

大连美吉姆教育科技有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	57
第七节 优先股相关情况.....	63
第八节 可转换公司债券相关情况.....	64
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	65
第十节 公司治理.....	74
第十一节 公司债券相关情况.....	80
第十二节 财务报告.....	81
第十三节 备查文件目录.....	225

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘俊君、主管会计工作负责人李慧及会计机构负责人(会计主管人员)李慧声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”中具体描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、美吉姆	指	大连美吉姆教育科技股份有限公司
三垒股份	指	大连三垒机器股份有限公司，现大连美吉姆教育科技股份有限公司前身
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大连美吉姆教育科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
珠海融诚	指	珠海融诚投资中心（有限合伙）
楷德教育	指	北京楷德教育咨询有限公司
美杰姆	指	天津美杰姆教育科技有限公司
三垒科技	指	大连三垒科技有限公司
启星未来	指	启星未来(天津)教育咨询有限公司
塑机	指	塑料机械，系生产塑料制品的现代专用装备
SAT	指	Scholastic Assessment Test，是美国高中生进入美国大学的标准入学考试
SSAT	指	Secondary School Admission Test，是美国中学入学测试
ACT	指	American College Testing，是美国大学入学考试
早教	指	早教，广义指从儿童出生到接受小学教育前的教育活动，狭义指从儿童出生到接受正规幼儿园教育前(0-3岁)针对体能智能心理审美等方面素质的教育活动。本文主要指狭义上的早教。
中登公司、中国登记结算公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	美吉姆	股票代码	002621
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连美吉姆教育科技股份有限公司		
公司的中文简称	美吉姆		
公司的外文名称（如有）	DALIAN MY GYM EDUCATION TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MY GYM		
公司的法定代表人	刘俊君		
注册地址	大连高新技术产业园区七贤岭爱贤街 33 号		
注册地址的邮政编码	116024		
办公地址	北京市朝阳区安家楼 50 号院 A3 号楼		
办公地址的邮政编码	100015		
公司网址	http://www.mygymchina.com		
电子信箱	ir@mygymchina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石瑜	闻静
联系地址	北京市朝阳区安家楼 50 号院 A3 号楼	北京市朝阳区安家楼 50 号院 A3 号楼
电话	010-84793668-880	010-84793668-898
传真	010-84793918	010-84793918
电子信箱	tracy.shi@mygymchina.com	amy.wen@mygymchina.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	报告期内无变更
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	自 2017 年 2 月, 公司主营业务为机械制造、教育服务、教育咨询及相关产业。 自 2020 年 7 月, 公司主营业务为教育服务、教育咨询及相关产业。
历次控股股东的变更情况 (如有)	2016 年 11 月 23 日, 珠海融诚通过受让俞建模先生、俞洋先生持有的上市公司的股份, 成为公司控股股东, 珠海融诚的实际控制人解直锟先生成为公司的实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市丰台区西四环中路 78 号院首汇广场 10 号楼 1 层
签字会计师姓名	丛存、谢俊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
天风证券股份有限公司	湖北省武汉市东湖新技术开发区 关东园路 2 号高科大厦 4 楼	张兴旺、石翔天	2021 年度

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入 (元)	356,412,836.41	629,819,433.65	-43.41%	265,356,399.69
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-478,125,236.76	119,706,651.80	-499.41%	31,551,543.65
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 (元)	-526,518,487.12	114,048,550.72	-561.66%	15,223,546.57
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-71,094,323.03	239,366,825.14	-129.70%	179,586,446.30
基本每股收益 (元/股)	-0.58	0.14	-514.29%	0.04
稀释每股收益 (元/股)	-0.58	0.14	-514.29%	0.04
加权平均净资产收益率	-43.39%	9.48%	-52.87%	2.60%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末

总资产（元）	3,574,079,447.59	4,265,556,474.31	-16.21%	4,175,892,348.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	854,125,921.81	1,345,802,583.17	-36.53%	1,202,372,547.43

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	356,412,836.41	629,819,433.65	
营业收入扣除金额（元）	26,989,896.87	30,911,876.18	
营业收入扣除后金额（元）	329,422,939.54	598,907,557.47	

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	57,488,422.96	69,389,188.54	139,390,702.90	90,144,522.01
归属于上市公司股东的净利润	-4,713,288.46	-18,104,905.84	124,896,494.01	-580,203,536.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,538,805.96	-18,452,859.80	43,097,967.43	-547,624,788.79
经营活动产生的现金流量净额	-85,997,332.06	-9,613,470.20	17,442,586.55	7,073,892.68

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	73,328,302.69	-1,653,129.17	1,003.53	处置子公司的投资收益 73,361,351.90 元
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）	1,758,525.34	7,398,705.08	991,065.29	
债务重组损益	118,489.16			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	379,663.10	2,148,551.10		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,070,495.74	-1,202,500.67	363,659.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			24,436,988.66	
减：所得税影响额	15,976,391.79	943,191.24	9,453,955.65	
少数股东权益影响额（税后）	144,842.40	90,334.02	10,764.34	
合计	48,393,250.36	5,658,101.08	16,327,997.08	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

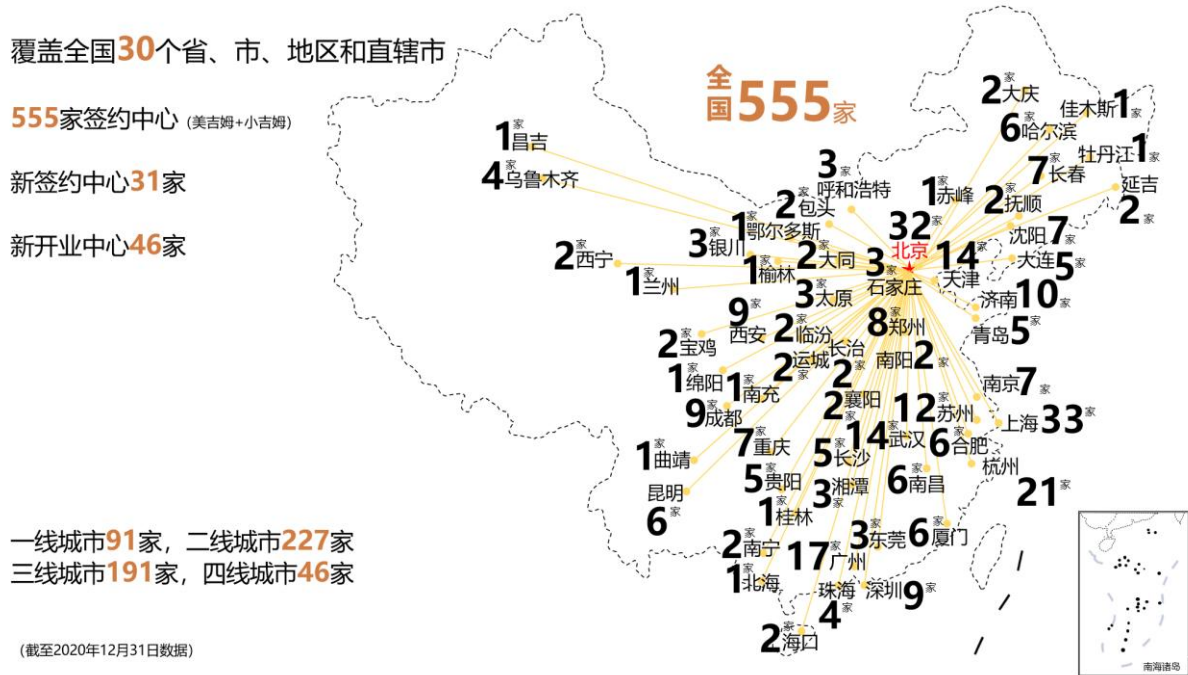
(一) 报告期内公司从事的主要业务

美吉姆以“传递先进教学理念、打造全球领先的素质教育平台”为愿景，坚持“育人为本、成人与成才并举”的经营宗旨，以“充分释放孩子发展潜力、培养具备全球竞争力的新生代”为教学目标。作为现代教育探索者，美吉姆致力于为中国适龄儿童和青少年提供优质的教育产品与服务。

公司主营业务围绕儿童早期素质教育、青少年留学语言培训两大领域，构建起科学、系统、有针对性的课程与教学体系，全方位提供早教中心优质课程、品牌输出、教材研发、运营管理、师资培训以及青少年升学辅导、留学咨询、国际交流合作等服务，立足国际视野，与万千中国家庭携手，共育未来、共证成长。

在儿童早期素质教育领域，公司秉持“绽放童心、赋能未来”的办学理念，通过国际高端早教品牌——“美吉姆”开展早教中心的直接经营和特许经营业务，搭建了欢动课、音乐课、艺术课三大主干课程，并开发了系列主题的素质课。在38年的品牌发展历程中，美吉姆专注于儿童早期素质教育，精心设计的课程内容是在儿童生理学、儿童心理学和社会学等研究结果基础上研发而来，并随着时代的发展、社会的进步持续优化和更新，始终与医学、心理学及脑神经科学研究结果保持同步，与时俱进地改进、完善和丰富课程内容、引入更多优质的课程，持续满足适龄儿童家庭对综合素质教育不断提升和发展的需求。

商业模式上，公司采取直营和加盟并重的模式，主要收入和盈利来自于向加盟商收取的品牌授权费、加盟费、技术与系统服务费、产品销售收入以及直营中心的经营收入。截至报告期末，公司在全国30个省、市、地区和直辖市拥有545家“美吉姆”签约早教中心（一、二线城市中心占比为58%），并推出了面向下沉市场的副牌“小吉姆”。公司已成为国内儿童早期素质教育领域的龙头品牌之一。



在青少年留学语言培训领域，公司主要以“楷德教育”为主体开展相关业务，提供包括SSAT、托福等语言课程培训服务。客户群涉及高中生、初中生和小学高年级学生，覆盖优质公立学校、私立学校和国际学校学生。公司拥有良好的品牌优势和

优秀稳定的经营管理团队，强调教学和督导的有机结合，以优质的师资和严谨的督导体系，让学生在申请海外名校的过程中深化自我认知并实现自我提升，打下长远发展的坚实基础。报告期内，楷德教育在北京、上海、深圳设有教学中心。

报告期内，公司根据聚焦教育产业的战略规划，通过转让大连三垒科技有限公司100%股权完成了传统制造业务的资产剥离。

（二）2020年行业及市场环境

1、早教行业政策：监管日趋规范，处于鼓励市场化发展阶段

近年来，国家和各级地方政府对学龄前婴幼儿教育的关注度不断提升，出台了一系列政策文件和规章制度来规范幼儿园、托育机构。

从2018年以来，国家将婴幼儿早期教育作为非基本公共服务的补短板任务之一，教育部、国家发展改革委等部门不断出台促进“幼有所育”的政策措施。从政策发布趋势来看，随着对低龄段教育领域的监管趋严，对早教的法律指引也有望逐渐清晰，0至3岁婴幼儿早期教育行业设立标准，监管落实势在必行。

2019年2月，国家发展改革委、财政部、人社部、卫健委等18部门下发《加大力度推动社会领域公共服务补短板强弱项提质量促进形成强大国内市场的行动方案》，将托育服务明确为“非基本公共服务”，要求“充分发挥市场和行业协会、商会等社会组织的作用，鼓励引导社会力量参与”。早教尚不属于普惠性学前教育资源，公共服务属性较弱，由于教学过程中有家长陪同，偏重于亲子陪伴，属于可选择性消费。因此，国家支持鼓励社会力量举办早期教育的基调明确，强调“市场化、优质化、多元化”，致力于引导各方扩大供给。

2019年5月9日，国务院印发《关于促进3岁以下婴幼儿照护服务发展的指导意见》，首次为处于政策空白领域的0至3岁早教、托育行业提供了国家级的发展指导意见，明确卫生健康部门为行业主管部门；同时，该政策鼓励社会力量举办0至3岁婴幼儿照护机构，并给予场地及减免租金等政策支持。

国内早教市场集中度较低，尚未纳入学前教育监管体系也导致行业竞争较为无序，课程、师资、场地质量良莠不齐，相关政策出台对行业将起到正向的规范作用。知识产权清晰、有课程自主研发实力、具备完善的师资力量和优质场地的早教机构，将迎来更优良的发展环境。

2、国内早教行业特点、市场空间分析及供需状况

（1）需求端刚需明显，早教市场规模不断扩大

从国内需求端来看，新生儿家庭对早教的重视与需求处于持续增长中。

从人口出生率来看，2016年二胎政策的全面开放短暂刺激了国内的生育欲望。据国家统计局历年公布的数据显示，2016、2017两年国内出生人口均超过1700万，2018、2019年新生人口则分别下滑至1523万、1465万，有关专家预测2020年出生人口将继续大幅下滑。虽然人口出生率呈逐年下降趋势，近三年国内新生人口总量仍有4000万左右，早教适龄人口有较好基础。

从宏观经济发展趋势来看，我国城镇居民人均可支配收入和人均消费支出中教育文化娱乐项目的支出比例不断提升。国家统计局数据，2020年，国内城镇居民人均可支配收入达到43834元，同比2019年增长3.5%。而伴随经济发展，全国居民人均教育文化娱乐支出占比从2014年的10.6%提升至2019年的12.90%，呈现稳步增长的发展态势。

从商业早教目前发展实际来看，城镇常住人口数是比人口出生率相关性更强的数据维度。近年来，中国城镇化率保持着年均一个百分点的增幅。国家统计局发布公告显示，2020年末，我国常住人口城镇化率超过60%。中国社会科学院发布的《中国农村发展报告2020》预计，到2025年中国城镇化率将达到65.5%。城镇化率每提高一个百分点，就有近1400万人从农村转入城镇，不仅增加城市公共服务设施投入，也会释放巨大的教育消费需求。

城镇化率的提升，加快了国内素质教育的普及，新生代父母受教育程度显著提高，叠加经济发展转变了生育观念，多数家庭选择少生优育，对早期教育的认可和重视程度也逐步提升，同时城镇家庭可支配收入的增加强化了消费群体的支付能力，形成了庞大的消费群体。以上多重因素叠加，驱动国内早教消费意愿觉醒及能力提升，催生千亿市场空间，为早教行业发展奠定了坚实基础。根据前瞻产业研究院调研报告显示，2010-2019年，我国早教行业市场规模逐年增加，年均复合增长率高达15.44%；2010年中国早教行业市场规模仅620亿元，2017年1900亿元，2019年达到2500亿元左右，2020年我国早教市场规模可达2900亿元。

另外，国内早教渗透率整体处于较低水平，市场潜力尚未充分开发。根据前瞻产业研究院调研报告显示，2018年国内

0-6岁平均渗透率为10.95%，0-3岁平均渗透率为19.11%。而一线城市0-6岁、0-3岁平均渗透率分别为25.21%、44.01%。与发达国家80%~90%的水平相比，存在巨大差距，整个行业还有着相当大的发展潜力。随着教育普惠化推广，家长教育观念的转变，参培率提升将引领早教市场规模扩容。

(2) 供给端格局分散，品牌同质化严重

广义的早教是指0至6岁、从出生到小学以前阶段的婴幼儿教育。根据我国实际情况，3至6岁儿童教育一般由幼儿园来承担，因此狭义的早教主要是指0至3岁婴幼儿的启蒙教育。目前行业内多数早教中心的课程体系为美系教育，根据婴幼儿的生理和心理发育阶段制定相应的课程，以此来训练婴幼儿的运动、音乐、艺术潜能。也有少数机构的课程体系主打日系教育，主要培养婴幼儿的专注力、想象力、记忆力等。

中国早教行业经过20多年的发展，呈现出本土品牌和国际品牌并进，大型连锁机构和小微区域品牌共存的格局。由于行业标准缺位，准入门槛较低，此前涌入大量地方性中小机构，市场分布比较分散。家长在选择早教机构时，也往往会综合考虑地理位置、品牌知名度、服务品质、课程特色等因素，因此尚未出现绝对的行业龙头。不同品牌针对各自细分市场人群占据一定份额，行业集中度较低，市场潜力尚未完全开发。

此外，早教市场上的优质早教课程稀缺，同质化课程的复制成本较低。美吉姆自成立至今已有38年的专业早教经验，在全球38个国家和地区已经开设了超过750家儿童教育中心，有着一套完善而系统的儿童早教课程，公司开设的欢动课、艺术课、音乐课均从美国直接引进，随着儿童年龄的增长而不断递进和深化，并且根据儿童在不同年龄阶段的特点进行有针对性的训练，保证了课程更新的及时性与不可复制性。

(3) 以经营线下中心为主，加盟模式考验经营管理水平

目前，各早教品牌的市场拓展和客户服务仍主要通过线下中心来开展。在品牌发展初期，以开设直营店为主要经营模式，获得经营收入，直营店的优势在于可对教学质量和管理效率有较好的把控。在品牌扩张阶段，加盟模式的效用逐渐显现。

加盟模式可以借助合作方资源快速抢占市场，并通过连锁经营降低运营成本和经营风险，获得规模效益。早教平台机构向加盟商提供选址、课程、市场宣传、培训、运营等服务。加盟模式赋予了加盟商一定的独立性，有助于品牌的区域性扩张，但对早教机构的经营管理能力也提出了更高要求。

目前，美吉姆已经建立了一套集选址规划、装修设计、市场推广、运营支持、课程指导、人员培训、教具及衍生品采购、信息管理系统支持等全流程的精细化加盟运营管控体系，以组织管理各早教中心精确、高效、协同和持续运行。

3、2020年早教行业竞争环境和疫情影响下未来发展趋势

随着行业不断规范和市场竞争的加剧，从2018年下半年开始，国内已经陆续出现一些资金流断裂、跑路、关店的中小早教机构。一方面，早教中心运营管理成本与获客成本日益高涨；另一方面，消费者在选择早教机构时更加谨慎，倾向选择大品牌。行业进入淘汰赛阶段，对早教品牌的课程内容、标准化经营、门店管控等方面提出了更高的要求。

受新冠肺炎疫情影响，早教行业的竞争局势更为激烈，进一步影响行业格局。尤其是产品同质性高、缺乏研发能力、抗风险能力弱的中小型机构，将难以承受较长时期的不利影响，加速行业出清，这种变化势必将释放一部分市场空间和客源，也会释放大量行业优秀人才和优质物业资源，这些优质资源将进一步向头部品牌聚拢。

2020年，美吉姆依托品牌影响力和上市公司资源优势，全年新增40家签约早教中心，实现逆势扩张。

4、留学语言培训市场情况和疫情影响下未来发展趋势

国民经济持续快速发展，居民人均可支配收入逐年增加，中产阶级人口数量持续扩大，奠定了教育消费升级的基础。在国家利好政策和教育需求的大力驱动下，近年来我国出国留学人数逐年增加，也极大程度推动了留学及相关行业的发展。

根据新思界产业研究中心发布的相关报告显示，我国出国留学人数逐年增加，从2014年的46万人增长至2019年的71万人，市场规模从2015年的63.5亿元发展到2019年已经增长至95.8亿元，年均复合增长率达到了10.8%。

2020年二季度以来，海外疫情快速蔓延，给留学市场及整个产业链造成了史无前例的危局。6月18日，教育部官网发布《教育部等八部门关于加快和扩大新时代教育对外开放的意见》。就疫情对出国留学的影响，教育部国际司（港澳台办）负责人明确表示“疫情对出国留学的影响是暂时的”。《意见》重申将继续通过出国留学渠道培养我国现代化建设需要的各类人才，将积极开拓优质教育资源合作渠道，拓展出国留学空间。同时完善“平安留学”机制，将应对疫情过程中摸索出的行之有效的做法进一步制度化、常态化，为广大学子实现留学梦保驾护航。

市场影响方面，短期内受冲击最大的是即将申请或正在就读的准留学群体，疫情打乱了他们的计划和节奏。长远来看，对低龄儿童有长线留学规划的家庭来说，疫情尚未带来太大影响，还没到必须面对各种不确定因素做出决定的时候。另一方面，受到疫情防控、签证、航班、政策稳定性、两国关系等诸多因素，原本最受关注的美国留学市场从长线来看不被看好，而英国、澳洲等留学目的国的热度则逆势上升。

疫情之下，短期内出国留学需求受到抑制，市场增速将放缓，但鉴于留学的独特价值并不会因为疫情而改变，且国内将继续推进对外开放的宏观战略，出国留学需求持续增长的长期趋势不会发生根本性逆转。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资期末余额 1,022,215.52 元，较期初余额 2,759,730.17 元减少 1,737,514.65 元，同比下降 62.96%。主要系报告期公司的联营企业 My First Gym Co.,Limited 亏损所致。
固定资产	固定资产期末余额 21,894,682.12 元，较期初余额 69,669,371.22 元减少 47,774,689.10 元，同比下降 68.57%。主要系报告期公司出售子公司三垒科技 100% 股权，导致期末合并范围发生变动，报告期期末三垒科技的固定资产不再列入合并范围所致。
无形资产	本期无重大变化。
在建工程	在建工程期末余额 0 元，较期初余额减少 1,688,357.00 元，同比下降 100.00%。主要系报告期公司出售子公司三垒科技 100% 股权，在建工程中的项目已不适用，本期费用化所致。
交易性金融资产	交易性金融资产期末余额 10,000,000.00 元，较期初余额 27,951,800.00 元减少 17,951,800.00 元，同比下降 64.22%。主要系报告期公司注销子公司青岛启星启航股权投资合伙企业（有限合伙），该子公司的交易性金融资产全部赎回所致。
应收账款	应收账款期末余额 114,284,980.78 元，较期初余额 58,535,630.73 元增加 55,749,350.05 元，同比上升 95.24%。主要系报告期内因疫情原因，天津美杰姆应收各美吉姆中心持续授权费、托管服务等延期所致。
应收账款融资款项	应收账款融资款项期末余额 0 元，较期初余额减少 5,308,925.85 元，同比下降 100.00%。主要系公司报告期不存在已到期尚未贴现的应收票据所致。
预付款项	预付账款期末余额 8,111,911.35 元，较期初余额 20,459,292.56 元减少 12,347,381.21 元，同比下降 60.35%。主要系报告期公司出售子公司三垒科技 100% 股权期末合并范围发生变动，且受疫情影响公司支出缩减所致。
其他应收款	其他应收款期末余额 131,929,946.84 元，较期初余额 23,973,606.91 元增加 107,956,339.93 元，同比上升 450.31%。主要系报告期出售子公司三垒科技 100% 股权，应收股权转让款所致。
应收股利	应收股利期末余额 0 元，较期初余额减少 598,542.71 元，同比下降 100%。主要系子公司青岛启星期初应收股利在本报告期已收回。
存货	存货期末余额 11,256,302.69 元，较期初余额 97,177,800.45 元减少 85,921,497.76 元，同比下降 88.42%。主要系报告期公司出售子公司三垒科技 100% 股权，导致期末合并范围发生变动所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额 8,452,330.29 元，较期初余额 21,225,333.68 元，减少 12,773,003.39 元，同比下降 60.18%。主要系报告期疫情原因，公司缩减支出，进项税额减少，导致期末将待抵扣进项税金重分

	类至该科目金额减少所致。
其他非流动资产	其他非流动资产 0 元，较期初余额减少 727,500.00 元，同比下降 100%。主要系报告期相关资产已经转入无形资产所致。
商誉	商誉期末余额 1,455,861,774.14 元，较期初余额 2,085,332,169.06 元减少 629,470,394.92 元，同比下降 30.19%。主要系报告期美杰姆、楷德教育商誉减值所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
无形资产-美吉姆 (My Gym) 特许权和相关商标权	收购	123,143.93 万元	萨摩亚	特许权许可	全资持股和协议安排	良好	67.64%	否
其他情况说明	境外资产主要为控股子公司下属的境外企业迈格教育服务管理有限公司持有的“美吉姆 My Gym”品牌特许经营权和相关商标权。							

三、核心竞争力分析

1、课程内容壁垒及教学研究优势

儿童早期教育是一门严肃的系统科学，目的在于通过全方位的课程帮助儿童适龄启蒙、开发智力、培养自信、塑造性格、提升身体素质综合能力，优质的早期教育将使儿童受益一生。在课程体系方面的过硬实力和舒适安全的授课环境一直是美吉姆早教品牌难以复制的优势。美吉姆早教中心开设了以欢动课、艺术课、音乐课为核心的儿童早教课程体系。

欢动课是美吉姆独具特色的核心课程，品牌创始人凭借其在儿童早期教育、运动机能学、体育、舞蹈以及体操领域的专业经验内容与教学实践，研发出一套完整的、符合孩子天性的教学设备和课程体系，已经过全球多个国家地区近四十年的验证，并与时俱进地进行持续更新和完善。目前上市公司拥有欢动课亚太区域永久独家授权，授课内容与美国课程研发保持同步更新。

艺术课甄选“AbraKadoodle 艾涂图”的教学体系和原版课程，针对20个月至6岁儿童，以“过程艺术”为引导、以“艺术没有对错之分”培养儿童对艺术的热爱，激发想象力和创造力。

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

公司拥有一支专业的教学研发团队，成员均拥有多年的一线教学实践经验。研发团队注重中国家庭的实际需求，并在引进国外高端专业课程基础上，结合中国儿童身体发育特点，进行课程升华，开发出小小勇士训练营、全明星运动课程等一系列选修课程，进一步丰富了教学内容，打造出美吉姆独有的课程体系。

2、早教专业人才培养优势

知识产权清晰的优质课程内容是早教行业重要的竞争壁垒，高水准的师资队伍是优质课程与服务的保障。市场体量扩大带来的是行业对优质人才的需求。公司自创立以来一直重视专业人才的培养，针对早教中心的教师、管理负责人、服务专员等各个岗位都搭建了完善的人才梯队机制，提供系统化的培训体系、全方位的考核标准、多元化的职业发展通道，给新人更多的成长助力，将人才快速转化为生产力，进而实现个人与公司的共同成长。

教师选拔方面，公司制定了严格的准入门槛，包括满足大学本科学历、英语能力优秀、模仿表演能力强以及亲和力等

一系列指标，保证了教师个人素质与专业能力。此外，每一位教师需要经历近6个月的岗前培训和考核才可上岗，且仍需不断学习实践接受进一步培训，参加岗位晋升认证，以确保教学能力始终保持在较高水准。

报告期内，公司在内部培训信息化方面加大建设力度，构建了内部学习系统“美吉姆大学”，以更全方位、高标准的培训体系，为所有美吉姆中心培养教学与管理人才，帮助中心教师不断提高教学水平，更新丰富教学内容。疫情期间，线上“美吉姆大学”覆盖了全国美吉姆中心的各个岗位，为中心员工提供了更为便捷、专业、系统、高效的培训服务，帮助中心各岗位员工快速提升岗位专业能力及教育岗位通用能力，从而为全国的美吉姆会员提供更高品质的服务。

3、精细化的早教中心运营管理体系为业务成长赋能增效

01.品牌加盟部

协助加盟商进行当地早教市场分析、选址分析、提供选址资源，构建中心财务模型，进行成本收益核算

02.开业筹备部

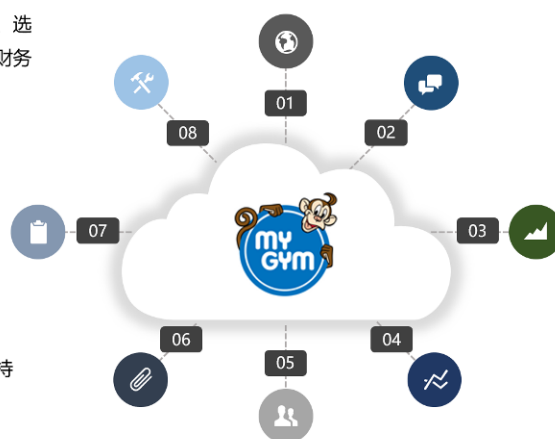
协助加盟商制定开业筹备计划、组建与培训运营团队，导入运营体系，服务定价支持，专业人员开业前现场支持

03.市场部

提供完善的市场推广及品牌提升支持

04.运营部

提供针对性的日常运营管理指导



05.培训部

提供课程更新，通过线下集训和线上“美吉姆大学”为所有中心人员开展专业高效的进阶培训

06.产品部

提供教具更新及衍生品支持

07.课程与教学管理部

定期更新教案，为中心提供教学授课指导，协助中心提升课程品质

08.IT部

提供完善的信息管理系统支持

标准规范化的管理是保障企业可以快速复制扩张的基本要素。美吉姆主要通过加盟模式开展业务，管理总部高度重视各中心的运营管控，通过长期探索积累，形成了一套标准化的品牌输出和运营管控标准，覆盖中心筹建到经营的全生命周期，对选址规划、装修设计、市场推广、运营支持、课程指导、人员培训、教具及衍生品采购、信息管理系统支持等所有流程进行授权和赋能，帮助每个加盟商减少自行摸索的时间成本和机会成本，大幅度提升中心运营效率，确保单店盈利可复制。

