

浩瀚教育

NEEQ : 832595

大连浩瀚教育咨询股份有限公司

年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	76

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人杨琰、主管会计工作负责人吴春燕及会计机构负责人（会计主管人员）吴春燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人杨琰直接持有公司 1352.5 万股股份，占公司总股本的 71.18%，该股权结构导致实际控制人可能利用其控制地位，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项，公司可能存在实际控制人不当控制的风险。
业务转型及进入新领域的风险	公司由影视投资与影视制作行业转为教育服务业务。因教育产业对公司而言是新的领域，并且与公司原有业务联系不强，所以战略规划落地尚有不不确定性，公司存在业务转型及进入新领域的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
浩瀚教育、公司、本公司、股份公司	指	大连浩瀚教育咨询股份有限公司
耳东影业	指	大连耳东影业股份有限公司

股东大会	指	大连浩瀚教育咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	大连浩瀚教育咨询股份有限公司董事会
监事会	指	大连浩瀚教育咨询股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《大连浩瀚教育咨询股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日—2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连浩瀚教育咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Hao Han Education Consulting Co.,Ltd
证券简称	浩瀚教育
证券代码	832595
法定代表人	杨琰

### 二、 联系方式

董事会秘书	闫光曦
联系地址	辽宁省大连市旅顺口区柏岚子村 1 号
电话	0411-86216899
传真	0411-86216966
电子邮箱	wuchunyan@erdongpictures.com
办公地址	辽宁省大连市旅顺口区柏岚子村 1 号
邮政编码	116045
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	大连浩瀚教育咨询股份有限公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 6 日
挂牌时间	2015 年 6 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-咨询与调查（L723）-其他专业咨询（L7239）
主要业务	教育信息咨询；企业管理咨询服务
主要产品与服务项目	教育信息咨询；企业管理咨询服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	19,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨琰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨琰），无一致行动人

#### 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	9121020074787729XE	否
注册地址	辽宁省大连市旅顺口区铁山街道柏岚子村	否
注册资本	19,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券		
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	江海证券		
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄斌	王丽	
	3 年	3 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 座 7 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	95,678.01	-100.00%
毛利率%		100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,493,159.58	-1,451,438.38	71.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,818,492.92	-2,396,334.48	17.62%
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)	-6.33%	-3.51%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-7.16%	-5.79%	-
基本每股收益	-0.13	-0.08	62.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,281,850.71	40,761,834.54	-6.08%
负债总计	142,025.75	128,850.00	10.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,139,824.96	40,632,984.54	-6.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.14	-6.07%
资产负债率%(母公司)	0.37%	0.32%	-
资产负债率%(合并)	0.37%	0.32%	-
流动比率	125.86	160.41	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,275,607.15	-1,505,812.28	-15.29%
应收账款周转率	-	-	-
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%	-6.08%	-3.54%	-
营业收入增长率%	-100%	-95.44%	-
净利润增长率%	71.77%	91.52%	-

(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	19,000,000	19,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	325,333.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>325,333.34</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>325,333.34</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号---收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司目前主要从事为高校进行教育服务输出的工作，以投资及管理输出为主，进行校园商业以及服务设施的建设与运营。报告期内公司转型的方向是由影视投资与制作转向校园商业以及服务设施的建设与运营。公司的主要业务分为自营业务和平台运营业务。

自营业务的主要目标客户群体为在校学生，公司拟提供的服务主要有：

- 1、为在校学生提供健身娱乐服务和视听综合服务；
- 2、帮助学校进行学术报告厅的运营等。公司提供上述服务可以获取相应的收入。

平台运营业务的主要客户群为第三方餐饮娱乐服务商，以及有人才定向培养需求的企业，拟提供的服务有：

- 1、为第三方餐饮娱乐服务商提供场地租赁及物业管理服务；
- 2、与需求专业人才的企业及创业基金共同建立大学生创业引导中心，在校园内建立创业与人才孵化场地。

公司在提供上述服务时，可以获取收益。公司现拥有可支撑校园商业及服务设施的建设与运营的资金，且从工程建设、物业管理及餐饮娱乐相关行业，股东可以提供丰富的业务资源。公司通过投资校园服务商获取相应的市场资源，引入自身的专业技能以及服务资源的同时，公司可以通过设计、改造以及运营手段为校园商业设施创造价值。因校园商业具有消费集中、消费力强、消费频次高的特点，使项目能够拥有优秀的现金流，该服务模式具有较强的风险管控能力。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 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		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	13,313,074.61	34.78%	14,588,681.76	35.79%	-8.74%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	20,406,340.85	53.31%	20,092,572.05	49.29%	1.56%
固定资产					
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款			1,668,220.00	4.09%	-100%
应付职工薪酬	142,025.75	0.37%	128,850.00	0.32%	10.23%
其他应收款	4,245,956.75	11.09%	4,127,323.04	10.13%	2.87%
其他流动资产	316,478.50	0.83%	285,037.69	0.70%	11.03%
资产总计	38,281,850.71		40,761,834.54		

