



留成网

NEEQ: 836400

上海留成网信息技术股份有限公司

Shanghai Liucheng Internet Information Technology Company Limited



年度报告

2020

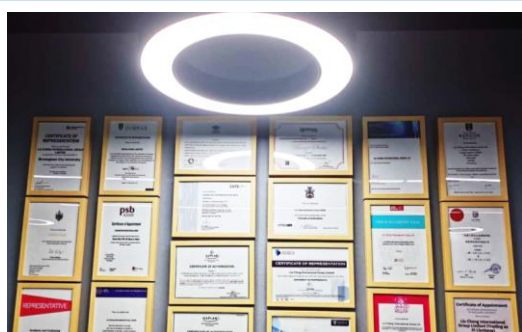
## 公司年度大事记

2020年5月22日，根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》及《关于2020年市场分层定期调整相关工作安排的通知》，结合异议处理及进一步核查情况，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，留成网于2020年5月25日起调入创新层。具体内容详见《股转系统公告〔2020〕440号》。

2020年12月，公司荣获上海浦东新区商务委员会颁发的“2019年度浦东新区电子商务统计工作优秀企业”。



7月28日，公司控股子公司上海柳程信息科技有限公司在郑州设立上海柳程信息科技有限公司郑州分公司。统一社会信用代码为91410100MA9FGDLJ93。主营B2B业务。



2020年度，新冠疫情下留学行业低迷，公司先后在苏州、广州、郑州、北京开展国际教育展，邀请来自海外院校、国际教育机构负责人，解读国际教育新发展，分享海外院校大魅力，诠释名校申请新思路，解答海外留学疑难点，多维度分析当前留学发展态势，为海外院校、国内留学同行提供了一个海外院校政策分享以及行业交流的平台，给留学行业增添了信心。



## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重大事件 .....	35
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	39
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	43
第八节	行业信息 .....	46
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	51
第十节	财务会计报告 .....	56
第十一节	备查文件目录.....	156

## 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。

公司负责人王月敏、主管会计工作负责人林珊及会计机构负责人（会计主管人员）林珊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

因公司主要客户信息及公司主要供应商信息涉及到公司核心商业机密，对公司的核心竞争力有重大影响，为保护公司全体股东的利益，在 2020 年年度报告中豁免披露主要客户及主要供应商的具体名称（与公司有关联关系的除外），而以“客户一、客户二、客户三、客户四、客户五”及“供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五”代替。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
红筹架构尚未完全清理	公司曾经为了谋求海外上市而搭建 VIE 架构，其境外融资主体开曼柳橙于 2014 年 05 月 29 日在开曼群岛注册成立。2015 年 7 月，公司开始签署终止协议，拆除 VIE 架构。截至本年度报告出具之日，VIE 架构已经解除，开曼柳橙已于 2016 年自动注销、香港柳橙 2017 年 3 月 10 日已收到正式注销文件、上海柳橙企业管理咨询咨询有限公司已收到税务清税证明，目前正在办理工商注销手续。
公司治理及不当控制风险	尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程，且公司股权高度集中，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。

人才流失的风险	公司拥有一支既熟悉标准化留学申请流程，深谙客户留学申请需求，又熟悉互联网电子商务技术和运作的专业团队。经验丰富且专业水平高的人才公司的关键资源，目前的核心团队人员稳定，但同时具备上述专业知识的人才较为稀缺，如公司上述专业人才流失，将给公司经营管理带来不利影响。
市场风险	公司借助于广泛的海外院校代理权，在利用已有的在线平台的基础上，通过为广大中小留学机构提供专业、高效的咨询指导和学生申请服务，聚集了良好的市场口碑。虽然公司发展迅速，已经积累了一定的知名度和用户数量，但仍然需要应对留学行业竞争激烈化带来的挑战。若公司的合作机构数量的增长无法达到预期水平，可能会对公司未来盈利水平及市场份额产生不利影响。
应收账款回款的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司账面余额为 8,206.77 万元，占当期营业收入比例为 85.10%。从账龄结构来看，1 年以内的应收账款账面余额 7,745.54 万元，占应收账款的比重为 94.38%，整体账龄较短。随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，虽然应收账款主要系国外大学院校，信用相对较好。但仍不排除不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。
短期内仍然亏损的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司的主要业务收入为 9,643.34 万元，净利润为-2133.33 万元，较上年增加亏损 1,483.93 万元。公司净利润为负，主要系当年新增学生订单次年才能入学，确认收入。在可预见的未来一段时间内公司仍将面临亏损的业绩表现。
新冠疫情影响学生入学的风险	2020 年初爆发的新冠疫情，席卷全球，让一些准备前往英国、澳大利亚学习的中国留学生无法正常出国就读，虽然国外合作大学采取了上网课、延期入学、提供奖学金、学费折扣等措施来进行应对，但如果新冠疫情在学生开学前未能得到有效控制，将会造成部份准备出国留学的学生放弃或推迟入学计划，进而影响公司收益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增新冠疫情影响学生入学的风险，经营现金流量短期内仍然为负的风险已消除

#### 新冠疫情影响学生入学的风险

2020 年初爆发的新冠疫情，席卷全球，让一些准备前往英国、澳大利亚学习的中国留学生无法正常出国就读，虽然国外合作大学采取了上网课、延期入学、提供奖学金、学费折扣等措施来进行应对，但如果新冠疫情在学生开学前未能得到有效控制，将会造成部份准备出国留学的学生放弃或推迟入学计划，进而影响公司收益。

应对措施：一方面，公司积极与海外大学沟通，推行因疫情原因放弃入学全额退学费，开展线上网课，办理延期入学，鼓励学生读国内预科班等措施，为出国留学学生提供双保险，以降低入学造成的疫情感染的风险及学生放弃入学的风险。另一方面，公司积极布局 2021 年开学的的招生工作，与更多留学中介签订合作协议，由于合作机构的增加，2020 年度，公司订单数量不断增长，市场占有率进一步扩大。市场占有率的提升，为疫情结束后的公司业务增长打下了良好的基础。

经营现金流量短期内仍然为负的风险已消除

截至 2020 年 12 月 31 日，公司的经营活动现金流量净额为 409.85 万元。尽管 2020 年度新冠疫情对留学行业产生了一定的影响，但是 2020 年度公司合作机构的不断增长，申请 2021 年出国留学的学生数量较



上年同期仍然有所增长，预见后期公司收入将会大幅增长，公司经营现金流量短期内仍然为负的风险已消除。

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

见上述重大风险事项之市场风险与新冠疫情影响学生入学的风险事项

### 释义

释义项目		释义
公司、本公司、留成网	指	上海留成网信息技术股份有限公司及其前身上海骏文投资咨询有限公司
子公司	指	上海留成网信息技术股份有限公司全资、控股或实际控制的公司
《公司章程》	指	《上海留成网信息技术股份有限公司章程》
股东大会	指	上海留成网信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海留成网信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海留成网信息技术股份有限公司监事会
股份公司	指	上海留成网信息技术股份有限公司
三会	指	上海留成网信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
柏思敏思达	指	内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司
柳成合伙、激励平台	指	上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）
股票期权/期权/股权	指	公司授予激励对象的一种权利，激励对象在约定时间内达到约定条件时可按约定的价格购买激励平台的合伙份额
UKEAS China	指	UKEAS China Limited
ACE	指	Academic And Continuing Education Ltd.
商盟	指	拥有一定的留学生源，能够给公司输送学生的各类中小留学中介
元、万元	指	人民币元、人民币万元
香港柳橙	指	Liucheng Holding Company Limited
开曼柳橙	指	Liucheng International Holding Limited
柳橙环世	指	Liu Cheng Worldwide Group Corporation（柳橙环世集团公司）
上海柳程科技	指	上海柳程信息科技有限公司
柳橙国际	指	Liu Cheng International Group Limited（中文名：柳橙国际集团有限公司）
长沙柏知思	指	长沙柏知思教育咨询有限公司
中德兴教育	指	长沙中德兴教育咨询有限责任公司



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海留成网信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Liucheng Internet Information Technology Company Limited -
证券简称	留成网
证券代码	836400
法定代表人	王月敏

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王丽洁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	上海市长宁区长宁路 1027 号兆丰广场 2603 室
电话	021-20575588
传真	021-20575588
电子邮箱	wanglijie@51liucheng.com
公司网址	http://www.liucheng.group/
办公地址	上海市长宁区长宁路 1027 号兆丰广场 2603 室
邮政编码	200050
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	上海市长宁区长宁路 1027 号兆丰广场 2603 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	2011 年 5 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	通过互联网平台在线提供出国留学一揽子解决方案
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,507,725
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	林珊、王月敏夫妇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林珊、王月敏，一致行动人为陈荣、宋佳骏、潘巨斌、冯洁、上海大辰科技投资有限公司、王凯、熊晓青、上海泛



	众管理咨询有限公司、期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）、叶敏、张潮、谢坚、上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）
--	--

#### 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	913100005758270335	否
注册地址	上海市长宁区长宁路 1027 号兆丰广场 2603 室	否
注册资本	30,507,725	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	党小安	徐新毅		
	5 年	5 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会秘书王丽洁女士于 2021 年 4 月 30 日起不再担任公司董事会秘书职务，暂由公司董事会秘书谢坚先生代行董事会秘书职责，电子邮箱为：xiejian@51liucheng.com。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司董事会将尽快选聘新任董事会秘书。

### 第三节 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	96,433,428.12	89,743,523.11	7.45%
毛利率%	30.83%	33.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,915,418.41	-5,012,874.16	297.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,863,134.52	-5,300,879.18	274.71%
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)	-37.65%	-7.61%	-
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)	-37.55%	-8.05%	-
基本每股收益	-0.65	-0.16	306.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	158,734,117.28	165,068,195.68	-3.84%
负债总计	85,052,449.55	73,577,140.15	15.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,374,374.11	62,850,404.93	-26.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	2.06	-26.21%
资产负债率%(母公司)	36.52%	33.21%	-
资产负债率%(合并)	53.58%	44.57%	-
流动比率	1.47	1.60	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,098,546.83	-2,260,447.83	-281.32%
应收账款周转率	1.21	1.54	-
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%	-3.84%	25.47%	-
营业收入增长率%	7.45%	60.83%	-
净利润增长率%	228.51%	102.35%	-

#### 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	30,507,725	30,507,725	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,351.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-33,351.99</b>
所得税影响数	-5,002.80
少数股东权益影响额（税后）	23,934.70
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-52,283.89</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	779,430.90	2,396,421.94		
未分配利润	-67,765,792.20	-68,712,055.36		
少数股东权益	29,283,066.37	28,612,338.49		
所得税费用	288,506.80	1,905,497.84		

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表新增“合同资产”行项目，并不追溯调整	2020 年 1 月 1 日合并资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元，母公司资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元。
资产负债表新增“合同负债”行项目，并不追溯调整	2020 年 1 月 1 日合并资产负债表合同负债列示金额为 4,685,614.68 元，母公司资产负债表合同负债列示金额为 1,039,883.19 元。

### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

### 3. 前期会计差错更正

（1）前期重大会计差错的性质、内容、形成原因。

本公司管理层认为子公司 UKEAS 2019 年度可获得香港利得税离岸免税，因此未计提 2019 年度利得税，2020 年度实际未获得免税资格，现对 2019 年度所得税费用进行调整。

(2) 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

报表项目	上年期末(上年同期)	
	调整重溯前	调整重溯后
应交税费	779,430.90	2,396,421.94
未分配利润	-67,765,792.20	-68,712,055.36
少数股东权益	29,283,066.37	28,612,338.49
所得税费用	288,506.80	1,905,497.84

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

本公司所在行业属于互联网信息服务（I6420）。公司主营业务为通过在线平台提供出国留学中介服务。公司目前业务主要分为面向中小留学中介的 B2B 业务及直接面向终端学生的 B2C 业务两大板块。

面向中小留学中介的 B2B 业务：公司通过自主开发、整合 UKEAS China 和 ACE 两大知名院校招生代理机构，掌握了齐全的院校代理关系，并将院校信息进行资源共享，通过商盟 SaaS 服务系统，为数千家中小留学中介准备齐全的院校申请通道；

面向终端学生的 B2C 业务：由公司技术精英自主开发运营的专业在线出国留学服务平台——柳橙网（www.51liucheng.com），聚合行业内资深的留学咨询顾问，为客户在线量身定制留学产品，确定留学方案，进行在线出国留学服务。

目前，公司通过柳橙商盟服务平台和柳橙网 B2C 在线服务平台，为出国留学学生提供海外各类院校的高中、预科、本科、硕士的留学一站式服务，包括前端产品的留学申请、材料翻译、后期获得入学确认函后的签证咨询、海外接机、住宿安排等。

未来，柳橙平台业务将拓展至留学生亟需的合作办学、国际预科院校和海外住宿、海外课程辅导等全留学产业链服务产品。

公司现拥有 26 件软件著作权，拥有增值电信业务经营许可证（ICP 许可证）、中国电子商务协会可信电子商务推进中心（CECA）成员单位证书、全国留学服务机构联盟成员单位等资质。

公司客户主要包括国外合作院校和有留学需求的用户个人。现阶段及未来可预期的收入模式主要包括佣金收入、订单收入、留学周边产品收入和居间服务收入。

报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，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	<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、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司实现销售收入 9,643.34 万元，较上年同期上升 7.45%；报告期内的公司销售收入增长不高，主要系 2020 年初爆发的新冠疫情对留学行业产生了较大的影响，一方面由于国外疫情暂未得到有



效控制，部分学生选择放弃或推迟入读，导致佣金收入减少；另一方面，新冠疫情对留学行业的打击导致不少中小型合作机构退出市场，客户源及生源也有所减少；但公司通过积极开发更多的院校代理权，以及不断的开拓新的中小留学中介，保证了 2020 年度订单数的持续增长，进一步提高了市场占有率。

2020 年度，公司借助于自主开发的在线留学服务平台、利用丰富的院校资源和专业的服务团队等多项优势，持续拓展以开发服务中小留学中介为核心的 B2B 商盟业务，同时积极拓展在线 B2C 和线下 B2C 业务。

**B2B 商盟业务：**公司借助于柳橙国际商盟服务平台(www.lcig.net)、利用丰富的院校资源，大力发展 B2B 商盟合作业务。公司积极开发和完善商盟在线服务平台，同时将上游数千家院校资源和下游数万家中小留学中介进行信息整合，通过推行线下拓展+线上服务相结合的商业合作模式，继续进行商盟区域化管理的布局，使 B2B 业务即使在疫情的影响下，仍能实现市场占有率的稳步提升。

**在线 B2C 业务：**公司建立了标准化的业务模块，支持柳橙留学商城(www.51liucheng.com)的在线留学申请服务。聚焦留学申请服务，将留学服务流程：在线咨询、在线订单、在线择校、方案确认、材料上传、Offer 获取、签证辅导、Visa 获取以及海外服务等，逐项标准化，进一步提升工作效能，提升客户体验及产品质量优异程度。公司在线上留学业务平台开发已趋于成熟的情况下，进一步压缩市场投放和进行人员调剂及优化，以控制在线 B2C 业务的项目开支，实现盈利。

**线下 B2C 业务：**以具备一定行业知名度的子公司“柏思”品牌(www.bocyedu.com)进行宣传推广，积极参与教育与留学行业交流活动、进行院校招生讲座、运营微信公众号与官方微博等方式进行产品推广，同时积极拓展合作办学业务，实现线上 B2C 和线下 B2C 业务的同时发展。

另外，公司采用了“服务一体化”的内部管理模式。目前，公司 B2B 业务已划分为三大板块：营销中心，服务中心，运营支持中心。服务中心按业务小组对客户实行“一站式服务”，责任到组，避免部门流转，提高服务效率。同时，对两个业务中心按绩效奖励制度和 KPI 考评制度进行考核管理；对非业务板块加强预算管理，严格控制预算支出。

## (二) 行业情况

### 1、有利因素

#### (1) 国家政策支持

国家发布了《中国教育现代化 2035》、《国务院关于大力发展电子商务加快培育经济新动力的意见》、《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》等政策，要求优化出国留学服务，鼓励互联网行业与传统产业相融合，构建融合性新兴产业，并成为经济发展的新动力和新支柱。“一带一路”政策是国家重大而长期的政治、经济、文化、民生等的“百年大计”，留学生教育是“一带一路”的重要组成部分，是国家新的增长点。

2020 年 10 月 29 日中国共产党第十九届中央委员会第五次全体会议通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》第 44 条提出“建设高质量教育体系”。全面贯彻党的教育方针，坚持立德树人，加强师德师风建设，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。健全学校家庭社会协同育人机制，提升教师教书育人能力素质，增强学生文明素养、社会责任感、实践本领，重视青少年身体素质和心理健康互联网。坚持教育公益性原则，深化教育改革，促进教育公平，推动义务教育均衡发展和城乡一体化，完善普惠性学前教育和特殊教育、专门教育保障机制，鼓励高中阶段学校多样化发展。加大人力资本投入，增强职业技术教育适应性，深化职普融通、产教融合、校企合作，探索中国特色学徒制，大力培养技术技能人才。提高高等教育质量，分类建设一流大学和一流学科，加快培养理工农医类专业紧缺人才。提高民族地区教育质量和水平，加大国家通用语言文字推广力度。支持和规范民办教育发展，规范校外培训机构。发挥在线教育优势，完善终身学习体系，建设学习型社会。

