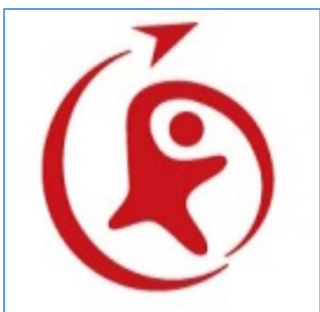




远播教育

NEEQ : 839024

上海远播教育科技股份有限公司

Shanghai Yuanbo Education Technology Co.,LTD

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

- 1、公司全资子公司远播商务在 2019 年度以人民币 410 万元的价格收购威海崇德 20%的股权，远播商务持有威海崇德的股权由 41%增加到 61%。
- 2、2019 年 3 月，公司董事会选举邹宏宇先生为公司副董事长；任命陆生女士为公司总经理。
- 3、2019 年 4 月，公司收到石家庄市行政审批局《准予注销登记通知书》，公司的控股子公司河北远播教育科技有限公司完成注销登记手续。
- 4、2019 年 6 月，公司召开股东大会，选举新一届董事、非职工监事；并通过修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等公司治理制度。
- 5、2019 年 10 月，公司在上海展览中心成功举办第二届 IEIC 国际教育创新大会，为中国教育带来科技大时代下的教育创新理念，得到了媒体和社会各界广泛的关注。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
远播教育、公司、本公司、股份公司	指	上海远播教育科技股份有限公司
诚禧投资	指	上海诚禧投资有限公司, 系远播教育第二大股东
远播商务	指	上海远播商务咨询有限公司, 系远播教育子公司
香港远播	指	远播国际留学服务有限公司, 系远播教育子公司
VPEA	指	Vancouver Public Education Alliance Corp. 中文名称“温哥华公立教育联盟”, 系远播教育孙公司, 香港远播子公司
GSEA	指	Global Smart Education Alliance Corp. 中文名称“全球精英教育联盟”, 系远播教育孙公司, 香港远播子公司
YBES	指	Yuanbo International Education Service Corp. 中文名称“远播国际教育服务公司”, 系远播教育孙公司, 香港远播子公司
远博学校	指	上海杨浦区远博进修学校, 民办非企业单位, 系远播教育子公司
北京世菁	指	北京世菁教育科技有限公司, 系远播教育的控股子公司
上海融育	指	上海浦东新区融育进修学校, 系远播教育的控股子公司
威海远播	指	威海远播崇德教育咨询有限公司, 系远播教育的全资孙公司, 远播商务的子公司
威实外	指	威海实验外国语学校, 系威海远播崇德教育咨询有限公司托管之学校
上海翼考	指	上海翼考教育科技有限公司, 系远播教育的全资孙公司, 远播商务的子公司
深圳远播	指	深圳远播崇德教育培训有限公司, 系远播教育的全资孙公司, 远播商务的子公司
旅行社	指	远播国际旅行社(上海)有限公司, 系远播教育全资孙公司, 远播商务的子公司
股东大会	指	上海远播教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海远播教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海远播教育科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	上海远播教育科技股份有限公司公司章程
报告期	指	2019 年度
报告期期末	指	2019 年 12 月 31 日
元	指	人民币

第一节声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陆生、主管会计工作负责人高厚春及会计机构负责人（会计主管人员）赵丽丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	近年来教育行业取得了快速发展,同时市场竞争开始进一步加剧。“互联网+教育”“国际教育”等概念已经成为今年教育行业的热门领域,行业门槛低,利润高等特点吸引了一大批中小型创业团队,甚至大型互联网公司、传统教育机构也在开始涉足。随着市场竞争者的不断涌入,在价格、渠道、服务等方面的竞争,使得整个教育市场的竞争格局产生了较大的变化,在这样的市场环境中公司未来将面临市场竞争加剧的风险。
人才资源风险	作为服务型企业,人力资源是公司的重要资本。目前,公司的核心技术人员团队较为稳定,但是,公司正处于高速发展阶段,对研发、销售和管理方面人才的需求都有不同程度的提升。而随着行业的快速发展及竞争加剧,行业内对核心技术人才的需求也大大增加,人力资源的竞争将会更加激烈。若公司在人才引进和培养方面落后于其他公司,将会面临核心技术人员流失的风险,进而对公司研发、销售等环节均产生影响,从而影响公司业绩。
自有资金无法满足业务增长需求的风险	目前,公司正处于快速发展时期,公司的业务规模、人员规模都在不断扩大,而资金需求是发展扩大的重要保障之一。如果仅靠公司自有经营资金支撑,则可能无法满足业务增长的需求,公司持续快速经营将面临一定的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海远播教育科技有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yuanbo Education Technology CO., LTD
证券简称	远播教育
证券代码	839024
法定代表人	陆生
办公地址	上海市徐汇区宜山路 333 号汇鑫国际大厦 22 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高厚春
职务	董事会秘书、财务总监
电话	021-34699953
传真	021-34699997
电子邮箱	Gloria@114study.com
公司网址	http://www.yuanboedu.cn/
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区宜山路 333 号汇鑫国际大厦 22 楼 200030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 6 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-P82 教育-P829 技能培训、教育辅助及其他教育-P8294 教育辅助服务
主要产品与服务项目	通过网络平台在线为国内外教育培训机构代理招生；中外基础教育合作办学及延伸服务；教育软件研发及销售；其他
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,030,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李霞
实际控制人及其一致行动人	李霞、上海诚禧投资有限公司

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101047989443179	否
注册地址	上海市徐汇区番禺路 1028 号 203-19 室	否
注册资本	34,030,000.00	否

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	池激、张晓荣
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 3 月 19 日经公司 2020 年第一次临时股东大会审批通过，公司拟更名为上海远播教育科技集团股份有限公司，目前正在等待市场监督管理部门发放新的《企业法人营业执照》。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	203,698,906.82	138,753,133.74	46.81%
毛利率%	55.16%	55.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,730,685.24	-12,405,288.59	122.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,090,778.00	-12,798,165.70	108.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.28%	-21.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.11%	-22.51%	-
基本每股收益	0.08	-0.36	122.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	188,383,529.68	147,502,307.91	27.72%
负债总计	119,600,076.10	75,862,528.18	57.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,598,608.34	50,096,356.86	6.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.47	7.48%
资产负债率%（母公司）	21.15%	26.12%	-
资产负债率%（合并）	63.49%	51.43%	-
流动比率	1.12	1.35	-
利息保障倍数	1.27	-7.42	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,092,974.75	18,879,228.58	-83.62%
应收账款周转率	12.79	11.05	-

存货周转率	265.96	941.32	—
-------	--------	--------	---

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.72%	1.92%	—
营业收入增长率%	46.81%	-0.76%	—
净利润增长率%	103.65%	-254.47%	—

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	34,030,000	34,030,000	0%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,585.84
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)	1,322,000.00
其他营业外收入和支出	-23,458.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目-理财产品收益	347,780.26
非经常性损益合计	1,647,907.24
所得税影响数	8,000.00
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,639,907.24

七、补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	9,273,062.70			
应收票据		0		
应收账款		9,273,062.70		
应付票据及应付账款	1,686,012.06			
应付票据		0		
应付账款		1,686,012.06		

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司以给中国基础教育阶段的学校提供教育服务解决方案的同时，给学生提供系统的生涯规划服务，并依赖于生涯规划服务创造长期稳定的收入与利润。

目前，公司主营业务涵盖教育平台、国际学习中心（培训）、国际教育（留学及低龄学生海外服务）、新高考（学生生涯规划及管理）、国际学校运营等五大板块，并依托与远播教育研究院的产品研发给核心业务提供教育服务技术保障。公司目前所有的业务板块均在进行 2B 到 2C 的转型，即通过给原有的 B 端学校提供专业服务，逐步过渡到直接给学生提供教育服务。如教育平台通过帮助中国的国际学校做招生以及其它教育咨询服务的过程中，帮助学生制定完整的学习生涯规划，并通过国际学习中心提升学生核心素养，更好帮助学生进入理想的国际学校，国际教育事业部通过与中国的高中做中外合作办学项目，培养更多的学生去海外留学，并提升了这些低龄学生（12 年级以下）在海外留学的适应力。新高考事业部（原素养事业部）给中国学校提供生涯规划课程、师资培训、校务管理系统的同时，又给学校的有进一步个性化升学需求的学生提供留学以及高考的择校咨询、专业定位，以及后续志愿填报，大学申请等服务。

具体事业部板块的商业模式剖析：

1、教育平台业务：

通过开展国际教育展活动，为中国的国际学校搭建营销的平台并推荐优质生源，让家长与学校建立起直接沟通的桥梁，既帮助学校做市场营销和解决招生的难题，也解决学生择校和升学难的问题。截至目前，教育平台已在全国举办 100 多场线教育展活动，并逐步优化展会的内容和形式，并针对学生推出学习生涯规划服务，帮助学生做 3-4 年的学习生涯规划，不断提升用户对平台的粘性。商业模式也从原来的国际学生招生服务中向学校要市场营销费用变成了向 C 端学生家长收取服务费，合作的国际学校也大大增加。

2、国际学习中心业务：

目前公司已在上海、北京、深圳布局 4 家学习中心，帮助使用远播学习生涯规划的学生提升核心素养，为进入理想的国际学校做好准备。经过 2018 年一年的发展，国际学习中心培训的学生基本上 100% 升入理想的学校，学生中心也不断迭代和完善自己的课程体系，目前已经建立了完备的国际高中备考课程内容以及教学方法，逐步在家长中形成了“远播学习中心”的影响力和口碑。

3、国际教育业务：

基于利用境外全资孙公司温哥华公立教育联盟（简称“VPEA”）成功搭建的中国-北美国际教育交流平台，为近 30 所国内公/民办高中链接优质境外教育资源、运营中加班/中美班。此项服务通过与中方学校项目合作的学费收入分成以及未来学生在加拿大的海外服务费用来获取稳定收益。与此同时，依托于 VPEA 公司建立的海外教育局、优质院校机构的合作资源，VPEA 也一直专注于打造一个一站式低龄留学服务的知名品牌，通过自主研发的“留学生涯规划”及“海外学业监管”等特色服务，为来自教育平台、自身合作办学项目、以及市场宣传的学生赴北美留学提供专业的服务保障。此外，依托于“留学生涯规划”，VPEA 也充分利用海外教育资源，拓展了系列游学、冬夏令营、教育考察、交换生等项目，提升学生跨文化沟通、团队协作、领导能力等，为将来升入世界名校做更好准备。

4、新高考业务：

顺应新高考改革政策而研发的“翼生涯”为地方教育主管部门、学校、教师及学生提供包括生涯云平台、师资培训、学生生涯课程与教材、素拓研学、生涯实验室等整体的系统解决方案，助力全国 800 余所基础教育的学校提升其生涯教育质量，同时为一些希望将来走自主招生和综合素质评价的学生提供个性化的服务。目前，新高考事业部通过区域驻点销售网络和渠道代理商进一步提升市场占有率。

5、国际学校运营业务：

公司自建的上海融育北美学校和托管的威海市实验外国语学校品牌又都很大的提升，2018-2019 学年进一步完善了学校的课程体系建设，两所学校的影响力在上海和威海也逐步扩大，尤其是威海实验外国语学校的发展，已经成为威海市政府 2019 年的重点工作纳入到政府工作计划中。学校自行举办的国际教育论坛，得到了社会的高度关注。学校从运营和管理上都更加规划，两所学校教师的流失率在 10% 以下，我们相信通过进一步提升教师的专业化能力以及给学生建立更多多元的升学路径，两所学校的发展会更上一层楼。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

本报告期内，实现营业收入 203,698,906.82 元，归属于母公司的净利润 2,730,685.24 元。

公司实现营业收入 203,698,906.82 元，与去年同期增长 46.81%；营业成本 91,338,830.61 元，同比增长 47.07%；归属于母公司的净利润为 2,730,685.24 元，同比增加 122.01 %；截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 188,383,529.68 元，同比增加 27.72%；公司归属于母公司的净资产为 53,598,608.34 元，同比增加 6.99%。

一、报告期内，营业收入增加 64,945,773.08 元，主要原因如下：

1、教育平台事业部的升学规划收入增加约 618 万元，说明会收入增加约 325 万元，信息技术服务收入增加约 313 万元。

2、新高考事业部的生涯规划业务增加约 731 万元，翼生涯软件销售增加约 434 万元。

3、国际教育事业部境外研学的业务本报告期收入约 1,034 万元，上年境外研学由于天气因素收入很少；合作办学业务增加约 479 万元。

4、学习中心事业部的 C 端业务增长迅速，营业收入增加约 944 万元。

二、报告期内，营业成本增加 29,231,345.39 元，主要原因如下：

随着业务规模的大量增长，配备了更多专业的师资人才和租赁场所，人工成本和租赁费增加较大。本报告期人工成本增加约 1,011 万元，和项目配套的场地、搭建和地接费等市场活动费增加约 761 万元。

三、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,092,974.75 元，较上期 18,879,228.58 元减少 15,786,253.83 元。主要原因是，支付给职工以及为职工支付的现金增加约 2,765 万元。

四、报告期内，向大股东上海诚禧投资有限公司借款 20,000,000 元、支付利息

1,032,266.80 元。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	87,144,908.69	46.26%	74,316,040.74	50.38%	17.26%
应收票据					
应收账款	22,572,826.58	11.98%	9,273,062.70	6.29%	143.42%
存货	554,890.56	0.29%	131,958.53	0.09%	320.50%
投资性房地产					
长期股权投资	326,468.46	0.17%	350,347.74	0.24%	-6.82%
固定资产	21,194,571.48	11.25%	21,106,684.57	14.31%	0.42%
在建工程	3,010,024.60	1.60%			
短期借款					
长期借款	6,317,314.19	3.35%	6,128,050.56	4.15%	3.09%
无形资产	21,050,270.77	11.17%	21,602,732.17	14.65%	-2.56%
预收账款	33,742,254.17	17.91%	21,895,010.21	14.84%	54.11%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款年末余额 22,572,826.58 元，较去年增加 143.42%。主要系本报告期收入较去年增长 64,945,773.08 元而形成的正常应收账款。
- 2、存货年末余额 554,890.56 元，较去年增加 320.50%。主要系本报告期新高考事业部的生涯规划业务规模大额提升，对应的教学教辅书本存余增大。
- 3、预收账款 33,742,254.17 元，较去年增加 54.11%。主要系 2019 年末控股子公司上海融育提前收取下学期的学费约 872 万元；全资孙公司温哥华国际教育联盟的中外合作办学及延伸服务项目提前收取的下学期学费及服务费约 856 万元；全资子公司上海杨浦区远博进修学校的 C 端业务培训预收款约 695 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	203,698,906.82	-	138,753,133.74	-	46.81%

