5,812,734.04
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,505,600.00	-307,134.04	-5,812,734.04
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-693,461.29				-261,204.37			74,665.66	-880,000.00
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					-693,461.29				-261,204.37			74,665.66	-880,000.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,100,000.00								496,768.35		-11,018,692.29	858,105.60	1,436,181.66

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

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	11,100,000.00										-1,475,432.66	9,624,567.34
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,100,000.00										-1,475,432.66	9,624,567.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	388,500.00				6,189,311.19				283,375.98		4,025,816.49	10,887,003.66
（一）综合收益总额											4,309,192.47	4,309,192.47
（二）所有者投入和减少资本	388,500.00				6,189,311.19							6,577,811.19
1. 股东投入的普通股	388,500.00				6,189,311.19							6,577,811.19
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									283,375.98		-283,375.98	
1. 提取盈余公积									283,375.98		-283,375.98	

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	11,488,500.00				6,189,311.19				283,375.98		2,550,383.83	20,511,571.00

项目	2018 年											
	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	11,100,000.00				693,452.29				757,972.72		6,195,502.13	18,746,927.14
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,100,000.00				693,452.29				757,972.72		6,195,502.13	18,746,927.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-693,452.29				-757,972.72		-7,670,934.79	-9,122,359.80
（一）综合收益总额											-711,987.55	-711,987.55
（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										-5,505,600.00	-5,505,600.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,505,600.00	-5,505,600.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					-693,452.29				-757,972.72	-1,453,347.24	-2,904,772.25	
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					-693,452.29				-757,972.72	-1,453,347.24	-2,904,772.25	
(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	11,100,000.00									-1,475,432.66	9,624,567.34	

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

一、公司基本情况

1、公司概况

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 25.00%和 5.00%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，公司召开股东大会并决议同意股票发行方案，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分别发行股票27.75万股、11.10万股，公司股本由1,110.00万股增加至1,148.85万股，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分别出资499.78万元、199.91万元，合计增加资本公积660.84万元。

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。

行业性质

科学研究和技术服务业。

经营范围及主要产品或提供的劳务

教学设备的研究开发；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；市场营销策划服务；公司礼仪服务；商业特许经营；教育咨询服务；企业管理咨询服务；软件开发；语言培训。

财务报告批准报出日

2020年4月22日。

公司的法定代表人

赵璧。

2、合并财务报表范围

序号	子公司名称
1	广州小狮子教育科技有限公司
2	苏州新励成文化传播有限公司
3	石家庄励拓企业管理咨询有限公司
4	新励成商学院管理（广州）有限公司
5	唐山励成教育科技有限公司
6	南通新励成企业管理咨询有限公司
7	常州新励成文化传播有限公司
8	青岛新励成教育科技有限公司
9	济南新励成教育科技有限公司
10	长沙欣言企业管理咨询有限公司

序号	子公司名称
11	南京新励成企业管理顾问有限公司
12	南昌新励成管理顾问有限公司
13	新励成创新创业教育研究院（广州）有限公司
14	广州新励成在线教育科技有限公司
15	惠州新励成管理顾问有限公司
16	珠海新励成管理顾问有限公司
17	深圳新励成管理顾问有限公司
18	佛山新励成管理顾问有限公司
19	北京双赞文化传播有限公司
20	北京新励成管理顾问有限公司
21	上海新励成管理顾问有限公司
22	杭州慧言教育科技有限公司
23	无锡新励成管理顾问有限公司
24	合肥新励成教育科技有限公司
25	天津新励成教育科技有限公司
26	东莞新励成管理咨询有限公司
27	中山新励成企业管理顾问有限公司
28	武汉新励成文化传播有限公司
29	广州新励文化传播有限公司
30	广州游美文化发展有限公司
31	新励成（沈阳）信息科技有限公司
32	济南正少年教育咨询有限公司
33	广州胜狮教育科技有限公司

说明：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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。

2、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。

1、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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

——通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/

资本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

—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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

——通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

—企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短（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。

7、金融工具

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。

一金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

一金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

一一以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；（2）该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

一一以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；（2）该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

一金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

——金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

—金融工具的公允价值计量

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。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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

—金融资产减值

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、

租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

——预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

——信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

——以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

——金融资产减值的会计处理方法

年末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

——金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存

续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确认组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合	确认组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确认组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收其他款项
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

8、长期股权投资核算方法

—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。

9、固定资产及其折旧核算方法

—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。

—固定资产的分类为：运输设备、其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—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%

—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。

10、在建工程核算方法

—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。

11、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。

12、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会

计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13、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。

14、收入确认方法

—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。

—提供劳务收入的确认方法：

——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。

15、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。

—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。

16、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。

17、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。

18、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、其他权益工具投资公允价值变动形成的利得或损失、企业自身信用风险公允价值变动形成的利得或损失等。

（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、其他债权投资公允价值变动形成的利得或损失、以摊余成本计量的金融资产重分类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形成的利得或损失、其他债权投资信用减值准备、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。

19、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。

20、会计政策、会计估计变更

—会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》等（以下合称“新金融工具准则”），并于 2019 年颁布了修

订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第12号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)、《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)以及《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对企业财务报表格式进行了修订(以下合称“通知”),修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响、公司已采用上述准则和通知编制2019年度财务报表。