2021 年 2 月 4 日，教育部 2021 年工作要点第 11 条提出“推进高水平教育对外开放”。目标任务：加快和扩大新时代教育对外开放，优化全球布局，加强人才培养和科研国际合作，推动教育对外开放高质量、

内涵式发展。工作措施：优化出国留学工作布局，深化出国留学体制机制改革。筹备有关中外高级别人文交流机制会议。支持海南自由贸易港、粤港澳大湾区、长三角地区、雄安新区打造教育对外开放新高地。推进《中华人民共和国中外合作办学条例》及其实施办法修订，研制《中外合作办学评估管理办法》《推进海外中国国际学校建设工作方案》，推动海外中国国际学校试点建设。出台《关于促进普通高中中外合作办学规范发展的指导意见》《高等学校国际学生勤工助学活动管理办法》，建设并推广“留学中国”网。出台《共建“一带一路”教育行动工作计划（2021—2025）》，推进鲁班工坊建设。深入参与二十国集团、金砖国家、亚太经合组织等多边机制教育领域活动。实施《外籍教师聘任和管理办法》。修订《关于开办外籍人员子女学校暂行管理办法》。研制港澳学校赴内地办学改革举措。稳步推进港澳台招生培养工作，进一步加强国情教育。完善保障台湾同胞在大陆享受同等教育待遇的制度和政策。深化与联合国教科文组织合作，筹办第44届世界遗产大会。推进世界女童和妇女教育发展。继续合作办好国际人工智能与教育会议、“一带一路”青年创意与遗产论坛等活动。实施网络中文课堂和中文学习测试中心全球布局，支持以“中文联盟”为核心的在线中文教学平台和教学资源群建设。

### （2）消费者互联网购物消费习惯的养成

2021年2月，中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的第47次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至2020年12月，我国网民规模达9.89亿，较2020年3月增长8540万，互联网普及率达70.4%，较2020年3月提升5.9个百分点。截至2020年12月，我国网络购物用户规模达7.82亿，较2020年3月增长7215万，占网民整体的79.1%；手机网络购物用户规模达7.81亿，较2020年3月增长7309万，占手机网民的79.2%。消费者互联网购物消费习惯的养成为公司业务开展提供了保障。

### （3）留学意愿提高

2020年12月14日教育部发布《2019年度出国留学人员情况统计》，2019年度我国出国留学人员总数为70.35万人，较上一年度增加4.14万人，增长6.25%；各类留学回国人员总数为58.03万人，较上一年度增加6.09万人，增长11.73%。

我国海外留学教育市场规模庞大，中国作为教育消费大国，教育产业突破万亿，海外留学市场每年也在不断上升，从整体市场分析来看，海外留学教育服务市场发展前景良好。

## 2、不利因素

### （1）外汇波动

外汇波动影响客户学费交付成本的变化，而影响客户留学意向变化。

### （2）国外留学政策的变化

各留学目的地国家留学政策的变化，会影响学生留学国家的调整变化和留学意向的变化。

### （3）学生安全问题

学生在海外安全问题，也是影响学生留学意向的重要考虑因素。

2020年6月18日，《教育部等八部门关于加快和扩大新时代教育对外开放的意见》（以下简称《意见》）正式印发。《意见》指出，要着力破除体制机制障碍，加大中外合作办学的改革力度，优化出国留学工作布局，做强“留学中国”品牌，鼓励开展中外学分互认、学位互授联授。《意见》是在新冠肺炎疫情重塑全球政治经济格局、我国外部发展环境更加错综复杂的特殊背景下出台的，宣示了我国坚持教育对外开放不动摇的坚定决心，以及在危机中育新机、于变局中开新局的坚强信心。中国始终高举合作共赢旗帜，致力于深化拓展与世界各国在教育领域的互利合作和交流互鉴，为推动构建人类命运共同体贡献力量。新冠肺炎疫情暴发以来，教育部时刻牵挂、关心海外留学人员的健康和平安，坚决落实党和国家对海外留学人员的关心关爱，持续做好防疫指导、物资保障、患者救治、心理支持、困难帮扶、安全保护等工作，尽最大努力维护广大留学人员的切身利益和合法权益。随着毕业季来临，教育部面向留学人员及时发布招聘信息和优惠政策，采取线上线下相结合的方式为广大留学人员组织招聘活动。新冠肺炎疫情给海外留学人员的健康和平安带来挑战。教育部国际司（港澳台办）负责人指出，疫情对出国留学的影响将是暂时的。《意见》重申将继续通过出国留学渠道培养我国现代化建设需要的各类人才。我们将积极开拓优质教育资源合作渠道，拓展出国留学空间。同时，维护留学人员合法权益和切实利益，始

终是党和国家关心、广大留学人员和家长关注的问题。我们将坚持“以人民为中心”的发展理念，下大力气完善“平安留学”机制，将应对疫情过程中摸索出的行之有效的做法进一步制度化、常态化，为广大学子实现留学梦保驾护航。

公司自成立以来，一直保持初心，致力于为广大学子提供专业的留学服务，通过管理层和员工的共同努力，公司取得了诸多业绩，铸就了行业内的品牌影响力。尽管 2020 年初爆发的新冠疫情，对留学行业产生了巨大的冲击，但是疫情对出国留学的影响将是暂时的，为克服疫情影响，教育部将积极开拓优质教育资源合作渠道，拓展出国留学空间。公司也积极响应国家政策，积极与海外大学沟通，推行因疫情原因放弃入学全额退学费，开展线上网课，办理延期入学，鼓励学生读国内预科班等措施，为出国留学学生提供双保险。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	42,949,228.06	27.06%	41,281,054.63	25.01%	4.04%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	76,821,456.88	48.40%	72,324,143.52	43.81%	6.22%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	279,450.41	0.18%	323,022.82	0.20%	-13.49%
在建工程					
无形资产			6,149.05		-100.00%
商誉	32,087,953.06	20.21%	47,020,015.94	28.49%	-31.76%
短期借款					
长期借款					
应付账款	73,942,915.19	46.58%	63,852,959.31	38.68%	15.80%

#### 资产负债项目重大变动原因：

无形资产变动原因：本年度无无形资产产生。

商誉变动原因：公司子公司内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司业务减少，进行了商誉减值。

#### 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	金额	占营业收入的	

		的比重%		比重%	
营业收入	96,433,428.12	-	89,743,523.11	-	7.45%
营业成本	66,703,932.96	69.17%	60,077,256.06	66.94%	11.03%
毛利率	30.83%	-	33.06%	-	-
销售费用	15,954,047.51	16.54%	12,910,628.95	14.39%	23.57%
管理费用	18,429,015.30	19.11%	18,388,418.50	20.49%	0.22%
研发费用	1,055,927.14	1.09%	1,851,665.78	2.06%	-42.97%
财务费用	-564,486.71	-0.59%	-1,625,626.57	-1.81%	-65.28%
信用减值损失	-354,875.80	-0.37%	-3,082,419.91	-3.43%	-88.49%
资产减值损失	-14,932,062.88	-15.48%	0	0%	-
其他收益	87,500.91	0.09%	270,000.00	0.30%	-67.59%
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-20,390,532.90	-21.14%	-4,699,285.23	-5.24%	333.91%
营业外收入	27,147.37	0.03%	123,970.32	0.14%	-78.10%
营业外支出	459,126.75	0.48%	263,590.61	0.29%	74.18%
净利润	-21,333,252.63	-22.12%	-6,493,943.77	-7.24%	228.51%

#### 项目重大变动原因：

研发费用变动原因：本年相关软件系统已较为完善，对系统软件的研发投入减少。

财务费用变动原因：本期财务费用较上期增加主要系本期汇兑收益较上期减少，公司与客户主要使用英镑进行结算，业务收入增长较多，且英镑汇率较上期波动较小，造成汇兑收益减少。

信用减值损失变动原因：系正常计提坏账准备引起。

其他收益变动原因：上年度收到政府补助尾款，本年度未产生相关收益。

营业利润变动原因：上年在第一季度，第四季度提高了返佣比例，2020年返佣比例较平稳，毛利率增加。

营业外支出变动原因：本期营业外支出主要系缴纳房租违约金，及不退的押金。

营业外收入变动原因：系上期更新报废固定资产较多，本期报废固定资产较少。

净利润变动原因：系上年在第一季度，第四季度提高了返佣比例，2020年返佣比例较平稳，营业利润增加，净利润增加。

#### (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	96,430,739.66	89,690,396.55	7.52%
其他业务收入	2,688.46	53,126.56	-94.94%
主营业务成本	66,703,932.96	60,077,256.06	11.03%
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%
海外佣金收入	92,291,234.59	66,584,527.93	27.85%	10.06%	11.19%	2.57%
产品订单收入	4,139,505.07	119,405.03	97.12%	-29.74%	-38.73%	0.44%

按区域分类分析：

√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%
境外收入	81,196,924.70	66,509,243.47	18.09%	-3.17%	11.33%	-37.08%
境内收入	15,233,814.96	194,689.49	98.72%	158.57%	-41.98%	4.69%

收入构成变动的的原因：

按产品分类分析，产品订单收入营业成本变动原因：因为 2020 年度新冠疫情导致公司线下直客订单收入减少，2020 年初较多学生改变留学计划，后续服务减少，成本减少。

按区域分类分析，境内收入营业收入变动原因：本年度境内收入中包含部分佣金收入和产品订单收入，上年度境内收入为产品订单收入，增长部分主要为境内佣金收入。

按区域分类分析，境内收入营业成本变动原因：境内收入营业成本主要为直客产品订单收入，因为新冠疫情的影响导致 2020 年初较多学生改变留学计划，后续服务减少，成本减少。

## (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	客户一	5,977,633.73	6.39%	否
2	客户二	5,512,695.69	5.90%	否
3	客户三	5,492,500.70	5.88%	否
4	客户四	4,862,508.00	5.20%	否
5	客户五	3,690,277.73	3.95%	否
	合计	25,535,615.85	27.32%	-

## (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	供应商一	2,000,788.08	3.02%	否
2	供应商二	1,498,155.62	2.26%	否
3	供应商三	1,259,188.62	1.90%	否



4	供应商四	1,215,072.38	1.83%	否
5	供应商五	902,679.90	1.36%	否
合计		6,875,884.60	10.37%	-

### 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	4,098,546.83	-2,260,447.83	-281.32%
投资活动产生的现金流量净额	-464,826.30	-856,033.68	-45.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-538,730.80	-11,205.37	4,707.79%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：2020年加快了应收账款的催收，回款较上年度提前。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：上年度支付的以前年度投资活动尾款，本年度未发生投资活动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：上年度无筹资活动发生，本年度为归还股东借款。

#### (四) 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
柳橙环世集团公司	控股子公司	投资、咨询等	179,115,461.32	72,498,605.33	92,440,052.23	-2,955,640.15
柳橙国际集团有限公司	控股子公司	投资、咨询、留学中介服务	163,217,750.26	5,883,409.08	47,528,897.61	6,155,298.25
UKEAS China Limited	控股子公司	留学中介服务	58,673,223.96	7,160,746.65	39,537,797.58	1,767,144.98

#### 主要控股参股公司情况说明

柳橙环世集团公司

成立于2017年7月18日，主要业务为投资、咨询等。2017年7月11日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司在开曼群岛投资设立全资子公司的议案》。公司就对外投资事宜，向中国（上海）自由贸易试验区管理委员会备案，并取得《企业境外投资证书》（境外投资证第N3100201700395号）和《项目备案通知书》（沪自贸管扩境外备[2017]98号）。

柳橙国际集团公司



成立于 2016 年 4 月 22 日，主要业务为投资、咨询、留学中介服务等。2016 年 3 月 30 日，公司召开第一届董事会第五次会议审议通过《关于公司在香港投资设立全资子公司的议案》，是公司为了开拓海外市场而投资的公司。

#### UKEAS China Limited

成立于 2013 年 11 月 14 日，主要业务为留学中介服务。公司第一届董事会第十五次会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于子公司 Liu Cheng International Group Limited 收购 UKEAS China Limited 股份的议案》，柳橙国际收购了 ukeas China 20% 股权。公司第一届董事会第二十三次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股孙公司柳橙国际收购 UKEAS China Limited 股份的议案》，柳橙国际收购了 ukeas China 剩余 80% 股权。UKEAS China 拥有留学市场上最为齐全的英国院校代理权，占英国主打院校的 80% 以上。英国作为柳橙国际主打留学服务国家，通过打通上游留学渠道、增加公司竞争优势。

#### 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

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,055,927.14	1,851,665.78
研发支出占营业收入的比例	1.09%	2.06%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	12	9
研发人员总计	12	9
研发人员占员工总量的比例	8.16%	7.32%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	0	0

##### 研发项目情况：

2020 年主要研发的项目有：

#### 1、数据中心系统

拟达目标：所有系统中使用的基础数据统一化管理和维护

目前阶段：已完结

目前达到的技术水平：已实现系统基础数据、国家、学校、课程、供应商等数据的管理和维护，并设置

有权限控制，不同的数据可交由不同的人员进行维护

## 2、 智程服务号系统

拟达目的：让学生自主在服务号中下留学订单，并实时跟踪留学申请进度

目前阶段：已完结

目前达到的技术水平：已实现学生自主下单，进度跟踪功能，并支持上传相关的留学材料

## 3、 商盟确认入学和确认 Invoice 功能

拟达目的：由商盟人员发起确认入学和确认 Invoice 操作，更快的进行佣金结算和返佣操作

目前阶段：已完结

目前达到的技术水平：已实现支持商盟人员发起确认入学和确认 Invoice 操作，大幅提升原先的工作效率

## 4、 商盟服务号软件

拟达目的：商盟用户自主在服务号中下留学订单，并实时跟踪留学申请进度

目前阶段：已完结

目前达到的技术水平：已实现商盟用户自主下单，进度跟踪功能，并可以查看申请材料、申请邮件、政策公告等信息

## 5、 商盟 CRM 软件

拟达目的：帮助商盟用户更好的管理客户，提高客户管理效率

目前阶段：已完结

目前达到的技术水平：已实现对客户的信息管理和回访任务管理功能，可定时提醒商盟用户对客户进行回访

## 6、 业务数据统计报表软件

拟达目的：帮助公司管理者快速掌握业务现状，优化运营管理流程，创造更大的价值效益

目前阶段：已完结

目前达到的技术水平：通过明细报表、统计报表和定制报表，实现业务数据的分析和统计

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>一、商誉减值</b>	
截至 2020 年 12 月 31 日，上海留成商誉价值金额 47,020,015.94 元。上海留成期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来息税前利润率及适用的折现率。由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理	针对商誉减值，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、了解上海留成与商誉相关的控制活动； 2、获取公司管理层聘请的独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则； 3、复核商誉减值的具体审计程序：

层运用重大会计估计和判断,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,我们将商誉减值确定为关键审计事项。请参阅财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”(八)。

- 1) 复核公司对商誉减值迹象的判断,了解是否存在有关商誉减值的迹象;
- 2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理,是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊;
- 3) 复核商誉减值测试报告相关内容: ①减值测试报告的目的; ②减值测试报告的基准日; ③减值测试的对象; ④减值测试的范围; ⑤减值测试中运用的价值类型; ⑥减值测试中使用的评估方法; ⑦减值测试中运用的假设; ⑧减值测试中运用参数(包括税前折现率、预计未来现金流)的测算依据和逻辑推理过程; ⑨商誉减值计算过程;
- 4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据,对商誉减值测试报告和对对应期间已审财务报表进行同口径核对,进一步分析结果的影响;
- 4、评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中;
- 5、关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响;
- 6、检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。

## 二、营业收入

上海留成主要通过柳橙网网站来为学生提供出国留学服务，2020 年度营业收入总金额为人民币 100,873,117.47 元，超过 95%为佣金收入。上海留成对于佣金收入按学生取得入学确认函时点作为收入确认的时点，按照学生学费及约定的返佣比例计算佣金收入。由于学生数量庞大，各学生学费及返佣比例不同，其收入确认的准确性可能存在潜在错报，我们将收入确认识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（二十八）所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”（二十一）。

针对收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：

- 1、了解，测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、检查重要客户的合作协议，确认各客户的返佣比例，与账面确认收入的比例进行核对，评价收入确认的准确性；
- 3、执行实质性分析程序，销售毛利率与上期以及同行业公司相比较，评价营业收入与成本确认的合理性；
- 4、检查系统内确认收入确认所依据的基础数据，复核学员信息、大学信息、学费及返佣比例，评价收入确认的准确性；
- 5、选取样本，检查入学确认函相关信息，与系统内信息进行核对，评价收入的真实性；
- 6、检查收入确认函时间，评价佣金收入是否计入正确的会计期间。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表新增“合同资产”行项目，并不追溯调整	2020 年 1 月 1 日合并资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元，母公司资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元。
资产负债表新增“合同负债”行项目，并不追溯调整	2020 年 1 月 1 日合并资产负债表合同负债列示金额为 4,685,614.68 元，母公司资产负债表合同负债列示金额为 1,039,883.19 元。

### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

### 3. 前期会计差错更正

(1) 前期重大会计差错的性质、内容、形成原因。

本公司管理层认为子公司UKEAS2019年度可获得香港利得税离岸免税，因此未计提2019年度利得税，2020年度实际未获得免税资格，现对2019年度所得税费用进行调整。