4、五位一体的中心管理评估机制

在对早教中心具体的管理实践中，公司提出五位一体的常态化考核评估体系，从教学质量、客户满意度、销售、销课进度、成本控制五个指标全面评估中心经营情况。通过标准化、信息化的运营监管和反馈机制，提高总部与各中心的管理沟通效率，确保各项支持服务落实到位；针对不健康的运营指标，及时发现及时改善，消除经营管理隐患，保证中心健康发展。

5、精细化的客户服务标准

公司制定了精细化的客户服务标准，涵盖早教中心每个岗位，通过持续培训及不定期巡查督促各中心严格执行，保证学员家长从了解品牌、咨询课程、签订合同、预约课程、现场上课的全流程中，获得标准统一、品质卓越的客户服务。

6、严格的加盟资质审核

公司制定了严格的加盟商筛选标准，对加盟商准入资质进行严格把控，从资金实力、资金信用、社会资源、专业能力、管理水平等方面进行全面考察。美吉姆希望加盟商有强烈的意愿投入到产业之中，并立足于长期发展。为保证早教中心盈利能力，美吉姆采取单店授权模式，每个中心的设立都需接受总部的总体评估，并认可美吉姆的加盟管理规范。

7、品牌影响力和规模优势

美吉姆于2009年进入中国，依靠特色鲜明内涵丰富的高品质美式早教课程、科学舒适的教学环境，广受家长赞誉。多年来公司多次获得新浪教育颁发的“中国口碑影响力儿童教育机构”、腾讯教育颁发的“知名儿童教育品牌”、新华网颁发的“影响力国际教育品牌”等殊荣。

经过多年发展，公司在行业美誉度、客户满意度、品牌影响力、用户规模等方面都具有较强的竞争优势，搭建了一支对儿童早期素质教育有着深刻理解的教研和管理运营团队，积累了较为庞大的忠实用户群体。同时，公司坚持精细化运营管理，在业务模式和加盟商服务方面均走在市场的前列，加盟商及中心数量持续提升,进一步提升了公司的规模优势和品牌影响力。

未来，公司将持续强化品牌优势，尤其是在行业标准建立和优化教师队伍培训方面重点发力。2020年8月21日，公司携手华中师范大学设立儿童早期教育研究基金，成立“美吉姆学院”及“美吉姆早期教育研究院”，围绕儿童早期教育相关领域，在人才培养、科学研究、社会服务、文化传承与创新等多个方面开展合作。依托华中师范大学教育学院、教师教育学院、培训中心等资源和平台，建立儿童早期教育教师培养、培训、认证体系，为通过认证的教师颁发证书，提升全社会儿童早期教育从业人员标准和总体行业门槛。从2020年开始，华中师范大学在学前教育专业本科新生中设立“早期教育”培养方向，增设早期教育特色课程，鼓励并引导相关专业本科生选读。双方也将联合探索推进非全日制专业学位研究生的产学研结合培养模式改革，在相关专业定向招收符合华中师范大学录取条件的美吉姆骨干教师和培训师，提升美吉姆师资建设总体质量。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司依托美吉姆品牌优势，将发展儿童早期素质教育业务作为战略重心。公司已成为教育行业知名企业，在巩固现有市场地位的同时，加快在全国各线城市布局，提升早教中心数量，并推出“小吉姆”、“美吉姆在线”、衍生产品等新业务，为持续发展创造新的增长点。同时，公司持续加强管理体系建设，强化人才培养，加大品牌建设推广力度，提升市场占有率和品牌影响力，通过优化信息系统提高运营管理效率，提升内部管理效能。

2020年初，新冠肺炎疫情对全国各类线下教育培训机构正常运营暂时产生了较大冲击，公司在疫情防控常态化的背景下出台一系列举措，一方面指导各中心严格落实防疫举措，一方面积极带领各中心开展线上营销和线上直播授课等工作，探索出了新的运营模式，为品牌长久发展继续提供了有力支撑。在早教经济受到重创、市场竞争加剧的背景下，持续壮大凸显美吉姆品牌的发展活力。报告期内，公司实现营业收入35,641.28万元，较去年同期下降43.41%，实现归属于上市公司股东的净利润-47,812.52万元，较去年同期下降499.41%。

1、聚焦发展儿童早期素质业务

(1) 中心数量逆势增长，凸显品牌抗风险能力

2020年新型冠状病毒肺炎疫情爆发，上半年全国各城市相继采取严格的防控措施应对疫情，暂停了可能导致人员近距离接触的商业和社会活动。美吉姆早教业务主要以线下门店授课为主，且门店多处于一、二线城市的区域核心位置或商业中心，这些一、二线城市大多采取了限制聚集、关闭商业中心、暂停各类线下培训活动等限制措施进行疫情防控，早教门店经营活动受到疫情影响较为严重。2020年第一季度，超过70%的美吉姆早教门店处于停课状态，5月起国内社会、经济活动开始逐步恢复正常，各地早教服务机构才陆续复工复课，截至第二季度末，约70%的美吉姆早教门店复课。2020年第三季度，随着境内疫情进一步得到控制，社会、经济活动恢复情况较好，美吉姆早教门店的开业数及营业额进一步恢复。但自2020年第四季度起，随着气温逐渐下降，境内疫情有所反弹，北京、上海、四川、内蒙古、山东、黑龙江、辽宁、吉林等地等多地出现疫情反复，这些地区再次实行管控措施，导致部分美吉姆门店再次阶段性停课。

受疫情影响，美吉姆门店加盟业务显著下滑。2020年度新增加盟门店情况如下：上半年内新增开业门店11家，截止至半年报披露时点新开业门店20家，处在开业筹备中预计年内可开业的门店数量40家。公司在2020年半年报时点预期全年新开业门店数不少于60家。2020年第三季度美吉姆门店营业额呈现恢复趋势，新开业门店数为18家。2020年第四季度起，随着气温逐渐下降，境内新冠肺炎疫情有所反弹，北京、上海、四川、内蒙古、山东、黑龙江、辽宁、吉林等多地陆续出现新冠肺炎疫情，且规模呈扩大趋势。加盟商综合考量新冠疫情的影响和加盟时机，多处于观望状态，导致新开店门店数量增长不及预期。第四季度新开业门店数仅11家。全年实际新开业门店总数40家，虽然在行业内处于较高水平，但与业绩承诺做出时点的预测有较大差异，低于2016年至2019年年均新开业门店数量51.21%。

公司管理层采取积极应对措施，指导各中心抓紧复工复产，力争把疫情造成的损失降到最低程度。截至报告期末，中国大陆地区没有任何一家美吉姆中心因为疫情而关闭，同时美吉姆和小吉姆签约中心总数达到555家，遍布全国30个省（自治区、直辖市），相比于2019年底增长40家，实现逆势增长，进一步凸现公司品牌效应和抗风险能力，为早教行业复苏起到良好的带头作用，充分提振了行业信心。

(2) 推出副牌“小吉姆”，发力下沉市场

在监管政策趋严的影响下，行业洗牌大势所趋，中小机构的生存空间受到进一步压缩，品牌影响力、课程品质、师资力量、运营模式构成了早教机构核心竞争力，头部机构将迎来扩张机遇。过去，公司集中发力一、二线城市的布局，近一两年，公司加强了三、四线及以下城市空白市场的布局。针对县域级市场，公司推出了副牌“小吉姆”，与主品牌“美吉姆”区别定位、错位发展。“小吉姆”在延续主品牌“美吉姆”原有的教育品质和服务体系的基础上，不断完善课程体系、定制化教学设备、优化运营体系，提升教学内容的科学性、教学设施安全性、教师团队专业性、教育对象适龄性的标准和要求，致力于为中国孩子提供优质的本土化早教适龄课程。

（3）推出线上业务，为未来业务增长奠定基础

面对新冠疫情对线下中心的影响，公司于2020年1月29日上线“美吉姆在线”微信小程序，推出英文儿歌、亲子互动、手偶故事等更适合居家学习的课程，并于随后推出手机客户端，以提高用户使用粘性，让0至6岁的适龄儿童家庭在家也能享受美吉姆高品质的早教课程。

报告期内，美吉姆线上用户总数达到百万人级别，其中80%以上为新注册用户。在产品定位方面：线上业务通过质优价廉的课程覆盖更广阔的区域市场，有助于公司品牌加速下沉；线上线下课程内容互相支撑、互相融合，满足客户的多样化需求，有助于线下各中心提升运营效率和服务品质；线上业务加快了业务拓展和引流转化，有助于巩固市场竞争优势。在线上业务双轮驱动下，公司有望加快发展步伐，进一步提升盈利能力。

后续，公司会继续丰富线上课程内容，有序推出线上付费课程、配套玩教具和周边商品，完善服务，创造利润，同时提升线上用户转化，并将探索测试社交电商和会员增值业务，推动在线教育业务本身和整体业务的稳步增长。

（4）多举措应对新冠疫情

疫情期间，全国中心阶段性停课，对公司及加盟商带来极大的资金压力。公司展现企业社会责任，第一时间出台多条政策来帮扶加盟商：

在稳定产业生态方面，为帮助各早教中心稳定经营情况、平稳渡过难关，公司免除了2020年1月1日-2020年6月30日所有加盟中心、直营中心及托管直营中心的初始授权费。同时总部积极为各中心争取权益，协助有需要的中心向地方政府、物业方寻求租金减免支持。

在中心经营方面，积极探索线上授课模式，总部陆续推出线上直播欢动课、音乐课、艺术课，帮助未复课中心维系会员，保证会员小朋友在中心停课期间也能持续接受课程教育，为各中心复课后快速步入正轨打下良好基础；同时，公司依托“美吉姆大学”平台将部分教师培训改为线上培训，帮助中心美吉姆教师和顾问在疫情期间能持续学习美吉姆课程体系。

在市场活动方面，总部品牌和市场工作适当加大投入、优化市场渠道配置，积极指导、支持各中心开展线上售课或客户引流。各中心也在积极通过各种通信方式和线上平台，对接、联络潜在客户，结合一些促销活动，提高潜在客户转化率。

（5）加快人才培养建设，满足业务增长需求

为适应主营业务发展需要，在优化管理人员结构的同时，公司加快对人才的引进培养力度。报告期内，随着美吉姆签约中心数量增加，公司加大了对各中心教师的培训支持力度，教师培训认证人数持续增长。

为了帮助全国各中心更好地储备优秀教学人才、加快新入职教师成长，进一步提升课程品质、增加竞争优势，公司以线上直播的形式，带领新入职教师进行培训前期学习。随着全国各中心逐步复工复课，为更有效地帮助各中心教师备对课及练好课，公司制定了“周一集体直播备课”方案，由总部资深培训师带领全国美吉姆教师统一进行当周课程提升，优化备课效率，着重强调课程中可能出现的突发情况及处理办法、运动保护手法等。该方案实行以来，每周都有超过200家中心、2000多名教师参与，取得了明显的效果，进一步提升了中心教师备课的效率及授课质量，提高了各美吉姆中心的服务品质。

年内公司携手华中师范大学设立儿童早期教育研究基金，5年出资1,000万元，成立“美吉姆学院”及“美吉姆早期教育研究院”，在人才培养、科学研究、社会服务、文化传承与创新等多个方面展开合作。作为本次战略合作的重点，“美吉姆学院”依托华中师范大学教育学院、教师教育学院、培训中心等资源和平台，建立儿童早期教育教师培养、培训、认证体系，为通过认证的教师颁发证书，提升全社会儿童早期教育从业人员标准和总体行业门槛。公司也将与华中师范大学联合探索推进非全日制专业学位研究生的产学研结合培养模式改革，在相关专业定向招收符合华中师范大学录取条件的美吉姆骨干教师和培训师。“美吉姆早期教育研究院”的成立有利于优化升级美吉姆专任教师培训体系，提高公司师资及教学力量，引进、培养高端创新技术人才，同时有助于完善儿童早期教育质量评价指标体系，提升公司在行业领域的核心竞争力，符合公司战略布局。

（6）公益驰援战“疫”，彰显企业社会责任

疫情期间，公司积极履行社会责任。2020年1月30日，公司号召所有中心为参与湖北省内抗击“新型肺炎”的一线医护人员家庭0~6岁子女提供免费课程，得到了全国各中心的积极响应。2月，为支持武汉抗击肺炎疫情，公司以武汉市慈善总会为渠道向疫区捐赠200万元人民币。“6.1”儿童节，公司向全体会员派发儿童口罩90万只，为各早教中心复学创造良好条件，有力保障早教中心的复课防控需求，助力各早教中心疫情防控常态化工作。

（7）强化品牌建设力度，增强品牌影响力

公司继续加强品牌建设和市场推广工作，通过“抖音”等新媒体渠道，邀请雷明、钟旭丽、赵宁等专家，做客美吉姆直播间，持续进行宣传推广活动。报告期内，公司获得荣誉有：美国Entrepreneur杂志评选2020年度全球特许经营200强，位列第29位；每日经济新闻评选2020中国上市公司口碑榜——最佳口碑精选层上市公司；新华网评选2020年度影响力国际教育品牌。报告期内，公司收购了“MY GYM”品牌相关二十一项亚洲地区商标所有权，进一步巩固了公司核心产品与品牌。

2、出国留学培训业务：多举措应对海外疫情影响，积极优化经营布局

楷德教育的客户主要为准备赴外留学的学生，留学目的国主要为美国及欧洲国家。受境外新冠肺炎疫情影响，楷德教育的客户大多转化为线上培训。但由于线上教育课程尚不能完全满足海外留学培训的要求，不能完全复制线下课程教学的效果，导致一部分学员退课或延期上课。此外，由于美国及欧洲新冠疫情及赴美留学形势的变化，部分学生开始逐步从中学阶段即前往海外留学，转变为在高等教育阶段前往海外留学。以上需求变化也对北京楷德现有业务结构造成一定影响，导致北京楷德客户出现一定程度的流失，致使业绩下滑。

为应对国内外疫情影响，公司积极优化经营布局，开展了线上线下结合教学，并聘用美国顶尖私立高中资深教师开设了美高衔接课程和国际学校学科类同步课程，开发了低龄原版阅读课程，并计划开设分级英语综合能力课程，以匹配国内K12市场广大适龄中学生对英语学习的需求，同时，主动调整经营策略，采取关闭北京国贸校区、深圳校区等举措降本增效。

从长期看，留学客户尤其是计划美本留学的家庭以及美初/美高学生也有相关培训的刚需，需求总量仍然存在。随着海外疫情逐步缓解，留学市场需求必将加速回暖，客户消费心理逐步回归，原有业务有望逐步恢复，新的产品和产品线，也将为楷德教育带来更多的市场机会和长足发展。

报告期内楷德教育实现营业收入4,635.11万元，净利润827.97万元。

3、剥离机械制造板块，聚焦教育业务

报告期内，公司通过转让大连三垒科技有限公司100%股权剥离传统制造业相关资产与业务，由教育与机械制造双主业调整为教育服务、教育咨询及相关产业。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020年		2019年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	356,412,836.41	100%	629,819,433.65	100%	-43.41%
分行业					
工业机械制造	70,811,754.55	19.87%	135,658,761.82	21.54%	-47.80%
教育服务业	285,601,081.86	80.13%	494,160,671.83	78.46%	-42.20%
分产品					
机械制造	70,811,754.55	19.87%	135,658,761.82	21.54%	-47.80%

早教服务	239,249,983.61	67.13%	410,183,394.01	65.13%	-41.67%
留学培训	46,351,098.25	13.00%	83,977,277.82	13.33%	-44.81%
分地区					
国内	355,531,480.84	99.75%	581,815,708.00	92.38%	-38.89%
国外	881,355.57	0.25%	48,003,725.65	7.62%	-98.16%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
工业机械制造	70,811,754.55	53,732,427.21	24.12%	-47.80%	-27.38%	-21.34%
教育服务业	285,601,081.86	102,612,607.37	64.07%	-42.20%	-15.28%	-11.42%
分产品						
机械制造	70,811,754.55	53,732,427.21	24.12%	-47.80%	-27.38%	-21.34%
早教服务	239,249,983.61	77,362,634.11	67.66%	-41.67%	-15.35%	-10.06%
留学培训	46,351,098.25	25,249,973.26	45.52%	-44.81%	-15.06%	-19.08%
分地区						
国内	355,531,480.84	155,859,615.56	56.16%	-38.89%	-7.71%	-14.81%
国外	881,355.57	485,419.02	44.92%	-98.16%	-98.15%	-0.44%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年	2019 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业机械制造	原材料	25,173,642.15	46.85%	27,683,457.10	37.41%	-9.07%
工业机械制造	人工	13,433,106.80	25.00%	17,829,547.85	24.10%	-24.66%
工业机械制造	折旧	11,660,671.35	21.70%	17,808,119.29	24.07%	-34.52%
工业机械制造	其他	3,465,006.91	6.45%	10,670,961.46	14.42%	-67.53%
教育服务业	人工	41,554,686.81	40.50%	34,562,346.41	28.54%	20.23%
教育服务业	产品	35,926,756.75	35.01%	64,154,637.65	52.97%	-44.00%
教育服务业	房租	19,121,623.06	18.63%	8,532,438.37	7.04%	124.11%
教育服务业	其他	6,009,540.75	5.86%	13,870,276.06	11.45%	-56.67%

说明

主要系公司在2020年8月完成了出售三垒科技100%股权，因此分类为“工业机械制造”的相关数据仅为2020年1-8月的财务数据。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内新增二级子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	天津小吉姆教育科技有限公司	天津小吉姆	新设
2	上海美旻在线科技有限公司	上海美旻	新设

报告期内减少二级子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围的原因
1	大连三垒科技有限公司	三垒科技	股权转让

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司主营业务由机械制造、教育服务、教育咨询及相关产业变更为教育服务、教育咨询及相关产业。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	91,214,330.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	23.62%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	40,128,255.20	11.26%

2	第二名	24,140,105.42	6.77%
3	第三名	13,400,189.74	3.76%
4	第四名	7,020,000.00	1.97%
5	第五名	6,525,780.00	1.83%
合计	--	91,214,330.36	25.59%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	67,030,139.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	42,911,411.80	27.45%
2	第二名	7,687,430.78	4.92%
3	第三名	6,215,666.00	3.98%
4	第四名	5,434,068.21	3.48%
5	第五名	4,781,563.09	3.06%
合计	--	67,030,139.88	42.87%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	32,249,702.85	45,122,535.91	-28.53%	主要系报告期出售三垒科技 100% 股权，合并范围自 2020 年 9 月发生变化所致。
管理费用	104,001,013.27	134,734,777.48	-22.81%	主要系报告期出售三垒科技 100% 股权，仅合并 2020 年 1-8 月财务数据，合并范围发生变化所致。
财务费用	14,104,500.83	5,408,291.72	160.79%	主要系报告期新增长期借款增加利息支出所致。
研发费用	4,788,143.14	19,278,117.10	-75.16%	主要系子公司三垒科技参与研发的项目 2019 年度基本完成，报告期研发投入减少且报告期出售三垒科技 100% 股权，仅合并 2020 年 1-8 月财务数据，合并范围发生变化所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司的研发支出主要为原有机制造产业业务相关项目研发。公司出售三垒科技100%股权，合并范围自2020年9月发生变化。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	64	51	25.49%
研发人员数量占比	13.11%	7.42%	5.69%
研发投入金额（元）	4,788,143.14	19,278,117.10	-75.16%
研发投入占营业收入比例	1.34%	3.06%	-1.72%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	453,830,992.14	750,764,020.34	-39.55%
经营活动现金流出小计	524,925,315.17	511,397,195.20	2.65%
经营活动产生的现金流量净额	-71,094,323.03	239,366,825.14	-129.70%
投资活动现金流入小计	185,486,665.16	217,448,983.91	-14.70%
投资活动现金流出小计	379,088,130.68	848,857,401.07	-55.34%
投资活动产生的现金流量净额	-193,601,465.52	-631,408,417.16	69.34%
筹资活动现金流入小计	385,073,158.41	672,300,497.68	-42.72%
筹资活动现金流出小计	129,773,785.63	362,683,244.81	-64.22%
筹资活动产生的现金流量净额	255,299,372.78	309,617,252.87	-17.54%
现金及现金等价物净增加额	-18,036,479.84	-80,990,061.65	77.73%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2020年	2019年	同比增减	变动原因
经营活动现金流入小计	453,830,992.14	750,764,020.34	-39.55%	主要系报告期疫情，导致公司主营业务收入下降所致。
经营活动现金流出小计	524,925,315.17	511,397,195.20	2.65%	报告期变动较小。
投资活动现金流入小计	185,486,665.16	217,448,983.91	-14.70%	主要系报告期出售三垒科技100%股权及注销子公司青岛启星所致。
投资活动现金流出小计	379,088,130.68	848,857,401.07	-55.34%	主要系2019年公司支付的收购天津美杰姆的股权受让款大于本期支付额所致。
筹资活动现金流入小计	385,073,158.41	672,300,497.68	-42.72%	主要为上期启星未来（天津）收到少数股东的投资款大于本报告期新增长期借款所致。
筹资活动现金流出小计	129,773,785.63	362,683,244.81	-64.22%	主要为上期偿还债务大于本报告期所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2020年度	2019年度	同比增减
经营活动产生的现金净流量	-71,094,323.03	239,366,825.14	-129.70%
净利润	-571,295,231.65	186,319,491.18	-406.62%
经营活动产生现金流量净额占比	12.44%	128.47%	-116.03%

报告期公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异，详见第十二节、七、注释49。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	71,129,549.09	-13.40%	主要为处置子公司三垒科技 100%所致。	否
资产减值	-632,981,764.72	119.29%	计提楷德教育、美杰姆商誉减值准备所致。	否
营业外收入	430,019.85	-0.08%	主要系收到违约金等。	否
营业外支出	11,382,026.43	-2.15%	为降低成本调整办公场地，提前解约导致办公房屋租赁押金转违约金及对外捐赠等。	否
其他收益	13,717,723.67	-2.59%	政府补助。	是

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末	2020 年初	比重增	重大变动说明
--	---------	---------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	499,188,234.95	13.97%	526,560,757.89	12.34%	1.63%	本期无重大变化。
应收账款	114,284,980.78	3.20%	58,535,630.73	1.37%	1.83%	主要为疫情原因,天津美杰姆应收各美吉姆中心持续授权费及托管服务费延期收款所致。
存货	11,256,302.69	0.31%	97,177,800.45	2.28%	-1.97%	报告期内公司出售子公司三垒科技 100% 股权, 导致期末合并范围发生变动所致。
长期股权投资	1,022,215.52	0.03%	2,759,730.17	0.06%	-0.03%	报告期内公司的联营企业 My First Gym Co.,Limited 亏损所致。
固定资产	21,894,682.12	0.61%	69,669,371.22	1.63%	-1.02%	报告期内公司出售子公司三垒科技 100% 股权, 导致期末合并范围发生变动所致。
在建工程		0.00%	1,688,357.00	0.04%	-0.04%	报告期内公司出售子公司三垒科技 100% 股权, 在建工程中的项目已不适用, 本期费用化所致。
短期借款	29,997,616.60	0.84%	28,740,497.68	0.67%	0.17%	报告期新增短期借款所致
长期借款	340,116,624.32	9.52%	54,900,000.00	1.29%	8.23%	报告期新增长期借款所致
其他应收款	131,929,946.84	3.69%	23,973,606.91	0.56%	3.13%	报告期出售子公司三垒科技 100% 股权, 应收股权转让款所致。
商誉	1,455,861,774.14	40.73%	2,085,332,169.06	48.89%	-8.16%	报告期计提楷德教育、天津美杰姆商誉减值所致。
其他应付款	1,144,435,869.02	32.02%	1,519,692,723.63	35.63%	-3.61%	向美杰姆原股东支付了 3.18 亿元股权转让款导致其他应付款减少。
预收账款		0.00%	143,178,654.36	3.36%	-3.36%	报告期启用新收入准则所致, 期初预收账款调整至合同负债科目
合同负债	120,081,916.63	3.36%	0.00	0.00%	3.36%	报告期启用新收入准则所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行理财产品	650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	650,000.00	0.00	0.00
券商理财产品	27,301,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,301,800.00	0.00	0.00
上述合计	27,951,800.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	27,951,800.00	0.00	10,000,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额
用于质押的定期存款或通知存款	134,980,606.30

注：用于质押的定期存款或通知存款为迈格教育服务管理有限公司开立保函的定期存款。

2020年4月29日召开的第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于以控股子公司股权质押向银行申请贷款的议案》，以启星未来（天津）教育咨询有限公司70%股权及其所持有的天津美杰姆教育科技有限公司70%股权质押，向阜新银行股份有限公司大连分行申请贷款。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

1,543,951.26	15,730,400.00	-90.18%
--------------	---------------	---------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
货币基金	519517	汇添富货币 B	10,000,000.00	成本法计量	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	交易性金融资产	自有闲置资金
合计			10,000,000.00	--	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
俞建模、金秉铎	大连三垒科技有限公司100%的股权	2020年08月22日	24,857.79	7,311.91	为实现公司高质量发展,公司将竞争激励、成长空间有限的机械制造业务剥离,集中资源发展教育相关产业,有利于增强持续经营能力,促进公司长远发展,符合上市公司及中小股东的利益	-12.80%	由具有证券、期货从业资格的北京中和谊资产评估有限公司对标的公司出具的评估报告为依据。	是	俞建模为公司持股5%以上的大股东。	是	是,本次股权出售已按计划实施完毕。	2020年07月07日	《关于出售大连三垒科技有限公司100%股权暨关联交易的公告》(公告编号:2020-044)

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津美杰姆教育科技有限公司	子公司	教育咨询	50,000,000.00	768,291,845.67	583,585,083.08	235,198,332.74	119,562,402.57	96,943,255.56
北京楷德教育咨询有限公司	子公司	教育咨询	5,882,355.00	33,198,316.03	22,307,014.51	46,351,098.25	11,657,404.30	8,279,724.12

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津小吉姆教育科技有限公司	新设	应公司产业布局需要所新设，主要从事子品牌“小吉姆”的运营及相关业务
上海美旻在线科技有限公司	新设	应公司开展线上教育业务所新设，主要从事线上业务的开发和运营
南宁美吉姆教育科技有限公司	新设	报告期内暂未开展业务
重庆美渝姆教育科技有限公司	新设	应早教业务发展所设，为区域直营门店业务主体
重庆美佳姆教育科技有限公司	新设	应早教业务发展所设，为区域直营门店业务主体
大连三垒科技有限公司	出售	原机械制造业务与相关资产主体，报告期内，已完成 100% 股权出售
青岛启星启航股权投资合伙企业（有限合伙）	注销	注销无重大影响

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展格局和趋势

1、早教已成为国民教育战略的重要组成部分

政策方面，国家对于儿童早期教育的重视程度越来越高。早在2010年《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》中就明确要求“重视0至3岁婴幼儿教育”。十九大报告要求“在幼有所育、学有所教上不断取得新进展”。

2019年1月，国家发展改革委印发《进一步优化供给推动消费平稳增长促进形成强大国内市场的实施方案》，提出要“鼓励地方政府通过采取提供场地、减免租金等政策措施，加大对社会力量开展3岁以下婴幼儿托育服务的支持力度”；2月，发改委印发《加大力度推动社会领域公共服务补短板强弱项提质量促进形成强大国内市场的行动方案》将包括托幼在内的儿童

早期教育明确为“非基本公共服务”，要求“充分发挥市场和行业协会、商会等社会组织的作用，鼓励引导社会力量参与，扩大公共服务有效供给，推动非基本公共服务市场化、多元化、优质化”。2019年5月，国务院办公厅发布《关于促进3岁以下婴幼儿照护服务发展的指导意见》，要求到2020年前，初步建立婴幼儿照护服务的政策法规体系和标准规范体系，并建成一批具有示范效应的婴幼儿照护服务机构。10月，国家卫健委《托育机构设置标准（试行）》和《托育机构管理规范（试行）》发布。

这一系列纲领性文件和支持性政策，为儿童早期素质教育产业的快速发展指明了方向。儿童早期教育、特别是区别于幼儿园的素质教育类服务的政策风险不复存在，市场前景愈发明朗，存在快速发展和增长、市场主体进一步整合的重大战略机遇。