营业成本	91,338,830.61	44.84%	62,107,485.22	44.76%	47.07%
毛利率	55.16%	-	55.24%	-	-
销售费用	78,033,075.20	38.31%	57,810,494.26	41.66%	34.98%
管理费用	24,933,179.50	12.24%	22,750,036.45	16.40%	9.60%
研发费用	8,313,449.19	4.08%	7,799,462.73	5.62%	6.59%
财务费用	1,894,171.43	0.93%	1,173,033.41	0.85%	61.48%
信用减值损失	11,590.84	0.01%			
资产减值损失			144,150.10	0.10%	-100.00%
其他收益	2,112,634.87	1.04%	65,409.50	0.05%	3,129.86%
投资收益	329,498.79	0.16%	149,917.91	0.11%	119.79%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		-33.58	0.00%	100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	630,474.85	0.31%	-13,048,499.89	-9.40%	104.83%
营业外收入	15,555.59	0.01%	433,070.88	0.31%	-96.41%
营业外支出	43,026.42	0.02%	255,631.86	0.18%	-83.17%
净利润	484,601.14	0.24%	-13,293,889.12	-9.58%	103.65%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入较上年同期增加 64,945,773.08 元，增长率高达 46.81%。主要原因系：本年公司管理层对销售及业务的产品结构和销售模式进行了重新布局，各事业部高效执行了公司的决策，业务规模在 2019 年加速增长。比如，教育平台事业部的升学规划收入增加约 618 万元；新高考事业部的生涯规划业务增加约 731 万元，翼生涯软件销售增加约 434 万元；国际教育事业部短期境外研学的业务为公司本年收入贡献了约 1,034 万元；学习中心事业部的 C 端业务增长迅速，营业收入增长额约 944 万元。
- 2、报告期内，营业成本 91,338,830.61 元，较上年同期增加 29,231,345.39 元，增幅 47.07%，主要系：为配合业务的增长，提升业务的硬件软件实力，大幅增加了师资成本和业务配套的市场活动费。2019 年人工成本增加约 1,011 万元，和项目配套的场地、搭建和地接费等市场活动费增加约 761 万元。
- 3、报告期内，销售费用 78,033,075.20 元，较去年同期增加 20,222,580.94 元，增幅 34.98%，主要系：公司增加销售人员人工费用 13,425,076.72 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	203,439,053.76	138,753,133.74	46.62%

其他业务收入	259,853.06	-	
主营业务成本	91,122,490.72	62,107,485.22	46.72%
其他业务成本	216,339.89	-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
教育平台及国际学习中学业务	92,999,865.79	45.66%	69,024,273.88	49.75%	34.74%
新高考业务	33,897,104.28	16.64%	18,708,074.88	13.48%	81.19%
国际教育业务	56,995,016.18	27.98%	32,660,544.69	23.54%	74.51%
国际学校运营业务	19,547,067.51	9.60%	18,360,240.29	13.23%	6.46%
其他业务收入	259,853.06	0.12%			
合计	203,698,906.82	100.00%	138,753,133.74	100.00%	46.81%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入构成无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京外国语大学同文教育发展培训中心	3,494,622.58	1.72%	否
2	上海雅力教育培训有限公司	2,810,141.43	1.38%	否
3	上海天华进修学院	2,507,499.92	1.23%	否
4	北外（北京）国际文化交流有限公司	2,135,283.01	1.05%	否
5	北京师范大学庆阳附属学校	2,132,208.36	1.05%	否
合计		13,079,755.30	6.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购	是否存在关联关
---	-----	------	------	---------

号			占比%	系
1	百度在线网络技术（北京）有限公司上海软件技术分公司	9,754,716.98	10.68%	否
2	上海诚禧投资有限公司	4,132,893.41	4.52%	是
3	上方九歌（北京）展览有限公司	3,155,547.26	3.45%	否
4	上海祥运旅游咨询有限公司	2,443,262.26	2.67%	否
5	上海掌羽网络科技有限公司	2,136,792.45	2.34%	否
合计		21,623,212.36	23.66%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,092,974.75	18,879,228.58	-83.62%
投资活动产生的现金流量净额	-14,781,474.07	-5,475,126.00	169.98%
筹资活动产生的现金流量净额	19,814,761.63	-5,250,926.09	-477.36%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 3,092,974.75 元，较上年同期减少 15,786,253.83 元，减幅 83.62%，主要系 1)销售商品收到的现金增加约 4,530 万，导致经营性现金流入增加约 4,717 万元。2) 购买商品支付的现金增加约 1,617 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加约 2,765 万元，支付推广费增加约 1,324 万元，导致经营性金流出增加约 6,296 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-14,781,474.07 元，较上年同期减少 9,306,348.07 元，主要系：本年控股孙公司威海远播崇德教育咨询有限公司对威海实验外国语学校的借款 460 万元，受让威海嘉伟教育咨询有限公司的投资支付现金 410 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 19,814,761.63 元，较上年同期增加 25,065,687.72 元，主要系：本年向上海诚禧投资有限公司借款 2,000 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、全资子公司上海远播商务咨询有限公司，2019 年营业收入 28,814,444.47 元，净利润 5,314,255.61 元。
- 2、全资子公司上海杨浦区远博进修学校，2019 年营业收入 9,467,239.89 元，净利润 -3,537,590.05 元。
- 3、全资子公司北京世菁教育科技有限公司，2019 年营业收入 8,851,994.54 元，净利润 -1,928,023.72 元。
- 4、2019 年 1 月，全资子公司上海远播商务咨询有限公司收购威海嘉伟教育咨询有限公司持有威海远播崇德教育咨询有限公司的 20%股权。收购完成后，本公司间接持有威海崇德 61%

的股权。控股孙公司威海远播崇德教育咨询有限公司 2019 年营业收入 909,991.52 元，净利润-149,767.04 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更

1)本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称“新金融工具准则”),变更后的会计政策详见附注四。

公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定对可比期间信息不予调整,首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

首次执行新金融工具准则对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无重大影响。

2)本公司自 2019 年 1 月 1 日执行财政部发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号),《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号),首次执行新准则对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无重大影响。

3) 根据《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)要求,资产负债表中,将“应收票据及应收账款”项目拆分至“应收票据”和“应收账款”,将应付票据及应付账款”项目拆分至“应付票据”和“应付账款”项目,同时增设与新金融工具准则有关的“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”和“交易性金融负债”项目,删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”和“以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债”项目；在利润表中增设与新金融工具准则有关的“净敞口套期收益”、“信用减值损失”、“其他权益工具投资公允价值变动”、“企业自身信用风险公允价值变动”、“其他债权投资公允价值变动”、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”、“其他债权投资信用减值准备”和“现金流量套期储备”项目，删除与原金融工具准则有关的“可供出售金融资产公允价值变动”、“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产”和“现金流量套期损益的有效部分”项目。“递延收益”项目中摊销年限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无重大影响。

2. 会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。报告期内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

近年来教育行业取得了快速发展，同时市场竞争开始进一步加剧。“互联网+教育”“国际教育”等概念已经成为今年教育行业的热门领域，行业门槛低，利润高等特点吸引了一大批中小型创业团队，甚至大型互联网公司、传统教育机构也在开始涉足。随着市场竞争者的不断涌入，在价格、渠道、服务等方面的竞争，使得整个教育市场的竞争格局产生了较大的变化，在这样的市场环境中公司未来将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司进一步打造自己的核心竞争力，在中国国际教育和低龄留学市场以及新高考服务的细分市场中深挖用户需求，利用在青少年生涯规划服务方面的专业性和已经建立的针对青少年升学的完整生涯解决方案产品线，提升用户对远播服务的粘性。通过深入服务不断延长用户的生命周期，也差异化与同行的产品竞争。

2、人才资源风险

作为服务型企业，人力资源是公司的重要资本。目前，公司的核心技术人员团队较为稳定，但是，公司正处于高速发展阶段，对研发、销售和管理方面人才的需求都有不同程度的提升。而随着行业的快速发展及竞争加剧，行业内对核心技术人员的需求也大大增加，人力资源的竞争将会更加激烈。若公司在人才引进和培养方面落后于其他公司，将会面临

核心技术人员流失的风险，进而对公司研 发、销售等环节均产生影响，从而影响公司业绩。

应对措施：公司结合人才考核制度建立有效的激励机制，并为其提供必要的发展空间和成长机会，与此同时，公司也积极加强人才梯队建设力度，并进一步健全内部人力资源相关制度。

3、自有资金无法满足业务增长需求的风险

目前，公司正处于快速发展时期，公司的业务规模、人员规模都在不断扩大，而资金需求是发展扩大的重要保障之一。如果仅靠公司自有经营资金支撑，公司持续快速经营将面临一定的风险。

应对措施：公司业务发展资金需求主要依靠股东投资及业务盈利满足。公司除股权融资外，也在积极寻求与金融机构的全面合作，使其成为公司资金的来源之一。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案

的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2019 年 1 月 25 日公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于威海远播崇德教育咨询有限公司对外借款》的议案，由威海崇德向托管学校威实外借款，本次借款 460

万元，借款日为 2019 年 2 月 2 日，借款期限 24 个月，年利率 7%。公司向托管学校借款，有利于托管学校的良好运营，对公司无不利影响。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	5,500,000	4,132,893.41

预计的日常性关联交易的具体事项类型中的“其他”为：

根据 2019 年日常生产经营需要，与关联方诚禧投资签署房屋租赁合同租用诚禧投资持有的办公用写字楼。预计该日常性关联交易的事项已以临时公告形式进行披露，公告编号 2019-018。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
上海诚禧投资有限公司	借款	20,000,000	20,000,000	已事前及时履行	2019 年 2 月 15 日
上海诚禧投资有限公司	延长借款期限	15,000,000	15,000,000	已事前及时履行	2019 年 2 月 15 日
上海诚禧投资有限公司	延长借款期限	10,200,000	10,200,000	已事前及时履行	2019 年 2 月 15 日
上海诚禧投资有限公司	利息支出		1,032,266.80	已事前及时履行	2019 年 2 月 15 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、远播商务向诚禧投资新增借款人民币 2000 万元，借款期限为一年；

2、远播教育向诚禧投资借款人民币 1500 万元，借款期限延长至 2020 年 4 月 19 日；

3、远播商务向诚禧投资借款人民币 1020 万元，借款期限延长至 2020 年 3 月 14 日。

以上偶发性关联交易均已履行相关决策程序，是公司战略发展的需要，是公司和关联方之间的正常经营发展需要，将对公司的经营成果产生积极影响，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司经营产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/7/29	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016/7/29	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺。为避免今后出现同业竞争的情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：

1、除远播教育及其控股子公司外，本人/本单位未投资任何与远播教育及其控股子公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；未经营也未为他人经营与远播教育及其控股子公司相同或类似的业务。

2、在作为远播教育控股股东及实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人/本单位及控制的其他企业，将不以任何形式从事与远播教育及其控股子公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与远播教育及其控股子公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与远播教育及其控股子公司发生任何形式的同业竞争。

3、不向其他业务与远播教育及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、不利用本人/本单位作为远播教育的股东/董事/监事/高级管理人员关系，进行损害远播教育及远播教育其他股东利益的活动。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
加拿大英属哥伦比亚省的房屋及土地(地址 1028 Inverness Rd, Victoria, B.C.)	固定资产	抵押	17,447,559.89	9.26%	向加拿大帝国商业银行借款 135 万加币而发生的银行抵押借款。
总计	-	-	17,447,559.89	9.26%	-

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,159,166	32.79%		11,159,166	32.79%
	其中：控股股东、实际控制人	7,991,666	23.48%	0	7,991,666	23.48%
	董事、监事、高管	6,637,500	19.50%	-4,542,500	2,095,000	61.56%
	核心员工	975,000	2.87%	-60,000	915,000	2.69%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,870,834	67.21%	0	22,870,834	67.21%
	其中：控股股东、实际控制人	18,108,334	53.21%	0	18,108,334	53.21%
	董事、监事、高管	19,912,500	58.51%	-15,682,500	4,230,000	12.43%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		34,030,000	—	0	34,030,000	—
普通股股东人数		33				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有限售股份数量
1	李霞	20,500,000	0	20,500,000	60.2410%	15,375,000	5,125,000
2	上海诚禧投资有限公司	5,600,000	0	5,600,000	16.4561%	2,733,334	2,866,666
3	邹宏宇	3,750,000	0	3,750,000	11.0197%	2,812,500	937,500
4	蹇剑峰	1,370,000	0	1,370,000	4.0259%	1,027,500	342,500
5	李越	645,000	10,000	655,000	1.9248%	0	655,000
6	杨蕾	300,000	0	300,000	0.8816%	225,000	75,000
7	鞠明	300,000	0	300,000	0.8816%	225,000	75,000
8	杨道伟	225,000	0	225,000	0.6612%	225,000	0
9	白雪	220,000	0	220,000	0.6465%	165,000	55,000
10	李炜	200,000	0	200,000	0.5877%	0	200,000
合计		33,110,000	10,000	33,120,000	97.33%	22,788,334	10,331,666

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、上海诚禧投资有限公司系实际控制人李霞 100%控股的企业；
- 2、股东白雪和李炜为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

李霞，女，1966 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年至 2006 年在上海思源电气股份有限公司任董事、副总经理，2007 年至今在远播任董事长。截止 2019 年 12 月 31 日，李霞直接持有本公司 2050 万股，占公司总股份的 60.24%；通过上海诚禧投资有限公司间接持有 560 万股，占公司总股份的 16.46%；合计持有公司 76.70%股份。因此，李霞为公司的控股股东、实际控制人。报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更 用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履 行必要 决策程 序
2017 年第 一次股票 发行	2017 年 10 月 9 日	12,600,000.00	6,166,330.14	否	不适用	-	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