——财务报表格式的修订变更

公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受影响的报表项目和金额如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年度合并财务报表影响金额	2018年度母公司财务报表影响金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	-	-
	应收账款	-	4,926,414.41
	应收票据及应收账款	-	-4,926,414.41
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目	应付票据	-	-
	应付账款	36,780.00	-
	应付票据及应付账款	-36,780.00	-

——2019年起执行新金融工具准则的会计政策变更:

公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

——2019年起执行新金融准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	53,184,212.00	53,184,212.00	
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			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	3,534,263.74	3,534,263.74	
其他应收款	3,218,633.75	3,218,633.75	
其中：应收利息			
应收股利			
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	154,853.97	154,853.97	
流动资产合计	60,091,963.46	60,091,963.46	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	150,000.00		-150,000.00
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		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	3,074,647.07	3,074,647.07	
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	202,656.88	202,656.88	
开发支出			
商誉	59,839.54	59,839.54	
长期待摊费用	2,610,977.01	2,610,977.01	
递延所得税资产	5,680,446.29	5,680,446.29	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,778,566.79	11,778,566.79	
资产总计	71,870,530.25	71,870,530.25	
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			
应付账款	36,780.00	36,780.00	
预收款项	53,757,715.33	53,757,715.33	
合同负债			
应付职工薪酬	13,026,152.19	13,026,152.19	
应交税费	1,070,555.75	1,070,555.75	
其他应付款	2,543,145.32	2,543,145.32	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	70,434,348.59	70,434,348.59	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
非流动负债合计			
负债合计	70,434,348.59	70,434,348.59	
股东权益：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
股本	11,100,000.00	11,100,000.00	
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	496,768.35	496,768.35	
专项储备			
未分配利润	-11,018,692.29	-11,018,692.29	
归属于母公司所有者权益合计	578,076.06	578,076.06	
少数股东权益	858,105.60	858,105.60	
股东权益合计	1,436,181.66	1,436,181.66	
负债和股东权益总计	71,870,530.25	71,870,530.25	

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,440,217.50	11,440,217.50	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,926,414.41	4,926,414.41	
应收款项融资			
预付款项	1,264,552.41	1,264,552.41	
其他应收款	2,603,317.04	2,603,317.04	
其中：应收利息			
应收股利			
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			
流动资产合计	20,234,501.36	20,234,501.36	
非流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产	150,000.00		-150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,404,868.13	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	2,257,680.76	2,257,680.76	
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	202,656.88	202,656.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,399,693.87	1,399,693.87	
递延所得税资产	525,510.80	525,510.80	
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,940,410.44	13,940,410.44	
资产总计	34,174,911.80	34,174,911.80	
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			
应付账款			
预收款项	10,712,619.37	10,712,619.37	
合同负债			
应付职工薪酬	8,456,825.47	8,456,825.47	
应交税费	548,972.65	548,972.65	
其他应付款	4,831,926.97	4,831,926.97	
其中：应付利息			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	24,550,344.46	24,550,344.46	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
非流动负债合计			
负债合计	24,550,344.46	24,550,344.46	
股东权益：			
股本	11,100,000.00	11,100,000.00	
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
专项储备			
未分配利润	-1,475,432.66	-1,475,432.66	
股东权益合计	9,624,567.34	9,624,567.34	
负债和股东权益总计	34,174,911.80	34,174,911.80	

——于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
可供出售金融资产	摊余成本	150,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	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%
营业税	应税收入	3%、5%
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	25%

五、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
现金	11,495.63	9,952.56
银行存款	66,442,527.28	49,964,055.31
其他货币资金	2,331,384.99	3,210,204.13
合计	68,785,407.90	53,184,212.00
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—其他货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
在途课程款	2,288,704.99	3,210,204.13
第三方支付平台	42,680.00	-
合计	2,331,384.99	3,210,204.13

—截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、预付款项

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,149,392.43	100.00	3,534,263.74	100.00
合计	5,149,392.43	100.00	3,534,263.74	100.00

—截至 2019 年 12 月 31 日，预付款项前五名情况：

名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	未结算原因
汉海信息技术（上海）有限公司	非关联方	461,409.83	1 年以内	8.96	服务未完成
山东小桥流水影视传媒有限公司	非关联方	262,500.00	1 年以内	5.10	服务未完成
丁力	非关联方	248,272.00	1 年以内	4.82	服务未完成
陕西韵唯联创留学信息咨询有限公司	非关联方	226,860.00	1 年以内	4.41	服务未完成
恒大世纪城（清远）酒店有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.88	服务未完成
合计		1,399,041.83		27.17	

—截至 2019 年 12 月 31 日，预付款项余额中不存在预付关联方款项。

3、其他应收款

种类	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,163,244.50	3,218,633.75
合计	4,163,244.50	3,218,633.75

(1) 其他应收款**—按账龄披露**

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	2,495,698.98	1,849,842.85
1-2 年	875,537.30	391,910.94
2-3 年	310,918.85	1,185,682.65
3-4 年	1,011,432.17	671,207.71
4-5 年	540,834.67	-
5 年以上	-	-
小计	5,234,421.97	4,098,644.15
减：坏账准备	1,071,177.47	880,010.40
合计	4,163,244.50	3,218,633.75

—按性质披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	3,831,404.71	2,861,396.12
员工备用金	865,470.90	558,828.08
其他	537,546.36	678,419.95
合计	5,234,421.97	4,098,644.15