2、社会对儿童早期教育的重视程度及接受程度越来越高

随着国民经济发展，全社会在教育观念上，与之前发生较大的变化，现在更加注重个性化的培养，重视心理与情感培养。年轻父母更希望儿童在运动、学习以及游戏中能提升体力激发潜能，增进社会适应能力，形成独立自主的个性，让幼儿从不同角度认识事物，进而形成多变思维模式。

同时，计划生育政策的实施以及经济社会发展带来的生育观念转变，使得“少生优生”成为多数人的自愿选择。以80、90后为主体的新兴中产阶层整体偏向年轻化，以从事脑力劳动为主，具有较高学历，这部分群体既有支付能力，也有支付意愿，更重视在孩子的早期教育上做更大的经济投入，是早教机构的主要目标客户。

从行业发展规律来看，儿童早期素质教育不同于可替代性非常强的快速消费品，其试错的成本非常高。年轻父母的教育观念和育儿心态在转变，对早教的接受和认可程度越来越高，对早教机构的选择标准也越来越挑剔，品牌口碑、课程内容、服务质量是家长选择早教机构的核心因素。

3、优质早教资源供给不足是市场主要矛盾，龙头品牌扩大规模符合家长消费诉求

早教市场的巨大需求来自于中国广大家庭对高质量的学龄前儿童教育资源的强烈渴望。国内早教行业从无到有、从有到优，必然需要经历优胜劣汰的市场筛选过程。

从供给端来看，国家尚未出台具体的早教行业政策，家长在选择早教机构时没有可参考的行业标准，市面上的机构良莠不齐，存在课程内容东拼西凑、没有科学的教育理念支撑和完善的课程体系设计、教师专业度不高等问题，还有些则涉及虚假宣传等等。

早教作为重场景、重体验的教育方式，利用线上信息技术提升教学效果的手段还不完善，目前主要依托线下门店提供服务。在市场竞争中，品牌是最核心的竞争点，家长之间口碑传播的影响十分重大。此外早教对象主要为0~6岁的儿童，早教机构的分布密度、离家远近对于家长也是非常重要的考量因素。

因此，课程内容科学严谨、门店管理规范、服务质量优异的早教机构仍是稀缺资源，目前早教行业集中度较低，优质早教资源总体不足且分布不均衡。

可以预见，随着行业竞争加剧，缺乏成熟教育理念、课程内容简陋、品牌影响力低、师资力量缺失的中小机构将逐渐出清，行业集中度提高，有利于龙头机构充分发挥品牌和规模效应，进一步满足庞大的市场需求，这将是市场选择、行业沉淀的结果，同时也是行业发展的向好趋势。

4、城镇化催生早教消费群体持续扩大

中国早教行业发展迅猛，但各级市场远未达到饱和状态。从城市结构分布来看，由于我国区域发展不平衡，早教机构多集中于一、二线城市，三、四线及以下的区域级市场正处于消费升级阶段，早教需求飙升但优质早教内容供给不足，还有巨大的市场空缺有待填补。

就美吉姆的发展数据而言，三、四线城市作为新兴市场，成长性明显优于一、二线城市。一方面，三、四线城市早教服务的渗透率相对较低；另一方面，三、四线城市需求旺盛，但供给仍以地方性品牌为主，这些早教品牌在课程设计、师资力量方面均弱于头部品牌，美吉姆具有竞争优势。

渠道下沉将成为教育行业的新趋势，三四线城市将是早教机构新的市场竞争高地。根据国务院印发的《国家人口发展规划(2016-2030年)》，2020年我国常住人口城镇化率将超过60%，发改委专家预测未来城镇人口将达10亿。

早教机构主要分布于城市，城镇人口的增加无疑将扩充早教市场的目标客户群体。三、四线及以下区域市场将优质的教育资源再分配，不仅是对基础教育的补充，更是未来业务增长点。随着新型城镇化建设推进和教育的普惠化推广，未来市场空间不可小觑。

（二）公司战略

公司一直高度关注党和国家关于教育事业改革发展的重大决策，确保在国家法律法规和教育政策框架内拓展公司业务，对公司在当前和未来的发展定位保持清晰和充分的认识。公司自 2017 年通过并购转型教育业务以来，一直坚持素质教育理念，精确定位，不参与政府直接举办或批准举办的各类学校教育和学科教育，提供与学校教育系统互补的非学科类素质教育服务，在形式和内容上都与学校教育互补发展，共同构筑良好的、人民满意的教育公共服务体系。

公司将通过自身平台与资源优势，致力于将“美吉姆”打造成为行业标杆品牌，在课程研发、师资培养、客户服务、运营管理等环节进一步细化提升，为更多儿童和家庭提供更优质的课程产品和教育服务，树立早教行业高品质典范。公司以“美吉姆”为基点，拓展教育产业布局，坚持素质教育理念，在与学校教育系统互补的非学科类素质教育服务领域如少儿英语、少儿艺术、少儿体育等方面进行延伸拓展，为各个阶段的孩子提供更全面、更优质、更多选择的综合素质教育课程。公司推出副牌“小吉姆”发力下沉市场，未来将会继续加大对“小吉姆”的投入，将高品质的服务扩展到更广阔的区域。公司也积极推出了线上业务板块，扎实做好线上业务。同时，公司将推进全球化战略布局，在做好国内市场的同时，推进海外中心的开设与市场拓展，成为国际化的儿童早期素质教育公司。

未来十年仍将是高品质儿童素质教育的高速发展期，公司将紧抓这一战略机遇期，以高品质的课程、科学舒适的教学环境、高标准精细化的管理，满足中国家庭对早期教育日益增长的需求，实现企业价值，履行企业社会责任。

（三）公司2021年经营计划

1、优化课程品质，提高教学水平，夯实核心竞争力

公司将继续优化服务品质：在课程品质方面，不断丰富课程产品内容，提供更丰富多样的教玩具，建立起以精品化课程为核心的竞争壁垒；在教学管理方面，持续优化教师培训体系，不断提高各中心的认证教师人数及认证教师占比，对各中心定期开展周期性课程品质评估、服务品质评估、家长满意度调查等工作，根据评估结果作出针对性改进，提升教学水平；在中心经营方面，重视提升课堂及环境安全，做好疫情防控和教具清洁等具象工作，进一步提升全体员工的服务意识。以此，多方面打造顶尖的儿童早期素质教育品牌，持续满足中国家庭对高品质早教的需求。

2、大力推进线上业务，协同线下培养新增长点

在线业务将成为公司触达更多潜在客户的利器。目前国内在线早教的渗透率处于较低水平，随着在线学习习惯的逐步培养，付费用户比例将会不断升高。

公司于新冠疫情爆发初期推出在线课程，利用质优价廉的线上课程覆盖更广市场，加速市场覆盖和品牌下沉，同时配合线下美吉姆中心提高了服务品质和运营效率。2021年，公司将继续丰富线上课程内容，有序推出线上课程配套教具和周边商品，完善服务，创造利润。同时，推动线上线下业务协同，提升线上用户转化，并将探索社交电商和会员增值等业务，推动线上业务本身和整体业务的稳步增长。

3、把握市场调整机会，稳扎稳打，提高市场占有率

国内疫情防控形势逐渐好转，为今年市场复苏增添较大确定性。公司将把握市场调整带来的布局机会，在中小品牌出清的背景下，进一步规范美吉姆品牌运营体系，从供应商到购买端、使用端，全链治理，规范经营，确保美吉姆品牌的竞争力，在激烈的竞争中强化品牌优势。外部市场竞争加剧和疫情冲击加速了市场变化，公司在优质物业资源和人才等方面将获得机会，确保门店经营迅速恢复正常时期水平，加快连锁布局速度，进一步扩大市场份额。

4、强化师资培养体系建设，引领早教人才培养职业化、标准化、规范化

公司将进一步完善整合人才培养体系建设，围绕市场化引进机制，积极拓宽人才引进渠道，丰富、完善人才引进方式，做到中心运营发展与教师人才及管理人才在选拔、考核、晋升、激励等各环节的紧密融合，优化人力资源结构，以匹配公司战略实施和发展新要求。

在改善内部人才环境的基础上，公司将依托华中师范大学教育学院、教师教育学院、培训中心等资源和平台，建立儿童早期教育教师培养、培训、认证体系，为通过认证的专任教师颁发专门证书，提升全社会儿童早期教育从业人员标准和总体行业门槛，引领早教行业人才培养向职业化、标准化、规范化的方向发展。

5、提升品牌美誉度

基于公司战略实施路径，积极开展线上线下营销、运营和媒体管理等全方位品牌推广活动，在微信、抖音等平台打造传播矩阵，通过自营账号、KOL合作等形式扩大品牌口碑输出，不断提升“美吉姆”、“小吉姆”品牌在用户群体中的辨识度和知名度。在疫情防控常态化的背景下，完善加盟商风险控制体系，严抓中心运营安全和服务质量，展现企业社会责任和公信

力，让用户感受到公司的温度，提升品牌信任度和美誉度。

6、精细化管理赋能运营效率提升

公司将持续优化运营管控标准，通过建立运营数据分析平台（BI系统）、开发线上排课系统、完善扫码签到等举措，塑造统一的经营指标分析标准，利用精细化的数据统计结果度量中心运营中的问题，辅助中心完成经营决策，进一步提升中心的信息化水平和商业分析能力，帮助加盟商及时、快速地解决问题，提高管理效率和运营质量。

7、深耕下沉市场，紧抓消费升级大趋势

公司的发展步伐始终紧跟国家发展脚步，在国内城镇化加速推进、县域市场成为中国消费增长新动力的趋势下，公司将加速渗透下沉市场，通过副牌“小吉姆”进一步扩大品牌覆盖范围。小吉姆背靠美吉姆，品牌优势突出，课程内容具备较高竞争力。未来，小吉姆将继续布局低线城市，不断完善全国版图，夯实市场优势，为上市公司拓展利润来源。

8、设立产业基金，推动产业链条外延式发展

公司正筹建美吉姆教育科技产业基金，该基金计划运用美吉姆在儿童早期教育领域的领先资源，调动社会资本力量，通过产业基金锁定、孵化、培育、规范战略储备标的，在增厚上市公司业绩的同时，实现产业链条的收益最大化。产业基金专注孵化或投资教育科技相关项目，包括但不限于少儿科创、少儿艺术、少儿体能、在线早教、OMO早教、社区早教、高科技教具等领域的优质教育资产，同时助力美吉姆体系的门店与业务开拓。

9、强化青少年留学语言培训业务运营能力，提高市场竞争力

公司将继续强化青少年留学语言培训业务的运营能力。目前楷德教育在培训服务质量与优秀师资储备方面均属于行业领先。受新冠肺炎疫情影响，2020年第四季度起美国越来越多学校已将SAT考试作为非必要招生参考标准之一，公司已开始逐步调整业务线，未来业务重心以SSAT、托福培训业务为主，深度聚焦垂直领域，不断提升市场竞争力。

（四）面临的风险及措施

1、早教行业监管升级导致成本增加的风险

根据现行法律法规和政策，总体对民办教育行业持鼓励和支持的态度，但对0-3岁婴幼儿早期教育的具体监管措施尚未明确。未来出台的相关行业政策，有可能会在教育、消防、卫生等市场监管领域，增加“美吉姆”中心的开设和运营成本。上市公司将指导各中心与所在地方有关主管部门进行沟通，完善相关制度和运营流程，提升各早教中心安全水平。

2、早教行业竞争风险

早期教育行业处于快速发展期，随着家长对早期教育认知度的提升和家庭财富的增加，越来越多的机构进入早教行业，行业竞争将逐渐加剧。随着行业的成熟度提高，缺乏成熟早教理念、教学内容趋同度高、品牌影响力低、师资力量弱的早教机构将逐渐处于不利的竞争地位，头部聚集效应逐渐显现。尽管美吉姆在早教领域具备较强的竞争优势，但由于行业内的参与企业在教学理念和内容上各具特色，如果公司在面对一些教学理念先进、资本实力雄厚、市场推广和运营服务能力较强的竞争对手时未及时调整自身经营策略，采取有效的应对措施，则有可能在未来的早教行业竞争中成长放缓，从而无法持续保持较强的市场竞争优势，进而影响公司长期盈利能力。

3、加盟模式管理风险

随着业务规模的扩张，公司未来加盟中心数量将进一步增加，资产、业务、人员进一步分散，也对公司在统筹管理、内部控制、人员调配、教学质量等方面提出了更高要求。

公司已建立严格的加盟商标准和统筹管理体系，以及精细化的客户服务标准，未来将继续通过培训及不定期巡查督促各个早教中心严格执行，并通过建立的教师培训和评估体系，对教师进行严格培训和考核，确保老师的表现始终保持在比较高的水准。公司未来将通过上述措施，加强在统筹管理、内控控制、教学质量等方面的管控，减少加盟模式的管理风险。

4、知识产权风险

美吉姆不断引进国外先进的教学理念和教学内容，并在结合国内早教行业教学经验的基础上，不断提炼、发展和壮大，课程体系对其长期发展至关重要。但由于国内早教领域的教学门槛较低，培训机构数量众多且业务能力良莠不齐，使得美吉姆的课程内容、教材等材料很容易成为被模仿的对象，进而损害公司长期维系的品牌价值，不利于其长期发展。另一方面，美吉姆在引进国外先进教学体系时约定了知识产权使用范围，在经营过程中亦未与合作方发生纠纷，但存在知识产权约定不明确或在执行中双方对条款理解有偏差，从而出现侵犯他人知识产权的风险。

5、疫情风险

2020年初爆发的新冠病毒疫情，已经对全国的早幼教机构产生显著的不利影响。自新冠疫情爆发以来，全国的美吉姆

中心根据各地政府的要求阶段性停课，虽然通过线上的销售方式取得了一些销售收入，也通过线上平台开展教学和消课，但是较往年同期和预期相比均出现了大幅下滑，从而导致天津美杰姆教育科技有限公司的营业收入出现了一定程度的下降。如果未来新冠疫情长期出现区域性爆发的情况，则天津美杰姆存在经营业绩持续受影响的可能性。

6、商誉减值的风险

根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如果未来出现宏观经济波动、市场竞争加剧或标的公司经营不善等情况，可能会导致公司未来实际净利润未达评估预测数，则存在商誉减值的风险，一旦商誉减值，将导致商誉的账面余额减少，资产负债率进一步升高，并直接影响上市公司当期利润。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司现行的《未来三年（2019-2021年）股东回报规划》经公司第五届董事会第九次会议和2019年第四次临时股东大会审议通过。其内容根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》制定，符合公司章程和审议程序的规定。详细内容请见公司于2019年9月7日在巨潮资讯网披露的《未来三年（2019-2021年）股东回报规划》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	现金分红政策未做调整或变更

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2018年度权益分派方案为：以公司2018年12月31日总股本347,595,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共转增243,316,500股。以公司2018年12月31日总股本347,595,000股为基数，每10股派发现金红利0.20元（含税）。2018年度权益分派方案披露至实施期间，公司回购了部分股权激励限制性股票，公司股本变为347,565,000股，按照现金分红金额、资本公积金转增股本金额固定不变原则，2018年度分红派息方案实际为每10股派发现金红利人民币0.200017元（含税），以资本公积金每10股转增7.000604股，公司股本变为590,881,492股。

2、公司2019年度权益分派方案为：以公司2019年12月31日总股本590,881,492股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，不派发现金红利，不送红股。2019年度权益分派方案披露至实施期间，公司回购了部分股权激励限制性股票，公司股本变为590,473,477股，按照每股分配比例不变，相应调整分配总额原则，2019年度利润分配方案实际为以资本公积金每10股转增4股，共转增236,189,390股，转增后股本为826,662,867股。

3、公司2020年度权益分派方案为：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	0.00	-478,125,236.7	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

		6					
2019 年	0.00	119,706,651.80	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	6,951,900.00	31,551,543.65	22.03%	0.00	0.00%	6,951,900.00	22.03%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解直锟、珠海融诚	关于避免同业竞争、规范关联交易、维护上市公司独立性的承诺	避免同业竞争的承诺、规范关联交易的承诺、维护上市公司独立性的承诺	2016年11月25日	长期有效	履行中
资产重组时所作承诺	交易对手方	业绩承诺	本次交易对方霍晓馨、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北承诺标的公司 2018 年、2019 年、2020 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润分别不低于人民币 1.80 亿元、2.38 亿元、2.90 亿元。	2018年10月26日	2018年、2019年、2020年	履行中
	上市公司实际控制人	避免同业竞争的承诺	本人承诺：本次交易完成后，本人将继续秉承以三垒股份作为发展整合教育培训相关资产的唯一上市平台的战略规划部署，在未来两年内将本人控制或参股的北京淘乐思文化发展有限公司淘乐思教育科技（北京）股份有限公司、北京春风化雨教育科技有限公司逐步转让予无关联关系的第三方或并入上市公司（若该等标的资产具备注入上市公司的标准和条件）。除以上情形外，本人直接或间接持有上市公司股份期间，本人及本人控制的其他企业保证不以任何形式从事任何与上市公司及其控股子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动，并保证不通过任何方式直接或间接控制任何与上市公司及其控股子公司届时正在从事	2018年10月26日	长期有效	淘乐思已转让予无关联关系的第三方。实际控制人通过其控制的常州海富资本管理有限公司持有北京春风化雨教育科技有限公司

		<p>的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。无论何种原因，如本人及本人控制的其他企业获得可能与上市公司及其控股子公司构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司或上市公司指定的控股子公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司或上市公司控股子公司的条件，或因其他原因导致上市公司或上市公司控股子公司暂无法取得上述业务机会，上市公司或上市公司控股子公司有权选择以书面确认的方式要求本人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。如果因违反上述声明、承诺导致上市公司或控股子公司损失的，上市公司及其控股子公司的损失由本人全部承担。</p>		<p>100%的股权，常州海富资本管理有限公司已于2019年11月5日在北京市仲裁委，向北京春风化雨教育科技有限公司的原转让方寿宁优鑫铭信科技合伙企业（有限合伙）、寿宁阳光育苗投资合伙企业（有限合伙）、郑天杨、郑作宁、侯晓华提起春风化雨回购的仲裁申请，鉴于已触发《关于北京春风化雨教育科技有限公司之收购协议》中的回购条款，要求原转让方按照协议约定的回购价格对春风化雨100%股权进行回购。仲裁申请已于2019年11月14日被北京市仲裁委受理，2020年7月17日完成开庭，目前正处于仲裁过程中。若仲裁结果为</p>
--	--	---	--	---

						原股东不予回购，持有主体将尽快完成该公司的置出工作。此承诺履行中
上市公司实际控制人、控股股东	关于减少与规范关联交易的承诺	<p>1.本人/本公司及本人/本公司控制或影响的其他企业将尽量避免和减少与上市公司及其控股子公司之间的关联交易，对于上市公司及其控股子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由上市公司及其控股子公司与独立第三方进行。本人/本公司控制或影响的其他企业将严格避免向上市公司及其控股子公司拆借、占用上市公司及其控股子公司资金或采取由上市公司及其控股子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。 2.对于本人/本公司及本人/本公司控制或影响的其他企业与上市公司及其控股子公司之间无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。本人/本公司及本人/本公司控制或影响的其他企业与上市公司及其控股子公司之间的关联交易，将依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、规范性文件及上市公司公司章程等公司治理制度的有关规定履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及中小股东的合法权益。 3.本人/本公司在上市公司权力机构审议涉及本人/本公司及本人/本公司控制或影响的其他企业的关联交易事项时主动依法履行回避义务，且交易须在有权机构审议通过后方可执行。</p>	2018年10月26日	长期有效	履行中	
上市公司实际控制人、控股股东	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>1.关于人员独立 (1)本人/本企业承诺与上市公司保持人员独立，上市公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在本人控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本人控制的企业领薪；上市公司的财务人员不在本人控制的企业兼职。(2)保证本人控制的企业完全独立于上市公司的劳动、人事及薪酬管理体系。 2.关于资产独立、完整 (1)保证上市公司具有独立完整的资产，且资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。(2)保证本人/本企业及本人/本企业控制的企业不得以任何方式违规占用上市公司的资金、资产；不以上市公司的资产为本人/本企业及本人/本企业控制的企业提供担保。 3.保证上市公司的财务独立 (1)保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2)保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。(3)保证上市公司独立在银行开户，不与本人/本企业及本人/本企业控制的企业共用一个银行账户。(4)保证上市公司能够独立作出财务决策，本人/本企业及本人/本企业控制的企业不干预上市公司的资金使用。 4.保证上市公司机构独立 (1)保证上市公司拥有独立、完整</p>	2018年10月26日	长期有效	履行中	

		<p>的组织机构，并能独立自主地运作。(2)保证上市公司办公机构和生产经营场所与本人控制的企业分开。(3)保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本人/本企业控制的企业机构混同的情形。5.保证上市公司业务独立(1)保证本人/本企业及本人/本企业控制的企业独立于上市公司的业务。(2)保证本人/本企业除通过间接行使上市公司股东权利之外，不干涉上市公司的业务活动，本人不超越董事会、股东大会，直接或间接干预上市公司的决策和经营。(3)保证本人/本企业及本人/本企业控制的企业不以任何方式从事与上市公司相竞争的业务；保证尽量减少本人/本企业及本人/本企业控制的企业与上市公司的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、公司章程等规定依法履行程序。(4)保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。本承诺函在本人/本企业作为上市公司实际控制人/控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向上市公司赔偿一切直接和间接损失。</p>			
上市公司实际控制人	关于上市公司控制权的承诺	<p>(1)自本次交易完成之日起 60 个月内，本人将促使并保证珠海融诚不减持其持有的上市公司股份。(2)本人与本次交易的交易对方未有关于放弃上市公司控股权的任何协议或安排。自本次交易完成之日起 60 个月内，本人不会主动放弃上市公司的实际控制权，不会促使珠海融诚主动放弃或促使本人的一致行动人(如有)放弃在上市公司董事会的提名权和/或股东大会的表决权，也不会协助或促使珠海融诚的一致行动人(如有)协助任何其他方谋求对上市公司的控股股东及实际控制人的地位。(3)自本次交易完成之日起 60 个月内，本人保证促使珠海融诚及本人的一致行动人(如有)所持有的上市公司股份比例超出本次交易的交易对方合计所持有的上市公司股份的比例的差额不低于 10%。(4)自本次交易完成之日起 60 个月内，如任何其他第三方通过收购上市公司股份等方式谋求上市公司的控制权，本人保证促使珠海融诚及本人的一致行动人(如有)将通过采取包括增持上市公司股份等合法合规措施，保证上市公司的控制权不发生变化。(5)若上市公司未来为本次交易进行包括但不限于配股、非公开发行股份等方式进行股权融资，本人将促使珠海融诚采取相关措施避免持有上市公司股份比例被稀释，包括但不限于按照持股比例认购上市公司增发股份数量。(6)自本次交易完成之日起 60 个月内，本人促使珠海融诚确保其不出现逾期还款、不能按期偿债及其他违约情形，促使珠海融诚将优先处置珠海融诚所持除上市公司股票之外的其他财产进行还款，确保珠海融诚所持上市公司股份不成为被执行的标的，确保不影响珠海融诚对上市公司的控股地位。本人若违反上述承诺，本人承诺由此给上市公司或者</p>	2018 年 10 月 26 日	60 个月	履行中

		其他投资者造成损失的,本人将向上市公司或其他投资者依法承担赔偿责任。			
上市公司控股股东	关于上市公司控制权的承诺	<p>(1) 自本次交易完成之日起 60 个月内,本企业不减持本企业持有的上市公司股份。(2) 本企业与本次交易的交易对方未有关于放弃上市公司控股权的任何协议或安排。自本次交易完成之日起 60 个月内,本企业不会主动放弃上市公司控股权,不会主动放弃或促使本企业的一致行动人(如有)放弃在上市公司董事会的提名权和/或股东大会的表决权,也不会协助或促使本企业的一致行动人(如有)协助任何其他方谋求对上市公司的控股股东及实际控制人的地位。(3) 自本次交易完成之日起 60 个月内,本企业保证本企业及本企业的一致行动人(如有)所持有的上市公司股份比例超出本次交易的交易对方合计所持有的上市公司股份的比例的差额不低于 10%。(4) 自本次交易完成之日起 60 个月内,如任何其他第三方通过收购上市公司股份等方式谋求上市公司的控制权,本企业保证本企业及本企业的一致行动人(如有)将通过采取包括增持上市公司股份等合法合规措施,保证上市公司的控制权不发生变化。(5) 若上市公司未来为本次交易进行包括但不限于配股、非公开发行股份等方式进行股权融资,本企业将采取相关措施避免持有上市公司股份比例被稀释,包括但不限于按照持股比例认购上市公司增发股份数量。(6) 自本次交易完成之日起 60 个月内,本企业确保不出现逾期还款、不能按期偿债及其他违约情形,本企业将优先处置本企业所持除上市公司股票之外的其他财产进行还款,确保本企业所持上市公司股份不成为被执行的标的,确保不影响本企业对上市公司的控股地位。本企业若违反上述承诺,本企业承诺由此给上市公司或者其他投资者造成损失的,本企业将向上市公司或其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	2018年10月26日	60个月	履行中
中海晟融	关于为大连三垒机器股份有限公司提供资金支持的承诺	1、本公司将为本次交易的收购主体提供直接或间接的资金支持以完成上市公司在本次交易中所间接负有的交易价款支付义务或对收购主体的出资义务;2、本公司提供上述资金支持的方式为包括但不限于委托贷款等方式,借款金额原则上不超过上市公司因本次交易而间接产生的交易价款支付义务或对收购主体的出资义务,年借款利率不超过银行同期贷款利率。	2018年10月26日	长期有效	履行中
中植启星	关于为本次交易提供担保的承诺	鉴于大连三垒机器股份有限公司(以下称"上市公司")拟通过其控制的控股子公司(以下称"收购主体")支付现金购买北京美杰姆教育科技股份有限公司(以下称"美杰姆")100%股权(以下称"本次交易"),本公司作为上市公司控股股东珠海融诚投资中心(有限合伙)的主要出资方,承诺如下:本公司将为本次交易的收购主体所负有的付款义务提供保证担保。	2018年10月26日	长期有效	履行中

	<p>全体交易对方</p>	<p>关于避免竞争的承诺</p>	<p>一、本人目前控制或参股有若干“美吉姆”品牌早教机构。本人与美杰姆其他股东已经设立持股平台用于持有本次交易范围外美杰姆拟剥离的早教机构的股权，以及本人原直接持有或通过美杰姆以外主体间接持有的早教机构的股权。本人在此承诺同意将本人持有的上述持股平台的全部股权委托美杰姆管理，并与美杰姆另行签署《托管协议》。自本次交易完成后，本人承诺在三年内，或通过上述早教机构转让予上市公司或其控制的主体、或转让予与本人无关联关系的第三方，保证自身并促使相关方按照公允价格和法定程序对上述早教机构进行处理。本人通过 MEGA Education Inc.间接持有 Abrakadoodle Inc. 100%的股权。Abrakadoodle Inc. 主要从事儿童少儿创意力艺术培训业务。Abrakadoodle Inc. 授权美杰姆公司在中国经营的“美吉姆”儿童早期教育中心使用 Abrakadoodle“艾涂图”品牌少儿创意力艺术培训部分课程。同时，Abrakadoodle Inc. 授权爱贝瑞科教育科技（北京）有限公司在中国大陆从事“艾涂图”直营及加盟中心相关经营业务。本人目前为爱贝瑞科教育科技（北京）有限公司的投资人之一。截至本承诺出具日，“艾涂图”品牌开设了 32 家直营中心及 27 家加盟中心，会员数量约为 8,000 人，总体经营规模相对较小。基于业务规模及品牌影响力等因素，对于上述“艾涂图”品牌相关业务，上市公司表示目前不存在收购意向。自本次交易完成后，本人承诺在三年内，或通过上述“艾涂图”品牌相关业务转让予上市公司或其控制的主体、或转让予与本人无关联关系的第三方，保证自身并促使相关方按照公允价格和法定程序对上述“艾涂图”品牌业务进行处理。除上述情形外，本人未投资于任何与上市公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与上市公司相同或类似的业务。今后本人或本人届时控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与上市公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与上市公司产品相同或相似的产品，不提供任何与上市公司相同或相似的服务。二、若上市公司认为本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体转让或终止该等业务。若上市公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将该等业务优先转让给上市公司。三、如果本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将来可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知上市公司并尽力促成该等业务机会按照上市公司能够接受的合理条款和条件首先提供给上市公司。四、如本</p>	<p>2018 年 10 月 26 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>履行中</p>
--	---------------	------------------	--	-------------------------	-------------	------------