一、募集资金基本情况

2017 年 8 月 14 日，经公司 2017 年第三次临时股东大会审议，公司采用定向发行方式向 1 名在册股东、15 名核心员工发行人民币普通股合计 2,100,000 股（含 2,100,000 股），每股实际发行价格为人民币 6.00 元/股，募集资金总额 为人民币 12,600,000 元（12,600,000 元）。本次股票发行募集资金用于加强翼生涯产品的研发和市场推广。

截至 2017 年 8 月 17 日实际收到募集资金总额人民币 12,600,000 元，本次发行的募集资金全部存放于募集资金专项账户中国建设银行股份有限公司上海徐汇支行（账户：31050162370000000215），并经上会会计师事务所（特殊普通 合伙）出具上会师报字（2017）第 4602 号验资报告验证。2017 年股票发行募集资金的使用用途为加强翼生涯产品的研发和市场推广，本次募集资金总额为人民币 12,600,000 元。公司于 2017 年 11 月 10 日召开第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第八次会议，于 2017 年 11 月 27 日公司召开了 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》；并于 2019 年 4 月 16 日召开第一届董事会第二十四次会议决议，审议通过了《关于补充确认使用暂时闲置募集资金购买理财产品的公告》。

二、募集资金的实际使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，第一次股票发行所募集资金已使用 12,895,249.09 元（2017 年使用 1,120,930.79 元，2018 年使用 5,607,988.16 元，2019 年使用 6,166,330.14 元）。募集资金活期利息收入 12,999.92 元（2017 年活期利息收入 10,866.49 元，2018 年活期利息收入 1,806.09 元，2019 年活期收入 327.34 元）。理财利息收入 438,689.85 元（2017 年理财利息收入 29,488.22 元，2018 年理财利息收入 68,325.48 元，2019 理财利息收入 340,876.15 元）。专户余额 156,440.68 元。

募集资金具体使用情况如下：

项目	金额（元）
（一）、募集资金总额	12,600,000
加：利息收入	12,999.92
加：理财利息收入	438,689.85

减：手续费支出	1,798.10
（二）、可使用募集资金金额	13,049,891.67
（三）、募集资金实际使用用途	
2017 年使用资金：	
支付研发人员工资	850,855.69
支付研发人员社保	143,448
支付研发人员公积金	126,204
小计	1,120,507.69
2018 年使用资金：	
支付研发人员工资	4,305,059.46
支付研发人员社保	704,214
支付研发人员公积金	598,208
小计	5,607,481.46
2019 年使用资金：	
支付研发人员工资	4,782,370.48
支付研发人员社保	609,000.84
支付研发人员公积金	574,872
支付研发人员个人所得税	199,218.52
小计	6,165,461.84
（四）、尚未使用的募集资金余额	156,440.68

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李霞	董事长	女	1966 年 7 月	硕士	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	否
邹宏宇	副董事长	男	1978 年 4 月	硕士	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
陆生	董事、总经理	女	1975 年 12 月	博士	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
高厚春	董事、财务总监、董事会秘书	女	1963 年 4 月	硕士	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
严文蕃	董事	男	1949 年 4 月	博士	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	否
白雪	监事会主席	女	1986 年 2 月	本科	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
李越	监事	女	1992 年 4 月	本科	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
任飞	监事	女	1987 年 5 月	硕士	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
蹇剑峰	副总经理	男	1979 年 6 月	硕士	2019 年 8 月 16 日	2022 年 7 月 18 日	是
鞠明	副总经理	男	1977 年 1 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 7 月 18 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长李霞女士系公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李霞	董事长	20,500,000	-	20,500,000	60.24%	0

邹宏宇	副董事长	3,750,000	-	3,750,000	11.02%	0
陆生	董事、总经理	-	-	-	-	-
高厚春	董事、首席财务官、董事会秘书	-	-	-	-	-
严文蕃	董事	-	-	-	-	-
白雪	监事会主席	220,000	-	220,000	0.65%	0
李越	监事	645,000	10,000	655,000	1.92%	0
任飞	监事	30,000	-	30,000	0.09%	0
蹇剑峰	副总经理	1,370,000	-	1,370,000	4.03%	0
鞠明	副总经理	300,000	-	300,000	0.88%	0
合计	-	26,815,000	10,000	26,825,000	78.83%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
邹宏宇	董事、总经理	换届	董事、副董事长	内部职务变动
陆生	无	新任	董事、总经理	新任
任飞	无	新任	职工代表监事	新任
李越	无	新任	监事	新任
杨蕾	监事	离任	无	离任
严佳颖	职工代表监事	离任	无	离任
齐斌	副总经理	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

陆生，女，1975 年 12 月生，中国国籍。1995 年 7 月至 1996 年 7 月任江苏省昆山市《昆山日报》社记者；1996 年 8 月至 1998 年 8 月任江苏省昆山市委办公室秘书；2001 年 1 月至 2014 年 12 月，先后担任 上海教育电视台广告部、总编室的编辑、广告部副主任、总编室主任、台长助理、副 台长。2014 年 12 月至 2019 年 3 月担任上海教育电视台常务副台长。2019 年 4 月至今，担任上海远播教育科技股份有限公司总经理。 任飞，女，1987 年 5 月生，中国国籍。本科毕业于上海师范大学英语师范和应用心理学专业，获文学学士和理学学士；硕士毕业于北京师范大学教育经济与管理专业，获得教育学硕士。2014 年 6 月至今，就职于上海远播教育科技股份有限公司，先后担任综合管理部董事长助理、远博学校副校长、高考教育部运营总监、销售总监、培训研学部
--

产品经理职位。

李越，女，1992 年 4 月生，中国国籍。毕业于加拿大多伦多大学统计学专业，获理学学士学位。2014 年 9 月至 2015 年 6 月，就职于温哥华公立教育联盟，任学生协调员；2015 年 7 月至今，就职于上海远播教育科技股份有限公司，先后担任：生涯规划部市场经理、留学部上海经理、留学规划部主管、留学部总监。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	51	58
教辅人员	49	36
技术人员	37	39
财务人员	18	15
销售&市场人员	308	389
员工总计	463	537

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	28	30
本科	349	433
专科	79	71
专科以下	6	2
员工总计	463	537

（二）核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李越	无变动	留学部总监	645,000	10,000	655,000
吴文镇	无变动	区域经理	10,000	-	10,000
曹小燕	无变动	顾问主管	20,000	-	20,000
杨琳	无变动	面销顾问主管	20,000	-	20,000
邱云峰	无变动	咨询顾问	20,000	-	20,000
葛琴平	无变动	区域总监	20,000	-	20,000
费凡	无变动	销售经理	20,000	-	20,000
万瑞华	无变动	渠道经理	20,000	-	20,000
蒋建国	无变动	销售支持总监	20,000	-	20,000
陈菲菲	无变动	大区销售总监	30,000	-	30,000
肖融	无变动	事业部副总经理	50,000	-	50,000
任飞	无变动	事业部副总经	30,000	-	30,000

		理			
高峰	离职	无	20,000	-	20,000
田虹	离职	无	50,000	-	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，核心员工高峰、田虹离职，公司已安排其他人员接替离职员工事务，上述人员变动不会对公司生产、经营产生重大不利影响。

三、报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司重视向所有股东提供合适的保护和平等的权利，《公司章程》明确规定了股东享有的权利，其中包括：资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式

的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配等权利。

为保证公司股东的以上权利，公司通过《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均按公司章程、三会议事规则、关联交易管理制度等公司内控制度履行相应程序。公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。公司治理机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司于2019年6月10日召开第一届董事会第二十五次会议和2019年6月27日2019年第二次临时股东大会，审议通过修订公司章程的议案。修订详情见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《上海远播教育科技股份有限公司变更《公司章程》公告》及《上海远播教育科技股份有限公司章程》（公告编号：2019-024、2019-029）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2019年1月25日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于收购资产》议案；《关于威海远播崇德教育咨询有限公司对外借款》议案 2、2019年2月14日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于子公司向关联方借款》议案；《关于延长公司向关联方借款还款期限的关联交易》议案；《关于延长子公司向关联方借款还款期限的关联交易》议案；《关于召开公司2019年第一次临时股东大会》议案 3、2019年3月26日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于免去邹宏宇先生公司总经理》的议案；《关于选举邹宏宇先生为公司副董事长》的议案；《关于任命陆生女士为公司总经理》的议案 4、2019年4月15日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于公司2018年年度报告及年报摘要》议案；《公司2018年度总经理工作报告》议案；《公司2018年度董事会工作报告》议案；《公司2018年度财务决算报告》议案；《公司2019年度财务预算报告》议案；《关于公司2018年度利润分配方案的议案》议案；《2018年度募集资金存放和使用情况的专项报告》议案；《关于预计公司2019年日常关联交易的议案》议案；《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》；《关于公司2019年购买理财产品的议案》；《关于补充确认使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》；《关于召开公司

		2018 年度股东大会的议案》 5、2019 年 6 月 10 日召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于提名上海远播教育科技股份有限公司第二届董事会董事候选人》的议案；《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉》的议案；关于修改公司《股东大会议事规则》的议案；关于修改公司《董事会议事规则》的议案；关于修改公司《监事会议事规则》的议案；关于修改公司《对外担保管理制度》的议案；关于修改公司《对外投资制度》的议案；关于修改公司《关联交易决策制度》的议案；关于修改公司《募集资金管理制度》的议案；关于修改公司《投资者关系管理制度》的议案；关于修改公司《信息披露管理制度》的议案；关于修改公司《董事会秘书工作规则》的议案；《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案 6、2019 年 7 月 19 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过关于《选举李霞担任公司第二届董事会董事长》的议案；关于《选举邹宏宇担任公司第二届董事会副董事长》的议案；关于《聘任陆生女士继续担任公司总经理》的议案；关于《聘任高厚春女士继续担任公司首席财务官和董事会秘书》的议案；关于《公司坏账计提比率的会计估计变更》的议案 7、2019 年 8 月 16 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过关于《2019 年半年度报告》的议案；关于《2019 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；关于《聘任鞠明、蹇建峰先生继续担任公司副总经理》的议案
监事会	4	1、2019 年 4 月 15 日召开第一届监事会第十一次会议，审议通过《2018 年度监事会工作报告》；《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》；《公司 2018 年度财务决算报告》；《公司 2019 年度财务预算报告》；《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；《关于预计公司 2019 年日常关联交易的议案》；《关于 2018 年度募集资金存放和使用情况的专项报告》；《关于公司 2019 年购买理财产品的议案》；《关于补充确认使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》 2、2019 年 6 月 10 日召开第一届监事会第十二次会议，审议通过关于提名《上海远播教育科技股份有限公司第二监事会监事候选人》的议案 3、2019 年 7 月 19 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过关于《选举白雪担任公司第二届监事会主席》的议案；关于《公司坏账计提比率的会计估计变更》的议案 4、2019 年 8 月 16 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过关于《2019 年半年度报告》的议案；关于《2019 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案
股东大会	3	1、2019 年 3 月 4 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于子公司向关联方借款》议案；《关于延长公司向关联方借款还款期限的关联交易》；《关于延长子公司向关联方借款还款期限的关联交易》议案 2、2019 年 5 月 7 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》；《公司 2018 年度董事会工作报告》；《公司 2018 年度监事会工作报告》；《公司 2018 年度财务决算报告》；《公司 2019 年度财务预算报告》；《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；《公司 2018 年度募集资金存放和使用情况的专项报告的议案》；《关于预计公司 2019 年日常性关联交易的议案》；《关于续聘上会会计

		师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》；《关于公司 2019 年购买理财产品的议案》；《关于补充确认使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》 3、2019 年 6 月 27 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过关于《选举上海远播教育科技股份有限公司第二届董事会董事》的议案；关于《选举上海远播教育科技股份有限公司第二届监事会监事》的议案；关于《变更公司经营范围及修订〈公司章程〉》议案；关于《修改公司股东大会议事规则》议案；关于《修改公司董事会会议事规则》议案；关于《修改公司监事会议事规则》议案；关于《修改公司对外担保管理制度》议案；关于《修改公司对外投资制度》议案；关于《修改公司关联交易决策制度》议案；关于《修改公司募集资金管理制度》议案；关于《修改公司投资者关系管理制度》议案；关于《修改公司信息披露管理制度》议案；关于《修改公司董事会秘书工作规则》议案
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等符合法律、法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》等规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业分开。

具体情况如下：

1、业务分开：公司具有独立的生产经营场所，有独立的销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括采购、销售、服务等，具有自主的知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产分开：公司对其拥有的土地、知识产权等均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，并且公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

3、人员分开：公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业中兼职、领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、财务分开：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，为公司独立进行会计核算和会计决策提供了基本保障。公司拥有独立银行帐号，依法独立纳税，公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

5、机构分开：公司依据《公司法》和《公司章程》，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置总经理负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，设置了健全的内部经营管理机构。各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开；公司在独立性方面不存在重大缺陷，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了《权限审批制度》《研发项目立项管理规范》《应收账款及坏账核算与管理办法》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、研发管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字(2020)第 2383 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	池激、张晓荣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	18 万元
审计报告正文： 上海远播教育科技股份有限公司全体股东： 一、审计意见 我们审计了上海远播教育科技股份有限公司(以下简称“远播公司”)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远播公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。 二、形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远播公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们	

获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

远播公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

远播公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估远播公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远播公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远播公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对远播公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远播公司不能持续经营。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