(2) 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

报表项目	上年期末(上年同期)	
	调整重溯前	调整重溯后
应交税费	779,430.90	2,396,421.94
未分配利润	-67,765,792.20	-68,712,055.36
少数股东权益	29,283,066.37	28,612,338.49
所得税费用	288,506.80	1,905,497.84

### 4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	41,281,054.63	41,281,054.63	
△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	75,657,119.04	75,657,119.04	
应收款项融资			
预付款项	528,003.66	528,003.66	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,232,919.80	3,232,919.80	
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	148,000.48	148,000.48	
<b>流动资产合计</b>	<b>120,847,097.61</b>	<b>120,847,097.61</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	323,022.82	323,022.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,149.05	6,149.05	
开发支出			
商誉	47,020,015.94	47,020,015.94	
长期待摊费用	204,885.78	204,885.78	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>47,554,073.59</b>	<b>47,554,073.59</b>	
<b>资产总计</b>	<b>168,401,171.20</b>	<b>168,401,171.20</b>	
流动负债			
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	63,149,227.04	63,149,227.04	
预收款项	4,966,751.56		-4,966,751.56
合同负债		4,685,614.68	4,685,614.68
△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	1,166,188.36	1,166,188.36	
应交税费	2,396,421.94	2,396,421.94	
其他应付款	1,205,157.97	1,205,157.97	
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		281,136.88	281,136.88
<b>流动负债合计</b>	<b>72,883,746.87</b>	<b>72,883,746.87</b>	
非流动负债			
△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			

非流动负债合计			
负债合计	72,883,746.87	72,883,746.87	
股东权益			
股本	30,507,725.00	30,507,725.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	105,138,710.99	105,138,710.99	
减：库存股			
其他综合收益	-29,294.79	-29,294.79	
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-68,712,055.36	-68,712,055.36	
归属于母公司股东权益合计	66,905,085.84	66,905,085.84	
少数股东权益	28,612,338.49	28,612,338.49	
股东权益合计	95,517,424.33	95,517,424.33	
负债及股东权益合计	168,401,171.20	168,401,171.20	

各项目调整情况的说明：

2020年1月1日，公司将原列报在“预收款项”报表项目中符合新收入准则规定的调整至“合同负债”、“其他流动负债”列报。调减预收款项4,966,751.56元、调增合同负债4,685,614.68元、调增其他流动负债281,136.88元。

#### 母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	709,434.83	709,434.83	
△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	25,034,643.94	25,034,643.94	
应收款项融资			
预付款项	64,962.74	64,962.74	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	34,139,553.12	34,139,553.12	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>59,948,594.63</b>	<b>59,948,594.63</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,460,564.60	12,460,564.60	
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	132,507.75	132,507.75	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,149.05	6,149.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	12,599,221.40	12,599,221.40	
<b>资产总计</b>	72,547,816.03	72,547,816.03	
流动负债			
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	1,102,276.18		-1,102,276.18
合同负债		1,039,883.19	1,039,883.19
△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			
应交税费	133,026.60	133,026.60	
其他应付款	22,857,530.69	22,857,530.69	
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		62,392.99	62,392.99
<b>流动负债合计</b>	24,092,833.47	24,092,833.47	
非流动负债			
△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>	24,092,833.47	24,092,833.47	
股东权益			
股本	30,507,725.00	30,507,725.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	58,803,338.92	58,803,338.92	
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	-40,856,081.36	-40,856,081.36	
<b>股东权益合计</b>	48,454,982.56	48,454,982.56	
<b>负债及股东权益合计</b>	72,547,816.03	72,547,816.03	

各项目调整情况的说明：

2020年1月1日，公司将原列报在“预收款项”报表项目中符合新收入准则规定的调整至“合同负债”、“其他流动负债”列报。调减预收款项1,102,276.18元、调增合同负债1,039,883.19元、调增其他流动负债62,392.99元。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司全称	变动原因	设立日期
上海昂诺信息科技有限公司	新设	2020年8月26日

(六) 其他

本期无其他合并范围的变更。

### (九) 企业社会责任

#### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司通过近几年的努力发展，输送出国留学人员数万人，为提高中国的整体教育水平和人才培养做出了贡献，同时也促进了当地经济的繁荣。公司诚信经营、照章纳税、提供人员就业机会，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

### 三、 持续经营评价

报告期内，尽管因新冠疫情的影响导致部分学生放弃或延期入学，造成公司 2020 年度营业收入有所下降，但是基于公司品牌的提升及客户口碑效应的建立，以及合作机构的不断增长，申请 2021 年出国留学的学生数量较上年同期仍然有所增长，市场占有率进一步提升。

另一方面，公司积极开发上游院校资源，2020 年度公司共新增直接代理的海外院校逾百所，美加院校尤其显著，直接招生代理权数量的增加，不但有助于公司获取更高的直代佣金收益，同时也有助于公司拓展招生规模。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营的能力；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、业务等经营指标合理；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1.红筹架构尚未完全清理

公司曾经为了谋求海外上市而搭建 VIE 架构，其境外融资主体开曼柳橙于 2014 年 05 月 29 日在开曼群岛注册成立。2015 年 7 月，公司开始签署终止协议，拆除 VIE 架构。截至本年度报告出具之日，VIE 架构已经解除，开曼柳橙已于 2016 年自动注销、香港柳橙 2017 年 3 月 10 日已收到正式注销文件、上海柳橙企业管理咨询咨询有限公司已收到税务清税证明，目前正在办理工商注销手续。

应对措施：上海柳橙积极跟进注销事宜。完成红筹架构清理。

#### 2.公司治理及不当控制风险

尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程，且公司股权高度集中，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。

应对措施：在股份公司成立后，严格按照规定建立各项治理制度和完善公司治理机制。公司“三会”有效运行，各项制度有效执行，相关会议文件等资料妥善保存，以备查阅。未来，公司将进一步完善治理体系，健全监督制约机制，落实责任追究制度。

#### 3.人才流失的风险

公司拥有一支既熟悉标准化留学申请流程，深谙客户留学申请需求，又熟悉互联网电子商务技术和运作的专业团队。经验丰富且专业水平高的人才是公司的关键资源，目前的核心团队人员稳定，但同时具备上述专业知识的人才较为稀缺，如公司上述专业人才流失，将给公司经营管理带来不利影响。

应对措施：加强福利及绩效机制建设，完善薪酬管理体系，完善人才激励机制，创造和谐上进的企业文化，留住优秀人才。

#### 4.市场风险

公司借助于广泛的海外院校代理权，在利用已有的在线平台的基础上，通过为广大中小留学机构提供专业、高效的咨询指导和学生申请服务，聚集了良好的市场口碑。虽然公司发展迅速，已经积累了一定的知名度和用户数量，但仍然需要应对留学行业竞争激烈化带来的挑战。若公司的合作机构数量的增长无法达到预期水平，可能会对公司未来盈利水平及市场份额产生不利影响。

应对措施：公司经过前期的探索与努力，积累了丰富的产品研发经验，具有较强的自主创新能力，在细分市场中亦具有较强的竞争优势。对该风险，公司将继续深耕在线留学的细分领域，以在线留学教育服务为主要产品，公司适应行业形式的变化，积极布局 B2B 商盟业务市场，公司借助于现有的在线留学平台、丰富的院校资源和专业的服务团队等多项优势，大力发展以开发中小留学中介为核心的 B2B 商盟业务，公司对商盟客户进行专业的留学服务指导，利用完善的国外院校招生代理体系，为留学客户进行院校的在线申请，以获取院校佣金，然后对商盟进行招生推广奖励，B2B 商盟业务可以较好的应对市场分化的风险，实现公司业绩的持续增长。



### 5.应收账款回款的风险

截至 2020 年 12 月 31 日，公司账面余额为 8,206.77 万元，占当期营业收入比例为 85.10%。从账龄结构来看，1 年以内的应收账款账面余额 7,745.54 万元，占应收账款的比重为 94.38%，整体账龄较短。随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，虽然应收账款主要系国外大学院校，信用相对较好。但仍不排除不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：选择信誉良好的海外院校合作机构，并进一步扩大直签院校的数量，明确具体人员定期与客户对账并进行催款，确保应收账款及时、全额回款。

### 6. 短期内仍然亏损的风险

截至 2020 年 12 月 31 日，公司的主要业务收入为 9,643.34 万元，净利润为-2133.33 万元，较上年增加亏损 1,483.93 万元。公司净利润为负，主要系当年新增学生订单次年才能入学，确认收入。在可预见的未来一段时间内公司仍将面临亏损的业绩表现。

应对措施：减少市场投放，压缩人工成本，对在线 B2C 业务采用更为稳健的经营模式；利用已有的院校代理权优势、在线平台优势以及专业服务人员的优势，继续开拓消耗较少的 B2B 商盟业务；扩大直签院校的数量，获取更高的佣金收入及毛利；注重服务质量，增加与客户的服务黏贴度，提高学生入学率，获取较高的返佣收入；提升内部管理，合理控制成本费用支出。

### 7.新冠疫情影响学生入学的风险

2020 年初爆发的新冠疫情，席卷全球，让一些准备前往英国、澳大利亚学习的中国留学生无法正常出国就读，虽然国外合作大学采取了上网课、延期入学、提供奖学金、学费折扣等措施来进行应对，但如果新冠疫情在学生开学前未能得到有效控制，将会造成部份准备出国留学的学生放弃或推迟入学计划，进而影响公司收益。

应对措施：一方面，公司积极与海外大学沟通，推行因疫情原因放弃入学全额退学费，开展线上网课，办理延期入学，鼓励学生读国内预科班等措施，为出国留学学生提供双保险，以降低入学造成的疫情感染的风险及学生放弃入学的风险。另一方面，公司积极布局 2021 年开学的的招生工作，与更多留学中介签订合作协议，由于合作机构的增加，2020 年度，公司订单数量不断增长，市场占有率进一步扩大。市场占有率的提升，为疫情结束后的公司业务增长打下了良好的基础。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 新冠疫情影响学生入学的风险

2020 年初爆发的新冠疫情，席卷全球，让一些准备前往英国、澳大利亚学习的中国留学生无法正常出国就读，虽然国外合作大学采取了上网课、延期入学、提供奖学金、学费折扣等措施来进行应对，但如果新冠疫情在学生开学前未能得到有效控制，将会造成部份准备出国留学的学生放弃或推迟入学计划，进而影响公司收益。

应对措施：一方面，公司积极与海外大学沟通，推行因疫情原因放弃入学全额退学费，开展线上网课，办理延期入学，鼓励学生读国内预科班等措施，为出国留学学生提供双保险，以降低入学造成的疫情感染的风险及学生放弃入学的风险。另一方面，公司积极布局 2021 年开学的的招生工作，与更多留学中介签订合作协议，由于合作机构的增加，2020 年度，公司订单数量不断增长，市场占有率进一步扩大。市场占有率的提升，为疫情结束后的公司业务增长打下了良好的基础。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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

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） 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

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	5,500,000	0

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年8月25日	2020年8月10日	王丽洁, 宁琼琼	上海昂诺信息科技有限公司 20% 股权	股权	王丽洁女士认缴人民币 45 万元, 占注册资本的 15%; 宁琼琼女士认缴人民币 15 万元, 占注册资本的 5%	是	否
对外投资	2020年8月25日	2020年8月10日	王丽洁, 宁琼琼	智程国际有限公司 20% 股权	股权	王丽洁女士出资港币 1,500 元, 占注册资本的 15%; 宁琼琼女士出资港币 500 元, 占注册资本的 5%	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:**

公司于 2020 年 8 月 25 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于在上海设立控股子公司的议案》、《关于在香港设立控股子公司的议案》。公司为了开拓市场，提高投资收益，扩大经营规模，与王丽洁女士、宁琼琼女士共同设立上海子公司，香港子公司尚未进行注册。目的是为了拓展公司 B2C 业务，从公司长期发展看，对提高公司整体业绩和利润均会带来正面影响。本次对外投资对公司战略和未来发展具有积极意义，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度，对公司未来生产、经营、市场开发产生积极作用，有助于公司业务收入提升，从而增加经济效益和业务收入。

**(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施****1、股权激励计划：（详见公告编号：2017-008）**

(1) 激励方案不涉及公司发行新股。

(2) 激励对象拟通过认购柳成合伙份额间接持有留成网的股票。

在激励方案公告当日（2017年2月14日）至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，股票期权数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整。

(3) 对于不同激励对象，本激励方案授予的股票期权行权价格分别为3.71元/股、6元/股、6元/股和6元/股。在本激励方案公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息、向老股东定向增发新股等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。

(4) 激励方案有效期为股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止。

(5) 公司承诺不为激励对象提供贷款或其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

(6) 激励平台持有公司股票共计1,644,435股，本股票期权激励方案共涉及激励平台持有的公司股票总计890,051股，分四批授予：第一批授予的股票期权涉及激励平台持有的公司股票为130,288股，第二批授予的股票期权涉及激励平台持有的公司股票为28,480股，第三批授予的股票期权涉及激励平台持有的公司股票为406,275股，第四批授予的股票期权涉及激励平台持有的公司股票为325,008股。全部行权后预计涉及标的股票数量占本方案签署时股本总额29,731,902股的比例为2.99%。

**2、激励对象：**

本股票期权激励方案的主要激励对象为公司及的高管、核心员工，子公司高管等。所有激励对象必须在股权激励计划的有效期限内在公司或子公司任职并已与公司或子公司签署劳动合同。通过本期权激励方案，进行持续激励，增强稳定性，并促进其与公司长期共同发展；同时，提升公司对人才的吸引力，为未来引入高端人才建立良好机制。

每批激励对象由总经理和公司人事部提名，经董事会批准后确定。每批激励名单将在实施中明确记录。当出现特殊情况，如激励对象职务变更、离职、死亡等情形，公司引进高端人才，激励重大贡献人员的情形时，公司董事会可依据相关规定及本方案的有关规定对激励对象进行调整。

**3、实施情况：**

报告期暂无进展。

**(六) 承诺事项的履行情况****公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月18日		挂牌	关于注销长沙中德兴教育咨询有限责任公司的承诺	见承诺事项详细情况	已履行完毕
公司控股股东、实际控制人、持股	2016年4月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

5%以上股东、董事、监事、高级管理人员						
公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2016年4月18日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺函	见承诺事项详细情况	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、《关于注销长沙中德兴教育咨询有限责任公司的承诺》

承诺人：林珊、王月敏

承诺事项：“本人将积极推动中德兴教育的注销工作，并确保于留成网披露2017年度报告前完成。如因本人违反上述承诺而给留成网和投资人造成损失的，本人愿意进行全面、及时、足额的赔偿或补偿。”

2019年10月8日中德兴教育已完成税务注销及工商注销，截止公告日，该承诺已履行完毕。

#### 2、《关于避免同业竞争的承诺》

承诺人：公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：“（1）本人/单位及本人关系密切的家庭成员/单位投资或关联单位，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；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同业竞争关系的任何经济实体、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、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者在持有公司5%以上股份期间，本承诺为有效之承诺。（3）本人/单位愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

该承诺在报告期内得到履行。

#### 3、《关于规范和减少关联交易的承诺函》

承诺人：公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：“完善公司治理，公司将尽可能规范和减少关联交易，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》规定的程序和公允的商业条件进行，不损害公司和投资者的利益。如违反上述承诺而给公司造成经济损失，本人愿意全额赔偿或补偿。”

该承诺在报告期内得到履行。

### （七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

保证金	流动资产	质押	586,963.44	0.37%	自费出国留学中介服务中介机构备用金
<b>总计</b>	-	-	586,963.44	0.37%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该保证金为公司全资子公司内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司于 2013 年按照《自费出国留学中介服务管理规定》（教育部令第 5 号）及《自费出国留学中介服务管理规定事项细则》和相关法律、法规的规定，提供的作为从事自费出国留学中介服务的备用金 50 万元人民币及利息。2017 年国务院已取消该行政许可事项，该笔备用金将予以退还。2021 年 3 月 1 日，公司已办理完成解冻该笔保证金的相关手续，截止公告日，该笔保证金已解冻。

## 第六节 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	20,628,789	67.62%	-453,000	20,175,789	66.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,362,727	11.02%	-83,120	3,279,607	10.75%
	董事、监事、高管	517,250	1.70%	-352,500	164,750	0.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,878,936	32.38%	453,000	10,331,936	33.87%
	其中：控股股东、实际控制人	9,737,186	31.92%	100,500	9,837,686	32.25%
	董事、监事、高管	141,750	0.46%	352,500	494,250	1.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,507,725	-	0	30,507,725	-
普通股股东人数						72

