

大连美吉姆教育科技股份有限公司
2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈鑫、主管会计工作负责人段海军及会计机构负责人(会计主管人员)段海军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈鑫	董事长	因公出差	徐小强
朱谷佳	董事	因工作原因	刘俊君

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”的“十、公司面临的风险的应对措施”中具体描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告	37
第十一节 备查文件目录	162

释义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司	指	大连美吉姆教育科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大连美吉姆教育科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
珠海融诚	指	珠海融诚投资中心（有限合伙）
楷德教育	指	北京楷德教育咨询有限公司
美杰姆	指	天津美杰姆教育科技有限公司
三垒科技	指	大连三垒科技有限公司
珠海启星未来	指	珠海启星未来教育基金管理有限公司
启星未来	指	启星未来(天津)教育咨询有限公司
塑机	指	塑料机械，系生产塑料制品的现代专用装备
PE/PP 管自动化生产线	指	PE/PP 双壁波纹管自动化生产线
PVC 管自动化生产线	指	PVC 双壁波纹管自动化生产线
双壁波纹管	指	一种结合环状结构外壁和平滑内壁的新型塑料管材
SAT	指	Scholastic Assessment Test，是美国高中生进入美国大学的标准入学考试
SSAT	指	Secondary School Admission Test，是美国中学入学测试
ACT	指	American College Testing，是美国大学入学考试
早教	指	早教，广义指从儿童出生到接受小学教育前的教育活动，狭义指从儿童出生到接受正规幼儿园教育前(0-3岁)针对体能智能心理审美等方面素质的教育活动。本文主要指狭义上的早教。
中登公司、中国登记结算公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美吉姆	股票代码	002621
变更后的股票简称（如有）	美吉姆		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连美吉姆教育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美吉姆		
公司的外文名称（如有）	DALIAN MY GYM EDUCATION TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MY GYM		
公司的法定代表人	陈鑫		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈九飞	冉钦
联系地址	北京市朝阳区光华路9号光华路SOHO3Q 二层	北京市朝阳区光华路9号光华路SOHO3Q 二层
电话	0411-81760071	0411-81760071
传真	0411-84791610	0411-84791610
电子信箱	eric.chen@mygymchina.com	sarah.ran@mygymchina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	大连高新技术产业园区七贤岭爱贤街 33 号
公司注册地址的邮政编码	116024
公司办公地址	北京市朝阳区光华路 9 号 SOHO3Q 二层
公司办公地址的邮政编码	100020
公司网址	www.mygymchina.com
公司电子信箱	ir@mygymchina.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	276,553,764.31	97,554,691.64	183.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,270,803.47	7,589,331.59	351.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,315,331.56	-2,836,677.33	1,380.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	105,225,526.15	13,920,199.89	655.92%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.01	500.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.01	500.00%
加权平均净资产收益率	2.81%	0.75%	2.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,317,367,742.41	4,175,892,348.07	3.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,234,873,525.52	1,202,372,547.43	2.70%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	590,881,492
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.058

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,653,129.17	
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）	2,555,520.85	子公司三垒科技国拨专项资金项目，以及研发投入补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-887,110.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,939,944.98	
减：所得税影响额	94,671.92	
少数股东权益影响额（税后）	25,191.99	
合计	-2,044,528.09	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

基于对未来宏观经济环境与新兴朝阳产业发展的判断，公司重点着手在教育行业进行产业链布局，经过几年的发展，公司已从传统单一的制造业蜕变成教育和制造双主业运营的产业格局。

制造业板块：公司拥有一家全资子公司，大连三垒科技有限公司（以下简称“三垒科技”）。三垒科技主营塑料管道成套制造装备及五轴高端机床的研发、设计、生产与销售，主要产品包括 PE/PP 管自动化生产线、PVC 管自动化生产线、数控单机、精密模具及五轴高端数控机床等。

教育板块：公司拥有两家教育相关的子公司，天津美杰姆教育科技有限公司（以下简称“天津美杰姆”，公司拥有国内高端早教品牌“美吉姆”）及北京楷德教育咨询有限公司（以下简称“楷德教育”）。天津美杰姆主要为中国 0-6 岁儿童提供一站式早期教育服务，品牌和课程体系源自美国“美吉姆”，通过为适龄儿童提供科学、系统、有针对性的培训课程，旨在提高儿童的运动能力、认知能力、语言能力及早期社交能力，培养其对音乐和艺术的热爱，主要设有欢动课、音乐课、艺术课。商业模式以加盟为主，直营为辅，美吉姆主要收入及盈利来自于向加盟商收取的加盟服务费和产品销售收入，以及直营中心收取的课程销售收入。截止报告期内，美吉姆在全国签约早教中心共计 478 家，已成为国内早期教育培训行业具有较大市场影响力的龙头企业之一。楷德教育是国内低龄留学语培服务领域的知名教育咨询机构，致力于为赴美留学学生提供专业的考试培训和申请服务，主营业务包括 SAT、SSAT、托福、ACT 培训的小班课程，客户群涉及高中生、初中生、甚至小学高年级学生。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
应收账款	期末余额较期初增长了 31%，主要为天津美杰姆应收境内美吉姆中心的款项较年初增多所致
应收票据	期末余额较期初增长了 40%，主要为子公司三垒科技在本报告期的销售产品收取的承兑汇票增多所致
预付账款	期末余额较期初增长了 96%，主要为新租赁的办公场地预付房租物业费较年初显著增长，另上市公司预付招聘费，天津美杰姆子公司预付采购费用均有所增长
其他流动资产	期末余额较期初增长了 62%，主要为期末子公司楷德教育持有的理财产品余额较年初增加

长期待摊费用	期末余额较期初增长了 65%，主要为本期新租赁的办公场所发生的装修费用
--------	-------------------------------------

2、主要境外资产情况

√适用□不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
无形资产-美吉姆 (MyGym) 特许权和相关商标权	收购	122,710.87 万元	萨摩亚	特许权许可	全资持股和协议安排	良好	58.83%	否
其他情况说明	2018 年 11 月公司收购了天津美杰姆教育科技有限公司，并将其纳入合并报表范围。天津美杰姆持有的“美吉姆 (MyGym)”品牌特许经营权和相关商标权账面价值 1,029.48 万元，经评估确认的价值为 122,710.87 万元							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司于 2018 年成功收购天津美杰姆，形成了“教育+制造”双主业运营的产业格局，目前美吉姆已成为公司主营业务板块和主要利润来源。伴随国内早教行业发展，依托美吉姆的品牌优势，公司未来将全力开展早教业务。核心竞争力主要体现在以下方面：

(1) 清晰明确的知识产权、完整的课程内容体系

美吉姆早教中心开设欢动课、艺术课、音乐课，课程内容源自于美国知名品牌，通过并购、签约授权等形式取得，知识产权清晰明确。经过长期实践检验，课程内容及教学质量能够得到充分保障，专业教学设备、美国原版课程、训练有素的教师、合理的师生配比都为美吉姆在婴幼儿早期教育领域赢得了较好的声誉。

欢动课是美吉姆的核心课程，课程内容基于社会学、生理学、儿童心理学、运动学等科学研究成果，搭配美吉姆独有教具，帮助 0-6 岁儿童进行体能、专注度、肌肉协调和社交能力的培养，并与时俱进地进行持续更新和完善。欢动课为美国美吉姆自主研发课程，上市公司已拥有欢动课亚洲区域永久独家授权；

艺术课采用“AbraKadoodle 艾涂图”的教学体系和原版课程，针对 20 个月-6 岁儿童，强调“过程艺术”以及“艺术没有对错之分”，培养学员对艺术的热爱，激发他们的想象力和创造力。

音乐课获得自美国儿童早期音乐教育品牌—Music Together 的中国区独家授权，教学内容丰富多样，专注为 8 个月-5 岁的儿童提供专业早期音乐教育课程。

(2) 高标准的教师准入门槛、完善的人才培养机制

优秀的教师团队和运营管理团队，对于早教机构的发展至关重要。作为高端早教龙头品牌，美吉姆除了通过极具竞争力的薪酬体系留住优质人才，还会协助合作伙伴搭建完善的人才梯队，针对门店教师、管理人员、服务专员等岗位，提供体系完善、内容丰富、形式多样的培训，以帮助人才实现快速成长，让优秀人才发挥最大作用，给新人更多的成长空间，进而实现个人与公司的共同成长。

美吉姆在选拔教师时设定了较高的准入门槛，包括满足大学本科学历、较高的英语水平、具有极强的模仿表演能力以及亲和力等一系列指标，保证了教师的个人素质与专业能力。此外，美吉姆建立了完善的教师培训和评估体系，包含线上与线下、总部与区域培训，教师需经过严格的岗前培训和考核才可以上岗，上岗后仍需不断学习实践接受进一步培训，参加岗位晋升认证，以确保教学能力始终保持在较高水准。

(3) 标准化、规范化的中心管理体系

标准规范的管理是提供高质量服务的前提。美杰姆早教中心主要采取加盟模式开展业务，管理团队高度重视各中心运营管控，通过不断摸索及积累，开发出一套标准化的加盟及运营管控标准，向加盟中心提供选址、装修设计、市场推广、运营支持、课程指导、人员培训、教具及衍生品采购、信息管理系统等全生命周期、全流程服务支持，确保单店盈利可复制。

（4）精细化的客户服务标准

美吉姆定位于高端早教品牌，致力于为所有客户提供超一流服务，在定价方面处于行业较高或最高的水平。一方面，中心选址均位于城市优质商圈，毗邻高消费人群居住区，具有成熟完备的配套设施；另一方面，美杰姆制定了完善且精细化的客户服务标准，涵盖早教中心每个岗位，并通过持续培训及不定期巡查督促各中心严格执行，以保证学员家长从了解品牌、咨询课程、签订合同、预约课程、现场上课的全流程，都获得标准统一、得体、高品质的客户服务。

（5）五位一体的中心管理评估机制

结合早教中心具体发展实践，美吉姆提出五位一体的常态化考核评估体系，从销售、消课、成本、课程质量、服务质量五个指标全面评估中心经营情况。通过标准化、信息化的运营监管和反馈机制，提高总部与各中心的管理沟通效率，确保各项支持服务落实到位；针对不健康的运营指标，及时发现及时改善，消除经营管理隐患，保证中心健康发展。

（6）严格的加盟资质审核

美吉姆制定了严格的加盟商筛选标准，对加盟商准入资质进行严格把控，从资金实力、资金信用、社会资源、专业能力、管理水平等方面进行全面考察。美吉姆希望加盟商有强烈的意愿投入到产业之中，并立足于长期发展。为保证早教中心盈利能力，美吉姆采取单店授权模式，老加盟商开新店需继续接受总部的指导监督，认可美吉姆的加盟管理规范。

（7）美吉姆品牌底蕴深厚，品牌影响力强

美吉姆品牌于 1983 年在美国成立，36 年来专注于婴幼儿早教领域，目前已在全球 38 个国家和地区开设了 700 多家早教中心，已成为极具国际竞争力的早期教育品牌。自 2009 年进入中国市场，十年间美吉姆的发展规模、行业地位和品牌影响力逐年提升，成为越来越多中国家庭首选的早教品牌。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

近两年来，国家和地方政策对学龄前教育的关注度不断提升。2018 年以来，国家将婴幼儿早期教育作为非基本公共服务的短板之一，教育部、国家发展改革委等部门不断出台促进“幼有所育”的政策措施。今年两会上，政府工作报告中明确提出：要针对实施全面两孩政策后的新情况，加快发展多种形式的婴幼儿照护服务。

目前，国家对于早教行业多停留在鼓励发展层面，尚未对早教机构设立标准、监管责任落实等细化方面做出安排。但随着政策逐步规范幼儿园、托育等业态，对早教的规范指引也有望逐渐清晰。作为国内高端早教龙头，美吉姆的品牌内容底蕴深厚、标准化程度高、管理模式成熟，预计将受益于行业监管趋严带来的行业集中度提升、竞争门槛提高等利好。

公司认为，目前国内儿童早期素质教育服务的供给和质量均不到位，存在着巨大的市场空间。首先，消费客群基数庞大，二胎政策虽不及预期，但近两年新生儿人口数已高于前 5 年平均水平，未来可参培人数预计相对可控；其次，国内早教参培率整体处于较低水平，市场潜力尚未充分开发，随着教育普惠化推广，家长教育观念的转变，参培率提升将引领市场规模扩容；再次，早教需求日益旺盛，城镇化水平叠加人均收入不断提高，驱动早教消费意愿觉醒及能力提升，为早教行业的发展奠定了坚实的基础；此外，国家政策的鼓励有利于行业规范的形成，促使早教品牌探索更科学的教学理念、制定更合理的教学计划、确定更完善的教学内容，带给儿童和家长品质化的课程体验，帮助行业走上健康、成熟的发展方向。

在儿童早期素质教育行业快速发展的背景下，公司结合自身优势以及行业发展趋势的研判，将“教育+制造业”作为未来经营战略方向。在重点发展早教业务的同时，进一步巩固楷德教育的市场竞争力及盈利能力，强化原有制造业板块的盈利能力。报告期内，上市公司实现营业收入 276,553,764.31 元，较去年同期增长 183.49%；实现净利润 58,081,542.7 元，较去年同期增长 666.64%。主要开展的经营活动如下：

(1) 门店扩张稳中有进，经营规模持续扩大

今年以来，公司品牌效应和平台优势进一步凸显，全国签约早教中心数量稳中有进。截至报告期内，中国大陆地区美吉姆全国签约中心数量为 478 家，遍布全国 29 个省（自治区、直辖市），相较于 2018 年底的 434 家，增幅超过 10%。在行业增长率仅为 3% 的背景下（对全国 TOP12 早教品牌的中心数量追踪统计得出），美吉姆新增中心数量和成长率远超行业平均水平，预计全年新签约门店 100 家以上。开店策略方面，公司东北及华北地区优势稳固，针对美吉姆早教中心北方多于南方的现状，加强东部地区以及南部地区的布局速度，上半年华东地区新增 17 家中心，华南地区新增 9 家中心，扩张增速远超同业竞争对手。

城市布局上，公司坚持全方位、多层次、立体化布局战略，一方面持续在一、二线城市持续进行门店加密，增强规模效应；另一方面加快在三、四线下沉速度，布局空白市场。标准化的加盟管理体系确保了单店复制能力。受益于中心规模扩张，使公司收入增速稳健的同时利润能保持较快增长。报告期内，一、二线城市销售规模同比增长 10.49%，三、四线城市销售规模同比增长 24.44%。

中心经营方面，持续优化并更新美吉姆的课程体系，发掘衍生产品、线上内容等新的业务增长点，注重内部管理效能提升、成本控制和人才梯队建设。

(2) 加快人才培养建设，满足业务扩张需求

为适应主营业务发展需要，公司加快了团队扩张和专业人才的引进培养力度，先后聘任在教育政策和公共关系、民办教育、教育投资和资产运营、行业研究等方面具有丰富实践经验的专业人士担任公司高级管理人员和核心骨干。报告期内，公司员工总数由 2018 年底的 173 人增加至 243 人，增幅超过 40%。

教师培训认证人数持续增长。随着美吉姆签约中心数量增加，公司加大了对各中心的教师培训支持力度。2019 年 3 月，公司总部迁入北京国贸光华路 SOHO 3Q，并开辟 5 个标准培训教室以满足不同课程体系的培训需求。报告期内，公司总部

开设包括欢动、艺术、音乐、ASOT 助理教师主管、小小勇士训练营、全明星运动课程、课程工作坊等培训共计 61 场次，培训总人次 2047，比去年同期增加 32.84%。新增教师（通过欢动课培训）788 人，与 2018 年底在职教师相比增加 22.97%。新增认证教师人数 260 人，与 2018 年底相比增加 26.67%。（“认证教师”，即教师在完成总部培训后，通过一年的在岗授课，达到美吉姆教学及服务的优良标准。“认证教师数”作为美吉姆五位一体之课程质量核心考核指标，是中心在教学方面最直观的成绩。）

（3）强化品牌建设力度，增强品牌核心竞争力

市场推广方面，报告期内，公司继续加强品牌建设和市场推广工作。2019 年 4 月 15 日，上市公司完成公司全称的工商登记，正式更名为“大连美吉姆教育科技股份有限公司”。4 月 17 日起，公司启用新证券简称“美吉姆”。

2019 年 5 月 26 日，美吉姆冠名 2019“丽人 18”乳山女子半程马拉松赛&亲子跑。作为本届赛事的冠名赞助商，美吉姆不仅在参赛体验、赛事组织及后勤服务等方面为参赛者提供了全方位的支持，还在全国范围内招募了 49 名 My Gymer 参加成人组比赛，18 组家庭参加亲子跑比赛。现场气氛热烈，起到了非常好的品宣效应。

每年，美吉姆都会与央视少儿频道（CCTV-14）《七巧板》栏目合作，招募会员录制《健康宝宝大比拼》美吉姆专场节目。今年的节目录制工作已于 6 月 15 日在北京完成，共有 30 组美吉姆会员家庭参与了比赛，此外，开展《七巧板-健康宝宝大比拼》美吉姆专场录制的会员招募工作，大大提升了会员参与度和品牌的曝光度。

6 月 29 日，美吉姆第十届欢动节·北京站在北京五棵松 HI PARK 篮球公园成功举办。本届欢动节是美吉姆进入中国十周年系列特别活动的重头戏，主题为“十年相伴 童心童趣同行”，共吸引 1200 多组家庭参与。

（4）提高运营管理效率，规模效应降低边际成本

报告期内，在公司主导下，各早教中心信息管理系统升级工作全面展开，新的产品销售、库房管理、ERP、财务系统上线，以及 CRM 系统的更新优化，进一步提升中心的信息化水平和大数据分析能力，提高内部运营管理效率和质量，降低管理成本。

管理费用下降，规模效应逐渐释放。天津美杰姆营业成本主要为产品采购、销售费用、职工薪酬、房租、办公费、差旅费等，随着美吉姆门店数量快速增长带来营业收入的大幅增加，以及总部高效率的运营模式形成规模效应，边际成本递减。报告期内，公司无并购扩张动作，管理费用率显著下降，推动了净利率提升，盈利能力明显增强。

2、进一步巩固楷德教育市场竞争力及盈利能力

公司于 2017 年 2 月全资收购北京楷德教育咨询有限公司 100% 股权，楷德教育成为上市公司全资子公司。楷德教育是国内低龄留学服务领域的知名教育咨询机构，致力于为赴美留学学生提供专业的考试培训和申请服务，主营业务包括 SAT、SSAT、托福、ACT 培训的小班课程，客户群涉及高中生、初中生、甚至小学高年级学生。楷德教育客户群覆盖了优质公立学校、私立学校和国际学校学生，具有良好的品牌优势和优秀稳定的经营管理团队，管理层均有丰富的行业经验，核心教师团队均曾在国内知名培训机构担任关键职务，拥有丰富的教育、培训经验及授课技巧。并购完成后，公司在楷德教育具体业务决策和方向上进行了有效磨合，助力其在既有业务的基础上，继续增强业务开拓能力，不断提升公司盈利能力。报告期内，楷德教育实现营收 24,200,906.07 元，较去年同期增长 52.28%；实现净利润 7,244,740.87 元，较去年同期增长 215.91%。

3、强化原有制造业板块的盈利能力

塑机装备方面：公司设立之初主营塑料管道成套制造装备的研发、设计、生产与销售，主要客户为塑料管道生产企业，主要产品为双壁波纹管自动化生产线及配套设备。双壁波纹管以其环保、节能、质轻等优点被广泛应用于市政排水、工业排污、光缆电缆护套、农田低压灌溉等多个领域。目前，公司是国内规模最大、品种系列最为齐全、生产工艺处于行业领先地位的双壁波纹管制造装备供应商之一。塑机装备下游塑料管道市场因其自身的特点，受国家及地方产业政策、水利投资的力度、新型城镇化推进、城市管网改造的速度等因素影响，进而会刺激塑机装备的市场需求。

高端机床方面：公司于 2012 年开始投资高端机床项目，截至目前，已经完成了三个系列、五个机型高端机床的研发工作，

拥有大量的专有技术和专利，其中五轴机床立卧转换数控铣头、双轴摇摆数控转台等核心部件的成功研发填补了国内机床制造行业的空白。同时，公司的高端机床产品获得了航空航天领域用户订单。2017 年度，公司新开发了由多台五轴机床与机器人结合的柔性自动化生产线，实现了工件从毛坯到成品的全工序自动化加工，满足了客户定制化需求。

3D 增减材复合五轴机床：公司在成功完成五轴高端机床产品研发的基础上，进行了高端机床的延伸发展，结合 3D 打印技术、机器人技术，研发了具备国际领先技术的 3D 增减材复合五轴数控机床，实现了基于激光技术的金属 3D 增材制造与减材加工的同步进行。此举可以满足客户个性化需求，为客户制定全方位的整体解决方案。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	276,553,764.31	97,554,691.64	183.49%	主要为本期增加了天津美杰姆的营业收入
营业成本	92,204,542.06	63,325,244.17	45.60%	本期营业成本中包含了天津美杰姆的营业成本
销售费用	21,888,975.33	8,387,143.78	160.98%	天津美杰姆纳入合并范围增加了工资、广告宣传费、会议费及其他服务费用
管理费用	62,208,557.53	20,197,502.93	208.00%	天津美杰姆纳入合并范围增加了工资、房租等费用；上市公司因实施股权激励增加了股份支付费用
财务费用	3,734,981.66	-1,306,395.83	385.90%	主要为向大股东借款产生的利息费用
所得税费用	19,994,036.77	2,084,037.13	859.39%	主要是因为天津美杰姆纳入合并范围导致所得税费用增加
研发投入	11,036,885.06	3,792,804.44	191.00%	本期子公司三垒科技加大了机床的研发投入
经营活动产生的现金流量净额	105,225,526.15	13,920,199.89	655.92%	主要是因为天津美杰姆纳入合并范围导致经营活动现金流增加
投资活动产生的现金流量净额	-504,257,905.46	36,705,159.07	-1,473.81%	支付美杰姆股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	322,155,728.78	-1,200,000.00	26,946.31%	本期子公司收到战略投资方的注资
现金及现金等价物净增加额	-78,806,216.66	49,766,866.44	-258.35%	本期支付收购天津美杰姆股权对价款，导致现金总流入比现金总流出增加
税金及附加	3,061,410.51	1,536,685.04	99.22%	主要是因为天津美杰姆纳入合并范围导致税金及附加增加
其他收益	2,555,520.85	264,915.29	864.66%	本期子公司三垒科技因研发项目收到政府补助