—按坏账准备计提方法分类披露如下：**——期末余额坏账准备按三阶段模型计提如下：**

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	765,973.40	-	114,037.00	880,010.40
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	281,894.51	-	52,406.00	334,300.51
本期转回	2,800.00	-	-	2,800.00
本期转销	143,150.82	-	-	143,150.82
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-2,782.62	-	-	-2,782.62
2019 年 12 月 31 日余额	904,734.47	-	166,443.00	1,071,177.47

——期末余额处于第一阶段的坏账准备：

类别	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,067,978.97	17.85	904,734.47	4,163,244.50
其中：组合 1：应收押金和保证金	3,713,767.71	24.31	902,803.61	2,810,964.10
组合 2：应收其他款项	1,354,211.26	0.14	1,930.86	1,352,280.40
组合 3：应收合并范围内关联方客户	-	-	-	-
合计	5,067,978.97	17.85	904,734.47	4,163,244.50

——期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

——期末余额处于第三阶段的坏账准备：

类别	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	166,443.00	100.00	166,443.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
其中：组合 1：应收押金和保证金	-	-	-	-
组合 2：应收其他款项	-	-	-	-
组合 3：应收合并范围内关联方客户	-	-	-	-
合计	166,443.00	100.00	166,443.00	-

——按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	计提理由
张启凤	60,000.00	100.00	60,000.00	预计无法收回
广州市联富物业管理有限公司	31,251.00	100.00	31,251.00	预计无法收回
饶进武	22,786.00	100.00	22,786.00	预计无法收回
任晋成	3,600.00	100.00	3,600.00	预计无法收回
裴广华	40,206.00	100.00	40,206.00	预计无法收回
南昌程达电力消防	8,600.00	100.00	8,600.00	预计无法收回
合计	166,443.00		166,443.00	

——期初余额坏账准备（按已发生损失模型计提）

类别	期初余额			
	账面余额	坏账比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	3,984,607.15	19.22	765,973.40	3,218,633.75
其中：组合 1：账龄组合	3,984,607.15	19.22	765,973.40	3,218,633.75
组合 2：关联方组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	114,037.00	100.00	114,037.00	-
合计	4,098,644.15	21.47	880,010.40	3,218,633.75

——其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

——本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销	其他减少	
其他应收款坏账准备	880,010.40	334,300.51	2,800.00	143,150.82	2,782.62	1,071,177.47

——截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
詹静	备用金	406,412.60	1 年以内	7.76	325.13

中交第四航务工程局有限公司	押金	287,023.84	3-4 年	5.48	143,511.92
广州东山教育投资有限公司	押金	210,965.30	1 年以内	4.03	10,548.27
第一太平戴维斯物业顾问（北京）有限公司广东分公司	押金	165,642.16	4 年以内	3.16	78,318.58
广东点亮少年宫教育科技有限公司	押金	156,162.93	1 年以内	2.98	7,808.15
合计		1,226,206.83		23.41	240,512.05

—截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款中应收关联方款项详见附注九。

4、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预缴企业所得税	37,041.18	154,790.61
预缴社会保险费	-	63.36
待抵扣增值税进项税	1,328.35	-
以摊余成本计量的人民币结构性理财产品	15,000,000.00	-
合计	15,038,369.53	154,853.97

5、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
非交易性权益工具投资	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

非交易性权益工具投资明细如下：

被投资单位	期末余额				期初余额			
	投资成本	减值准备	公允价值变动	账面价值	投资成本	减值准备	公允价值变动	账面价值
广东中传文化传媒有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00
合计	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00

非权益工具投资的情况：

被投资单位	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广东中传文化传媒有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

—其他权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司在新金融工具准则首次执行日将其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。

6、固定资产及累计折旧

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	-	-	1,094,412.51	1,094,412.51
(1) 外购	-	-	1,094,412.51	1,094,412.51
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	9,764.67	9,764.67
(1) 处置或报废	-	-	9,764.67	9,764.67
4. 期末余额	1,438,095.24	100,000.00	3,550,257.14	5,088,352.38
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	68,309.52	46,208.37	670,078.40	784,596.29
(1) 计提	68,309.52	46,208.37	670,078.40	784,596.29
(2) 合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	6,781.00	6,781.00
(1) 处置或报废	-	-	6,781.00	6,781.00
4. 期末余额	68,309.52	95,000.00	1,543,563.24	1,706,872.76
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	1,369,785.72	5,000.00	2,006,693.90	3,381,479.62
2. 期初账面价值	1,438,095.24	51,208.37	1,585,343.46	3,074,647.07

一公司于报告期末对各项固定资产进行检查，未发现因现有固定资产存在需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

7、无形资产

项目	财务软件	商标权	合计
一、账面原值			

项目	财务软件	商标权	合计
1. 期初余额	214,034.49	-	214,034.49
2. 本期增加金额	287,380.37	25,000.00	312,380.37
(1) 外购	287,380.37	25,000.00	312,380.37
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	501,414.86	25,000.00	526,414.86
二、累计摊销			
1. 期初余额	11,377.61	-	11,377.61
2. 本期增加金额	62,636.02	1,458.31	64,094.33
(1) 计提	62,636.02	1,458.31	64,094.33
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	74,013.63	1,458.31	75,471.94
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	427,401.23	23,541.69	450,942.92
2. 期初账面价值	202,656.88	-	202,656.88

—公司于报告期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限、在报告期内市价持续下跌或不能给公司未来带来经济利益等需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

