



# 启慧教育

NEEQ : 872669

## 广东启慧教育投资股份有限公司

## Guangdong QiHui Education Investment

### 广东启慧教育投资股份有限公司

Guangdong QiHui Education Investment CO., LTD



## 年度报告摘要

— 2021 —

## 一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。
- 1.2 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。
- 公司负责人张秀成、主管会计工作负责人孙建恒及会计机构负责人孙建恒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
- 1.5 公司联系方式

|                 |                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| 董事会秘书/信息披露事务负责人 | 程路路                                                       |
| 电话              | 0760-87959371                                             |
| 传真              | 0760-87959368                                             |
| 电子邮箱            | 402710824@qq.com                                          |
| 公司网址            | <a href="http://www.gdqhed.com">http://www.gdqhed.com</a> |
| 联系地址            | 中山市南区银潭一路9号                                               |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>      |
| 公司年度报告备置地       | 中山市南区银潭一路9号启慧大厦董事会秘书办公室                                   |

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初          | 增减比例%    |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
| 资产总计            | 140,195,871.67 | 52,440,907.26 | 167.34%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | -3,186,998.52  | 3,117,405.04  | -202.23% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.12          | 0.12          | -200%    |
| 资产负债率%（母公司）     | 65.37%         | 58.94%        | -        |
| 资产负债率%（合并）      | 102.27%        | 92.30%        | -        |
|                 | 本期             | 上年同期          | 增减比例%    |
| 营业收入            | 18,559,774.28  | 21,146,205.29 | -12.23%  |
| 归属于挂牌公司股东的净利润   | -6,304,403.56  | -4,832,672.20 | -30.45%  |

|                                        |               |               |          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -6,657,674.35 | -3,599,128.53 | -84.98%  |
| 经营活动产生的现金流量净额                          | -3,370,064.17 | 1,081,887.65  | -411.50% |
| 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）         | 18,117.80%    | -87.33%       | -        |
| 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） | 19,133.04%    | -65.04%       | -        |
| 基本每股收益（元/股）                            | -0.25         | -0.19         | -30.41%  |

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动     | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |          | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 14,847,975 | 57.87% | -126,300 | 14,721,675 | 57.38% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,384,775  | 13.19% | 0        | 3,384,775  | 13.19% |
|         | 董事、监事、高管      | 217,800    | 0.85%  | -38,300  | 179,500    | 0.70%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,808,325 | 42.13% | 126,300  | 10,934,625 | 42.62% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,154,325 | 39.58% | 0        | 10,154,325 | 39.58% |
|         | 董事、监事、高管      | 654,000    | 2.55%  | 126,300  | 780,300    | 3.04%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 25,656,300 | -      | 0        | 25,656,300 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 54         |        |          |            |        |

## 2.3 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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 张秀成  | 13,539,100 | 0    | 13,539,100 | 52.77%  | 10,154,325 | 3,384,775   |
| 2  | 余达金  | 6,359,900  | 0    | 6,359,900  | 24.79%  | 0          | 6,359,900   |
| 3  | 刘楚好  | 750,000    | 0    | 750,000    | 2.92%   | 0          | 750,000     |
| 4  | 李建萍  | 750,000    | 0    | 750,000    | 2.92%   | 0          | 750,000     |
| 5  | 张凌枫  | 526,000    | 0    | 526,000    | 2.05%   | 383,325    | 142,675     |
| 6  | 聂一红  | 500,000    | 0    | 500,000    | 1.95%   | 0          | 500,000     |
| 7  | 张玲   | 400,000    | 0    | 400,000    | 1.56%   | 0          | 400,000     |
| 8  | 李洁茹  | 300,000    | 0    | 300,000    | 1.17%   | 0          | 300,000     |
| 9  | 全观友  | 250,000    | 0    | 250,000    | 0.97%   | 0          | 250,000     |
| 10 | 朱永刚  | 238,000    | 0    | 238,000    | 0.93%   | 0          | 238,000     |
| 合计 |      | 23,613,000 | 0    | 23,613,000 | 92.03%  | 10,537,650 | 13,075,350  |