		人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体违反本承诺，将由本人对上市公司、启星未来遭受的损失、损害或开支予以全额赔偿并以现金方式向上市公司支付本次交易个人税后所得对价的 10%，且本人有义务继续履行或促使本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体继续履行本承诺函的相关承诺事项。			
全体交易对方	关于减少与规范关联交易的承诺	<p>1、本人及本人控制的企业将采取措施尽量减少直至避免与上市公司发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照等价有偿、平等互利的市场化原则，依法与上市公司签订关联交易合同，并参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；若发生关联交易的，将严格履行上市公司的关联交易决策程序，关联董事、关联股东回避表决，并及时详细进行信息披露；对于原材料采购、产品销售等均严格按照公开、公平、公正的市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式进行，以充分保障上市公司及其全体股东的合法权益。</p> <p>2、本人及本人控制的企业保证不利用自身对上市公司的影响谋求上市公司及其子公司达成交易的优先权利以及在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；本人及本人控制的企业保证不以显失公允的价格与上市公司及其子公司进行交易，亦不会利用该类交易从事任何损害上市公司及其子公司利益的行为。</p> <p>3、本人及本人控制的企业保证不通过关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益。如违反上述承诺与上市公司及其子公司进行交易，而给上市公司及其子公司造成损失的，本人及本人控制的企业将依法承担赔偿责任。</p> <p>4、特别地，本人及本人控制的企业将尽可能避免和减少与美杰姆的关联交易，不会利用自身作为美杰姆关联方之地位谋求美杰姆在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为美杰姆关联方之地位谋求与美杰姆达成交易的优先权利。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的企业将与美杰姆按照公平、公允、等价、有偿等原则依法签订协议，并由美杰姆按照有关法律、法规、其他规范性文件以及美杰姆章程及其他内部文件等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与美杰姆进行交易，不利用关联交易非法转移或不合理增加美杰姆的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害美杰姆及上市公司合法权益的行为。本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给美杰姆或上市公司、启星未来造成损失的，本人将承担相应的法律责任并赔偿损失。</p>	2018年10月26日	长期有效	履行中
全体交易对方	关于不谋求上市公司控	1.本次交易完成前，除已公开披露的天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）计划增持上市公司不超过 5%股份的安	2018年10	长期	履行中

	易对方	制权的承诺	<p>排外，本人承诺本人及本人亲属、本人控制的主体不会购买或受让或委托他人购买或受让上市公司已发行的股份，或以其他方式扩大本人能够控制的上市公司股份表决权，本人亦不会以委托表决权、签署一致行动协议等任何形式与他人共同扩大所能够支配的上市公司股份表决权的数量。2.自本次交易完成之日起 60 个月内及未来的任何时点，本人不通过任何途径主动谋求对上市公司单独或联合的控制权，本人亦不会促使或协助本人的一致行动人或任何其他方谋求对上市公司单独或联合的控制权。 3.自本次交易完成之日起 60 个月内，除根据本次交易的交易协议约定购买上市公司股份外，未经上市公司同意，本人及本人亲属、本人控制的主体不会购买或受让或委托他人购买或受让上市公司已发行的股份，或以其他方式扩大本人能够控制的上市公司股份表决权，本人亦不会以委托表决权、签署一致行动协议等任何形式与他人共同扩大所能够支配的上市公司股份表决权的数量；如应上市公司要求，本人同意将本人按照本次交易协议约定外购买的上市公司股份以成本价全部或部分转让给上市公司或其指定的第三方。 4.若本人单方面违反或不履行本承诺，应向上市公司以现金支付本人通过本次交易所获得对价（扣除个人所得税后）的 10%作为赔偿金，同时本人有义务继续履行。如本人在本次交易后未能履行上述承诺事项时，本人承诺如下： 1.本人将在上市公司指定的信息披露平台上公开说明未能履行承诺的具体原因并向上市公司的股东和社会公众投资者道歉；2.本人将在一个月内按照上述承诺采取相应的措施并实施完毕； 3.本人直接或间接持有的上市公司股份将不得转让（用于将本人控制或共同控制的上市公司权益恢复至本人承诺标准的除外），直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止； 4.本人将放弃直接或间接所持上市公司股票所对应的提名权、提案权和在股东大会上的表决权，直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止； 5.本人承诺由此给上市公司或者其他投资者造成损失的，本人将向上市公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p>	月 26 日	有效	
	俞建模、金秉铎	关于支付剩余价款的承诺	<p>承诺人将于 2020 年 12 月 31 日前将股权转让协议项下尚未支付的股权转让价款人民币 12,428.895 万元（下称“剩余价款”）向贵公司全部支付完毕。如承诺人未能于 2020 年 12 月 31 日前将剩余价款向贵公司全部支付完毕，承诺人除应继续履行支付剩余价款的义务外，还将按中国人民银行同期贷款利率向贵公司承担逾期支付违约金。如承诺人未能根据股权转让协议的约定履行支付义务，承诺人承诺将依据股权转让协议承担全部责任。</p>	2020 年 12 月 17 日	2020.12.31	履行中

承诺是否按时履行	否
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	俞建模、金秉铎做出的《关于支付剩余价款的承诺》超期未履行完毕，截至本年度报告披露日，公司已收到剩余股权转让价款 10,000 万元，尚未收到剩余股权转让价款 2,428.895 万元及逾期支付违约金。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
天津美杰姆教育科技有限公司	2018年01月01日	2020年12月31日	29,000	9,703.95	公司早教业务受疫情影响较为显著，部分早教中心自下半年逐步恢复营业，上半年早教中心销售额下降显著，权益金收取及相关产品销售金额下降。	2018年10月26日	详见披露于巨潮资讯网的《重大资产购买暨关联交易报告书》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

公司2018年度重大资产重组交易对方霍晓馨、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北承诺天津美杰姆2018年、2019年、2020年扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润分别不低于人民币 1.80 亿元、2.38 亿元、2.90 亿元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《大连美吉姆教育科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字[2021]006918号），天津美杰姆教育科技有限公司2020年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为97,039,509.17元，无法达到预期业绩承诺目标。天津美杰姆计提商誉减值准备407,250,270.12元。

考虑到疫情对公司早教业务的影响，公司在充分考虑目前公司及美杰姆生产经营等方面的情况下，拟同启星未来与交易对方签订关于《大连三垒机器股份有限公司、启星未来（天津）教育咨询有限公司与霍晓馨（HELEN HUO LUO）、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北关于收购天津美杰姆教育科技有限公司100%股权之协议》（以下简称“《收购协议》”）的补充协议，对原《收购协议》约定的业绩承诺期进行调整，拟将其在原协议项下就美杰姆2020年度净利润所作承诺的承诺期限顺延至2021年履行，即原协议项下的业绩承诺期由2018年、2019年及2020年三个会计年度变更为2018年、2019年及2021年三个会计年度。2021年度承诺利润拟定为30,100万元。各年度承诺净利润数依次为18,000万元、23,800万元、30,100万元，承诺净利润总额为71,900万元。即本次变更后，交易对方承诺：美杰姆2021会计年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于30,100万元。同时，交易对方增持的上市公司股票的锁定期延长十二个月。除上述调整事项外，《收购协议》及各补充协议中其它条款，包括业绩承诺补偿的程序、实施方式以及应补偿金额的计算方式等内容均保持不变。此次调整需经上市公司董事会、股东大会审议通过后生效。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》	董事会审批

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注五。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额（单位：元）			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	143,178,654.36	-143,178,654.36		-143,178,654.36	-
合同负债		135,074,202.23		135,074,202.23	135,074,202.23
其他流动负债		8,104,452.13		8,104,452.13	8,104,452.13
负债合计	143,178,654.36	-	-	-	143,178,654.36

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		123,381,484.66	-123,381,484.66
合同负债	120,081,916.63		120,081,916.63
其他流动负债	3,299,568.03		3,299,568.03
负债合计	123,381,484.66	123,381,484.66	-

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	156,345,034.58	155,606,722.38	738,312.20

项目	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	32,249,702.85	32,988,015.05	-738,312.20

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内新增二级子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	天津小吉姆教育科技有限公司	天津小吉姆	新设
2	上海美旻在线科技有限公司	上海美旻	新设

报告期内减少二级子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围的原因
1	大连三垒科技有限公司	三垒科技	股权转让

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	丛存、谢俊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	丛存：3年；谢俊：2年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具内部控制鉴证报告。

十、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2017年11月16日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议并通过了《2017年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、以及《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事项的议案》。公司独立董事对公司2017年限制性股票激励计划（草案）及相关事项发表了同意的独立意见。公司第四届监事会第八次会议审议并通过了《2017年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及《大连三垒机器股份有限公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单》。

根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第4号：股权激励》等相关规定，公司对本次限制性股票激励计划激励对象的姓名及职务进行了公示，公司监事会结合公示情况对本次股权激励计划的激励对象进行了核查，监事会认为本次激励对象作为公司本次股权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

2017年12月20日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议并通过了《2017年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、以及《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事项的议案》。

2018年1月10日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定 2018 年1月10日为授予日，向21名激励对象授予 10,125,000 股限制性股票。

2018年4月23日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整2017 年限制性股票激励计划授予人员名单及授予数量的议案》，由于 2 名激励对象离职的原因，根据公司激励计划的规定以及 2017 年第四次临时股东大会授权，公司董事会对公司2017年限制性股票激励计划授予人员名单及授予数量进行了调整。经调整，授予的激励对象人数由原 21 名调整为 19 名，授予的限制性股票数量由原 10,125,000 股调整为 10,095,000 股。

2018年9月7日，公司发布了《关于2017年股权激励计划限制性股票授予登记完成公告》，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，大连三垒机器股份有限公司已完成 2017 年股权激励计划限制性股票的登记工作。

2019年4月15日，公司召开第五届董事会第四次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，鉴于公司2017年限制性股票激励计划激励对象曹倩倩、张竞元因离职已不符合激励条件，董事会同意根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对曹倩倩、张竞元已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 30,000股进行回购注销；公司独立董事就本次回购注销离职人员已获授限制性股票事项发表了独立意见。2019年5月7日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。

2019年6月4日，公司发布了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，公司已于2019年5月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成激励对象曹倩倩、张竞元所持30,000股限制性股票的回购注销手续。

2019年9月12日，公司召开了第五届董事会第十次会议和第五届监事会第七次会议审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的议案》；2019年9月20日，公司发布了《关于 2017 年限制性股票激励计划第一期限售股份上市流通的提示性公告》，2017 年限制性股票激励计划授予 17 名激励对象的限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，本次解除限售的限制性股票数量为 4,277,771 股，占公司总股本的 0.72%，上市流通日为 2019 年 9 月 25 日。

2020年2月28日，公司召开了第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，鉴于公司2017年限制性股票激励计划激励对象刘雅辞、张薇、梁琳璐因离职已不符合激励条件，董事会同意根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对刘雅辞、张薇、梁琳璐已获授但尚未解除限售的限制性股票共计408,015股进行回购注销；公司独立董事就本次回购注销离职人员已获授限制性股票事项发表了独立意见。2019年3月17日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。

2020年6月2日，公司发布了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，公司已于2020年5月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成激励对象刘雅辞、张薇、梁琳璐所持408,015股限制性股票的回购注销手续。

2021年1月8日，公司召开了第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划第二期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。鉴于公司2017年限制性股票激励计划激励对象陈鑫、刘洋因离职已不符合激励条件，董事会同意根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对陈鑫、刘洋已获授但尚未解除限售的限制性股票共计3,668,306股进行回购注销。公司独立董事就本次回购注销离职人员已获授限制性股票事项发表了独立意见。2021年1月25日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。

2021年1月19日，公司发布了《关于2017年限制性股票激励计划第二期限售股份上市流通的提示性公告》，2017年限制性股票激励计划授予12名激励对象的第二个解锁期解锁条件已经成就，解除限售的限制性股票数量为4,758,736股，占公司总股本的0.58%。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
关联股东霍晓馨、刘俊君、王琰、刘祎、王沈北控股的美吉姆早教中心	公司董监高持股大于5%的企业	向关联人销售商品	销售教具和产品	市场价	822.16	822.16	21.32%	4,000	否	转账结算，款到发货	不适用	2020年02月29日	公告编号：2020-008
企鹅家族管理咨询（北京）	公司董监高持股大于	向关联人销售商品	销售教具和产品	市场价	9.19	9.19	0.24%	100	否	转账结算，款到发货	不适用	2020年02月29日	公告编号：2020-0

有限责任公司	5%的企业												08
爱贝瑞科教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于5%的企业	向关联人销售商品	销售教具和产品	市场价	59.46	59.46	1.54%	200	否	转账结算, 款到发货	不适用	2020年02月29日	公告编号: 2020-008
关联股东霍晓馨、刘俊君、王琰、刘祎、王沈北控股的美吉姆中心	公司董监高持股大于5%的企业	向关联人提供服务	特许经营服务	市场价	4798.97	4,798.97	23.60%	10,000	否	按月结算	不适用	2020年02月29日	公告编号: 2020-008
天津美智博思教育科技有限公司	公司董监高持股大于5%的企业	向关联人提供服务	业务托管服务	按成本加成法作为定价依据	1460	1,460	7.18%	1,500	否	按年结算	不适用	2020年02月29日	公告编号: 2020-008
沈阳智捷教育咨询有限公司	公司董监高持股大于5%的企业	向关联人提供服务	业务托管服务	按成本加成法作为定价依据	426	426	2.09%	600	否	按年结算	不适用	2020年02月29日	公告编号: 2020-008
沈阳馨吉晟投资管理有限公司	公司董监高持股大于5%的企业	向关联人提供服务	业务托管服务	按成本加成法作为定价依据	798	798	3.92%	1,000	否	按年结算	不适用	2020年02月29日	公告编号: 2020-008
天津美智博锐企业管理有限公司	公司董监高持股大于5%的企业	向关联人提供服务	业务托管服务	按成本加成法作为定价依据	48	48	0.24%	430	否	按年结算	不适用	2020年02月29日	公告编号: 2020-008
霍晓馨、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北和天津美格吉姆教育科技	公司董监高持股大于5%的企业	向关联人提供服务	股权托管服务	协议约定	61.5	61.5	0.30%	70	否	按年结算	不适用	2020年02月29日	公告编号: 2020-008

有限公司													
Abrakado odleInc.	公司董 监高持 股大于 5%的企 业	接受关 联人提 供服务	特许经 营许可	协议约 定	180.09	180.09	25.00%	200	否	按年结 算	不适用	2020年 02月29 日	公告编 号： 2020-0 08
GYM CONSUL TINGLL C	GYM CONSUL TING, LLC 为 公司董 事长刘 俊君先 生担任 董事的 企业， 刘俊君 先生通 过持有 MEGA Educati on Inc 间接持 有其 9.56% 股份， 不具有 控制权。	购买无 形资产	购买美 吉姆品 牌相关 二十一 项亚洲 地区商 标之所 有权	协议约 定	458.48	458.48	100.00 %	458.48	否	协议生 效后五 个工作 日支付	不适用	2020年 12月22 日	公告编 号： 2020-0 81
合计				--	--	9,121.8 5	--	18,558. 48	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				否									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关	关联交	关联交	关联交	转让资产	转让资产	转让	关联交易	交易损益	披露日期	披露索引
-----	-----	-----	-----	-----	------	------	----	------	------	------	------

	系	易类型	易内容	易定价原则	的账面价值(万元)	的评估价值(万元)	价格(万元)	结算方式	(万元)		
俞建模、金秉铎	俞建模为公司持股 5% 以上的大股东	出售股权	大连三垒科技有限公司 100% 股权	由具有证券、期货从业资格的北京中和谊资产评估有限公司对标的公司出具的评估报告为依据	28,664.92	29,857.79	24,857.79	现金方式分期支付	10,093.78	2020 年 07 月 07 日	《关于出售大连三垒科技有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》(公告编号: 2020-044)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				交易双方为了公平合理、定价公允,由具有证券、期货从业资格的第三方的北京中和谊资产评估有限公司对标的公司进行了评估,并出具了《评估报告》。本次交易以标的公司经评估的评估价值 29,857.79 万元为参考基准,鉴于标的公司于评估基准日后完成了注册资本由 7,000 万元减少为 2,000 万元的减资,经充分协商确定本次股权转让的交易对价为 24,857.79 万元。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				此次交易,导致公司报告期投资收益增加 7,311.91 万元。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用。							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

俞建模、金秉铎	俞建模为公司持股5%以上的大股东	出售三垒科技100%的股权	是	0	24,857.79	12,428.9	0.00%	0	12,428.89
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		出售三垒科技100%的股权的关联交易，导致公司报告期增加其他应收款12,428.89万元。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)
天津迈格理企业管理合伙企业(有限合伙)	公司董监高持股大于5%的企业	补充流动资金	8,800	0	2,200	1.15%	92.16	6,660

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年9月6日召开的第五届董事会第九次会议、第五届监事会第六次会议及2019年9月23日召开的2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》及《关于本次非公开发行股票构成关联交易的议案》，公司2019年非公开发行股票认购方为公司关联方，此事项构成关联交易。公司于2020年9月18日召开的第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于延长公司本次非公开发行股票有效期的议案》，决定将2019年非公开发行股票决议有效期自届满之日起延长十二个月。2021年4月2日召开的第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于终止2019年度非公开发行A股股票事项的议案》及《关于公司与发行对象签署<非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议书的终止协议>暨关联交易的议案》，同意公司终止2019年度非公开发行A股股票事项并签署终止协议。

2、公司于2020年7月14日召开的第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于免除2020年上半年初始授权费暨关联交易的议案》，在新型冠状病毒肺炎疫情的背景下，为响应国家号召，同时积极落实履行上市公司社会责任，保障行业生态的可持续发展，公司免除了2020年上半年加盟中心、直营中心及托管直营中心初始授权费，此交易构成关联交易。

3、公司于2020年11月19日召开的第五届董事会第二十六次会议及2020年12月7日召开的2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于为关联方提供担保的议案》，为满足商业特许经营模式下的经营需要，同意控股子公司天津美杰姆教育科技有限公司向南京宁翔原艺术培训有限公司、广州市迈敬教育信息咨询有限公司提供担保。

4、公司于2020年12月21日召开的第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于签订商标转让协议暨关联交易的议案》。因业务发展与品牌建设的需要，公司通过控股子公司MEGA EDUCATION SERVICE&MANAGEMENT LIMITED、天津美杰姆教育科技有限公司与GYM CONSULTING,LLC签署《商标转让协议》，以700,000美元购买美吉姆品牌相关二十一亚洲地区商标之所有权。本次交易完成后，公司通过控股子公司MEGA拥有美吉姆品牌相关二十一亚洲地区商标之所有权。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于非公开发行A股股票涉及关联交易的公告	2019年09月07日	详见披露于巨潮资讯网的《关于非公开发行A股股票涉及关联交易的公告》(公告编号:2019-065)
关于免除2020年上半年初始授权费暨关联交易的公告	2020年07月15日	详见披露于巨潮资讯网的《关于免除2020年上半年初始授权费暨关联交易的公告》(公告编号:2020-047)
关于为关联方提供担保的公告	2020年11月20日	详见披露于巨潮资讯网的《关于为关联方提供担保的公告》(公告编号:2020-072)

关于签订商标转让协议暨关联交易的公告	2020 年 12 月 22 日	详见披露于巨潮资讯网的《关于签订商标转让协议暨关联交易的公告》（公告编号：2020-081）
--------------------	------------------	--

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

托管情况说明

1、天津美杰姆教育科技有限公司（以下简称“天津美杰姆”）于2018年10月24日与甲方-霍晓馨、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北签订股权托管协议，甲方将持有的三家公司的股权委托给天津美杰姆进行管理。协议自2018年11月26日上市公司股东大会审议通过上市公司控股子公司启星未来（天津）教育咨询有限公司收购乙方100%股权的相关议案之日起生效。

2、天津美杰姆与2018年与甲方沈阳馨吉晟投资管理有限公司、天津美智博思教育科技有限公司、沈阳智捷教育咨询有限公司和天津美智博锐企业管理有限公司签订业务托管协议，根据协议约定，由于甲方尚未建立负责美吉姆中心经营和管理及办理相关事务的团队和组织架构，甲方将其享有的对美吉姆中心经营管理的权利委托给天津美杰姆行使，相关经营管理事务由甲方委托乙方负责办理。托管期限为2018年1月1日至2022年12月31日。本期对以上四家公司提供的托管服务所形成的收入分别是752.83万元、1,377.36万元和、401.89万元和45.28万元。截止目前，此托管协议仍在正常履行中。截止目前，此托管协议仍在正常履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产情况	租赁资产情况	年租金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
北京三垒企业管理有限公司	北京市朝阳区光华路9号光华SOHO3Q二层整层	办公	18,692,611.56	2019-3-11	2020-10-31	租赁合同	否	无
大连美吉姆教育科技股份有限公司	北京市朝阳区安家楼50号院A3	办公	6,300,000.00	2020-9-1	2025-10-31	租赁合同	否	无
北京楷德教育咨询有限公司	北京海淀区丹棱SOHO8层	办公	4,167,000.60	2020-2-1	2023-3-31	租赁合同	否	无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
昆山超洋文化有限公司	2019 年 04 月 10 日	204.49			一般保证	2019/04/10 至 2025/08/31	否	是
北京美吉美教育科技有限公司	2018 年 11 月 28 日	667.38			一般保证	2017/01/01 至 2020/07/01	是	是
北京美学美教育科技有限公司	2018 年 11 月 28 日	562.12			连带责任保 证	2020 年 6 月 19 日到期	是	是
美智美源教育科技 (北京)有限公司	2018 年 11 月 28 日	476.63			一般保证	2016/05/23 至 2021/10/31	否	是
北京美慧美教育科技有限公司	2018 年 11 月 28 日	788.48			连带责任保 证	2016/07/28 至 2021/10/14	否	是
美奥美信息咨询（北 京）有限公司	2018 年 11 月 28 日	367.92			连带责任保 证	2016/07/02 至 2022/01/01	否	是
上海育美教育科技有 限公司	2018 年 11 月 28 日	440.76			一般保证	2016/08/31 至 2020/11/01	是	是
上海睿煜文化传播有 限公司	2018 年 11 月 28 日	547.82			一般保证	2017/03/15 至 2025/04/19	否	是
上海芮宝教育科技有 限公司	2018 年 11 月 28 日	559.11			连带责任保 证	2018/08/14 至 2023/06/15	否	是
上海为初文化传播有	2018 年 11	417.85			一般保证	2018/01/16	否	是

限公司	月 28 日					至 2023/12/15		
上海达希文化传播有限公司	2018 年 11 月 28 日	834.83			一般保证	2018/01/16 至 2023/05/27	否	是
北京美纶曼美教育科技有限公司	2018 年 11 月 28 日	589.72			连带责任保证	2023 年 11 月 30 日到期	否	是
沈阳美名教育咨询有限公司	2018 年 11 月 28 日	252.79			一般保证	2027 年 4 月 7 日到期	否	是
美智培教育科技（北京）有限公司	2018 年 11 月 28 日	949.12			连带责任保证	2018/08/01 至 2024/09/30	否	是
广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	2018 年 11 月 28 日	315.85			一般保证	2018/06/29 至 2023/12/05	否	是
广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	2019 年 02 月 01 日	359.81			一般保证	2019/02/01 至 2027/08/31	否	是
美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司	2018 年 11 月 28 日	836.38			一般保证	2018/09/01 至 2023/06/30	否	是
上海美漕文化传播有限公司	2019 年 05 月 15 日	476.57			连带责任保证	2019/05/15 至 2024/09/30	否	是
上海尚胜文化传播有限公司	2018 年 11 月 28 日	1,380.24			连带责任保证	2018/07/16 至 2024/03/21	否	是
美如美教育科技（北京）有限公司	2018 年 11 月 28 日	796.05			连带责任保证	2018/06/18 至 2023/06/25	否	是
上海致核文化传播有限公司	2018 年 11 月 28 日	471.3			连带责任保证	2015/06/02 至 2021/05/31	否	是
公司担保总额（即前三大项的合计）：12,295.23 万元								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		12,295.23	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		12,295.23	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		12,295.23			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		12,295.23	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	12,295.23	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	12,295.23
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	14.40%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方 提供担保的余额(D)	12,295.23		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担 保余额(E)	10,594.69		
担保总额超过净资产 50% 部分的 金额(F)			
上述三项担保金额合计(D+E+F)	22,889.92		
对未到期担保,报告期内已发生 担保责任或可能承担连带清偿责 任的情况说明(如有)	无。		
违反规定程序对外提供担保的说 明(如有)	无。		

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	珠海启星未来教育基金管理有限公司作为作为私募股权管理人名下管理的备案基金出资	2,730.18	0	0
银行理财产品	自有资金	1,065	1,000	0
合计		3,795.18	1,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

1、面对全国新型冠状病毒肺炎疫情的严峻形势，公司积极响应国家关于加强线上教育服务供给的号召，加快线上教育服务推广节奏，2020年1月29日向全社会免费开放了95节线上早教课程，为在家防控疫情的适龄儿童和家庭提供优质早期教育服务。

2、为切实履行上市公司社会责任，公司以武汉市慈善总会为渠道向疫区捐赠200万元人民币，作为抗击此次新型冠状病毒肺炎疫情的专用款项。

3、为支持全国的美吉姆儿童早期教育中心在地方政府指导下实现安全有序复课，公司实际控制人解直锟先生向全国所有美吉姆中心和美吉姆会员捐赠儿童口罩90万只作为节日礼物，为各早教中心复学创造良好条件，有力保障早教中心的复课防控需求，助力各早教中心疫情防控常态化工作。

4、公司与华中师范大学签署战略合作协议及捐赠协议，围绕儿童早期教育师资培养和产业发展相关领域，在人才培养、科学研究、标准制订、课程研发、文化传承与创新等多个方面开展深度合作，共同为中国儿童早期教育事业健康、高质量发展做出积极贡献。战略合作协议约定双方合作设立“美吉姆学院”，依托教育学院、教师教育学院、培训中心等资源和平台，建立儿童早期教育专任教师培养、培训、认证体系，设立儿童早期教育研究基金，共同开展儿童早期教育相关研究。同时，公司自愿捐赠人民币壹仟万元给华中师范大学教育发展基金会，用于支持学校建设早期教育师资培养、培训和认证体系、早期教育信息化学习平台和远程教育指导平台建设，设立学生专项奖学金，开展儿童早期教育相关科学研究和学科建设等学校事业发展。交付时间分五年，2020年至2024年每年捐赠人民币200万元。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

不适用

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2020年2月28日召开的第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第九次会议及2020年3月17日日召开的2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。公司已于2020年5月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。本次回购注销完成后，公司总股本由590,881,492股变更为590,473,477股。公司于2020年6月2日发布了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2020-038）。2021年1月8日召开的第五届董事会第三十次会议、第五届监事会第十六次会议及2021年1月25日召开的2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。鉴于公司2017年限制性股票激励计划激励对象陈鑫、刘洋因离职已不符合激励条件，董事会同意根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对陈鑫、刘洋已获授但尚未解除限售的限制性股票共计3,668,306股进行回购注销，详见公司于2021年1月9日发布的《关于回购注销部分股权激励限制性股票的公告》（公告编号：2021-007）。

2、2020年4月27日召开的第五届董事会第十七次会议及2020年5月19日召开的2019年度股东大会，审议通过了《2019年度利润分配方案》。2020年6月9日，公司完成了2019年度权益分派，分红前本公司总股本为590,473,477股，分红后总股本增至826,662,867股。详见公司于2020年6月3日发布的《2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-039）。

3、2020年7月6日召开的第五届董事会第十九次会议及2020年7月22日召开的2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售大连三垒科技有限公司100%股权暨关联交易的议案》，将持有的大连三垒科技有限公司100%的股权以人民币24,857.79万元的价格转让给俞建模先生和金秉铎先生。2020年8月22日，交易双方已完成三垒科技的工商变更登记手续，详见公司于2020年7月7日发布的《关于出售大连三垒科技有限公司100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2020-044）及2020年8月22日发布的《关于出售大连三垒科技有限公司100%股权的进展公告》（公告编号：2020-053）。