8、商誉

项目	2018.12.31	本年增加	其他减少	2019.12.31
南昌新励成管理顾问有限公司	59,839.54	-	-	59,839.54
合计	59,839.54	-	-	59,839.54

—公司以 292,105.00 元价格收购南昌新励成管理顾问有限公司 55%股权，形成非同一控制下企业合并，购买日为 2018 年 4 月 26 日，收购价款超过享有购买日南昌新励成管理顾问有限公司的可辨认净资产公允价值的差额 59,839.54 元作为商誉在合并报表列示。

9、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
装修费	2,610,977.01	3,164,785.80	1,187,607.57	-	4,588,155.24
合计	2,610,977.01	3,164,785.80	1,187,607.57	-	4,588,155.24

10、递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的待抵扣所得税	1,071,177.47	267,794.43	880,010.40	152,366.55
亏损引起的递延所得税	20,328,632.92	5,082,158.23	23,243,136.77	5,528,079.74
合计	21,399,810.39	5,349,952.66	24,123,147.17	5,680,446.29

—未确认递延所得税资产明细：

项目	2019.12.31	2018.12.31
子公司可抵扣亏损	5,335,985.81	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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021	923,287.61	1,158,737.30	
2022	567,167.86	932,176.39	
2023			
2024	3,845,530.34		
合计	5,335,985.81	2,090,913.69	

11、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付款项	-	36,780.00
合计	-	36,780.00

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额应付款项。

—截至 2019 年 12 月 31 日，应付款项中不存在应付关联方款项。

12、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收款项	56,486,851.45	53,757,715.33

合计	56,486,851.45	53,757,715.33
----	---------------	---------------

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额预收款项。

—截至 2019 年 12 月 31 日，预收款项中不存在预收关联方款项。

13、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
短期职工薪酬	13,025,283.43	81,993,788.65	76,070,947.86	18,948,124.22
离职后福利	868.76	3,460,182.33	3,445,432.69	15,618.40
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	13,026,152.19	85,453,970.98	79,516,380.55	18,963,742.62

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,010,420.57	77,061,024.30	71,147,525.43	18,923,919.44
职工福利费	-	681,764.21	681,764.21	-
社会保险费	1,748.96	2,051,492.86	2,043,037.37	10,204.45
其中：1、医疗保险费	1,551.41	1,800,362.75	1,792,895.36	9,018.80
2、工伤保险费	23.82	46,620.82	46,394.29	250.35
3、生育保险费	173.73	204,509.29	203,747.72	935.30
住房公积金	5,975.00	1,366,893.00	1,367,872.00	4,996.00
工会经费和职工教育经费	7,138.90	832,614.28	830,748.85	9,004.33
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	13,025,283.43	81,993,788.65	76,070,947.86	18,948,124.22

—离职后福利明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
设定提存计划	868.76	3,460,182.33	3,445,432.69	15,618.40
设定受益计划	-	-	-	-
合计	868.76	3,460,182.33	3,445,432.69	15,618.40

其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
一、基本养老保险费	647.64	3,343,410.08	3,328,928.52	15,129.20
二、失业保险费	221.12	116,772.25	116,504.17	489.20
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	868.76	3,460,182.33	3,445,432.69	15,618.40

—截至 2019 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额中没有属于拖欠性质的款项。

14、应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,267,085.08	634,283.91
企业所得税	896,086.47	-
城市维护建设税	84,348.12	31,236.63
教育费附加	36,612.97	13,741.50
地方教育附加	24,179.46	8,923.25
个人所得税	655,273.17	379,240.91
水利建设基金	1,409.54	815.98
印花税	-	1,790.76
河道维修费	340.10	522.81
其他	-	-
合计	2,965,334.91	1,070,555.75

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

15、其他应付款

种类	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,216,523.84	2,543,145.32
合计	5,216,523.84	2,543,145.32

(1) 其他应付款

—按款项性质列示其他应付款：

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	1,919,335.69	1,196,094.57
保证金	3,060,000.00	1,100,000.00
其他	237,188.15	247,050.75

合计	5,216,523.84	2,543,145.32
----	--------------	--------------

—截至 2019 年 12 月 31 日，其他应付款中应付关联方款项详见附注九。

16、股本

股东名称	2019.12.31	比例%	2018.12.31	比例%
吴云川	2,500,000.00	21.7609	2,500,000.00	22.5225
刘慧	2,250,000.00	19.5848	2,250,000.00	20.2703
詹歆	2,250,000.00	19.5848	2,250,000.00	20.2703
赵璧	2,500,000.00	21.7609	2,500,000.00	22.5225
赵永花	500,000.00	4.3522	500,000.00	4.5045
广州慧云投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	9.5748	1,100,000.00	9.9099
广州市中小企业发展基金有限公司	111,000.00	0.9661	-	-
广州文投聚图投资合伙企业（有限合伙）	277,500.00	2.4155	-	-
合计	11,488,500.00	100.0000	11,100,000.00	100.0000

17、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
加：本期增加	6,214,615.20	-	6,214,615.20
减：本期减少	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	6,214,615.20	-	6,214,615.20

18、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	496,768.35	283,375.98	-	780,144.33
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	496,768.35	283,375.98	-	780,144.33

19、未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	-11,018,692.29	7,571,693.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,706,542.76	-13,084,785.45
可供分配的利润	1,687,850.47	-5,513,092.29
减：提取法定盈余公积	283,375.98	-