普通股前十名股东间相互关系说明：除张秀成与张凌枫为父子关系外，其他前十名股东间不存在关联关系。

### 三、 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

##### A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋及建筑物类别经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

##### B. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租中山伟霖纺织有限公司的房屋，租赁期为 2016 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 11,960,682.90 元，租赁负债 9,202,614.90 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

| 报表项目        | 2020 年 12 月 31 日（变更前）<br>金额 |      | 2021 年 1 月 1 日（变更后）金额 |               |
|-------------|-----------------------------|------|-----------------------|---------------|
|             | 合并报表                        | 公司报表 | 合并报表                  | 公司报表          |
| 使用权资产       | --                          | --   | 11,960,682.90         | 11,960,682.90 |
| 一年内到期的非流动负债 | --                          | --   | 2,758,068.00          | 2,758,068.00  |
| 租赁负债        | --                          | --   | 9,202,614.90          | 9,202,614.90  |

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

| 项 目                           | 合并报表          | 公司报表          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额 | 13,395,927.00 | 13,395,927.00 |
| 减：采用简化处理的租赁付款额                | --            | --            |
| 其中：短期租赁                       | --            | --            |
| 低价值资产租赁                       | --            | --            |
| 调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额 | 13,395,927.00 | 13,395,927.00 |
| 增量借款利率加权平均值                   | 4.90%         | 4.90%         |
| 2021 年 1 月 1 日租赁负债            | 11,960,682.90 | 11,960,682.90 |
| 其中：一年内到期的租赁负债                 | 2,758,068.00  | 2,758,068.00  |

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

### 3.3 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报表出具非标准意见审计报告，主要原因是截止 2021 年 12 月 31 日，启慧教育流动资产 11,775,627.31 元，流动负债 31,821,414.51 元，流动资产小于流动负债，致其短期债务流动风险增加；公司连续亏损，2018 年发生净亏损 8,264,310.66 元，2019 年发生净亏损 9,069,220.40 元，2020 年发生净亏损 4,832,672.20 元，2021 年发生净亏损 6,304,403.56 元，截止 2021 年 12 月 31 日，启慧教育累计亏损总额 36,479,698.52 元，达到股本总额 25,656,300.00 元的 142.19%，导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对审计报告与持续经营相关的重大不确定性，公司已经积极采取了措施，具体如下：

#### （一）增加招生力度，扩大学校招生规模

经过前几年的市场拓展，启慧教育旗下启航学校已初步建立系统的招生网络，学校内部的招生服务流程，经过摸索之后形成较为完善的工作体系，2020 年由于疫情影响导致招生情况不理想，2021 年招生人数对比 2020 年有大幅度增长。2022 年中山市生源市场进一步扩大达到 4 万人，公司将通过创新宣传渠道等多种方式为 2022 年招生奠定良好基础。尤其是公司新签订中山市神湾镇一块 63 亩土地用于打造启航技校新校园，将于 2022 年 9 月全新启用，全新的校园环境也将吸引更多的生源，为学校招生提

升吸引力。

（二）提高收费，增加收入

中山市生源市场数量增加，给学校提供了足够的市场机会。在内、外部环境均有改善的前提下，学校对招生人数有一定信心，在此基础上，启航学校启用新校区将提高住宿费标准，将为公司营收增加提供一定的保障。

（三）多元化经营，加强持续经营能力

为占据更大市场份额、提高经营收入，公司将采取多元化经营模式以加强公司持续经营能力：职业学校教育上将采取中技、高技加大专相结合的模式，从而让收费时限从3年增加到5年，增加学费的持续收入；电梯职业教育上增加电梯教学设备、电梯教学资源的销售，从设备投资转型为设备销售模式以减少投入，从而缩短项目的投资回报期限；职业培训紧跟国家政策脚步，加大新型学徒制、适岗培训等项目的开发力度，从而让职业培训业绩持续增长。

广东启慧教育投资股份有限公司

董事会

2022年4月26日