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内公司预付账款期末余额比期初金额减少 100%，主要是因为公司于 2016 年与上海山上石影业有限公司合作出资 1,668,220.00 开发影视剧《艺术学院那些事》，后与乐视网信息技术（北京）股份有限公司约定在乐视网网络平台播放，乐视支付制作费用。后乐视网因自身债务现金流问题长期拖欠未支付资金，经北京市朝阳区人民法院判定乐视网公司支付该笔资金，但是由于乐视网公司账上没有钱，无法执行，故公司决定将该笔投资转入其他应收款并全额计提坏账。

### 2、 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	0.00	-	95,678.01	-	-100.00%
营业成本	0.00		0.00		
毛利率	-	-	100%	-	-
销售费用	0.00		0.00		

管理费用	1,346,606.17		2,479,968.82	2,591.99%	-45.70%
研发费用	0.00		0.00		
财务费用	-440,031.12		-1,217,692.20	-1,272.70%	-63.86%
信用减值损失	-1,900,353.33		6,478.18	6.77%	-29,434.68%
资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	0.00		0.00		
投资收益	313,768.80		92,572.05	96.75%	238.95%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-2,493,159.58		-1,067,548.38	-1,115.77%	133.54%
营业外收入	0.00		45.00	0.05%	-100.00%
营业外支出	0.00		85,385.23	89.24%	-100.00%
净利润	-2,493,159.58		-1,451,438.38	-1,517%	71.77%

#### 项目重大变动原因:

1、2020 年度公司营业收入为 0 元，较上一年度降低 100%，主要是因为公司 2019 年业务转型教育行业，新的商业模式尚处于磨合过程，对外投资项目处于早期阶段，且受 2020 年度新冠疫情影响严重，故而公司当年未实现营业收入。

2、2020 年度公司管理费用 1,346,606.17 元，较上一年度降低 45.70%，主要是因为 2020 年度公司受新冠疫情影响严重，人员减少导致工资福利、社保公积金及其他管理支出减少所致。

3、2020 年度公司财务费用-440,031.12 元，较上一年度减少 63.86%，减少主要原因是 2019 年计提西安城建学院投资利息和收到西安城建学院案件利息执行款导致利息收入增加所致。

4、2020 年度信用减值损失-1,900,353.33 元为其他应收款的坏账损失，较上一年度降低 29,434.68%，主要是因为投资上海山上石影业有限公司的其他应收款项无法收回所致，故同比差异较大。

5、2020 年度公司投资收益 313,768.80 元，较上一年度增加 238.95%，主要是因为公司投资的肇庆市凡叶教育产业投资有限公司的成立日期为 2019 年 9 月，故 2019 年的净利润小于 2020 年整年的净利润，导致 2020 年度在权益法核算下的投资收益较大。

6、2020 年度营业利润-2,493,159.58 元，较上一年度减少 133.54%，主要原因为投资上海山上石影业有限公司的其他应收款项无法收回，全额计提坏账所致。另一方面受新冠疫情影响，公司 2020 年度无营业收入产生。

7、2020 年度公司净利润-2,493,159.58 元，较上一年度减少 71.77%，主要原因同营业利润变动分析。

#### (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	0	95,678.01	-100.00%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	0	0	
其他业务成本	0	0	

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
教育	0	0	0	0	0	0%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2020 年度公司受新冠疫情严重影响，本期无收入。

(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	无	0	0%	否
合计		0	0%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无	0	0%	否
合计		0	0%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,275,607.15	-1,505,812.28	-15.29%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-9,570,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析：

2019 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-9,570,000 元，主要构成为投资肇庆市凡叶教育产业投资有限公司支付的现金 20,000,000.00 元，收回影视投资所收到的现金 10,430,000.00 元。因 2020 年受新冠疫情影响，当年未发生投资活动。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
肇庆市凡叶教育产业投资有限公司	参股公司	以自有资金对教育项目进行投资；教育信息咨询；	21,492,872.46	21,422,264.09	1,182,178.21	1,098,245.72

#### 主要控股参股公司情况说明

公司于2019年8月27日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于对肇庆市凡叶教育产业投资有限公司增资扩股的议案》，并于2019年9月11日召开2019年第五次临时股东大会审议通过。公司以人民币2000万元对肇庆市凡叶教育产业投资有限公司（以下简称“凡叶教育”）进行增资扩股，认购凡叶教育新增注册资本200万元，剩余1800万元计入资本公积，增资完成后本公司合法持有凡叶教育公司28.57%的股权。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 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

### 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，保持良好的公司独立自主经营能力；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、业务等经营指标情况有所下降；经营管理层、核心业务人员队伍有所调整。