投资收益	281,305.02	12,070,086.15	-97.67%	本期理财产品的存续金额降低导致利息收入减少
信用减值损失	-1,802,954.22			根据新金融工具准则将应收款项相关科目计提的坏账准备计入该科目
资产减值损失	-2,836,464.29	-4,304,446.59	34.10%	根据新金融工具准则将原属于资产减值损失的项目重分类至信用减值损失
资产处置收益	-1,653,129.17	1,003.53	-164,831.42%	上市公司原有租赁办公场所提前解约，将其办公家具及装修费用一次计入损失
营业外收入	327,883.48	6,934.30	4,628.43%	天津美杰姆对所属美吉姆中心的罚款收入增加
营业外支出	1,214,994.36	0.07	1,735,706,128.57%	主要系上市公司原有租赁办公场所提前解约，所产生的违约金支出

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	276,553,764.31	100%	97,554,691.64	100%	183.49%
分行业					
工业	75,462,610.30	27.29%	81,662,527.26	83.71%	-7.59%
服务业	201,091,154.01	72.71%	15,892,164.38	16.29%	1,165.35%
分产品					
塑料管道制造装备	70,772,344.81	25.59%	64,191,852.34	65.80%	10.25%
高端机床	4,690,265.49	1.70%	17,470,674.92	17.91%	-73.15%
教育咨询	201,091,154.01	72.71%	15,892,164.38	16.29%	1,165.35%
分地区					
国内	250,023,174.86	90.41%	74,333,986.29	76.20%	236.35%
出口	26,530,589.45	9.59%	23,220,705.35	23.80%	14.25%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币元

	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

分行业						
工业	75,462,610.30	41,348,178.69	45.21%	-7.59%	-22.92%	10.90%
服务业	201,091,154.01	50,856,363.37	74.71%	1165.35%	425.31%	35.63%
分产品						
塑料管道制造 装备	70,772,344.81	38,096,631.55	46.17%	10.25%	-5.56%	9.01%
高端机床	4,690,265.49	3,251,547.14	30.67%	-73.15%	-75.56%	6.83%
教育咨询	201,091,154.01	50,856,363.37	74.71%	1165.35%	425.31%	35.63%
分地区						
国内	250,023,174.86	82,863,769.65	66.86%	236.35%	62.34%	35.53%
出口	26,530,589.45	9,340,772.41	64.79%	14.25%	-23.94%	17.68%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本报告期的营业收入和营业成本已包含天津美杰姆的经营数据，因此服务业和教育咨询产品的收入占比及毛利率均有大幅提升。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	526,644,872.38	12.20%	57,918,537.18	4.51%	7.69%	主要是上年同期末公司持有的银行理财产品，在其他流动资产项目反映
应收账款	82,646,137.15	1.91%	25,737,440.68	2.00%	-0.09%	主要为本期末子公司三垒科技的应收账款余额增加，以及增加了天津美杰姆应收境内美吉姆中心的款项
存货	96,630,110.68	2.24%	90,921,528.42	7.07%	-4.83%	不适用
固定资产	69,636,148.95	1.61%		0.00%	1.61%	不适用

在建工程	5,350,793.61	0.12%		0.00%	0.12%	不适用
短期借款	16,783,883.60	0.39%	54,526,650.05	4.24%	-3.85%	本期末增加了天津美杰姆的固定资产
长期借款	55,000,000.00	1.27%	5,940,315.96	0.46%	0.81%	不适用
应收票据	3,500,000.00	0.08%	12,775,000.00	0.99%	-0.91%	本报告期子公司三垒科技销售产品时降低了银行承兑汇票收款的比例
预付账款	20,110,412.51	0.47%	6,732,173.58	0.52%	-0.05%	主要为新租赁的办公场地预付房租物业费较年初显著增长,另增加了上市公司预付招聘费,天津美杰姆子公司预付采购费用
其他应收款	17,441,630.40	0.40%	2,559,806.77	0.20%	0.20%	本期新租赁办公场地及新租赁营业场地的押金
其他流动资产	56,365,923.37	1.31%	660,485,300.75	51.39%	-50.08%	主要为年同期末上市公司购买的理财产品在此项目反映
无形资产	1,299,833,351.08	30.11%	69,980,300.75	5.44%	24.67%	主要为上年底收购天津美杰姆所形成的知识产权相关无形资产
商誉	2,085,332,169.06	48.30%	288,622,959.56	22.46%	25.84%	主要为上年底收购天津美杰姆所形成的商誉
长期待摊费用	9,918,877.38	0.23%	2,478,778.78	0.19%	0.04%	主要为本期新租赁的办公场所发生的装修费用
递延所得税资产	11,770,199.56	0.27%	6,550,014.03	0.51%	-0.24%	主要是增加了天津美杰姆计提资产减值准备所形成的递延所得税资产,以及上市公司股权激励费用所形成的递延所得税资产
应付账款	17,862,595.59	0.41%	11,898,102.27	0.93%	-0.52%	主要是增加了天津美杰姆采购产品发生的应付账款
预收账款	177,956,637.17	4.12%	52,710,953.28	4.10%	0.02%	主要是增加了天津美杰姆的预收加盟费和预收货款,以及子公司楷德教育预收课程费增加所致
应交税费	41,238,780.67	0.96%	2,036,809.13	0.16%	0.80%	子公司启星未来(天津)教育咨询有限公司6月份支付了收购天津美杰姆教育科技有限公司的对价款,此部分款项应当履行代扣代缴个人所得税的义务,该笔税款金额

						2200 万元
股本	590,881,492.00	13.69%	347,595,000.00	27.05%	-13.36%	公司在本期实施了以资本公积转增股本,同时对已离职员工所持有的限制性股票履行了回购义务
资本公积	256,333,532.79	5.94%	396,427,512.46	30.84%	-24.90%	公司在本期实施了以资本公积转增股本,同时对已离职员工所持有的限制性股票履行了回购义务
少数股东权益	851,064,651.05	19.71%	1,500,421.59	0.12%	19.59%	控股子公司收到少数股东的注资

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位:人民币 元项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值	本期购买金额	本期出售 金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产(不含 衍生金融资产)	0.00				29,043,000.00		29,043,000.00
金融资产小计	0.00				29,043,000.00		29,043,000.00
上述合计	0.00				29,043,000.00		29,043,000.00
金融负债	0.00				0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司境外子公司迈格教育服务有限公司期末持有价值142,216,918.90元的美元定期存款,公司以其质押并向招商银行纽约分行申请开立保函,从招商银行大连分行取得银行贷款。该部分质押的定期存款在偿还银行贷款后方可自由变现。

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	29,043,000.00	0.00	0.00	29,043,000.00	0.00	276,619.75	29,043,000.00	少数股东投入
合计	29,043,000.00	0.00	0.00	29,043,000.00	0.00	276,619.75	29,043,000.00	--

5、证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	002260	中信建投添鑫宝	29,043,000.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	29,043,000.00	0.00	276,619.75	29,043,000.00	交易性金融资产	少数股东投入
合计			29,043,000.00	--	0.00	0.00	0.00	29,043,000.00	0.00	276,619.75	29,043,000.00	--	--

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津美杰姆教育科技有 限公司	子公司	教育咨询	50,000,000 .00	550,301,77 4.45	354,633,56 2.09	177,328,88 5.51	109,493,69 0.80	92,091,677 .37
北京楷德教 育咨询有限 公司	子公司	教育咨询	5,882,355. 00	58,056,495 .66	21,272,031 .26	74,607,868 .50	8,296,922. 80	7,095,371. 87
大连三垒科 技有限公司	子公司	塑料机械装 备、高端机 床研发、制 造和销售	70,000,000 .00	362,848,08 0.51	305,013,77 0.94	24,200,906 .07	9,709,621. 45	7,244,740. 87

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正，同比上升 50%以上

净利润为正，同比上升 50%以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	459.93%	至	534.59%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,500	至	8,500
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,339.44		
业绩变动的的原因说明	公司在 2018 年 12 月份将天津美杰姆教育科技有限公司纳入合并报表范围，该子公司为上市公司的重要业务板块，将成为公司的重要利润来源。因此预计 2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润将比上年同期大幅增长。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	预计 2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间为 4000 万元至 5000 万元，变动幅度为 589.05% 至 761.31%		

十、公司面临的风险和应对措施

1、早教行业监管升级导致成本增加的风险

根据现行法律法规和政策，总体对民办教育行业持鼓励和支持的态度，但对 0-3 岁婴幼儿早期教育的具体监管措施尚未明确。未来出台的相关行业政策，有可能会在教育、消防、卫生等市场监管领域，增加“美吉姆”中心的开设和运营成本。上市公司将指导各中心与所在地方有关主管部门进行沟通，积极研究有关法规，在相关省份出台具体管理办法后，及时依法依规完善相关设立和运营流程。

2、早教行业市场竞争加剧风险

早期教育行业处于快速发展期，随着家长对早期教育认知度的提升和家庭财富的增加，越来越多的机构进入早教行业，行业竞争将逐渐加剧。随着行业的成熟度提高，缺乏成熟早教理念、教学内容简陋、品牌影响力低、师资力量缺失的早教机构将逐渐处于不利的竞争地位，行业集中度将会逐渐提高。尽管美杰姆在早教领域具备较强的竞争优势，但由于行业内的参与企业在教学理念和内容上各具特色，如果美杰姆在面对一些教学理念先进、资本实力雄厚、市场推广和运营服务能力较强的竞争对手时未及时调整自身经营策略，采取有效的应对措施，则美杰姆有可能在未来的早教行业竞争中处于被动地位，从而无法持续保持较强的市场竞争优势，进而影响美杰姆的长期盈利能力。公司将加快人才培养建设，满足业务扩张需求，强化品牌建设力度，增强品牌核心竞争力。

3、商誉减值的风险

2018 年，公司成功收购美杰姆 100% 股权，在公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》的规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如果未来出现宏观经济波动、市场竞争加剧或标的公

司经营不善等情况，可能会导致美杰姆每年度实现净利润未达评估预测数，则上市公司存在商誉减值的风险，将直接影响美杰姆及上市公司的当期利润。在极端情况下，如果美杰姆经营不善，业绩下滑较大或亏损，则商誉将大幅减值，特别提请投资者注意可能的商誉减值风险。公司将在经营管理过程中，采取切实有效的融合措施，在植入上市公司规范管理的要求下，确保子公司原管理团队以及人员的稳定性，并充分发挥既有员工的积极性，保证业务稳定持续增长，以实现协同发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.23%	2019 年 01 月 18 日	2019 年 01 月 19 日	具体内容详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)、《证券日报》、《证券时报》及《中国证券报》的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(2019-009)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.73%	2019 年 03 月 29 日	2019 年 03 月 30 日	具体内容详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)、《证券日报》、《证券时报》及《中国证券报》的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(2019-024)
2018 年度股东大会	年度股东大会	47.48%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 08 日	具体内容详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)、《证券日报》、《证券时报》及《中国证券报》的《2018 年度股东大会决议的公告》(2019-039)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------	------

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	珠海融诚	股份限售承诺	珠海融诚受让公司股东俞建模先生持有的 20,381,837 股股份，同时承诺对于上述受让的股份，在受让完成后 12 个月内不转让。	2018 年 01 月 18 日	12 个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2017年11月16日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议并通过了《大连三垒机器股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《大连三垒机器股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、以及《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事项的议案》。公司独立董事对公司2017年限制性股票激励计划（草案）及相关事项发表了同意的独立意见。公司第四届监事会第八次会议审议并通过了《大连三垒机器股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《大连三垒机器股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及《大连三垒机器股份有限公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单》。具体内容详见公司2017年11月17日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第4号：股权激励》等相关规定，公司对本次限制性股票激励计划激励对象的姓名及职务进行了公示，公司监事会结合公示情况对本次股权激励计划的激励对象进行了核查，监事会认为本次激励对象作为公司本次股权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。具体内容详见公司2017年12月13日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

2017年12月20日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议并通过了《大连三垒机器股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《大连三垒机器股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、以及《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事项的议案》，具体内容详见公司2017年12月21日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

2018年1月10日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定2018年1月10日为授予日，向21名激励对象授予10,125,000股限制性股票，具体内容详见公司2018年1月11日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

2018年4月23日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划授予人员名单及授予数量的议案》，由于2名激励对象离职的原因，根据公司激励计划的规定以及2017年第四次临时股东大会授权，公司董事会对公司2017年限制性股票激励计划授予人员名单及授予数量进行了调整。经调整，授予的激励对象人数由原21名调整为19名，授予的限制性股票数量由原10,125,000股调整为10,095,000股。具体内容详见公司2018年4月25日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

2018年9月7日，公司发布了《大连三垒机器股份有限公司关于2017年股权激励计划限制性股票授予登记完成公告》（公告编号：2018-073），经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，大连三垒机器股份有限公司已完成2017年股权激励计划限制性股票的登记工作。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上

披露的相关公告。

2019年4月15日，公司召开了第五届董事会第四次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，公司董事会决定对2名离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的3万股限制性股票进行回购注销。具体内容详见公司2019年4月17日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于回购注销部分股权激励限制性股票的公告》（公告编号：2019-030）。

2019年5月7日，公司召开了2018年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，具体内容详见公司2019年5月8日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

公司于2019年5月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续，具体内容详见公司于2019年6月4日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2019-041）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

报告期内公司未对某一关联方累计关联交易总额高于3000万元且占公司最近一期经审计净资产的5%以上的情形。公司日常关联交易详细情况请参见本报告第十节、十一、4

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2019年4月15日、2019年5月7日，公司分别召开了第五届董事会第四次会议及2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2019年度日常经营关联交易预计的议案》，截至本报告期末，公司日常关联交易的合同签订金额或预计金额均在审议通过的额度内。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司 2019 年度日常经营关联交易预计的公告	2019 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

本公司子公司天津美杰姆教育科技有限公司在 2018 年与甲方沈阳馨吉晟投资管理有限公司、天津美智博思教育科技有限公司和沈阳智捷教育咨询有限公司签订业务托管协议, 根据协议约定, 由于甲方尚未建立负责美吉姆中心经营和管理及办理相关事务的团队和组织架构, 甲方将其享有的对美吉姆中心经营管理的权利委托给天津美杰姆行使, 相关经营管理事务由甲方委托乙方负责办理。托管期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本期对此三家公司提供的托管服务所形成的收益分别是 441.51 万元、498.11 万元和 260.38 万元, 分别占利润总额的 5.68%、6.41%和 3.35%。截止目前, 此托管协议仍在正常履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

本公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,444,794	6.46%			20,693,079	7,705,828	28,398,907	50,843,701	8.60%
3、其他内资持股	22,444,794	6.46%			20,693,079	7,705,828	28,398,907	50,843,701	8.60%
境内自然人持股	22,444,794	6.46%			20,693,079	7,705,828	28,398,907	50,843,701	8.60%
二、无限售条件股份	325,150,206	93.54%			222,623,413	-7,735,828	214,887,585	540,037,791	91.40%
1、人民币普通股	325,150,206	93.54%			222,623,413	-7,735,828	214,887,585	540,037,791	91.40%
三、股份总数	347,595,000	100.00%			243,316,492	-30,000	243,286,492	590,881,492	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司股权激励对象曹倩倩、张竞元 2 人已提出离职并获得公司批准，根据公司《大连三垒机器股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》第九章第二条之相关规定：“激励对象因辞职、公司裁员而离职，激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，并由公司按本计划的规定回购、注销。”公司对上述 2 名离职激励对象持有的尚未解锁的 2017 年限制性股票激励计划的 3 万股限制性股票进行回购注销的处理。

2、公司实施了2018年度权益分派，以资本公积金每 10 股转增 7.000604 股，分红后总股本增至 590,881,492 股。

3、根据协议的约定，公司董事、总经理刘俊君先生等全部增持义务人应当自取得第二部分交易价款之日起 12 个月内，（该等期限如遇不可抗力包括但不限于法律法规规定的限制买卖期间、公司停牌期间等，则相应截止日期顺延），将不低于交易价款（税后）总额的 30%用于通过协议转让、大宗交易、二级市场等方式增持三垒股份股票。全部增持义务人（刘俊君先生及其他交易对手方）以及天津迈格理购买公司股票价款（包括已完成的增持价款）合计不低于交易价款（税后）总额的 30%，具体内容详见公司于2019年3月14日披露的《关于公司高级管理人员计划增持公司股票的公告》（公告编号：2019-020）。

4、公司于 2017 年 11 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于高级管理人员增持计划的公告》（公告编号：2017-100）。为履行协议，公司副总经理黄斌先生计划自 2017 年 11 月 1 日起实施本次增持计划，增持总金额为 9,190 万元。公司于 2018 年 7 月 31 日发布了《关于高级管理人员增持公司股票的进展公告》（公告编号：2018-063），于 2019 年 1 月 12 日发布了《关于高级管理人员增持事项说明的公告》（公告编号：2019-007），具体内容详见披露于巨潮资讯网的相关公告。本报告期内，公司副总经理黄斌先生完成了增持计划，详见公司于2019年3月15日披露的《关于高级管理人员增持计划实施完成的公告》（公告编号：2019-021）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年4月15日，经公司第五届董事会第四次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，同意公司回购并注销2名离职激励对象已授予但尚未解锁的合计3万股限制性股票。公司独立董事对前述

事项发表了同意的独立意见，北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。该议案于2019年5月7日经2018年年度股东大会审议通过。

2、2019年4月15日，经公司第五届董事会第四次会议、第五届监事会第二会议审议通过了《2018年度利润分配方案》，该议案经于2019年5月7日召开的2018年年度股东大会审议通过并于2019年6月14日实施完成。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响详见“第二节 公司简介和主要财务指标”中的“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金秉铎	9,995,272	0	12,661,485	22,656,757	离职限售及转增股限售	离职限售期满
陈鑫	2,000,000	0	1,400,121	3,400,121	股权激励限售股、高管限售及转增股限售	股权激励解除限售时、任职期内，每年所持股份总数的75%予以锁定
刘俊君	0	0	4,160,288	4,160,288	高管限售及转增股限售	任职期内，每年所持股份总数的75%予以锁定
徐小强	138,375	0	145,196	283,571	高管限售及转增股限售	任职期内，每年所持股份总数的75%予以锁定、
朱谷佳	100,000	0	70,006	170,006	股权激励限售股、高管限售及转增股限售	股权激励解除限售时任职期内，每年所持

						股份总数的 75%予以锁定、
黄斌	2,216,147	0	4,151,960	6,368,107	高管限售及转 增股限售	任职期内，每 年所持股份总 数的 75%予以 锁定
段海军	1,000,000	0	700,060	1,700,060	股权激励限售 股、高管限售 及转增股限售	股权激励解除 限售时、任职 期内，每年所 持股份总数的 75%予以锁定
田恩泽	1,800,000	0	1,260,109	3,060,109	股权激励限售 股、高管限售 及转增股限售	股权激励解除 限售时、任职 期内，每年所 持股份总数的 75%予以锁定
陈九飞	935,000	0	654,556	1,589,556	股权激励限售 股、高管限售 及转增股限售	股权激励解除 限售时任职期 内，每年所持 股份总数的 75%予以锁定、
刘雅辞	200,000	0	140,012	340,012	股权激励限售 股、高管限售 及转增股限售	股权激励解除 限售时、任职 期内，每年所 持股份总数的 75%予以锁定
姚晔	0	0	263,233	263,233	高管限售及转 增股限售	任职期内，每 年所持股份总 数的 75%予以 锁定
王一琳	20,000	0	34,001	34,001	股权激励限售 股、转增股限 售	股权激励解除 限售时
其他股权激励 对象	4,010,000	0	2,787,242	6,817,242	股权激励限售 股、转增股限 售	股权激励解除 限售时
合计	22,414,794	0	28,428,269	50,843,063	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,324		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海融诚投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	30.00%	177,279,562	74,234,672	0	177,279,562	-	-
俞建模	境内自然人	13.74%	81,191,300	33,433,409	0	81,191,300	-	-
俞洋	境内自然人	5.50%	32,470,756	13,370,990	0	32,470,756	-	-
金秉铎	境内自然人	3.83%	22,656,757	9,329,727	22,656,757	0	-	-
张源	境内自然人	3.57%	21,080,749	8,680,749	0	21,080,749	-	-
天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.50%	14,748,451	9,483,790	0	14,748,451	-	-
刘平	境内自然人	2.20%	12,973,984	4,975,572	0	12,973,984	-	-
黄喜山	境内自然人	1.69%	9,992,678	2,868,366	0	9,992,678	-	-
俞洪彬	境内自然人	1.67%	9,866,725	3,862,975	0	9,866,725	质押	5,525,196
黄斌	境内自然人	1.44%	8,490,809	5,535,945	6,368,107	2,122,702	质押	5,361,079
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中俞建模与俞洋为父子关系，俞建模与俞洪彬为叔侄关系，俞洋与张源为配偶关系。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
珠海融诚投资中心（有限合伙）	177,279,562		人民币普通股	177,279,562				
俞建模	81,191,300		人民币普通股	81,191,300				
俞洋	32,470,756		人民币普通股	32,470,756				
张源	21,080,749		人民币普通股	21,080,749				
天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	14,748,451		人民币普通股	14,748,451				

刘平	12,973,984	人民币普通股	12,973,984
黄喜山	9,992,678	人民币普通股	9,992,678
俞洪彬	9,866,725	人民币普通股	9,866,725
张昕	6,974,703	人民币普通股	6,974,703
刘祎	6,531,737	人民币普通股	6,531,737
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中俞建模与俞洋为父子关系，俞建模与俞洪彬为叔侄关系，俞洋与张源为配偶关系。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张昕通过普通证券账户持有 6,969,603 股，通过投资者信用证券账户持有 5,100 股，实际合计持有 6,974,703 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
陈鑫	董事长	现任	2,331,650	1,848,204	0	4,179,854	2,000,000	0	3,400,121
刘俊君	董事; 总经 理	现任	0	5,547,053	0	5,547,053	0	0	0
徐小强	董事; 副总 经理	现任	184,500	193,594	0	378,094	0	0	0
朱谷佳	董事	现任	100,000	70,006	0	170,006	100,000	0	170,006
王一琳	监事	现任	20,000	14,001	0	34,001	20,000	0	34,001
黄斌	副总经理	现任	2,954,864	5,535,945	0	8,490,809	0	0	0
段海军	副总经理; 财务总监	现任	1,000,000	700,060	0	1,700,060	1,000,000	0	1,700,060
田恩泽	副总经理	现任	2,022,500	1,422,503	0	3,445,003	1,800,000	0	3,060,109
刘雅辞	副总经理	现任	200,000	140,012	0	340,012	200,000	0	340,012
公丕欣	副总经理	现任	461,100	0	461,100	0	0	0	0
姚晔	副总经理	现任	246,350	104,628	0	350,978	0	0	0
陈九飞	副总经理; 董事会秘 书	现任	935,000	654,556	0	1,589,556	935,000	0	1,589,556
金秉铎	董事; 总经 理; 董事会 秘书	离任	13,327,030	9,329,727	0	22,656,757	0	0	0
曹倩倩	监事	离任	20,000	0	20,000	0	0	0	0
合计	--	--	23,802,994	25,560,289	481,100	48,882,183	6,055,000	0	10,293,865