项目	2019 年度	2018 年度
减：应付普通股股利	-	5,505,600.00
减：转作股本的股利	-	-
期末未分配利润	1,404,474.49	-11,018,692.29

20、少数股东权益

子公司名称	2019.12.31	2018.12.31
佛山新励成管理顾问有限公司	533,847.20	248,712.81
武汉新励成文化传播有限公司	-270,386.29	-83,712.70
深圳新励成管理顾问有限公司	580,798.59	65,989.17
中山新励成企业管理顾问有限公司	412,957.11	148,887.00
东莞新励成管理咨询有限公司	595,030.64	200,442.98
珠海新励成管理顾问有限公司	145,498.62	86,740.03
惠州新励成管理顾问有限公司	105,947.23	-15,394.28
北京新励成管理顾问有限公司	-98,459.69	-183,720.90
北京双赞文化传播有限公司	105,510.03	214,241.62
常州新励成文化传播有限公司	81,580.50	72,352.34
青岛新励成教育科技有限公司	-	88,491.63
上海新励成管理顾问有限公司	790,318.30	-85,217.45
南京新励成企业管理顾问有限公司	-	-189,778.14
天津新励成管理顾问有限公司	222,497.77	-77,909.72
广州新励文化传播有限公司	549,265.02	205,538.63
长沙欣言企业管理咨询有限公司	-	126,416.74
广州游美文化发展有限公司	-561,202.38	-99,993.77
合肥新励成教育科技有限公司	498,316.35	106,540.86
无锡新励成管理顾问有限公司	67,439.18	-78,763.91
杭州慧言教育科技有限公司	706,062.50	108,242.66
新励成创新创业教育研究院（广州）有限公司	-26,332.03	-
广州新励成在线教育科技有限公司	-204,490.13	-
新励成（沈阳）信息科技有限公司	-361,808.81	-
济南正少年教育咨询有限公司	-275,792.21	-
合计	3,596,597.50	858,105.60

21、营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,319,952.70	50,760,470.67	86,577,579.68	40,167,004.63
其他业务	58,658.74	51,232.14	-	-
合计	156,378,611.44	50,811,702.81	86,577,579.68	40,167,004.63

22、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	473,143.43	253,380.77
教育费附加	203,357.64	111,677.67
地方教育附加	132,232.97	68,483.57
印花税	5,665.01	7,504.74
房产税	6,187.33	-
防洪费	3,396.43	-
合计	823,982.81	441,046.75

23、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	42,906,058.85	32,148,858.14
广告宣传费	16,647,721.21	15,758,825.75
差旅费	992,107.53	718,311.95
办公费	75,578.51	125,986.00
其他	-	6,096.01
合计	60,621,466.10	48,758,077.85

24、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	14,691,529.47	11,778,422.84
办公费	987,708.86	1,304,894.92
通讯费	489,910.97	420,420.05
折旧及摊销	835,660.94	209,031.08
差旅费	335,161.43	229,232.43
租赁费	2,347,869.00	2,362,411.42

项目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	158,622.02	97,429.19
装修费	345,395.12	383,985.98
咨询费	1,486,301.59	905,426.15
其他	172,677.58	328,586.23
合计	21,850,836.98	18,019,840.29

25、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,129,633.50	3,478,178.72
办公费	270,519.67	191,521.20
折旧及摊销	35,415.41	1,862.28
咨询费	490,000.00	-
其他	84,094.91	22,281.67
合计	6,009,663.49	3,693,843.87

26、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	138,113.66	111,961.71
手续费支出	672,752.63	591,171.48
合计	534,638.97	479,209.77

27、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
广州市高企认定通过奖励项目	170,000.00	-	与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局专项资金	-	500,000.00	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励	-	200,000.00	与收益相关
2018 年度广州之窗创新示范园区租金补贴	-	810,420.24	与收益相关
2017 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	-	305,800.00	与收益相关
创业带动就业补贴	24000.00	18,000.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	18,795.44	47,688.89	与收益相关
失业补助补贴	-	710.70	与收益相关
增值税及附加税减免	357,477.97	-	与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
税收退还	-	20,614.08	与收益相关
合计	570,273.41	1,903,233.91	

28、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	111,618.09	-69,064.50
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	3,880.00
银行理财产品投资收益	353,726.03	-
合计	465,344.12	-65,184.50

29、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-334,300.51	-
合计	-334,300.51	-

30、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-	479,815.24
合计	-	479,815.24

31、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	1,957.60	-
合计	1,957.60	-

32、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
无需支付的往来款	18,268.00	-
免征增值税优惠	-	-
政府补助	-	1,403,000.00
赔偿收入	-	1,000.00
其他	6,018.53	1,363.26
合计	24,286.53	1,405,363.26

—计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
支持广州区域金融中心建设的若干规定扶持资金	-	1,000,000.00	与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局专利扶持资金	-	3,000.00	与收益相关
企业上市及新兴金融发展扶持款	-	400,000.00	与收益相关
合计	-	1,403,000.00	

—报告期内的营业外收入已全部计入非经常性损益。

33、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
捐赠	66,000.00	63,000.00
滞纳金	402.82	8,177.88
其他	5,486.90	4,633.58
合计	71,889.72	75,811.46

—报告期内的营业外支出已全部计入非经常性损益。

34、所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	970,370.36	298,364.10
递延所得税调整	330,493.63	-5,606,975.89
合计	1,300,863.99	-5,308,611.79