4、2020年9月18日召开的第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于延长公司本次非公开发行股票有效期的议案》，决定将2019年非公开发行股票决议有效期自届满之日起延长十二个月。同次会议审议通过了《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》，公司董事会提请股东大会将授权有效期自有效期届满之日起延长十二个月，该议案经2020年10月14日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过。2021年4月2日召开的第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于终止2019年度非公开发行A股股票事项的议案》，同意公司终止2019年度非公开发行A股股票事项。详见公司于2021年4月6日发布的《关于终止2019年度非公开发行A股股票事项的公告》（公告编号：2021-029）。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2020年4月29日召开的第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于以控股子公司股权质押向银行申请贷款的议案》，以启星未来（天津）教育咨询有限公司70%股权及其所持有的天津美杰姆教育科技有限公司70%股权质押，向阜新银行股份有限公司大连分行申请贷款。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,979,608	7.44%			17,878,658	-23,908,594	-6,029,936	37,949,672	4.59%
3、其他内资持股	43,979,608	7.44%			17,878,658	-23,908,594	-6,029,936	37,949,672	4.59%
境内自然人持股	43,979,608	7.44%			17,878,658	-23,908,594	-6,029,936	37,949,672	4.59%
二、无限售条件股份	546,901,884	92.56%			218,310,732	23,500,579	241,811,311	788,713,195	95.41%
1、人民币普通股	546,901,884	92.56%			218,310,732	23,500,579	241,811,311	788,713,195	95.41%
三、股份总数	590,881,492	100.00%			236,189,390	-408,015	235,781,375	826,662,867	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内因股权激励对象离职，公司对408,015股限制性股票进行了回购注销，总股本由590,881,492股减为 590,473,477股。

报告期内公司实施了2019年度利润分配方案，总股本由 590,473,477股增至 826,662,867股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年2月28日召开的第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第九次会议及2020年3月17日日召开的2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。

2020年4月27日召开的第五届董事会第十七次会议及2020年5月19日召开的2019年度股东大会，审议通过了《2019年度利润分配方案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2020年5月29日，公司完成了股权激励限售股的回购注销，回购注销的限制性股票数量为408,015股，占回购前公司总股本的0.069%。

2020年6月9日，公司完成了2019年度权益分派，本次资本公积金转增股本于2020年6月9日直接记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司实施股权激励限制性股票回购注销及资本公积金转增股本前，按原股本590,881,492股计算，2019年度每股净收益为0.20元，公司实施股权激励限制性股票回购注销及资本公积金转增股本后，按新股本826,662,867股摊薄计算，2019年度每股净收益为0.14元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金秉铎	16,993,318	6,773,930	23,767,248	0	离职锁定股	离职限售期已满。 2020年9月解除限售23767248股
黄斌	6,368,107	1,910,432	1,592,027	6,686,512	离职锁定股	离职限售期满时。 2020年1月解除限售1592027股
刘俊君	5,494,187	5,117,036	0	10,611,223	高管锁定股	任职期内，董监高每年所持股份总数的75%予以锁定
田恩泽	3,445,003	1,378,001	1,205,751	3,617,253	股权激励限售股及离职锁定股	股权激励解除限售时；离职限售期满时。2020年6月解除限售1205751股
陈鑫	3,134,888	1,253,957	0	4,388,845	股权激励限售股及离职锁定股	股权激励解除限售时；离职限售期满时
李志刚	2,231,330	892,532	0	3,123,862	股权激励限售股	股权激励解除限售时
李东明	1,912,569	765,028	0	2,677,597	股权激励限售股	股权激励解除限售时
段海军	1,275,045	1,105,039	0	2,380,084	股权激励限售股及离职锁定股	股权激励解除限售时；离职限售期满时
陈九飞	1,192,167	476,867	0	1,669,034	股权激励限售股	股权激励解除限售时
张译文	433,516	173,406	0	606,922	股权激励限售股	股权激励解除限售时
其它	1,499,478	1,109,415	420,553	2,188,340	股权激励限售股、离职锁定股及高管锁定股	股权激励解除限售时；离职限售期满时；任职期内，董监高每年所持股份总数的75%予以锁定
合计	43,979,608	20,955,643	26,985,579	37,949,672	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内因股权激励对象离职，公司对408,015股限制性股票进行了回购注销，总股本由590,881,492减为 590,473,477股。报告期内公司实施了2019年度利润分配方案，总股本由 590,473,477股增至 826,662,867股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,775	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,576	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海融诚投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	29.09%	240,441,387	70,911,825	0	240,441,387		
俞建模	境内自然人	13.75%	113,667,820	32,476,520	0	113,667,820		
俞洋	境内自然人	4.99%	41,272,423	8,801,667	0	41,272,423		
张源	境内自然人	3.57%	29,513,049	8,432,300	0	29,513,049		
金秉铎	境内自然人	2.94%	24,307,909	1,672,437	0	24,307,909		
天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.50%	20,647,831	5,899,380	0	20,647,831		
刘平	境内自然人	1.98%	16,343,577	4,669,593	0	16,343,577		
刘俊君	境内自然人	1.71%	14,148,296	6,822,711	10,611,223	3,537,073		

刘祎	境内自然人	1.70%	14,065,534	4,018,724	0	14,065,534		
霍晓馨	境内自然人	1.45%	12,011,820	4,571,663	0	12,011,820		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中俞建模与俞洋为父子关系，俞洋与张源为配偶关系。天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）与刘俊君、刘祎、王琰为一致行动人，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海融诚投资中心（有限合伙）	240,441,387	人民币普通股	240,441,387					
俞建模	113,667,820	人民币普通股	113,667,820					
俞洋	41,272,423	人民币普通股	41,272,423					
张源	29,513,049	人民币普通股	29,513,049					
金秉铎	24,307,909	人民币普通股	24,307,909					
天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	20,647,831	人民币普通股	20,647,831					
刘平	16,343,577	人民币普通股	16,343,577					
刘祎	14,065,534	人民币普通股	14,065,534					
霍晓馨	12,011,820	人民币普通股	12,011,820					
黄喜山	11,659,749	人民币普通股	11,659,749					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		上述股东中俞建模与俞洋为父子关系，俞洋与张源为配偶关系。天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）与刘俊君、刘祎、王琰为一致行动人，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		珠海融诚共持有公司股份 248,191,387 股，占公司总股本 30.02%。其中，通过普通证券账户持有公司股份 158,645,487 股，占其所持有公司股份总数的 63.92%，占公司总股本 19.19%；通过招商证券融资融券信用账户持有公司股份 81,795,900 股，占其所持有公司股份总数的 32.96%，占公司总股本 9.89%；用于转融通证券出借业务的公司股份为 7,750,000 股，占其所持有公司股份总数的 3.12%，占公司总股本的 0.94%，参与转融通业务的股份所有权未发生转移。						

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
珠海融诚投资中心(有限合伙)	珠海启明星汇资本管理有限公司(委派代表:宋姗姗)	2015年11月16日	91440400MA4UJT2B7Q	协议记载的经营范围:投资咨询;投资管理;资产管理。(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)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

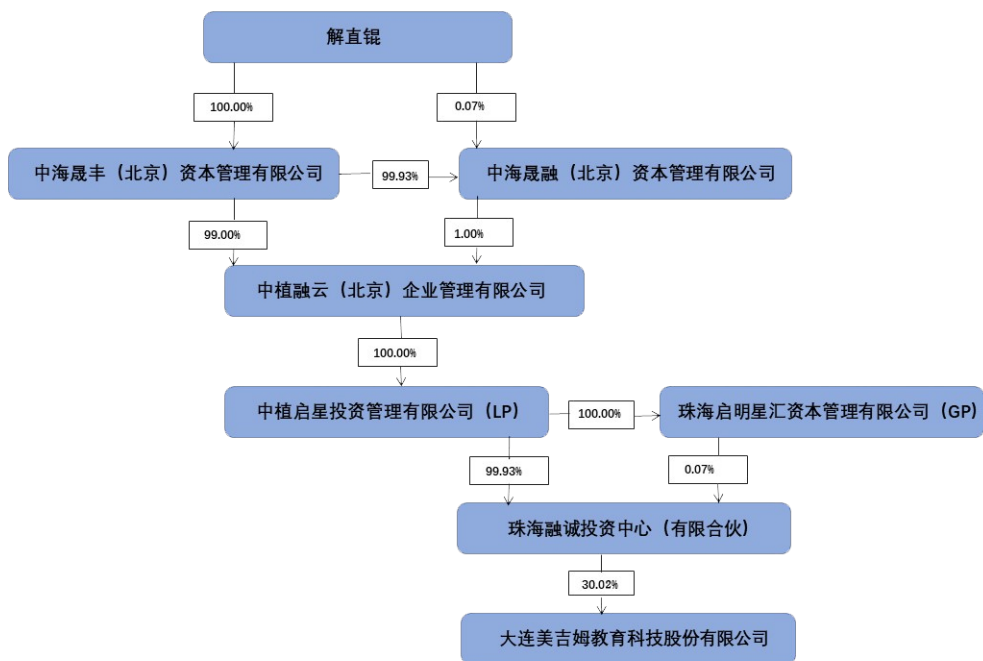
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
解直锟	本人	中国	否
主要职业及职务	中植企业集团有限公司董事局主席兼首席执行官		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	1、深圳市宇顺电子股份有限公司(002289.SZ); 2、湖北美尔雅股份有限公司(600107.SH); 3、中植资本国际有限公司(08295.HK); 4、大连美吉姆教育科技股份有限公司(002621.SZ) 5、新疆准东石油技术股份有限公司(002207.SZ) 6、浙江凯恩特种材料股份有限公司(002012.SZ) 7、融钰集团股份有限公司(002622.SZ) 8、浙江康盛股份有限公司(002418.SZ) 9、中南红文化集团股份有限公司(002445.SZ)		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
刘俊君	董事长	现任	男	52	2019年01月18日	2022年01月18日	7,325,585	3,488,757	0	3,333,954	14,148,296
李敏	董事；总经理	现任	女	42	2020年09月18日	2022年01月18日	0	0	0	0	0
朱谷佳	董事	现任	女	41	2017年03月14日	2022年01月18日	170,006	0	0	68,002	238,008
关静东	董事	现任	男	57	2020年05月19日	2022年01月18日	500,000		70,000	172,000	602,000
于洋	董事	现任	男	44	2019年01月18日	2022年01月18日	0	0	0	0	0
李阳	独立董事	现任	男	38	2019年01月18日	2022年01月18日	0	0	0	0	0
尹月	独立董事	现任	女	39	2019年01月18日	2022年01月18日	0	0	0	0	0
陈荣	独立董事	现任	女	45	2020年12月07日	2022年01月18日	0	0	0	0	0
温帅	监事会主席	现任	男	37	2020年05月19日	2022年01月18日	0	0	0	0	0
孙慧	监事	现任	女	33	2019年01月18日	2022年01月18日	0	0	0	0	0
王梓枫	监事	现任	男	33	2019年	2022年	0	0	0	0	0

					01月18日	01月18日						
石瑜	副总经理； 董事会秘书	现任	女	39	2020年 12月31日	2022年 01月18日	0	0	0	0	0	0
李慧	财务总监	现任	女	42	2020年 10月19日	2022年 01月18日	0	0	0	0	0	0
陈娟	副总经理	现任	女	38	2020年 02月28日	2022年 01月18日	0	0	0	0	0	0
赵芬	副总经理	现任	女	40	2020年 02月28日	2022年 01月18日	0	0	0	0	0	0
刘雅辞	副总经理	离任	女	34	2018年 08月20日	2020年 02月24日	340,012	0	255,009	34,001	119,004	
张磊	董事	离任	男	50	2019年 11月05日	2020年 03月12日	0	0	0	0	0	0
施文萍	监事长	离任	女	37	2019年 08月27日	2020年 03月23日	0	0	0	0	0	0
黄斌	副总经理	离任	男	43	2017年 06月16日	2020年 05月21日	6,368,107	0	0	2,547,243	8,915,350	
陈鑫	董事长	离任	男	37	2017年 03月14日	2020年 08月10日	4,179,854	0	1,462,950	1,671,941	4,388,845	
段海军	副总经理； 财务总监	离任	男	39	2017年 06月16日	2020年 10月19日	1,700,060	0	0	680,024	2,380,084	
公丕欣	副总经理	离任	男	37	2019年 01月18日	2020年 10月19日	0	0	0	0	0	0
郑联盛	独立董事	离任	男	41	2019年 01月18日	2020年 12月07日	0	0	0	0	0	0
徐小强	董事；副 总经理	离任	男	42	2018年 01月10日	2020年 12月07日	378,094	0	0	151,238	529,332	

					日	日						
陈九飞	副总经理； 董事会秘书	离任	男	33	2019年 01月18 日	2020年 12月31 日	1,589,556	0	0	635,823	2,225,379	
姚晔	副总经理	离任	男	35	2019年 01月18 日	2021年 02月10 日	350,978	0	0	140,391	491,369	
合计	--	--	--	--	--	--	22,902,252	3,488,757	1,787,959	9,434,617	34,037,667	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘俊君	董事长	被选举	2020年08月10日	第五届董事会第二十一次会议选举为董事长；因公司战略调整辞去总经理职务
李敏	董事；总经理	被选举	2020年09月18日	2020年第三次临时股东大会选举为董事；第五届董事会第二十三次会议聘任为总经理
关静东	董事	被选举	2020年05月19日	2020年度股东大会选举为董事
陈荣	独立董事	被选举	2020年12月07日	2020年第四次临时股东大会选举为董事
温帅	监事会主席	被选举	2020年05月19日	2020年度股东大会选举为监事；第五届监事会第十二次会议选举为监事会主席
石瑜	副总经理、董事会秘书	聘任	2020年12月31日	第五届董事会第二十九次会议聘任为副总经理、董事会秘书
李慧	财务总监	聘任	2020年10月19日	第五届董事会第二十四次会议聘任为财务总监
陈娟	副总经理	聘任	2020年02月28日	第五届董事会第十四次会议聘任为副总经理
赵芬	副总经理	聘任	2020年02月28日	第五届董事会第十四次会议聘任为副总经理
陈鑫	董事长	离任	2020年08月10日	因个人原因辞职
徐小强	董事、副总经理	离任	2020年12月07日	因个人原因辞职
张磊	董事	离任	2020年03月12日	因个人原因辞职
郑联盛	独立董事	离任	2020年12月07日	因个人原因辞职
施文萍	监事会主席	离任	2020年03月23日	因个人原因辞职
陈九飞	副总经理、董事会秘书	离任	2020年12月31日	因工作调整原因辞职
段海军	副总经理、财务总监	离任	2020年10月16日	因工作调整原因辞职
刘雅辞	副总经理	离任	2020年02月24日	因个人原因辞职
黄斌	副总经理	离任	2020年05月21日	因个人原因辞职
公丕欣	副总经理	解聘	2020年10月19日	董事会解聘
姚晔	副总经理	离任	2021年02月10日	因个人原因辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、刘俊君，男，1969年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，清华大学，研究生学历，曾就职于IBM，中国惠普有限公司，现任天津美杰姆教育科技有限公司总经理、大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）董事长。

2、李敏，女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，英国伯明翰大学硕士学历。曾任职于审计署外资司副处长、中海晟融（北京）资本管理集团有限公司副总裁、中植企业集团有限公司督察审计中心总经理、中融基金管理有限公司、大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）董事、总经理。

3、朱谷佳，女，中国国籍，1980年出生，无境外永久居留权，研究生学历。曾任职于北京市通商律师事务所；现任中植企业集团有限公司法律合规中心总经理、执行总裁、中植融云（北京）投资有限公司监事、富嘉融资租赁有限公司监事、深圳市宇顺电子股份有限公司（002289）监事会主席、新疆准东石油技术股份有限公司（002207）董事、大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）董事。

4、关静东，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黑龙江大学，财税专业学士，本科学历，曾任中国光大银行哈尔滨和平支行行长、江苏润兴租赁股份公司副董事长、达华智能科技股份有限公司副总裁。2019年3月加入公司，现任北京三垒企业管理有限公司副总经理、大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）董事。

5、于洋，男，1977年出生，中国国籍，拥有日本永住权，毕业于大连外国语学院。2012年至今任大连三垒科技有限公司副总经理，现任大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）董事。

6、李阳，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学信息科学技术专业理学学士、中国经济研究中心经济学双学士，中国注册会计师（CICPA），具有独董资格证。曾任联想控股有限公司战略投资部投资经理；昆吾九鼎投资管理有限公司副总裁；普华永道会计事务所审计经理；毕马威会计事务所审计副经理。现任久友资本管理有限公司创始人、管理合伙人、大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）独立董事。

7、尹月，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学法学学士，北京大学国家发展研究院经济学学士，美国宾夕法尼亚大学法学硕士，中国执业律师，美国纽约州执业律师，具有独董资格证。现任北京市竞天公诚律师事务所合伙人及律师、北京辰安科技股份有限公司（300523）独立董事、大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）独立董事。

8、陈荣，女，1976年11月生，博士学历，清华大学经济管理学院市场营销系长聘副教授。香港中文大学市场学博士学位、西安交通大学管理学院经济学硕士学位、工业外贸学士学位。2004年10月到清华大学经济管理学院市场营销系工作任助理教授，2007年12月任副教授，现任长聘副教授，2017年7月起任清华大学经济管理学院市场营销系博士项目主席。现任《营销科学学报》编委、《珞珈管理评论》编委、中国管理现代化营销专业委员会常务理事、中国高校市场学研究会常务理事、农业农村部农业品牌专家工作委员会委员、大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）独立董事。

9、温帅，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央财经大学，本科学历。历任光大银行风险管理部风险经理、业务副经理，平安银行对公审批部室经理，中新融创资本管理有限公司风控总监，中植企业集团有限公司督查审计中心风控部副总经理，现任中植企业集团有限公司督查审计中心风控总监。现任大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）监事会主席。

10、孙慧，女，1988年出生，中国国籍，党员，无境外永久居留权，毕业于郑州大学升达经贸管理学院，本科学历。曾任北京天威诚信电子商务服务有限公司副总裁助理，2016年12月至今任天津美杰姆教育科技有限公司总经理助理，现任大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）监事。

11、王梓枫，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南工业大学，本科学历。曾任中国光大银行北京分行营业部经理。2019年8月至今任北京三垒企业管理有限公司行政部副总监，现任大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）监事。

12、石瑜，女，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学工商管理硕士研究生，美国杜兰大学金融硕士，历任SEAWORLD-JVCGroupAsiaCEO高级助理，卡尔森集团亚太华北区行政助理经理，北京凯文德信教育科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，八大处控股集团副总经理。现任大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）副总经理、董事会秘书。

13、李慧，女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师，国际注册内部审计师。曾任北京永拓会计师事务所有限责任公司审计经理，中新融创资本管理有限公司高级财务总监，中植企业集团财务副总监。现任大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）财务总监。

14、陈娟，女，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京外国语大学，英语文学学士，本科学历，完成中国科学院儿童发展心理学在职研究生课程。2008年加入美吉姆，现任公司课程与教学管理部副总裁、大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）副总经理。

15、赵芬，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东华理工大学，本科学历，完成对外经贸大学企业管理研究生课程学习。2013年加入美吉姆，自2018年开始担任运营管理部负责人至今，现任大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621）副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘俊君	天津美杰姆教育科技有限公司	副董事长、经理	2013年08月26日	2022年08月26日	否
刘俊君	深圳市迈杰姆信息咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2009年09月01日	2021年09月01日	否
刘俊君	优生活互动（北京）信息技术有限公司	董事	2018年07月17日	2021年06月11日	否
刘俊君	Gym Consulting, LLC	董事	2015年04月07日		否
刘俊君	MEGA EDUCATION INC.	执行董事	2014年05月01日		否
刘俊君	Abtrakadoodle Inc	董事长	2016年01月16日		否
刘俊君	北京民办教育协会	副会长	2018年10月26日	2022年10月25日	否
朱谷佳	中植企业集团有限公司	法律合规中心总经理、执行总裁	2018年03月05日	2021年03月05日	是
朱谷佳	深圳市宇顺电子股份有限公司	监事会主席、监事	2017年01月05日		否
朱谷佳	新疆准东石油技术股份有限公司	董事	2019年07月18日	2022年01月17日	否
朱谷佳	北京京鹏投资管理有限公司	董事	2015年11月03日	2021年11月03日	否
朱谷佳	中植融云（北京）企业管理有限公司	监事	2016年07月27日	2021年04月22日	否
朱谷佳	富嘉融资租赁有限公司	监事	2015年03月11日	2021年03月11日	否
朱谷佳	恒天金石投资管理有限公司	董事	2015年12月30日	2021年12月30日	否
于洋	大连三垒科技有限公司	副总经理	2017年03月08日	2023年03月08日	是
于洋	大连神航三垒科技有限公司	监事	2016年04月09日	2022年04月09日	否
尹月	北京竞天公诚律师事务所	合伙人	2005年09月01日		是
尹月	北京辰安科技股份有限公司	独立董事	2018年12月21日	2021年12月21日	是
尹月	北京辉东星美管理咨询有限责任公司	监事	2012年03月16日	2021年03月16日	否

李阳	北京久友资本管理有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2016年04月01日	2022年04月01日	是
李阳	久友资本管理有限公司	法定代表人、总经理、执行董事	2015年07月10日	2021年07月10日	否
李阳	北京未名之星科技有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2019年03月04日	2022年03月04日	否
李阳	北京燕缘雄芯科创管理咨询有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2019年03月07日	2022年03月07日	否
李阳	北京九十九点九九科技有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2015年10月14日	2021年10月14日	否
李阳	深圳久友聚义投资管理有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2015年09月29日	2021年09月29日	否
李阳	宁波久友同心投资管理有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2016年01月19日	2022年01月19日	否
李阳	宁波梅山保税港区久友稳隆投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年05月20日	2022年06月20日	否
李阳	宁波久友久诚投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年11月06日	2023年11月06日	否
李阳	宁波保税区久友久荣投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年01月25日	2021年01月25日	否
李阳	宁波燕缘共享企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年02月28日	2022年02月28日	否
李阳	宁波燕缘共进企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年02月28日	2022年02月28日	否
李阳	泰州久友久泰企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年03月07日	2021年03月07日	否
李阳	泰州久友久盛企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年02月22日	2021年02月22日	否
李阳	泰州久友久兴企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年12月15日	2021年12月15日	否
李阳	青岛久友久力投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年08月11日	2020年08月11日	否
李阳	未名之星（宁波）股权投资有限公司	法定代表人、经理、执行董事	2019年04月23日	2022年04月23日	否
李阳	宁波燕缘共建企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年05月09日	2022年05月09日	否
李阳	宁波燕缘共赢企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年05月09日	2022年05月09日	否

李阳	久友美科科技（北京）有限公司	法定代表人,经理,执行董事	2017年04月27日	2023年04月27日	否
李阳	中科驭数（北京）科技有限公司	监事	2019年04月17日	2021年04月25日	否
李阳	宁波梅山保税港区应科泰克管理咨询有限公司	董事	2021年01月22日	2024年01月22日	否
孙慧	天津美杰姆教育科技有限公司	监事	2018年01月18日	2022年08月26日	是
孙慧	南宁美吉姆教育科技有限公司	监事	2020年11月16日	2023年11月16日	否
王梓枫	中植启星投资管理有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2019年11月15日	2021年04月20日	否
王梓枫	重庆美佳姆文化传播有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2020年11月30日	2023年11月30日	否
王梓枫	天津美智姆教育科技有限公司	经理,执行董事	2021年02月04日	2021年05月11日	否
王梓枫	天津美嘉田教育科技有限公司	经理,执行董事	2021年02月08日	2022年09月06日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》、《高管人员薪酬与考核管理办法》的有关规定，结合公司的经营业绩和绩效考核指标来制定高管人员薪酬，并提交董事会审议通过。在公司任职的内部董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，每月支付薪酬，独立董事按季支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘俊君	董事长	男	52	现任	171	否
李敏	董事；总经理	女	42	现任	41.59	否
朱谷佳	董事	女	41	现任	0	是
关静东	董事	男	57	现任	84.92	否
于洋	董事	男	44	现任	8.19	是
李阳	独立董事	男	38	现任	6	否
尹月	独立董事	女	39	现任	6	否
陈荣	独立董事	女	45	现任	0.38	否
温帅	监事会主席	男	37	现任	0	是
孙慧	监事	女	33	现任	39.12	否
王梓枫	监事	男	33	现任	38.46	否

石瑜	副总经理；董事 会秘书	女	39	现任	10.7	否
李慧	财务总监	女	42	现任	25.92	否
陈娟	副总经理	女	38	现任	78.03	否
赵芬	副总经理	女	40	现任	75.52	否
刘雅辞	副总经理	女	34	离任	12.3	否
张磊	董事	男	50	离任	0	否
施文萍	监事长	女	37	离任	28.71	否
黄斌	副总经理	男	43	离任	1.13	否
陈鑫	董事长	男	37	离任	108.17	否
段海军	副总经理；财务 总监	男	39	离任	72.25	否
公丕欣	副总经理	男	37	离任	56.87	否
郑联盛	独立董事	男	41	离任	5.62	否
徐小强	董事；副总经理	男	42	离任	126.28	否
陈九飞	副总经理；董事 会秘书	男	33	离任	72.96	否
姚晔	副总经理	男	35	离任	71.56	否
合计	--	--	--	--	1,141.68	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	22
主要子公司在职员工的数量（人）	466
在职员工的数量合计（人）	488
当期领取薪酬员工总人数（人）	488
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	12
销售人员	134
技术人员	203

财务人员	43
行政人员	76
管理人员	20
合计	488
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	365
大专及以下	123
合计	488

2、薪酬政策

公司实施岗位工资制，以公平、激励为原则，根据公司相关薪酬管理制度、公司盈利状况和支付能力等内在情况，结合国家宏观经济环境、社会物价水平等外在因素确定员工薪酬。公司制定了固定薪酬与绩效考核相结合的薪酬政策，将员工薪酬与绩效考核挂钩，充分调动人员积极性并以此吸引和保留公司核心人才，确保核心人员与股东、公司的利益保持一致，驱动公司经营业绩持续增长。公司薪酬政策坚持效率优先，同时兼顾公平，统筹公司高管及核心人员与员工之间的利益关系。高管及核心人员绩效考核以公司经济效益和工作目标为出发点，根据公司年度经营目标实现情况和高管及核心人员分管工作的工作目标完成情况，进行综合考核，并根据考核结果确定高管及核心人员的绩效薪酬。对普通员工进行季度绩效考核，根据考核结果确定员工绩效薪酬。

公司按照国家相关规定参加五险一金，按时、足额发放员工薪酬、缴纳社会保险费和住房公积金。同时，公司每年会根据员工个人工作表现、所在地的工资指导价及物价水平的变化、公司经营情况，适当进行工资调整。

3、培训计划

公司自创立以来一直重视专业人才的培养，结合公司发展战略，并根据目前工作需要，计划并开展了各类培训课程，包括岗位培训、技能培训、职能培训、管理培训等，通过培训加强了工作所需各类核心专业的专业能力和综合素质，满足了目前公司高速发展所需的人力资源需求。同时，针对早教中心的教师、管理负责人、服务专员等各个岗位，公司搭建了完善的人才梯队机制，提供系统化的培训体系、全方位的考核标准、多元化的职业发展通道，给新人更多的成长助力，将人才快速转化为生产力，进而实现个人与公司的共同成长。

公司在培训信息化方面持续加大建设力度，上线了内部学习系统“美吉姆大学”，培训内容覆盖全国所有中心的各个岗位。新冠疫情期间，公司通过“美吉姆大学”将教师培训工作转移到线上，成为帮助员工高效获取基础知识和技能、实现自身快速成长和提升的重要工具。

公司持续开展“生日会”、“积极向上跑步季”等丰富的企业文化活动，在员工中贯彻企业的共同价值目标，团结一致共同实现战略执行的聚焦。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。报告期内，公司整体运作规范，信息披露规范，公司治理的实际情况符合中国证监会有关规范性文件要求。

1、关于股东和股东大会

报告期内公司共召开股东大会5次，第一次为2020年第一次临时股东大会，审议并通过了关于更换会计师事务所的议案、关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案、关于2020年度日常关联交易预计的议案。第二次为2019年年度股东大会，审议了2019年度报告及相关事项。第三次为2020年第二次临时股东大会，审议并通过了关于出售大连三垒科技有限公司100%股权暨关联交易的议案、关于修改公司章程的议案。第四次为2020年第三次临时股东大会，审议并通过了关于补选董事的议案、关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案。第五次为2020年第四次临时股东大会，审议并通过了关于补选独立董事的议案、关于为关联方提供担保的议案、关于关联担保再确认的议案。以上会议严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规的要求，规范地执行了股东大会的召集、召开程序、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署，并邀请见证律师进行了现场见证。

2、关于公司和控股股东

报告期内，公司控股股东能够严格按照相关规定和要求，规范控股股东行为。公司控股股东通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情况，未发生控股股东及其关联方非经营性占用公司资金情况。

3、关于董事与董事会

公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名（法律专业1名，会计专业1名，市场经济1名）。公司全年共召开了15次董事会。全体董事都严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规定按时出席了董事会并勤勉尽职地履行了董事职责。