因报告期内公司受新冠疫情影响严重，故而对当年收入利润影响较大。

报告期内公司管理层正在积极调整公司战略，开拓新业务，且报告期末公司货币资金充足，因此，公司在可预期的未来12个月内持续经营能力不存在重大疑虑。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2019 年 1 月 3 日，公司与北京源石创世财富资产管理有限公司签署借款续签协议，约定向其提供借款 400 万元，借款用途为补充企业流动资金，借款期限自 2019 年 1 月 8 日至 2021 年 1 月 8 日，

借款年利率为 8%；交易定价公允合理，不存在损害公司和公司股东利益的情形，不会对公司生产经营活动产生不利影响。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 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
实际控制人或控股股东	2016年2月4日		权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

控股股东、实际控制人关于避免同业竞争做出如下承诺：

截止至 2020 年 12 月 31 日，股东杨琰持股比例为 71.18%，公司控股股东、实际控制人为杨琰。本人特做出承诺如下：

- 1、在本人作为股份公司共同实际控制人期间，本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与股份公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与股份公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与股份公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。
  - 2、如股份公司进一步拓展其业务范围，本人将不与股份公司拓展后的业务相竞争；可能与股份公司拓展后的业务产生竞争的，本人将按照如下方式退出与股份公司的竞争：**A**、停止与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务；**B**、限期将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到股份公司来经营；**C**、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。
  - 3、如本人有任何从事、参与可能与股份公司的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知股份公司，在通知所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予股份公司。
  - 4、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给股份公司造成的所有直接或间接损失。
  - 5、本承诺在本人作为股份公司共同实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。
- 报告期内严守上述承诺。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	8,858,500	46.62%	0	8,858,500	46.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,383,500	17.81%	0	3,383,500	17.81%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	10,141,500	53.38%	0	10,141,500	53.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,141,500	53.38%	0	10,141,500	53.38%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		19,000,000	-	0	19,000,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨珺	13,525,000	0	13,525,000	71.1842%	10,141,500	3,383,500	0	0
2	元达信资本—中信建投证券—元达信品今1号专	2,686,000	0	2,686,000	14.1368%	0	2,686,000	0	0

	项资产管理计划								
3	邢立新	898,000	0	898,000	4.7263%	0	898,000	0	0
4	王军	168,000	581,000	749,000	3.9421%	0	749,000	0	0
5	甲午源石资本管理（北京）有限公司	0	321,000	321,000	1.6895%	0	321,000	0	0
6	王旭	206,000	0	206,000	1.0842%	0	206,000	0	0
7	田桂芳	166,000	0	166,000	0.8737%	0	166,000	0	0
8	闫常军	151,000	0	151,000	0.7947%	0	151,000	0	0
9	朱洪源	151,000	0	151,000	0.7947%	0	151,000	0	0
10	滕子瑜	1,000,000	-902,000	98,000	0.5158%	0	98,000	0	0
	合计	18,951,000	0	18,951,000	99.7420%	10,141,500	8,809,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名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

公司控股股东、实际控制人为杨琰。2019年03月05日，杨凡转让全部股份给杨琰，不再持有公司股份，2019年03月12日，杨琰、杨凡本着自愿、平等、诚信等原则，经友好协商签订《一致行动人协议之解除协议书》，2019年3月13日，公司在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《一致行动人变更公告》（公告编号：2019-030）。一致行动人变更后，控股股东及实际控制人均为杨琰。本次变更一致行动人不会影响公司内部决策与执行效率，公司将保持稳定、健康、持续发展。杨琰持有本公司13,525,000股，占本公司总股本71.18%，为本公司控股股东、实际控制人。

杨琰先生：男，1984年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年9月毕业于上海财经

大学，金融学士。2008 年 10 月至今担任北京品今控股有限公司副总裁。2016 年 9 月 1 日至今担任公司董事长。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 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	2017 年 7 月 17 日	30,000,000	0	是	2019 年 8 月 22 日 召开 2019 年第三次 临时股东 大会审议 通过了变 更募集资 金使用用 途的议案	30,341,800	已事前及时 履行

##### 募集资金使用详细情况：

2019 年 8 月 22 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，将募集资金用途变更为投资校园活动中心，具体内容详见公司于 2019 年 8 月 7 日在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《关于变更募集资金使用用途的公告》（公告编号：2019-041）。

2019 年 9 月 11 日，公司召开 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于对肇庆市凡叶教育产业投资有限公司增资扩股的议案》，公司将募集资金 2000 万元投资到肇庆市凡叶教育产业投资有限公司（以下简称“凡叶教育”）用于校园活动中心建设，具体内容详见公司于 2019 年 9 月 11 日在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《对外（委托）投资的公告》（公告编号：2019-050）。