—会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	16,381,991.71	-22,293,657.51
按母公司适用税率计算的税额	4,095,497.93	-3,344,048.63
子公司适用不同税率的影响	-2,619,978.78	-2,111,266.18
调整以前期间的所得税费用	-28,252.62	294,247.59
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响等	56,460.16	129,493.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-150,114.56	-
加计扣除	-1,014,130.71	-277,038.29
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	961,382.59	-
所得税费用	1,300,863.99	-5,308,611.79

35、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
往来款	1,548,749.25	885,224.05
政府补助	576,291.94	3,306,233.91
实际收到违约金收入		2,363.26
银行利息	138,113.66	111,961.71
合计	2,263,154.85	4,305,782.93

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现期间费用	25,564,125.75	26,163,704.21
营业外支出	71,889.72	75,811.46
合计	25,636,015.47	26,239,515.67

37、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收购子公司收到的现金净额	-	579,795.34
合计	-	579,795.34

38、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
处置子公司支付的现金净额	-	680,000.00
合计	-	680,000.00

39、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收购少数股东股权	450,000.00	
股票发行费用	245,283.01	-
合计	695,283.01	-

40、现金流量表的补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	15,081,127.72	-16,985,045.72
加：计提的资产减值准备	334,300.51	479,815.24

补充资料	2019 年度	2018 年度
固定资产折旧	784,846.13	409,510.92
无形资产摊销	64,094.33	3,377.61
长期待摊费用的摊销	1,187,607.57	630,741.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-1,957.60	-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用		-
投资损失（减收益）	-465,344.12	65,184.50
递延所得税资产减少	216,044.58	-5,606,975.89
递延所得税负债增加		-
存货的减少（减增加）		-
经营性应收项目的减少（减增加）	1,564,308.68	-1,213,701.51
经营性应付项目的增加（减减少）	9,004,094.26	46,866,995.63
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	27,769,122.06	24,649,902.19
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	68,785,407.90	53,184,212.00
减：现金的期初余额	53,184,212.00	40,727,241.72
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	15,601,195.90	12,456,970.28

一 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	68,785,407.90	53,184,212.00
其中：库存现金	11,495.63	9,952.56
可随时用于支付的银行存款	66,442,527.28	49,964,055.31
可随时用于支付的其他货币资金	2,331,384.99	3,210,204.13
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	2019.12.31	2018.12.31
三、期末现金及现金等价物余额	68,785,407.90	53,184,212.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、合并范围的变更

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
新励成商学院管理（广州）有限公司	有限公司	广州市天河区华夏路49号之一308房	500,000.00	100.00	100.00	100,000.00	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	500,000.00	90.00	90.00	450,000.00	设立
广州新励成在线教育科技有限公司	有限公司	广州市海珠区沥滘路368号14层03、04、05、06、07、08单元	1,000,000.00	80.00	80.00	800,000.00	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	510,000.00	设立
济南正少年教育咨询有限公司	有限公司	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	100,000.00	100.00	100.00	-	设立
广州胜狮教育科技有限公司	有限公司	广州市越秀区盘福路79号201房自编02单元之五	1,000,000.00	100.00	100.00	430,000.00	设立

报告期减少合并范围的公司

公司名称	股权处置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例
广州新励教育科技有限公司	300,000.00	100.00%	转让	2019.7	工商变更	111,618.09	-

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

—公司的子公司

子公司	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
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	教育培训	100.00	-	设立

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州新励成文化传播有限公司	苏州	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏雅路 388 号新天翔商业广场 2 幢 2005 室	教育培训	100.00	-	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	教育培训	100.00	-	设立
新励成商学院管理(广州)有限公司	广州	广州市天河区华夏路 49 号之一 308 房	教育培训	100.00	-	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	教育培训	100.00	-	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	教育培训	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	教育培训	95.00	-	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	教育培训	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经四路 11 号 1908、1909	教育培训	100.00	-	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	教育培训	100.00	-	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 13 层 B	教育培训	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)	教育培训	100.00	-	外购
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	教育培训	90.00	-	设立
广州新励成在线教育科技有限公司	广州	广州市海珠区沥滘路 368 号 14 层 03、04、05、06、07、08 单元	教育培训	80.00	-	设立
惠州新励成管理顾问有限公司	惠州	惠州市江北路文昌一路 7 号华贸大厦 3 层 17、18 号	教育培训	80.00	-	设立
珠海新励成管理顾问有限公司	珠海	珠海市香洲区前山明珠南路 2021 号第 2 栋第 4 层 411、412 号	教育培训	80.00	-	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	教育培训	75.00	-	设立
佛山新励成管理顾问有限公司	佛山	佛山市禅城区建新路 111 号之一(二层)	教育培训	72.00	-	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	教育培训	71.15	-	设立
北京新励成管理顾问有限公司	北京	北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO24 号楼(北办公室)A-1710	教育培训	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南路 855 号 1D5 室	教育培训	70.00	-	设立
杭州慧言教育科技有限公司	杭州	上城区婺江路 217 号 9 层 924 室	教育培训	70.00	-	设立
无锡新励成管理顾问有限公司	无锡	无锡市中山路 288-1401 内 1501、1502	教育培训	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	教育培训	70.00	-	设立
天津新励成教育科技有限公司	天津	天津市和平区南市街南马路 11 号、13 号-B 座 2703	教育培训	70.00	-	设立
东莞新励成管理咨询有限公司	东莞	广东省东莞市南城街道宏六路 1 号 603 室、604 室、605 室	教育培训	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	教育培训	70.00	-	设立