#### 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	林珊	7,426,619	17,380	7,443,999	24.40%	5,582,715	1,861,284	0	0
2	王月敏	5,673,294	0	5,673,294	18.60%	4,254,971	1,418,323	0	0
3	陈荣	3,782,214	0	3,782,214	12.40%	0	3,782,214	3,782,214	0
4	上海伯藜创业投资中心（有限合伙）	3,355,236	0	3,355,236	11.00%	0	3,355,236	0	0
5	南通德升金腾创业投资中心（有限合伙）	2,062,272	0	2,062,272	6.76%	0	2,062,272	0	0
6	宋佳骏	1,653,054	0	1,653,054	5.42%	0	1,653,054	0	0
7	上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,644,435	0	1,644,435	5.39%	0	1,644,435	0	0
8	兴业证券股份有限公司	654,376	0	654,376	2.14%	0	654,376	0	0
9	秦志勇	632,000	0	632,000	2.07%	474,000	158,000	0	0
10	江海证券有限公司做市专用证券账户	501,548	-62,470	439,078	1.44%	0	439,078	0	0
	<b>合计</b>	<b>27,385,048</b>	<b>-45,090</b>	<b>27,339,958</b>	<b>89.62%</b>	<b>10,311,686</b>	<b>17,028,272</b>	<b>3,782,214</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
林珊、王月敏系夫妻关系；上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）为林珊和王月敏共同合伙出资公司；王月敏、陈荣、宋佳骏、上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）为林珊的一致行动人。



## 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

林珊、王月敏夫妇为公司的共同控股股东、实际控制人。

林珊，男，1978年9月出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，硕士研究生学历。1996年9月至2000年6月，在湖南大学攻读工业外贸专业学士学位；2000年9月至2001年6月，在澳大利亚卧龙岗大学攻读国际商务专业硕士学位；2001年6月至2003年3月，自由职业，兼职英语老师；2003年4月至2004年7月，任长沙市国际教育交流中心有限公司咨询经理；2004年8月至2006年4月，任湖南中南大出国留学服务中心有限公司咨询经理；2006年5月至2007年12月，任长沙远程出国留学服务有限公司咨询经理；2007年12月至2015年8月，任中德兴教育执行董事、经理；2008年9月至2010年6月，在中欧国际工商学院攻读EMBA学位；2011年5月至2012年12月，任青岛中德兴教育咨询有限公司执行董事、总经理；2012年9月至2015年8月，任中德兴出国执行董事、经理；2011年5月至2013年1月，任上海骏文执行董事；2014年5月至今，任NJJR International Ltd董事；2014年5月至2016年，任开曼柳橙董事；2014年6月至2017年3月，任香港柳橙董事；2013年1月至2018年8月，在留成网无具体职务，但始终是公司实际经营管理负责人；2018年8月至今，任留成网董事、总经理。

王月敏，女，1980年7月出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，大学本科学历。1998年9月至2002年7月，在上海交通大学金融专业攻读学士学位；2002年7月至2004年12月，任德勤永华会计师事务所有限公司审计师；2004年8月至2006年4月，任湖南中南大出国留学服务中心有限公司咨询主管；2006年5月至2007年12月，任长沙远程出国留学服务有限公司咨询主管；2007年12月至2015年8月，任中德兴教育监事；2011年1月至今，任Forevergreen International Limited董事；2011年5月至2012年12月，任青岛中德兴监事；2012年9月至2015年8月，任中德兴出国监事；2013年12月至2015年8月，任上海骏文董事长；2014年10月至今，任上海柳橙董事长；2014年10月至2015年10月，任长沙柏之思教育咨询有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，任留成网董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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

## 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

## 第七节 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
王月敏	董事长	女	1980年7月	2015年7月10日	2021年8月6日
林珊	董事、总经理	男	1978年9月	2018年8月7日	2021年8月6日
谢坚	董事、副总经理	男	1975年9月	2015年10月24日	2021年8月6日
秦志勇	董事	男	1971年12月	2015年10月24日	2021年8月6日
张学雯	董事	女	1973年12月	2015年7月10日	2021年8月6日
董诚超	监事会主席	男	1988年10月	2018年8月28日	2021年8月6日
董文	监事	女	1987年9月	2018年8月7日	2021年8月6日
汪婷	职工监事	女	1989年6月	2018年8月7日	2021年8月6日
王丽洁	财务负责人、董事会秘书	女	1983年10月	2016年5月20日	2021年4月30日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王月敏与林珊为夫妻关系；王月敏、谢坚为林珊的一致行动人。其他董事、监事、高级管理之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
林珊	董事、总经理	7,426,619	17,380	7,443,999	24.40%	0	0
王月敏	董事长	5,673,294	0	5,673,294	18.60%	0	0
秦志勇	董事	632,000	0	632,000	2.07%	0	0
谢坚	董事、副总经理	27,000	0	27,000	0.09%	0	0
合计	-	13,758,913	-	13,776,293	45.16%	0	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁莉	副总经理	离任	无	个人原因

**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

**(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
管理人员	8	0	1	7
技术人员	12	0	3	9
市场营销人员	56	17	42	31
服务人员	55	36	32	59
运营支持人员	16	7	6	17
<b>员工总计</b>	<b>147</b>	<b>60</b>	<b>84</b>	<b>123</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	13
本科	121	98
专科	12	12
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>147</b>	<b>123</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

2020年，公司人员数量有较大变动，其中2020年末较2019年末减少24人。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供基础和保障。公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2021年4月30日，公司董事会收到王丽洁女士提交的辞职报告，因个人原因辞去董事会秘书、财务负责人的职务，在公司聘任新任财务负责人、董事会秘书之前暂由公司董事谢坚代为履行公司董事会秘书职责，由公司总经理林珊代为履行公司财务负责人职责。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司董事会将尽快选聘新任董事会秘书、财务负责人。

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

#### 1、2015年7月1日《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》(国发[2015]40号)

鼓励大型互联网企业和基础电信企业利用技术优势和产业整合能力，向小微企业和创业团队开放平台入口、数据信息、计算能力等资源，提供研发工具、经营管理和市场营销等方面的支持和服务，提高小微企业信息化应用水平，培育和孵化具有良好商业模式的创业企业。充分利用互联网基础条件，完善小微企业公共服务平台网络，集聚创业创新资源，为小微企业提供找得着、用得起、有保障的服务。

#### 2、2016年3月16日《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

支持新一代信息技术、新能源汽车、生物技术、绿色低碳、高端装备与材料、数字创意等领域的产业发展壮大。实施“互联网+”行动计划，促进互联网深度广泛应用，带动生产模式和组织方式变革，形成网络化、智能化、服务化、协同化的产业发展新形态。组织实施“互联网+”重大工程，加快推进基于互联网的商业模式、服务模式、管理模式及供应链、物流链等各类创新，培育“互联网+”生态体系，形成网络化协同分工新格局。

#### 3、2016年11月29日《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》(国发[2016]67号)

实施网络强国战略，加快建设“数字中国”，推动物联网、云计算和人工智能等技术向各行业全面融合渗透，构建万物互联、融合创新、智能协同、安全可控的新一代信息技术产业体系。推进“互联网+”行动。促进新一代信息技术与经济社会各领域融合发展，培育“互联网+”生态体系。推进移动互联网、云计算、物联网等技术与农业、能源、金融、商务、物流快递等深度融合，支持面向网络协同的行业应用软件研发与系统集成，推动制造业向生产服务型转变、生产性服务业向价值链高端延伸。深化互联网在生产领域的融合应用。拓展生活及公共服务领域的“互联网+”应用。加快行业管理体制创新，促进医疗、教育、社保就业、交通、旅游等服务智慧化。

#### 4、2016年12月15日《“十三五”国家信息化规划》(国发[2016]73号)

驱动新旧动能接续转换。以信息化改造提升传统动能，促进去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板，提高供给体系的质量和效率。以信息化培育新动能，加快基于互联网的各类创新，构建现代产业新体系，用新动能推动新发展。建立公平、透明、开放诚信、包容的数字市场体系，促进新兴业态和传统产业协调发展，推动社会生产力水平整体提升。培育发展新兴业态。推进“互联网+”行动，促进互联网深度广泛应用，带动生产模式和组织模式变革，形成网络化、智能化、服务化、协同化的产业发展形态。大力发展基于互联网的众创、众包、众扶和众筹，推进产业组织、商业模式、供应链创新。推动宽带网络、移动互联网、物联网、云计算、大数据、三网融合等新一代信息技术融合发展，促进信息消费。积极规范发展互联网金融，促进金融信息服务业健康发展。

#### 5、2017年1月中共中央办公厅、国务院办公厅《关于促进移动互联网健康有序发展的意见》

快实施“互联网+”行动计划、国家大数据战略，大力推动移动互联网和农业、工业、服务业深度融合，以信息流带动技术流、资金流、人才流、物资流，促进资源优化配置，促进全要素生产率提升。创新信息经济发展模式，增强安全优质移动互联网产品、服务、内容有效供给能力，积极培育和规范引导基于移动互联网的约车、租房、支付等分享经济新业态，促进信息消费规模快速增长、信息消费市场

健康活跃。

6、2020年4月30日《工业和信息化部办公厅关于深入推进移动物联网全面发展的通知》(工信厅通信[2020]25号)

推进移动物联网应用发展。围绕产业数字化、治理智能化、生活智慧化三大方向推动移动物联网创新发展。产业数字化方面，深化移动物联网在工业制造、仓储物流、智慧农业、智慧医疗等领域应用，推动设备联网数据采集，提升生产效率。

7、2020年10月29日《国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》

发展战略性新兴产业。加快壮大新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等产业。推动互联网、大数据、人工智能等同各产业深度融合，推动先进制造业集群发展，构建一批各具特色、优势互补、结构合理的战略性新兴产业增长引擎，培育新技术、新产品、新业态、新模式。促进平台经济、共享经济健康发展。鼓励企业兼并重组，防止低水平重复建设。加快发展现代服务业。推动生产性服务业向专业化和价值链高端延伸，推动各类市场主体参与服务供给，加快发展研发设计、现代物流、法律服务等服务业，推动现代服务业同先进制造业、现代农业深度融合，加快推进服务业数字化。推动生活性服务业向高品质和多样化升级，加快发展健康、养老、育幼、文化、旅游、体育、家政、物业等服务业，加强公益性、基础性服务业供给。推进服务业标准化、品牌化建设。

8、2021年2月4日《教育部2021年工作要点》

积极推进教育信息化建设。目标任务：加快推进教育信息化高质量发展，积极发展“互联网+教育”，全面保障教育系统网络安全。工作措施：印发《教育信息化中长期发展规划（2021—2035年）》和《教育信息化“十四五”规划》，召开第三次全国教育信息化工作会议。印发《关于推进“互联网+教育”发展的指导意见》。以信息化为重点，以提升质量为目标，推进教育新型设施建设，研究构建高质量教育支撑体系。深入实施教育信息化2.0行动计划，加快推进教育专网建设，普及数字校园建设与应用。印发关于加强中小学线上教育教学资源建设与应用的意见，完善国家数字教育资源公共服务体系，建设国家中小学网络云平台。深化网络学习空间应用普及行动，全面提升师生信息素养。持续开展网络条件下的精准扶智，深化“三个课堂”应用。探索教育信息化试点示范，推进智慧教育创新发展行动和百区千校万课引领行动。推动形成教育系统数据资源目录和数据溯源图谱，制定教育基础数据标准规范，实现有序共享。推进教育“互联网+政务服务”工作。

## 二、 制度修订

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》的部分条款进行了修订。

2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)披露的《关于拟修订公司章程的公告》(公告编号：2020-013)、《股东大会议事规则》(公告编号：2020-014)、《董事会议事规则》(公告编号：2020-015)、《监事会议事规则》(公告编号：2020-016)、《信息披露管理制度》(公告编号：2020-017)、《对外投资管理制度》(公告编号：2020-018)、《对外担保管理制度》(公告编号：2020-019)、《关联交易管理制度》(公告编号：2020-020)、《投资者关系管理制度》(公告编号：2020-021)、《承诺管理制度》(公告编号：2020-022)、《利润分配管理制度》(公告编号：2020-023)。



### 三、 资质情况

无

### 四、 重要知识产权的变动情况

报告期内公司新增软件著作权 3 个，截止报告披露日，公司共拥有软件著作权 26 个。报告期内公司新增 3 个软件著作权明细如下：

序号	名称	登记号	取得方式	授权日期
1	留成网商盟服务号软件[简称：商盟服务号]V1.0	2020SR0642393	原始取得	2020.06.17
2	留成网商盟 CRM 软件[简称：商盟 CRM 系统]V1.0	2020SR0651831	原始取得	2020.06.19
3	留成网内网业务数据统计报表软件[简称：报表系统]V1.0	2020SR0669769	原始取得	2020.06.23

### 五、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司所有的产品均为自主研发。在掌握了多项知识产权的基础上，通过持续技术研发和开发不同产品以满足不同客户的需求。

公司设有技术产品部，负责组织实施项目产品技术落地，严把产品设计关，为打造优秀产品提供坚实的产品设计技术保障。

公司主要研发流程如下：

#### 1、需求分析

与用户沟通需求，内部分析需求，形成需求文档，再次与用户确认需求

#### 2、产品设计

根据需求文档对产品进行整体设计

#### 3、开发

根据需求和设计进行功能开发

#### 4、测试

根据需求进行测试用例编写，根据测试用例对产品进行测试

#### 5、产品交付

在交付前，先让一部分用户进行产品试用，确认后产品交付

#### (二) 合作研发或外包研发

适用 不适用

## 六、 个人信息保护

适用 不适用

用户信息来源包括学生商城注册下单和商盟下单后填写学生信息。用户信息包括姓名、性别、生日、联系方式等。用户信息用于用户网站登录和申请、签证等服务，存储在境内。

## 七、 网络安全

适用 不适用

## 八、 处罚及纠纷

适用 不适用

## 九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

## 十、 第三方支付

适用 不适用

## 十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

## 十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

## 十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

## 十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

## 十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

## 十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

## 十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

## 十八、 其他平台业务分析

适用 不适用

## 第九节 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

公司建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》等规章制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司相关制度的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司制定了《投资者关系管理制度》、《公司章程》中设立了投资者关系管理等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的关联交易、对外投资、融资等重大决策事项，均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

经公司于2020年5月18日召开的2019年年度股东大会审议通过，对《公司章程》进行修订，具体内容详见2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-013）。

## (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	4	①2020年2月10日第二届董事会第五次会议《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》②2020年4月27日第二届董事会第六次会议《2019年年度报告及其摘要》《2019年度董事会工作报告》《2019年度总经理工作报告》《2019年度财务决算报告》《2020年度财务预算报告》《关于2019年度利润分配的方案》《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修订<信息披露管理制度>的议案》《关于修订<对外投资管理制度>的议案》《关于修订<对外担保管理制度>的议案》《关于修订<关联交易管理制度>的议案》《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》《关于制定<承诺管理制度>的议案》《关于制定<利润分配管理制度>的议案》《关于提议召开2019年年度股东大会的议案》③2020年8月10日第二届董事会第七次会议《关于在上海设立控股子公司的议案》《关于在香港设立控股子公司的议案》《关于召开2020年第二次临时股东大会的议案》④2020年8月27日第二届董事会第八次会议《2020年半年度报告》
监事会	2	①2020年4月27日第二届监事会第四次会议《2019年年度报告及其摘要》《2019年度监事会工作报告》《2019年度财务决算报告》《2020年度财务预算报告》《关于2019年度利润分配的方案》《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<监事会议事规则>的议案》②2020年8月27日第二届监事会第五次会议《2020年半年度报告》
股东大会	3	①2020年2月25日2020年第一次临时股东大会《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》②2020年5月18日2019年年度股东大会《2019年年度报告及其摘要》《2019年度董事会工作报告》《2019年度监事会工作报告》《2019年度财务决算报告》《2020年度财务预

		算报告》《关于 2019 年度利润分配的方案》《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修订<监事会议事规则>的议案》《关于修订<信息披露管理制度>的议案》《关于修订<对外投资管理制度>的议案》《关于修订<对外担保管理制度>的议案》《关于修订<关联交易管理制度>的议案》《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》《关于制定<承诺管理制度>的议案》《关于制定<利润分配管理制度>的议案》③2020 年 8 月 25 日 2020 年第二次临时股东大会《关于在上海设立控股子公司的议案》《关于在香港设立控股子公司的议案》
--	--	---

## 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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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法律法规要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关业务规则等要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则开展。报告期内，公司制定或修订了《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》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等管理制度。报告期，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，均全部由董事会秘书及时接待、沟通。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司主营业务为通过互联网平台在线为商盟及客户提供出国留学全套服务。公司基于自主开发运营的专业在线出国留学平台，为出国留学人员提供一站式留学服务。公司建立了健全的组织机构，拥有独立完整的研发、采购、销售体系，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

#### 2、资产独立

公司不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产权属清晰、完整。

#### 3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系。公司的董事、监事及高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户、核算，并无与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税。

#### 5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间没有机构混同的情形。

### (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《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，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，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，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。

本年度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，公司暂未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了《信息披露管理制度》，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

### 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

## 第十节 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	天职业字[2021]23877 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2021 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	党小安 5 年	徐新毅 5 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	7 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			
审计报告正文：				
天职业字[2021]23877 号				
上海留成网信息技术股份有限公司全体股东：				
<h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了上海留成网信息技术股份有限公司（以下简称“上海留成”、“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了上海留成 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>				
<h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>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，我们独立于上海留成，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。</p>				
<h3>三、 关键审计事项</h3>				

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>一、商誉减值</b></p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，上海留成商誉价值金额 47,020,015.94 元。上海留成期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来息税前利润率及适用的折现率。由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。请参阅财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”（八）。</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解上海留成与商誉相关的控制活动；</li> <li>2、获取公司管理层聘请的独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；</li> <li>3、复核商誉减值的具体审计程序：               <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 复核公司对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象；</li> <li>2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；</li> <li>3) 复核商誉减值测试报告相关内容：①减值测试报告的目的；②减值测试报告的基准日；③减值测试的对象；④减值测试的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的评估方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程；</li> <li>4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响；</li> </ol> </li> <li>4、评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中；</li> <li>5、关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响；</li> <li>6、检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。</li> </ol>