中国 上海

二〇二〇年 四 月 十七 日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	87,144,908.69	74,316,040.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、6		5,950,000.00
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			
应收账款	六、2	22,572,826.58	9,273,062.70
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,827,973.12	2,809,217.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,038,100.16	1,363,244.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	554,890.56	131,958.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,412,239.61	54,211.79
流动资产合计		126,550,938.72	93,897,735.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、8	326,468.46	350,347.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	21,194,571.48	21,106,684.57
在建工程	六、10	3,010,024.60	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	21,050,270.77	21,602,732.17
开发支出	六、12	4,802,007.82	
商誉	六、13	987,422.15	987,422.15
长期待摊费用	六、14	10,438,914.03	9,557,385.83
递延所得税资产	六、15	2,003.65	
其他非流动资产	六、16	20,908.00	
非流动资产合计		61,832,590.96	53,604,572.46
资产总计		188,383,529.68	147,502,307.91
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	六、17	5,119,794.17	1,686,012.06
预收款项	六、18	33,742,254.17	21,895,010.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	2,792,342.84	2,994,747.53
应交税费	六、20	2,766,510.39	2,359,884.77
其他应付款	六、21	68,195,339.25	40,131,970.06
其中：应付利息		29,490.41	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	524,060.00	494,237.61
其他流动负债			
流动负债合计		113,140,300.82	69,561,862.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	6,317,314.19	6,128,050.56
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	142,461.09	172,615.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,459,775.28	6,300,665.94
负债合计		119,600,076.10	75,862,528.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	34,030,000.00	34,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	20,139,789.88	20,366,408.37
减：库存股			
其他综合收益	六、27	643,486.20	-354,698.53
专项储备			
盈余公积	六、28	1,809,930.93	232,460.19
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-3,024,598.67	-4,177,813.17
归属于母公司所有者权益合计		53,598,608.34	50,096,356.86
少数股东权益		15,184,845.24	21,543,422.87
所有者权益合计		68,783,453.58	71,639,779.73
负债和所有者权益总计		188,383,529.68	147,502,307.91

法定代表人：陆生

主管会计工作负责人：高厚春

会计机构负责人：赵丽丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,434,953.29	17,956,730.26
交易性金融资产			5,950,000.00
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			

应收账款	十二、1	27,291,646.71	8,723,835.90
应收款项融资			
预付款项		4,013,055.46	1,897,776.67
其他应收款	十二、2	18,405,076.87	18,164,375.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		117,964.46	
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			37,553.02
流动资产合计		61,262,696.79	52,730,271.04
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	十二、3	27,530,513.10	27,779,384.79
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		313,370.61	300,702.75
在建工程		120,389.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,041,600.06	1,592,959.14
开发支出		4,802,007.82	
商誉			
长期待摊费用		2,682,852.04	579,133.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,490,733.53	30,252,180.05
资产总计		97,753,430.32	82,982,451.09
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		182,765.63	466,980.38
预收款项		2,447,253.80	3,881,313.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,911.53	
应交税费		848,452.94	422,864.88
其他应付款		17,187,783.91	16,907,737.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,675,167.81	21,678,895.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,675,167.81	21,678,895.95
所有者权益：			
股本		34,030,000.00	34,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,332,241.59	20,332,241.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,809,930.93	232,460.19
一般风险准备			
未分配利润		20,906,089.99	6,708,853.36
所有者权益合计		77,078,262.51	61,303,555.14
负债和所有者权益合计		97,753,430.32	82,982,451.09

法定代表人：陆生

主管会计工作负责人：高厚春

会计机构负责人：赵丽丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		203,698,906.82	138,753,133.74
其中：营业收入	六、30	203,698,906.82	138,753,133.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,522,156.47	152,161,077.56
其中：营业成本	六、30	91,338,830.61	62,107,485.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	1,009,450.54	520,565.49
销售费用	六、32	78,033,075.20	57,810,494.26
管理费用	六、33	24,933,179.50	22,750,036.45
研发费用	六、34	8,313,449.19	7,799,462.73
财务费用	六、35	1,894,171.43	1,173,033.41
其中：利息费用		2,214,050.24	1,529,256.69
利息收入		492,627.49	727,906.22
加：其他收益	六、38	2,112,634.87	65,409.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	329,498.79	149,917.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,879.28	347.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	11,590.84	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	0	144,150.10

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	0	-33.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		630,474.85	-13,048,499.89
加：营业外收入	六、41	15,555.59	433,070.88
减：营业外支出	六、42	43,026.42	255,631.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		603,004.02	-12,871,060.87
减：所得税费用	六、43	118,402.88	422,828.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		484,601.14	-13,293,889.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,246,084.10	-888,600.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,730,685.24	-12,405,288.59
六、其他综合收益的税后净额		998,184.73	-596,125.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		998,184.73	-596,125.22
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		998,184.73	-596,125.22
（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		998,184.73	-596,125.22
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的		0	0

税后净额			
七、综合收益总额		1,482,785.87	-13,890,014.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,728,869.97	-13,001,413.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,246,084.10	-888,600.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.36

法定代表人：陆生

主管会计工作负责人：高厚春

会计机构负责人：赵丽丽

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	116,248,071.12	71,147,874.14
减：营业成本	十二、4	40,881,265.45	23,178,084.53
税金及附加		622,026.00	273,028.48
销售费用		42,883,676.56	30,223,897.87
管理费用		12,636,875.32	9,434,723.46
研发费用		5,079,371.58	7,799,462.73
财务费用		644,708.22	774,709.06
其中：利息费用		726,701.58	758,998.45
利息收入		47,764.86	50,737.02
加：其他收益		1,959,509.16	
投资收益（损失以“-”号填列）		353,378.07	149,570.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,711.67	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	96,977.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	387.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,794,323.55	-289,097.05
加：营业外收入		1,141.91	363,070.88
减：营业外支出		20,758.09	238,610.27

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,774,707.37	-164,636.44
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,774,707.37	-164,636.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,774,707.37	-164,636.44
（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		0	0
（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		15,774,707.37	-164,636.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陆生

主管会计工作负责人：高厚春

会计机构负责人：赵丽丽

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,957,467.98	172,655,791.05

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		540,377.54	49,676.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	3,128,099.36	1,750,390.97
经营活动现金流入小计		221,625,944.88	174,455,858.74
购买商品、接受劳务支付的现金		56,299,524.14	40,125,275.41
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		102,254,675.57	74,607,560.57
支付的各项税费		9,886,049.99	8,163,776.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	50,092,720.43	32,680,017.82
经营活动现金流出小计		218,532,970.13	155,576,630.16
经营活动产生的现金流量净额		3,092,974.75	18,879,228.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		347,780.26	149,570.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,241.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	11,950,000.00	26,190,000.00
投资活动现金流入小计		12,297,780.26	26,340,811.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,379,254.33	9,865,937.55
投资支付的现金		4,100,000.00	350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	10,600,000.00	21,600,000.00
投资活动现金流出小计		27,079,254.33	31,815,937.55
投资活动产生的现金流量净额		-14,781,474.07	-5,475,126.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,800,000.00
取得借款收到的现金			174,747.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	21,950,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,950,000.00	11,974,747.34
偿还债务支付的现金			181,359.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,135,238.37	2,244,313.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44		14,800,000.00
筹资活动现金流出小计		2,135,238.37	17,225,673.43
筹资活动产生的现金流量净额		19,814,761.63	-5,250,926.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,702,847.67	-789,277.05
五、现金及现金等价物净增加额		9,829,109.98	7,363,899.44
加：期初现金及现金等价物余额		74,316,040.74	66,952,141.30
六、期末现金及现金等价物余额		84,145,150.72	74,316,040.74

法定代表人：陆生

主管会计工作负责人：高厚春

会计机构负责人：赵丽丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,770,842.42	87,333,877.58
收到的税费返还		540,377.54	
收到其他与经营活动有关的现金		1,257,872.29	264,237.73
经营活动现金流入小计		109,569,092.25	87,598,115.31
购买商品、接受劳务支付的现金		29,302,668.25	17,114,640.74
支付给职工以及为职工支付的现金		38,233,814.36	32,665,542.82
支付的各项税费		5,319,123.37	5,791,601.16
支付其他与经营活动有关的现金		32,521,720.10	21,051,242.98
经营活动现金流出小计		105,377,326.08	76,623,027.70
经营活动产生的现金流量净额		4,191,766.17	10,975,087.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		510,000.00	
取得投资收益收到的现金		347,780.26	149,570.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		770,000.00	1,241.38
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		26,200,000.00	26,190,000.00
投资活动现金流入小计		27,827,780.26	26,340,811.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,840,534.35	1,884,132.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,050,000.00	31,100,000.00
投资活动现金流出小计		37,890,534.35	32,984,132.46
投资活动产生的现金流量净额		-10,062,754.09	-6,643,320.91
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	
筹资活动现金流入小计		800,000.00	
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		647,938.36	1,383,657.55
支付其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,447,938.36	6,383,657.55
筹资活动产生的现金流量净额		-647,938.36	-6,383,657.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,850.69	-13,443.78
五、现金及现金等价物净增加额		-6,521,776.97	-2,065,334.63
加：期初现金及现金等价物余额		17,956,730.26	20,022,064.89
六、期末现金及现金等价物余额		11,434,953.29	17,956,730.26

法定代表人：陆生

主管会计工作负责人：高厚春

会计机构负责人：赵丽丽

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,030,000				20,366,408.37		-354,698.53		232,460.19		-4,177,813.17	21,543,422.87	71,639,779.73
加：会计政策变更	0				0		0		0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,030,000				20,366,408.37		-354,698.53		232,460.19		-4,177,813.17	21,543,422.87	71,639,779.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-226,618.49		998,184.73		1,577,470.74		1,153,214.50	-6,358,577.63	-2,856,326.15
（一）综合收益总额							998,184.73				2,730,685.24	-2,246,084.10	1,482,785.87
（二）所有者投入和减少资本					-226,618.49							-4,112,493.53	-4,339,112.02
1. 股东投入的普通股												-4,339,112.02	-4,339,112.02

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					-226,618.49							226,618.49	
(三) 利润分配									1,577,470.74		-1,577,470.74		
1. 提取盈余公积									1,577,470.74		-1,577,470.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	34,030,000				20,139,789.88		643,486.20		1,809,930.93		-3,024,598.67	15,184,845.24	68,783,453.58

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	34,030,000				20,332,241.59		241,426.69		232,460.19		8,227,475.42	10,666,190.18	73,729,794.07
加：会计政策变更	0				0		0		0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,030,000				20,332,241.59		241,426.69		232,460.19		8,227,475.42	10,666,190.18	73,729,794.07
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					34,166.78		-596,125.22				-12,405,288.59	10,877,232.69	-2,090,014.34
（一）综合收益总额							-596,125.22				-12,405,288.59	-888,600.53	-13,890,014.34

(二) 所有者投入和减少资本					34,166.78							11,765,833.22	11,800,000.00
1. 股东投入的普通股												11,800,000.00	11,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					34,166.78							-34,166.78	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	34,030,000				20,366,408.37		-354,698.53		232,460.19		-4,177,813.17	21,543,422.87	71,639,779.73

法定代表人：陆生

主管会计工作负责人：高厚春

会计机构负责人：赵丽丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,030,000				20,332,241.59				232,460.19		6,708,853.36	61,303,555.14
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,030,000				20,332,241.59				232,460.19		6,708,853.36	61,303,555.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,577,470.74		14,197,236.63	15,774,707.37
（一）综合收益总额											15,774,707.37	15,774,707.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,577,470.74		-1,577,470.74		
1. 提取盈余公积								1,577,470.74		-1,577,470.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,030,000				20,332,241.59			1,809,930.93		20,906,089.99	77,078,262.51	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,030,000.00				20,332,241.59				232,460.19		6,873,489.80	61,468,191.58
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,030,000.00				20,332,241.59				232,460.19		6,873,489.80	61,468,191.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-164,636.44	-164,636.44
（一）综合收益总额											-164,636.44	-164,636.44
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分 配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,030,000.00				20,332,241.59				232,460.19		6,708,853.36	61,303,555.14

法定代表人：陆生

主管会计工作负责人：高厚春

会计机构负责人：赵丽丽

一、公司基本情况

1、历史沿革

公司成立于 2007 年 2 月 6 日，取得上海市工商行政管理局核发的注册号为 3101042015226 的《企业法人营业执照》，注册资本为 200 万元，其中李霞出资 150 万元，申建虎出资额 50 万元。公司注册资本业经上海知源会计师事务所审验，并于 2007 年 1 月 16 日出具沪知会验字(2007)第 10 号验资报告。2007 年 11 月 29 日，公司住所变更为徐汇区番禺路 1028 号 1211 室，并取得上海市工商行政管理局核发的注册号为 310104000369140 的《企业法人营业执照》。

根据公司 2008 年 5 月 4 日股东会决定和公司修改后的章程规定，公司增资 1,800 万元，由李霞出资，注册资本变更为 2,000 万元。增资后，李霞出资 1,950 万元，持公司 97.5%股权；申建虎出资 50 万元，持公司 2.5%股权。公司注册资本业经上海汇洪会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 5 月 21 日出具汇洪验(2008)121 号验资报告。

根据公司 2009 年 1 月 13 日股东会决议和公司修改后的章程规定，股东李霞将其所持公司 2.5%股权转让给邹宏宇。股权转让后，李霞出资为 1,900 万元，持公司 95%股权；申建虎出资 50 万元，持公司 2.5%股权；邹宏宇出资 50 万元，持公司 2.5%股权。

根据公司 2009 年 9 月 22 日股东会决议和公司修改后的章程规定，股东李霞将其所持公司 77.5%股权转让给上海诚禧投资有限公司，股东李霞将其所持公司 4%股权转让给申建虎，股东李霞将其所持公司 10%股权转让给邹宏宇，股东李霞将其所持公司 3%股权转让给蹇剑峰，股东李霞将其所持公司 0.5%股权转让给杨蕾。股权转让后，公司股东的出资额和持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>股权比例</u>
上海诚禧投资有限公司	15,500,000.00	77.50%
邹宏宇	2,500,000.00	12.50%
申建虎	1,300,000.00	6.50%
蹇剑峰	600,000.00	3.00%