凡叶教育收到投资款后，将 1990 万元借给北京汇霖融信投资管理有限公司，违反了浩瀚教育出资时约定的将资金用于校园活动中心建设的用途，存在违规使用募集资金的情形，具体内容详见公司于 2021 年 4 月 30 日在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《关于 2020 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2021-014）。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨琰	董事长	男	1984年11月	2020年9月29日	2023年9月28日
赵磊	董事、总经理	女	1988年1月	2020年9月29日	2023年9月28日
刘岳龙	董事	男	1989年2月	2020年9月29日	2023年9月28日
王亮	董事	男	1988年12月	2020年9月29日	2021年1月11日
尹艳星	董事	女	1987年10月	2020年9月29日	2021年1月11日
李萌	监事会主席	女	1980年5月	2020年9月29日	2023年9月28日
王苗苗	监事	女	1982年4月	2020年9月29日	2023年9月28日
施宗辰	监事	男	1990年3月	2020年9月29日	2023年9月28日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				1	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨琰	董事长	13,525,000	0	13,525,000	71.18%	0	0
赵磊	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
刘岳龙	董事	0	0	0	0%	0	0
王亮	董事	0	0	0	0%	0	0

尹艳星	董事	0	0	0	0%	0	0
李萌	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
王苗苗	监事	0	0	0	0%	0	0
施宗辰	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	13,525,000	-	13,525,000	71.18%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尹艳星	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事	个人原因
杨春平	监事会主席	离任	无	个人原因
李萌	监事会主席	新任	监事会主席	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李萌，女，生于 1980 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 12 月至 2016 年 10 月，就职于北京品今控股有限公司，担任人事专员；2016 年 10 月至 2020 年 6 月，就职于北京品今控股有限公司，担任总经理助理；2020 年 7 月至今，就职于大连浩瀚教育咨询股份有限公司，担任总经理助理、监事会主席。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	1	1	5
技术人员	2	3	1	4
财务人员	1	1	1	1
员工总计	8	5	3	10

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

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工相对稳定，个别员工因个人原因发生变化。1、公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》与全体员工签订《劳动合同》，按时足额支付薪酬，依据法律、法规及地方相关保险政策，为员工办理社会保险。2、公司重视人才培养，加强对全体员工的培训，为员工提供良好的工作环境。3、公司目前没有需要承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年1月11日，公司召开第三届董事会第二次会议，聘任张婉仪女士为财务负责人，闫光曦先生为董事会秘书。

2021年1月29日，公司召开2021年第一次临时股东大会，选举张婉仪女士、闫光曦先生为公司新任董事。

2021年3月3日，公司收到董事、财务负责人张婉怡女士递交的辞职报告。

2021年4月14日，公司召开第三届董事会第三次会议，聘任吴春燕女士为财务负责人。

2021年4月30日，公司召开2021年第二次临时股东大会，选举吴春燕女士为新任董事。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

报告期内公司严格按照《公司法》、《公司章程》设立董事会、监事会、股东大会，严格按照相关法律法规及《股东大会议事规则》的要求规范等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，风险控制、财务管理等内部控制体系不断加强，报告期内公司已无关联交易，公司治理更加规范。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内未发生重大决策事项

##### 4、 公司章程的修改情况

公司第二届董事会第十五次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 23 日公布于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-010）。

#### (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、第二届董事会第十五次会议审议通过： 1、《关于公司董事会 2019 年度工作报告的议案》；

		<p>2、《关于公司总经理 2019 年度工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2019 年度财务报表审计报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>7、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>8、《关于公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的 议案》；</p> <p>9、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；</p> <p>10、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>11、《关于修改&lt;股东大会的议事规则&gt;的议案》；</p> <p>12、《关于修改&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>13、《关于修改&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》；</p> <p>14、《关于修改&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》；</p> <p>15、《关于修改&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》；</p> <p>16、关于修改&lt;防范控股股东及其他关联方资金占用制度&gt;的议案》；</p> <p>17、《关于修改&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》；</p> <p>18、《关于修改&lt;总经理工作细则&gt;的议案》；</p> <p>19、《关于制定公司&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》；</p> <p>20、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计 机构的议案》</p> <p>21、《关于提请召开公司 2019 年度股东大会的议案》。</p> <p>二、第二届董事会第十六次会议审议通过：</p> <p>1、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>三、第二届董事会第十七次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 的议案》。</p> <p>四、第二届董事会第十八次会议审议通过：</p> <p>1、《关于提名杨珖为公司第三届董事候选人的议案》；</p> <p>2、《关于提名赵磊为公司第三届董事候选人的议案》；</p>
--	--	--