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

刘俊君	董事	被选举	2019 年 01 月 18 日	被选举为董事
刘俊君	总经理	聘任	2019 年 01 月 18 日	被聘任为总经理
徐小强	董事	被选举	2019 年 01 月 18 日	被选举为董事
于洋	董事	被选举	2019 年 01 月 18 日	被选举为董事
尹月	独立董事	被选举	2019 年 01 月 18 日	被选举为独立董事
陈九飞	副总经理、董 事会秘书	聘任	2019 年 01 月 18 日	被聘任为董事会秘书
段海军	副总经理	聘任	2019 年 01 月 18 日	被聘任为副总经理
公丕欣	副总经理	聘任	2019 年 01 月 18 日	被聘任为副总经理
姚晔	副总经理	聘任	2019 年 01 月 18 日	被聘任为副总经理
王一琳	监事	被选举	2019 年 01 月 18 日	被选举为职工代表监事
金秉铎	董事；总经理； 董事会秘书	任期满离任	2019 年 01 月 18 日	任期满离任
戴华	独立董事	任期满离任	2019 年 01 月 18 日	任期满离任
冉钦	监事	任期满离任	2019 年 01 月 18 日	任期满离任
何思慧	监事	任期满离任	2019 年 01 月 18 日	任期满离任
曹倩倩	监事	离任	2019 年 03 月 19 日	因个人原因辞职
孙慧	监事	被选举	2019 年 03 月 19 日	被选举为职工代表监事
万亚娟	监事	离任	2019 年 08 月 27 日	因个人原因辞职
施文萍	监事	被选举	2019 年 08 月 27 日	被选举为股东代表监事

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：大连美吉姆教育科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	526,644,872.38	463,234,170.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	29,043,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,500,000.00	2,500,000.00
应收账款	82,646,137.15	63,293,136.90
应收款项融资		
预付款项	20,110,412.51	10,258,829.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,585,746.68	21,083,530.36
其中：应收利息	2,867,496.53	
应收股利	276,619.75	

买入返售金融资产		
存货	96,630,110.68	101,264,171.02
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	56,365,923.37	34,894,776.26
流动资产合计	835,526,202.77	696,528,614.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	69,636,148.95	71,568,059.23
在建工程	5,350,793.61	5,958,627.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,299,833,351.08	1,300,315,010.20
开发支出		
商誉	2,085,332,169.06	2,085,332,169.06
长期待摊费用	9,918,877.38	6,027,764.29
递延所得税资产	11,770,199.56	10,162,103.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,481,841,539.64	3,479,363,733.70
资产总计	4,317,367,742.41	4,175,892,348.07
流动负债：		
短期借款	16,783,883.60	
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,862,595.59	9,222,758.80
预收款项	177,956,637.17	140,293,644.86
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	6,735,486.00	9,157,808.63
应交税费	41,238,780.67	16,892,731.95
其他应付款	1,902,475,542.57	2,268,719,794.43
其中：应付利息	7,649,216.47	1,723,356.17
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,163,052,925.60	2,444,286,738.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	55,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	2,221,250.00	
递延所得税负债	11,155,390.24	11,179,525.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,376,640.24	11,179,525.99
负债合计	2,231,429,565.84	2,455,466,264.66
所有者权益：		
股本	590,881,492.00	347,595,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,333,532.79	494,769,308.21
减：库存股	83,036,250.00	83,283,750.00
其他综合收益	-697,836.63	-780,380.27
专项储备		
盈余公积	45,809,069.38	45,809,069.38
一般风险准备		
未分配利润	425,583,517.98	398,263,300.11
归属于母公司所有者权益合计	1,234,873,525.52	1,202,372,547.43
少数股东权益	851,064,651.05	518,053,535.98
所有者权益合计	2,085,938,176.57	1,720,426,083.41
负债和所有者权益总计	4,317,367,742.41	4,175,892,348.07

法定代表人：陈鑫

主管会计工作负责人：段海军

会计机构负责人：段海军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,328,009.52	14,417,878.21
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	2,111,087.51	377,977.37
其他应收款	19,760,499.76	7,088,052.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	953,253.50	549,716.23
流动资产合计	25,152,850.29	22,433,623.81
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,588,101,565.70	1,429,101,565.70
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	242,908.50	604,705.43
在建工程	1,688,357.00	1,688,357.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,542,352.22	53,173,977.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,220,579.69	2,880,598.09
递延所得税资产	7,566,167.44	6,289,968.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,653,361,930.55	1,493,739,171.58
资产总计	1,678,514,780.84	1,516,172,795.39

流动负债：		
短期借款	16,783,883.60	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	856,582.08	1,646,806.10
应交税费	24,549.36	3,126,174.39
其他应付款	471,000,430.73	374,884,391.85
其中：应付利息	7,649,216.47	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	488,665,445.77	379,657,372.34
非流动负债：		
长期借款	55,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,278,205.57	10,278,205.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	65,278,205.57	10,278,205.57
负债合计	553,943,651.34	389,935,577.91
所有者权益：		

股本	590,881,492.00	347,595,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	255,130,299.69	493,566,075.11
减：库存股	83,036,250.00	83,283,750.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,809,069.38	45,809,069.38
未分配利润	315,786,518.43	322,550,822.99
所有者权益合计	1,124,571,129.50	1,126,237,217.48
负债和所有者权益总计	1,678,514,780.84	1,516,172,795.39

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	276,553,764.31	97,554,691.64
其中：营业收入	276,553,764.31	97,554,691.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	194,135,352.15	95,932,984.53
其中：营业成本	92,204,542.06	63,325,244.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,061,410.51	1,536,685.04
销售费用	21,888,975.33	8,387,143.78
管理费用	62,208,557.53	20,197,502.93

研发费用	11,036,885.06	3,792,804.44
财务费用	3,734,981.66	-1,306,395.83
其中：利息费用	6,354,795.43	1,078,561.65
利息收入	4,309,070.04	1,993,365.26
加：其他收益	2,555,520.85	264,915.29
投资收益（损失以“-”号填列）	281,305.02	12,070,086.15
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）	-1,802,954.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,836,464.29	-4,304,446.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,653,129.17	1,003.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,962,690.35	9,653,265.49
加：营业外收入	327,883.48	6,934.30
减：营业外支出	1,214,994.36	0.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,075,579.47	9,660,199.72
减：所得税费用	19,994,036.77	2,084,037.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,081,542.70	7,576,162.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,081,542.70	7,576,162.59
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.归属于母公司所有者的净利润	34,270,803.47	7,589,331.59
2.少数股东损益	23,810,739.23	-13,169.00
六、其他综合收益的税后净额	117,919.48	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	82,543.64	
(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	82,543.64	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	82,543.64	
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	35,375.84	
七、综合收益总额	58,199,462.18	7,576,162.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,353,347.11	7,589,331.59

归属于少数股东的综合收益总额	23,846,115.07	-13,169.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.01
（二）稀释每股收益	0.06	0.01

法定代表人：陈鑫

主管会计工作负责人：段海军

会计机构负责人：段海军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	663.30	75,398.44
销售费用		
管理费用	20,882,512.33	12,544,058.62
研发费用		
财务费用	6,340,982.33	-715,178.44
其中：利息费用	6,354,795.43	1,078,561.65
利息收入	23,410.13	1,796,401.44
加：其他收益		100,126.88
投资收益（损失以“-”号填列）	28,898,155.53	32,352,963.34
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）		
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）	-6,580.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,451.92
资产处置收益（损失以“-”	-1,529,671.89	

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	137,745.59	20,496,359.68
加：营业外收入		3,135.73
减：营业外支出	1,089,196.80	0.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	-951,451.21	20,499,495.35
减：所得税费用	-1,137,732.25	-7,867.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	186,281.04	20,507,363.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	186,281.04	20,507,363.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	186,281.04	20,507,363.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0003	0.04
（二）稀释每股收益	0.0003	0.064

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	295,577,687.86	105,515,376.98
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	3,391,289.13	800,086.46
收到其他与经营活动有关的现金	35,176,257.55	37,973,751.48
经营活动现金流入小计	334,145,234.54	144,289,214.92
购买商品、接受劳务支付的现	68,907,729.14	35,832,752.67

金		
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,794,630.40	29,844,936.13
支付的各项税费	38,700,699.74	23,256,335.20
支付其他与经营活动有关的现金	64,516,649.11	41,434,991.03
经营活动现金流出小计	228,919,708.39	130,369,015.03
经营活动产生的现金流量净额	105,225,526.15	13,920,199.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,089,600.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,685.27	12,039,639.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,000.00	5,400.00
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	4,500,000.00	
投资活动现金流入小计	30,803,285.27	82,045,039.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,640,421.03	339,879.94
投资支付的现金	74,603,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	443,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	8,817,769.70	

投资活动现金流出小计	535,061,190.73	45,339,879.94
投资活动产生的现金流量净额	-504,257,905.46	36,705,159.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	309,255,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,165,000.00	
取得借款收到的现金	160,608,883.60	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	469,863,883.60	
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	7,627,513.52	1,200,000.00
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	140,080,641.30	
筹资活动现金流出小计	147,708,154.82	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	322,155,728.78	-1,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,929,566.13	341,507.48
五、现金及现金等价物净增加额	-78,806,216.66	49,766,866.44
加：期初现金及现金等价物余额	463,234,170.14	662,351,670.74
六、期末现金及现金等价物余额	384,427,953.48	712,118,537.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,266,014.13	111,829,053.84

经营活动现金流入小计	30,266,014.13	111,829,053.84
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,595,726.34	6,412,813.65
支付的各项税费	3,197,280.85	9,279,439.99
支付其他与经营活动有关的现金	40,432,025.04	62,887,298.17
经营活动现金流出小计	52,225,032.23	78,579,551.81
经营活动产生的现金流量净额	-21,959,018.10	33,249,502.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,898,155.53	32,352,963.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	19,098,155.53	102,352,963.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,385,376.20	
投资支付的现金	159,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	161,385,376.20	60,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-142,287,220.67	42,352,963.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	159,783,883.60	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	159,783,883.60	

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	7,627,513.52	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,627,513.52	
筹资活动产生的现金流量净额	152,156,370.08	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,089,868.69	75,602,465.37
加：期初现金及现金等价物余额	14,417,878.21	585,183,737.94
六、期末现金及现金等价物余额	2,328,009.52	660,786,203.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	347,595,000.00				494,769,308.21	83,283,750.00	-780,380.27		45,809,069.38		398,263,300.11		1,202,372,547.43	518,053,535.98	1,720,426,083.41
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	347				494,	83,2	-780		45,8		398,		1,20	518,	1,72

余额	,59 5,0 00. 00				769, 308. 21	83,7 50.0 0	,380. 27		09,0 69.3 8		263, 300. 11		2,37 2,54 7.43	053, 535. 98	0,42 6,08 3.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	243 ,28 6,4 92. 00				-238 ,435, 775. 42	-247 ,500. 00	82,5 43.6 4				27,3 20,2 17.8 7		32,5 00,9 78.0 9	333, 011, 115. 07	365, 512, 093. 16
(一) 综合收益总额							82,5 43.6 4				34,2 70,8 03.4 7		34,3 53,3 47.1 1	23,8 46,1 15.0 7	58,1 99,4 62.1 8
(二) 所有者投入和减少资本	-30 ,00 0.0 0				4,88 0,71 6.58	-247 ,500. 00							5,09 8,21 6.58	309, 165, 000. 00	314, 263, 216. 58
1. 所有者投入的普通股	-30 ,00 0.0 0				-217 ,500. 00								-247 ,500. 00	309, 165, 000. 00	308, 917, 500. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,09 8,21 6.58	-247 ,500. 00							5,34 5,71 6.58		5,34 5,71 6.58
4. 其他															
(三) 利润分配											-6,9 50,5 85.6 0		-6,9 50,5 85.6 0		-6,9 50,5 85.6 0
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											-6,9 50,5 85.6 0		-6,9 50,5 85.6 0		-6,9 50,5 85.6 0
4. 其他															

(四)所有者 权益内部结 转	243 ,31 6,4 92. 00				-243 ,316, 492. 00										
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	243 ,31 6,4 92. 00				-243 ,316, 492. 00										
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、本期期末 余额	590 ,88 1,4 92. 00				256, 333, 532. 79	83,0 36,2 50.0 0	-697 ,836. 63		45,8 09,0 69.3 8		425, 583, 517. 98		1,23 4,87 3,52 5.52	851, 064, 651. 05	2,08 5,93 8,17 6.57

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分 配利		其他		
	优	永	其												

		先	续	他		股	收益			准备	润					
		股	债													
一、上年期末余额	337,500.00				395,452.27					45,809.06		366,711.75		1,145,473.09	2,713,590.59	1,148,186.68
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	337,500.00				395,452.27					45,809.06		366,711.75		1,145,473.09	2,713,590.59	1,148,186.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					975,240.13							7,589.33		8,564,571.72	-1,213,169.00	7,351,402.72
(一)综合收益总额												7,589.33		7,589,331.59	-13,169.00	7,576,162.59
(二)所有者投入和减少资本					975,240.13									975,240.13		975,240.13
1. 所有者投入的普通股					975,240.13									975,240.13		975,240.13
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													-1,200,000.00	-1,200,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-1,200,000.00	-1,200,000.00
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、本期期末余额	337,500.00				396,427,512.			45,809,069.3		374,301,088.		1,154,037,66	1,500,421.59	1,155,538,091.4

	00.				46				8		05		9.89		8
	00														

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	347,595,000.00				493,566,075.11	83,283,750.00			45,809,069.38	322,550,822.99		1,126,237,217.48
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	347,595,000.00				493,566,075.11	83,283,750.00			45,809,069.38	322,550,822.99		1,126,237,217.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	243,286,492.00				-238,435,775.42	-247,500.00				-6,764,304.56		-1,666,087.98
（一）综合收益总额										186,281.04		186,281.04
（二）所有者投入和减少资本	-30,000.00				4,880,716.58	-247,500.00						5,098,216.58
1.所有者投入的普通股					-217,500.00							-217,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计	-30,000.00				5,098,716.58	-247,500.00						5,098,216.58

入所有者权益的金额	00.00				216.58	00.00						6.58
4. 其他												0.00
(三) 利润分配											-6,950,585.60	-6,950,585.60
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配											-6,950,585.60	-6,950,585.60
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	243,316,492.00				-243,316,492.00							0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	243,316,492.00				-243,316,492.00							0.00
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、本期期末余额	590,881,492.00				255,130,299.69	83,036,250.00				45,809,069.38	315,786,518.43	1,124,571,129.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	337,500,000.00				395,224,279.36				45,809,069.38	326,938,206.89		1,105,471,555.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	337,500,000.00				395,224,279.36				45,809,069.38	326,938,206.89		1,105,471,555.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										20,507,363.14		20,507,363.14
(一)综合收益总额										20,507,363.14		20,507,363.14
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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、本期期末余额	337,500,000.00				395,224,279.36				45,809,069.38	347,445,570.03		1,125,978,918.77

三、公司基本情况

公司概况

大连美吉姆教育科技股份有限公司（原大连三垒机器股份有限公司，以下简称“公司”，“美吉姆”，“三垒股份”或“大连三垒”）系由俞建模、俞洋、金秉铎等15位自然人为发起人，由大连三垒机器有限公司整体变更设立的股份有限公司。于2008年8月7日办理了工商变更登记手续，企业法人营业执照注册号变更为“大工商企法字2102002153643”，变更后注册资本为人民币75,000,000.00元。

根据公司2010年度第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可（2011）1416号文），公司于2011年9月向社会公众公开发行人民币普通股股票2,500.00万股，每股发行价格为人民币24.00元，变更后的注册资本为人民币100,000,000.00元。

根据公司2011年度股东大会决议，公司以2011年12月31日股本100,000,000.00股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增50,000,000.00股，并于2012年4月实施。转增后，注册资本增至人民币150,000,000.00元。

根据公司2013年度股东大会决议，以公司2013年末的总股本150,000,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。转增后总股本增至225,000,000.00股。

2016年12月16日公司股东俞建模先生及其一致行动人俞洋先生将其合计持有的29,522,812股股份（占公司总股本的13.12%）转让给珠海融诚投资中心（有限合伙），同时，约定俞建模先生、俞洋先生将其另外持有的三垒股份35,730,000股股份（占公司总股本的15.88%）对应的表决权不可撤销的委托给珠海融诚投资中心。本次股份转让及表决权委托完成后，珠海融诚通过直接持股、表决权委托的方式合计拥有三垒股份表决权的股份数量为65,252,812股，占公司总股本的29%，公司实际控制人将变更为解直锟。

2017年2月16日公司股东俞建模先生及其一致行动人俞洋先生将其合计持有的22,141,509股股份（占公司总股本的9.84%）转让给珠海融诚投资中心（有限合伙），同时，约定俞建模先生、俞洋先生将其另外持有的三垒股份13,587,891股股份（占公司总股本的6.04%）对应的表决权不可撤销的委托给珠海融诚投资中心。本次股份转让及表决权委托完成后，珠海融诚通过直接持股、表决权委托的方式合计拥有三垒股份表决权的股份数量为65,252,812股，占公司总股本的29%。

2017年6月7日董事会决定公司 2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 225,000,000 为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.000000 股。分红前公司股本为 225,000,000 股，分红后总股本增至 337,500,000 股。

2018年1月17日公司股东俞建模先生将其合计持有的20,381,837股股份（占公司总股本的6.04%，即原表决权委托部分的股份13,587,891股）转让给珠海融诚投资中心（有限合伙）。本次股份转让完成后，珠海融诚直接持股三垒股份表决权股份数量为97,879,218股，占公司总股本的29%。

公司于 2018年实施股权激励计划并于2018年9月7日发布了《关于2017年股权激励计划限制性股票授予登记完成公告》，公告称公司已完成 2017 年股权激励计划限制性股票的登记工作，限制性股票授予完成后，公司股本变更为 347,595,000 股，珠海融诚持股比例变更为28.159%。

2018年7月10日至2018年11月16日，三垒股份控股股东珠海融诚通过集中竞价交易累计增持公司股票3,369,910股，占公司总股本的0.9695%。增持后，珠海融诚所持股份占公司总股本的29.1285%。

2018 年 11 月 26 日，三垒股份召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈大连三垒机器股份有限公司重大资产购买报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于同意公司签署附生效条件的〈大连三垒机器股份有限公司与大连市佳兆业商业经营管理有限公司、珠海融远投资中心（有限合伙）关于启星未来（天津）教育咨询有限公司之增资协议〉的议案》，并于同日公司全资子公司启星未来（天津）教育咨询有限公司与天津美杰姆教育科技有限公司股东签订收购其100%股权的转让协议。天津美杰姆教育科技有限公司与2018年11月28日办理了工商变更登记手续，美杰姆的股东已变更为“启星未来（天津）教育咨询有限公司”。

2018年11月17日至2019年1月7日，三垒股份控股股东珠海融诚通过集中竞价交易累计增持公司股票3,029,262股，占公司总股本的0.8715%。增持后，珠海融诚所持股份占公司总股本的29.9999%。

2019年5月7日召开的2018年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》和《2018年度利润分配方案》。2019年5月31日公司完成30,000股限制性股票的注销手续，公司总股本变更为347,565,000股。

2019年6月6日，公司以2018年12月31日的总股本347,595,000股为基数，以资本公积金每10股转增7股，共转增243,316,500股，因回购限制性股票导致总股本数量下降，公司实际实施的权益分派为以资本公积金每10股转增7.000604股，共转增243,316,492，公司总股本变更为590,881,492股，珠海融诚所持股份占公司总股本的比例增加至30.0026%。

公司属教育服务行业，经营范围主要包括：教育软件技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询；教育咨询服务；销售文化用品、玩具、乐器、儿童服装及针纺织品；组织文化艺术交流活动；会议服务；精密成型技术开发及其设备的制造；先进模具设计、开发、制造及其设备的制造；数控机床、专用机床及机床附件的设计、开发、制造、销售及相关技术的咨询与服务；货物、技术进出口，国内一般贸易。（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）。公司主要服务及产品包括：幼儿早期教育服务，儿童文化用品、服装等；PE/PP双壁波纹管自动化生产线、PVC双壁波纹管自动化生产线、数控单机及精密模具等，主要用于生产、加工各种类型或型号的双壁波纹管材产品。

自2017年3月24日公司收购北京楷德教育咨询有限公司，2018年11月28日收购天津美杰姆教育科技有限公司，公司增加了新的主营业务教育咨询服务。

公司注册地址：大连高新技术产业园区七贤岭爱贤街33号；法定代表人：陈鑫。

公司的实际控制人为解直锟。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益

6、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（二）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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

而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（二）外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期内的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

（一）金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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。

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

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企业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，并在企业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。

本公司暂无按照上述条件指定的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（四）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（六）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

通常逾期超过1年，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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收账款

自2019年1月1日起适用的会计政策

（一）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按照类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	15.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

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。

(二) 其他的应收款项

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量, 比照本附注“三、(十) 金融工具6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

(一) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 本公司将余额在100万元以上(含100万元)的应收款项, 确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

本公司报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合1	按款项性质, 合并范围内关联方应收款项
组合2	按款项性质, 应收职工个人借款、应收出口退税款
组合3	按款项性质, 押金和保证金
组合4	按款项性质, 除组合1、2、3之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	不计提坏账准备
组合2	不计提坏账准备
组合3	不计提坏账准备
组合4	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00

2-3年	15.00	15.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

（三）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（二）发出存货的计价方法

存货发出时大连三垒科技有限公司成型机采用个别计价法，原材料采用加权平均法；天津美杰姆教育科技有限公司子公司美志美源（北京）商贸有限公司采用先进先出法。

（三）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

（一）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（二）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（三）后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财

务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、固定资产

（一）确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
固定资产折旧	年限平均法			

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提

折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3—5	4.75—4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3—5	9.5-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3—5	9.5-19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	1—10	18.00—33.00

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（二）借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（三）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（四）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（一）无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（二）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地出让合同
软件	10年	
商标权	7年	