4、关于监事及监事会

公司监事会由三名监事组成，其中两名为职工代表监事。公司全年共召开了7次监事会。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规的规定召集召开监事会，按时出席监事会并认真履行职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行检查和监督，维护了公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

目前公司已经建立了一套较为完善的工作绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律法规的规定。公司还将探索更多形式的激励方式，完善绩效评价标准，更好地调动公司员工的工作积极性，吸引优秀的管理人才和技术骨干。

6、关于相关利益者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照监管部门颁布的各项制度法规和公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等有关规定，加强信息披露事务管理，依法认真履行信息披露义务。公司通过投资者关系互动平台、投资者来电来访等形式认真回复投资者的有关咨询和问题，与投资者进行良好的互动和交流。公司通过法定信息披露报纸及网站，及时、准确、完整地披露公司有关信息，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。同时，公司与监管机构经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告

公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，公司具有独立完整的业务及自主经营的能力。具体情况如下：

- 1、业务独立：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在依赖控股股东进行经营活动的情况。
- 2、人员独立：公司在劳动、人事及薪酬管理体系等方面完全独立，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司或控股子公司领取薪酬，未在股东单位担任职务。
- 3、资产完整：公司知识产权权属清晰，公司拥有完整的教育业务体系，拥有独立的经营场所，能独立进行经营。
- 4、机构独立：公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理等决策、经营管理及监督机构，建立了有效的法人治理。
- 5、财务独立：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。根据公司章程和有关规定独立做出财务决策，独立在银行开立账户、独立核算、独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	股东名称	股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
并存	重大资产购买标的之原股东霍晓馨、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北	个人	根据标的之原股东在重大资产购买时出具的《关于避免竞争的承诺》、《关于减少与规范关联交易的承诺》，标的之原股东目前控制或参股有若干“美吉姆”品牌早教机构。标的之原股东已经设立持股平台用于持有本次交易范围外美杰姆拟剥离的早教机构的股权，以及标的之原股东原直接持有或通过美杰姆以外主体间接持有的早教机构的股权。标的之原股东在此承诺同意将其持有的上述持股平台的全部股权委托美杰姆管理，并与美杰姆另行签署《托管协议》。自本次交易完成后，标的之原股东承诺在三年内，或通过上述早教机构转让予上市公司或其控制的主体、或转让予与标的之原股东无关联关系的第三方，保证自身并促使相关方按照公允价格和法定程序对上述早教机构进行处理。标的之原股东通过 MEGA Education Inc. 间接持有 Abrakadoodle Inc. 100% 的股权。Abrakadoodle Inc. 主要从事儿童少儿创意力艺术培训业务。Abrakadoodle Inc. 授权美杰姆公司在中国经营的“美吉姆”儿童早期教育中心使用 Abrakadoodle“艾涂图”品牌少儿创意力艺术培训部分课程。同时，Abrakadoodle Inc. 授权爱贝瑞科教育科技（北京）有限公司在中国大陆从事“艾涂图”直营及加盟中心相关经营业务。标的之原股东目前为爱贝瑞科教育科技（北京）有限公司的投资人之一。截至本承诺出具日，“艾涂图”品牌开设了 32 家直营中心及 27 家加盟中心，会员数量约为 8,000 人，总体经营规模相对较小。基于业务规模及品牌影响力等因素，对于上述“艾涂图”品牌相关业务，上市公司表示目前不存在收购意向。自本次交易完成后，标的之原股东承诺在三年内，或通过上述“艾涂图	重大资产购买标的之原股东于 2018 年 10 月 26 日出具了《关于避免竞争的承诺》及《关于减少与规范关联交易的承诺》，承诺：在三年内，通过将涉及同业竞争的早教机构转让予上市公司或其控制的主体、或转让予与原	根据标的之原股东承诺，将在 2021 年 10 月 27 日前解决完毕相关问题。

		"品牌相关业务转让予上市公司或其控制的主体、或转让予与标的之原股东无关联关系的第三方，保证自身并促使相关方按照公允价格和法定程序对上述"艾涂图"品牌业务进行处理。	股东无关联关系的第三方。
--	--	---	--------------

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.02%	2020 年 03 月 17 日	2020 年 03 月 18 日	公告编号 2020-015 《2020 年第一次临时股东大会决议的公告》详见巨潮资讯网
2019 年度股东大会	年度股东大会	32.97%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 20 日	公告编号 2020-032 《2019 年度股东大会决议的公告》详见巨潮资讯网
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.34%	2020 年 07 月 22 日	2020 年 07 月 23 日	公告编号 2020-049 《2020 年第二次临时股东大会决议的公告》详见巨潮资讯网
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	72.37%	2020 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 15 日	公告编号 2020-062 《2020 年第三次临时股东大会决议的公告》详见巨潮资讯网
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	27.94%	2020 年 12 月 07 日	2020 年 12 月 08 日	公告编号 2020-077 《2020 年第四次临时股东大会决议的公告》详见巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李阳	16	1	15	0	0	否	5
尹月	16	0	16	0	0	否	5
郑联盛	14	1	13	0	0	否	5
陈荣	2	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，对董事会会议的各项议题进行了认真审议，并积极发表意见，主动了解公司的生产经营情况和财务状况，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，对公司内部控制和审计工作、信息披露质量提出了要求，对重大事项出具了独立、公正的独立董事意见。公司独立董事积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2020年，董事会各专门委员会按照监管部门相关规范要求和公司制订的专门委员会议事规则开展工作，发挥了董事会专门委员会的各项职能。

1、战略发展委员会

报告期内，公司战略发展委员会勤勉尽责地履行职责，对公司所处行业的发展趋势进行了研究，并提出了合理建议。

2、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会对公司高级管理人员薪酬进行了审查并提出了建议，对股权激励限制性股票解锁事项进行了审议。

3、审计委员会

报告期内，审计委员会根据有关规定及审计委员会的工作制度开展了日常审查和专项审查，认真履行职责，详细了解公司财务状况和经营情况，监督指导公司内部控制执行，与负责年度审计的会计师沟通，了解并监督审计工作安排及审计工作进展情况。

4、提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会按照相关规定履行职责，对公司董事、高级管理人员的任职资格等事项进行了深入的讨论论证，积极参与公司董事及高级管理人员的推荐及选举工作。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任。报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据公司制定的《人事考核制度》和《高管人员薪酬与考核管理办法》等规定对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。公司未来还将尝试其它激励手段，以有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2020 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		98.79%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		88.99%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）控制环境无效；（2）发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；</p> <p>（3）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>（4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1% 但小于 1.5%，则为重要缺陷；如果超过营</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。即如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1% 但</p>

	业收入的 1.5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	小于 1.5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1.5%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《大连美吉姆教育科技股份有限公司内控鉴证报告》详见巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字 [2021]0010093 号
注册会计师姓名	丛存、谢俊

审计报告正文

审计报告

大华审字 [2021]0010093号

大连美吉姆教育科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连美吉姆教育科技股份有限公司(以下简称美吉姆)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了美吉姆2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于美吉姆，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、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.收入确认

2.商誉减值

（一）收入确认

1.事项描述

2020年度贵公司实现主营收入3.56亿元，较2019年度6.30亿元下降了43.41%，收入是美吉姆的关键业绩指标，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

- (3) 对本年记录的产品销售收入选取样本，核对发票、销售合同及出库记录，评价相关收入确认是否符合规定；
- (4) 取得产品销售台账，对销售毛利率波动进行分析；
- (5) 获取本年初始授权费明细表及特许经营加盟协议，并根据协议约定进行重新测算；
- (6) 获取本年记录的授权费明细表，并对其进行分析性复核；
- (7) 选取部分会员样本，并对其进行电话访谈，核实会员交易的真实性；
- (8) 选取部分美吉姆中心样本，并对其进行现场观察，以了解中心经营情况；
- (9) 对主要客户及部分美吉姆中心进行函证。

基于已执行的审计工作，我们认为，美吉姆收入确认符合会计政策。

(二) 商誉的减值事项

1. 事项描述

2020年12月31日，合并财务报表商誉期末的原值为2,085,332,169.06元，减值准备629,470,394.92元，净值1,455,861,774.14元，占合并财务报表资产总额的比例为40.73%。由于商誉余额对合并财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将合并财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉的减值事项所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层对商誉减值测试相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 评估管理层减值测试中所采用的关键假设的适当性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；
- (4) 结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析评价现金流量预测的合理性；

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

美吉姆管理层对其他信息负责。其他信息包括美吉姆2020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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

美吉姆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，美吉姆管理层负责评估美吉姆的持续经营能力，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美吉姆、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美吉姆的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美吉姆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告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美吉姆不能持续经营。

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

6.就美吉姆中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：	
中国·北京	(项目合伙人)	丛存
	中国注册会计师：	
		谢俊
二〇二一年四月二十三日		

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：大连美吉姆教育科技股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	499,188,234.95	526,560,757.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	27,951,800.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	114,284,980.78	58,535,630.73
应收款项融资		5,308,925.85
预付款项	8,111,911.35	20,459,292.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	131,929,946.84	23,973,606.91
其中：应收利息		
应收股利		598,542.71
买入返售金融资产		
存货	11,256,302.69	97,177,800.45
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	8,452,330.29	21,225,333.68
流动资产合计	783,223,706.90	781,193,148.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,022,215.52	2,759,730.17
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	21,894,682.12	69,669,371.22
在建工程		1,688,357.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,286,880,242.64	1,298,928,963.76
开发支出		
商誉	1,455,861,774.14	2,085,332,169.06
长期待摊费用	16,333,974.63	13,195,251.06
递延所得税资产	8,862,851.64	12,061,983.97
其他非流动资产		727,500.00
非流动资产合计	2,790,855,740.69	3,484,363,326.24
资产总计	3,574,079,447.59	4,265,556,474.31
流动负债：		
短期借款	29,997,616.60	28,740,497.68
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,236,236.58	15,452,003.88
预收款项		143,178,654.36
合同负债	120,081,916.63	
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	11,953,548.15	16,151,224.73

应交税费	24,169,171.32	39,256,042.03
其他应付款	1,144,435,869.02	1,519,692,723.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	75,342,701.88	
其他流动负债	3,299,568.03	
流动负债合计	1,412,516,628.21	1,762,471,146.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	340,116,624.32	54,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		11,331.45
递延所得税负债	804,777.42	7,705,185.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	340,921,401.74	62,616,517.42
负债合计	1,753,438,029.95	1,825,087,663.73
所有者权益：		
股本	826,662,867.00	590,881,492.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,422,090.94	260,357,235.14
减：库存股	60,297,187.50	62,277,187.50
其他综合收益	-10,365,047.56	12,607.84
专项储备		

盈余公积	45,809,069.38	45,809,069.38
一般风险准备		
未分配利润	32,894,129.55	511,019,366.31
归属于母公司所有者权益合计	854,125,921.81	1,345,802,583.17
少数股东权益	966,515,495.83	1,094,666,227.41
所有者权益合计	1,820,641,417.64	2,440,468,810.58
负债和所有者权益总计	3,574,079,447.59	4,265,556,474.31

法定代表人：刘俊君

主管会计工作负责人：李慧

会计机构负责人：李慧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	112,984,028.85	530,411.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,747,760.65	
应收款项融资		
预付款项	1,415,652.39	1,380,768.52
其他应收款	210,726,045.74	41,578,416.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,276,650.81	1,170,947.84
流动资产合计	328,150,138.44	44,660,544.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,475,405,258.62	1,592,101,565.70

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	361,839.93	549,762.26
在建工程		1,688,357.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,703,568.52	51,910,727.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,073,109.42	2,651,700.58
递延所得税资产	5,218,213.38	4,463,169.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,535,761,989.87	1,653,365,282.58
资产总计	1,863,912,128.31	1,698,025,827.16
流动负债：		
短期借款	29,997,616.60	28,740,497.68
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	272,679.70	2,026,807.61
应交税费	4,833,261.52	39,581.55
其他应付款	429,250,502.57	482,221,106.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	75,342,701.88	
其他流动负债		
流动负债合计	539,696,762.27	513,027,993.83
非流动负债：		

长期借款	340,116,624.32	54,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		6,852,137.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	340,116,624.32	61,752,137.05
负债合计	879,813,386.59	574,780,130.88
所有者权益：		
股本	826,662,867.00	590,881,492.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,218,857.84	259,154,002.04
减：库存股	60,297,187.50	62,277,187.50
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,809,069.38	45,809,069.38
未分配利润	153,705,135.00	289,678,320.36
所有者权益合计	984,098,741.72	1,123,245,696.28
负债和所有者权益总计	1,863,912,128.31	1,698,025,827.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	356,412,836.41	629,819,433.65
其中：营业收入	356,412,836.41	629,819,433.65
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	313,547,325.63	406,743,453.90
其中：营业成本	156,345,034.58	195,111,784.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,058,930.96	7,087,947.50
销售费用	32,249,702.85	45,122,535.91
管理费用	104,001,013.27	134,734,777.48
研发费用	4,788,143.14	19,278,117.10
财务费用	14,104,500.83	5,408,291.72
其中：利息费用	15,866,083.08	15,117,243.79
利息收入	5,716,104.73	10,566,410.26
加：其他收益	13,717,723.67	29,109,058.27
投资收益（损失以“-”号填 列）	71,129,549.09	517,881.27
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-2,611,465.91	-1,630,669.83
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-14,366,788.81	274,767.83
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-632,981,764.72	-6,631,837.04
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-33,049.21	-1,653,129.17

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-519,668,819.20	244,692,720.91
加：营业外收入	430,019.85	448,155.35
减：营业外支出	11,382,026.43	1,650,656.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-530,620,825.78	243,490,220.24
减：所得税费用	40,674,405.87	57,170,729.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-571,295,231.65	186,319,491.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-571,295,231.65	186,319,491.18
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-478,125,236.76	119,706,651.80
2.少数股东损益	-93,169,994.89	66,612,839.38
六、其他综合收益的税后净额	-14,976,085.95	1,132,840.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,377,655.40	792,988.11
（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	-10,377,655.40	792,988.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-10,377,655.40	792,988.11
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,598,430.55	339,852.05
七、综合收益总额	-586,271,317.60	187,452,331.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-488,502,892.16	120,499,639.91
归属于少数股东的综合收益总额	-97,768,425.44	66,952,691.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.58	0.14
（二）稀释每股收益	-0.58	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘俊君

主管会计工作负责人：李慧

会计机构负责人：李慧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	183,055.07	15,817.90
销售费用	502,814.34	
管理费用	18,948,094.95	38,545,938.99
研发费用		
财务费用	14,938,405.51	15,086,858.80
其中：利息费用	15,866,083.08	15,117,243.79
利息收入	934,869.35	41,887.99
加：其他收益	15,034.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	161,781,088.76	28,903,415.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,193,944.01	-13,676.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,529,671.89
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-116,026,412.02	-26,288,547.87
加：营业外收入	0.90	-0.03
减：营业外支出	5,710,776.81	1,094,172.14
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-121,737,187.93	-27,382,720.04
减：所得税费用	14,235,997.43	-1,460,803.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-135,973,185.36	-25,921,917.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-135,973,185.36	-25,921,917.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-135,973,185.36	-25,921,917.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.16	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.16	-0.03

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	303,684,595.15	653,910,107.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,931,568.07	1,658,230.33
收到其他与经营活动有关的现金	146,214,828.92	95,195,682.67
经营活动现金流入小计	453,830,992.14	750,764,020.34
购买商品、接受劳务支付的现金	101,077,011.05	144,214,812.21

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		
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	99,161,412.51	115,074,793.62
支付的各项税费	81,790,625.21	88,915,158.13
支付其他与经营活动有关的现金	242,896,266.40	163,192,431.24
经营活动现金流出小计	524,925,315.17	511,397,195.20
经营活动产生的现金流量净额	-71,094,323.03	239,366,825.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	43,020,000.00	
取得投资收益收到的现金	326,402.96	135,559.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,750.00	209,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	95,727,112.20	
收到其他与投资活动有关的现金	46,408,400.00	217,104,424.66
投资活动现金流入小计	185,486,665.16	217,448,983.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,631,530.68	9,639,399.74
投资支付的现金	318,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		628,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	53,456,600.00	210,468,001.33
投资活动现金流出小计	379,088,130.68	848,857,401.07
投资活动产生的现金流量净额	-193,601,465.52	-631,408,417.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	330,000.00	500,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	330,000.00	500,660,000.00
取得借款收到的现金	380,634,232.56	83,640,497.68

收到其他与筹资活动有关的现金	4,108,925.85	88,000,000.00
筹资活动现金流入小计	385,073,158.41	672,300,497.68
偿还债务支付的现金	28,981,176.86	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,772,357.34	20,058,792.01
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	94,020,251.43	142,624,452.80
筹资活动现金流出小计	129,773,785.63	362,683,244.81
筹资活动产生的现金流量净额	255,299,372.78	309,617,252.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,640,064.07	1,434,277.50
五、现金及现金等价物净增加额	-18,036,479.84	-80,990,061.65
加：期初现金及现金等价物余额	382,244,108.49	463,234,170.14
六、期末现金及现金等价物余额	364,207,628.65	382,244,108.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	574,773.56	
收到其他与经营活动有关的现金	78,167,799.10	279,424,772.16
经营活动现金流入小计	78,742,572.66	279,424,772.16
购买商品、接受劳务支付的现金		300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	8,595,408.71	13,678,239.65
支付的各项税费	17,328,102.05	3,449,080.17
支付其他与经营活动有关的现金	101,057,968.35	80,333,837.20
经营活动现金流出小计	126,981,479.11	97,761,157.02
经营活动产生的现金流量净额	-48,238,906.45	181,663,615.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	43,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	40,543,126.90	18,903,415.85
处置固定资产、无形资产和其他		200,000.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	124,288,950.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	207,832,076.90	19,103,415.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,436,203.40
投资支付的现金	318,000,000.00	163,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	318,000,000.00	165,436,203.40
投资活动产生的现金流量净额	-110,167,923.10	-146,332,787.55
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	380,634,232.56	83,640,497.68
收到其他与筹资活动有关的现金		88,000,000.00
筹资活动现金流入小计	380,634,232.56	171,640,497.68
偿还债务支付的现金	28,981,176.86	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,772,357.34	20,858,792.01
支付其他与筹资活动有关的现金	74,020,251.43	
筹资活动现金流出小计	109,773,785.63	220,858,792.01
筹资活动产生的现金流量净额	270,860,446.93	-49,218,294.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	112,453,617.38	-13,887,466.74
加：期初现金及现金等价物余额	530,411.47	14,417,878.21
六、期末现金及现金等价物余额	112,984,028.85	530,411.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	590,881,492.00				260,357,235.14	62,277,187.50	12,607.84		45,809,069.38		511,019,366.31		1,345,802,583.17	1,094,666,227.41	2,440,468,810.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	590,881,492.00				260,357,235.14	62,277,187.50	12,607.84		45,809,069.38		511,019,366.31		1,345,802,583.17	1,094,666,227.41	2,440,468,810.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	235,781,375.00				-240,935,144.20	-1,980,000.00	-10,377,655.40				-478,125,236.76		-491,676,661.36	-128,150,731.58	-619,827,392.94
(一)综合收益总额							-10,377,655.40				-478,125,236.76		-488,502,892.16	-97,768,425.44	-586,271,317.60
(二)所有者投入和减少资本	-408,015.00				-4,745,754.20	-1,980,000.00							-3,173,769.20	-30,382,306.14	-33,556,075.34
1.所有者投入的普通股	-408,015.00				-1,571,985.00								-1,980,000.00	330,000.00	-1,650,000.00
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					-3,173,769.20	-1,980,000.00							-1,193,769.20		-1,193,769.20
4.其他														-30,712,306.14	-30,712,306.14
(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	236,189,390.00				-236,189,390.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	236,189,390.00				-236,189,390.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	826,662,867.00				19,422,090.94	60,297,187.50	-10,365,047.56		45,809,069.38		32,894,129.55		854,125,921.81	966,515,495.83	1,820,641,417.64

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他					
	优先	永续	其他														

		股	债			收益		准备	润				
一、上年期末余额	347,595,000.00				494,769,308.21	83,283,750.00	-780,380.27	45,809,069.38	398,263,300.11		1,202,372,547.43	518,053,535.98	1,720,426,083.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	347,595,000.00				494,769,308.21	83,283,750.00	-780,380.27	45,809,069.38	398,263,300.11		1,202,372,547.43	518,053,535.98	1,720,426,083.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	243,286,492.00				-234,412,073.07	-21,006,562.50	792,988.11		112,756,066.20		143,430,035.74	576,612,691.43	720,042,727.17
（一）综合收益总额							792,988.11		119,706,651.80		120,499,639.91	66,952,691.43	187,452,331.34
（二）所有者投入和减少资本	-30,000.00				8,904,418.93	-21,006,562.50					29,880,981.43	509,660,000.00	539,540,981.43
1. 所有者投入的普通股	-30,000.00				-217,500.00						-247,500.00	509,660,000.00	509,412,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,121,918.93	-21,006,562.50					30,128,481.43		30,128,481.43
4. 其他													0.00
（三）利润分配									-6,950,585.60		-6,950,585.60		-6,950,585.60
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风													0.00

险准备															
3. 对所有者 (或股东)的 分配															
4. 其他															0.00
(四)所有者 权益内部结转	243,3 16,49 2.00				-243,3 16,492 .00										0.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	243,3 16,49 2.00				-243,3 16,492 .00										0.00
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末 余额	590,8 81,49 2.00				260,35 7,235. 14	62,277 .187.5 0	12,607 .84		45,809 .069.3 8		511,01 9,366. 31		1,345, 802,58 3.17	1,094,6 66,227. 41	2,440,4 68,810. 58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	590,881,492.00				259,154,002.04	62,277,187.50			45,809,069.38	289,678,320.36		1,123,245,696.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	590,881,492.00				259,154,002.04	62,277,187.50			45,809,069.38	289,678,320.36		1,123,245,696.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	235,781,375.00				-240,935,144.20	-1,980,000.00				-135,973,185.36		-139,146,954.56
（一）综合收益总额										-135,973,185.36		-135,973,185.36
（二）所有者投入和减少资本	-408,015.00				-4,745,754.20	-1,980,000.00						-3,173,769.20
1. 所有者投入的普通股	-408,015.00				-1,571,985.00							-1,980,000.00
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					-3,173,769.20	-1,980,000.00						-1,193,769.20
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	236,189,390.00				-236,189,390.00							
1. 资本公积转增资本（或股	236,189,390.00				-236,189,390.00							

本)	0											
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	826,662,867.00				18,218,857.84	60,297,187.50			45,809,069.38	153,705,135.00		984,098,741.72

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	347,595,000.00				493,566,075.11	83,283,750.00			45,809,069.38	322,550,822.99		1,126,237,217.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	347,595,000.00				493,566,075.11	83,283,750.00			45,809,069.38	322,550,822.99		1,126,237,217.48
三、本期增减变动	243,28				-234,41	-21,006,				-32,872,5		-2,991,521.

动金额(减少以“—”号填列)	6,492.00				2,073.07	562.50				02.63		20
(一)综合收益总额										-25,921.917.03		-25,921,917.03
(二)所有者投入和减少资本	-30,000.00				8,904,418.93	-21,006,562.50						29,880,981.43
1. 所有者投入的普通股	-30,000.00				-217,500.00							-247,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,121,918.93	-21,006,562.50						30,128,481.43
4. 其他												
(三)利润分配										-6,950,585.60		-6,950,585.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,950,585.60		-6,950,585.60
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	243,316,492.00				-243,316,492.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	243,316,492.00				-243,316,492.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	590,881,492.00				259,154,002.04	62,277,187.50			45,809,069.38	289,678,320.36		1,123,245,696.28

三、公司基本情况

1、公司基本情况及历史沿革

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

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

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

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

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

2017年2月16日公司股东俞建模先生及其一致行动人俞洋先生将其合计持有的22,142,109股股份（占公司总股本的9.84%）转让给珠海融诚，同时，约定俞建模先生、俞洋先生将其另外持有的三垒股份13,587,891股股份（占公司总股本的6.04%）对应的表决权不可撤销的委托给珠海融诚。本次股份转让及表决权委托完成后，珠海融诚通过直接持股、表决权委托的方式合计拥有三垒股份表决权的股份数量为65,252,812股，占公司总股本的29%。

2017年6月，根据公司2016年度股东大会决议，以公司现有总股本225,000,000为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.000000股。分红前公司股本为225,000,000股，分红后总股本增至337,500,000股。

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

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

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

2018年11月26日，三垒股份召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈大连三垒机器股份有限公司

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

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

公司于2019年3月13日召开了第五届董事会第三次会议、2019年3月29日召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了关于《关于拟变更公司名称并修订〈公司章程〉的议案》，2019年4月15日，公司完成了工商登记并取得了大连高新技术产业园区市场监督管理局换发的《营业执照》，变更后的工商名称为大连美吉姆教育科技股份有限公司，公司中文证券简称原为“三垒股份”，变更后为“美吉姆”；公司英文证券简称原为“SunlightCo.,Ltd”，变更后为“MY GYM”。

2019年4月15日公司第五届董事会第四次会议，2019年5月7日公司及2018年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，因2017年限制性股票激励计划激励对象中的2人办理了辞职手续，公司决定回购注销上述激励对象2017年股权激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购数量合计30,000股。公司股本由347,595,000股变为347,565,000股。

2019年4月15日，第五届董事会第四次会议及2018年度股东大会审议通过了《2018年度利润分配方案》，公司以2018年12月31日的总股本347,595,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税），送红股0股（含税），同时以资本公积金每10股转增7股，共转增243,316,500股。2018年度权益分派方案披露至实施期间，公司回购了部分股权激励限制性股票，公司股本变为347,565,000，按照现金分红金额、资本公积金转增股本金额固定不变原则，2018年度分红派息方案实际为每10股派发现金红利人民币0.200017元（含税），以资本公积金每10股转增7.000604股，公司股本变为590,881,492股。

2020年2月28日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。公司董事会决定对3名离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的408,015股限制性股票进行回购注销，占股权激励总股本2.38%，占公司总股本0.069%。该决定于2020年3月17日公司召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。公司股本由590,881,492.00股变为590,473,477.00股。

2020年4月27日，公司第五届董事会第十七次会议及2019年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配方案》，公司以2019年12月31日的总股本590,881,492股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股。2019年年度权益分派方案披露至实施期间，公司回购了部分股权激励限制性股票，公司股本变为590,473,477股，根据公司2019年年度股东大会审议通过的“如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额”，2019年度利润分配方案实际为以资本公积金每10股转增4股，共转增236,189,390股，转增后股本为826,662,867股。

截止2020年12月31日，本公司注册资本为59,047.3477万元，注册地址：大连高新技术产业园区七贤岭爱贤街33号，法定代表人：刘俊君。

公司实际控制人解直锟。

2、公司业务性质和主要经营活动

目前，公司以教育服务为主营业务，拥有两家教育相关的子公司，分别为天津美杰姆教育科技有限公司（以下简称“天津美杰姆”，公司拥有国内高端早教品牌“美吉姆”）、北京楷德教育咨询有限公司（以下简称“楷德教育”）及大连三垒科技有限公司（以下简称“三垒科技”）。

天津美杰姆主要为亚洲、特别是中国儿童提供一站式早期教育服务，品牌和课程体系源自美国“美吉姆”，通过为适龄儿童提供科学、系统、有针对性的培训课程，提高儿童的运动能力、认知能力、语言能力及早期的社交能力，培养其对音乐和艺术的热爱，设有欢动课、音乐课、艺术课等主干课程和一系列主题选修课。商业模式上，加盟和直营并重，共同发展，主要收入及盈利来自于向加盟商收取的初始授权费、持续授权费及产品销售收入，以及直营中心收取的课程销售收入。

楷德教育是国内低龄留学语培服务领域的知名教育咨询机构，致力于为赴美留学学生提供专业的考试培训和申请服务，主营业务包括SAT、SSAT、托福、ACT培训的小班课程，客户群涉及高中生、初中生和小学高年级学生。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月23日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体包括：

子公司名称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京三垒企业管理有限公司	二级	100.00	100.00
珠海启星百年树人教育基金管理有限公司	二级	100.00	100.00
珠海启星未来教育基金管理有限公司	二级	100.00	100.00
北京楷德教育咨询有限公司	二级	100.00	100.00
启星未来(天津)教育咨询有限公司	二级	70.00	70.00
天津美智姆教育科技有限公司	二级	100.00	100.00
天津小吉姆教育科技有限公司	二级	100.00	100.00
上海美旻在线科技有限公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少1户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
天津小吉姆教育科技有限公司	新设
上海美旻在线科技有限公司	新设