杨 蕾	<u>100,000.00</u>	<u>0.50%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据公司 2010 年 7 月 13 日股东会决议和公司修改后的章程规定,公司增资 1,000 万元,其中:上海诚禧投资有限公司出资 910 万元,申建虎出资 20 万元,邹宏宇出资 50 万元,蹇剑峰出资 15 万元,杨蕾出资 5 万元。注册资本变更为 3,000 万元,业经上海汇洪会计师事务所有限公司审验,并于 2010 年 7 月 28 日出具汇洪验(2010)203 号验资报告。增资后,公司股东的出资额和持股比例如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>股权比例</u>
上海诚禧投资有限公司	24,600,000.00	82.00%
邹宏宇	3,000,000.00	10.00%
申建虎	1,500,000.00	5.00%
蹇剑峰	750,000.00	2.50%
杨 蕾	<u>150,000.00</u>	<u>0.50%</u>
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据公司 2015 年 1 月 16 日股东会决议和公司修改后的章程规定,股东申建虎将其所持公司 2.5%股权转让给邹宏宇,股东申建虎将其所持公司 2%股权转让给蹇剑峰,股东申建虎将其所持公司 0.5%股权转让给杨蕾。股权转让后,公司股东的出资额和持股比例如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>股权比例</u>
上海诚禧投资有限公司	24,600,000.00	82.00%
邹宏宇	3,750,000.00	12.50%
蹇剑峰	1,350,000.00	4.50%
杨 蕾	<u>300,000.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据 2015 年 5 月 15 日股东会决议和修改后章程的规定,公司注册资本由 3,000 万元减为 500 万元,业经上海汇洪会计师事务所有限公司审验,于 2015 年 8 月 12 日出具汇洪验(2015)024 号验资报告。减资后的股东出资额和持股比例如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>股权比例</u>
上海诚禧投资有限公司	4,100,000.00	82.00%
邹宏宇	625,000.00	12.50%
蹇剑峰	225,000.00	4.50%

杨 蕾	<u>50,000.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据 2015 年 8 月 18 日股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本 2,500 万元，其中：李霞出资 2,050 万元，邹宏宇出资 312.5 万元，蹇剑峰出资 112.5 万元，杨蕾出资 25 万元，注册资本由 500 万元增加为 3,000 万元，业经上海汇洪会计师事务所有限公司审验，于 2015 年 9 月 2 日出具汇洪验(2015)037 号验资报告。变更后的股东出资额和持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>股权比例</u>
李 霞	20,500,000.00	68.33%
上海诚禧投资有限公司	4,100,000.00	13.67%
邹宏宇	3,750,000.00	12.50%
蹇剑峰	1,350,000.00	4.50%
杨 蕾	<u>300,000.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015 年 11 月 13 日，根据公司发起人协议、章程的规定，上海远播教育科技有限公司由上海远播教育科技有限公司整体变更设立，以公司截至 2015 年 9 月 30 日止经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2015)第 3751 号审计报告审计确认的净资产 35,972,241.59 元，将其中的 3,000 万元按 1:1 比例折合为股份公司的股本人民币 30,000,000.00 元，每股面值 1 元，其余溢价人民币 5,972,241.59 元计入公司的资本公积。各股东以其在远播教育的净资产出资，其中：李霞出资 20,500,000.00 元，占注册资本的 68.33%；上海诚禧投资有限公司出资 4,100,000.00 元，占注册资本的 13.67%；邹宏宇出资 3,750,000.00 元，占注册资本的 12.50%；蹇剑峰出资 1,350,000.00 元，占注册资本的 4.50%；杨蕾出资 300,000.00 元，占注册资本的 1.00%。

2016 年 5 月 13 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币 193.00 万元。其中：钱静峰出资人民币 30.00 万元，鞠明出资人民币 30.00 万元，杨道伟出资人民币 30.00 万元，白雪出资人

民币 22.00 万元，李炜出资人民币 20.00 万元，张俊华出资人民币 12.00 万元，齐斌出资人民币 8.00 万元，杨慧丽博出资人民币 5.00 万元，苗嘉伟出资人民币 5.00 万元，王辉出资人民币 5.00 万元，王一出资人民币 5.00 万元，衣海霞出资人民币 3.00 万元，李志出资人民币 3.00 万元，李博出资人民币 3.00 万元，严佳颖出资人民币 3.00 万元，陈菁菁出资人民币 3.00 万元，程文婧出资人民币 2.00 万元，金德滨出资人民币 2.00 万元，汪琼出资人民币 2.00 万元。变更后的注册资本为人民币 3,193.00 万元。以上实收资本业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2016)第 2999 号验资报告审验，变更后的股东出资额和持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>股权比例</u>
李 霞	20,500,000.00	64.20%
上海诚禧投资有限公司	4,100,000.00	12.84%
邹宏宇	3,750,000.00	11.75%
蹇剑峰	1,350,000.00	4.23%
杨 蕾	300,000.00	0.94%
钱静峰	300,000.00	0.94%
鞠 明	300,000.00	0.94%
杨道伟	300,000.00	0.94%
白 雪	220,000.00	0.69%
李 炜	200,000.00	0.63%
张俊华	120,000.00	0.38%
齐 斌	80,000.00	0.25%
杨慧丽博	50,000.00	0.16%
苗嘉伟	50,000.00	0.16%
王 辉	50,000.00	0.16%
王 一	50,000.00	0.16%
衣海霞	30,000.00	0.09%
李 志	30,000.00	0.09%
李 博	30,000.00	0.09%
严佳颖	30,000.00	0.09%
陈菁菁	30,000.00	0.09%
程文婧	20,000.00	0.06%
金德滨	20,000.00	0.06%
汪 琼	<u>20,000.00</u>	<u>0.06%</u>
合计	<u>31,930,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2017年8月17日,根据公司2017年第三次临时股东大会决议和章程修正案规定,公司申请增加注册资本人民币210.00万元,出资方式为货币出资。变更后的注册资本为人民币3403.00万元。以上实收资本业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2017)第4602号验资报告审验。

截止2019年12月31日,公司股权未发生变动。

2、注册地、组织形式及办公地址

本公司系在上海市工商行政管理局登记注册并取得统一社会信用代码为913101047989443179号企业法人营业执照的股份有限公司(非上市)。注册地址为上海市徐汇区番禺路1028号203-19室,法定代表人为陆生,办公地址为上海市徐汇区宜山路333号1号楼2202室。

3、公司类型

2015年11月27日,由有限责任公司整体变更为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

2016年8月18日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票代码839024。

4、经营范围

计算机教育软件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,市场营销策划,电脑图文设计、制作,设计、制作、代理各类广告,计算机软硬件及辅助设备销售,展览展示服务,会务服务,自费出国留学中介,文化用品销售,文化艺术交流策划,因私出入境中介活动。【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】

5、财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于2020年4月17日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司有13户。

子公司名称	持股比例	
	直接	间接
上海远播商务咨询有限公司	100.00%	-
远播国际留学服务有限公司	100.00%	-
温哥华公立教育联盟	-	100.00%
上海市杨浦区远博进修学校	100.00%	-
全球精英教育联盟	-	100.00%
远播国际教育服务公司	-	100.00%
河北远播教育科技有限公司	51.00%	-
北京世菁教育科技有限公司	100.00%	-
上海浦东新区融育进修学校	51.00%	-
威海远播崇德教育咨询有限公司	-	61.00%
上海翼考教育科技有限公司	-	100.00%
深圳远播崇德教育培训有限公司	-	100.00%
远播国际旅行社(上海)有限公司	-	100.00%

具体信息详见“附注七、合并范围的变更”、“附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、[中国证券监督管理委员会](#)发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编

制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买

日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司

同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益等，应当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。

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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确

定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资

产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信

息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信

用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款 (非关联方)	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款 (非关联方)	账龄组合和款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内公司及 其他关联方组合	合并范围内关联方及其他关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(1) 应收账款(非关联方)组合

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表列示如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>
1 年以内	1.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3 年以上	50.00%

(2) 其他应收款(非关联方)组合

其他应收款参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，其中，账龄组合预期信用损失率与应收账款相同；备用金借款、押金保证金等性质款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为 0%。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，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。
- ② 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参

与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
运输设备	年限平均法	5 年	0.00%-5.00%	19.00%-20.00%
办公及电子设备	年限平均法	3 年-5 年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
房屋建筑物	年限平均法	20 年	-	5.00%
土地所有权	不计提折旧	无使用年限	-	-

(3) 单独计价入账的土地不计提折旧。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，

计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	20.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括经营权，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

- ① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：
 - 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
 - 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修及家具款	3-7 年
软件	3 年

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回

至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计

总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。

2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。

3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。

6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。

8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司主要收入类型为教育平台及国际学习中心业务、新高考业务、国际教育业务、国际学校业务。其中，教育平台及国际学习中心业务、国际教育业务、国际学校业务等劳务收入，公司提供相关的服务后，与客户核对劳务收入金额，经客户确认后确认收入；

新高考业务主要通过销售“前程卡”、“翼生涯”和“STEAM”实现。其中，“前程卡”业务主要是提供学生高考填报相关信息和建议，在销售开票时确认收入；“翼生涯”业务主要是销售公司自主研发的翼生涯软件，公司和客户签订销售合同或订单，在软件验收完毕经客户确认后确认收入；“STEAM”业务是在新高考改革背景下，公司为学校建设的生涯规划实验室，主要是为其实验室定制翼生涯软件及相关设施，该业务按照经客户确认的完工进度表确认收入。

24、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称“新金融工具准则”), 变更后的会计政策详见附注四。

公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

首次执行新金融工具准则对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无重大影响。

② 本公司自 2019 年 1 月 1 日执行财政部发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号), 《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号), 准则的修改对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无重大影响。

③ 根据《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)要求, 资产负债表中, 将“应收票据及应收账款”项目拆分至“应收票据”和“应收账款”, 将应付票据及应付账款”项目拆分至“应付票据”和“应付账款”项目, 同时增设与新金融工具准则有关的“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”和“交易性金融负债”项目, 删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目; 在利润表中增设与新金融工具准则有关的“净敞口套期收益”、“信用减值损失”、“其他权益工具投资公允价值变动”、“企业自身信用风险公允价值变动”、“其他债权投资公允价值变动”、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”、“其他债权投资信用减值准备”和“现金流量套期储备”项目, 删除与原金融工具准则有关的“可供出售金融资产公允价值变动”、“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产”和“现金流量套期损益的有效部分”项目。“递延收益”项目中摊销年限只剩一年或不足一年的, 或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,

不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。

报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无重大影响。

(2) 会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

(3) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	5,950,000.00	-	-5,950,000.00
交易性金融资产	-	5,950,000.00	5,950,000.00

母公司资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	5,950,000.00	-	-5,950,000.00
交易性金融资产	-	5,950,000.00	5,950,000.00

29、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

(5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的应纳税额	13%或 16%， 6%， 3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
加拿大销售税(GST/HST)	应税销售额	安大略省 HST13%， 英属哥伦比亚省 GST5%

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号--《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

公司母公司及其子公司当期企业所得税税率如下：

公司名称	当期税率
上海远播教育科技股份有限公司	15.00%
威海远播崇德教育咨询有限公司、上海浦东新区融育进修学校、河北远播教育科技有限公司	25.00%
上海远播商务咨询有限公司、深圳远播崇德教育培训有限公司、上海翼考教育科技有限公司、上海市杨浦区远博进修学校、北京世菁教育科技有限公司	10.00%
远播国际留学服务有限公司	8.25%
温哥华公立教育联盟、全球精英教育联盟	26.00%
远播国际教育服务公司	34.00%

2、税收优惠及批文

母公司于 2018 年 2 月 8 日收到了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，证书编号：GR201731000256，发证时间为 2017 年 10 月 23 日，有效期三年。本年按 15%计征企业所得税。

子公司上海远播商务咨询有限公司、深圳远播崇德教育培训有限公司、上海翼考教育科技有限公司、上海市杨浦区远博进修学校以及北京世菁教育科技有限公司本年被地方税务局认定为小型微利企业，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳所得税征企业。

子公司远播国际留学服务有限公司实施香港《施政报告》中宣布的“利得税两级制”，法团首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	248,137.11	263,889.58
银行存款	86,005,318.81	74,040,461.97
其他货币资金	<u>891,452.77</u>	<u>11,689.19</u>
合计	<u>87,144,908.69</u>	<u>74,316,040.74</u>
其中：存放在境外的款项总额	36,305,039.12	23,204,211.72
对使用有限制	2,999,757.97	-

说明：存放在境外的款项系境外子公司的货币资金；

对使用有限制的货币资金是子公司远播国际旅行社(上海)有限公司依据旅游局《旅行社质量保证金存取管理办法》的通知缴存的质量保证金以及子公司上海杨浦区远博进修学校和上海浦东新区融育进修学校依据上海市教育委员会民办培训机构学习保障资金缴存的规定缴存的最低存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	22,703,380.39
1 年至 2 年	107,200.00
小计	<u>22,810,580.39</u>
减：坏账准备	237,753.81
合计	<u>22,572,826.58</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,810,580.39	100.00%	237,753.81	1.04%	22,572,826.58
其中：信用风险特征组合	<u>22,810,580.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>237,753.81</u>	1.04%	<u>22,572,826.58</u>
合计	<u>22,810,580.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>237,753.81</u>	1.04%	<u>22,572,826.58</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	160,000.00	1.60%	160,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	9,840,556.35	98.40%	567,493.65	5.77%	9,273,062.70
其中：信用风险特征组合	<u>9,840,556.35</u>	<u>98.40%</u>	<u>567,493.65</u>	5.77%	<u>9,273,062.70</u>
合计	<u>10,000,556.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>727,493.65</u>	7.27%	<u>9,273,062.70</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	22,810,580.39	237,753.81	1.04%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	160,000.00	-	-	160,000.00	-	-
按组合计提坏账准备	<u>567,493.65</u>	<u>-3,679.64</u>	=	<u>326,060.20</u>	=	<u>237,753.81</u>
合计	<u>727,493.65</u>	<u>-3,679.64</u>	=	<u>486,060.20</u>	=	<u>237,753.81</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	486,060.20

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
	性质				
北京昌平佳域融合语言文化培训学校	应收款	160,000.00	无法收回	管理层已审批	否
四川省成都市第七中学	应收款	112,560.00	无法收回	管理层已审批	否
上海市民办金苹果学校	应收款	78,500.00	无法收回	管理层已审批	否
杭州英之辅语言培训中心	应收款	40,000.00	无法收回	管理层已审批	否
濮阳县第三实验小学	应收款	33,235.00	无法收回	管理层已审批	否
其他 6 家客户	应收款	<u>61,765.20</u>	无法收回	管理层已审批	否
合计		<u>486,060.20</u>			