## 二、营业收入

上海留成主要通过柳橙网网站来为学生提供出国留学服务，2020 年度营业收入总金额为人民币 100,873,117.47 元，超过 95%为佣金收入。上海留成对于佣金收入按学生取得入学确认函时点作为收入确认的时点，按照学生学费及约定的返佣比例计算佣金收入。由于学生数量庞大，各学生学费及返佣比例不同，其收入确认的准确性可能存在潜在错报，我们将收入确认识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（二十八）所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”（二十一）。

针对收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：

- 1、了解，测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、检查重要客户的合作协议，确认各客户的返佣比例，与账面确认收入的比例进行核对，评价收入确认的准确性；
- 3、执行实质性分析程序，销售毛利率与上期以及同行业公司相比较，评价营业收入与成本确认的合理性；
- 4、检查系统内确认收入确认所依据的基础数据，复核学员信息、大学信息、学费及返佣比例，评价收入确认的准确性；
- 5、选取样本，检查入学确认函相关信息，与系统内信息进行核对，评价收入的真实性；
- 6、检查收入确认函时间，评价佣金收入是否计入正确的会计期间。

## 四、其他信息

上海留成管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估上海留成的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海留成的财务报告过程。

## 六、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，就可能对上海留成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上海留成不能持续经营。

(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) 就上海留成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。

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应

在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

中国·北京  
二〇二一年四月三十日

中国注册会计师：  
党小安  
(项目合伙人)  
\_\_\_\_\_  
中国注册会计师：  
徐新毅  
\_\_\_\_\_

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	42,949,228.06	41,281,054.63
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		0	0
应收账款	六（二）	76,821,456.88	72,324,143.52
应收款项融资			
预付款项	六（三）	317,247.52	528,003.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	2,198,147.25	3,232,919.80
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	六（五）	281,475.44	148,000.48
<b>流动资产合计</b>		<b>122,567,555.15</b>	<b>117,514,122.09</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			
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	六（六）	279,450.41	323,022.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,653,472.65	
无形资产	六（七）		6,149.05
开发支出			
商誉	六（八）	32,087,953.06	47,020,015.94
长期待摊费用	六（九）	145,686.01	204,885.78
递延所得税资产	六（十）		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,166,562.13</b>	<b>47,554,073.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>158,734,117.28</b>	<b>165,068,195.68</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	六（十一）	73,942,915.19	63,852,959.31
预收款项			
合同负债	六（十二）	2,309,785.17	4,685,614.68
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	六（十三）	1,201,956.91	1,166,188.36



应交税费	六（十四）	3,105,869.35	2,386,082.95
其他应付款	六（十五）	763,340.00	1,205,157.97
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		2,179,311.60	
其他流动负债		75,110.28	281,136.88
<b>流动负债合计</b>		<b>83,578,288.50</b>	<b>73,577,140.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,474,161.05	
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>1,474,161.05</b>	
<b>负债合计</b>		<b>85,052,449.55</b>	<b>73,577,140.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（十六）	30,507,725.00	30,507,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十七）	108,305,723.89	105,088,734.26
减：库存股			
其他综合收益	六（十八）	-562,156.41	-34,554.36
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（十九）	-91,876,918.37	-72,711,499.97
归属于母公司所有者权益合计		46,374,374.11	62,850,404.93
少数股东权益		27,307,293.62	28,640,650.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,681,667.73</b>	<b>91,491,055.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>158,734,117.28</b>	<b>165,068,195.68</b>

法定代表人：王月敏

主管会计工作负责人：林珊

会计机构负责人：林珊

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		869,451.46	709,434.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	25,030,037.94	25,034,643.94
应收款项融资			
预付款项			64,962.74
其他应收款	十七（二）	33,269,562.84	34,139,553.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>59,169,052.24</b>	<b>59,948,594.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	12,460,564.60	12,460,564.60
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		166,875.95	132,507.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			6,149.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,627,440.55</b>	<b>12,599,221.40</b>

<b>资产总计</b>		<b>71,796,492.79</b>	<b>72,547,816.03</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		77,975.61	133,026.60
其他应付款		25,148,531.55	22,857,530.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		936,645.42	1,039,883.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		56,198.72	62,392.99
<b>流动负债合计</b>		<b>26,219,351.30</b>	<b>24,092,833.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>26,219,351.30</b>	<b>24,092,833.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,507,725.00	30,507,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,803,338.92	58,803,338.92
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		-43,733,922.43	-40,856,081.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,577,141.49</b>	<b>48,454,982.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>71,796,492.79</b>	<b>72,547,816.03</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>96,433,428.12</b>	<b>89,743,523.11</b>
其中：营业收入	六（二十）	96,433,428.12	89,743,523.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>101,624,523.25</b>	<b>91,630,388.43</b>
其中：营业成本	六（二十）	66,703,932.96	60,077,256.06
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	六（二十一）	46,087.05	28,045.71
销售费用	六（二十二）	15,954,047.51	12,910,628.95
管理费用	六（二十三）	18,429,015.30	18,388,418.50
研发费用	六（二十四）	1,055,927.14	1,851,665.78
财务费用	六（二十五）	-564,486.71	-1,625,626.57
其中：利息费用			
利息收入	六（二十五）	58,445.86	314,247.54
加：其他收益	六（二十六）	87,500.91	270,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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	0
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	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十七）	-354,875.80	-3,082,419.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十八）	-14,932,062.88	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,390,532.90	-4,699,285.23
加：营业外收入	六（二十九）	27,147.37	123,970.32
减：营业外支出	六（三十）	459,126.75	263,590.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,822,512.28	-4,838,905.52
减：所得税费用	六（三十一）	510,740.35	1,655,038.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,333,252.63	-6,493,943.77
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）		-21,333,252.63	-6,493,943.77
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）		-1,417,834.22	-1,481,069.61
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,915,418.41	-5,012,874.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-443,124.80	-4,555.34
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六（十八）	-527,602.04	-4,555.34
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	六（十八）	-527,602.04	-4,555.34
（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	六（十八）	-527,602.04	-4,555.34
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		84,477.24	
<b>七、综合收益总额</b>		-21,776,377.43	-6,498,499.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,443,020.45	-5,017,429.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,333,356.98	-1,481,069.61
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十八（二）	-0.65	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十八（二）	-0.65	-0.16

法定代表人：王月敏

主管会计工作负责人：林珊

会计机构负责人：林珊

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十七（四）	33,254.25	2,185,364.31
减：营业成本	十七（四）		140,998.46
税金及附加			1,995.41
销售费用		192,165.38	345,157.47
管理费用		1,426,268.35	2,690,845.80
研发费用		1,055,927.14	1,851,665.78
财务费用		9,052.97	13,720.22
其中：利息费用			
利息收入		2,443.48	2,320.92
加：其他收益			270,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）		-110,525.28	-1,316.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,760,684.87	-2,590,334.83
加：营业外收入		14,094.07	9,104.73
减：营业外支出		131,250.27	21,800.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,877,841.07	-2,603,030.10
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,877,841.07	-2,603,030.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,877,841.07	-2,603,030.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,877,841.07</b>	<b>-2,603,030.10</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

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		89,461,768.30	52,812,439.90
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	六（三十二）	1,717,843.96	684,328.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,179,612.26</b>	<b>53,496,768.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,826,448.56	25,151,727.28
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		21,049,509.62	20,472,264.67



支付的各项税费		90,370.26	45,809.62
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	9,114,736.99	10,087,414.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,081,065.43</b>	<b>55,757,215.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（三十三）	<b>4,098,546.83</b>	<b>-2,260,447.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,800.00	
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	六（三十二）		180,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,800.00</b>	<b>180,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,626.30	495,874.34
投资支付的现金			
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	六（三十二）	81,000.00	540,159.34
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>499,626.30</b>	<b>1,036,033.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-464,826.30</b>	<b>-856,033.68</b>
<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	六（三十二）		
<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	六（三十二）	538,730.80	11,205.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>538,730.80</b>	<b>11,205.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-538,730.80</b>	<b>-11,205.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-839,852.86</b>	<b>32,836.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六（三十三）	<b>2,255,136.87</b>	<b>-3,094,850.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十	40,694,091.19	43,788,941.33

	三)		
六、期末现金及现金等价物余额	六(三十 三)	42,949,228.06	40,694,091.19

法定代表人：王月敏

主管会计工作负责人：林珊

会计机构负责人：林珊

## (六) 母公司现金流量表

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		25,757.47	1,060,090.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		206,834.63	372,320.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>232,592.10</b>	<b>1,432,411.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			263,403.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,119,561.85	2,152,002.57
支付的各项税费		3,598.87	19,759.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,330,105.78	3,174,654.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,453,266.50</b>	<b>5,609,819.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,220,674.40</b>	<b>-4,177,407.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		34,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金		935,333.70	5,878,613.96
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>970,133.70</b>	<b>5,878,613.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,403.00	55,002.31
投资支付的现金			
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		3,716,300.00	2,631,934.18
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,807,703.00</b>	<b>2,686,936.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,837,569.30</b>	<b>3,191,677.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		5,756,991.13	1,068,315.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,756,991.13</b>	<b>1,068,315.00</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			
支付其他与筹资活动有关的现金		538,730.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>538,730.80</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,218,260.33</b>	<b>1,068,315.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>160,016.63</b>	<b>82,584.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		709,434.83	626,850.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>869,451.46</b>	<b>709,434.83</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	30,507,725.00				105,138,710.99		-29,294.79				-67,765,792.20	29,283,066.37	97,134,415.37
加：会计政策变更													
前期差错更正							-5,259.58				-946,263.16	-670,727.88	-1,622,250.62
同一控制下企业合并													
其他					-49,976.73						-3,999,444.60	28,312.11	-4,021,109.22
二、本年期初余额	30,507,725.00				105,088,734.26		-34,554.37				-72,711,499.96	28,640,650.60	91,491,055.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,216,989.63		-527,602.04				-19,165,418.41	-1,333,356.98	-17,809,387.80
（一）综合收益总额							-527,602.04				-19,915,418.41	-1,333,356.98	-21,776,377.43
（二）所有者投入和减少资本					3,966,989.63								3,966,989.63
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				3,966,989.63							3,966,989.63
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				-750,000.00					750,000.00		
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				-750,000.00					750,000.00		
(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>30,507,725.00</b>			<b>108,305,723.89</b>	<b>-562,156.41</b>			<b>-91,876,918.37</b>	<b>27,307,293.62</b>	<b>73,681,667.73</b>	

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	30,507,725.00				105,149,916.36		-24,739.45				-67,240,761.63	27,673,543.15	96,065,683.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,507,725.00				105,149,916.36		-24,739.45				-67,240,761.63	27,673,543.15	96,065,683.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,205.37		-4,555.34				-525,030.57	1,609,523.22	1,068,731.94
（一）综合收益总额							-4,555.34				-525,030.57	1,609,523.22	-6,498,499.11
（二）所有者投入和减少资本					-11,205.37								-11,205.37
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					-11,205.37								-11,205.37

(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													7,578,436.42
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,507,725.00</b>			<b>105,138,710.99</b>		<b>-29,294.79</b>			<b>-67,765,792.20</b>	<b>29,283,066.37</b>		<b>97,134,415.37</b>	

法定代表人：王月敏

主管会计工作负责人：林珊

会计机构负责人：林珊



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	30,507,725.00				58,803,338.92						-40,856,081.36	48,454,982.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,507,725.00				58,803,338.92						-40,856,081.36	48,454,982.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,877,841.07	-2,877,841.07
（一）综合收益总额											-2,877,841.07	-2,877,841.07
（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												
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、本期末余额</b>	<b>30,507,725.00</b>				<b>58,803,338.92</b>						<b>-43,733,922.43</b>	<b>45,577,141.49</b>

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	30,507,725.00				58,803,338.92						-38,253,051.26	51,058,012.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,507,725.00				58,803,338.92						-38,253,051.26	51,058,012.66
三、本期增减变动金额(减少)											-2,603,030.10	-2,603,030.10

以“—”号填列)														
(一) 综合收益总额													-2,603,030.10	-2,603,030.10
(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														
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												
四、本年期末余额	30,507,725.00				58,803,338.92						-40,856,081.36	48,454,982.56

### 三、 财务报表附注

## 上海留成网信息技术股份有限公司 2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、 公司的基本情况

#### （一） 公司概况

公司名称：上海留成网信息技术股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 3,050.7725 万元

法定代表人：王月敏

住所：上海市长宁区长宁路 1027 号 2603 室

统一社会信用代码：913100005758270335

营业期限：2011 年 5 月 26 日至不约定期限

#### （二） 历史沿革

上海留成网信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2011 年 5 月，原名称为上海骏文投资咨询有限公司，系林珊和王月敏共同出资组建。出资额 30,000.00 元，其中林珊 15,000.00 元，王月敏 15,000.00 元。经上海沪中会计师事务所有限公司出具编号为“沪会中事（2011）验字第 1157 号”的验资报告验证。

2013 年 07 月 04 日，林珊与宋佳骏签署《股权转让协议》，约定林珊将所持有目标公司 15%的股权作价 0.45 万元人民币转让给宋佳骏。2013 年 07 月 05 日，本公司召开股东会会议并作出决议，同意宋佳骏受让林珊持有目标公司 15%的股权，其他股东放弃优先购买权；通过章程修正案；股东发生变动后，董事、监事、高管人员不变。同日，目标公司法定代表人签署了《上海骏文投资咨询有限公司章程修正案》。本次股权转让后，林珊 10,500.00 元，持股比例为 35.00%；王月敏 15,000.00 元，持股比例为 50%；宋佳骏 4,500.00 元，持股比例为 15%。

2013 年 10 月 23 日，本公司召开股东会会议并作出决议，同意将本公司注册资本由 3 万元增加到 5 万元，由原股东林珊增资 200 万元，其中 1 万元计入注册资本，199 万元计入资本公积；新股东陈荣增资 200 万元，其中 1 万元计入注册资本，199 万元计入资本公积。股东王月敏和宋佳骏放弃本次增资的优先购买权。本次增资后，林珊 20,500.00 元，持股比例为 41.00%；王月敏 15,000.00 元，持股比例为

30.00%；宋佳骏 4,500.00 元，持股比例为 9.00%；陈荣 10,000.00 元，持股比例为 20.00%。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“信会师报字[2013]第 151187 号”的验资报告验证。

2013 年 12 月 02 日，本公司召开股东会会议并作出决议，同意将本公司注册资本由 5 万元增加到 100 万元，增加部分 95 万元以资本公积转增（各股东按持股比例转增），即王月敏转增 28.5 万元、林珊转增 38.95 万元、宋佳骏转增 8.55 万元、陈荣转增 19 万元；同意变更经营范围，在原有经营范围上增加：计算机软件的研发；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）；商务信息咨询（不得从事经纪）；文化艺术交流策划；旅游咨询（涉及行政许可的凭许可证经营）；投资咨询；科技咨询；同意设立董事会，成员为 5 人，其中董事长由股东林珊委派，股东林珊另委派董事 3 人，股东陈荣委派董事 1 人；同意成立监事会，成员为 3 人，由股东林珊委派 1 人，股东陈荣委派 1 人，经职工代表选举产生 1 人。

2015 年 4 月 3 日，本公司召开股东会会议并作出决议，同意接受新增投资款人民币 1,838.7 万元，其中 23.077 万元记入公司注册资本，即公司注册资本由人民币 100 万元，增至人民币 123.077 万元，另人民币 1,815.623 万元记入公司资本公积金：上海伯藜创业投资中心（有限合伙）认缴投资款 1,225.8 万元，其中 15.385 万元记入注册资本，1,210.415 万元记入资本公积金；南通德升金腾创业投资中心（有限合伙）认缴投资款 612.9 万元，其中 7.692 万元记入公司注册资本，605.208 万元记入公司资本公积金。