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
大连三垒科技有限公司	股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

审批程序

备注

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年 董事会审批
修订的《企业会计准则第14号-收入》

(1)

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注五。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日		累积影响金额		2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	143,178,654.36	-143,178,654.36		-143,178,654.36	
合同负债		135,074,202.23		135,074,202.23	135,074,202.23
其他流动负债		8,104,452.13		8,104,452.13	8,104,452.13
负债合计	143,178,654.36				143,178,654.36

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		123,381,484.66	-123,381,484.66
合同负债	120,081,916.63		120,081,916.63
其他流动负债	3,299,568.03		3,299,568.03
负债合计	123,381,484.66	123,381,484.66	-

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	156,345,034.58	155,606,722.38	738,312.20
销售费用	32,249,702.85	32,988,015.05	-738,312.20

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- （3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
 - 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本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的, 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一）应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收票据，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	按承兑单位评级划分	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期计量坏账准备
商业承兑汇票		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期，编制应收票据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

（十二）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收账款，采用单项方式确定预期信用损失。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

（十三）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

（十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的其他应收款，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：合并范围内关联方应收款项	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期计量坏账准备
组合2：应收出口退税、税收返还款		
组合3：押金和保证金、职工个人借款		
组合4：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期，编制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
--	--	--

（十五）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十六）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

（十七）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十八）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（二十）固定资产

1. 确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十一) 在建工程

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

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十三）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、软件使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地出让合同
软件	10年	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

公司的“美吉姆”商标使用权属于使用寿命不确定的无形资产，该商标权自MEGA公司购买，根据资产收购协议约定，公司自购买之后就拥有了该商标权在亚洲区域经营的所有权，属于无期限的使用权。

对于使用寿命不确定的无形资产，应于每年度终了进行减值测试，对账面价值与其可收回金额进行比较，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司使用寿命不确定的无形资产包含“美吉姆特许使用权和美吉姆相关商标权”，均可以单独的产生现金流，期末可采用收益法对无形资产预计未来现金流量进行预测并与账面价值进行比较，确定是否存在减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

(二十五) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本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年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修工程	5年	如装修房屋系租赁取得，则摊销年限按照租赁期限和5年孰短确定
培训费	5年	

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本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，离职后福利

和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）特许经营收入
- （2）商品销售收入
- （3）课程销售收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

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

商品销售收入于产品交付时确认收入。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

（三十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，在确认相关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，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（三十二）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十三）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / （二十）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十四）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十五）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十六）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会审批	(1)

（1）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注五。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	143,178,654.36	-143,178,654.36		-143,178,654.36	-
合同负债		135,074,202.23		135,074,202.23	135,074,202.23
其他流动负债		8,104,452.13		8,104,452.13	8,104,452.13
负债合计	143,178,654.36	-	-	-	143,178,654.36

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		123,381,484.66	-123,381,484.66
合同负债	120,081,916.63		120,081,916.63
其他流动负债	3,299,568.03		3,299,568.03

项目	报表数	假设按原准则	影响
负债合计	123,381,484.66	123,381,484.66	-

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	156,345,034.58	155,606,722.38	738,312.20
销售费用	32,249,702.85	32,988,015.05	-738,312.20

2. 重要会计估计变更

适用 不适用

3. 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	526,560,757.89	526,560,757.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	27,951,800.00	27,951,800.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	58,535,630.73	58,535,630.73	
应收款项融资	5,308,925.85	5,308,925.85	
预付款项	20,459,292.56	20,459,292.56	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,973,606.91	23,973,606.91	
其中：应收利息			
应收股利	598,542.71	598,542.71	
买入返售金融资产			

存货	97,177,800.45	97,177,800.45	
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	21,225,333.68	21,225,333.68	
流动资产合计	781,193,148.07	781,193,148.07	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,759,730.17	2,759,730.17	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	69,669,371.22	69,669,371.22	
在建工程	1,688,357.00	1,688,357.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,298,928,963.76	1,298,928,963.76	
开发支出			
商誉	2,085,332,169.06		
长期待摊费用	13,195,251.06	13,195,251.06	
递延所得税资产	12,061,983.97	12,061,983.97	
其他非流动资产	727,500.00	727,500.00	
非流动资产合计	3,484,363,326.24	3,484,363,326.24	
资产总计	4,265,556,474.31	4,265,556,474.31	
流动负债：			
短期借款	28,740,497.68	28,740,497.68	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,452,003.88	15,452,003.88	
预收款项	143,178,654.36		-143,178,654.36
合同负债		143,189,985.81	143,178,654.36
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	16,151,224.73	16,151,224.73	
应交税费	39,256,042.03	39,256,042.03	
其他应付款	1,519,692,723.63	1,519,692,723.63	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,762,471,146.31	1,762,471,146.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	54,900,000.00	54,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,331.45	0.00	-11,331.45
递延所得税负债	7,705,185.97	7,705,185.97	
其他非流动负债			

非流动负债合计	62,616,517.42	62,616,517.42	
负债合计	1,825,087,663.73	1,825,087,663.73	
所有者权益：			
股本	590,881,492.00	590,881,492.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	260,357,235.14	260,357,235.14	
减：库存股	62,277,187.50	62,277,187.50	
其他综合收益	12,607.84	12,607.84	
专项储备			
盈余公积	45,809,069.38	45,809,069.38	
一般风险准备			
未分配利润	511,019,366.31	511,019,366.31	
归属于母公司所有者权益合计	1,345,802,583.17	1,345,802,583.17	
少数股东权益	1,094,666,227.41	1,094,666,227.41	
所有者权益合计	2,440,468,810.58	2,440,468,810.58	
负债和所有者权益总计	4,265,556,474.31	4,265,556,474.31	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	530,411.47	530,411.47	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,380,768.52	1,380,768.52	
其他应收款	41,578,416.75	41,578,416.75	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,170,947.84	1,170,947.84	
流动资产合计	44,660,544.58	44,660,544.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,592,101,565.70	1,592,101,565.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	549,762.26	549,762.26	
在建工程	1,688,357.00	1,688,357.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,910,727.36	51,910,727.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,651,700.58	2,651,700.58	
递延所得税资产	4,463,169.68	4,463,169.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,653,365,282.58	1,653,365,282.58	
资产总计	1,698,025,827.16	1,698,025,827.16	
流动负债：			
短期借款	28,740,497.68	28,740,497.68	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			

合同负债			
应付职工薪酬	2,026,807.61	2,026,807.61	
应交税费	39,581.55	39,581.55	
其他应付款	482,221,106.99	482,221,106.99	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	513,027,993.83	513,027,993.83	
非流动负债：			
长期借款	54,900,000.00	54,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6,852,137.05	6,852,137.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,752,137.05	61,752,137.05	
负债合计	574,780,130.88	574,780,130.88	
所有者权益：			
股本	590,881,492.00	590,881,492.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	259,154,002.04	259,154,002.04	
减：库存股	62,277,187.50	62,277,187.50	
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	45,809,069.38	45,809,069.38	
未分配利润	289,678,320.36	289,678,320.36	
所有者权益合计	1,123,245,696.28	1,123,245,696.28	
负债和所有者权益总计	1,698,025,827.16	1,698,025,827.16	

调整情况说明

4. 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	143,178,654.36	-143,178,654.36		-143,178,654.36	-
合同负债		135,074,202.23		135,074,202.23	135,074,202.23
其他流动负债		8,104,452.13		8,104,452.13	8,104,452.13
负债合计	143,178,654.36	-	-	-	143,178,654.36

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连美吉姆教育科技股份有限公司	25%
北京三垒企业管理有限公司	25%
珠海启星百年树人教育基金管理有限公司	25%
珠海启星未来教育基金管理有限公司	25%
合肥启星启蒙股权投资合伙企业（有限合伙）	25%
北京楷德教育咨询有限公司	25%
北京楷德教育咨询有限公司深圳分公司	25%
上海楷智教育科技有限公司	25%
启星未来（天津）教育咨询有限公司	25%

天津美杰姆教育科技有限公司	25%
北京美奕美教育科技有限公司	25%
沈阳美吉安教育科技有限公司	25%
美志美源商贸（北京）有限公司	25%
美志美源（天津）商贸有限公司	25%
上海美挚商务咨询有限公司	25%
广州美挚企业管理有限公司	25%
上海迈之格投资有限公司	25%
迈格亚洲投资有限公司	8.25%
天津美智姆教育科技有限公司	25%
上海培幼文化传播有限公司	25%
上海美裕文化传播有限公司	25%
天津美嘉田教育科技有限公司	25%
广州市鸿蒙教育信息咨询有限公司	25%
卡乐童年教育科技（北京）有限公司	25%
重庆美渝姆教育科技有限公司	25%
重庆美佳姆文化传播有限公司	25%
天津小吉姆教育科技有限公司	25%
上海美旻在线科技有限公司	25%

2、税收优惠

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

2.自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业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%的税率缴纳企业所得税；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%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	2,955.92	174,814.64
银行存款	364,204,672.73	382,069,293.85
其他货币资金	134,980,606.30	144,316,649.40
合计	499,188,234.95	526,560,757.89
其中：存放在境外的款项总额	253,601,115.57	266,865,518.72
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	134,980,606.30	144,316,649.40

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于质押的定期存款或通知存款	134,980,606.30	144,316,649.40
合计	134,980,606.30	144,316,649.40

注1：用于质押的定期存款或通知存款为迈格教育服务管理有限公司开立保函的定期存款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	27,951,800.00
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	10,000,000.00	27,951,800.00
其中：		
合计	10,000,000.00	27,951,800.00

其他说明：

注：于2020年12月31日，公司持有的银行理财产品系非保本浮动收益理财产品。

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,185,448.74	5.83%	2,754,470.09	38.33%	4,430,978.65					
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,973,628.11	94.17%	6,119,625.98	5.28%	109,854,002.13	66,643,123.03	100.00%	8,107,492.30	12.17%	58,535,630.73
其中:										
合计	123,159,076.85	100.00%	8,874,096.07		114,284,980.78	66,643,123.03	100.00%	8,107,492.30	12.17%	58,535,630.73

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
各美吉姆中心等单位合计	7,185,448.74	2,754,470.09	38.33%	经营情况较差导致预期信用风险增加
合计	7,185,448.74	2,754,470.09	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,704,667.40	5,485,233.37	5.00%
1—2 年	6,119,029.83	611,902.98	10.00%
2—3 年	149,930.88	22,489.63	15.00%
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	115,973,628.11	6,119,625.98	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	112,928,889.21

1 至 2 年	9,063,352.87
2 至 3 年	1,166,834.77
合计	123,159,076.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		2,754,470.09				2,754,470.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,107,492.30	4,873,320.47	8,149.99	718,385.99	-6,134,650.81	6,119,625.98
合计	8,107,492.30	7,627,790.56	8,149.99	718,385.99	-6,134,650.81	8,874,096.07

注：本期公司坏账准备的其他变动系处置子公司三垒科技而形成。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	718,385.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津美智博思教育科技有限公司	9,733,333.33	7.90%	486,666.67
沈阳馨吉晟投资管理有限公司	5,320,000.00	4.32%	266,000.00
沈阳智捷教育咨询有限公司	2,840,000.00	2.31%	142,000.00
宁波市美氏文化传播有限公司	1,713,155.55	1.39%	172,245.54
宁波市鄞州美颖文化传播有限公司	970,701.18	0.79%	89,285.30
合计	20,577,190.06	16.71%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,308,925.85
合计		5,308,925.85

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,880,490.56	97.15%	19,778,568.50	96.67%
1 至 2 年	203,257.63	2.50%	434,994.78	2.13%
2 至 3 年	28,163.16	0.35%	21,728.36	0.11%
3 年以上			224,000.92	1.09%
合计	8,111,911.35	--	20,459,292.56	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
八百客（北京）信息技术有限公司	1,828,761.55	22.54
汉海信息技术（上海）有限公司	1,467,610.70	18.09
北京中怡和众投资管理有限公司	1,061,576.49	13.09
江苏云学堂网络科技有限公司	477,611.31	5.89
北京网聘咨询有限公司	393,081.75	4.85

合计	5,228,641.80	64.46
----	--------------	-------

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		598,542.71
其他应收款	131,929,946.84	23,375,064.20
合计	131,929,946.84	23,973,606.91

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
基金红利		598,542.71
合计		598,542.71

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	4,960,117.90	9,606,362.22
房租押金、保证金	8,956,999.40	13,147,982.60
备用金	227,098.53	686,724.86
职工社保费用	20,894.83	44,636.52

处置股权款	124,288,950.00	
合计	138,454,060.66	23,485,706.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	110,642.00			110,642.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段			4,501.68	4,501.68
本期计提	6,496,686.33		280,392.81	6,777,079.14
本期转回	29,930.89			29,930.89
本期核销			107,285.96	107,285.96
其他变动	-226,390.47			-226,390.47
2020 年 12 月 31 日余额	6,351,006.97		173,106.85	6,524,113.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	128,694,460.87
1 至 2 年	8,490,418.96
2 至 3 年	1,040,468.83
3 年以上	228,712.00
3 至 4 年	228,712.00
合计	138,454,060.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期	110,642.00	6,777,079.14	29,930.89	107,285.96	-226,390.47	6,524,113.82

信用损失的其他 应收款						
合计	110,642.00	6,777,079.14	29,930.89	107,285.96	-226,390.47	6,524,113.82

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	107,285.96

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金秉铎 俞建模	处置股权款	124,288,950.00	1 年以内	89.77%	6,214,447.50
天津东疆保税港区 融资租赁促进局	政府补助	4,564,518.26	1 年以内	3.30%	
北京中怡和众投资 管理有限公司	房租押金、保证金	1,775,300.00	1 年以内	1.28%	
北京齐欣互动科技 有限公司	保证金	850,000.00	1-2 年、2-3 年	0.61%	
蔡春霞	房租押金、保证金	694,500.00	1-2 年	0.50%	
合计	--	132,173,268.26	--	95.46%	6,214,447.50

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
天津东疆保税港区融 资租赁促进局	促进产业发展基金	4,564,518.26	1 年以内	预计 2021 年全部收回

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料				12,216,530.92	241,632.28	11,974,898.64
在产品				61,320,339.04	9,796,676.18	51,523,662.86
库存商品	11,256,302.69		11,256,302.69	39,420,421.31	5,741,182.36	33,679,238.95
合计	11,256,302.69		11,256,302.69	112,957,291.27	15,779,490.82	97,177,800.45

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	241,632.28			10,615.24	231,017.04	
在产品	9,796,676.18	3,420,411.72			13,217,087.90	
库存商品	5,741,182.36	101,573.32		41,912.09	5,800,843.59	
合计	15,779,490.82	3,521,985.04		52,527.33	19,248,948.53	

注：存货跌价准备本期其他变动系为处置子公司三垒科技形成。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,149,174.02	12,221,329.72
待摊费用	1,799,046.86	4,077,966.11
预缴税金	504,109.41	4,926,037.85
合计	8,452,330.29	21,225,333.68

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
My Frist Gym Co., Limited	2,759,730 .17	873,951.2 6		-2,611,46 5.91						1,022,215 .52	
小计	2,759,730 .17	873,951.2 6		-2,611,46 5.91						1,022,215 .52	
合计	2,759,730 .17	873,951.2 6		-2,611,46 5.91						1,022,215 .52	

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,894,682.12	69,669,371.22
固定资产清理		
合计	21,894,682.12	69,669,371.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	57,125,964.58	169,190,676.95	9,336,960.40	9,830,397.44	245,483,999.37
2.本期增加金额	0.00	78,752.77	1,371,238.94	3,188,648.91	4,638,640.62
(1) 购置	0.00	78,752.77	1,371,238.94	3,188,648.91	4,638,640.62
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					

3.本期减少金额	39,499,261.79	169,168,404.84	8,833,411.53	3,129,385.91	220,630,464.07
(1) 处置或报废	0.00	282,119.44	682,117.29	1,627,158.30	2,591,395.03
(2) 处置子公司	39,499,261.79	168,886,285.40	8,151,294.24	1,502,227.61	218,039,069.04
4.期末余额	17,626,702.79	101,024.88	1,874,787.81	9,889,660.44	29,492,175.92
二、累计折旧					
1.期初余额	22,425,146.95	142,239,685.80	6,668,743.58	4,481,051.82	175,814,628.15
2.本期增加金额	5,577,075.59	4,266,698.71	1,073,651.71	1,672,824.60	12,590,250.61
(1) 计提	5,577,075.59	4,266,698.71	1,073,651.71	1,672,824.60	12,590,250.61
3.本期减少金额	25,384,740.90	146,489,037.91	6,465,748.93	2,467,857.22	180,807,384.96
(1) 处置或报废	0.00	244,637.76	648,011.46	1,014,401.52	1,907,050.74
(2) 处置子公司	25,384,740.90	146,244,400.15	5,817,737.47	1,453,455.70	178,900,334.22
4.期末余额	2,617,481.64	17,346.60	1,276,646.36	3,686,019.20	7,597,493.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,009,221.15	83,678.28	598,141.45	6,203,641.24	21,894,682.12
2.期初账面价值	34,700,817.63	26,950,991.15	2,668,216.82	5,349,345.62	69,669,371.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 固定资产清理

无。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,688,357.00
合计		1,688,357.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三垒塑机装备产业园项目				1,688,357.00		1,688,357.00
合计				1,688,357.00		1,688,357.00

12、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	商标权	合计

一、账面原值							
1.期初余额	81,542,095.77			6,889,847.44	1,227,648,100.00	166,981.13	1,316,247,024.34
2.本期增加金额				1,377,363.15		4,567,430.00	5,944,793.15
(1) 购置				1,377,363.15		4,567,430.00	5,944,793.15
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	18,518,495.77			2,292,984.06			20,811,479.83
(1) 处置	18,518,495.77						18,518,495.77
处置子公司				2,292,984.06			2,292,984.06
4.期末余额	63,023,600.00			5,974,226.53	1,227,648,100.00	4,734,411.13	1,301,380,337.66
二、累计摊销							
1.期初余额	14,416,949.29			2,752,021.10		149,090.19	17,318,060.58
2.本期增加金额	2,058,651.48			535,176.69		794,132.89	3,387,961.06
(1) 计提	2,058,651.48			535,176.69		794,132.89	3,387,961.06
3.本期减少金额	4,080,959.83			2,124,966.79			6,205,926.62
(1) 处置							
处置子公司	4,080,959.83			2,124,966.79			6,205,926.62
4.期末余额	12,394,640.94			1,162,231.07		943,223.08	14,500,095.02
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增							

加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	50,628,959.06			4,811,995.53	1,227,648,100.00	3,791,188.05	1,286,880,242.64
2.期初账面价值	67,125,146.48			4,137,826.34	1,227,648,100.00	17,890.94	1,298,928,963.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京楷德教育咨询有限公司	288,622,959.56					288,622,959.56
天津美杰姆教育科技有限公司	1,796,709,209.50					1,796,709,209.50
合计	2,085,332,169.06					2,085,332,169.06

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

项					
北京楷德教育咨询有限公司		237,056,220.99			237,056,220.99
天津美杰姆教育科技有限公司		392,414,173.93			392,414,173.93
合计		629,470,394.92			629,470,394.92

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 北京楷德教育咨询有限公司：

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：与商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、长期待摊费用和商誉等非流动资产（即相关长期资产）。

(2) 天津美杰姆教育科技有限公司：

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：与商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、长期待摊费用和商誉等非流动资产（即相关长期资产）。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

(1) 北京楷德教育咨询有限公司：

资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字2021第020213号《大连美吉姆教育科技股份有限公司以财务报告为目的所涉及的大连美吉姆教育科技股份有限公司收购北京楷德教育咨询有限公司形成的商誉减值测试项目》的资产评估报告。

重要的假设和依据如下：

1. 国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；
2. 本次评估以持续经营为前提，假设被评估单位于报告日后可正常取得业务相关资质，经营业务合法，并不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；
3. 本次评估假设被评估单位未来的经营管理团队尽职，并继续保持现有的经营管理模式，经营范围、方式与目前方向保持一致，被评估单位的经营活动和提供的服务符合国家的产业政策，各种经营活动合法；
4. 本次评估假设被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，并未考虑各项资产各自的最佳利用；
5. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响，核心管理团队、营销团队和技术研发团队不发生重大变化；
6. 假设核心团队维持现有状况不变，不发生明显不利、且短期内难以恢复的变化；
7. 被评估单位和委托人提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整；
8. 评估人员所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠；
9. 评估范围仅以委托人及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；
10. 本次评估中，参考和采用了被评估单位历史及评估基准日的财务报表，以及在中国国内上市公司中寻找的有关对比公司的财务报告和交易数据。评估人员的估算工作在很大程度上依赖上述财务报表数据和交易数据，假定被评估单位提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整，有关对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠；
11. 本次评估中所涉及的未来盈利预测是建立在被评估单位管理层制定的盈利预测基础上的。本次评估假设被评估单位管理层提供的企业未来盈利预测所涉及的相关数据和资料真实、完整、合理，企业对未来盈利预测的合理性和可实现性负责；

关键参数：减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、营业成本及其他相关费用增长率。公司根据历史经验

及对市场发展的预测确定上述关键数据。预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出，税前折现率参照加权平均资金成本(WACC)确定为16.71%。

(2) 天津美杰姆教育科技有限公司：

资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2021】第1037号《大连美吉姆教育科技股份有限公司拟对合并天津美杰姆教育科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目》的资产评估报告。重要的假设和依据如下：

1. 国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。
2. 社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。
3. 未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式持续经营。
4. 企业的管理模式、销售渠道、行业经验等与商誉相关的不可辨认资产可以持续发挥作用，其他资产可以通过更新或追加的方式延续使用。
5. 本次评估的各项参数取值不考虑未来可能发生通货膨胀因素的影响。
6. 假设未来期针对早期教育行业的政策、管理制度、婴童出生量不发生重大变化且早教渗透率不断提升。
7. 假设商誉及相关资产组涉及的经营单位的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，且合法合规经营，勤勉尽责。
8. 假设商誉及相关资产组预计现金流量基准日后为均匀流入（出）。
9. 商誉及相关资产组预计未来现金流量受加盟早教中心数量的影响对加盟早教中心，存在着各期新增和特许经营期届满后续约情形，假设到期后续约经营比例与历史趋势相同；同时，假设新增加盟中心于年中开业。
10. 假设商誉及相关资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或商誉及相关资产组涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益。
11. 假设未来经营期内，商誉及相关资产组产权单位涉及的各营业及管理费用不会在现有基础上发生大幅变化，仍将保持其预计变化趋势。
12. 假设商誉及相关资产组相关单位业务开展中，音乐课和艺术课相关服务协议到期后，能够按当前协议约定方式续约或找到类似替代品。
13. 假设商誉及相关资产组相关单位开展业务过程中，对各加盟商在各个加盟周期内的初始加盟费按基准日执行的加盟费标准续期。
14. 假设商誉及相关资产组相关单位未来生产经营场所、开展业务所需的相关办公设备、人力资源等的取得及利用方式按照规划方式实施。
15. 假设企业目前办公场所到期后可以继续承租，天津美杰姆与委托方租金分配按现有模式保持不变；
16. 假设商誉及相关资产组相关单位加盟业务的持续成熟及控制措施的不断完善，各期新增及存续早教中心未来期均在特许经营加盟协议许可的期间内依法、依规持续经营，并按特许经营加盟协议的约定向特许经营权许可人据实缴纳权益金&市场推广基金。
17. 本次评估假设委托人及商誉及相关资产组提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；
18. 评估范围仅以委托人美吉姆及商誉及相关资产组的评估申报表为准，未考虑委托人美吉姆及商誉及相关资产组提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；
19. 本次评估中所涉及的未来盈利预测是建立在被评估单位管理层制定的盈利预测基础上的。本次评估假设被评估单位管理层提供的企业未来盈利预测所涉及的相关数据和资料真实、完整、合理，企业对未来盈利预测的合理性和可实现性负责；本次评估中所涉及的未来盈利预测是建立在被评估单位管理层制定的盈利预测基础上的。本次评估假设被评估单位管理层提供的企业未来盈利预测所涉及的相关数据和资料真实、完整、合理，企业对未来盈利预测的合理性和可实现性负责；评估人员对上述盈利预测进行了必要的审核，分析了管理层提出的预测数据并与管理层讨论了有关预测的假设、前提及预测过程，基本采纳了管理层的预测。本次评估中所涉及的被并购方的未来盈利预测是建立在被并购方管理层制定的盈利预测基础上的，如未来年度天津美杰姆实际经营情况与前述事项不一致，则可能对评估结论产生影响。

20. 截止评估报告日国内新冠病毒疫情已基本控制，各地均已基本恢复正常生产生活，本次商誉减值测试无法准确预测疫情后续发展变化，故本次商誉减值测试是在假设疫情能够按目前状况得到良好控制，全国各地经济能够正常运行的前提下进行的。

21. 假设包含商誉的相关资产组现行用途为最佳用途。

22. 未考虑遇有自然力及其他不可抗力因素的影响，也未考虑特殊交易方式可能对评估结论产生的影响。未考虑资产组将来可能承担的抵押、担保事宜。

关键参数：减值测试中采用的其他关键数据包括：新开与续约加盟店的数量、人均单价、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出，税前折现率参照资本资产定价模型加权平均资金成本(CAPWACC)确定为14.34%。

商誉减值测试的影响

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,737,172.96	16,250,354.14	5,983,087.46	6,598,617.57	15,405,822.07
服务费	896,816.00	412,844.04	381,507.48		928,152.56
培训费	561,262.10		266,062.10	295,200.00	
合计	13,195,251.06	16,663,198.18	6,630,657.04	6,893,817.57	16,333,974.63

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	346,905.88	86,726.48	151,665.25	37,916.32
可抵扣亏损	27,015,427.66	1,350,771.39	16,116,303.37	3,480,256.60
信用减值损失	15,121,408.77	3,760,752.27	8,174,588.32	1,588,071.87
股份支付费用	14,658,406.00	3,664,601.50	17,832,175.20	4,458,043.80
存货跌价损失			15,779,490.82	2,497,695.38
合计	57,142,148.31	8,862,851.64	58,054,222.96	12,061,983.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,219,109.69	804,777.42	3,412,195.69	853,048.92
因以实物资产增资评估增值金额			27,408,548.20	6,852,137.05
合计	3,219,109.69	804,777.42	30,820,743.89	7,705,185.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		8,862,851.64		12,061,983.97
递延所得税负债		804,777.42		7,705,185.97

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件设备款				727,500.00		727,500.00
合计				727,500.00		727,500.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	29,997,616.60	28,740,497.68
合计	29,997,616.60	28,740,497.68

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买材料商品款	2,137,708.56	14,871,511.20
服务费	38,000.00	20,072.68
装修款	444,000.00	560,420.00
房租物业费	166,056.31	
软件款	450,471.71	
合计	3,236,236.58	15,452,003.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收特许经营服务费	71,520,712.84	80,657,478.64
预收货款	7,810,061.23	25,403,725.77
预收课程费	40,751,142.56	36,001,791.11
预收服务费		1,126,990.29
合计	120,081,916.63	143,189,985.81

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,880,317.25	94,983,502.47	98,941,178.61	11,922,641.11
二、离职后福利-设定提存计划	270,907.48	2,047,584.27	2,287,584.71	30,907.04
合计	16,151,224.73	97,031,086.74	101,228,763.32	11,953,548.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,492,072.38	85,521,170.81	89,821,660.14	11,191,583.05
2、职工福利费		771,241.61	771,241.61	0.00
3、社会保险费	197,840.30	3,884,013.48	3,569,837.48	512,016.30
其中：医疗保险费	176,480.06	3,687,766.76	3,381,132.42	483,114.40
工伤保险费	6,604.58	30,290.56	36,266.82	628.32
生育保险费	14,755.66	165,956.16	152,438.24	28,273.58
4、住房公积金	19,251.00	4,688,575.32	4,652,987.60	54,838.72
5、工会经费和职工教育经费	171,153.57	118,501.25	125,451.78	164,203.04
合计	15,880,317.25	94,983,502.47	98,941,178.61	11,922,641.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	259,099.03	1,959,347.83	2,188,549.51	29,897.35
2、失业保险费	11,808.45	88,236.44	99,035.20	1,009.69
合计	270,907.48	2,047,584.27	2,287,584.71	30,907.04