(5) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海雅力教育培训有限公司	非关联方	1,785,900.00	17,859.00	1 年以内	7.83%
北京师范大学庆阳附属学校	非关联方	1,227,946.33	12,279.46	1 年以内	5.38%
中南出版传媒集团股份有限公司	非关联方	1,175,530.00	11,755.30	1 年以内	5.15%
湖南教育出版社分公司					
潜江德风学校	非关联方	1,009,500.00	10,095.00	1 年以内	4.43%
北京市新府学外国语学校	非关联方	<u>998,430.00</u>	<u>9,984.30</u>	1 年以内	<u>4.38%</u>
合计		<u>6,197,306.33</u>	<u>61,973.06</u>		<u>27.17%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,827,973.12	100.00%	2,805,325.17	99.86%
1 至 2 年	-	-	3,891.86	0.14%
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>5,827,973.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,809,217.03</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
江西省晨晖教育咨询有限公司	非关联方	400,000.00	6.86%	2019 年	尚未结算
上海市徐汇区人民法院代保管款专用账户	非关联方	374,400.00	6.42%	2019 年	尚未结算
上海创震科技有限责任公司	非关联方	366,213.75	6.28%	2019 年	尚未结算
上海赫程国际旅行社有限公司	非关联方	354,000.00	6.07%	2019 年	尚未结算
上海睿飞信息技术有限公司	非关联方	<u>240,520.00</u>	<u>4.13%</u>	2019 年	尚未结算
合计		<u>1,735,133.75</u>	<u>29.77%</u>		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>9,038,100.16</u>	<u>1,363,244.66</u>
合计	<u>9,038,100.16</u>	<u>1,363,244.66</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	8,138,682.89

1 至 2 年	568,619.22
2 至 3 年	200,092.00
3 至 4 年	133,348.15
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	<u>9,040,742.26</u>
减：坏账准备	2,642.10
合计	<u>9,038,100.16</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,019,442.73	1,162,731.96
备用金	123,668.36	70,277.07
资金往来	4,610,388.49	135,978.88
其他	287,242.68	39,410.05
小计	<u>9,040,742.26</u>	<u>1,408,397.96</u>
减：坏账准备	2,642.10	45,153.30
合计	<u>9,038,100.16</u>	<u>1,363,244.66</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用	
	信用损失	(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,553.30	-	34,600.00	45,153.30
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-7,811.20	-	-	-7,811.20
本期转回	100.00	-	-	100.00
本期转销	-	-	34,600.00	34,600.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	2,642.10	-	-	2,642.10

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	45,153.30	-7,811.20	100.00	34,600.00	-	2,642.10

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	34,600.00

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因关 联交易产生
石家庄第二实验中	往来款	24,000.00	无法收回	管理层已审批	否
河北世诚伟业工程项目管理 有限公司	往来款	9,300.00	无法收回	管理层已审批	否
其他	往来款	1,300.00	无法收回	管理层已审批	否
合计		34,600.00			

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
威海市实验外国语学校	外部往来	4,600,000.00	1 年以内	50.88%	-
上海顺城实业有限公司	押金保证金	553,140.00	3 年以内	6.12%	-
刘力更	押金保证金	441,073.20	1 年以内	4.88%	-
深圳峻辰投资合伙企业(有限合伙)	押金保证金	305,382.32	1 年以内	3.38%	-
山东产权交易中心有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	3.32%	=
合计		6,199,595.52		68.57%	=

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	554,890.56	=	554,890.56	131,958.53	=	131,958.53
合计	554,890.56	=	554,890.56	131,958.53	=	131,958.53

6、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理财产品	-	5,950,000.00
------	---	--------------

详见附注四、28。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	-	-
可抵扣进项税	443,114.83	38,033.02
预缴所得税	<u>969,124.78</u>	<u>16,178.77</u>
合计	<u>1,412,239.61</u>	<u>54,211.79</u>

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
(1) 合营企业						
小计	=	=	=	=	=	=
(2) 联营企业						
合肥习远教育 科技有限公司	350,347.74	-	-	-23,879.28	-	-
小计	<u>350,347.74</u>	=	=	<u>-23,879.28</u>	=	=
合计	<u>350,347.74</u>	=	=	<u>-23,879.28</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
小计	=	=	=	=	=
(2) 联营企业					
合肥习远教育科技有限公司	-	-	-	326,468.46	-
小计	=	=	=	<u>326,468.46</u>	=
合计	=	=	=	<u>326,468.46</u>	=

9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	21,194,571.48	21,106,684.57
固定资产清理	=	=
合计	<u>21,194,571.48</u>	<u>21,106,684.57</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物*1	土地所有权*2	运输设备	办公及 电子设备	合计
账面原值					
期初余额	6,954,819.45	10,382,654.26	1,694,649.91	5,215,107.04	24,247,230.66
本期增加金额	419,655.25	626,491.52	57,876.70	1,042,116.90	2,146,140.37
其中：购置	-	-	-	1,011,889.77	1,011,889.77
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-
其他*	419,655.25	626,491.52	57,876.70	30,227.13	1,134,250.60
本期减少金额	-	-	-	59,062.59	59,062.59
其中：处置或报废	-	-	-	59,062.59	59,062.59
期末余额	7,374,474.70	11,009,145.78	1,752,526.61	6,198,161.35	26,334,308.44
累计折旧					
期初余额	535,732.11	-	705,718.21	1,892,816.52	3,134,266.84
本期增加金额	400,328.49	-	424,369.64	1,229,543.36	2,054,241.49
其中：计提	368,002.31	-	409,525.24	1,202,753.42	1,980,280.97
其他	32,326.18	-	14,844.40	26,789.94	73,960.52
本期减少金额	-	-	-	48,771.37	48,771.37
其中：处置或报废	-	-	-	48,771.37	48,771.37
期末余额	936,060.60	-	1,130,087.85	3,073,588.51	5,139,736.96
减值准备					
期初余额	-	-	-	6,279.25	6,279.25
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	6,279.25	6,279.25
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	6,438,414.10	11,009,145.78	622,438.76	3,124,572.84	21,194,571.48
期初账面价值	6,419,087.34	10,382,654.26	988,931.70	3,316,011.27	21,106,684.57

*1 该房屋建筑物已做贷款抵押，详见附注 47、所有权或使用权受到限制的资产。

*2 2017 年 6 月，公司之孙公司温哥华公立教育联盟出资 2,060,827.35 加币购买土地，土地使用权编号 CA6068980。该土地已做贷款抵押，详见附注 47、所有权或使用权受到限制的资产。

*3 固定资产本期增加-其他系境外子公司汇率变动导致。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	247,925.37	158,396.90	-	89,528.47

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,010,024.60	-	3,010,024.60	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
徐汇幼小装修	-	67,889.90	-	-	67,889.90
学科培训部办公室装修	-	738,343.49	-	685,843.49	52,500.00
世菁未完工装修	-	1,006,550.75	-	-	1,006,550.75
融育屋顶修缮	-	958,820.15	-	-	958,820.15
福田中心装修	-	678,509.10	-	-	678,509.10
南山中心装修	=	<u>245,754.70</u>	=	=	<u>245,754.70</u>
合计	=	<u>3,695,868.09</u>	=	<u>685,843.49</u>	<u>3,010,024.60</u>

说明：其他减少系公司装修费结转至长期待摊费用。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	经营权*1	土地所有权	合计
① 账面原值				
期初余额	2,767,817.65	20,000,000.00	-	22,767,817.65
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
内部研发	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-

期末余额	2,767,817.65	20,000,000.00	-	22,767,817.65
② 累计摊销				
期初余额	1,165,085.48	-	-	1,165,085.48
本期增加金额	552,461.40	-	-	552,461.40
其中：计提	552,461.40	-	-	552,461.40
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	1,717,546.88	-	-	1,717,546.88
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	1,050,270.77	20,000,000.00		21,050,270.77
期初账面价值	1,602,732.17	20,000,000.00		21,602,732.17

*1 2017 年 7 月，公司之控股孙子公司威海远播崇德教育咨询有限公司与威海市国有资本运营有限公司、威海加州阳光美语培训有限公司签订合作办学协议，协议规定威海远播崇德教育有限公司出资 2,000 万元参与合作，取得威海市实验外国语学校经营管理权。

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
生涯教育软件	=	<u>4,802,007.82</u>	=
合计	=	<u>4,802,007.82</u>	=

(续上表)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
生涯教育软件	=	=	=	<u>4,802,007.82</u>
合计	=	=	=	<u>4,802,007.82</u>

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
温哥华公立教育联盟*1	698,731.52	-	-	-	-	698,731.52
上海市杨浦区远博 进修学校*2	288,690.63	-	-	-	-	288,690.63
上海浦东新区融育 进修学校*3	<u>9,843.41</u>	=	=	=	=	<u>9,843.41</u>
合计	<u>997,265.56</u>	=	=	=	=	<u>997,265.56</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
或形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
温哥华公立教育联盟*1	-	-	-	-	-	-
上海市杨浦区远博 进修学校*2	-	-	-	-	-	-
上海浦东新区融育 进修学校*3	<u>9,843.41</u>	=	=	=	=	<u>9,843.41</u>
合计	<u>9,843.41</u>	=	=	=	=	<u>9,843.41</u>

*1：公司于 2010 年以 222,768.82 加拿大元收购温哥华公立教育联盟 100%股权，取得合并日温哥华公立教育联盟的可辨认净资产公允价值 118,131.55 加拿大元，故形成商誉 104,637.27 加拿大元。对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，商誉所在资产组的的可回收金额大于其账面价值。

*2：公司于 2014 年 10 月 27 日签署协议收购上海杨浦区智汇园进修学校，并将学校更名为上海杨浦区远博进修学校，于 2015 年 4 月 18 日取得上海市杨浦区教育局签发的教名 131011070021460 号民办学校办学许可证，并与 2015 年 8 月 14 日取得上海市杨浦区民政局签发的沪杨民证字第 0519 号民办非企业单位登记证书。公司以货币出资 389,874.06 元取得上海杨浦区远博进修学校 100%股权，取得合并日上海杨浦区远博进修学校的可辨认净资产公允价值 101,183.43 元，形成商誉 288,690.63 元。对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，商誉所在资产组的的可回收金额大于其账面价值。

*3：公司以货币出资 10,200,000.00 元取得上海浦东新区融育进修学校 51%的股权，取得合并日上海浦东新区融育进修学校的可辨认 51%净资产公允价值 10,190,156.59 元，形成商誉 9,843.41 元。

对包含商誉的相关资产组进行减值测试，商誉所在资产组的可收回金额低于账面价值，减值损失金额抵减了分摊至资产组中商誉的账面价值。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件实施	566,033.79	98,301.89	218,199.99	125,786.17	320,349.52
装修及家具款	8,991,352.04	1,478,249.51	1,417,911.70	493,059.06	8,558,630.79
ERP 系统	=	<u>1,559,933.72</u>	=	=	<u>1,559,933.72</u>
合计	<u>9,557,385.83</u>	<u>3,136,485.12</u>	<u>1,636,111.69</u>	<u>618,845.23</u>	<u>10,438,914.03</u>

说明：其他减少 125,786.17 系公司购买软件退货；其他减少 493,059.06 系境外子公司汇率变动导致

15、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

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
坏账准备	20,036.45	2,003.65	-	-

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	2,003.65	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,039,149.52	5,285,956.61
坏账准备	<u>31,806.26</u>	<u>332,443.18</u>
合计	<u>5,070,955.78</u>	<u>5,618,399.79</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	-	298,916.72	-
2020 年	-	239,945.80	-
2021 年	-	1,409,605.68	-

2022 年	2,902,428.70	3,225,267.32	-
2023 年	9,283,095.79	15,022,420.79	-
2024 年	19,204,347.40	-	-
2025 年	-	6,567,172.09	-
2026 年	-	2,137,445.83	-
2027 年	-	-	-
2028 年	-	5,284,683.73	-
2029 年	<u>2,204,458.23</u>	=	-
合计	<u>33,594,330.12</u>	<u>34,185,457.96</u>	

16、其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预付固定资产款	<u>20,908.00</u>	=
合计	<u>20,908.00</u>	=

17、应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
余额	5,119,794.17	1,686,012.06
其中：账龄超过 1 年的余额	261,244.31	21,983.64

说明：账龄超过 1 年的应付账款为未到结算期款项。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
余额	33,742,254.17	21,895,010.21
其中：账龄超过 1 年的余额	510.78	1,758.00

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	2,973,459.86	101,440,245.38	101,642,423.59	2,771,281.65
离职后福利-设定提存计划	21,287.67	4,755,368.75	4,755,595.23	21,061.19
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>2,994,747.53</u>	<u>106,195,614.13</u>	<u>106,398,018.82</u>	<u>2,792,342.84</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,946,844.10	92,427,707.56	92,629,732.86	2,744,818.80
职工福利费	500.00	2,451,417.93	2,451,917.93	-
社会保险费	11,840.76	3,167,671.83	3,167,429.74	12,082.85
其中：医疗保险费	9,865.02	2,697,401.77	2,697,232.33	10,034.46
工伤保险费	974.47	96,122.36	96,104.70	992.13
生育保险费	1,001.27	277,108.91	277,053.92	1,056.26
其他	-	97,038.79	97,038.79	-
住房公积金	14,275.00	3,212,499.30	3,212,394.30	14,380.00
工会经费和职工教育经费	-	180,948.76	180,948.76	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>2,973,459.86</u>	<u>101,440,245.38</u>	<u>101,642,423.59</u>	<u>2,771,281.65</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	20,768.46	4,602,262.49	4,602,497.89	20,533.06
失业保险费	519.21	153,106.26	153,097.34	528.13
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>21,287.67</u>	<u>4,755,368.75</u>	<u>4,755,595.23</u>	<u>21,061.19</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,401,465.86	787,737.08
城市维护建设税	65,287.18	53,839.81
教育费附加	46,633.68	32,060.41
企业所得税	331,552.11	784,945.02
个人所得税	538,420.71	180,037.51
印花税	13,450.08	-
海外子公司销售税(GST/HST)	<u>369,700.77</u>	<u>521,264.94</u>
合计	<u>2,766,510.39</u>	<u>2,359,884.77</u>