		<p>3、《关于提名尹艳星为公司第三届董事候选人的议案》；</p> <p>4、《关于提名刘岳龙为公司第三届董事候选人的议案》；</p> <p>5、《关于提名王亮为公司第三届董事候选人的议案》；</p> <p>6、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、第三届董事会第一次会议审议通过：</p> <p>1、《关于选举杨琰担任股份公司第三届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、《关于聘任赵磊担任股份公司总经理的议案》；</p> <p>3、《关于聘任尹艳星为公司财务总监的议案》；</p> <p>4、《关于聘任尹艳星为股份公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	6	<p>一、第二届监事会第八次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司监事会 2019 年度工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的 议案》；</p> <p>7、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；</p> <p>8、《关于修改&lt;监事会议事规则&gt;的议案》。</p> <p>二、第二届监事会第九次会议审议通过： 《关于提名李萌女士为公司监事的议案》</p> <p>三、第二届监事会第十次会议审议通过： 《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>四、第二届监事会第十一次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 的议案》。</p> <p>五、第二届监事会第十二次会议审议通过：</p> <p>1、《关于提名李萌为公司第三届监事候选人的议案》；</p> <p>2、《关于提名王苗苗为公司第三届监事候选人</p>

		<p>的议案》。</p> <p>六、第三届监事会第一次会议审议通过： 《关于选举李萌继续担任公司第三届监事会主席》</p>
股东大会	4	<p>一、2020 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于大连浩瀚教育咨询股份有限公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>2、《关于大连浩瀚教育咨询股份有限公司与承接主办券商江海证券有限公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>3、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》；</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更持续督导券商 相关事宜的议案》。</p> <p>二、2019 年年度股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于公司董事会 2019 年度工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司监事会 2019 年度工作报告的议案》</p> <p>3、《关于公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7、《关于公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的 议案》；</p> <p>8、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；</p> <p>9、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>10、《关于修改&lt;股东大会的议事规则&gt;的议案》；</p> <p>11、《关于修改&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>12、《关于修改&lt;监事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>13、《关于修改&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》；</p> <p>14、《关于修改&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》；</p> <p>15、关于修改&lt;防范控股股东及其他关联方资金占用制度&gt;的议案》；</p> <p>16、《关于修改&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》；</p> <p>17、《关于制定公司&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》；</p> <p>18、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普</p>

		<p>通合伙)为公司审计机构的议案》。</p> <p>三、2020年第二次临时股东大会审议通过： 1、《关于提名李萌女士为公司监事的议案》</p> <p>四、2020年第三次临时股东大会审议通过： 1、《关于提名杨琰为公司第三届董事候选人的议案》； 2、《关于提名赵磊为公司第三届董事候选人的议案》； 3、《关于提名尹艳星为公司第三届董事候选人的议案》； 4、《关于提名刘岳龙为公司第三届董事候选人的议案》； 5、《关于提名王亮为公司第三届董事候选人的议案》； 6、《关于提名李萌为公司第三届监事候选人的议案》； 7、《关于提名王苗苗为公司第三届监事候选人的议案》。</p> <p>五、2020年第四次临时股东大会审议通过： 1、《关于提名杨琰为公司第三届董事候选人的议案》； 2、《关于提名赵磊为公司第三届董事候选人的议案》； 3、《关于提名尹艳星为公司第三届董事候选人的议案》； 4、《关于提名刘岳龙为公司第三届董事候选人的议案》； 5、《关于提名王亮为公司第三届董事候选人的议案》； 6、《关于提名李萌为公司第三届监事候选人的议案》； 7、《关于提名王苗苗为公司第三届监事候选人的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

监事会在报告期内的监督活动中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、生产体系、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

公司主要财产包括著作权、商标等，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，合法拥有与生产经营有关的软件著作权等资产的所有权或者使用权。该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，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；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，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、生产、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、 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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格按照此制度执行。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运[2021]审字第 90092 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 座 7 层
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄斌 3 年 王丽 3 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

## 审计报告

中天运[2021]审字第 90092 号

大连浩瀚教育咨询股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了大连浩瀚教育咨询股份有限公司（以下简称大连浩瀚公司）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了大连浩瀚公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于大连浩瀚公司，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

大连浩瀚公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 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**

大连浩瀚公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估大连浩瀚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大连浩瀚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连浩瀚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，就可能导致对大连浩瀚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大连浩瀚公司不能持续经营。

(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。

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 黄斌

中国注册会计师： 王丽

中国·北京

二〇二一年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	13,313,074.61	14,588,681.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、（二）		1,668,220.00
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(三)	4,245,956.75	4,127,323.04
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	五、(五)	316,478.50	285,037.69
<b>流动资产合计</b>		<b>17,875,509.86</b>	<b>20,669,262.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(六)	20,406,340.85	20,092,572.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(七)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,406,340.85</b>	<b>20,092,572.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,281,850.71</b>	<b>40,761,834.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
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	五、(八)	142,025.75	128,850.00
应交税费	五、(九)		
其他应付款			
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			
<b>流动负债合计</b>		142,025.75	128,850.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		142,025.75	128,850.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十)	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十一)	30,771,589.59	30,771,589.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十二)	438,275.72	438,275.72
一般风险准备			
未分配利润	五、(十三)	-12,070,040.35	-9,576,880.77
归属于母公司所有者权益合计		38,139,824.96	40,632,984.54