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉新励成文化传播有限公司	武汉	武昌区中南路 7 号中商广场写字楼 A 座 3104-07 号	教育培训	70.00	-	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	教育培训	66.00	-	设立
广州游美文化发展有限公司	广州	广州市越秀区东风东路 753 号东塔 3005 房	教育培训	55.00	-	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)	技术开发	51.00	-	设立

注：公司于 2020 年 1 月收购了常州新励成文化传播有限公司少数股东股权，收购后，100% 持有常州新励成。

——广州小狮子教育科技有限公司的子公司

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州胜狮教育科技有限公司	广州	广州市越秀区盘福路 79 号 201 房自编 02 单元之五	教育培训	100.00	-	设立

——北京双赞文化传播有限公司的子公司

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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	教育培训	100.00	-	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。

一信用风险

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。

一利率风险

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。

一、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、本企业的股东情况

名称	经济性质	与本公司关系	持股比例%		表决权比例%
			直接	间接	
赵璧、吴云川	自然人	实际控制人	43.52	0.10	52.09

2、本企业的子公司情况

公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业的合营和联营公司情况

无。

4、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
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

5、关联方交易

无。

6、关联方往来款项余额

无。

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 12 月 31 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

—2020年3月16日，公司召开股东会并通过增资协议；于2020年4月13日，公司已收到认购的2位投资者缴纳的39,995,298.00元认缴资金，新增实收股本占新增注册资本的100.00%，以上增资已由广东正中珠江会计事务所（特殊普通合伙）验证并出具“广会验字[2020]G20001990021号”验资报告。

—公司于2020年1月收购了常州新励成文化传播有限公司少数股东股权，收购后，100%持有常州新励成。

—公司于2020年1月由全资子公司广州小狮子教育科技有限公司设立孙公司广州胜狮文化教育科技有限公司。

—除以上事项，不存在其他需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

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、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

—按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	10,265,268.48	4,926,414.41
1-2年	516,869.92	-
小计	10,782,138.40	4,926,414.41
减：坏账准备	-	-
合计	10,782,138.40	4,926,414.41

—按坏账准备计提方法分类披露如下：

——期末余额（按预期信用损失率模型计提）

类别	期末余额			
	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,782,138.40	-	-	10,782,138.40

其中：组合 1：应收外部客户	-	-	-	-
组合 2：应收合并范围内关联方客户	10,782,138.40	-	-	10,782,138.40
合计	10,782,138.40	-	-	10,782,138.40

——期初余额（按预期信用损失率模型计提）

类别	期初余额			
	账面余额	坏账比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	4,926,414.41	-	-	4,926,414.41
其中：组合 1：账龄组合	-	-	-	-
组合 2：合并范围内关联方组合	4,926,414.41	-	-	4,926,414.41
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-
合计	4,926,414.41			4,926,414.41

——期末余额按组合 2：应收合并范围内关联方客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,265,268.48	-	-
1-2 年	516,869.92	-	-
合计	10,782,138.40	-	-

——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；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

——截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

名称	2019.12.31	账龄	比例%	坏账准备 期末余额
深圳新励成管理顾问有限公司	2,251,744.77	1 年以内	20.88%	-
北京新励成管理顾问有限公司	1,242,812.57	1 年以内	11.53%	-
武汉新励成文化传播有限公司	1,001,173.72	1 年以内	9.29%	-
东莞新励成管理咨询有限公司	739,587.21	1 年以内	6.86%	-
中山新励成企业管理顾问有限公司	623,200.84	1 年以内	5.78%	-
合计	5,858,519.11		54.34%	-

——截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移应收款项的情形。

—截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款中应收关联方款项详见九。

2、其他应收款

种类	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,389,729.81	2,603,317.04
合计	7,389,729.81	2,603,317.04

(1) 其他应收款

—按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	6,303,598.05	1,578,085.25
1-2 年	424,961.58	203,772.40
2-3 年	143,239.81	844,196.48
3-4 年	692,046.00	653,623.71
4-5 年	524,510.67	-
5 年以上	-	-
小计	8,088,356.11	3,279,677.84
减：坏账准备	698,626.30	676,360.80
合计	7,389,729.81	2,603,317.04

—按性质披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	1,527,488.07	1,602,662.39
员工备用金	119,721.88	293,189.94
往来款	6,269,960.00	1,200,200.00
其他	171,186.16	183,625.51
合计	8,088,356.11	3,279,677.84

—按坏账准备计提方法分类披露如下：

——期末余额坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	562,323.80	-	114,037.00	676,360.80

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	64,928.40	-	-	64,928.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	42,662.90	-	-	42,662.90
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	584,589.30	-	114,037.00	698,626.30

——期末余额处于第一阶段的坏账准备：

类别	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,974,319.11	7.33	584,589.30	7,389,729.81
其中：组合 1：应收押金和保证金	1,413,451.07	41.32	584,010.61	829,440.46
组合 2：应收其他款项	290,908.04	0.20	578.69	290,329.35
组合 3：应收合并范围内关联方客户	6,269,960.00	-	-	6,269,960.00
合计	7,974,319.11	7.33	584,589.30	7,389,729.81