2015 年 5 月 8 日，本公司召开临时股东会会议，同意接受新增投资款人民币 2,205 万元，其中 8.275 万元记入公司注册资本，即公司注册资本由 123.077 万元增至 131.352 万元，另人民币 2,196.725 万元记入资本公积：王凯认缴 210 万元，其中 0.788 万元记入注册资本，209.212 万元记入资本公积；冯洁认缴 315 万元，其中 1.182 万元记入注册资本，313.818 万元记入资本公积；上海大辰科技投资有限公司认缴投资款 315 万元，其中 1.182 万元记入公司注册资本，313.818 万元记入公司资本公积金；潘巨斌认缴投资款 350 万元，其中 1.314 万元记入公司注册资本，348.686 万元记入公司资本公积金；秦志勇认缴投资款 210 万元，其中 0.788 万元记入注册资本，209.212 万元记入资本公积金；熊晓青认缴投资款 157.5 万元，其中 0.591 万元记入注册资本，156.909 万元记入资本公积金；叶敏认缴投资款 52.5 万元，其中 0.197 万元记入注册资本，52.303 万元记入资本公积金；上海伯藜创业投资中心（有限合伙）认缴投资款 250 万元，其中 0.939 万元记入注册资本，249.061 万元记入资本公积金；金元坤认缴投资款 125 万元，其中 0.469 万元记入注册资本，124.531 万元记入资本公积金；谢坚认缴投资款 35 万元，其中 0.131 万元记入注册资本，34.869 万元记入资本公积金；上海泛众管理咨询有限公司认缴投资款 80 万元，其中 0.300 万元记入注册资本，79.700 万元记入资本公积金；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）认缴投资款 52.5 万元，其中 0.197 万元记入注册资本，52.303 万元记入资本公积金；张潮认缴投资款 52.5 万元，其中 0.197 万元记入注册资本，52.303 万元记入资本公积金。本次增资后，注册资本增加至人民币 1,313,520.00 元，其中林珊 410,000.00 元，持股比例为 31.2138%；王月敏 300,000.00 元，持股比例为 22.8394%；陈荣 200,000.00 元，持股比例为 15.2263%；上海伯藜创业投资中心（有限合伙）163,240.00 元，持股比例为 12.4277%；宋佳骏 90,000.00 元，持股比例为 6.8518%；南通德升金腾创业投资中心（有限合伙）76,920.00 元，持股比例为 5.8560%；潘巨斌 13,140.00 元，持股比例为 1.00%；冯洁 11,820.00 元，持股比例为 0.8999%；上海大辰科技投资有限公司 11,820.00 元，持股比例为 0.8999%；王凯 7,880.00 元，持股比例为 0.60%；秦志勇 7,880.00 元，持股比例为 0.60%；

熊晓青 5,910.00 元，持股比例为 0.45%；金元坤 4,690.00 元，持股比例为 0.3571%；上海泛众管理咨询有限公司 3,000.00 元，持股比例为 0.2284%；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）1,970.00 元，持股比例为 0.15%；张潮 1,970.00，持股比例为 0.15%；叶敏 1,970.00 元，持股比例为 0.15%；谢坚 1,310.00 元，持股比例为 0.0997%。

2015 年 5 月 20 日，本公司召开临时股东会会议，会议同意上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）受让林珊持有的本公司 2.4971% 的股权，同意上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）受让王月敏持有的本公司 1.8272% 的股权，同意上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）受让陈荣持有的本公司 1.2181% 的股权，同意上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）受让宋佳骏持有的本公司 0.5481% 的股权，本次股权转让后，林珊 37.720 万元，持股比例为 28.717%；王月敏 27.60 万元，持股比例为 21.012%；陈荣 18.40 万元，持股比例为 14.008%；上海伯藜创业投资中心（有限合伙）16.324 万元，持股比例为 12.428%；宋佳骏 8.28 万元，持股比例为 6.304%；上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）8 万元，持股比例为 6.09%；南通德升金腾创业投资中心（有限合伙）7.692 万元，持股比例为 5.856%；潘巨斌 1.314 万元，持股比例为 1.00%；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）0.197 万元，持股比例为 0.15%；张潮 0.197 万元，持股比例为 0.15%；叶敏 0.197 万元，持股比例为 0.15%；冯洁 1.182 万元，持股比例为 0.90%；上海大辰科技投资有限公司 1.182 万元，持股比例为 0.90%；王凯 0.788 万元，持股比例为 0.60%；秦志勇 0.788 万元，持股比例为 0.60%；熊晓青 0.591 万元，持股比例为 0.45%；金元坤 0.469 万元，持股比例为 0.357%；上海泛众管理咨询有限公司 0.300 万元，持股比例为 0.228%；谢坚 0.131 万元，持股比例为 0.10%。

2015 年 6 月 12 日，本公司召开股东大会，决议通过将有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称变更为上海留成网信息技术股份有限公司（以下简称“上海留成网”）。公司以截止 2015 年 5 月 31 日经审计的公司净资产人民币 27,495,139.41 元按照 1:0.9820 的比例折股变更，股份公司总股本为 27,000,000 股，每股面值人民币 1 元，注册资本为 27,000,000.00 元，余额人民币 495,139.41 元全部计入股份公司资本公积。公司全体股东作为股份有限公司的发起人按照各自在上海骏文投资咨询有限公司的出资比例持有相应数额的股份。

2015 年 8 月 31 日，本公司召开第一届第二次临时股东大会决议，向施奕莉、施安达两名自然人增发共计 515,924 股股份，其中向施奕莉增发 433,376 股，向施安达增发 82,548 股；公司的注册资本由人民币 2700 万元增至人民币 2,751.5924 万元。

2015 年 12 月 16 日，本公司召开第四次临时股东大会决议，向兴业证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、浙商证券股份有限公司定向发行共计 1,350,000 股普通股，每股面值 1 元，发行价格为每股 14.5370 元。此次定向发行完成后，公司的注册资本由原来的 27,515,924 元增加至 28,865,924 元，其中林珊出资为人民币 7,753,509.00 元，占变更后注册 26.86%；王月敏出资为人民币 5,673,294.00 元，占变更后注册 19.65%；陈荣出资为人民币 3,782,214.00 元，占变更后注册资本 13.10%；上海伯藜创业投资中心（有限合伙）出资为人民币 3,355,236.00 元，占变更后注册资本 11.63%；宋佳骏出资为人民币 1,701,999.00 元，占变更后注册资本 5.90%；上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）出资为人民币 1,644,435.00 元，占变更后注册资本 5.70%；南通德升金腾创业投资中心（有限合伙）出资为人民币 1,581,174.00 元，占变更后注册资本的 5.48%；施奕莉出资为人民币 433,376.00 元，占变更后注册资本的 1.50%；潘巨斌出资为人民币 270,000.00，占变更后注册资本的 0.94%；冯洁



出资为人民币 243,000.00 元，占变更后注册资本的 0.84%；上海大辰科技投资有限公司出资为人民币 243,000.00 元，占变更后注册资本的 0.84%；王凯出资为人民币 162,000.00 元，占变更后注册资本的 0.56%；秦志勇出资为人民币 162,000.00 元，占变更后注册资本的 0.56%；熊晓青出资为人民币 121,500.00 元，占变更后注册资本的 0.42%；金元坤出资为人民币 96,417.00 元，占变更后注册资本的 0.34%；施安达出资为人民币 82,548.00 元，占变更后注册资本的 0.29%；上海泛众管理咨询有限公司出资为人民币 61,722.00 元，占变更后注册资本的 0.21%；叶敏出资为人民币 40,500.00 元，占变更后注册资本的 0.14%；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）出资为人民币 40,500.00 元，占变更后注册资本的 0.14%；张潮出资为人民币 40,500.00 元，占变更后注册资本的 0.14%；谢坚出资为人民币 27,000.00 元，占变更后注册资本的 0.09%；兴业证券股份有限公司出资为人民币 650,000.00 元，占变更后注册资本的 2.25%；东方证券股份有限公司出资为人民币 200,000.00 元，占变更后注册资本的 0.69%；浙商证券股份有限公司出资为人民币 200,000.00 元，占变更后注册资本的 0.69%；财富证券有限责任公司出资为人民币 300,000.00 元，占变更后注册资本的 1.04%。

2016 年 4 月 19 日本公司召开 2016 年第一届董事会第六次会议通过了《上海留成网信息技术股份有限公司股票发行方案》，本公司非公开发行不超过 865,978.00 股人民币普通股。本公司原注册资本为人民币 28,865,924.00 元，股本为人民币 28,865,924.00 元，根据修改后的章程，本公司拟申请增加注册资本人民币 865,978.00 元，变更后的注册资本为人民币 29,731,902.00 元。

2016 年 11 月 16 日，公司申请解除限售的股份数量 15,061,483.00 股，占总股本的 50.66%。本次解除限售后，尚未解除限售的股份数量为 12,804,495.00 股，无限售条件流通股份为 16,927,407.00 股。

本公司于 2016 年 9 月 30 日召开的 2016 年第五次临时股东大会通过的《上海留成网信息技术股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案》，向特定对象定向发行股票，拟发行 775,823 股人民币普通股。变更前注册资本为人民币 29,731,902.00 元，股本为人民币 29,731,902.00 元，根据修改后的章程，本公司拟申请增加注册资本人民币 775,823.00 元，变更后的注册资本为人民币 30,507,725.00 元。公司已于 2017 年 06 月 26 日完成变更。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本为人民币 30,507,725.00 元，其中尚未解除限售的股份数量为 10,331,936.00 股，无限售条件流通股份为 20,175,789.00 股。

### （三）本公司经营范围及行业性质

公司经营范围为：从事信息科技领域内的技术服务，投资咨询，企业管理咨询，商务咨询，科技咨询（以上咨询均除经纪），旅游咨询（不得从事旅行社业务），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），文化艺术交流活动策划，市场营销策划，广告设计、制作、代理、利用自有媒体发布广告，计算机软件的研发，自费出国留学中介。【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】

本公司所在行业属于互联网和相关服务所属范围下的互联网信息服务。

### （四）实际控制人

公司的实际控制人为林珊、王月敏夫妇。

### （五）财务报表报出

本财务报告于二〇二一年四月三十日经本公司董事会批准报出。

### （六）财务报表主体及其确定方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并财务报表范围如下表：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例（%）		表决权比例（%）	是否合并报表
						直接	间接		
Liu Cheng International Group Limited	有限公司	香港	留学咨询	1 万港币	留学咨询		58.52	58.52	是
内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司	有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市	留学咨询	50 万元人民币	留学咨询	100.00		100.00	是
长沙柏知思教育咨询有限公司	有限公司	湖南长沙	留学咨询	100 万元人民币	留学咨询		70.00	70.00	是
Academic and Continuing Education Ltd,	有限公司	香港	留学咨询	1 万港币	留学咨询		58.52	58.52	是
柳橙环世集团公司	有限公司	开曼群岛	留学咨询	5 万美元	留学咨询	58.52		58.52	是
上海柳程信息科技有限公司	有限公司	上海	软件开发	300 万元人民币	留学咨询		58.52	58.52	是
UKEAS China Limited	有限公司	香港	留学咨询	1 万港币	留学咨询		58.52	58.52	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例（%）		表决权比例（%）	是否合并报表
						直接	间接		
广州柳橙信息科技有限公司	有限公司	广州	留学咨询	150 万元 人民币	留学咨询		58.52	58.52	是
北京柳橙信息咨询 有限公司	有限公司	北京	留学咨询	150 万元 人民币	留学咨询		58.52	58.52	是
Liu Cheng Australia Pty Limited	有限公司	澳大利 亚	留学咨询	100 澳元	留学咨询		58.52	58.52	是
Liu Cheng UK Limited	有限公司	英国	留学咨询	20 万英镑	留学咨询		58.52	58.52	是
成都柳橙商务信息 咨询有限公司	有限公司	四川 成都	留学咨询	150 万元 人民币	留学咨询		58.52	58.52	是
上海昂诺信息科技 有限公司	有限公司	上海	留学咨询	300 万元 人民币	留学咨询	80.00		80.00	是

本公司于 2020 年 8 月 26 日新设成立上海昂诺信息科技有限公司，持股比例 80%，详见本附注“七、合并范围的变更”，“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力良好。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司将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作为正常营业周期。本公司经营周期为 12 个月。

### （三）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币作为记账本位币，境外子公司主要采用所在地货币为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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（股本溢价），股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对

出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （2）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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

#### 6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照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账款预期信用损失进行估计。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

### （十四）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权

益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十六）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

#### （十七）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

#### （十八）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益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份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，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业

及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位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。本公司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其他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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当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。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十九）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公设备	年限平均法	3	0	33.33
专用设备	年限平均法	3	0	33.33
运输设备	年限平均法	8	0	12.50

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （二十一）无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，



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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司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。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列各项时，确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，应当证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## （二十二）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （二十五）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 离职后福利

##### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### （2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十七）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本

公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十八）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括海外佣金收入、线上订单收入、留学签证收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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本公司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本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

本集团收入确认的具体政策：

①海外佣金收入确认时点为学生取得入学确认函。

②线上订单收入院校申请服务确认时点为学生取得第一份录取意向书。

③留学签证服务等产品确认时点为服务提供完成。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，

并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十二）租赁



## 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
地租税	土地应课差饷租值	3%
企业所得税	应纳税所得额	大陆地区：15%；25%； 香港特别行政区：16.5%； 开曼群岛：0%； 澳大利亚：27.5%；

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
Liu Cheng International Group Limited	16.5%
Academic and Continuing Education Ltd,	16.5%
UKEAS China Limited	16.5%
柳橙环世集团公司	0%
Liu Cheng Australia Pty Limited	27.5%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

2019年11月，本公司通过高新技术企业资格审核，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201931003966，有效期三年，即从2019年至2021年享受15%的优惠税率，故2020年企业所得税执行税率15%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表新增“合同资产”行项目，并不追溯调整	2020年1月1日合并资产负债表合同资产列示金额为0.00元，母公司资产负债表合同资产列示金额为0.00元。
资产负债表新增“合同负债”行项目，并不追溯调整	2020年1月1日合并资产负债表合同负债列示金额为4,685,614.68元，母公司资产负债表合同负债列示金额为1,039,883.19元。

### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

### 3. 前期会计差错更正

#### （1）前期重大会计差错的性质、内容、形成原因。

本公司管理层认为子公司UKEAS2019年度可获得香港利得税离岸免税，因此未计提2019年度利得税，2020年度实际未获得免税资格，现对2019年度所得税费用进行调整。

(2) 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

报表项目	上年期末(上年同期)	
	调整重溯前	调整重溯后
应交税费	779,430.90	2,396,421.94
未分配利润	-67,765,792.20	-68,712,055.36
少数股东权益	29,283,066.37	28,612,338.49
所得税费用	288,506.80	1,905,497.84

#### 4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	41,281,054.63	41,281,054.63	
△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	75,657,119.04	75,657,119.04	
应收款项融资			
预付款项	528,003.66	528,003.66	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,232,919.80	3,232,919.80	
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	148,000.48	148,000.48	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产合计</b>	120,847,097.61	120,847,097.61	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	323,022.82	323,022.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,149.05	6,149.05	
开发支出			
商誉	47,020,015.94	47,020,015.94	
长期待摊费用	204,885.78	204,885.78	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	47,554,073.59	47,554,073.59	
<b>资产总计</b>	168,401,171.20	168,401,171.20	
流动负债			
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	63,149,227.04	63,149,227.04	
预收款项	4,966,751.56		-4,966,751.56
合同负债		4,685,614.68	4,685,614.68

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△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	1,166,188.36	1,166,188.36	
应交税费	2,396,421.94	2,396,421.94	
其他应付款	1,205,157.97	1,205,157.97	
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		281,136.88	281,136.88
<b>流动负债合计</b>	<b>72,883,746.87</b>	<b>72,883,746.87</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b>72,883,746.87</b>	<b>72,883,746.87</b>	
股东权益			
股本	30,507,725.00	30,507,725.00	
其他权益工具			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积	105,138,710.99	105,138,710.99	
减:库存股			
其他综合收益	-29,294.79	-29,294.79	
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-68,712,055.36	-68,712,055.36	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>66,905,085.84</b>	<b>66,905,085.84</b>	
少数股东权益	28,612,338.49	28,612,338.49	
<b>股东权益合计</b>	<b>95,517,424.33</b>	<b>95,517,424.33</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>168,401,171.20</b>	<b>168,401,171.20</b>	

各项目调整情况的说明：

2020年1月1日，公司将原列报在“预收款项”报表项目中符合新收入准则规定的调整至“合同负债”、“其他流动负债”列报。调减预收款项4,966,751.56元、调增合同负债4,685,614.68元、调增其他流动负债281,136.88元。

#### 母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	709,434.83	709,434.83	
△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	25,034,643.94	25,034,643.94	
应收款项融资			
预付款项	64,962.74	64,962.74	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应收款	34,139,553.12	34,139,553.12	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>59,948,594.63</b>	<b>59,948,594.63</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,460,564.60	12,460,564.60	
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	132,507.75	132,507.75	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,149.05	6,149.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>12,599,221.40</b>	<b>12,599,221.40</b>	
<b>资产总计</b>	<b>72,547,816.03</b>	<b>72,547,816.03</b>	
流动负债			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	1,102,276.18		-1,102,276.18
合同负债		1,039,883.19	1,039,883.19
△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			
应交税费	133,026.60	133,026.60	
其他应付款	22,857,530.69	22,857,530.69	
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		62,392.99	62,392.99
<b>流动负债合计</b>	<b>24,092,833.47</b>	<b>24,092,833.47</b>	
非流动负债			
△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			



项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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>	24,092,833.47	24,092,833.47	
股东权益			
股本	30,507,725.00	30,507,725.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	58,803,338.92	58,803,338.92	
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	-40,856,081.36	-40,856,081.36	
<b>股东权益合计</b>	48,454,982.56	48,454,982.56	
<b>负债及股东权益合计</b>	72,547,816.03	72,547,816.03	

各项目调整情况的说明：

2020年1月1日，公司将原列报在“预收款项”报表项目中符合新收入准则规定的调整至“合同负债”、“其他流动负债”列报。调减预收款项1,102,276.18元、调增合同负债1,039,883.19元、调增其他流动负债62,392.99元。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	348.50	81,605.28
银行存款	42,862,854.24	40,493,217.76
其他货币资金	86,025.32	706,231.59
合计	<u>42,949,228.06</u>	<u>41,281,054.63</u>
其中：存放在境外的款项总额	40,460,623.26	35,907,169.05