少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		38,139,824.96	40,632,984.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		38,281,850.71	40,761,834.54

法定代表人：杨琰

主管会计工作负责人：吴春燕

会计机构负责人：吴春燕

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		0.00	95,678.01
其中：营业收入	五、(十四)	0.00	95,678.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		906,575.05	1,262,276.62
其中：营业成本		0.00	0.00
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			
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五、(十五)	1,346,606.17	2,479,968.82
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、(十六)	-440,031.12	-1,217,692.20
其中：利息费用			
利息收入		441,754.86	1,219,888.28
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(十七)	313,768.80	92,572.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0.00	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	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(十八)	-1,900,353.33	6,478.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,493,159.58	-1,067,548.38
加：营业外收入	五、（十九）	0.00	45.00
减：营业外支出	五、（二十）	0.00	85,385.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,493,159.58	-1,152,888.61
减：所得税费用	五、（二十一）	0.00	298,549.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,493,159.58	-1,451,438.38
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）		-2,493,159.58	-1,451,438.38
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,493,159.58	-1,451,438.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,493,159.58	-1,451,438.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.08

法定代表人：杨珖

主管会计工作负责人：吴春燕

会计机构负责人：吴春燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			101,418.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	五、(二十二)	142,294.33	5,476,058.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,294.33</b>	<b>5,577,477.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		1,119,956.74	2,192,102.65
支付的各项税费			298,549.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十二)	297,944.74	4,592,637.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,417,901.48</b>	<b>7,083,289.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,275,607.15</b>	<b>-1,505,812.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,430,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,430,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			

的现金			
投资支付的现金			20,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			20,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-9,570,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,275,607.15	-11,075,812.28
加：期初现金及现金等价物余额		14,588,681.76	25,664,494.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,313,074.61	14,588,681.76

法定代表人：杨珽

主管会计工作负责人：吴春燕

会计机构负责人：吴春燕



的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,000,000.00</b>				<b>30,771,589.59</b>				<b>438,275.72</b>	<b>-12,070,040.35</b>		<b>38,139,824.96</b>



1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,000,000.00</b>				<b>30,771,589.59</b>				<b>438,275.72</b>		<b>-9,576,880.77</b>	<b>40,632,984.54</b>

法定代表人：杨琰

主管会计工作负责人：吴春燕

会计机构负责人：吴春燕

### 三、 财务报表附注

## 大连浩瀚教育咨询股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日—2020年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

大连浩瀚教育咨询股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)曾用名为大连耳东影业股份有限公司前身为大连海宝生物科技股份有限公司,系经2014年6月股东大会决议批准由大连海宝生物科技股份有限公司以2014年6月30日经审计的账面净资产整体折股变更设立的股份有限公司,整体变更后公司股本总额为1,300.00万股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案同意,公司股票于2016年6月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017年8月公司更名为大连耳东影业股份有限公司。2019年2月公司更名为大连浩瀚教育咨询股份有限公司。

经数次增资后,截至2020年12月31日止,公司股本总额为1,900.00万股。

公司地址:辽宁省大连市旅顺口区铁山街道柏岚子村。

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围:教育信息咨询;文化信息咨询(不含专项审批);商务信息咨询;企业管理咨询服务;市场营销策划;教育软件开发及销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

##### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2021年4月29日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### (二) 持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## **(二) 会计期间**

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

## **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

## **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **(五) 企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### **1、同一控制下企业合并**

#### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2、非同一控制下企业合并**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

### **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### **1、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价

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或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（十七）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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。

#### ④合同现金流量特征的评估

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。

#### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

##### ①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。

##### ②以摊余成本计量的金融资产

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。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### a. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

###### b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生

的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## (2) 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法或简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。

1) 对于应收款项(包含应收账款和其他应收款),本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末对有客观证据表明已经发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的金额,确认减值损失,计提坏账准备。

②对剩余部分的应收款项,本公司依据信用风险特征划分应收款项组合,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,在组合的基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
单项计提预期信用损失的应收款项	个别认定
按组合计提预期信用损失的应收款项	预期信用损失
其中:信用风险组合	预期信用损失
无风险组合	预期信用损失

对于按照组合计提坏账准备的应收款项,坏账计提比例如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具

有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (十) 存货

### 1、存货分类

本公司存货主要包括影视剧类存货和非影视剧类存货。

影视剧类存货主要包含原材料。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本与相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

非影视剧类存货分类为：原材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

### 3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关

税费后的金额。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

本公司期末对在施的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，对其差额按照完工百分比提取损失准备，并确认为当期费用，在施工期内随着施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **（十一）长期股权投资**

### **1、初始投资成本确定**

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### **2、后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关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地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

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

类别				年 折
房屋及建筑物	年限平均法	20—29	10	3.1—4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备	年限平均法	3	10	30
运输设备	年限平均法	4	10	22.5
其他设备	年限平均法	10	10	9