（三）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司拥有的“美吉姆”特许使用权和商标权属于使用寿命不确定的无形资产，该项无形资产自MEGA公司购买，根据资产收购协议约定，公司自购买之后就拥有了该无形资产在亚洲区域经营的所有权，属于使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，应于每年度终了进行减值测试，对账面价值与其可收回金额进行比较，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。公司使用寿命不确定的无形资产包含“美吉姆特许使用权和美吉姆相关商标权”，均可以单独的产生现金流，期末可采用收益法对无形资产预计未来现金流量进行预测并与账面价值进行比较，确定是否存在减值。

（四）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（五）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

19、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、服务费和培训费。

（一）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二）摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限	备注
装修工程	直线法	5年	如果装修房屋系租赁取得，则摊销年限按照租赁期限和5年孰短确定
服务费	直线法	3年	
培训费	直线法	5年	

21、职工薪酬

（一）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（二）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十八）应付职工薪酬”。

（三）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

（一）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

（二）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（一）销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（二）具体原则

2.1 销售商品

除满足上述销售收入确认条件外，本公司产品销售收入满足以下列条件之一时，予以确认：

- 1) 根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在收到购买方收货通知后予以确认。
- 2) 合同或协议约定由购买方提运产品时，在产品出库时予以确认。
- 3) 出口产品，在产品发出，报关手续办理完毕时予以确认。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司主要生产销售PE/PP双壁波纹管自动化生产线、PVC双壁波纹管自动化生产线、数控单机及精密模具等，公司一般要求客户在签订合同后预付货款的30%，待设备通过验收发货前另行支付货款的60%-65%，剩余5%-10%的货款则作为质量保证金待设备验收完成后一年内付清。

公司产品PE/PP双壁波纹管自动化生产线、PVC双壁波纹管自动化生产线，在发货前客户一般会到公司进行验收，待设备

验收合格公司收到除质保金外的全部货款后才会发货，公司同时免费提供指导安装调试等服务。

公司生产的数控单机及精密模具为单台设备，对客户不需进行专门的安装指导，只需在必要时进行简单的调试培训即可。

(4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

2.2 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入类型主要包括特许经营收入、商品销售收入和课程销售收入。

特许经营收入主要包括初始授权费、持续授权费和市场推广费，初始授权费在授予的特许经营权期间内，按照直线法进行摊销；持续授权费和市场推广费根据特许经营加盟协议在有权收取相关收入的当月进行确认。

商品销售收入主要为教具销售收入，于产品交付时确认收入。

课程销售收入为直营中心和培训学校的课程销售收入，按照每月学员实际消耗课程数量来进行收入确认。

26、政府补助

(一) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(二) 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

(三) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债

转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

（一）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（一）重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
为规范金融工具的会计处理，提高会计信息质量，财政部于2017年陆续修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）（以上四项合称“新金融工具准则”），并要求符合相关要求的境内上市的企业自2019年1月1日起施行。	董事会	备注1

备注1：根据财政部新修订的金融工具相关准则、新修订的金融工具确认和计量准则，主要变更内容如下：

（1）金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，即企业应按照持有金融资产的“业务模式”和“金融资产的合同现金流量特征”作为金融资产的分类依据，将金融资产分为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类，减少金融资产类别，提高分类的客观性和有关会计处理的一致性。

（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

（3）调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

（4）在明确金融资产转移的判断原则及其会计处理等方面做了调整和完善，金融工具披露要求也相应调整。

（5）套期会计准则更加强套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

（2）执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。	董事会	备注2

备注2：

（1）资产负债表

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

(2) 利润表

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

将利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

“研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。

利润表新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

(3) 现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

(4) 所有者权益变动表

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。该项会计政策变更已经公司董事会审批通过，本公司执行上述准则在本报告期无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。该项会计政策变更已经公司董事会审批通过，本公司执行上述准则在本报告期无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	463,234,170.14	463,234,170.14	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,500,000.00	2,500,000.00	
应收账款	63,293,136.90	63,293,136.90	
应收款项融资			
预付款项	10,258,829.69	10,258,829.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,083,530.36	21,083,530.36	
买入返售金融资产			
存货	101,264,171.02	101,264,171.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	34,894,776.26	34,894,776.26	
流动资产合计	696,528,614.37	696,528,614.37	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	71,568,059.23	71,568,059.23	
在建工程	5,958,627.00	5,958,627.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,300,315,010.20	1,300,315,010.20	
开发支出			
商誉	2,085,332,169.06	2,085,332,169.06	
长期待摊费用	6,027,764.29	6,027,764.29	
递延所得税资产	10,162,103.92	10,162,103.92	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,479,363,733.70	3,479,363,733.70	

资产总计	4,175,892,348.07	4,175,892,348.07	
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,222,758.80	9,222,758.80	
预收款项	140,293,644.86	140,293,644.86	
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	9,157,808.63	9,157,808.63	
应交税费	16,892,731.95	16,892,731.95	
其他应付款	2,268,719,794.43	2,268,719,794.43	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,444,286,738.67	2,444,286,738.67	
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			
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	11,179,525.99	11,179,525.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,179,525.99	11,179,525.99	
负债合计	2,455,466,264.66	2,455,466,264.66	
所有者权益：			

股本	347,595,000.00	347,595,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	494,769,308.21	494,769,308.21	
减：库存股	83,283,750.00	83,283,750.00	
其他综合收益	-780,380.27	-780,380.27	
专项储备			
盈余公积	45,809,069.38	45,809,069.38	
一般风险准备			
未分配利润	398,263,300.11	398,263,300.11	
归属于母公司所有者权益合计	1,202,372,547.43	1,202,372,547.43	
少数股东权益	518,053,535.98	518,053,535.98	
所有者权益合计	1,720,426,083.41	1,720,426,083.41	
负债和所有者权益总计	4,175,892,348.07	4,175,892,348.07	

各项目调整情况的说明：

本公司首次执行新金融工具准则不涉及对当年年初财务报表的调整

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	14,417,878.21	14,417,878.21	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	377,977.37	377,977.37	
其他应收款	7,088,052.00	7,088,052.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	549,716.23	549,716.23	
流动资产合计	22,433,623.81	22,433,623.81	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,429,101,565.70	1,429,101,565.70	
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	604,705.43	604,705.43	
在建工程	1,688,357.00	1,688,357.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	53,173,977.08	53,173,977.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,880,598.09	2,880,598.09	
递延所得税资产	6,289,968.28	6,289,968.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,493,739,171.58	1,493,739,171.58	
资产总计	1,516,172,795.39	1,516,172,795.39	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	1,646,806.10	1,646,806.10	
应交税费	3,126,174.39	3,126,174.39	
其他应付款	374,884,391.85	374,884,391.85	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	379,657,372.34	379,657,372.34	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

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	10,278,205.57	10,278,205.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,278,205.57	10,278,205.57	
负债合计	389,935,577.91	389,935,577.91	
所有者权益：			
股本	347,595,000.00	347,595,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	493,566,075.11	493,566,075.11	
减：库存股	83,283,750.00	83,283,750.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	45,809,069.38	45,809,069.38	
未分配利润	322,550,822.99	322,550,822.99	
所有者权益合计	1,126,237,217.48	1,126,237,217.48	
负债和所有者权益总计	1,516,172,795.39	1,516,172,795.39	

各项目调整情况的说明：

本公司首次执行新金融工具准则不涉及对当年年初财务报表的调整

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、8.25%

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
--------	-------

大连美吉姆教育科技股份有限公司	25%
大连三垒科技有限公司	15%
上海三垒塑料机械制造有限公司	25%
北京三垒企业管理有限公司	25%
珠海启星百年树人教育基金管理有限公司	25%
珠海启星未来教育基金管理有限公司	25%
北京楷德教育咨询有限公司	25%
上海楷智教育科技有限公司	25%
启星未来(天津)教育咨询有限公司	25%
北京美杰姆教育科技股份有限公司	25%
美志美源商贸（北京）有限公司	25%
美志美源(天津)商贸有限公司	25%
上海迈之格投资有限公司	25%
迈格亚洲投资有限公司	8.25%
上海美挚商务咨询有限公司	25%
沈阳美吉安教育科技有限公司	25%
北京美奕美教育科技有限公司	25%
广州美挚企业管理有限公司	25%
天津美智姆教育科技有限公司	25%
上海培幼文化传播有限公司	25%

2、税收优惠

1. 2018年8月13日，大连三垒科技有限公司取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的编号为GR201821200158的高新技术企业证书，有效期三年，三年内享受企业所得税15%的优惠税率。

2. 迈格亚洲投资有限公司的注册地为中国香港，根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》（《修订条例》），利得税两级制将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度。法团首200万元的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,360.29	72,774.01
银行存款	384,351,017.32	463,155,820.26

其他货币资金	142,222,494.77	5,575.87
合计	526,644,872.38	463,234,170.14
其中：存放在境外的款项总额	142,599,470.93	147,084,819.65

注：其他货币资金为定期存款

其他说明

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于质押的定期存款或通知存款	142,216,918.90	
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
私募基金财产		20,043,009.58
合计	142,216,918.90	20,043,009.58

注1：20,043,009.58元为珠海启星未来作为管理人的有限合伙型私募基金财产

注2：期末其他货币资金中用于质押的定期存款或通知存款为迈格教育服务管理有限公司开立保函的定期存款。该金额与附注“五、（四十三）、6、支付的其它与筹资活动有关的现金—用于质押的定期存款”不一致是由于外币报表折算所采用的汇率不同导致的。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,043,000.00	0.00
其中：		
其他-货币基金投资	29,043,000.00	
其中：		
合计	29,043,000.00	0.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,500,000.00	2,500,000.00
合计	3,500,000.00	2,500,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,166,332.45	13,901,099.92
商业承兑票据	109,378.40	
合计	10,275,710.85	13,901,099.92

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	92,512,770.04	100.00%	9,866,632.89	10.67%	82,646,137.15	71,412,848.10	100.00%	8,119,711.20	11.37%	63,293,136.90
合计	92,512,770.04	100.00%	9,866,632.89	10.67%	82,646,137.15	71,412,848.10	100.00%	8,119,711.20	11.37%	63,293,136.90

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内（含 1 年）	66,948,974.39	3,347,448.72	5.00%
1-2 年	19,914,340.00	1,991,434.00	10.00%
2-3 年	674,565.65	101,184.85	15.00%
3-4 年	1,096,649.37	548,324.69	50.00%
4-5 年	725,020.00	725,020.00	100.00%
5 年以上	3,153,220.63	3,153,220.63	100.00%
合计	92,512,770.04	9,866,632.89	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,948,974.39
1 至 2 年	19,914,340.00
2 至 3 年	674,565.65
3 年以上	4,974,890.00
3 至 4 年	1,096,649.37
4 至 5 年	725,020.00
5 年以上	3,153,220.63
合计	92,512,770.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合 2（以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款）	8,119,711.20	1,746,921.69			9,866,632.89
合计	8,119,711.20	1,746,921.69			9,866,632.89

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	30,562,200.00	33.04	2,428,110.00
第二名	4,800,000.00	5.19	240,000.00
第三名	2,619,000.00	2.83	130,950.00
第四名	972,194.23	1.05	48,609.71
第五名	799,664.51	0.86	39,983.23
合计	39,753,058.74	42.97	2,887,652.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,379,596.10	91.39%	9,789,051.83	95.42%
1 至 2 年	1,597,118.41	7.94%	113,803.38	1.11%
2 至 3 年	84,155.00	0.42%	152,224.48	1.48%
3 年以上	49,543.00	0.25%	203,750.00	1.99%
合计	20,110,412.51	--	10,258,829.69	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,461,594.73	17.21
第二名	1,126,440.00	5.60
第三名	1,061,320.72	5.28
第四名	800,000.00	3.98

第五名	648,199.42	3.22
合计	7,097,554.87	35.29

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,867,496.53	
应收股利	276,619.75	
其他应收款	17,441,630.40	21,083,530.36
合计	20,585,746.68	21,083,530.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,867,496.53	
合计	2,867,496.53	

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
货币基金投资红利	276,619.75	
合计	276,619.75	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

本公司应收股利本期未计提坏账准备。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	2,791,002.55	17,186,790.35
房租押金、保证金	9,645,664.14	4,117,586.30
资金拆借	4,401,773.75	
备用金	993,891.48	132,204.36
职工社保费用	41,825.49	20,140.28
合计	17,874,157.41	21,456,721.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	349,904.79	23,286.14		373,190.93
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提		70,162.86		70,162.86
本期转回	10,826.78			10,826.78
2019 年 6 月 30 日余额	339,078.01	93,449.00		432,527.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,985,445.67
1 至 2 年	4,570,137.62
2 至 3 年	202,196.86
3 年以上	116,377.26
3 至 4 年	109,877.26
4 至 5 年	6,500.00
合计	17,874,157.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,190.93	70,162.86	10,826.78	432,527.01
合计	373,190.93	70,162.86	10,826.78	432,527.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	租赁押金	5,352,609.68	1 年以内	29.95%	
第二名	借款	4,401,773.75	1 年以内	24.63%	219,925.02
第三名	房租押金	1,125,050.00	1 年以内	6.29%	56,252.50
第四名	押金保证金	917,148.00	1-2 年	5.13%	
第五名	押金	850,000.00	1-2 年	4.76%	
合计	--	12,646,581.43	--	70.76%	276,177.52

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,952,710.34	208,085.74	14,744,624.60	16,886,211.74	166,277.23	16,719,934.51
在产品	68,136,121.62	7,400,024.92	60,736,096.70	74,557,969.07	6,911,217.54	67,646,751.53
库存商品	27,802,453.99	6,653,064.61	21,149,389.38	24,777,578.76	7,880,093.78	16,897,484.98
合计	110,891,285.95	14,261,175.27	96,630,110.68	116,221,759.57	14,957,588.55	101,264,171.02

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	166,277.23	41,808.51				208,085.74
在产品	6,911,217.54	2,297,856.72		892,592.74	916,456.60	7,400,024.92
库存商品	7,880,093.78	496,799.06		79,884.86	1,643,943.37	6,653,064.61
合计	14,957,588.55	2,836,464.29		972,477.60	2,560,399.97	14,261,175.27

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	45,560,000.00	26,089,600.00
待抵扣进项税	7,565,146.30	6,312,513.58
待摊费用	1,422,263.78	1,112,912.67
多预缴企业所得税	1,816,372.52	1,379,750.01
待退税费	2,140.77	
合计	56,365,923.37	34,894,776.26

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,636,148.95	71,568,059.23
固定资产清理		
合计	69,636,148.95	71,568,059.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	53,444,660.05	165,391,177.84	9,520,044.47	6,982,567.06	235,338,449.42
2.本期增加金额		4,591,352.31	391,415.93	1,252,695.54	6,235,463.78
(1) 购置		31,681.03	391,415.93	1,252,695.54	1,675,792.50
(2) 在建工程转入		485,436.90			485,436.90
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入		4,074,234.38			4,074,234.38
3.本期减少金额		846,153.86	346,500.00	991,163.21	2,183,817.07
(1) 处置或报废		846,153.86	346,500.00	991,163.21	2,183,817.07
4.期末余额	53,444,660.05	169,136,376.29	9,564,960.40	7,244,099.39	239,390,096.13
二、累计折旧					
1.期初余额	19,843,656.02	133,969,729.49	5,845,480.32	4,111,524.36	163,770,390.19
2.本期增加金额	1,233,038.28	4,370,202.54	689,731.63	588,642.57	6,881,615.02
(1) 计提	1,233,038.28	4,370,202.54	689,731.63	588,642.57	6,881,615.02
3.本期减少金额		102,596.10	329,175.00	466,286.93	898,058.03

(1) 处置或 报废		102,596.10	329,175.00	466,286.93	898,058.03
4.期末余额	21,076,694.30	138,237,335.93	6,206,036.95	4,233,880.00	169,753,947.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	32,367,965.75	30,899,040.36	3,358,923.45	3,010,219.39	69,636,148.95
2.期初账面价 值	33,601,004.03	31,421,448.35	3,674,564.15	2,871,042.70	71,568,059.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 固定资产清理

无

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,350,793.61	5,958,627.00
工程物资		
合计	5,350,793.61	5,958,627.00

(1) 在建工程情况

单位：元

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
1、三垒塑机装备产业园项目	1,688,357.00		1,688,357.00	1,688,357.00		1,688,357.00
2、七贤岭二期	3,662,436.61		3,662,436.61	3,662,436.61		3,662,436.61
3、污水处理站				436,893.21		436,893.21
4、环保喷漆房				170,940.18		170,940.18
合计	5,350,793.61		5,350,793.61	5,958,627.00		5,958,627.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	特许权	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	84,182,320.00	7,168,775.88	1,227,478,600.00	166,981.20	1,318,996,677.08
2.本期增加金额		565,304.81	17,250.00		582,554.81
(1) 购置		565,304.81			565,304.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算影响			17,250.00		17,250.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	84,182,320.00	7,734,080.69	1,227,495,850.00	166,981.20	1,319,579,231.89
二、累计摊销					
1.期初余额	15,468,407.07	3,088,024.00		125,235.81	18,681,666.88
2.本期增加金额	794,383.22	257,903.49		11,927.22	1,064,213.93
(1) 计提	794,383.22	257,903.49		11,927.22	1,064,213.93

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,262,790.29	3,345,927.49		137,163.03	19,745,880.81
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	67,919,529.71	4,388,153.20	1,227,495,850.00	29,818.17	1,299,833,351.08
2.期初账面价值	68,713,912.93	4,080,751.88	1,227,478,600.00	41,745.39	1,300,315,010.20

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京楷德教育咨询有限公司	288,622,959.56					288,622,959.56
天津美杰姆教育科技有限公司	1,796,709,209.50					1,796,709,209.50

合计	2,085,332,169.06					2,085,332,169.06
----	------------------	--	--	--	--	------------------

其他说明：

1: 2017年3月, 本公司以货币资金 30,000.00 万元收购了北京楷德教育咨询有限公司(以下简称北京楷德) 100%的股权, 北京楷德在购买日账面可辨认净资产的公允价值 1,183.85 万元, 与支付对价 30,000.00 万元加上或有对价 46.15 万元差额确认为商誉。

2: 2018年11月, 本公司的子公司启星未来(天津)教育咨询有限公司以货币资金 330,000.00 万元收购了天津美杰姆教育科技有限公司(以下简称“天津美杰姆”) 100%的股权, 天津美杰姆在购买日账面可辨认净资产的公允价值 150,329.08 万元与支付对价 330,000.00 万元的差额 179,670.92 万元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

本报告期末, 商誉不存在减值迹象。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,289,238.88	6,854,371.15	1,443,243.94	1,419,391.94	9,280,974.15
服务费	33,962.31		28,971.68		4,990.63
培训费	704,563.10		71,650.50		632,912.60
合计	6,027,764.29	6,854,371.15	1,543,866.12	1,419,391.94	9,918,877.38

其他说明

其他减少金额为本公司今年更换了办公场所, 本期将原办公地址发生的计入长期待摊费用核算的装修费未摊销的余额一次性转入资产处置收益核算。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,303,038.17	4,101,943.80	23,449,270.96	3,833,939.84
内部交易未实现利润	421,760.71	105,440.18	159,610.57	39,902.64
股份支付费用	30,251,262.33	7,562,815.58	25,153,045.75	6,288,261.44
合计	54,976,061.21	11,770,199.56	48,761,927.28	10,162,103.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,508,738.69	877,184.67	3,605,281.69	901,320.42
因以实物资产增资评估增值金额	41,112,822.28	10,278,205.57	41,112,822.28	10,278,205.57
合计	44,621,560.97	11,155,390.24	44,718,103.97	11,179,525.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	16,783,883.60	
合计	16,783,883.60	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

购买材料商品款	16,178,294.09	9,222,758.80
服务费	1,684,301.50	
合计	17,862,595.59	9,222,758.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

17、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收特许经营服务费	76,015,749.95	75,442,643.96
预收货款	52,458,767.13	44,320,995.40
预收课程费	49,482,120.09	20,530,005.50
合计	177,956,637.17	140,293,644.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,961,322.58	49,038,913.81	51,538,444.43	6,461,791.96
二、离职后福利-设定提存计划	196,486.05	4,230,593.43	4,153,385.44	273,694.04
合计	9,157,808.63	53,269,507.24	55,691,829.87	6,735,486.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,654,414.10	42,828,329.57	45,446,343.94	6,036,399.73
2、职工福利费		885,815.50	885,815.50	
3、社会保险费	121,131.47	2,580,582.15	2,508,596.55	193,117.07
其中：医疗保险费	108,133.16	2,165,444.32	2,101,705.30	171,872.18
工伤保险费	4,081.86	180,890.26	177,950.87	7,021.25
生育保险费	8,916.45	234,247.57	228,940.38	14,223.64
4、住房公积金	21,695.00	2,342,872.20	2,343,693.20	20,874.00
5、工会经费和职工教育经费	164,082.01	355,225.21	307,906.06	211,401.16
其他		46,089.18	46,089.18	
合计	8,961,322.58	49,038,913.81	51,538,444.43	6,461,791.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	188,910.34	4,084,477.49	4,011,885.93	261,501.90
2、失业保险费	7,575.71	146,115.94	141,499.51	12,192.14
合计	196,486.05	4,230,593.43	4,153,385.44	273,694.04

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,653,428.64	2,144,066.21
企业所得税	6,450,207.74	13,671,881.14
个人所得税	272,434.31	488,517.60
城市维护建设税	546,939.83	182,139.00
房产税	190,821.89	63,607.30
土地增值税	3,518.23	

教育费附加	386,547.05	127,892.90
代扣代缴企业所得税	6,733,787.12	
代扣代缴个人所得税	22,024,553.45	
土地使用税	68,836.80	22,945.60
印花税及其他	1,916.80	191,682.20
代扣代缴增值税	1,905,788.81	
合计	41,238,780.67	16,892,731.95

其他说明：

代扣代缴个人所得税为启星未来（天津）教育咨询有限公司 6 月份支付天津美杰姆教育科技有限公司原股东 8800 万元（不含个税）股权收购款，另需代扣代缴个人所得税 2200 万。该笔个税于 2019 年 7 月份完成代缴，资产负债表日将该笔代扣代缴的个税计入应交税费-代扣代缴个人所得税列示。

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,649,216.47	1,723,356.17
其他应付款	1,894,826,326.10	2,266,996,438.26
合计	1,902,475,542.57	2,268,719,794.43

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,649,216.47	1,723,356.17
合计	7,649,216.47	1,723,356.17

（2）应付股利

无

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	340,555,168.49	251,607,379.87
股权激励款	83,036,250.00	83,283,750.00

押金及保证金	35,264,510.00	31,977,832.32
保险费及其他	252,391.63	127,476.07
应付股权转让款	1,435,000,000.00	1,900,000,000.00
佣金	718,005.98	
合计	1,894,826,326.10	2,266,996,438.26