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	29,490.41	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>68,165,848.84</u>	<u>40,131,970.06</u>
合计	<u>68,195,339.25</u>	<u>40,131,970.06</u>

(1) 应付利息

<u>类别</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
其他借款应付利息	<u>29,490.41</u>	=
合计	<u>29,490.41</u>	=

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
单位往来	19,244,203.39	11,759,239.41
关联方借款	45,200,000.00	25,200,000.00
代收代付	554,953.48	281,124.87
工会费	-	92,305.10
预提费用	2,772,320.59	2,799,300.68
其他	<u>394,371.38</u>	=
合计	<u>68,165,848.84</u>	<u>40,131,970.06</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
一年以上其他应付款余额	27,365,512.60	未到付款期

22、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	524,060.00	494,237.61

23、长期借款

(1) 长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
质押借款	-	-
抵押借款	6,841,374.19	6,622,288.17
小计	6,841,374.19	6,622,288.17
减：一年内到期的长期借款	<u>524,060.00</u>	<u>494,237.61</u>
合计	<u>6,317,314.19</u>	<u>6,128,050.56</u>

注：本公司以其在加拿大英属哥伦比亚省的房屋及土地 1028 Inverness Rd, Victoria, B.C. 设定抵押担保，本公司股东邹宏宇提供个人信用担保。

24、长期应付款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
长期应付款	142,461.09	172,615.38
专项应付款	-	-
合计	<u>142,461.09</u>	<u>172,615.38</u>

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
融资租赁形成的长期应付款	142,461.09	172,615.38

25、股本

<u>股东名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
李 霞	20,500,000.00	-	-	20,500,000.00
上海诚禧投资有限公司	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00
邹宏宇	3,750,000.00	-	-	3,750,000.00
蹇剑峰	1,370,000.00	-	-	1,370,000.00
李 越	645,000.00	-	-	645,000.00
杨 蕾	300,000.00	-	-	300,000.00
鞠 明	300,000.00	-	-	300,000.00
杨道伟	225,000.00	-	-	225,000.00
白 雪	220,000.00	-	-	220,000.00
李 炜	200,000.00	-	-	200,000.00
张俊华	120,000.00	-	-	120,000.00
张 舸	120,000.00	-	-	120,000.00
齐 斌	80,000.00	-	-	80,000.00
杨慧丽博	50,000.00	-	-	50,000.00
苗嘉伟	50,000.00	-	-	50,000.00
王 辉	50,000.00	-	-	50,000.00
田 虹	50,000.00	-	-	50,000.00
肖 融	50,000.00	-	-	50,000.00
李 志	30,000.00	-	-	30,000.00
李 博	30,000.00	-	-	30,000.00
严佳颖	30,000.00	-	-	30,000.00
陈菲菲	30,000.00	-	-	30,000.00
任 飞	30,000.00	-	-	30,000.00
程文婧	20,000.00	-	-	20,000.00

高 峰	20,000.00	-	-	20,000.00
蒋建国	20,000.00	-	-	20,000.00
万瑞华	20,000.00	-	-	20,000.00
费 凡	20,000.00	-	-	20,000.00
葛琴平	20,000.00	-	-	20,000.00
邱云峰	20,000.00	-	-	20,000.00
杨 琳	20,000.00	-	-	20,000.00
曹小燕	20,000.00	-	-	20,000.00
王 一	10,000.00	-	-	10,000.00
钱静峰	-	-	-	-
衣海霞	-	-	-	-
陈菁菁	-	-	-	-
金德滨	-	-	-	-
汪 琼	-	-	-	-
吴文镇	<u>10,000.00</u>	=	=	<u>10,000.00</u>
合计	<u>34,030,000.00</u>	=	=	<u>34,030,000.00</u>

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	20,332,241.59	-	226,618.49	20,105,623.10
其他资本公积	<u>34,166.78</u>	=	=	<u>34,166.78</u>
合计	<u>20,366,408.37</u>	=	<u>226,618.49</u>	<u>20,139,789.88</u>

说明：本期减少系子公司上海远播商务咨询有限公司收购孙公司威海远播崇德教育咨询有限公司小股东的 20%股权形成的资本溢价。

27、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额		
	(A)	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-354,698.53	998,184.73	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-

可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融	-	-	-	-
资产损益				
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	<u>-354,698.53</u>	<u>998,184.73</u>	=	=
(3) 其他综合收益合计	<u>-354,698.53</u>	<u>998,184.73</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额		期末数 (C)=(A)+(B)
	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	998,184.73	-	643,486.20
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	<u>998,184.73</u>	=	<u>643,486.20</u>
(3) 其他综合收益合计	<u>998,184.73</u>	=	<u>643,486.20</u>

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	232,460.19	1,577,470.74	-	1,809,930.93

29、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,177,813.17	8,227,475.42	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-4,177,813.17	8,227,475.42	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,730,685.24	-12,405,288.59	-
减：提取法定盈余公积	1,577,470.74	-	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-3,024,598.67	-4,177,813.17	-

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,439,053.76	91,122,490.72	138,753,133.74	62,107,485.22
其他业务	<u>259,853.06</u>	<u>216,339.89</u>	=	=
合计	<u>203,698,906.82</u>	<u>91,338,830.61</u>	<u>138,753,133.74</u>	<u>62,107,485.22</u>

(2) 主营业务收入、成本按业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教育平台及国际学习中心业务	92,999,865.79	38,948,584.51	69,024,273.88	27,666,427.83
新高考业务	33,897,104.28	17,155,848.07	18,708,074.88	9,769,006.00
国际教育业务	56,995,016.18	17,012,768.43	32,660,544.69	13,627,288.99
国际学校业务	<u>19,547,067.51</u>	<u>18,005,289.71</u>	<u>18,360,240.29</u>	<u>11,044,762.40</u>
合计	<u>203,439,053.76</u>	<u>91,122,490.72</u>	<u>138,753,133.74</u>	<u>62,107,485.22</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
北京外国语大学同文教育发展培训中心	3,494,622.58	1.72%
上海雅力教育培训有限公司	2,810,141.43	1.38%
上海天华进修学院	2,507,499.92	1.23%
北外(北京)国际文化交流有限公司	2,135,283.01	1.05%
北京师范大学庆阳附属学校	<u>2,132,208.36</u>	<u>1.05%</u>
合计	<u>13,079,755.30</u>	<u>6.43%</u>

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	498,883.20	275,631.57
教育费附加	326,077.34	177,163.70
房产税	88,840.18	65,706.52
印花税	94,989.82	1,298.70
车船税	660.00	720.00
河道管理费	=	<u>45.00</u>
合计	<u>1,009,450.54</u>	<u>520,565.49</u>

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	43,021,163.06	29,596,086.34
广告推广费	19,822,698.30	16,431,848.09

差旅费	2,620,881.16	4,265,180.15
租赁费	4,476,844.30	4,079,416.25
业务招待费	1,432,745.43	673,873.96
办公费	1,162,644.01	919,211.04
网络通讯费	312,951.24	190,461.93
车辆使用费	232,828.42	48,594.78
折旧摊销费	98,237.77	688,798.40
咨询费	3,506,803.49	-
培训费	-	194,945.27
其他	<u>1,345,278.02</u>	<u>722,078.05</u>
合计	<u>78,033,075.20</u>	<u>57,810,494.26</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	13,069,406.63	12,106,070.58
办公费	1,983,164.64	3,652,674.17
租赁费	3,768,427.08	2,657,783.18
折旧摊销费	2,325,417.93	1,062,240.56
差旅费	373,996.55	765,023.14
网络通讯费	324,537.84	471,062.86
业务招待费	621,969.63	369,001.47
招聘费	43,389.98	303,256.40
培训费	275,291.72	150,568.29
车辆使用费	692,635.42	510,000.50
审计法律费	1,042,007.18	-
其他	<u>412,934.90</u>	<u>702,355.30</u>
合计	<u>24,933,179.50</u>	<u>22,750,036.45</u>

34、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	6,610,691.98	7,797,445.65
办公费	16,970.88	-
差旅费	29,022.20	-
业务招待费	46,116.36	-
通讯费	631.50	-
车辆使用费	3,333.33	-
审计法律费	36,422.64	-
信息技术服务费	116,799.02	-
租赁费	1,340,430.75	-
物料费	55,367.86	-

折旧	35,371.78	2,017.08
其他	<u>22,290.89</u>	-
合计	<u>8,313,449.19</u>	<u>7,799,462.73</u>

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	2,214,050.24	1,529,256.69
减：利息收入	492,627.49	727,906.22
手续费	314,701.74	255,508.81
汇兑损益	<u>-141,953.06</u>	<u>116,174.13</u>
合计	<u>1,894,171.43</u>	<u>1,173,033.41</u>

36、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	11,590.84	-

37、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-	160,272.76
固定资产减值损失	-	-6,279.25
商誉减值损失	-	<u>-9,843.41</u>
合计	-	<u>144,150.10</u>

38、其他收益

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
小型微利企业免税	-	2,109.89	与收益相关
个税返还	14,451.63	11,405.61	与收益相关
增值税减免	550,272.07	38,000.00	与收益相关
社保局发放稳岗补贴	-	11,974.00	与收益相关
进项税加计扣除	225,911.17	-	与收益相关
科技专项基金	12,000.00	-	与收益相关
企业发展专项资金	1,310,000.00	-	与收益相关
开票机服务费	-	<u>1,920.00</u>	与收益相关
合计	<u>2,112,634.87</u>	<u>65,409.50</u>	

39、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财产品	347,780.26	149,570.17

长期股权投资转让或处置收益	5,597.81	-
联营企业按权益法核算的损益调整	<u>-23,879.28</u>	<u>347.74</u>
合计	<u>329,498.79</u>	<u>149,917.91</u>

40、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
资产处置收益合计	-	-33.58
其中：固定资产处置收益	-	-33.58

41、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	-	240,000.00
其他	<u>15,555.59</u>	<u>193,070.88</u>
合计	<u>15,555.59</u>	<u>433,070.88</u>

42、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产报废损失合计	4,011.97	-
其中：固定资产报废损失	4,011.97	-
公益性捐赠支出	22,068.32	-
罚款支出	16,946.13	570.40
其他	-	<u>255,061.46</u>
合计	<u>43,026.42</u>	<u>255,631.86</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	120,406.53	419,550.92
递延所得税费用	<u>-2,003.65</u>	<u>3,277.33</u>
合计	<u>118,402.88</u>	<u>422,828.25</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	603,004.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,450.60
子公司适用不同税率的影响	28,436.56

调整以前期间所得税的影响	-76,494.43
非应税收入的影响	1,548.26
技术开发费加计扣除的影响	-419,525.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	321,557.2
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,698,918.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,871,348.44
合并抵消对本期递延所得税的影响	-
所得税费用	118,402.88

44、其他综合收益

详见附注 27。

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	492,627.49	727,906.22
代收款	743,087.11	500,000.00
政府补助	1,876,829.17	301,379.61
其他	15,555.59	221,105.14
合计	<u>3,128,099.36</u>	<u>1,750,390.97</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
市场活动费	26,586,590.17	13,351,468.74
租赁费	9,585,702.13	7,924,784.05
差旅费	3,023,899.91	5,030,203.29
办公费	3,800,900.11	4,571,885.21
业务招待费	2,100,831.42	1,042,875.43
车辆使用费	785,182.52	-
其他	<u>4,209,614.17</u>	<u>758,801.10</u>
合计	<u>50,092,720.43</u>	<u>32,680,017.82</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	11,950,000.00	26,190,000.00
非同一控制下企业合并收到的现金	=	=

合计	<u>11,950,000.00</u>	<u>26,190,000.00</u>
----	----------------------	----------------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
威海实验外国语学校	4,600,000.00	-
购买理财产品	<u>6,000,000.00</u>	<u>21,600,000.00</u>
合计	<u>10,600,000.00</u>	<u>21,600,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
威海市国有资本运营有限公司	1,950,000.00	-
上海诚禧投资有限公司	<u>20,000,000.00</u>	=
合计	<u>21,950,000.00</u>	=

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上海诚禧投资有限公司	-	5,000,000.00
威海嘉伟教育咨询有限公司	=	<u>9,800,000.00</u>
合计	=	<u>14,800,000.00</u>

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
归属于母公司所有者的净利润	2,730,685.24	-12,405,288.59
少数股东损益	-2,246,084.10	-888,600.53
净利润	484,601.14	-13,293,889.12
加：资产减值准备	-	-144,150.10
信用减值准备	-11,590.84	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,980,280.97	1,661,275.42
无形资产摊销	552,461.40	552,339.02
长期待摊费用摊销	1,636,111.69	1,290,846.55
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)	-	33.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,169,160.10	1,645,430.82

投资损失(收益以“一”号填列)	-329,498.79	-149,917.91
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,003.65	3,277.33
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-422,932.03	-131,958.53
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	55,726,451.40	9,509,472.15
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-58,690,066.64	17,936,469.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,092,974.75	18,879,228.58
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	84,145,150.72	74,316,040.74
减: 现金的年初余额	74,316,040.74	66,952,141.30
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,829,109.98	7,363,899.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	84,145,150.72	74,316,040.74
其中: 库存现金	248,137.11	263,889.58
可随时用于支付的银行存款	83,205,560.84	74,040,461.97
可随时用于支付的其他货币资金	691,452.77	11,689.19
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
可无限量添加行	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	84,145,150.72	74,316,040.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,999,757.97	-
固定资产	17,447,559.89	因向银行借款 设定抵押

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
固定资产-房屋及建筑物：1028 Inverness Rd, Victoria, B.C.	6,438,414.10	因向银行借款设定抵押
固定资产资产-土地所有权：1028 Inverness Rd, Victoria, B.C.	<u>11,009,145.79</u>	因向银行借款设定抵押
合计	<u>17,447,559.89</u>	