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	77455432.69
1-2年（含2年）	3320197.27
2-3年（含3年）	792,303.36
3年以上	499,776.24
合计	82,067,709.56

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,580.00</u>	<u>0.01</u>	<u>6,580.00</u>		
其中： 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,580.00	0.01	6,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>82,061,129.56</u>	<u>99.99</u>	<u>5,239,672.68</u>		<u>76,821,456.88</u>
其中： 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,061,129.56	99.99	5,239,672.68	5.84	76,821,456.88
合计	<u>82,067,709.56</u>	<u>100</u>	<u>5,246,252.68</u>		<u>76,821,456.88</u>

接上表：

类别

期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	77,486,602.70	100.00	5,162,459.18		72,324,143.52
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,486,602.70	100.00	5,162,459.18	6.39	72,324,143.52
合计	<u>77,486,602.70</u>	<u>100</u>	<u>5,162,459.18</u>		<u>72,324,143.52</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他	6,580.00	6,580.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>6,580.00</u>	<u>6,580.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	77455432.69	4,090,066.28	5.00
1-2年(含2年)	3320197.27	665,317.28	10.00
2-3年(含3年)	792,303.36	237,691.01	30.00
3年以上	499,776.24	246,598.11	50.00
合计	<u>82,067,709.56</u>	<u>5,239,672.68</u>	

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		4,606.00			1,974.00	6,580.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,162,459.18	438,527.67	194,177.15		-167,137.02	5,239,672.68
合计	<u>5,162,459.18</u>	<u>443,133.67</u>	<u>194,177.15</u>		<u>-165,163.02</u>	<u>5,246,252.68</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
University of Birmingham	非关联方	7,164,006.50	1年以内、1-2年	8.73	361,704.43
The University of Sheffield	非关联方	5,967,531.01	1年以内、1-2年	7.27	300,007.49
The University of Leeds	非关联方	5,413,267.79	1年以内、1-2年、2-3年	6.6	285,626.41
Wiseway Global Co.,Ltd	非关联方	3,398,682.21	1年以内	4.14	169,934.11
University of Southampton	非关联方	2,959,207.60	1年以内、1-2年、3-4年	3.61	157,057.56
合计		24,902,695.11		30.35	1,274,330.00

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	297,718.38	93.84	495,508.68	93.85
1-2年 (含2年)	19,529.14	6.16	20,594.98	3.90
2-3年 (含3年)			11,900.00	2.25
合计	<u>317,247.52</u>	<u>100</u>	<u>528,003.66</u>	<u>100</u>

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
周可欣	非关联方	100,878.00	31.80
曾文静	非关联方	75,835.00	23.90
高宁	非关联方	50,000.00	15.76
付东滨	非关联方	33,000.00	10.40
KWAN	非关联方	18,272.90	5.76
合计		<u>277,985.90</u>	<u>87.62</u>

## (四) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,198,147.25	3,232,919.80
合计	<u>2,198,147.25</u>	<u>3,232,919.80</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	517,511.17
1-2年(含2年)	1,392,738.07
2-3年(含3年)	100,689.90
3年以上	316,220.39
合计	<u>2,327,159.53</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	864,428.69	1,712,370.93
往来款	904,243.75	750,024.34
备用金	280,641.27	419,223.39
代付款	4,971.73	14,850.80
其他	272,874.09	359,543.34
合计	<u>2,327,159.53</u>	<u>3,256,012.80</u>

## (3) 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）	
2020年1月1日余额			23,093.00	<u>23,093.00</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——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		87,627.12	18,292.16	<u>105,919.28</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		<u>87,627.12</u>	<u>41,385.16</u>	<u>129,012.28</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	23,093.00	18,292.16				41,385.16
按组合计提坏账准备		87,627.12				87,627.12
合计	<u>23,093.00</u>	<u>105,919.28</u>				<u>129,012.28</u>

## (5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

## (6) 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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市网大教育服务有限公司	往来款	831,013.34	1年以内、1-2年	35.71	79,051.33
上海多媒体产业园发展有限公司	押金	240,603.90	1-2年	10.34	
上海瑞创物业管理有限公司	押金	100,618.00	1-2年	4.32	
高宁	押金	100,000.00	1-2年	4.30	
蒋勋	押金	71,728.56	3年以上	3.08	
合计		<u>1,343,963.80</u>		<u>57.75</u>	<u>79,051.33</u>

## (7) 期末无应收政府补助情况。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	281,475.44	148,000.48
合计	<u>281,475.44</u>	<u>148,000.48</u>

(六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	279,450.41	323,022.82
固定资产清理		
合计	<u>279,450.41</u>	<u>323,022.82</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	专用设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,690,527.54	177,005.74	433,159.38	156,297.60	<u>2,456,990.26</u>
2. 本期增加金额	<u>72,995.00</u>		<u>18,408.00</u>		<u>91,403.00</u>
(1) 购置	72,995.00		18,408.00		<u>91,403.00</u>
3. 本期减少金额	<u>333,750.52</u>	<u>177,005.74</u>	<u>313,700.10</u>		<u>824,456.36</u>
(1) 处置或报废	333,750.52	177,005.74	313,700.10		<u>824,456.36</u>
4. 外币折算差额	3,069.25		3,511.66	-4,224.00	<u>2,356.91</u>
5. 期末余额	<u>1,426,702.77</u>		<u>134,355.62</u>	<u>160,521.60</u>	<u>1,721,579.99</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,548,993.55	168,155.45	404,828.50	11,989.94	<u>2,133,967.44</u>
2. 本期增加金额	<u>41,891.07</u>		<u>16,956.62</u>	<u>50,388.76</u>	<u>109,236.45</u>
(1) 计提	41,891.07		16,956.62	50,388.76	<u>109,236.45</u>
3. 本期减少金额	<u>323,630.63</u>	<u>168,155.45</u>	<u>303,275.20</u>		<u>795,061.28</u>
(1) 处置或报废	323,630.63	168,155.45	303,275.20		<u>795,061.28</u>
4. 外币折算差额	3,497.20		3,511.66	-995.83	<u>6,013.03</u>
5. 期末余额	<u>1,263,756.79</u>		<u>114,998.26</u>	<u>63,374.53</u>	<u>1,442,129.58</u>
三、减值准备					

项目	电子设备	专用设备	办公设备	运输设备	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>162,945.98</u>		<u>19,357.36</u>	<u>97,147.07</u>	<u>279,450.41</u>
2. 期初账面价值	<u>141,533.99</u>	<u>8,850.29</u>	<u>28,330.88</u>	<u>144,307.66</u>	<u>323,022.82</u>

(2) 本期无重大暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无重大未办妥产权证书的固定资产。

(七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	76,068.38	<u>76,068.38</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 外币折算差额		
4. 期末余额	<u>76,068.38</u>	<u>76,068.38</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	69,919.33	<u>69,919.33</u>
2. 本期增加金额	<u>6,149.05</u>	<u>6,149.05</u>
(1) 计提	6,149.05	<u>6,149.05</u>
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		



项目	软件	合计
(2) 外币折算差额		
4. 期末余额	<u>76,068.38</u>	<u>76,068.38</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	<u>6,149.05</u>	<u>6,149.05</u>

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (八) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司	14,932,062.88		14,932,062.88	0
Academic and Continuing Education Ltd,	4,313,207.14			4,313,207.14
UKEAS China Limited	27,774,745.92			27,774,745.92
合计	<u>47,020,015.94</u>		14,932,062.88	<u>32,087,953.06</u>

2. 本期内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司因业务原因发生了商誉减值。

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
14,932,062.88	内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司长期资产及营运资金	0.00	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
4,313,207.14	Academic and Continuing Education Ltd, 长期资产及营运资金	0.00	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
27,774,745.92	UKEAS China Limited 长期资产及营运资金	0.00	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

## 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

取得上海留成网信息技术股份有限公司商誉减值测试涉及的含内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司商誉资产组可回收价值资产评估报告，内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司商誉资产组的可回收价值为人民币1,497.34万元，其中商誉的可回收价值为人民币1,497.20万元，2020年无收入，认定全额计提减值。

Academic and Continuing Education Ltd, 资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计Academic and Continuing Education Ltd, 未来5年劳务量均维持在核定劳务量，稳定年份增长率0%，营业利润率-4.89%-7.10%，折现率14.30%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额514.58万元大于Academic and Continuing Education Ltd, 资产组账面价值0.00万元及商誉账面价值431.32万元之和。本期Academic and Continuing Education Ltd, 的商誉不予计提资产减值准备。

UKEAS China Limited资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计UKEAS China Limited未来5年劳务量均维持在核定劳务量，稳定年份增长率0%，营业利润率6.37%-12.67%，折现率14.30%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额3,338.31万元大于UKEAS China Limited资产组账面价值0.00万元及商誉账面价值2,777.47万元之和。本期UKEAS China Limited的商誉不予计提资产减值准备。

## (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	198,596.43	154,882.45	226,358.51		127,120.37
网络使用费	6,289.35	50,143.85	44,973.90		11,459.30
办公设备		21,319.00	14,212.66		7,106.34
房租		100,878.00	100,878.00		
合计	<u>204,885.78</u>	<u>327,223.30</u>	<u>386,423.07</u>		<u>145,686.01</u>

## (十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 本报告期末无未抵销的递延所得税资产。
2. 本报告期末无未抵销的递延所得税负债。
3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,375,264.96	5,185,552.18
可抵扣亏损	51,366,370.08	58,688,599.48
合计	<u>56,741,635.04</u>	<u>63,874,151.66</u>

4. 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	期末余额	期初余额	备注
2020		15,453,684.39	
2021	16,250,067.31	16,250,067.31	
2022	8,427,619.91	8,427,619.91	
2023	10,997,333.74	10,997,822.71	
2024	5,781,014.99	7,559,405.16	
2025	9,910,334.13		
合计	<u>51,366,370.08</u>	<u>58,688,599.48</u>	

## (十一) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付佣金	73,942,915.19	63,852,959.31
合计	<u>73,942,915.19</u>	<u>63,852,959.31</u>

## 2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十二) 合同负债

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
线上订单收入	2,309,785.17	4,685,614.68
合计	<u>2,309,785.17</u>	<u>4,685,614.68</u>

## (十三) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,153,932.33	20,444,768.56	20,406,805.62	1,191,895.27
二、离职后福利中-设定提存计划负债	12,256.03	360,822.83	363,017.22	10,061.64
三、辞退福利		252,197.01	252,197.01	
合计	<u>1,166,188.36</u>	<u>21,057,788.40</u>	<u>21,022,019.85</u>	<u>1,201,956.91</u>

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,024,739.58	18,669,179.56	18,821,550.49	872,368.65
二、职工福利费		156,323.79	156,323.79	
三、社会保险费		<u>676,637.05</u>	<u>676,637.05</u>	
其中：医疗保险费		639,330.93	639,330.93	
工伤保险费		6,040.93	6,040.93	
生育保险费		31,265.19	31,265.19	
四、住房公积金		753,556.68	752,294.29	1,262.39
五、工会经费和职工教育经费	129,192.75	189,071.48		318,264.23
合计	<u>1,153,932.33</u>	<u>20,444,768.56</u>	<u>20,406,805.62</u>	<u>1,191,895.27</u>

## 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	12,256.03	347,114.04	349,308.43	10,061.64
2. 失业保险费		13,708.79	13,708.79	
合计	<u>12,256.03</u>	<u>360,822.83</u>	<u>363,017.22</u>	<u>10,061.64</u>

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿	252,197.01	
合计	<u>252,197.01</u>	

## (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,190,433.84	1,714,216.72
2. 增值税	8,34,512.09	571,634.66
3. 个人所得税	16,357.51	68,098.44
4. 城市维护建设税	41,293.26	18,744.32
5. 教育费附加	23,272.65	13,388.81
合计	<u>3,105,869.35</u>	<u>2,386,082.95</u>

## (十五) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	763,340.00	1,205,157.97
合计	<u>763,340.00</u>	<u>1,205,157.97</u>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		538,730.80
费用	493,815.88	449,535.38
股权转让款	58,429.20	58,429.20
其他	211,094.92	158,462.59
合计	<u>763,340.00</u>	<u>1,205,157.97</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	75,110.28	281,136.88
合计	<u>75,110.28</u>	<u>281,136.88</u>

## (十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>9,878,936.00</u>				<u>453,000.00</u>	<u>453,000.00</u>	<u>10,331,936.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>9,878,936.00</u>				<u>453,000.00</u>	<u>453,000.00</u>	<u>10,331,936.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	9,878,936.00				453,000.00	453,000.00	10,331,936.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>20,628,789.00</u>				<u>-453,000.00</u>	<u>-453,000.00</u>	<u>20,175,789.00</u>
1. 人民币普通股	20,628,789.00				-453,000.00	-453,000.00	20,175,789.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>30,507,725.00</u>						<u>30,507,725.00</u>

## (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注]	105,138,710.99	6,693,460.19	3,526,447.29	108,305,723.89
合计	<u>105,138,710.99</u>		<u>3,526,447.29</u>	<u>108,305,723.89</u>

注：股本溢价本期减少系公司注销全资子公司长沙中德兴出国事务咨询有限公司，资本公积与未分配利润抵消导致资本公积减少。

2018年-2020年股份支付未入账，2021年度审计根据董事会决议对公司股份支付事项对资本公积和少数股东权益按年进行了调整。（十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-29,294.79	-532,861.62			-532,861.62	-562,156.41
合计	<u>-29,294.79</u>	<u>-532,861.62</u>			<u>-532,861.62</u>	<u>-562,156.41</u>

#### （二十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-67,765,792.20	-67,240,761.63
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-4,945,707.76	-457864.18
调整后期初未分配利润	<u>-72711499.96</u>	<u>-67,698,625.81</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19915418.41	-5,012874.15
资本公积转入	750,000.00	
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	<u>-91,876,918.37</u>	<u>-72,711,499.96</u>

## (二十一) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,430,739.66	66,703,932.96	89,690,396.55	60,077,256.06
其他业务	2,688.46		53,126.56	
合计	<u>96,433,428.12</u>	<u>66,703,932.96</u>	<u>89,743,523.11</u>	<u>60,077,256.06</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

	合同分类	合计
商品类型：		
佣金收入		92,291,234.59
订单收入		4,139,505.07
	合计	<u>96,430,739.66</u>
按经营地区分类：		
境内		15,233,814.96
境外		81,196,924.7
	合计	<u>96,430,739.66</u>
市场或客户类型：		
直客		2,956,927.91
商盟		93,476,500.21
	合计	<u>96,430,739.66</u>

合同产生的收入说明：公司主要从事教育咨询、提供自费出国留学中介服务、文化艺术咨询服务，主要包括为海外院校及院校代理机构提供留学申请人员、为留学申请人介绍海外院校信息等。

公司根据客户需求介绍适合的留学申请人选或者适合的海外院校，当留学申请人成功入读后，获得营业收入和利润；与客户签订保密协议，在未经过客户同意时，不得以客户名义与第三方联系。

## 3. 履约义务的说明

本公司销售商品业务属于在某一时点履行的履约义务，具体为本公司成功推荐留学申请人入读海远院校，海远院校向申请人发放留学确认书作为控制权转移的时点，确认收入。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。

## (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
地租税	10,111.67	24,955.60
城市维护建设税	24,615.45	1,243.47
教育费附加（含地方教育费附加）	11,359.93	751.94
印花税		1,094.70
合计	<u>46,087.05</u>	<u>28,045.71</u>

## （二十三）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及统筹	12,649,226.96	10,751,283.10
办公及会务费	1,782,732.99	1,145,060.28
服务费	552,852.48	169,130.31
差旅费	494,046.60	685,487.37
其他	475,188.48	159,667.89
合计	<u>15,954,047.51</u>	<u>12,910,628.95</u>

## （二十四）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及统筹	11,320,923.93	9,879,242.63
租赁费	4,244,130.72	4,561,550.03
服务费	1,033,320.40	1,285,654.70
办公及差旅费	872,455.83	1,258,352.32
咨询费	340,820.25	722,435.29
折旧及摊销	503,512.21	490,752.62
其他	113851.96	190,430.91
合计	<u>18,429,015.3</u>	<u>18,388,418.5</u>

## （二十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬、福利及统筹	1,054,627.14	1,851,665.78
设计费	1,300.00	
合计	<u>1,055,927.14</u>	<u>1,851,665.78</u>

## （二十六）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	58,445.86	314,247.54
汇兑损失（-收益）	-679,156.54	-1,427,625.77
手续费	173,115.69	116,246.74
合计	<u>-564,486.71</u>	<u>-1,625,626.57</u>

## （二十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	85,462.17	
社保补贴	2,038.74	
基于数据分析的海外留学服务精准匹配系统补贴项目		270,000.00
合计	<u>87,500.91</u>	<u>270,000.00</u>

## （二十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-248,956.52	-3,082,419.91
其他应收款坏账损失	-105,919.28	
合计	<u>-354,875.80</u>	<u>-3,082,419.91</u>

## （二十九）营业外收入

## 1. 分类列示

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
非流动资产处置利得合计：	<u>7,904.92</u>		<u>7,904.92</u>
其中：固定资产处置利得	7,904.92		7,904.92
社保补贴		35,855.64	
其他	19,242.45	88,114.68	19,242.45
合计	<u>27,147.37</u>	<u>123,970.32</u>	<u>27,147.37</u>