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

①其他应付款-往来款变动主要系本期发生了一笔关联方借款 8,800.00 万元，具体见附注“九、（五）、6、关联方资金拆借的披露。”

②其他应付款-股权激励款本期减少 247,500.00 元系本期发生了限制性股票的回购，具体见附注“五、（二十四）资本公积的披露”。

③其他应付款-应付股权转让款：2018 年 11 月，本公司的子公司启星未来（天津）教育咨询有限公司以货币资金 330,000.00 万元收购了天津美杰姆教育科技有限公司（以下简称“天津美杰姆”）100%的股权，截止 2019.6.30 日已支付股权收购款 186,500.00 万元（含 2200 万元应代扣缴代缴的个税，该笔个税在 7 月份完成代缴），尚有 143,500.00 万元未支付。中海晟融（北京）资本管理有限公司和中植启星投资管理有限公司为启星未来本次交易所负有的付款义务提供保证担保。

21、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

长期借款分类的说明：

该笔借款的贷款单位为招商银行股份有限公司大连支行，借款的用途为支付/置换并购交易价款。期限为 2019.5.13 至 2021.5.13，共 2 年，借款年利率为 4.31%。

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		4,442,500.00	2,221,250.00	2,221,250.00	国家专项国拨资金
合计		4,442,500.00	2,221,250.00	2,221,250.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收	本期计入 其他收益	本期冲减 成本费用	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益

		入金额	金额	金额		相关
国家专项 国拨资金		4,442,500. 00		2,221,250. 00		2,221,250. 00 与收益相 关

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	347,595,000.00			243,316,492.00	-30,000.00	243,286,492.00	590,881,492.00

其他说明：

其他减少 30,000.00 元系本期发生了限制性股票的回购，具体见附注“五、（二十四）资本公积的披露”。

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	469,616,262.46		243,533,992.00	226,082,270.46
其他资本公积	25,153,045.75	5,098,216.58		30,251,262.33
合计	494,769,308.21	5,098,216.58	243,533,992.00	256,333,532.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

① ①资本公积（股本溢价）本期减少：公司 2018 年度利润分配方案拟定以公司现有总股本 347,565,000 为基数，以资本公积金每 10 股转增 7.000604 股，共转增 243,316,500.492.00 股；报告期内公司对提出离职并获得公司批准的曹倩倩、张亮元 2 人所持的限制性股票进行回购，并注销其已授予且未解锁的限制性股票 30,000.00 股。回购价格为授予价格 8.25 元/股加上同期银行基准存款利息（按半年定期银行存款利率 1.3% 计算利息）之和。按照上述计算方法，本次限制性股票回购资金总额为人民币 247,500.00 元，按半年定期银行存款利率 1.3% 计算利息为人民币 2,274.29 元，共计 249,774.29 元。分别减少股本人民币 30,000.00 元，资本溢价（股本溢价）人民币 217,500.00 元。

②其他资本公积增加说明：本公司因实施股权激励在本期增加股份支付摊销费用 5,098,216.58 元；

25、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具持有者 投入资本	83,283,750.00		247,500.00	83,036,250.00
合计	83,283,750.00		247,500.00	83,036,250.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股的减少具体见附注“五、（二十四）资本公积的披露”。

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-780,380.27	117,919.48				82,543.64	35,375.84	-697,836.63
外币财务报表折算差额	-780,380.27	117,919.48				82,543.64	35,375.84	-697,836.63
其他综合收益合计	-780,380.27	117,919.48				82,543.64	35,375.84	-697,836.63

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,809,069.38			45,809,069.38
合计	45,809,069.38			45,809,069.38

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	398,263,300.11	366,711,756.46
调整后期初未分配利润	398,263,300.11	366,711,756.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,270,803.47	31,551,543.65
支付的现金股利	6,950,585.60	
期末未分配利润	425,583,517.98	398,263,300.11

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,938,740.57	92,204,542.06	97,548,866.40	63,315,492.97
其他业务	12,615,023.74		5,825.24	9,751.20

合计	276,553,764.31	92,204,542.06	97,554,691.64	63,325,244.17
----	----------------	---------------	---------------	---------------

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,431,592.44	631,143.32
教育费附加	614,084.49	270,335.38
房产税	441,683.04	228,701.60
土地使用税	138,351.14	137,673.60
印花税	30,339.49	88,607.55
地方教育费附加	405,359.91	180,223.59
其他		
合计	3,061,410.51	1,536,685.04

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,136,615.00	1,739,399.44
佣金	1,275,134.71	3,087,859.20
业务招待费	275,999.96	248,777.11
广告宣传费	7,869,127.48	498,407.75
运费	933,855.80	952,708.48
租赁及物业	20,342.23	
办公费	261,041.39	54,530.78
展费	973,562.77	1,388,372.24
差旅交通费	303,835.20	119,632.71
调试费	183,550.85	158,844.67
修理费	134,622.49	40,627.26
服务费	771,242.88	
其他	382,692.57	97,984.14
折旧与摊销	4,777.84	
会议费	1,362,574.16	
合计	21,888,975.33	8,387,143.78

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,946,213.43	9,402,118.88
折旧	3,209,965.50	479,453.73
无形资产摊销	699,104.30	1,320,016.62
办公费	498,489.71	106,278.87
聘请中介机构费	8,158,090.89	2,922,583.80
车辆费	576,957.88	164,519.37
差旅交通费	1,078,374.09	675,974.58
业务招待费	2,749,005.28	427,855.44
维修费	31,829.59	10,911.93
水电费	19,538.89	17,651.44
残疾人保障金		250,995.78
董事会费	107,753.43	45,000.00
租赁费	11,891,923.21	2,212,227.70
物业服务费	349,855.62	176,538.24
设计费	154,563.11	
服务费	2,245,114.97	
其他	1,833,633.44	1,985,376.55
样品	188,376.17	
股份支付费用	5,098,216.58	
代理费	210,492.42	
装修费摊销	161,059.02	
合计	62,208,557.53	20,197,502.93

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,416,095.01	2,877,376.76
折旧	338,515.52	21,404.36
办公费		21,699.13
无形资产摊销	25,641.06	99,489.15
差旅费	64,683.10	89,941.78

试制费		900.00
职工劳动保险	624,692.04	509,996.05
职工公积金	213,914.40	169,749.64
会议费	8,323.00	2,247.57
材料费	6,234,812.87	
化验加工费	8,002.60	
知识产权事务费	245,000.00	
基本建设费	855,318.22	
调研费	1,887.24	
合计	11,036,885.06	3,792,804.44

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,354,795.43	1,078,561.65
减：利息收入	4,309,070.04	1,993,365.26
汇兑损益	-159,772.38	-473,089.85
手续费及其他	1,849,028.65	81,497.63
合计	3,734,981.66	-1,306,395.83

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金		164,788.41
与研发费用投入有关的奖励	305,000.00	
稳岗补贴		100,126.88
国家专项国拨资金	2,221,250.00	
抵减应纳税额	29,270.85	
合计	2,555,520.85	264,915.29

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入	4,685.27	12,070,086.15

货币基金投资收益	276,619.75	
合计	281,305.02	12,070,086.15

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-56,032.53	
应收账款坏账损失	-1,746,921.69	
合计	-1,802,954.22	

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-866,250.24
二、存货跌价损失	-2,836,464.29	-3,438,196.35
合计	-2,836,464.29	-4,304,446.59

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-380,936.65	1,003.53
处置长期待摊费用利得	-1,272,192.52	
合计	-1,653,129.17	1,003.53

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金收入	141,509.43		141,509.43
其他	186,374.05	6,934.30	186,374.05
合计	327,883.48	6,934.30	327,883.48

41、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
罚没及滞纳金支出	54.31		54.31
赔偿金及违约金支出	1,074,092.00		1,074,092.00
其他	40,848.05	0.07	40,848.05
合计	1,214,994.36	0.07	1,214,994.36

其他说明：

赔偿金及违约金支出主要因公司的办公地址变更，与原租赁单位解除租赁合同而发生的补偿金。

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,626,268.16	1,742,163.03
递延所得税费用	-1,632,231.39	341,874.10
合计	19,994,036.77	2,084,037.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	78,075,579.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,518,894.87
子公司适用不同税率的影响	-10,696,197.16
调整以前期间所得税的影响	174,414.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,747.36
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	10,857,189.27
其他项目（残疾人纳税调减等）	-285,012.43
所得税费用	19,994,036.77

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	4,309,070.04	2,261,467.32
政府补助	305,000.00	264,915.29
往来款及其他	30,562,187.51	35,447,368.87
合计	35,176,257.55	37,973,751.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	24,947,458.20	28,850,156.97
聘请中介机构费	8,158,090.89	2,920,658.80
展费	973,562.77	60,627.48
维修费	166,452.08	19,311.93
业务招待费	3,025,005.24	688,922.11
租赁及物业费	12,262,121.06	2,744,484.41
办公费	759,531.10	265,771.20
运杂费	933,855.80	888,126.83
佣金	1,275,134.71	3,237,749.92
差旅费	1,382,209.29	985,836.08
广告费	7,869,127.48	119,181.00
车辆费	576,957.88	473,661.69
调试费	183,550.85	137,427.70
手续费	1,849,028.65	43,074.91
设计费	154,563.11	
合计	64,516,649.11	41,434,991.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	4,500,000.00	

合计	4,500,000.00	
----	--------------	--

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款	8,817,769.70	
合计	8,817,769.70	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用于质押的定期存款	140,080,641.30	
合计	140,080,641.30	

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	58,081,542.70	7,576,162.59
加：资产减值准备	4,639,418.51	4,304,446.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,881,615.02	5,850,366.41
无形资产摊销	1,064,213.93	979,889.13
长期待摊费用摊销	1,543,866.12	467,336.66
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）	1,653,129.17	-1,003.53
财务费用（收益以“-”号填列）	6,354,795.43	1,078,561.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-281,305.02	-12,070,086.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,608,095.64	341,874.10

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,135.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,417,394.86	7,476,044.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,836,718.75	-15,617,854.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,076,378.71	13,534,462.37
其他	5,098,216.58	
经营活动产生的现金流量净额	105,225,526.15	13,920,199.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	384,427,953.48	57,918,537.18
减：现金的期初余额	463,234,170.14	82,251,670.74
加：现金等价物的期末余额		654,200,000.00
减：现金等价物的期初余额		580,100,000.00
现金及现金等价物净增加额	-78,806,216.66	49,766,866.44

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	443,000,000.00
其中：	--
天津美杰姆教育科技有限公司	443,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	443,000,000.00

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,427,953.48	463,234,170.14
其中：库存现金	71,360.29	72,774.01
可随时用于支付的银行存款	384,351,017.32	463,155,820.26
可随时用于支付的其他货币资金	5,575.87	5,575.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	384,427,953.48	463,234,170.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	207,246,649.79
其中：美元	28,305,205.56	6.87	194,589,796.66
欧元	1,610,707.68	7.82	12,590,901.93
港币	74,491.39	0.88	65,549.57
英镑	45.00	8.93	401.63
应收账款	--	--	789,005.48
其中：美元	96,491.18	8.18	789,005.48
欧元			
港币			
其他应收款			4,401,773.75
其中：港币	5,002,234.59	0.88	4,401,773.75
应付账款			1,649,928.00
其中：美元	240,000.00	6.87	1,649,928.00
预收账款			5,467,877.61
其中：美元	838,733.55	6.42	5,387,909.58
欧元	10,540.00	7.59	79,968.03
其他应付款			1,016,495.14
美元	146,149.40	6.89	1,006,743.38
港币	11,082.00	0.88	9,751.76

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与研发费用投入有关的奖励	610,000.00	其他收益	305,000.00
抵减应纳税额	29,270.85	其他收益	29,270.85
国家专项国拨资金	6,455,500.00	其他收益	2,221,250.00
稳岗补贴	100,126.88	其他收益	
政府扶持资金	164,788.41	其他收益	
合计	7,359,686.14	其他收益	2,555,520.85

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

公司本期未发生合并范围的变更。

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

本公司报告期内未发生反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

序号	子公司全称	纳入合并范围原因	注册地	注册资本	持股比例
1	上海培幼文化传播有限公司	新设合并	上海市	50万人民币	67%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连三垒科技有限公司	大连	大连	制造业	100.00%		设立
珠海启星百年树人教育基金管理有限公司	广东	广东	服务业	100.00%		设立
珠海启星未来教育基金管理有限公司	广东	广东	服务业	100.00%		设立
北京三垒企业管理有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
天津美智姆教育科技有限公司	天津	天津	教育	100.00%		设立
北京楷德教育咨询有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		合并
启星未来（天津）教育咨询有限公司	天津	天津	租赁和商务服务业	70.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
启星未来（天津）教育咨询有限公司	30.00%	25,791,719.96		823,036,209.62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
启星未来（天津）教育咨询有限公司	530,855,150.01	3,050,898,168.49	3,581,753,318.50	1,622,668,212.36	877,184.67	1,623,545,397.03	426,523,411.82	3,050,302,245.25	3,476,825,657.07	2,046,589,697.78	901,320.42	2,047,491,018.20

限公 司												
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
启星未来 (天津)教 育咨询有 限公司	177,328,88 5.51	85,750,568 .56	85,868,488 .04	63,274,320 .44				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 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

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险**信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

市场风险

金融工具的市场风险,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,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。于2019年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,利率上升或下降100个基点,将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2019年1-6月及2018年度,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约

流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海融诚投资中心(有限合伙)	广东省	投资管理		30.00%	30.00%

本企业最终控制方是解直锟。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
俞建模	持股比例大于 5% 的股东

俞洋	持股比例大于 5% 的股东
GCLLC	美吉姆美国总部
霍晓萍	子公司董监高
刘俊君	上市公司董监高
王琰	子公司董监高
刘祎	子公司董监高
中植启星投资管理有限公司	控股股东关联方
珠海百年树人投资管理有限公司	法人代表关联-兼法人代表
珠海融诚投资中心（有限公司）	法人代表关联-兼法人代表
珠海启明星汇资本管理有限公司	法人代表关联-兼法人代表
珠海融远投资中心（有限合伙）	法人代表关联-兼法人代表
深圳市迈杰姆信息咨询有限公司	公司董监高任法人代表
新湖财富投资管理有限公司	实际控制人控制的企业
天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津优格美企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津迈格美企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董监高持股大于 5% 的企业
企鹅家族管理咨询（北京）有限责任公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
爱贝瑞科教育科技（北京）有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
美智美教育科技（北京）有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
AbraKadoodle, Inc	公司董监高持股大于 5% 的企业
沈阳智捷教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
沈阳馨吉晟投资管理有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美智博思教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美智鸿远教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美格吉姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美格思远教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美智博锐企业管理有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
MegaEducation, Inc.	公司董监高持股大于 5% 的企业
美吉姆教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
沈阳馨美教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
智济百创教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
上海美吉姆教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
北京金沐尔乐教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
美吉姆教育信息咨询(天津)有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业

沈阳美爱美教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海贝睿商务信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市美智姆教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪思嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美臻美(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美利美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美吉姆文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美好美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海稚美文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美闵文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京育尚教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
重庆美淳姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至达教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美智嘉然教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪睿嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美稚乐教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至极信息科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美晟文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美迪荣嘉商务服务有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至林教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美裕文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海悠美吉教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至宝教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海宝睿文化咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州美吉宝教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈志姆信息科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美嘉瑞美科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪嘉美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海睿安文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

广州市迈至美教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美智嘉佳教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美思美智教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海迈捷姆文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海致核文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美吉美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美学美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美智姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
昆山尚升文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州英然优杰教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美智美源教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓尔(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美慧美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美莘文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美奥美信息咨询(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市麦赞教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海致浦文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海育美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市美真达教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美嘉智美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美吉睿德教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳美杰美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳美合教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海怡晟文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美悦美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海睿煜文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海懿舍文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
港秀(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海芮宝教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美如美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海迈吉姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海为初文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美麒美(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

南京育翔原教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓伽(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓时(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈骏教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海金颐文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海达希文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海金颐文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海尚胜文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美漕文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美纶曼美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳美名教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美钰美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓硕(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市美至杰教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美瑞美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈敬教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美智培教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓顺(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
昆山超洋文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海闵庚文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海尚默教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美德慧美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
重庆美栖姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京合翔原艺术培训有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美盛美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京卓培教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京卓培教育信息咨询有限公司第一分公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京子翔原教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市育德教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

深圳市智德教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市吉姆天汇城教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市吉姆星河教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
爱贝涂图教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美图图教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京艾瑞涂图教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳艾涂图科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京艾智美图信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艾月欣晴创意咨询有限责任公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪艾嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓趣(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海艾蓓涂文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艾培创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海爱绘涂教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艺培创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾创想教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾美图文化传播(天津)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾悦图教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市铁西区美智美教育培训中心	公司董监高持股大于 5%的企业
贝儿涂教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海晨悦文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓图(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美嘉诚美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艾杰创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艾达创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海为璞文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市思博润达教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海艾悦教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海闵贝文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艾奇创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京艾科涂图教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京爱智图教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

北京爱嘉图教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾伊美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市铁西区美智美教育科技培训中心	公司董监高持股大于 5%的企业
智济百汇教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京企鹅世家管理咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市和平区美吉美教育培训中心	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市和平区美企教育培训中心	公司董监高持股大于 5%的企业
上海彬谷文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美嘉信美科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海彬煜文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海品可文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企鹅家族教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
喜拾(天津)文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企鹅宝贝教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪语嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津泉智源教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州平高教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市企鹅英语润达教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海闵腾文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪英嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海拼谷文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企汇教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海汉口英语培训学校有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企超教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾宏远教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
阿德利(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
洪堡(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
凌安(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企利教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津晟鑫润泽英语培训学校有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市浑南区美吉美教育培训中心	公司董监高持股大于 5%的企业
北京乒谷品越教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企英教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京兴邦育德管理咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

北京崇德百业管理咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州英家教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
AbraKadoodle, Inc	特许经营许可	824,964.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
美吉姆教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	592,153.14	
沈阳馨美教育咨询有限公司	特许经营服务	286,157.20	
智济百创教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	814,532.62	
上海美吉姆教育信息咨询有限公司	特许经营服务	11,509.43	
北京金沐尔乐教育科技有限公司	特许经营服务	21,509.42	
美吉姆教育信息咨询(天津)有限公司	特许经营服务	969,257.53	
沈阳爱美美教育咨询有限公司	特许经营服务	485,323.61	
上海贝睿商务信息咨询有限公司	特许经营服务	676,755.14	
广州市美智姆教育信息咨询有限公司	特许经营服务	698,262.81	
美迪思嘉教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	899,142.67	
美臻美(天津)教育信息咨询有限公司	特许经营服务	888,309.62	
沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	特许经营服务	583,885.60	
上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	特许经营服务	831,481.08	
美利美教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	970,895.56	
上海美吉姆文化传播有限公司	特许经营服务	646,415.34	
美好美教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	514,904.36	
美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司	特许经营服务	656,090.70	
上海稚美文化传播有限公司	特许经营服务	579,007.01	
上海美闵文化传播有限公司	特许经营服务	488,821.22	
北京育尚教育咨询有限公司	特许经营服务	216,188.54	
重庆美淳姆教育科技有限公司	特许经营服务	281,643.69	
广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	特许经营服务	54,591.18	

广州市迈至达教育信息咨询有限公司	特许经营服务	25,188.68	
北京美智嘉然教育科技有限公司	特许经营服务	982,248.57	
美稚乐科技(北京)有限公司	特许经营服务	930,036.62	
广州市迈至极信息科技有限公司	特许经营服务	217,742.84	
上海美晟文化传播有限公司	特许经营服务	25,283.02	
北京美迪荣嘉商务服务有限公司	特许经营服务	34,056.60	
上海悠美吉教育科技有限公司	特许经营服务	26,179.25	
广州市迈至宝教育信息咨询有限公司	特许经营服务	39,952.83	
上海宝睿文化咨询有限公司	特许经营服务	424,930.31	
天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	特许经营服务	383,000.10	
广州美吉宝教育信息咨询有限公司	特许经营服务	638,598.25	
广州市迈志姆信息科技有限公司	特许经营服务	656,484.16	
北京美嘉瑞美科技有限公司	特许经营服务	656,591.65	
美迪嘉美教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	661,754.96	
上海睿安文化传播有限公司	特许经营服务	462,620.54	
广州市迈至美教育信息咨询有限公司	特许经营服务	1,026,669.93	
美智嘉佳教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	637,410.54	
美思美智教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	480,357.90	
上海迈捷姆文化传播有限公司	特许经营服务	659,612.50	
上海致核文化传播有限公司	特许经营服务	826,201.70	
北京美吉美教育科技有限公司	特许经营服务	1,482,527.99	
北京美学美教育科技有限公司	特许经营服务	932,175.17	
北京美智姆教育科技有限公司	特许经营服务	735,253.65	
昆山尚升文化有限公司	特许经营服务	334,237.27	
广州英然俊杰教育科技有限公司	特许经营服务	752,075.96	
美智美源教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	911,767.71	
卓尔(天津)教育信息咨询有限公司	特许经营服务	558,679.88	
北京美慧美教育科技有限公司	特许经营服务	808,028.80	
上海美莘文化传播有限公司	特许经营服务	876,693.45	
美奥美信息咨询(北京)有限公司	特许经营服务	1,168,374.15	
天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	特许经营服务	738,743.16	
广州市麦赞教育信息咨询有限公司	特许经营服务	1,176,557.60	
上海致浦文化传播有限公司	特许经营服务	674,202.83	
上海育美教育科技有限公司	特许经营服务	507,921.45	