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租

人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

### （十三）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照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；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十四）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行

复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## **2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（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的，能证明其有用性；（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地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## **（十五）长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （十六）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司

将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (十七) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：(1) 企业就该

商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### **（十八）合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **（十九）政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

#### **（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## **（二十）递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非

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

#### (二十一) 重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号—收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠及批文

无。

#### (三) 其他事项

无。

### 五、财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	13,313,074.61	14,588,681.76
其他货币资金		
合 计	13,313,074.61	14,588,681.76
其中:存放在境外的款项总额		

#### (二) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,668,220.00	100.00

3年以上			
合计		1,668,220.00	100.00

### (三) 其他应收款

#### 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款本金及利息	4,642,666.67	4,317,333.33
代扣代缴社保	51,290.08	25,856.38
其他	1,668,220.00	
小计	6,362,176.75	4,343,189.71
减：坏账准备	2,116,220.00	215,866.67
合计	4,245,956.75	4,127,323.04

#### 2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,668,220.00	26.22	1,668,220.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,693,956.75	73.78	448,000.00	33.26	4,245,956.75
其中：信用风险组合	4,642,666.67	72.97	448,000.00	33.53	4,194,666.67
无风险组合	51,290.08	0.81			51,290.08
合计	6,362,176.75	100.00	2,116,220.00	33.26	4,245,956.75

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,343,189.71	100.00	215,866.67	4.97	4,127,323.04
其中：信用风险组合	4,317,333.33	99.40	215,866.67	5.00	4,101,466.66
无风险组合	25,856.38	0.60			25,856.38
合计	4,343,189.71	100.00	215,866.67	4.97	4,127,323.04

#### 3、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海山上石影业有限公司	1,668,220.00	1,668,220.00	100.00	无法收回
合计	1,668,220.00	1,668,220.00	100.00	

#### 4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	325,333.34	16,266.67	5.00
1—2年	4,317,333.33	431,733.33	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	4,642,666.67	448,000.00	--

##### (2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,290.08		
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	51,290.08		

#### 5、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	376,623.42	4,343,189.71
1—2年	4,317,333.33	
2—3年		
3—4年	1,668,220.00	
4—5年		
5年以上		
合计	6,362,176.75	4,343,189.71

#### 6、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	215,866.67			215,866.67

本期计提	232,133.33		1,668,220.00	1,900,353.33
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	448,000.00		1,668,220.00	2,116,220.00

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京源石创世财富资产管理有限公司	借款本金及利息	4,642,666.67	1年以内、1-2年(含2年)	72.97	448,000.00
上海山上石影业有限公司	电影发行款	1,668,220.00	3年以上	26.22	1,668,220.00
员工代扣社保	代扣代垫款	51,290.08	1年以内	0.81	
合计		4,343,189.71		100.00%	2,116,220.00

#### (四) 存货

##### 1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,668,220.00	1,668,220.00		1,668,220.00	1,668,220.00	
合计	1,668,220.00	1,668,220.00		1,668,220.00	1,668,220.00	

##### 2、存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,668,220.00					1,668,220.00
合计	1,668,220.00					1,668,220.00

#### (五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	316,478.50	285,037.69
合计	316,478.50	285,037.69

#### (六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
肇庆市凡叶教育产业投资有限公司	20,092,572.05			313,768.80	
合计	20,092,572.05			313,768.80	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
肇庆市凡叶教育产业投资有限公司					20,406,340.85	
合计					20,406,340.85	

### （七）递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	3,784,440.00	1,884,086.67	
可抵扣亏损	15,096,692.07	16,224,414.82	
合计	18,881,132.07	18,108,501.49	

#### 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年		14,420.17	
2022年		76,148.70	
2023年	13,023,563.41	14,967,292.35	
2024年	1,166,553.61	1,166,553.60	
2025年	906,575.05		
合计	15,096,692.07	16,224,414.82	

### （八）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	128,850.00	1,062,820.14	1,049,644.39	142,025.75
二、离职后福利-设定提存计划		19,005.84	19,005.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	128,850.00	1,081,825.98	1,068,650.23	142,025.75

## 2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	128,850.00	774,823.77	761,648.02	142,025.75
2、职工福利费				
3、社会保险费		121,568.37	121,568.37	
其中：医疗保险费		120,165.56	120,165.56	
工伤保险费		452.52	452.52	
生育保险费		950.29	950.29	
其他				
4、住房公积金		166,428.00	166,428.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	128,850.00	1,062,820.14	1,049,644.39	142,025.75

## 3、设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		18,100.80	18,100.80	
2、失业保险费		905.04	905.04	
3、企业年金缴费				
合计		19,005.84	19,005.84	

## (九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税				
企业所得税				
个人所得税		10,909.32	10,909.32	
城市维护建设税				
合计		10,909.32	10,909.32	

## (十) 股本

	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,000,000.00						19,000,000.00