## 2. 本期无计入当期损益的政府补助。

## (三十) 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
非流动资产处置损失合计：	<u>2,500.00</u>		<u>2,500.00</u>
其中：固定资产处置损失	2,500.00		2,500.00
违约金	145,450.27		145,450.27
其他	311,176.48	263,590.61	311,176.48
合计	<u>459,126.75</u>	<u>263,590.61</u>	<u>459,126.75</u>

## (三十一) 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	510,740.35	1,655,038.25

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-20,822,512.28	-4,838,905.52
按法定税率计算的所得税费用	-1,967,829.75	-572,521.59
子公司适用不同税率的影响	292,724.05	215,121.48
调整以前期间所得税的影响		-20,689.37
非应税收入的影响		
不征税、免税收入的税额影响	<b>22202.83</b>	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64664.11	78,185.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-76,878.56	
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	2,294,649.47	2,163,254.31
加计扣除的研发费用	-118,791.80	-208,312.40
所得税费用合计	<u>510740.35</u>	<u>1,655,038.25</u>

## (三十二) 现金流量表项目注释

## 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
押金及保证金	1,571,897.19	100,080.62
政府补助	87,500.91	270,000.00
利息收入	58,445.86	314,247.54

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>1,717,843.96</u>	<u>684,328.16</u>

## 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
租赁费	4,018,423.81	4,561,550.03
办公及差旅费	2,609,167.61	2,792,199.69
服务费	1,162,531.01	1,454,785.01
咨询费	257,368.19	722,435.29
网络通信费	233,529.95	304,953.50
支付保证金		25,275.94
其他	833,716.42	226,214.86
合计	<u>9,114,736.99</u>	<u>10,087,414.32</u>

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		180,000.00
合计		<u>180,000.00</u>

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	81,000.00	540,159.34
合计	<u>81,000.00</u>	<u>540,159.34</u>

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	538,730.80	
B轮融资律师费		11,205.37
合计	<u>538,730.80</u>	<u>11,205.37</u>

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-6,401,189.75	-6,493,943.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	354,875.80	3,082,419.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,236.45	107,662.90
使用权资产摊销	2,432,980.79	
无形资产摊销	6,149.05	25,356.18
长期待摊费用摊销	386,423.07	442,629.32
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）	-5,404.92	
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）		
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）	425,966.55	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,789,509.79	-36,960,559.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		37,535,987.28
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>4,098,546.83</u></b>	<b><u>-2,260,447.83</u></b>
<b>二、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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	42,949,228.06	40,694,091.19
减：现金的期初余额	40,694,091.19	43,788,941.33
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	<b><u>2,255,136.87</u></b>	<b><u>-3,094,850.14</u></b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>42,949,228.06</u>	<u>40,694,091.19</u>
其中：库存现金	348.50	81,605.28
可随时用于支付的银行存款	42,862,854.24	40,493,217.76
可随时用于支付的其他货币资金	86,025.32	119,268.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>42,949,228.06</u>	<u>40,694,091.19</u>
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		

## (三十四) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>40,536,120.93</u>
其中：澳元	1,619,153.71	5.0163	8,122,160.76
港币	182,143.09	0.8416	153,291.62
加元	14,625.01	5.1161	74,823.01
美元	2,041,170.74	6.5249	13,318,434.96
欧元	15,712.48	8.0250	126,092.65
日元	459,193.00	0.0632	29,021.00
英镑	2,040,642.59	8.8903	18,141,924.82
新加坡元	35,330.78	4.9314	174,230.21
新西兰元	84,195.94	4.7050	396,141.90
应收账款			<u>81,930,172.21</u>
其中：澳元	4,362,784.13	5.0163	21,885,034.02
加元	11,029.19	5.1161	56,426.44
美元	42,172.10	6.5249	275,168.74
欧元	27,978.70	8.0250	224,529.07
新加坡元	16,507.41	4.9314	81,404.64
新西兰元	191,136.20	4.7050	899,295.82
英镑	6,580,074.18	8.8903	58,498,833.48
日元	150,000.00	0.0632	9,480.00
应付账款			<u>73,942,915.18</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：澳元	4,100,850.62	5.0163	20,571,096.97
港币	47,083.54	0.8416	39,625.51
加元	20,427.13	5.1161	104,507.24
美元	99,253.09	6.5249	647,616.49
欧元	20,391.35	8.0250	163,640.58
新加坡元	27,956.95	4.9314	137,866.90
瑞士法郎	2,816.20	7.4006	20,841.57
新西兰元	418,892.39	4.7050	1,970,888.69
英镑	5,645,911.28	8.8903	50,193,845.01
日元	1,252,500.00	0.0632	79,158.00
马来西亚林吉特	8,550.19	1.6173	13,828.22

## 2. 重要境外经营实体的情况

公司	主要经营地	记账本位币	选择依据
Liu Cheng International Group Limited	香港	人民币	母公司记账本位币
Academic and Continuing Education Ltd,	香港	港币	当地流通货币
UKEAS China Limited	香港	港币	当地流通货币

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本期未发生反向购买事项。

### （四）处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

### （五）其他原因的合并范围变动

子公司全称	变动原因	设立日期
上海昂诺信息科技有限公司	新设	2020年8月26日

### （六）其他

本期无其他合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例（%）		表决权比例（%）	是否合并报表
						直接	间接		
Liu Cheng International Group Limited	有限公司	香港	留学咨询	1 万港币	留学咨询		58.52	58.52	是
内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司	有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市	留学咨询	50 万元人民币	留学咨询	100.00		100.00	是
长沙柏知思教育咨询有限公司	有限公司	湖南长沙	留学咨询	100 万元人民币	留学咨询		70.00	70.00	是
Academic and Continuing Education Ltd,	有限公司	香港	留学咨询	1 万港币	留学咨询		58.52	58.52	是
柳橙环世集团公司	有限公司	开曼群岛	留学咨询	5 万美元	留学咨询	58.52		58.52	是
上海柳程信息科技有限公司	有限公司	上海	软件开发	300 万元人民币	留学咨询		58.52	58.52	是
UKEAS China Limited	有限公司	香港	留学咨询	1 万港币	留学咨询		58.52	58.52	是
广州柳橙信息科技有限公司	有限公司	广州	留学咨询	150 万元人民币	留学咨询		58.52	58.52	是
北京柳橙信息咨询有限公司	有限公司	北京	留学咨询	150 万元人民币	留学咨询		58.52	58.52	是
Liu Cheng Australia Pty Limited	有限公司	澳大利亚	留学咨询	100 澳元	留学咨询		58.52	58.52	是
Liu Cheng UK Limited	有限公司	英国	留学咨询	20 万英镑	留学咨询		58.52	58.52	是
成都柳橙商务信息咨询有限公司	有限公司	四川成都	留学咨询	150 万元人民币	留学咨询		58.52	58.52	是
上海昂诺信息科技有限公司	有限公司	上海	留学咨询	300 万元人民币	留学咨询	80.00		80.00	是

注：本公司于 2020 年 8 月 26 日新设成立二级子公司上海昂诺信息科技有限公司，持股比例 80%。



2. 公司无重要非全资子公司。
3. 公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。
4. 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情形。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

（三）投资性主体

公司非投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业。

（五）重要的共同经营

公司无重要的共同经营的情形。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

（七）其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## （一）金融工具分类

### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

#### （1）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	资产	当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	42,949,228.06			<u>42,949,228.06</u>
应收账款	76,821,456.88			<u>76,821,456.88</u>
其他应收款	2,198,147.25			<u>2,198,147.25</u>

#### （2）2020年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	资产	当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	41,281,054.63			<u>41,281,054.63</u>
应收账款	72,324,143.52			<u>72,324,143.52</u>
其他应收款	3,232,919.80			<u>3,232,919.80</u>

### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

#### （1）2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		73,942,915.19	<u>73,942,915.19</u>
其他应付款		763,340.00	<u>763,340.00</u>

#### （2）2020年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		63,852,959.31	<u>63,852,959.31</u>
其他应付款		1,205,157.97	<u>1,205,157.97</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、

地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)和附注六、(四)

中。

本公司的其他应收款，主要为履约保证金、押金及备用金等，预计可以收回，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在坏账情况。综上所述，公司管理层认为，其他应收款不存在重大信用风险。

本公司其他认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2020年12月31日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	<u>76,821,456.88</u>	76,821,456.88			
其他应收款	<u>2,198,147.25</u>	2,198,147.25			

接上表：

项目	2020年1月1日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	<u>72,324,143.52</u>	72,324,143.52			
其他应收款	<u>3,232,919.80</u>	3,232,919.80			

### （三）流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	64,059,480.41	7,195,858.46	<u>71,255,338.87</u>
其他应付款	240,276.11	523,063.89	<u>763,340.00</u>
接上表：			

项目	2020年1月1日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	59,911,353.70	3,237,873.34	<u>63,149,227.04</u>
其他应付款	673,697.04	531,460.93	<u>1,205,157.97</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2020年度及2019年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益[(由于远期外汇合同)]产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对外币贬值	5%	130,305.55	130,305.55
人民币对外币升值	5%	-130,305.55	-130,305.55

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对外币贬值	5%	267,131.94	267,131.94
人民币对外币升值	5%	-267,131.94	-267,131.94

### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司本期未持有权益性证券投资，暂不面临权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债总额除以资产总额。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	85,052,449.55	73,577,140.15
资产总额	158,734,117.28	165,068,195.68
杠杆比率	53.58%	44.57%

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司报告期内无持续和非持续第一层次公允价值计量项目情况。

### （三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司报告期内无持续和非持续第二层次公允价值计量项目情况。

### （四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司报告期内无持续和非持续第三层次公允价值计量项目情况。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司报告期内不存在此类情况。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司报告期内不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情况。

（七）报告期各期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司报告期内不存在估值技术变更及变更的情况。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项等，期末的账面值接近公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司。

本公司的最终控制方是林珊、王月敏夫妇。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业情况。

## (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙市芙蓉区中德兴培训学校	同一实际控制人
林珊	股东

## (六) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

## 3. 关联租赁情况

本期本公司无关联租赁情况。

## 4. 关联担保情况

本期本公司无关联担保情况。

## 5. 关联方资金拆借

本期本公司无关联方资金拆借情况。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,559,440.62	2,588,405.88

## 8. 其他关联交易

本期本公司无其他关联交易。

## (七) 关联方应收应付款项

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	林珊		538,730.80
合计			<u>538,730.80</u>

**十三、股份支付**

根据留成网 2017 年 8 月 31 日的第一届第 18 次董事会授权，与 B 轮融资同步预留柳橙环世的 2500 万股普通股作为员工持股计划用途。2018 年 4 月，在预留的 2500 万股中，柳橙环世向林珊授



予限制性股票 423 万股；向谢坚授予限制性股票 325.4 万股。【授予条款可参考授予协议】 2019 年 9 月，在预留的 2500 万股中，柳橙环世向林珊授予限制性股票 729.5 万股。【授予条款可参考授予协议】授予条款均为：授予日后第一年解锁 25%，其后每月解锁 1/48。以上授予后，柳橙环世预留员工持股计划的股份剩余 1022.1 万股。

根据对 2018 年与 2019 年两批次限制性股票的评估，确认股份支付费用，对各年度的影响为：

2018：78.2 万人民币

2019：194.4 万人民币

2020：396.7 万人民币

#### 十四、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需披露的重要承诺事项。

##### （二）或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### （一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

##### （二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配。

##### （三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

##### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

#### 十六、其他重要事项

##### （一）债务重组

本期无债务重组事项。

##### （二）资产置换

本期无资产置换事项。

##### （三）年金计划

本期无年金计划。

#### （四）终止经营

本公司不适用终止经营。

#### （五）分部信息

本公司根据公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整个体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

#### （六）借款费用

本期无资本化的借款费用。

#### （七）外币折算

本公司2020年度计入当期损益的汇兑收益为-679,156.54元。

#### （八）租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,458,368.98
1年以上2年以内（含2年）	1,703,414.58
2年以上3年以内（含3年）	836,307.22
合计	<u>4,998,090.78</u>

#### （九）其他

本期无其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1-2年（含2年）	892,431.47
2-3年（含3年）	3,015,641.57
3年以上	21,128,544.90
合计	<u>25,036,617.94</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>25,036,617.94</u>	<u>100.00</u>	<u>6,580.00</u>		<u>25,030,037.94</u>
其中：					
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	25,030,037.94	99.97			25,030,037.94
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	6,580.00	0.03	6,580.00	100.00	
合计	<u>25,036,617.94</u>	<u>100</u>	<u>6,580.00</u>		<u>25,030,037.94</u>
接上表：					
类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>25,030,037.94</u>	<u>99.97</u>			<u>25,030,037.94</u>
其中：					
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	25,030,037.94	99.97			25,030,037.94
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>6,580.00</u>	<u>0.03</u>	<u>1,974.00</u>		<u>4,606.00</u>
其中：					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	6,580.00	0.03	1,974.00	30.00	4,606.00
合计	<u>25,036,617.94</u>	<u>100</u>	<u>1,974.00</u>		<u>25,034,643.94</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司	21,121,964.90			预计可收回
Liu Cheng International Group Limited	2,908,073.04			预计可收回
长沙柏知思教育咨询有限公司	1,000,000.00			预计可收回
其他	6,580.00	6,580.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>25,036,617.94</u>	<u>6,580.00</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他变动
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		4,606.00			1,974.00	6,580.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,974.00				-1,974.00	
合计	<u>1,974.00</u>	<u>4,606.00</u>				<u>6,580.00</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司	关联方	21,121,964.90	84.36	
Liu Cheng International Group Limited	关联方	2,908,073.04	11.62	
长沙柏知思教育咨询有限公司	关联方	1,000,000.00	3.99	
其他	非关联方	6,580.00	0.03	6,580.00
合计		<u>25,036,617.94</u>	<u>100</u>	<u>6,580.00</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

## (二) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,269,562.84	34,139,553.12
合计	<u>33,269,562.84</u>	<u>34,139,553.12</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	10,053,580.59
1-2年(含2年)	4,663,569.14
2-3年(含3年)	11,048,788.56
3年以上	7,632,636.83
合计	<u>33,398,575.12</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,802,096.06	33,284,164.18
押金及保证金	335,386.96	627,992.24
备用金	197,088.76	186,486.36
其他	64,003.34	64,003.34
合计	<u>33,398,575.12</u>	<u>34,162,646.12</u>

## (3) 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）	
2020年1月1日余额			23,093.00	<u>23,093.00</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——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		87,627.12	18,292.16	<u>105,919.28</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		<u>87,627.12</u>	<u>41,385.16</u>	<u>129,012.28</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	23,093.00	18,292.16				41,385.16
按组合计提坏账准备		87,627.12				87,627.12
合计	<u>23,093.00</u>	<u>105,919.28</u>				<u>129,012.28</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司长沙分公司	往来款	16,436,346.40	1-2年、2-3年、3年以上	49.21	
长沙柏知思教育咨询有限公司	往来款	6,857,221.35	1年以内、1-2年、2-3年	20.53	
内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司	往来款	5,143,790.23	1年以内、1-2年、2-3年	15.40	
北京柳橙信息咨询有限公司	往来款	1,578,073.43	1年以内、2-3年	4.72	
上海柳程信息科技有限公司	往来款	1,463,643.35	1年以内、1-2年、2-3年	4.38	
合计		<u>31,479,074.76</u>		<u>94.24</u>	

(7) 期末无应收政府补助情况。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,460,564.60		12,460,564.60	12,460,564.60		12,460,564.60
合计	<u>12,460,564.60</u>		<u>12,460,564.60</u>	<u>12,460,564.60</u>		<u>12,460,564.60</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司	12,250,000.00			12,250,000.00		
柳橙环世集团公司	210,564.60			210,564.60		
合计	<u>12,460,564.60</u>			<u>12,460,564.60</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,254.25		2,185,364.31	140,998.46
其他业务	1,000.00			
合计	<u>33,254.25</u>		<u>2,185,364.31</u>	<u>140,998.46</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型：	
订单收入	32,254.25
合计	<u>32,254.25</u>
按经营地区分类：	
境外	32,254.25
合计	<u>32,254.25</u>
市场或客户类型：	
直客	32,254.25
合计	<u>32,254.25</u>

合同产生的收入说明：公司主要从事教育咨询、提供自费出国留学中介服务、文化艺术咨询服务，主要包括为海外院校及院校代理机构提供留学申请人员、为留学申请人介绍海外院校信息等。

公司根据客户需求介绍适合的留学申请人选或者适合的海外院校，当留学申请人成功入读后，获得营业收入和利润；与客户签订保密协议，在未经过客户同意时，不得以客户名义与第三方联系。

### 3. 履约义务的说明

本公司销售商品业务属于在某一时刻履行的履约义务，具体为本公司成功推荐留学申请人入读海远院校，海远院校向申请人发放留学确认书作为控制权转移的时点，确认收入。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		



非经常性损益明细	金额	说明
(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	-33,351.99	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-33,351.99</u></b>	
减：所得税影响金额	-5,002.80	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-28,349.19</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-52,283.89	
归属于少数股东的非经常性损益	23,934.70	

## (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	-37.65	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.55	-0.65	-0.65

## (三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

附：

## 第十一节 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：

上海市长宁区长宁路 1027 号兆丰广场 2603 室