详见货币资金、长期借款附注六(1)、六(23)。

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

<u>项目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>期末折算人民币余额</u>
货币资金			
其中：美元	21,989.31	6.9762	153,401.82
加拿大元	6,673,425.73	5.3421	35,650,107.59
港币	6,090.85	0.8958	5,456.18
英镑	7,754.79	9.1501	70,957.10
应收账款			
其中：加拿大元	44,457.98	5.3421	237,498.98
其他应收款			
其中：加拿大元	111,838.92	5.3421	597,454.71
美元	54.72	6.9762	381.74
应付账款			
其中：加拿大元	456,245.64	5.3421	2,437,309.83
其他应付款			
其中：加拿大元	2,683,003.41	5.3421	14,332,872.51
一年内到期的非流动负债			
其中：加拿大元	98,100.00	5.3421	524,060.00
长期借款			
其中：加拿大元	1,182,552.59	5.3421	6,317,314.19

(2) 境外经营实体说明

<u>境外子公司</u>	<u>主要经营地</u>	<u>记账本位币</u>	<u>选择记账本位币的理由</u>
远播国际留学服务有限公司	香港	加拿大元	收入来源于加拿大
温哥华公立教育联盟	加拿大	加拿大元	公司主要经营活动在加拿大

全球精英教育联盟	加拿大	加拿大元	公司主要经营活动在加拿大
远播国际教育服务公司	美国	美元	公司主要经营活动在美国

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税返还	14,451.63	其他收益	14,451.63
增值税减免	550,272.07	其他收益	550,272.07
进项税加计扣除	225,911.17	其他收益	225,911.17
科技专项基金	12,000.00	其他收益	12,000.00
企业发展专项资金	<u>1,310,000.00</u>	其他收益	<u>1,310,000.00</u>
合计	<u>2,112,634.87</u>	其他收益	<u>2,112,634.87</u>

七、合并范围的变更

根据公司股东会决议，公司子公司上海远播商务咨询有限公司于 2019 年收购威海嘉伟教育咨询有限公司持有威海远播崇德教育咨询有限公司的 20% 股权。收购完成后，远播商务持有威海崇德 61% 的股权。

子公司河北远播教育科技有限公司于 2019 年 1 月完成清算注销，其相关业务和下属员工已转至本公司，对本公司生产经营没有影响。

八、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	
上海远播商务咨询有限公司	上海	上海市徐汇区	商务咨询	100.00%	-	设立
上海杨浦区远博进修学校	上海	上海市杨浦区	教育服务	100.00%	-	非同一控制下 企业合并
远播国际留学服务有限公司	上海	香港	留学服务	100.00%	-	设立
温哥华公立教育联盟	加拿大	加拿大	留学服务	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
全球精英教育联盟	加拿大	加拿大	留学服务	-	100.00%	设立
远播国际教育服务公司	美国	美国	留学服务	-	100.00%	设立
河北远播教育科技有限公司	河北	河北省石家庄市	教育服务	51.00%	-	设立
北京世菁教育科技有限公司	北京	北京	教育服务	100.00%	-	设立
上海浦东新区融育进修学校	上海	上海	教育服务	51.00%	-	非同一控制下

					企业合并
威海远播崇德教育咨询有限公司	威海	威海	教育服务	- 61.00%	设立
上海翼考教育科技有限公司	上海	上海	教育服务	- 100.00%	设立
深圳远播崇德教育培训有限公司	深圳	深圳	教育服务	- 100.00%	设立
远播国际旅行社(上海)有限公司	上海	上海	教育服务	- 100.00%	设立

2018年1月，公司根据第一届董事会第十七次会议，决定对威海远播崇德教育咨询有限公司(以下简称“威海远播”)进行增资并引入威海市国有资本运营有限公司作为新增投资者。增资完成后，威海远播注册资本由100万元增加至2000万元，公司全资子公司上海远播商务咨询有限公司对威海远播的持股比例从51%降至41%。威海远播董事会共7人，其中远播商务委派4人，占董事会总人数半数以上，

2019年1月，全资子公司上海远播商务咨询有限公司收购威海嘉伟教育咨询有限公司持有威海远播崇德教育咨询有限公司的20%股权。收购完成后，远播商务持有威海崇德61%的股权。

2020年，全资子公司上海远播商务咨询有限公司收购威海远播另一方股东持有的威海远播崇德教育咨询有限公司39%股权，详见附注十、1、其他资产负债表日后事项说明。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东 权益余额
上海浦东新区融育进修学校	49.00%	-2,187,674.95	-	7,711,386.51
威海远播崇德教育咨询有限公司	39.00%	-58,409.15	-	7,473,458.73
河北远播教育科技有限公司	49.00%	=	=	=
合计		<u>-2,246,084.10</u>	<u>=</u>	<u>15,184,845.24</u>

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海浦东新区融育进修学校	23,489,441.03	10,446,958.12	33,936,399.15	18,198,875.65	-	18,198,875.65
威海远播崇德教	5,169,748.61	20,001,797.76	25,171,546.37	5,954,405.87	-	5,954,405.87

育咨询有限公司

(续上表 1)

子公司名称	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
上海浦东新区融育进修学校	25,668,477.77	11,170,474.33	36,838,952.10	16,636,785.85	-	16,636,785.85
威海远播崇德教育咨询有限公司	234,131.84	20,004,982.08	20,239,113.92	872,206.38	-	872,206.38

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海浦东新区融育进修学校	19,191,895.42	-4,464,642.75	-4,464,642.75	-1,128,258.02
威海远播崇德教育咨询有限公司	909,991.52	-149,767.04	-149,767.04	213,261.39

(续上表 3)

子公司名称	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
上海浦东新区融育进修学校	18,557,353.13	-912,616.80	-912,616.80	6,654,090.74
威海远播崇德教育咨询有限公司	310,003.86	-503,685.24	-503,685.24	156,449.64

河北远播教育科技有限公司本期已注销。

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对联营企业投资会计处理方法
合肥习远教育科技有限公司	合肥	合肥	教育服务	直接	间接		
				-	35.00%	35.00%	权益法

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人、持有本企业 5%以上股权的大股东

股东名称	持股比例
------	------

	直接持股	间接持股	合计持股
李 霞	60.24%	16.46%	76.70%
上海诚禧投资有限公司*	16.46%	-	16.46%
邹宏宇	11.02%	-	11.02%

*：上海诚禧投资有限公司系李霞控股的公司。

本企业最终控制方是李霞。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内无向关联方购销商品、提供和接受劳务情况。

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u> <u>租赁费</u>	<u>上期确认的</u> <u>租赁费</u>
上海诚禧投资有限公司	房屋	4,132,893.41	4,210,323.95

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无

② 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经</u> <u>履行完毕</u>
邹宏宇	7,211,835.00	2017/6/6	2037/7/15	否

关联担保情况说明：

系持有本公司 11.02%股权的股东邹宏宇 2017 年为本公司的孙子公司温哥华公立教育联盟的长期借款 135 万加元提供的个人信用担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	项目	本期金额	上期金额
上海诚禧投资有限公司	资金借入	20,000,000.00	-
上海诚禧投资有限公司	资金归还	-	5,000,000.00
上海诚禧投资有限公司	利息支出	1,032,266.80	2,244,313.98

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	265.94 万	173 万
其中：年薪 100 万以下	265.94 万	173 万
年薪 100 万以上	-	-

(7) 关联方应收应付款项

① 应付项目

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
其他应付款	上海诚禧投资有限公司	45,200,000.00	-	25,200,000.00	-

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2019 年 12 月 26 日，审议通过了《关于收购威海远播崇德教育咨询有限公司股权的决定》。经公司董事长批准同意，公司控股子公司上海远播商务咨询有限公司(以下简称“远播商务”)收购威海产业投资集团有限公司持有威海远播崇德教育咨询有限公司(以下简称“威海崇德”)的 39%股权，收购完成后远播商务持有威海崇德 100%的股权。公司于 2020 年 1 月 9 日签订了产权交易合同，以 806.19 万元收购威海产业投资集团有限公司持有的 780 万股权，当月，远播商务支付了股权转让款。2020 年 2 月 25 日，威海崇德完成了工商变更登记。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	27,393,466.20
1 年至 2 年	107,200.00
小计	<u>27,500,666.20</u>
减：坏账准备	209,019.49
合计	<u>27,291,646.71</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,500,666.20	100.00%	209,019.49	0.76%	27,291,646.71
其中：信用风险特征组合	<u>27,500,666.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>209,019.49</u>	0.76%	<u>27,291,646.71</u>
合计	<u>27,500,666.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>209,019.49</u>	0.76%	<u>27,291,646.71</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	600,000.00	6.50%	-	-	600,000.00
按组合计提坏账准备	8,630,506.81	93.50%	506,670.91	5.87%	8,123,835.90
其中：信用风险特征组合	<u>8,630,506.81</u>	<u>93.50%</u>	<u>506,670.91</u>	5.87%	<u>8,123,835.90</u>
合计	<u>9,230,506.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>506,670.91</u>	5.49%	<u>8,723,835.90</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	27,500,666.20	209,019.49	0.76%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	506,670.91	22,003.58	-	319,655.00	-	209,019.49
合计	506,670.91	22,003.58	-	319,655.00	-	209,019.49

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	319,655.00

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销	款项是否因
				程序	关联交易产生
四川省成都市第七中学	应收款	112,560.00	无法收回	管理层已审批	否
上海市民办金苹果学校	应收款	78,500.00	无法收回	管理层已审批	否
杭州英之辅语言培训中心	应收款	40,000.00	无法收回	管理层已审批	否
濮阳县第三实验小学	应收款	33,235.00	无法收回	管理层已审批	否
凯布理奇教育科技(上海)有限公司	应收款	27,000.00	无法收回	管理层已审批	否
其他 6 家客户	应收款	28,360.00	无法收回	管理层已审批	否
合计		319,655.00			

(5) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海浦东新区融育进修学校	关联方	4,626,941.39	-	1 年以内	16.82%
VPEA	关联方	2,014,852.35	-	1 年以内	7.33%
上海雅力教育培训有限公司	非关联方	1,785,900.00	17,859.00	1 年以内	6.49%
北京师范大学庆阳附属学校	非关联方	1,227,946.33	12,279.46	1 年以内	4.47%
中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司	非关联方	1,175,530.00	11,755.30	1 年以内	4.27%
合计		10,831,170.07	41,893.76		39.38%

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	18,405,076.87	18,164,375.19

合计	<u>18,405,076.87</u>	<u>18,164,375.19</u>
----	----------------------	----------------------

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	17,634,630.05
1 至 2 年	570,354.82
2 至 3 年	200,092.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	<u>18,405,076.87</u>
减：坏账准备	-
合计	<u>18,405,076.87</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
押金保证金	1,338,991.40	509,254.20
备用金	24,708.16	-
资金往来	17,041,377.31	17,592,574.70
其他	-	65,838.20
小计	<u>18,405,076.87</u>	<u>18,167,667.10</u>
减：坏账准备	-	3,291.91
合计	<u>18,405,076.87</u>	<u>18,164,375.19</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预期</u>	<u>整个存续期预期信用</u>	<u>整个存续期预期信用</u>	
	<u>信用损失</u>	<u>损失(未发生信用减值)</u>	<u>损失(已发生信用减值)</u>	
2019 年 1 月 1 日余额	3,291.91	-	-	3,291.91
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-3,291.91	-	-	-3,291.91
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,291.91	-3,291.91	-	-	-	-

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
上海远播商务咨询有限公司	资金往来	7,000,000.00	1 年以内	38.03%	-
北京世菁教育科技有限公司	资金往来	5,317,240.41	1 年以内	28.89%	-
上海翼考教育科技有限公司	资金往来	1,855,610.73	1 年以内	10.08%	-
上海杨浦区远博进修学校	资金往来	1,400,000.00	1 年以内	7.61%	-
深圳远播崇德教育培训有限公司	资金往来	1,058,105.35	1 年以内	5.75%	-
合计		16,630,956.49		90.36%	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,530,513.10	1,000,000.00	27,530,513.10	29,040,513.10	1,261,128.31	27,779,384.79
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	28,530,513.10	1,000,000.00	27,530,513.10	29,040,513.10	1,261,128.31	27,779,384.79

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
远播国际留学服务有限公司	15,367,713.10	-	-	15,367,713.10	-	-
上海浦东新区融育培训学校	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
上海远播商务咨询有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

北京世菁教育 科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海杨浦区远 博进修学校	962,800.00	-	-	962,800.00	-	-
河北远播教育 科技有限公司	<u>510,000.00</u>	=	<u>510,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>29,040,513.10</u>	=	<u>510,000.00</u>	<u>28,530,513.10</u>	=	<u>1,000,000.00</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,828,884.70	35,677,980.01	71,147,874.14	23,178,084.53
其他业务	<u>7,419,186.42</u>	<u>5,203,285.44</u>	=	=
合计	<u>116,248,071.12</u>	<u>40,881,265.45</u>	<u>71,147,874.14</u>	<u>23,178,084.53</u>

(2) 主营业务收入、成本按业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教育平台及国际学习中心业务	84,070,181.10	24,121,596.57	59,414,965.34	15,325,264.77
新高考业务	24,758,703.60	11,556,383.44	9,315,295.18	5,945,953.67
国际教育业务	=	=	<u>2,417,613.62</u>	<u>1,906,866.09</u>
合计	<u>108,828,884.70</u>	<u>35,677,980.01</u>	<u>71,147,874.14</u>	<u>23,178,084.53</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
上海浦东新区融育进修学校	6,536,969.59	5.62%
上海雅力教育培训有限公司	2,810,141.43	2.42%
上海天华进修学院	2,507,499.92	2.16%
北京师范大学庆阳附属学校	2,132,208.36	1.83%
深圳市大鹏新区瑞得福培训学校	<u>2,059,680.69</u>	<u>1.77%</u>
合计	<u>16,046,499.99</u>	<u>13.80%</u>

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,585.84	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,322,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,458.86	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	347,780.26	理财产品收益
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-8,000.00	-
合计	<u>1,639,907.24</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.276%	0.080	0.080
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.108%	0.032	0.032

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室