广州市美真达教育信息咨询有限公司	特许经营服务	932,593.61	
北京美嘉智美教育科技有限公司	特许经营服务	763,842.31	
北京美吉睿德教育科技有限公司	特许经营服务	675,876.76	
沈阳美杰美教育科技有限公司	特许经营服务	201,884.30	
沈阳美合教育咨询有限公司	特许经营服务	443,358.46	
上海怡晟文化传播有限公司	特许经营服务	692,270.14	
美悦美教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	1,011,729.91	
上海睿煜文化传播有限公司	特许经营服务	882,693.30	
上海懿舍文化传播有限公司	特许经营服务	592,443.87	
港秀(天津)教育信息咨询有限公司	特许经营服务	505,656.34	
上海芮宝教育科技有限公司	特许经营服务	772,602.78	
美如美教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	1,367,315.89	
上海迈吉姆教育科技有限公司	特许经营服务	964,507.27	
上海为初文化传播有限公司	特许经营服务	425,115.03	
美麒美(天津)教育信息咨询有限公司	特许经营服务	340,502.99	
南京育翔原教育科技有限公司	特许经营服务	708,279.10	
卓伽(天津)教育信息咨询有限公司	特许经营服务	628,262.95	
卓时(天津)教育信息咨询有限公司	特许经营服务	759,679.80	
广州市迈骏教育信息咨询有限公司	特许经营服务	486,461.11	
广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	特许经营服务	587,192.62	
美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	979,111.00	
上海金颀文化传播有限公司	特许经营服务	523,933.54	
上海达希文化传播有限公司	特许经营服务	546,617.58	
上海金颐文化传播有限公司	特许经营服务	636,023.03	
上海尚胜文化传播有限公司	特许经营服务	126,075.43	
上海美漕文化传播有限公司	特许经营服务	183,247.97	
北京美纶曼美教育科技有限公司	特许经营服务	455,588.46	
沈阳美名教育咨询有限公司	特许经营服务	485,688.72	
美钰美教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	353,117.75	
卓硕(天津)教育信息咨询有限公司	特许经营服务	547,875.47	
广州市美至杰教育信息咨询有限公司	特许经营服务	635,846.06	
北京美瑞美教育科技有限公司	特许经营服务	697,813.08	
广州市迈敬教育信息咨询有限公司	特许经营服务	41,305.04	
美智培教育科技(北京)有限公司	特许经营服务	548,997.55	

卓顺(天津)教育信息咨询有限公司	特许经营服务	959,289.05	
昆山超洋文化有限公司	特许经营服务	233,917.35	
广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	特许经营服务	132,821.91	
上海闵庚文化传播有限公司	特许经营服务	771,493.59	
上海尚默教育科技有限公司	特许经营服务	574,924.32	
北京美德慧美教育科技有限公司	特许经营服务	618,013.98	
重庆美栖姆教育科技有限公司	特许经营服务	895,828.09	
南京合翔原艺术培训有限公司	特许经营服务	440,987.99	
北京美盛美教育科技有限公司	特许经营服务	22,877.36	
广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	特许经营服务	826,699.63	
南京卓培教育信息咨询有限公司	特许经营服务	418,919.02	
南京卓培教育信息咨询有限公司第一分公司	特许经营服务	255,208.28	
南京子翔原教育咨询有限公司	特许经营服务	477,710.56	
深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	特许经营服务	716,402.11	
深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	特许经营服务	47,358.50	
深圳市育德教育信息咨询有限公司	特许经营服务	717,716.48	
深圳市智德教育信息咨询有限公司	特许经营服务	821,005.30	
深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	特许经营服务	546,217.10	
深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	特许经营服务	347,083.57	
深圳市吉姆天汇城教育信息咨询有限公司	特许经营服务	48,349.05	
深圳市吉姆星河教育信息咨询有限公司	特许经营服务	38,490.57	
小计		64,033,820.52	
新湖财富投资管理有限公司	咨询劳务	582,524.27	
小计		582,524.27	
美吉姆教育科技(北京)有限公司	销售商品	96,309.75	
沈阳馨美教育咨询有限公司	销售商品	29,892.94	
智济百创教育科技(北京)有限公司	销售商品	126,664.39	
北京金沐尔乐教育科技有限公司	销售商品	85,209.37	
美吉姆教育信息咨询(天津)有限公司	销售商品	176,375.88	
沈阳美爱美教育咨询有限公司	销售商品	27,549.29	
上海贝睿商务信息咨询有限公司	销售商品	81,547.57	
广州市美智姆教育信息咨询有限公司	销售商品	107,728.21	
美迪思嘉教育科技(北京)有限公司	销售商品	110,961.23	
美臻美(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	127,982.04	

沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	销售商品	54,989.46	
上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	销售商品	103,638.82	
美利美教育科技(北京)有限公司	销售商品	177,827.69	
上海美吉姆文化传播有限公司	销售商品	89,274.61	
美好美教育科技(北京)有限公司	销售商品	74,891.75	
美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	133,337.72	
上海稚美文化传播有限公司	销售商品	68,007.75	
上海美闵文化传播有限公司	销售商品	42,900.41	
北京育尚教育咨询有限公司	销售商品	578,873.26	
重庆美淳姆教育科技有限公司	销售商品	429,779.40	
广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	销售商品	8,052.20	
北京美智嘉然教育科技有限公司	销售商品	568,003.31	
美稚乐教育科技(北京)有限公司	销售商品	117,919.64	
广州市迈至极信息科技有限公司	销售商品	11,800.10	
广州市迈至林教育信息咨询有限公司	销售商品	6,890.27	
上海宝睿文化咨询有限公司	销售商品	78,038.36	
天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	销售商品	54,757.11	
广州美吉宝教育信息咨询有限公司	销售商品	55,977.50	
广州市迈志姆信息科技有限公司	销售商品	91,847.12	
北京美嘉瑞美科技有限公司	销售商品	101,947.05	
美迪嘉美教育科技(北京)有限公司	销售商品	115,168.96	
上海睿安文化传播有限公司	销售商品	54,567.02	
广州市迈至美教育信息咨询有限公司	销售商品	113,543.12	
美智嘉佳教育科技(北京)有限公司	销售商品	111,456.97	
美思美智教育科技(北京)有限公司	销售商品	70,639.75	
上海迈捷姆文化传播有限公司	销售商品	100,452.00	
上海致核文化传播有限公司	销售商品	66,365.42	
北京美吉美教育科技有限公司	销售商品	251,501.16	
北京美学美教育科技有限公司	销售商品	143,015.77	
北京美智姆教育科技有限公司	销售商品	135,788.90	
昆山尚升文化有限公司	销售商品	53,565.93	
广州英然俊杰教育科技有限公司	销售商品	102,179.91	
美智美源教育科技(北京)有限公司	销售商品	102,786.01	
卓尔(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	97,666.75	

北京美慧美教育科技有限公司	销售商品	146,175.73	
上海美莘文化传播有限公司	销售商品	70,799.19	
美奥美信息咨询(北京)有限公司	销售商品	177,359.58	
天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	销售商品	150,301.91	
广州市麦赞教育信息咨询有限公司	销售商品	122,240.53	
上海致浦文化传播有限公司	销售商品	41,662.69	
上海育美教育科技有限公司	销售商品	89,337.49	
广州市美真达教育信息咨询有限公司	销售商品	97,525.47	
北京美嘉智美教育科技有限公司	销售商品	150,191.91	
北京美吉睿德教育科技有限公司	销售商品	93,080.86	
沈阳美杰美教育科技有限公司	销售商品	24,449.40	
沈阳美合教育咨询有限公司	销售商品	14,191.37	
上海怡晟文化传播有限公司	销售商品	100,637.53	
美悦美教育科技(北京)有限公司	销售商品	139,405.41	
上海睿煜文化传播有限公司	销售商品	90,762.81	
上海懿舍文化传播有限公司	销售商品	79,177.41	
港秀(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	64,365.71	
上海芮宝教育科技有限公司	销售商品	121,417.98	
美如美教育科技(北京)有限公司	销售商品	121,625.46	
上海迈吉姆教育科技有限公司	销售商品	53,515.87	
上海为初文化传播有限公司	销售商品	52,001.36	
美麒美(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	121,513.61	
南京市翔原教育科技有限公司	销售商品	102,143.73	
卓伽(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	117,329.18	
卓时(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	121,321.51	
广州市迈骏教育信息咨询有限公司	销售商品	55,462.92	
广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	销售商品	141,686.74	
美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司	销售商品	173,656.40	
上海金颐文化传播有限公司	销售商品	40,596.86	
上海达希文化传播有限公司	销售商品	64,906.71	
上海金颐文化传播有限公司	销售商品	65,438.39	
上海尚胜文化传播有限公司	销售商品	42,524.33	
上海美漕文化传播有限公司	销售商品	24,771.57	
北京美纶曼美教育科技有限公司	销售商品	126,294.28	

沈阳美名教育咨询有限公司	销售商品	30,603.33	
美钰美教育科技(北京)有限公司	销售商品	658,765.86	
卓硕(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	62,406.37	
广州市美至杰教育信息咨询有限公司	销售商品	102,947.78	
北京美瑞美教育科技有限公司	销售商品	71,521.82	
广州市迈敬教育信息咨询有限公司	销售商品	651,666.26	
美智培教育科技(北京)有限公司	销售商品	47,187.71	
卓顺(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	65,316.42	
昆山超洋文化有限公司	销售商品	34,012.99	
广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	销售商品	124,901.59	
上海闵庚文化传播有限公司	销售商品	90,510.13	
上海尚默教育科技有限公司	销售商品	137,659.09	
北京美德慧美教育科技有限公司	销售商品	114,068.79	
重庆美栖姆教育科技有限公司	销售商品	157,867.14	
南京合翔原艺术培训有限公司	销售商品	91,569.16	
广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	销售商品	85,643.84	
南京卓培教育信息咨询有限公司	销售商品	71,627.31	
南京卓培教育信息咨询有限公司第一分公司	销售商品	36,720.19	
南京子翔原教育咨询有限公司	销售商品	97,848.11	
深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	销售商品	71,185.43	
深圳市育德教育信息咨询有限公司	销售商品	85,836.65	
深圳市智德教育信息咨询有限公司	销售商品	112,204.31	
深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	销售商品	57,765.15	
深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	销售商品	40,182.55	
爱贝涂图教育科技(北京)有限公司	销售商品	47,178.36	
美图图教育科技(北京)有限公司	销售商品	12,200.49	
北京艾瑞涂图教育科技有限公司	销售商品	63,957.94	
沈阳艾瑞涂图科技有限公司	销售商品	3,965.16	
北京艾智美图信息咨询有限公司	销售商品	7,137.59	
广州市艾月欣晴创意咨询有限责任公司	销售商品	13,732.74	
美迪艾嘉教育科技(北京)有限公司	销售商品	43,663.71	
卓趣(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	17,190.91	
上海艾蓓涂文化传播有限公司	销售商品	13,531.16	
广州市艾培创意文化有限公司	销售商品	18,359.74	

上海爱绘涂教育科技有限公司	销售商品	31,790.34	
广州市艺培创意文化有限公司	销售商品	14,157.48	
艾创想教育科技(北京)有限公司	销售商品	37,546.71	
艾美图文化传播(天津)有限公司	销售商品	15,368.10	
艾悦图教育科技(北京)有限公司	销售商品	12,715.91	
沈阳市铁西区美智美教育培训中心	销售商品	755.18	
贝儿涂教育科技(北京)有限公司	销售商品	22,196.90	
上海晨悦文化传播有限公司	销售商品	12,857.87	
卓图(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	36,601.33	
北京美嘉诚美教育科技有限公司	销售商品	15,263.95	
广州市艾杰创意文化有限公司	销售商品	17,968.35	
广州市艾达创意文化有限公司	销售商品	12,400.40	
上海为璞文化传播有限公司	销售商品	26,605.49	
深圳市思博润达教育信息咨询有限公司	销售商品	14,237.70	
上海艾悦教育科技有限公司	销售商品	6,892.86	
上海闵贝文化传播有限公司	销售商品	50,271.41	
广州市艾奇创意文化有限公司	销售商品	11,394.80	
北京艾科涂图教育科技有限公司	销售商品	15,839.94	
北京爱智图教育科技有限公司	销售商品	7,232.98	
北京爱嘉图教育科技有限公司	销售商品	47,650.59	
沈阳市铁西区美智美教育科技培训中心	销售商品	389.38	
智济百汇教育科技(北京)有限公司	销售商品	651.72	
北京企鹅世家管理咨询有限公司	销售商品	1,876.10	
沈阳市和平区美吉美教育培训中心	销售商品	3,157.52	
沈阳市和平区美企教育培训中心	销售商品	1,154.79	
上海彬谷文化传播有限公司	销售商品	8,373.75	
北京美嘉信美科技有限公司	销售商品	11,886.76	
上海彬煜文化传播有限公司	销售商品	7,304.39	
上海品可文化传播有限公司	销售商品	827.43	
广州企鹅家族教育信息咨询有限公司	销售商品	1,285.49	
喜拾(天津)文化传播有限公司	销售商品	1,151.39	
广州企鹅宝贝教育信息咨询有限公司	销售商品	7,608.44	
美迪语嘉教育科技(北京)有限公司	销售商品	2,344.42	
天津泉智源教育信息咨询有限公司	销售商品	7,152.99	

广州平高教育信息咨询有限公司	销售商品	7,736.81	
深圳市企鹅英语润达教育信息咨询有限公司	销售商品	5,891.05	
上海闵腾文化传播有限公司	销售商品	2,566.88	
美迪英嘉教育科技(北京)有限公司	销售商品	1,653.43	
上海拼谷文化传播有限公司	销售商品	1,732.39	
广州企汇教育信息咨询有限公司	销售商品	9,993.18	
上海汉口英语培训学校有限公司	销售商品	5,644.32	
广州企超教育信息咨询有限公司	销售商品	7,617.35	
艾宏远教育科技(北京)有限公司	销售商品	8,637.01	
洪堡(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	274.83	
凌安(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	5,576.83	
广州企利教育信息咨询有限公司	销售商品	10,823.64	
天津晟鑫润泽英语培训学校有限公司	销售商品	4,271.87	
沈阳市浑南区美吉美教育培训中心	销售商品	7,428.03	
北京乒谷品越教育咨询有限公司	销售商品	5,350.36	
广州企英教育科技有限公司	销售商品	15,647.25	
北京兴邦育德管理咨询有限公司	销售商品	5,329.95	
北京崇德百业管理咨询有限公司	销售商品	5,466.10	
广州英家教育信息咨询有限公司	销售商品	10,446.70	
小计		12,463,480.39	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
霍晓馨 (HELEN HUO LUO)、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北、天津美格吉姆教育有限公司	天津美杰姆教育科技有限公司	股权	2018年11月26日	2021年11月26日	成本加成法	273,584.91
沈阳馨吉晟投资管理有限公司	天津美杰姆教育科技有限公司	业务	2018年01月01日	2022年12月31日	成本加成法	4,415,094.34
天津美智博思教育科技有限公司	天津美杰姆教育科技有限公司	业务	2018年01月01日	2022年12月31日	成本加成法	4,981,132.08
沈阳智捷教育咨询有限公司	天津美杰姆教育	业务	2018年01	2022年12	成本加成法	2,603,773.58

司	科技有限公司		月 01 日	月 31 日		
---	--------	--	--------	--------	--	--

关联托管/承包情况说明

- 1.天津美杰姆教育科技有限公司（以下简称“天津美杰姆”）于 2018 年 10 月 24 日与甲方-霍晓馨、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北签订股权托管协议，甲方将持有的三家公司的股权委托给天津美杰姆进行管理。协议自 2018 年 11 月 26 日上市公司股东大会审议通过上市公司控股子公司启星未来（天津）教育咨询有限公司收购乙方 100% 股权的相关议案之日起生效。
- 2.天津美杰姆与 2018 年与甲方沈阳馨吉晟投资管理有限公司、天津美智博思教育科技有限公司和沈阳智捷教育咨询有限公司签订业务托管协议，根据协议约定，由于甲方尚未建立负责美吉姆中心经营和管理及办理相关事务的团队和组织架构，甲方将其享有的对美吉姆中心经营管理的权利委托给天津美杰姆行使，相关经营管理事务由甲方委托乙方负责办理。托管期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。
3. 霍晓馨、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北合计持有沈阳馨吉晟投资管理有限公司 100% 股权，霍晓馨、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北合计持有天津美格吉姆教育科技有限公司 100% 股权；天津美格吉姆教育科技有限公司持有天津美智博思教育科技有限公司(以下简称"美智博思") 100% 股权；霍晓馨、刘俊君合计持有沈阳智捷教育咨询有限公司 100% 股权。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美思美智教育科技（北京）有限公司	租金及租赁相关费用	2014 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 12 日	是
北京美吉美教育科技有限公司	租金及租赁相关费用	2017 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 29 日	否
北京美学美教育科技有限公司	租金及租赁相关费用	2014 年 09 月 20 日	2019 年 12 月 19 日	否
美智美源教育科技（北京）有限公司	租金及租赁相关费用	2016 年 06 月 01 日	2019 年 07 月 15 日	否
北京美慧美教育科技有限公司	租金及租赁相关费用	2016 年 04 月 14 日	2021 年 04 月 13 日	否
美奥美信息咨询（北京）有限公司	租金及租赁相关费用	2016 年 07 月 02 日	2021 年 07 月 01 日	否
上海育美教育科技有限公司	租金及租赁相关费用	2016 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 25 日	否
上海睿煜文化传播有限公司	租金及租赁相关费用	2017 年 03 月 15 日	2023 年 04 月 19 日	否
上海芮宝教育科技有限公司	租金及租赁相关费用	2018 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 15 日	否
上海为初文化传播有限公司	租金及租赁相关费用	2018 年 01 月 16 日	2023 年 06 月 15 日	否
上海达希文化传播有限公司	租金及租赁相关费用	2017 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	否
北京美纶曼美教育科技有限公司	租金及租赁相关费用	2018 年 06 月 01 日	2023 年 05 月 31 日	否
沈阳美名教育咨询有限公司	租金及租赁相关费用	2018 年 03 月 31 日	2026 年 10 月 07 日	否
美智培教育科技（北京）有限公司	租金及租赁相关费用	2018 年 08 月 01 日	2024 年 03 月 31 日	否
广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	租金及租赁相关费用	2018 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 05 日	否
广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	租金及租赁相关费用	2017 年 09 月 04 日	2027 年 08 月 06 日	否
美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司	租金及租赁相关费用	2018 年 09 月 01 日	2022 年 11 月 04 日	否
上海美漕文化传播有限公司	租金及租赁相关费用	2018 年 01 月 09 日	2024 年 03 月 30 日	否

上海尚胜文化传播有限公司	租金及租赁相关费用	2017 年 12 月 10 日	2023 年 04 月 30 日	否
--------------	-----------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

注 1：根据本公司、北京兴联顺达商业管理有限公司、美思美智教育科技（北京）有限公司于 2014 年 6 月 1 日签订的三方协议及本公司与北京兴联顺达商业管理有限公司签订的租赁合同，北京兴联顺达商业管理有限公司将位于北京市经济开发区荣华中路 8 号院 1 号楼三层 F3-11 的商铺租赁给美思美智教育科技（北京）有限公司作为经营场所。该商铺面积 723 平方米，租赁期限为 2014 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 12 日，第一年每日历月固定租金 78,068.94 元；第二年每日历月固定租金 80,927.80 元；第三年每日历月固定租金 83,786.66 元；第四年每日历月固定租金 87,525.18 元；第五年每日历月固定租金 91,483.60 元；物业管理费为 21,991.25 元/月。本公司为美思美智教育科技（北京）有限公司在合同期内的租金及其它租赁费用承担连带保证责任。截止报告日已履行完毕。

注 2：根据本公司、北京鸿坤伟业房地产开发有限公司、北京美吉美教育科技有限公司于 2017 年 1 月 1 日签订的三方协议及本公司与北京鸿坤伟业房地产开发有限公司签订的租赁合同，北京鸿坤伟业房地产开发有限公司将位于北京市大兴区西红门镇宏福路 1 号院 1 号楼 201 室的商铺租赁给北京美吉美教育科技有限公司作为经营场所。该商铺面积 922.31 平方米，租赁期限为 2016 年 9 月 30 日至 2021 年 12 月 29 日，2016 年 9 月 30 日至 2016 年 12 月 30 日为免租期，免租期后前三年租金为 3.9 元/平方米/天，第四年、第五年逐年递增 5%；物业费为 55,007.00 元/三个月。本公司为北京美吉美教育科技有限公司在 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 29 日应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 3：根据本公司、北京通瑞万华置业有限公司、北京美学美教育科技有限公司签订的三方协议及本公司与北京通瑞万华置业有限公司签订的租赁合同，北京通瑞万华置业有限公司将位于北京市朝阳区龙湖·长楹天街购物中心 A 栋-3F-11、A 栋-3F-12a 号的房屋租赁给北京美学美教育科技有限公司作为经营场所。该房屋面积 650.60 平方米，租赁期限为 2014 年 9 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日，2014 年 9 月 20 日至 2014 年 12 月 19 日为免租期，之后租金分为保底租金和提成租金，以二者较高者为准，2014 年 12 月 20 日至 2015 年 12 月 19 日月保底租金为 84,578.00 元；2015 年 12 月 20 日至 2017 年 12 月 19 日月保底租金为 91,084.00 元；2017 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 19 日月保底租金为 97,590.00 元；2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日月保底租金为 104,096.00 元；提成租金各年度均为每月含税营业额 12%。该房屋的物业服务费为 39,036.00 元/月。本公司为北京美学美教育科技有限公司在合同期内应支付的租金及其它租赁费用承担连带保证责任。

注 4：根据本公司、北京凯德嘉茂西直门房地产经营管理有限公司、美智美源教育科技有限公司于 2016 年 5 月 23 日签订的三方协议及本公司与北京凯德嘉茂西直门房地产经营管理有限公司签订的租赁合同，北京凯德嘉茂西直门房地产经营管理有限公司将位于北京市西城区西直门外大街 1 号西环广场 03 层 01F 号的房屋租赁给美智美源教育科技有限公司作为经营场所。该房屋面积 548 平方米，租赁期限为 2015 年 9 月 16 日至 2019 年 7 月 15 日，租金分为保底租金和提成租金，以二者较高者为准，第一年月保底租金为 76,720.00 元；第二至第三年月保底租金为 81,323.20 元；第四至第五年月保底租金为 87,827.96 元；提成租金各年度均为每日历月含税营业额 10.00%。该房屋的物业服务费为 43,840.00 元/月。根据三方协议约定，租赁合同中的权利义务自 2016 年 6 月 1 日起转让予美智美源教育科技（北京）有限公司。本公司为美智美源教育科技有限公司在合同期内应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 5：根据本公司、北京弘泰基业房地产有限公司、北京美慧美教育科技有限公司签订的三方协议及本公司与北京弘泰基业房地产有限公司签订的租赁合同，北京弘泰基业房地产有限公司将位于北京市朝阳区朝阳北路 99 号楼 2 层 G2-01A 的商铺租赁给北京美慧美教育科技有限公司作为经营场所。该房屋面积 573 平方米，租赁期限为 2016 年 4 月 15 日至 2021 年 4 月 14 日，承租方享有 105 天的免租期。租赁期间租金分为保底租金和抽成租金，以二者较高者为准，第一个租赁年度日保底租金为 7.00 元/平方米/日，抽成租金为销售额的 9.00%；第二个租赁年度日保底租金 7.20 元/平方米/日，抽成租金为销售额的 9.00%；第三个租赁年度日保底租金 7.50 元/平方米/日，抽成租金为销售额的 10.00%；第四个租赁年度日保底租金 7.80 元/平方米/日，抽成租金为销售额的 10.00%；第五个租赁年度日保底租金 8.20 元/平方米/日，抽成租金为销售额的 10.00%。该房屋的物业管理费为 68.00 元/平方米/月。本公司为北京美慧美教育科技有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担连带保证责任。