## (十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	30,771,589.59			30,771,589.59

其他资本公积			
合计	30,771,589.59		30,771,589.59

### (十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	438,275.72			438,275.72
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	438,275.72			438,275.72

### (十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,576,880.77	-8,125,442.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,576,880.77	-8,125,442.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,493,159.58	-1,451,438.38
其他增加		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,070,040.35	-9,576,880.77

### (十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			95,678.01	
其他业务				
合计			95,678.01	

### (十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,081,825.98	2,122,243.96
办公费	92.00	390.00
服务费	108,658.81	356,004.36

项目	本期发生额	上期发生额
残保金		1,330.50
咨询费	56,603.78	
交通费	369.00	
审计费	99,056.60	
合计	1,346,606.17	2,479,968.82

#### (十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	441,754.86	1,219,888.28
汇兑净损失		
手续费	1,723.74	2,196.08
其他		
合计	-440,031.12	-1,217,692.20

#### (十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	313,768.80	92,572.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	313,768.80	92,572.05

#### (十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失		
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	-1,900,353.33	6,478.18
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合计	-1,900,353.33	6,478.18

#### (十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

违约金赔偿利得			
其他利得		45.00	
合计		45.00	

## (二十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收罚金及滞纳金		85,385.23	
盘亏损失			
违约金支出			
合计		85,385.23	

## (二十一) 所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		298,549.77
递延所得税费用		
其他		
合计	0.00	298,549.77

### 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-2,574,159.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-623,289.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-623,289.89
其他	
所得税费用	0.00

## (二十二) 现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到社保退回款	25,872.81	
其他款项		3,626,606.54

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	116,421.52	1,849,451.95
合 计	142,294.33	5,476,058.49

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	296,221.00	357,724.86
财务费用	1,723.74	2,196.08
往来款及其他		4,232,716.10
合 计	297,944.74	4,592,637.04

## (二十三) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,493,159.58	-1,451,438.38
加：信用风险减值损失（新金融工具准则）	1,900,353.33	-6,478.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-313,768.80	-92,572.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		5,122,641.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-382,207.85	5,389,603.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,175.75	-10,467,569.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,275,607.15	-1,505,812.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,313,074.61	14,588,681.76
减：现金的期初余额	14,588,681.76	25,664,494.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,275,607.15	-11,075,812.28

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	13,313,074.61	14,588,681.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,313,074.61	14,588,681.76
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	13,313,074.61	14,588,681.76

### （二十四）所有者权益变动表项目

无。

### （二十五）所有权或使用权受到限制的资产

无。

### （二十六）外币货币性项目

无。

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	肇庆市凡叶教育产业投资有限公司	肇庆市凡叶教育产业投资有限公司
流动资产	21,492,872.46	20,341,138.29
非流动资产		
资产合计	21,492,872.46	20,341,138.29
流动负债	70,608.37	17,119.92
非流动负债		
负债合计	70,608.37	17,119.92

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	肇庆市凡叶教育产业投资有限公司	肇庆市凡叶教育产业投资有限公司
净资产	21,422,264.09	20,324,018.37
按持股比例计算的净资产份额	6,120,340.85	5,806,572.05
调整事项	14,286,000.00	14,286,000.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	20,406,340.85	20,092,572.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,182,178.21	341,326.87
净利润	1,098,245.72	324,018.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,098,245.72	324,018.37
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 七、与金融工具相关的风险

无。

## 八、公允价值的披露

无。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人

公司自然人股东杨琰持股比例为 71.1842%，是公司实际控制人。

### （二）本企业联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之（一）在合营安排或联营企业中权益。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
杨琰	董事长，持股 71.1842%的股东	
元达信资本—中信建投证券—元达信品今1号专项资产管理计划	持股 14.1368%的股东	
邢立新	持股 4.7263%的股东	
王军	持股 3.9421%的股东	
甲午源石资本管理（北京）有限公司	持股 1.6895%的股东	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
王旭	持股 1.0842%的股东	
田桂芳	持股 0.8737%的股东	
朱洪源	持股 0.7947%的股东	
闫常军	持股 0.7947%的股东	
滕子瑜	持股 0.5158%的股东	
常月清	持股 0.2526%的股东	
陈宇霆	持股 0.0053%的股东	
赵磊	董事、总经理	
吴春燕	董事、财务总监	
刘岳龙	董事	
闫光曦	董事、董事会秘书	
杨春平	监事、监事会主席	
王苗苗	监事	
施宗辰	监事	

#### 十、股份支付

无。

#### 十一、承诺及或有事项

无。

#### 十二、资产负债表日后事项

无。

#### 十三、其他重要事项

无。

#### 十四、补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	325,333.34	

项目	金额	说明
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额		
合计	325,333.34	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-6.33	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.16	-0.15	-0.15

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

大连浩瀚教育咨询股份有限公司

2021 年 4 月 29 日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室