——期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

——期末余额处于第三阶段的坏账准备：

类别	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	114,037.00	100.00	114,037.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
其中：组合 1：应收押金和保证金	-	-	-	-
组合 2：应收其他款项	-	-	-	-
组合 3：应收合并范围内关联方客户	-	-	-	-

合计	114,037.00	100.00	114,037.00	-
----	------------	--------	------------	---

——按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	计提理由
张启凤	60,000.00	100.00	60,000.00	预计无法收回
广州市联富物业管理有限公司	31,251.00	100.00	31,251.00	预计无法收回
饶进武	22,786.00	100.00	22,786.00	预计无法收回
合计	114,037.00		114,037.00	

——期初余额坏账准备（按已发生损失模型计提）

类别	期初余额			
	账面余额	坏账比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	3,165,640.84	17.76	562,323.80	2,603,317.04
其中：组合 1：账龄组合	1,965,440.84		562,323.80	1,403,117.04
组合 2：关联方组合	1,200,200.00		-	1,200,200.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	114,037.00		114,037.00	-
合计	3,279,677.84		676,360.80	2,603,317.04

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销	其他减少	
其他应收款坏账准备	676,360.80	64,928.40	-	42,662.90	-	698,626.30

—截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
苏州新励成文化传播有限公司	往来款	2,083,500.00	2 年以内	25.76	-
广州小狮子教育科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	24.73	-
济南正少年教育咨询有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	12.36	-

北京双赞文化传播有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	6.18	-
新励成（沈阳）信息科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	3.71	-
合计		5,883,500.00		72.74	-

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款，也不存在其他转移其他应收款的情形。

—截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款中应收关联方款项详见九。

3、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
对子公司投资	12,291,077.33	-	12,291,077.33	9,404,868.13	-	9,404,868.13
合计	12,291,077.33	-	12,291,077.33	9,404,868.13	-	9,404,868.13

—对子公司投资明细如下：

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	减值准备	本期计提减值准备
珠海新励成管理顾问有限公司	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		
惠州新励成管理顾问有限公司				-		
东莞新励成管理咨询有限公司	350,000.00			350,000.00		
广州新励文化传播有限公司	330,000.00			330,000.00		
苏州新励成文化传播有限公司						
南京新励成企业管理顾问有限公司	350,000.00	150,000.00	500,000.00	-		
北京新励成管理顾问有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
北京双赞文化传播有限公司	740,000.00			740,000.00		
广州小狮子教育科技有限公司	650,000.00	1,350,000.00		2,000,000.00		
南昌新励成管理顾问有限公司	257,140.38			257,140.38		
武汉新励成文化	350,000.00			350,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	减值准备	本期计提减值准备
传播有限公司						
佛山新励成管理顾问有限公司	720,000.00			720,000.00		
上海新励成管理顾问有限公司	700,000.00			700,000.00		
深圳新励成管理顾问有限公司	375,000.00			375,000.00		
天津新励成教育科技有限公司	350,000.00			350,000.00		
合肥新励成教育科技有限公司	350,000.00			350,000.00		
长沙欣言企业管理咨询有限公司	350,000.00	150,000.00		500,000.00		
济南新励成教育科技有限公司	73,670.21			73,670.21		
石家庄励拓企业管理咨询有限公司	121,557.54			121,557.54		
广州新励教育科技有限公司						
广州游美文化发展有限公司	137,500.00			137,500.00		
杭州慧言教育科技有限公司	350,000.00			350,000.00		
青岛新励成教育科技有限公司	350,000.00	150,000.00	273,790.80	226,209.20		
无锡璧言教育咨询有限公司	350,000.00			350,000.00		
新励成（沈阳）信息科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
新励成创新创业教育研究院（广州）有限公司		450,000.00		450,000.00		
广州新励成在线教育有限公司		800,000.00		800,000.00		
新励成商学院管理（广州）有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	9,404,868.13	3,660,000.00		12,291,077.33		

4、营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,544,029.91	19,279,835.18	48,038,777.44	13,939,124.55
其他业务	58,658.74	51,232.14		

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	67,602,688.65	19,331,067.32	48,038,777.44	13,939,124.55

5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-69,064.50
成本法核算的长期股权投资收益	-200,000.00	727,192.77
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	-
银行理财产品投资收益	353,726.03	-
合计	153,726.03	658,128.27

十六、补充资料

1、非经常性损益

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	2019 年度	2018 年度
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	1,957.60	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
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	570,273.41	1,903,233.91
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	353,726.03	-
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	-	-

项目	2019 年度	2018 年度
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	-	-
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	-47,603.19	1,264,367.30
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	111,618.09	-
小计	989,971.94	3,167,601.21
减：非经常性损益相应的所得税	247,493.03	479,632.31
减：少数股东损益影响数	42,082.02	7,527.45
非经常性损益影响的净利润	700,396.89	2,680,441.45
归属于母公司普通股股东的净利润	12,706,542.76	-13,084,785.45
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	12,006,145.87	-15,765,226.90

2、净资产收益率和每股收益

—2019 年度

报告期利润	2019 年度		
	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	112.16%	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	105.89%	1.06	1.06

—2018 年度

报告期利润	2018 年度		
	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	-126.19%	-1.18	-1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-152.04%	-1.42	-1.42

各项指标计算公式如下：

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

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=P0÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$$

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+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。

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：

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

广东新励成教育科技有限公司

2020 年 4 月 23 日