注 6：根据本公司、中粮地产投资（北京）有些公司、美奥美信息咨询（北京）有限公司签订的三方协议及本公司与中粮地产投资（北京）有些公司签订的租赁合同，中粮地产投资（北京）有些公司将位于北京市顺义区中粮祥云小镇 13-104 号商铺租赁给美奥美信息咨询（北京）有限公司作为经营场所。该房屋面积 720 平方米，租赁期限为 2016 年 7 月 2 日至 2021

年 7 月 1 日,承租方享有 120 天的免租期。租赁期间租金分为保底租金和抽成租金,以二者较高者为准,第一个租赁年度日保底租金为 2.40 元/平方米/日,抽成租金为销售额的 9.00%;第二个租赁年度日保底租金 2.60 元/平方米/日,抽成租金为销售额的 9.00%;第三个租赁年度日保底租金 3.00 元/平方米/日,抽成租金为销售额的 9.00%;第四个租赁年度日保底租金 3.00 元/平方米/日,抽成租金为销售额的 10.00%;第五个租赁年度日保底租金 3.00 元/平方米/日,抽成租金为销售额的 10.00%。该房屋的物业管理费为 46.00 元/平方米/月。本公司为美奥美信息咨询(北京)有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担连带保证责任。

注 7:根据本公司、上海海际房地产有限公司、上海育美教育科技有限公司签订的三方协议及本公司与上海海际房地产有限公司签订的租赁合同,上海海际房地产有限公司将位于上海市杨浦区控江路 2052 号控江海际商业广场项目 1 号楼第 3 层 3F-10、11、12 的商铺租赁给上海育美教育科技有限公司作为经营场所。该房屋面积 650.98 平方米,租赁期限为 2016 年 8 月 26 日至 2021 年 8 月 25 日,承租方享有 72 天的免租期,第一年月固定租金 69,302.00 元;第二年月固定租金 69,302.00 元;第三年月固定租金 72,272.00 元;第四年月固定租金 76,232.00 元;第五年月固定租金 80,193.00 元;物业管理费为 44,267.00 元/月。本公司为上海育美教育科技有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 8:根据本公司、上海汇通房地产有限公司、上海睿煜文化传播有限公司签订的三方协议及本公司与上海汇通房地产有限公司签订的租赁合同,上海汇通房地产有限公司将位于上海市长宁区长宁路 88 号长宁三层 3-7 室商铺租赁给上海睿煜文化传播有限公司作为经营场所。该商铺面积 630.00 平方米,租赁期限为 2017 年 4 月 20 日至 2023 年 4 月 19 日,第一年月固定租金为 67,068.75 元;第二年月固定租金 70,422.19 元;第三年月固定租金 73,943.30 元;第四年月固定租金 77,645.49 元;第五年月固定租金 81,528.77 元;第六年月固定租金 85,613.26 元;物业管理费为 50,400.00 元/月。根据三方协议约定,自协议生效之日起承租方变更为上海睿煜文化传播有限公司,协议自上海睿煜文化传播有限公司取得营业执照之日生效。上海睿煜文化传播有限公司于 2017 年 3 月 15 日取得营业执照。本公司为上海睿煜文化传播有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 9:根据本公司、上海恒青房地产有限公司、上海芮宝教育科技有限公司签订的租赁合同补充协议及本公司与上海恒青房地产有限公司签订的租赁合同,上海恒青房地产有限公司将位于上海市宝山区丹霞山路 50 弄 1 号宝山天街购物广场的 3F-31、3F-30-a 号商铺租赁给上海芮宝教育科技有限公司作为经营场所。该房屋面积 710.25 平方米,租赁期限为 2017 年 12 月 16 日至 2022 年 12 月 15 日,第一年月固定租金为 78,837.75 元;第二年月固定租金 86,650.50 元;第三年月固定租金 95,173.50 元;第四年月固定租金 10,0145.25 元;第五年月固定租金 105,117.00 元;物业服务费为 52,700.55 元/月。租赁合同补充协议于 2018 年 6 月 30 日签署生效,上海芮宝教育科技有限公司自 2018 年 6 月 30 日起概括承受原租赁合同的权利义务。本公司为上海芮宝教育科技有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担连带保证责任。

注 10:根据本公司、上海连高置业发展有限公司、上海为初文化传播有限公司签订的租赁合同变更协议及本公司与上海连高置业发展有限公司签订的租赁合同,以及本公司、上海汇高物业管理有限公司、上海为初文化传播有限公司签订的物业管理协议变更协议及本公司与上海汇高物业管理有限公司签订的物业管理协议,上海连高置业发展有限公司将位于上海市东靖路 1881 号万嘉商业广场二层 201-1、201-2、201-3 室商铺租赁给上海为初文化传播有限公司作为经营场所。该房屋面积 424 平方米,租赁期限为 2017 年 6 月 16 日至 2023 年 6 月 15 日,承租方享有 4 个月免租期,第一年、第二个租赁年固定租金为 619,040.00 元/年;第三年、第四个租赁年固定租金为 696,420.00 元/年;第五年、第六个租赁年固定租金为 773,800.00 元/年。上海汇高物业管理有限公司在租赁期限内为上海为初文化传播有限公司提供物业服务,物业服务费为 1.30 元/天/平方米。租赁合同变更协议、物业管理协议变更协议约定自 2018 年 1 月 16 日起由上海为初文化传播有限公司承接租赁合同项下权利义务。本公司为上海为初文化传播有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 11:根据本公司、上海鼎威房地产开发有限公司、上海达希文化传播有限公司签订的三方协议及本公司与上海鼎威房地产开发有限公司签订的租赁合同,上海鼎威房地产开发有限公司将位于上海市徐汇区漕宝路 33 号徐汇月光中心 L3-01 号商铺租赁给上海达希文化传播有限公司作为经营场所。该房屋面积 893.44 平方米,租赁期限为 2017 年 11 月 28 日至 2022 年 11 月 27 日,第一至第三个计租年度月固定租金为 135,878.00 元;第四年至第五个计租年度月固定租金为 144,030.00 元;物业服务费为 75,943.00 元/月。本公司为上海达希文化传播有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 12:根据本公司、北京龙湖兴润置业有限公司、北京美纶曼美教育科技有限公司签订的三方协议及本公司与北京龙湖兴润置业有限公司签订的租赁合同,北京龙湖兴润置业有限公司将位于北京市大兴区永兴路 7 号院 1 号楼的 3F-34a 房屋租赁给北京美纶曼美教育科技有限公司作为经营场所。该房屋面积 843.42 平方米,租赁期限为 2018 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月

31 日。租金分为保底租金和提成租金，以二者较高者为准，第一个计租年度月保底租金为 76,076.48 元，提成租金为含税营业额的 9.45%；第二个计租年度月保底租金为 83,667.26 元，提成租金为含税营业额的 9.45%；第三个计租年度月保底租金为 92,944.88 元，提成租金为含税营业额的 10.50%；第四个计租年度月保底租金为 103,909.34 元，提成租金为含税营业额的 10.50%；第五个计租年度月保底租金为 115,717.22 元，提成租金为含税营业额的 11.55%；物业管理费为 63,256.50 元/月。本公司为北京美纶曼美教育科技有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担连带保证责任。

注 13：根据本公司、沈阳万科永安置地有限公司、沈阳美名教育科技咨询有限公司签订的三方协议及本公司与沈阳万科永安置地有限公司签订的租赁合同，沈阳万科永安置地有限公司将位于辽宁省沈阳市和平区长白山路 232 号长白鹿特丹万科生活广场 215-218 号铺位租赁给沈阳美名教育科技咨询有限公司作为经营场所。该房屋面积 814 平方米，租赁期限为 2018 年 3 月 31 日至 2026 年 10 月 7 日。2018 年 10 月 8 日-2019 年 3 月 7 日期间，租金为 0，此后的第 1 至第 8 个计租年度租金分别为 17,331 元/月、17,331 元/月、24,759 元/月、24,759 元/月、29,711 元/月、29,711 元/月、37,139 元/月、37,139 元/月，物业管理费为 49,518 元/月。本公司为沈阳美名教育科技咨询有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 14：根据本公司、北京当代商城有限责任公司、美智培教育科技（北京）有限公司签订的三方协议及本公司与北京当代商城有限责任公司签订的租赁合同，北京当代商城有限责任公司将位于北京市海淀区中关村大街 40 号 1 幢的“北京当代商城中关村店”3 层 3-001 号区域租赁给美智培教育科技（北京）有限公司作为经营场所。该房屋面积 518 平方米，租赁期限为 2018 年 4 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。5 个计租年度的租金（不含税）分别为 85166.67 元/月、113,555.33 元/月、119,233.33 元/月、125,195.00 元/月、131,431.55 元/月、137,970.00 元/月，公共设施维护费为 15,540.00 元/月。本公司为美智培教育科技（北京）有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担连带保证责任。

注 15：根据本公司、广州礼和置业发展有限公司誉山分公司、广州市迈至亿教育信息咨询有限公司签订的三方协议及本公司与广州礼和置业发展有限公司誉山分公司签订的租赁合同，广州礼和置业发展有限公司誉山分公司将位于广州市增城区新新六路 211 号的 2 层 221A、221C、223、224、226A 单元租赁给广州市迈至亿教育信息咨询有限公司作为经营场所。该房屋面积 745.18 平方米，租赁期限为商铺交付之日起 60 个月。5 个计租年度的租金分别为 49,567 元/月、49,567 元/月、52,045 元/月、54,648 元/月、57,382 元/月。本公司为广州市迈至亿教育信息咨询有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 16：根据本公司、广州金东源房地产开发有限公司、广州市迈至亿教育信息咨询有限公司签订的三方协议及本公司与广州金东源房地产开发有限公司签订的租赁合同，广州金东源房地产开发有限公司将位于广州市越秀区北京路 168 号三层编号为 B336-B340 租赁给广州市迈至亿教育信息咨询有限公司作为经营场所。该房屋面积 1345.62 平方米，租赁期限为商铺交付之日起 72 个月。2018 年 9 月至 2018 年 12 月、2019 年 1 月至 2020 年 8 月以及后 4 个计租年度的租金分别为 13,456 元/月、53,825 元/月、56,516 元/月、59,342 元/月、62,309 元/月、65,424 元/月。本公司为广州市迈至亿教育信息咨询有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 17：根据本公司、永旺商业有限公司、美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司签订的三方协议及本公司与永旺商业有限公司签订的租赁合同，永旺商业有限公司将位于北京市昌平区北清路 1 号院 1 号楼（永旺国际城店）第 T-206、T-207 租赁给美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司作为经营场所。该房屋面积 1,099 平方米，租赁期限为商铺交付之日起 60 个月。5 个计租年度的租金分别为 126,112.5 元/月、132,502.2 元/月、139,060 元/月、145,954.2 元/月、153,352.8 元/月。本公司为美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担一般保证责任。

注 18：根据本公司、上海宝龙展飞房地产开发有限公司、上海美漕文化传播有限公司签订的三方协议及本公司与上海宝龙展飞房地产开发有限公司签订的租赁合同，上海宝龙展飞房地产开发有限公司将位于上海市漕宝路 3299 弄宝龙城 18 号楼第三层的编号 002a 租赁给上海美漕文化传播有限公司作为经营场所。该房屋面积 840.52 平方米，租赁期限为商铺交付之日起 72 个月。6 个计租年度的租金分别为 31,519.5 元/月、63,039 元/月、70,603.68 元/月、70,603.68 元/月、80,689.92 元/月、80,689.92 元/月。本公司为上海美漕文化传播有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担连带保证责任。

注 19：根据本公司、上海旭泾置业有限公司、上海尚胜文化传播有限公司签订的三方协议及本公司与上海旭泾置业有限公司签订的租赁合同，上海旭泾置业有限公司将位于上海市浦东新区张杨路 2389 弄 4 号置汇旭辉广场购物中心 2 层 01-04 室租赁给上海尚胜文化传播有限公司作为经营场所。该房屋面积 835.9 平方米，租赁期限为商铺交付之日起 64 个月。2018 年 1 月至 2018 年 5 月（内含免租期 4 个月）、2018 年 6 月至 2021 年 4 月、2021 年 5 至 2021 年 12 月、2022 年 1 月、2022 年

2月、2022年3月至2023年4月的租金分别为41,230.21元/月、206,151.02元/月、216,458.57元/月、111,779.66元/月、139,266.46元/月、216,458.57元/月。本公司为上海尚胜文化传播有限公司应支付的租金及其它租赁费用承担连带保证责任。

本公司作为被担保方：

中海晟融（北京）资本管理有限公司和中植启星投资管理有限公司为启星未来本次收购美吉姆 100% 股权交易所负有的付款义务提供保证担保。

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	88,000,000.00	2019年06月18日	2019年12月17日	为补充公司流动资金，公司向天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）借款人民币 8,800 万元并签订了借款协议，协议约定借款利率为同期银行贷款基准利率 4.35%/年，借款期限为 2019.6.18 至 2019.12.17 日。
拆出				
天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	2019年03月07日	2019年05月30日	本公司三级子公司北京美奕美教育科技有限公司本期向天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）拆出 450 万并签订了借款协议，协议约定借款利率为同期银行贷款基准利率 4.35%/年，借款期限为 2019.3.7 至 2019.5.30 日。

（5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,711,148.00	6,387,897.50

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	沈阳智捷教育咨询有限公司	57,500.00	2,875.00		
	沈阳馨吉晟投资管理有限公司	97,500.00	4,875.00		
	天津美智博思教育科技有限公司	135,000.00	6,750.00		
	美吉姆教育科技(北京)有限公司	122,195.00	6,109.75	405,232.79	20,261.64

	沈阳馨美教育咨询有限公司	98,173.66	4,908.68		
	智济百创教育科技(北京)有限公司	27,020.53	1,351.03	37,515.13	1,875.76
	上海美吉姆教育信息咨询有限公司	440,717.61	22,035.88		
	北京金沐尔乐教育科技有限公司	38,650.00	1,932.50	20,180.21	1,009.01
	美吉姆教育信息咨询(天津)有限公司	167,150.40	8,357.52	1,745.68	87.28
	沈阳美爱美教育咨询有限公司	34,661.72	1,733.09		
	上海贝睿商务信息咨询有限公司	51,043.94	2,552.20	32,071.65	1,603.58
	广州市美智姆教育信息咨询有限公司	825,646.11	595,132.31	686,423.50	588,171.18
	美迪思嘉教育科技(北京)有限公司	302,270.10	15,113.51	48,940.20	2,447.01
	美臻美(天津)教育信息咨询有限公司	64,714.78	3,235.74	16,485.12	824.26
	沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	50,625.13	2,531.26		
	上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	277,686.09	13,884.30	24,506.78	1,225.34
	美利美教育科技(北京)有限公司	169,015.69	8,450.78	57,493.99	2,874.70
	上海美吉姆文化传播有限公司	251,681.37	12,584.07	11,762.85	588.14
	美好美教育科技(北京)有限公司	53,258.56	2,662.93	10,100.42	505.02
	美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司	108,432.73	5,421.64	25,858.40	1,292.92
	上海稚美文化传播有限公司	122,459.47	6,122.97		
	上海美闵文化传播有限公司	148,049.59	7,402.48		
	北京育尚教育咨询有限公司	169,563.25	8,478.16		
	重庆美淳姆教育科技有限公司	113,426.54	5,671.33		
	广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	17,766.66	888.33		
	广州市迈至达教育信息咨询有限公司	1,100.00	55.00		
	北京美智嘉然教育科技有限公司	179,398.04	8,969.90		
	美稚乐教育科技(北京)有限公司	387,038.83	19,351.94	46,801.95	2,340.10
	广州市迈至极信息科技有限公司	126,992.78	6,349.64		
	上海美晟文化传播有限公司	3,600.00	180.00		
	北京美迪荣嘉商务服务有限公司	35,000.00	1,750.00		
	上海美裕文化传播有限公司	10,833.33	541.67		
	上海宝睿文化咨询有限公司	90,978.31	4,548.92	16,969.72	848.49
	天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	175,072.38	8,753.62		
	广州美吉宝教育信息咨询有限公司	64,552.83	3,227.64	54,384.85	2,719.24
	广州市迈志姆信息科技有限公司	145,625.76	7,281.29	43,246.59	2,162.33
	北京美嘉瑞美科技有限公司	187,923.41	9,396.17		

	美迪嘉美教育科技(北京)有限公司	190,488.80	9,524.44	37,665.29	1,883.26
	上海睿安文化传播有限公司	179,870.81	8,993.54		
	广州市迈至美教育信息咨询有限公司	157,355.43	7,867.77	103,714.02	5,185.70
	美智嘉佳教育科技(北京)有限公司	77,894.33	3,894.72	23,816.32	1,190.82
	美思美智教育科技(北京)有限公司	50,542.93	2,527.15	52,903.04	2,645.15
	上海迈捷姆文化传播有限公司	149,486.97	7,474.35	52,553.97	2,627.70
	上海致核文化传播有限公司	74,426.38	3,721.32	30,548.06	1,527.40
	北京美吉美教育科技股份有限公司	198,733.42	9,936.67	88,782.02	4,439.10
	北京美学美教育科技股份有限公司	129,030.56	6,451.53	76,119.34	3,805.97
	北京美智姆教育科技股份有限公司	122,784.84	6,139.24	30,648.60	1,532.43
	昆山尚升文化有限公司	89,044.16	4,452.21	12,672.72	633.64
	广州英然俊杰教育科技股份有限公司	73,937.59	3,696.88	76,798.58	3,839.93
	美智美源教育科技(北京)有限公司	71,195.67	3,559.78	41,717.04	2,085.85
	卓尔(天津)教育信息咨询有限公司	49,435.84	2,471.79	25,538.30	1,276.92
	北京美慧美教育科技股份有限公司	53,135.47	2,656.77	24,621.34	1,231.07
	上海美莘文化传播有限公司	49,047.93	2,452.40		
	美奥美信息咨询(北京)有限公司	108,910.30	5,445.52	16,265.29	813.26
	天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	326,016.72	16,300.84		
	广州市麦赞教育信息咨询有限公司	336,936.07	16,846.80	87,772.59	4,388.63
	上海致浦文化传播有限公司	46,364.08	2,318.20		
	上海育美教育科技股份有限公司	105,567.32	5,278.37	13,893.05	694.65
	广州市美真达教育信息咨询有限公司	186,778.08	9,338.90	103,041.43	5,152.07
	北京美嘉智美教育科技股份有限公司	47,376.95	2,368.85		
	北京美吉睿德教育科技股份有限公司	203,149.41	10,157.47	14,885.61	744.28
	沈阳美杰美教育科技股份有限公司	55,007.01	2,750.35		
	沈阳美合教育咨询有限公司	25,115.94	1,255.80		
	上海怡晟文化传播有限公司	66,587.69	3,329.38	19,579.60	978.98
	美悦美教育科技(北京)有限公司	78,629.15	3,931.46	30,041.77	1,502.09
	上海睿煜文化传播有限公司	68,442.08	3,422.10	16,379.13	818.96
	上海懿舍文化传播有限公司	58,408.43	2,920.42	20,780.58	1,039.03
	港秀(天津)教育信息咨询有限公司	48,408.55	2,420.43	3,179.03	158.95
	上海芮宝教育科技股份有限公司	105,962.67	5,298.13	49,075.79	2,453.79
	美如美教育科技(北京)有限公司	117,669.07	5,883.45	36,537.50	1,826.88
	上海迈吉姆教育科技股份有限公司	100,816.43	5,040.82		

	上海为初文化传播有限公司	46,614.94	2,330.75	14,095.72	704.79
	美麒美(天津)教育信息咨询有限公司	31,101.93	1,555.10	14,295.00	714.75
	南京育翔原教育科技有限公司	54,321.84	2,716.09	21,382.97	1,069.15
	卓伽(天津)教育信息咨询有限公司	85,473.60	4,273.68	30,274.16	1,513.71
	卓时(天津)教育信息咨询有限公司	150,514.48	7,525.72	8,204.84	410.24
	广州市迈骏教育信息咨询有限公司	90,681.43	4,534.07		
	广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	125,442.66	6,272.13	30,781.33	1,539.07
	美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司	371,024.57	18,551.23	317,564.05	15,878.20
	上海金颐文化传播有限公司	89,649.24	4,482.46	23,192.63	1,159.63
	上海达希文化传播有限公司	211,232.14	10,561.61	72,063.36	3,603.17
	上海金颐文化传播有限公司	68,154.12	3,407.71	50,359.21	2,517.96
	上海尚胜文化传播有限公司	30,722.18	1,536.11	10,200.97	510.05
	上海美漕文化传播有限公司	143,434.46	7,171.72	1,736.31	86.82
	北京美纶曼美教育科技有限公司	102,388.36	5,119.42	22,754.06	1,137.70
	沈阳美名教育咨询有限公司	42,574.68	2,128.73		
	美钰美教育科技(北京)有限公司	280,459.80	14,022.99		
	卓硕(天津)教育信息咨询有限公司	98,920.18	4,946.01	7,643.76	382.19
	广州市美至杰教育信息咨询有限公司	70,576.87	3,528.84	35,894.38	1,794.72
	北京美瑞美教育科技有限公司	55,331.96	2,766.60	7,848.63	392.43
	广州市迈敬教育信息咨询有限公司	71,233.34	3,561.67	36,800.00	1,840.00
	美智培教育科技(北京)有限公司	50,137.95	2,506.90		
	卓顺(天津)教育信息咨询有限公司	172,992.76	8,649.64	27,951.15	1,397.56
	昆山超洋文化有限公司	94,737.59	4,736.88	22,120.45	1,106.02
	广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	38,195.91	1,909.80	13,280.31	664.02
	上海闵庚文化传播有限公司	49,271.04	2,463.55	18,385.31	919.27
	上海尚默教育科技有限公司	188,962.13	9,448.11	8,008.58	400.43
	北京美德慧美教育科技有限公司	314,717.63	15,735.88		
	重庆美栖姆教育科技有限公司	126,904.95	6,345.25	115,885.89	5,794.29
	南京合翔原艺术培训有限公司	94,047.20	4,702.36	64.76	3.24
	北京美盛美教育科技有限公司	24,250.00	1,212.50		
	广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	236,477.42	11,823.87	72,647.98	3,632.40
	南京卓培教育信息咨询有限公司	192,530.97	9,626.55	86,966.33	4,348.32
	南京子翔原教育咨询有限公司	35,976.06	1,798.80	43,948.57	2,197.43
	深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	283,842.82	14,192.14	111,219.10	5,560.96

	深圳市育德教育信息咨询有限公司	348,774.58	17,438.73	11,908.03	595.40
	深圳市智德教育信息咨询有限公司	196,072.17	9,803.61	37,755.11	1,887.76
	深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	202,205.93	10,110.30	875.79	43.79
	深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	219,178.30	10,958.92	109,376.76	5,468.84
	深圳市吉姆天汇城教育信息咨询有限公司	50,150.00	2,507.50		
	深圳市吉姆星河教育信息咨询有限公司	40,800.00	2,040.00		
	卓越(天津)教育信息咨询有限公司	144.97	7.25		
	卓图(天津)教育信息咨询有限公司	1,184.95	59.25		
	上海艾悦教育科技有限公司	71,805.10	3,590.26	71,805.10	3,590.26
	广州市艾奇创意文化有限公司	841.70	42.09		
	北京艾科涂图教育科技有限公司	1,304.15	65.21		
	北京兴邦育德管理咨询有限公司	1,170.00	58.50		
其他应收款					
	天津迈格理企业管理合伙企业(有限合伙)	45,049.32	2,252.47		
	企鹅家族管理咨询(北京)有限责任公司	1,125,050.00	56,252.50	1,605,051.28	80,252.56
	美吉姆科技(北京)有限公司	13,307.80	824.42	7,960.68	398.03
	美吉姆教育信息咨询(天津)有限公司	1,755.00	87.75		
	上海贝睿商务信息咨询有限公司	2,820.00	141.00		
	广州市美智姆教育信息咨询有限公司	2,860.00	143.00		
	美迪思嘉教育科技(北京)有限公司	69,824.83	3,491.24		
	上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	402.44	20.12		
	美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司	2,186.72	109.34		
	上海稚美文化传播有限公司	2,720.00	136.00	15,241.50	
	广州美吉宝教育信息咨询有限公司	2,130.00	106.50	97,904.48	
	广州市迈志姆信息科技有限公司	2,370.00	118.50	70,005.58	
	美迪嘉美教育科技(北京)有限公司	3,326.56	332.66	397,655.99	82.33
	广州英然俊杰教育科技有限公司	4,010.00	200.50	303,363.60	
	北京美慧美教育科技有限公司	4,800.00	240.00		
	上海致浦文化传播有限公司	3,520.00	176.00	369,402.14	
	上海育美教育科技有限公司	1,097.56	54.88	369,402.14	

	上海为初文化传播有限公司	450,000.00	45,000.00	424,528.30	
	上海金颐文化传播有限公司	1,500.00	75.00	5,264.00	263.20
	上海美漕文化传播有限公司			75,315.67	2,500.00
	卓时（天津）教育信息咨询有限公司			150,000.00	7,500.00
	广州市迈亿美教育信息咨询有限公司			215,299.00	10,764.95
	美迪旺嘉教育科技（北京）有限公司			2,165.00	108.25
	上海达希文化传播有限公司			256,886.00	12,844.30
	上海尚胜文化传播有限公司			823,627.77	41,181.39
	北京美纶曼美教育科技有限公司			30,000.00	1,500.00
	广州市美至杰教育信息咨询有限公司			591,306.00	29,565.30
	北京美瑞美教育科技有限公司			100,000.00	5,000.00
	广州市迈敬教育信息咨询有限公司			176,052.50	8,802.63
	昆山超洋文化有限公司			102,700.00	5,135.00
	广州市迈至亿教育信息咨询有限公司			248,558.00	12,427.90
	北京美德慧美教育科技有限公司			961,150.94	48,057.55
	美如美教育科技（北京）有限公司			435,791.19	
	上海芮宝教育科技有限公司			424,528.30	
	上海宝睿文化咨询有限公司			411,250.49	
	上海睿煜文化传播有限公司			400,142.60	
	美悦美教育科技（北京）有限公司			395,234.45	
	上海懿舍文化传播有限公司			393,684.91	
	北京美吉睿德教育科技有限公司			379,476.75	
	上海怡晟文化传播有限公司			375,860.38	
	广州市美真达教育信息咨询有限公司			369,402.14	
	北京美嘉智美教育科技有限公司			369,401.89	
	港秀（天津）教育信息咨询有限公司			360,593.32	
	广州市麦赞教育信息咨询有限公司			345,636.41	
	美奥美信息咨询（北京）有限公司			341,761.56	
	卓尔（天津）教育信息咨询有限公司			320,837.38	
	美智美源教育科技（北京）有限公司			312,141.78	
	深圳市育德教育信息咨询有限公司			310,375.47	
	天津宝奕宏教育信息咨询有限公司			308,515.10	
	广州市凯至姆教育信息咨询有限公司			301,051.85	
	上海迈捷姆文化传播有限公司			243,465.42	

	上海致核文化传播有限公司			243,465.42	
	上海睿安文化传播有限公司			226,549.43	
	北京美智姆教育科技有限公司			224,741.16	
	昆山尚升文化传播有限公司			179,229.79	
	深圳市吉姆教育信息咨询有限公司福田中心			174,213.21	
	广州市迈至美教育信息咨询有限公司			108,495.74	
	天津宝佳盈教育信息咨询有限公司			49,287.74	
	美稚乐科技（北京）有限公司			40,556.60	
	美好美科技（北京）有限公司			26,607.28	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	AbraKadoodle, Inc	824,964.00	
其他应付款			
	俞建模	50,000,000.00	50,000,000.00
	中植启星投资管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
	天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	88,000,000.00	
	美吉姆教育信息咨询(天津)有限公司	2,776.96	2,776.96
	沈阳美爱美教育咨询有限公司	6,001.65	
	上海贝睿商务信息咨询有限公司	547.76	
	美利美科技(北京)有限公司	3,566.34	
	上海美吉姆文化传播有限公司	1,665.58	
	美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司	2,328.34	2,328.34
	北京美慧美教育科技有限公司	4,162.47	
	广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	11,421.20	
预收账款			
	企鹅家族管理咨询（北京）有限责任公司	14,615.00	
	美吉姆科技(北京)有限公司	38,816.92	67,666.68
	沈阳馨美教育咨询有限公司	28,320.78	72,402.41
	智济百创科技(北京)有限公司	78,030.57	71,666.68
	北京金沐尔乐教育科技有限公司	44,229.05	

	美吉姆教育信息咨询(天津)有限公司	46,930.94	68,210.00
	沈阳美爱美教育咨询有限公司	20,544.24	35,629.35
	上海贝睿商务信息咨询有限公司	48,792.19	86,666.68
	广州市美智姆教育信息咨询有限公司	26,166.70	
	美迪思嘉教育科技(北京)有限公司	63,286.47	80,766.68
	美臻美(天津)教育信息咨询有限公司	72,329.48	89,820.00
	沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	30,750.92	65,307.50
	上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	39,226.26	73,666.68
	美利美教育科技(北京)有限公司	70,350.09	66,666.68
	上海美吉姆文化传播有限公司	65,274.34	78,350.68
	美好美教育科技(北京)有限公司	58,935.64	77,676.28
	美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司	43,876.08	70,500.00
	上海稚美文化传播有限公司	28,931.02	71,890.74
	上海美闵文化传播有限公司	10,447.52	
	北京育尚教育咨询有限公司	91,239.87	
	重庆美淳姆教育科技有限公司	26,788.03	
	广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	48.00	
	北京美智嘉然教育科技有限公司	225,016.57	
	美稚乐教育科技(北京)有限公司	65,642.12	82,254.88
	广州市迈至极信息科技有限公司	13,145.89	
	广州市迈至林教育信息咨询有限公司	354.00	
	上海宝睿文化咨询有限公司	46,540.55	79,166.68
	天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	22,316.32	63,085.11
	广州美吉宝教育信息咨询有限公司	31,099.04	80,666.68
	广州市迈志姆信息科技有限公司	23,937.88	69,966.38
	北京美嘉瑞美科技有限公司	92,476.21	87,366.62
	美迪嘉美教育科技(北京)有限公司	34,295.76	67,386.68
	上海睿安文化传播有限公司	45,305.16	79,898.94
	广州市迈至美教育信息咨询有限公司	89,204.10	
	美智嘉佳教育科技(北京)有限公司	27,023.35	
	美思美智教育科技(北京)有限公司	19,863.52	
	上海迈捷姆文化传播有限公司	56,578.78	90,048.12
	上海致核文化传播有限公司	50,150.93	68,829.24
	北京美吉美教育科技有限公司	88,663.92	92,107.10

	北京美学美教育科技有限公司	61,458.64	74,666.68
	北京美智姆教育科技有限公司	50,928.79	66,750.28
	昆山尚升文化有限公司	13,187.84	40,000.00
	广州英然俊杰教育科技有限公司	40,079.80	
	美智美源教育科技(北京)有限公司	94,448.34	72,566.68
	卓尔(天津)教育信息咨询有限公司	50,361.76	78,000.00
	北京美慧美教育科技有限公司	73,964.09	74,666.68
	上海美莘文化传播有限公司	52,875.23	74,115.14
	美奥美信息咨询(北京)有限公司	71,475.65	83,666.68
	天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	84,876.16	123,263.37
	广州市麦赞教育信息咨询有限公司	37,517.33	69,656.68
	上海致浦文化传播有限公司	61,522.05	140,082.70
	上海育美教育科技有限公司	76,227.86	76,666.68
	广州市美真达教育信息咨询有限公司	73,547.40	66,666.68
	北京美嘉智美教育科技有限公司	99,640.69	79,878.03
	北京美吉睿德教育科技有限公司	42,801.96	71,154.64
	沈阳美杰美教育科技有限公司	14,751.71	33,590.09
	沈阳美合教育咨询有限公司	42,740.30	74,479.94
	上海怡晟文化传播有限公司	68,874.95	66,666.68
	美悦美教育科技(北京)有限公司	84,017.07	97,939.16
	上海睿煜文化传播有限公司	39,247.46	82,599.78
	上海懿舍文化传播有限公司	48,969.30	74,465.68
	港秀(天津)教育信息咨询有限公司	41,468.37	64,000.00
	上海芮宝教育科技有限公司	51,007.40	84,333.35
	美如美教育科技(北京)有限公司	94,242.17	68,768.06
	上海迈吉姆教育科技有限公司	44,795.95	77,637.18
	上海为初文化传播有限公司	490,007.27	526,415.82
	美麒美(天津)教育信息咨询有限公司	53,127.41	147,922.67
	南京育翔原教育科技有限公司	73,819.58	76,168.52
	卓伽(天津)教育信息咨询有限公司	49,660.41	
	卓时(天津)教育信息咨询有限公司	72,060.61	47,500.00
	广州市迈骏教育信息咨询有限公司	72,259.78	94,752.24
	广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	48,123.44	75,940.98
	美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司	108,891.09	62,905.06

	上海金颐文化传播有限公司	41,938.49	69,942.30
	上海达希文化传播有限公司	24,423.35	
	上海金颐文化传播有限公司	41,194.53	56,109.39
	上海尚胜文化传播有限公司	30,447.75	66,666.68
	上海美漕文化传播有限公司	44,008.14	77,666.68
	北京美纶曼美教育科技有限公司	69,062.35	27,982.73
	沈阳美名教育咨询有限公司	114,632.08	
	美钰美教育科技(北京)有限公司	40,908.30	
	卓硕(天津)教育信息咨询有限公司	61,698.64	65,988.04
	广州市美至杰教育信息咨询有限公司	53,290.30	92,170.28
	北京美瑞美教育科技有限公司	56,687.82	51,513.29
	广州市迈敬教育信息咨询有限公司	75,875.46	
	美智培教育科技(北京)有限公司	25,676.71	49,694.34
	卓顺(天津)教育信息咨询有限公司	63,923.75	47,500.00
	昆山超洋文化有限公司	29,940.94	62,847.70
	广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	75,996.98	164,769.18
	上海闵庚文化传播有限公司	37,285.18	131,038.88
	上海尚默教育科技有限公司	59,608.02	103,000.00
	北京美德慧美教育科技有限公司	93,316.19	173,613.94
	重庆美栖姆教育科技有限公司	55,629.34	109,642.97
	南京合翔原艺术培训有限公司	48,696.30	64,438.93
	广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	47,885.63	74,666.68
	南京卓培教育信息咨询有限公司	36,497.51	
	南京卓培教育信息咨询有限公司第一分公司	47,885.91	107,595.79
	南京子翔原教育咨询有限公司	55,603.66	57,452.32
	深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	573,200.62	614,406.37
	深圳市育德教育信息咨询有限公司	331,897.03	330,000.00
	深圳市智德教育信息咨询有限公司	51,221.00	
	深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	42,771.95	1,130.20
	深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	17,708.90	10,000.00
	美图图教育科技(北京)有限公司	32.26	
	北京艾瑞涂图教育科技有限公司	1,129.36	
	沈阳艾涂图科技有限公司	500.75	78.00
	北京艾智美图信息咨询有限公司	92.89	

	广州市艾月欣晴创意咨询有限责任公司	1,056.15	
	美迪艾嘉教育科技(北京)有限公司	5.80	
	上海艾蓓涂文化传播有限公司	9,657.92	
	广州市艾培创意文化有限公司	10,540.92	
	上海爱绘涂教育科技有限公司	1,841.20	
	广州市艺培创意文化有限公司	290.10	
	艾创想教育科技(北京)有限公司	4,283.62	
	艾美图文化传播(天津)有限公司	10,593.80	
	艾悦图教育科技(北京)有限公司	2,550.52	
	贝儿涂教育科技(北京)有限公司	965.14	1,125.00
	上海晨悦文化传播有限公司	3,161.02	
	北京美嘉诚美教育科技有限公司	1,541.35	
	广州市艾杰创意文化有限公司	0.58	156.00
	广州市艾达创意文化有限公司	313.84	
	上海为璞文化传播有限公司	9,363.46	9,699.82
	深圳市思博润达教育信息咨询有限公司	47.04	
	上海艾悦教育科技有限公司	604.84	
	上海闵贝文化传播有限公司	29,481.15	
	北京爱智图教育科技有限公司	648.05	256.93
	北京爱嘉图教育科技有限公司	3,141.36	750.00
	艾伊美教育科技(北京)有限公司	567.00	
	智济百汇教育科技(北京)有限公司	2,244.00	
	北京企鹅世家管理咨询有限公司	3,769.00	
	沈阳市和平区美吉美教育培训中心	1,136.00	
	上海彬谷文化传播有限公司	656.60	
	北京美嘉信美科技有限公司	10,610.00	3,180.00
	上海彬煜文化传播有限公司	3,185.80	
	上海品可文化传播有限公司	3,780.00	
	喜拾(天津)文化传播有限公司	444.00	
	广州企鹅宝贝教育信息咨询有限公司	2,943.00	
	美迪语嘉教育科技(北京)有限公司	1,074.20	
	广州平高教育信息咨询有限公司	3,596.00	3,576.00
	上海闵腾文化传播有限公司	5,713.00	3,653.00
	美迪英嘉教育科技(北京)有限公司	843.00	757.00

	上海拼谷文化传播有限公司	120.00	
	广州企汇教育信息咨询有限公司	1,440.00	
	上海汉口英语培训学校有限公司	2,036.00	
	艾宏远教育科技(北京)有限公司	240.20	
	洪堡(天津)教育信息咨询有限公司	110.00	
	凌安(天津)教育信息咨询有限公司	130.40	
	北京乒谷品越教育咨询有限公司	3,917.00	
	北京崇德百业管理咨询有限公司	3,942.00	
	广州英家教育信息咨询有限公司	28.00	
	上海艾稚文化传播有限公司		55,317.15

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	247,500.00

其他说明

报告期内公司对提出离职并获得公司批准的曹倩倩、张竞元 2 人所持的限制性股票进行回购，并注销其已授予且未解锁的限制性股票 30,000.00 股。回购价格为授予价格 8.25 元/股加上同期银行基准存款利息（按半年定期银行存款利率 1.3% 计算利息）之和。按照上述计算方法，本次限制性股票回购资金总额为人民币 247,500.00 元，按半年定期银行存款利率 1.3% 计算利息为人民币 2,274.29 元，共计 249,774.29 元。分别减少股本人民币 30,000.00 元，资本溢价（股本溢价）人民币 217,500.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	<p>由于限制性股票具有分期解除限售的权利限制特性，考虑在授予日，限制性股票的公允价值是对限制性股票未来收益的现值进行估算；同时，限制性股票在限售期内不能自由买卖，只有对应的限售期满且达成股权激励计划解除限售条件后，才可以解除限售并进行转让，即具有时间限制的交易特点；最后，由于激励对象只有在解除限售后才能出售，因此测算公允价值时还须扣减购股资金的机会成本；综上分析我们根据 BS 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式，估算每份限制性股票公允价值=C-P-X*（1+R）^T-1，其中“C-P”代表了对限制性股票在未来解除限</p>
------------------	--

	售时可获得收益的贴现： $X * (1+R)^{-T-1}$ 代表购股资金的机会成本。
可行权权益工具数量的确定依据	预计所有被激励对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,098,216.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,098,216.58

其他说明

2018年1月10日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定2018年1月10日为授予日，向21名激励对象授10,125,000股限制性股票，2018年4月23日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划授予人员名单及授予数量的议案》，公司监事会对公司调整后的激励对象名单进行了核实，独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。经调整，授予的激励对象人数由原21名调整为19名，授予的限制性股票数量由原10,125,000股调整为10,095,000股。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据

2017 年，公司收购北京楷德教育咨询有限公司，该标的公司主要经营活动为：教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；经济贸易咨询；企业管理咨询；技术推广服务；会议服务；市场调查。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；

2018 年 11 月，公司收购天津美杰姆，该标的公司主要经营活动为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理、经济贸易咨询；教育咨询（不含自费出国留学中介服务）；儿童智力潜能用品技术开发；销售文化用品、玩具、乐器、儿童服装及针纺织品；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务。（法律、行政法规和国务院决定禁止经营的项目不得经营；一般经营项目可以自主经营；许可经营项目凭批准文件、证件经营。）（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）。组织架构有调整，将原有工业的板块基础上增加了培训教育板块。

报告分部会计政策：

工业板块和培训教育板块之间没有关联业务发生，不存在分部间价格转移；

教育板块业务由北京三垒企业管理有限公司、珠海启星百年树人教育基金管理有限公司、珠海启星未来教育基金管理有限公司、北京楷德教育咨询有限公司、天津美杰姆教育科技有限公司、天津美智姆教育科技有限公司来实施，上市公司-美吉姆发生负债总额、财务费用-利息支出全部归培训服务板块，其余项目均按照各分部的收入占合并收入的比例进行分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业板块 (本期)	工业板块 (上期)	培训服务板 块(本期)	培训服务板 块(上期)	抵消(本 期)	抵消(上 期)	合计(本 期)	合计(上 期)
一、营业收入	75,462,61 0.30	81,662,52 7.26	201,091,154 .01	15,892,164. 38			276,553,7 64.31	97,554,69 1.64
其中：对外交易收入	75,462,61 0.30	81,662,52 7.26	201,091,154 .01	15,892,164. 38			276,553,7 64.31	97,554,69 1.64
分部间交易收入								
二、营业成本	41,348,17 8.69	53,644,11 4.88	50,856,363. 37	9,681,129.2 9			92,204,54 2.06	63,325,24 4.17
其中：对外交易成本	41,348,17 8.69	53,644,11 4.88	50,856,363. 37	9,681,129.2 9			92,204,54 2.06	63,325,24 4.17
分部间交易成本								
三、信用减值损失	-647,602. 16		-1,155,352.0 6				-1,802,95 4.22	
四、资产减值损失	-2,836,46 4.29	4,285,424. 40		19,022.19			-2,836,46 4.29	4,304,446 .59
五、折旧费和摊销费	6,182,687.	6,991,606.	3,307,007.7	310,341.08			9,489,695.	7,301,947

	31	68	6			07	.76
六、利润总额	4,808,083.42	6,146,164.14	73,267,496.05	3,514,035.58		78,075,579.47	9,660,199.72
七、所得税费用	850,457.06	863,325.46	19,143,579.71	1,220,711.67		19,994,036.77	2,084,037.13
八、净利润	3,957,626.35	5,282,838.68	54,123,916.35	2,293,323.91		58,081,542.70	7,576,162.59
九、资产总额	313,249,726.09	642,979,882.89	4,004,118,016.32	3,532,912,465.18		4,317,367,742.41	4,175,892,348.07
十、负债总额	58,199,989.26	394,813,884.27	2,173,229,576.58	2,060,652,380.39		2,231,429,565.84	2,455,466,264.66

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,760,499.76	7,088,052.00
合计	19,760,499.76	7,088,052.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	18,742,784.36	5,834,547.00
房租押金、保证金	923,171.03	1,260,332.35
备用金	107,951.81	
合计	19,773,907.20	7,094,879.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,827.35			6,827.35
2019 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

在本期				
本期计提	6,580.09			6,580.09
2019年6月30日余额	13,407.44			13,407.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	19,468,534.57
1至2年	305,372.63
合计	19,773,907.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,827.35	6,580.09		13,407.44
合计	6,827.35	6,580.09		13,407.44

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	13,606,539.36	1年以内	68.81%	
第二名	关联方往来	5,000,000.00	1年以内	25.29%	
第三名	租赁保证金	651,000.40	1年以内	3.29%	
第四名	租赁保证金	209,920.63	1-2年	1.06%	
第五名	备用金	107,951.81	1年以内	0.55%	5,397.59
合计	--	19,575,412.20	--	99.00%	5,397.59

2、长期股权投资

单位：元

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	1,588,101,565.70		1,588,101,565.70	1,429,101,565.70		1,429,101,565.70
合计	1,588,101,565.70		1,588,101,565.70	1,429,101,565.70		1,429,101,565.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连三垒科技有限公司	197,640,086.09					197,640,086.09	
北京楷德教育咨询有限公司	300,461,479.61					300,461,479.61	
启星未来(天津)教育咨询有限公司	916,000,000.00	143,000,000.00				1,059,000,000.00	
珠海启星未来教育基金管理有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
北京三垒企业管理有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
天津美智姆教育科技有限公司		6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	1,429,101,565.70	159,000,000.00				1,588,101,565.70	

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,898,155.53	20,729,180.59
理财利息收入		11,623,782.75

合计	28,898,155.53	32,352,963.34
----	---------------	---------------

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,653,129.17	
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）	2,555,520.85	子公司三垒科技国拨专项资金项目以及研发投入补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-887,110.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,939,944.98	
减：所得税影响额	94,671.92	
少数股东权益影响额	25,191.99	
合计	-2,044,528.09	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.81%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。