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,449,167.29	9,125,474.78
企业所得税	7,665,365.01	26,550,157.70
个人所得税	5,001,509.37	1,786,779.61
城市维护建设税	24,784.09	873,867.69
房产税	2,362.19	205,969.18
教育费附加	10,725.39	374,550.81
地方教育费附加	6,288.60	249,686.18
印花税	3,189.80	20,719.28
土地使用税		68,836.80
代扣代缴所得税	7,468,077.96	

代扣代缴附加税	537,701.62	
合计	24,169,171.32	39,256,042.03

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,144,435,869.02	1,519,692,723.63
合计	1,144,435,869.02	1,519,692,723.63

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	90,540,935.98	145,632,881.89
股权激励款	60,297,187.50	62,277,187.50
押金及保证金	39,364,076.08	38,294,452.00
保险费及其他	983,669.46	2,238,202.24
应付股权转让款	953,250,000.00	1,271,250,000.00
合计	1,144,435,869.02	1,519,692,723.63

应付股权转让款：2018年11月，本公司的子公司启星未来（天津）教育咨询有限公司以货币资金330,000.00万元收购了天津美杰姆教育科技有限公司（以下简称“天津美杰姆”）100%的股权，截止到2020年12月31日尚有95,325.00万元未支付。中海晟融（北京）资本管理有限公司和中植启星投资管理有限公司为启星未来本次交易所负有的付款义务提供保证担保。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	75,342,701.88	
合计	75,342,701.88	

其他说明：

注：（1）公司与招商银行股份有限公司大连分行于2019年签订金额为5500万元的人民币流动资金借款合同，合同期限为24个月，截止2020年12月31日，借款余额5470万元，借款合同编号为：2019年连贷字第087号，借款条件为大额存单质押，此项贷款为流动资金贷款，只能用于补充流动资金/归还股东借款/支付美吉姆并购款对价。

（2）公司与招商银行股份有限公司大连分行于2019年签订金额为5700万元的人民币流动资金借款合同，合同期限为26个月，截止2020年12月31日，借款余额2064.27万元，借款合同编号为：2019NLDZD330HAO，借款条件为大额存单质押，此项贷款为流动资金贷款，只能用于补充流动性及归还股东借款。

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,299,568.03	
合计	3,299,568.03	

25、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		54,900,000.00
信用借款	11,956,614.08	
未到期应付利息	10,160,010.24	
质押+保证借款	318,000,000.00	
合计	340,116,624.32	54,900,000.00

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00				--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
航天惯导和伺服机构复杂精密结构	11,331.45			11,331.45				与收益相关

件加工示范应用								
合计	11,331.45			11,331.45				

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	590,881,492.00			236,189,390.00	-408,015.00	235,781,375.00	826,662,867.00

其他说明：

2020年2月28日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。公司董事会决定对3名离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的408,015股限制性股票进行回购注销，占股权激励总股本2.38%，占公司总股本0.069%。该决定于2020年3月17日公司召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。公司股本由590,881,492.00股变为590,473,477.00股。

公司于2020年4月27日召开第五届董事会第十七次会议及2019年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配方案》，公司拟以2019年12月31日的总股本590,881,492股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股。2019年年度权益分派方案披露至实施期间，公司回购了部分股权激励限制性股票，公司股本变为590,473,477，根据公司2019年年度股东大会审议通过的“如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额”，2019年度利润分配方案实际为以资本公积金每10股转增4股，共转增236,189,390股，转增后股本为826,662,867股。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	242,525,059.94		237,761,375.00	4,763,684.94
其他资本公积	17,832,175.20		3,173,769.20	14,658,406.00
合计	260,357,235.14		240,935,144.20	19,422,090.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 资本公积转增股本：详见注释27.股本
2. 其他资本公积说明：本公司因实施股权激励在本期减少股份支付摊销费用3,173,769.20元。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具持有者投入资本	62,277,187.50		1,980,000.00	60,297,187.50
合计	62,277,187.50		1,980,000.00	60,297,187.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年2月28日，公司对提出离职并获得公司批准的刘雅辞、张薇、梁琳璐3人所持的限制性股票进行回购，并注销其已授予且未解锁的限制性股票408,015股。回购价格为授予价格 8.25 元/股加上同期银行基准存款利息（按一年定期银行存款利率1.5%计算利息）之和。按照上述计算方法，本次限制性股票回购资金总额为人民币1,975,200.62元，按一年定期银行存款利率1.5%计算利息（自款项到达公司账户日至董事会召开日共555天）为 45,050.81 元，共计 2,020,251.43元。分别减少股本人民币408,015.00元，资本溢价（股本溢价）人民币1,571,985.00元。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,607.84	-15,328,101.84				-10,377,655.40	-4,950,446.44	-10,365,047.56
外币财务报表折算差额	12,607.84	-15,328,101.84				-10,377,655.40	-4,950,446.44	-10,365,047.56
其他综合收益合计	12,607.84	-15,328,101.84				-10,377,655.40	-4,950,446.44	-10,365,047.56

31、盈余公积

单位：元

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

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	511,019,366.31	398,263,300.11
调整后期初未分配利润	511,019,366.31	398,263,300.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-478,125,236.76	119,706,651.80
支付的现金股利		6,950,585.60
期末未分配利润	32,894,129.55	511,019,366.31

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,422,939.54	155,654,864.94	598,907,557.47	194,905,284.19
其他业务	26,989,896.87	690,169.64	30,911,876.18	206,500.00
合计	356,412,836.41	156,345,034.58	629,819,433.65	195,111,784.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	356,412,836.41	629,819,433.65	
营业收入扣除项目	26,989,896.87	30,911,876.18	
其中：与主营业务无关的业务收入小计	26,989,896.87	30,911,876.18	
其中：正常经营之外的其他业务收入	26,989,896.87	30,911,876.18	
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	
营业收入扣除后金额	329,422,939.54	598,907,557.47	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额	上期发生额
其中：		
特许经营收入	146,500,788.52	235,548,186.50
产品销售收入	114,351,933.04	252,104,440.81
课程销售收入	57,566,688.22	97,687,725.24
向美吉姆授权中心提供运营支持、托管等其他服务收入	37,993,426.63	44,479,081.10
合计	356,412,836.41	629,819,433.65

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	503,822.77	3,197,240.94

教育费附加	217,779.94	1,374,066.50
房产税	639,998.96	903,519.32
土地使用税	195,635.71	276,702.28
印花税	313,501.54	341,841.72
地方教育费附加	145,186.57	910,061.31
其他	43,005.47	84,515.43
合计	2,058,930.96	7,087,947.50

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,677,082.91	16,226,020.25
佣金	289,701.67	1,278,613.71
业务招待费	497,720.00	693,461.01
广告宣传费	10,663,720.86	17,739,036.62
运费		1,957,879.14
租赁及物业	4,500.00	27,092.23
办公费	192,063.08	1,729,660.73
展费	772,997.84	1,637,906.67
差旅交通费	595,166.81	816,071.17
调试费	102,962.94	450,719.21
修理费	80,699.01	365,116.10
服务费	91,723.40	1,455,152.39
其他	191,180.49	659,196.22
折旧与摊销	90,183.84	86,610.46
合计	32,249,702.85	45,122,535.91

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,635,888.67	58,253,606.62
折旧与摊销	12,395,355.05	9,592,353.34
办公费	2,273,497.80	1,303,355.13
聘请中介机构费	4,375,988.50	10,276,513.70

车辆费	790,671.51	1,103,747.72
差旅交通费	1,326,774.05	3,225,355.95
业务招待费	2,278,015.70	4,159,888.12
维修费	191,714.64	68,608.55
残疾人保障金	133,807.02	142,579.40
租赁费	18,456,136.53	21,584,963.67
物业服务费	3,265,975.06	3,541,638.45
设计费	1,703,260.72	293,382.99
服务费	4,175,361.77	6,823,670.95
其他	5,716,780.23	4,957,493.34
股份支付费用	-3,173,769.20	9,121,918.93
代理费	455,555.22	285,700.62
合计	104,001,013.27	134,734,777.48

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,713,320.11	5,182,277.67
折旧	24,146.65	40,891.18
无形资产摊销	34,188.08	51,282.12
差旅费	39,368.08	151,329.42
试制费		3,100,228.99
职工劳动保险		1,234,611.23
职工公积金		440,243.30
会议费		4,060.60
化验加工费	61,946.91	343,379.96
知识产权事务费	13,851.76	47,042.48
材料费	394,315.10	5,973,951.59
燃料动力费		183,958.00
间接费用	507,006.45	2,524,860.56
合计	4,788,143.14	19,278,117.10

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,866,083.08	15,117,243.79
减：利息收入	5,716,104.73	10,566,410.26
汇兑损益	3,651,166.49	-1,231,811.87
手续费及其他	303,355.99	2,089,270.06
合计	14,104,500.83	5,408,291.72

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,717,723.67	29,109,058.27
合计	13,717,723.67	29,109,058.27

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,611,465.91	-1,630,669.83
处置长期股权投资产生的投资收益	73,361,351.90	
理财利息收入	379,663.10	2,148,551.10
合计	71,129,549.09	517,881.27

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,765,648.25	262,548.93
应收账款坏账准备	-7,601,140.56	12,218.90
合计	-14,366,788.81	274,767.83

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,511,369.80	-6,631,837.04
十一、商誉减值损失	-629,470,394.92	
合计	-632,981,764.72	-6,631,837.04

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-33,049.21	-1,653,129.17
合计	-33,049.21	-1,653,129.17

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	500.00	198,946.41	500.00
其他	429,519.85	249,208.94	429,519.85
合计	430,019.85	448,155.35	430,019.85

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,000,000.00	100,000.00	4,000,000.00
罚没及滞纳金支出	6,246.23	1,960.78	6,246.23
赔偿金及违约金支出	7,083,970.91	1,076,427.92	7,083,970.91
其他	291,809.29	472,267.32	291,809.29
合计	11,382,026.43	1,650,656.02	11,382,026.43

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,441,300.20	62,544,949.13
递延所得税费用	-7,766,894.33	-5,374,220.07
合计	40,674,405.87	57,170,729.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	-530,620,825.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-132,655,206.45
子公司适用不同税率的影响	-8,228,080.22
调整以前期间所得税的影响	-394,936.06
非应税收入的影响	-21,256,799.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,295,359.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,828,231.00
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	169,252,402.67
其他	2,489,896.82
所得税费用	40,674,405.87

47、其他综合收益

详见附注 30。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	5,716,104.73	10,566,410.26
政府补助	17,525,080.02	15,382,420.68
往来款及其他	122,973,644.17	69,246,851.73
合计	146,214,828.92	95,195,682.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	176,956,559.42	78,421,815.79
佣金	289,701.67	1,278,613.71
业务招待费	2,775,735.70	4,853,349.13
广告宣传费	10,663,720.86	17,739,036.62
运费		1,957,879.14
租赁及物业	18,448,273.73	25,153,694.35
办公费	2,448,487.88	3,230,769.29

展费	772,997.84	1,637,906.67
差旅交通费	1,921,940.86	4,041,427.12
调试费	102,962.94	450,719.21
修理费	272,413.65	433,724.65
聘请中介机构费	4,375,988.50	10,276,513.70
车辆费	790,671.51	1,103,747.72
设计费	1,703,260.72	293,382.99
手续费	664,181.95	2,089,270.06
服务费	9,091,740.64	4,812,044.96
其他	11,617,628.53	5,418,536.13
合计	242,896,266.40	163,192,431.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品或结构性存款	46,408,400.00	212,604,424.66
收回资金拆出款		4,500,000.00
合计	46,408,400.00	217,104,424.66

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财或结构性存款	53,456,600.00	205,968,001.33
资金拆出款		4,500,000.00
合计	53,456,600.00	210,468,001.33

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	4,108,925.85	88,000,000.00
合计	4,108,925.85	88,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用于质押的定期存款		142,624,452.80
归还非金融机构借款	72,000,000.00	
回购限售股或收回资本金	22,020,251.43	
合计	94,020,251.43	142,624,452.80

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-571,295,231.65	186,319,491.18
加：资产减值准备	647,348,553.53	6,357,069.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,590,250.61	13,640,871.58
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,387,961.06	2,132,355.67
长期待摊费用摊销	13,524,474.61	3,936,565.91
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）	33,049.21	1,653,129.17
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）	19,517,249.57	13,885,431.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,129,549.09	-517,881.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,199,132.33	-1,899,880.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,900,408.55	-3,474,340.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	101,700,988.58	3,264,468.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,766,047.83	-38,854,285.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-206,304,745.41	52,923,828.63

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,094,323.03	239,366,825.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	364,207,628.65	382,244,108.49
减：现金的期初余额	382,244,108.49	463,234,170.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,036,479.84	-80,990,061.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	124,288,950.00
处置子公司收到的现金净额	124,288,950.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	364,207,628.65	382,244,108.49
其中：库存现金	2,955.92	174,814.64
可随时用于支付的银行存款	364,204,672.73	382,069,293.85
三、期末现金及现金等价物余额	364,207,628.65	382,244,108.49

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	134,980,606.30	参见附注七、注释 1
合计	134,980,606.30	--

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	38,852,447.97	6.5249	253,508,337.76
欧元			
港币	110,277.56	0.8416	92,814.01
英镑	401.63	8.8903	3,570.61
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	3,429.58	6.5249	22,377.67

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

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			11,331.45

计入其他收益的政府补助	13,706,392.22		13,706,392.22
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计：	13,706,392.22		13,717,723.67

(2) 政府补助退回情况

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连三垒科技有限公司	248,577,900.00	100.00%	转让	2020年08月22日	工商变更登记手续完成	73,119,102.69	0.00%	0.00	0.00			

其他说明：

注：本次交易情况详见“十二、关联方及关联交易（五）、8”。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司本期新设子公司天津小吉姆教育科技有限公司、上海美旻在线科技有限公司。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京三垒企业管理 有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
珠海百年树人基 金教育基金管理 有限公司	广东	广东	服务业	100.00%		设立
珠海启星未来教 育基金管理有限 公司	广东	广东	服务业	100.00%		设立
北京楷德教育咨 询有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		合并
启星未来(天津) 教育咨询有限公 司	天津	天津	租赁和商务服 务业	70.00%		设立
天津美智姆教育 科技有限公司	天津	天津	服务业	100.00%		设立
天津小吉姆教育 科技有限公司	天津	天津	服务业	100.00%		设立
上海美旻在线科 技有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
启星未来(天津)教 育咨询有限公司	30.00%	-93,753,488.17		973,423,339.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
启星未来(天津)教育咨询有限公司	807,433,	2,662,64	3,470,07	1,158,76	804,777.	1,159,56	711,552,	3,051,24	3,762,79	1,456,45	853,048.	1,457,30
	394.44	4,255.91	7,650.35	1,762.60	42	6,540.02	246.54	1,307.85	3,554.39	0,740.26	92	3,789.18

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
启星未来(天津)教育咨询有限公司	235,198,332.	-297,650,553.	-312,978,654.	17,688,107.2	411,454,675.	232,017,491.	233,150,331.	-4,337,227.04
	74	04	88	1	29	62	78	

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,022,215.52	2,759,730.17
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,611,465.91	-1,630,669.83
--综合收益总额	-2,611,465.91	-1,630,669.83

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2020年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	123,159,076.85	8,874,096.07
其他应收款	138,454,060.66	6,524,113.82
合计	261,613,137.51	15,398,209.89

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议。

截止2020年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债							
其他应付款		68,070,471.23					68,070,471.23
短期借款				29,997,616.60			29,997,616.60
一年内到期的长				75,342,701.88			75,342,701.88

期借款							
长期借款					340,116,624.32		340,116,624.32
合计		-68,070,471.23		-105,340,318.48	340,116,624.32		-513,527,414.03

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

截止2020年12月31日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	253,508,337.76	96,384.62	253,604,722.38
外币金融负债：			
其他应付款	22,377.67		22,377.67

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
(3) 衍生金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款。
上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海融诚投资中心(有限合伙)	广东省	投资管理	150,100.00 万元	30.02%	30.02%

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是解直锟。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
My Frist Gym Co.,Limited	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
俞建模	持股比例大于 5% 的股东
俞洋	持股比例大于 5% 的股东
GCLLC	公司董监高持股大于 5% 的企业
霍晓萍	子公司董监高
刘俊君	上市公司董监高
刘祎	子公司董监高
王琰	子公司董监高
Abrakadoodle, Inc	公司董监高持股大于 5% 的企业
中植启星投资管理有限公司	控股股东关联方
珠海百年树人投资管理有限公司	控股股东关联方
珠海融诚投资中心(有限合伙)	控股股东关联方
珠海启明星汇资本管理有限公司	控股股东关联方
珠海融远投资中心(有限合伙)	控股股东关联方
新湖财富投资管理有限公司	控股股东关联方
天津迈格理企业管理合伙企业(有限合伙)	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津优格美企业管理合伙企业(有限合伙)	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津迈格美企业管理合伙企业(有限合伙)	公司董监高持股大于 5% 的企业
企鹅家族管理咨询(北京)有限责任公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
爱贝瑞科教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
美智美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
沈阳智捷教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
深圳市迈杰姆信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
PINGUEDUCATIONINC.	公司董监高持股大于 5% 的企业
MegaEducation, Inc.	公司董监高持股大于 5% 的企业
My First Gym Co., Limited	子公司持股大于 5% 的企业
沈阳馨吉晟投资管理有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美智博思教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美智鸿远教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美格吉姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美格思远教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
天津美智博锐企业管理有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业
美吉姆教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5% 的企业

北京美而美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳馨美教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
智济百创教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美志美宏教育科技有限责任公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美吉姆教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海尚胜文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美吉姆教育信息咨询(天津)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
妙悦(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳美爱美教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市美智姆教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪思嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪睿嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美臻美(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津美博美教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美利美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美利吉姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美好美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美好吉姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
妙彩(天津)文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美闵文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美漕文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海宝睿文化咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津嘉成润泽教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈志姆信息科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至极信息科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪嘉美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪龙嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至美教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至宝教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海迈捷姆文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海致核文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

上海鼎成文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美智美源教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美智美呈教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓尔(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
妙易(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美奥美信息咨询(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美奥吉姆信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海育美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美旭美吉教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
港秀(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
妙弘(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美钰美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳吉姆世纪汇教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海贝睿商务信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美吉姆文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海稚美文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京育尚教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
重庆美淳姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海致颂文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至达教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美智嘉然教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美稚乐教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美晟文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海闵砚文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美迪荣嘉商务服务有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至林教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海悠美吉教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
重庆美竹姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州美吉宝教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美嘉瑞美科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海睿安文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

上海闵琴文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海运田文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海懿初文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美智嘉佳教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美思美智教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美吉美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美学美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美智姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
昆山尚升文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州英然优杰教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美慧美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海美莘文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市麦赞教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海致浦文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市美真达教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美嘉智美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美吉睿德教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳美杰美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳美合教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海怡晟文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美悦美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海睿煜文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海懿舍文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海芮宝教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美如美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海迈吉姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海为初文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美麒美(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京育翔原教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓伽(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓时(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈骏教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海金颐文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海达希文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海金颐文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京宁翔原艺术培训有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美纶曼美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳美名教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓硕(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市美至杰教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美瑞美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈敬教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美智培教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓顺(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
昆山超洋文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海闵庚文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海尚默教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美德慧美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
重庆美栖姆教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京合翔原艺术培训有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美盛美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京卓培教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京子翔原教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市育德教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市智德教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
南京卓培教育信息咨询有限公司第一分公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市吉姆天汇城教育信息咨询有限公司	子公司董事兼任董事
深圳市吉姆前城教育信息咨询有限公司	子公司董事兼任董事
深圳市吉姆星河教育信息咨询有限公司	子公司董事兼任董事
爱贝涂图教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美图图教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

北京艾瑞涂图教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳艾涂图科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京艾智美图信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艾月欣晴创意咨询有限责任公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪艾嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓趣(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海艾蓓涂文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艾培创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海爱绘涂教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艺培创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾创想教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾美图文化传播(天津)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾悦图教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市铁西区美智美教育培训中心	公司董监高持股大于 5%的企业
贝儿涂教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海晨悦文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
卓图(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美嘉诚美教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艾杰创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州市艾达创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海为璞文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市思博润达教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海艾悦教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海闵贝文化传播有限公司	子公司董事任法人代表
广州市艾奇创意文化有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京艾科涂图教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京爱智图教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京爱嘉图教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾伊美教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市铁西区美智美教育科技培训中心	子公司法人代表关联
智济百汇教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京企鹅世家管理咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市和平区美吉美教育培训中心	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市和平区美企教育培训中心	公司董监高持股大于 5%的企业

上海彬谷文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京美嘉信美科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海彬煜文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海品可文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企鹅家族教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
喜拾(天津)文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企鹅宝贝教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪语嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津泉智源教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州平高教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市企鹅英语润达教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海闵腾文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
美迪英嘉教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海拼谷文化传播有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企汇教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海口口英语培训学校有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企超教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
艾宏远教育科技(北京)有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
阿德利(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
洪堡(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
凌安(天津)教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企利教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津晟鑫润泽英语培训学校有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
沈阳市浑南区美吉美教育培训中心	公司董监高持股大于 5%的企业
北京乒谷品越教育咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海林格教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企英教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京兴邦育德管理咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京崇德百业管理咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州英家教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海悠企方教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
广州企诚教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津市西青区企旺英语培训学校有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
深圳市启德天汇城教育信息咨询有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

天津市津南区企新英语培训学校有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
天津金润福英语培训学校有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
上海森企教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业
北京企易教育科技有限公司	公司董监高持股大于 5%的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Abakadoodle Inc.	特许经营许可	1,800,865.53	2,000,000.00	否	1,856,548.78

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
美吉姆教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	292,745.79	602,317.02
沈阳馨美教育咨询有限公司	特许经营服务	122,314.87	342,099.32
智济百创教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	314,048.12	938,543.89
上海美吉姆教育信息咨询有限公司	特许经营服务	2.00	-163,796.23
北京金沐尔乐教育科技有限公司	特许经营服务		38,932.81
美吉姆教育信息咨询（天津）有限公司	特许经营服务	546,546.21	1,065,339.15
沈阳美爱美教育咨询有限公司	特许经营服务	257,383.09	559,519.92
上海贝睿商务信息咨询有限公司	特许经营服务	530,066.73	859,904.82
广州市美智姆教育信息咨询有限公司	特许经营服务	327,000.89	623,046.43
美迪思嘉教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	41,851.68	1,114,022.69
美臻美（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	621,803.46	979,170.79
沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	特许经营服务	362,264.39	636,824.50
上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	特许经营服务	572,719.44	949,214.36
美利美教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	744,443.80	1,052,044.54
上海美吉姆文化传播有限公司	特许经营服务	140,941.92	592,927.45
美好美教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	217,370.70	656,897.54
美鑫美（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	460,899.40	807,957.85
上海稚美文化传播有限公司	特许经营服务	383,930.62	595,867.16
北京育尚教育咨询有限公司	特许经营服务	292,993.23	385,258.86
重庆美淳姆教育科技有限公司	特许经营服务	167,492.41	431,762.77

广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	特许经营服务	401,070.83	328,299.45
上海致颂文化传播有限公司	特许经营服务	394,665.20	173,161.47
广州市迈至达教育信息咨询有限公司	特许经营服务	350,187.51	137,946.42
北京美智嘉然教育科技有限公司	特许经营服务	436,207.07	1,041,550.09
美迪睿嘉教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	541,850.27	283.02
美稚乐教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	563,919.58	1,026,180.20
广州市迈至极信息科技有限公司	特许经营服务	616,505.27	555,745.12
上海美晟文化传播有限公司	特许经营服务	301,301.79	158,802.47
上海闵砚文化传播有限公司	特许经营服务	453,727.61	140,522.24
北京美迪荣嘉商务服务有限公司	特许经营服务	8,667.01	2,075.47
广州市迈至林教育信息咨询有限公司	特许经营服务	358,741.54	271,343.34
上海悠美吉教育科技有限公司	特许经营服务	739,803.16	566,908.35
重庆美竹姆教育科技有限公司	特许经营服务	274,138.59	129,342.97
广州市迈至宝教育信息咨询有限公司	特许经营服务	467,495.01	39,292.45
上海宝睿文化咨询有限公司	特许经营服务	539,358.05	564,500.92
天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	特许经营服务	27,599.99	392,175.02
广州美吉宝教育信息咨询有限公司	特许经营服务	361,833.89	634,784.78
广州市迈志姆信息科技有限公司	特许经营服务	467.00	344,699.98
北京美嘉瑞美科技有限公司	特许经营服务	496,736.02	859,458.14
美迪嘉美教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	663,836.53	895,597.82
上海睿安文化传播有限公司	特许经营服务	309,066.35	506,364.62
广州市迈至美教育信息咨询有限公司	特许经营服务	45,904.29	765,265.71
美智嘉佳教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	368,009.32	799,828.94
美思美智教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	242,179.46	662,498.05
上海迈捷姆文化传播有限公司	特许经营服务	287,917.95	662,254.75
上海致核文化传播有限公司	特许经营服务	500,454.61	781,744.99
北京美吉美教育科技有限公司	特许经营服务	672,721.90	1,275,199.65
北京美学美教育科技有限公司	特许经营服务	428,073.36	907,094.63
北京美智姆教育科技有限公司	特许经营服务	311,655.61	726,043.56
昆山尚升文化有限公司	特许经营服务	154,408.94	339,761.77
广州英然俊杰教育科技有限公司	特许经营服务	449,955.27	804,043.70
美智美源教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	403,572.26	974,622.41
卓尔（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	428,962.16	681,265.37
北京美慧美教育科技有限公司	特许经营服务	399,378.98	860,630.45

上海美莘文化传播有限公司	特许经营服务	363,236.27	853,976.48
美奥美信息咨询（北京）有限公司	特许经营服务	436,931.22	1,218,988.00
天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	特许经营服务	450,847.81	904,705.06
广州市麦赞教育信息咨询有限公司	特许经营服务	731,530.00	1,220,121.01
上海致浦文化传播有限公司	特许经营服务	403,708.29	781,240.05
上海育美教育科技有限公司	特许经营服务	425,704.09	722,307.59
广州市美真达教育信息咨询有限公司	特许经营服务	779,476.44	1,011,178.53
北京美嘉智美教育科技有限公司	特许经营服务	321,319.35	816,551.74
北京美吉睿德教育科技有限公司	特许经营服务	467,593.91	756,799.40
沈阳美杰美教育科技有限公司	特许经营服务	180,261.66	243,763.23
沈阳美合教育咨询有限公司	特许经营服务	222,928.09	448,106.56
上海怡晟文化传播有限公司	特许经营服务	636,794.06	855,248.44
美悦美教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	481,405.19	1,008,501.98
上海睿煜文化传播有限公司	特许经营服务	514,345.38	935,749.56
上海懿舍文化传播有限公司	特许经营服务	439,050.06	651,530.55
港秀（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	356,624.10	648,061.99
上海芮宝教育科技有限公司	特许经营服务	520,901.58	858,856.02
美如美教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	741,899.01	1,437,082.67
上海迈吉姆教育科技有限公司	特许经营服务	655,699.67	1,030,586.84
上海为初文化传播有限公司	特许经营服务	340,335.55	498,639.24
美麒美（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	360,429.79	438,402.67
南京育翔原教育科技有限公司	特许经营服务	474,272.47	728,272.42
卓伽（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	641,859.31	792,273.72
卓时（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	668,181.89	942,347.96
广州市迈骏教育信息咨询有限公司	特许经营服务	328,432.56	503,530.59
广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	特许经营服务	513,084.19	748,212.48
美迪旺嘉教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	707,141.34	1,444,044.60
上海金颐文化传播有限公司	特许经营服务	334,225.03	576,809.14
上海达希文化传播有限公司	特许经营服务	371,750.19	619,513.87
上海金颐文化传播有限公司	特许经营服务	365,965.43	721,573.18
上海尚胜文化传播有限公司	特许经营服务	434,672.43	445,646.13
南京宁翔原艺术培训有限公司	特许经营服务	259,481.71	56,446.55
上海美漕文化传播有限公司	特许经营服务	438,420.14	694,937.42
北京美纶曼美教育科技有限公司	特许经营服务	408,138.73	532,970.09

沈阳美名教育咨询有限公司	特许经营服务	353,007.93	577,254.08
美钰美教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	281,695.59	538,944.14
卓硕（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	473,446.98	680,287.43
广州市美至杰教育信息咨询有限公司	特许经营服务	404,781.79	665,798.65
北京美瑞美教育科技有限公司	特许经营服务	501,400.46	752,992.79
广州市迈敬教育信息咨询有限公司	特许经营服务	404,895.69	295,814.40
美智培教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	309,681.29	605,438.70
卓顺（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	624,844.18	1,053,386.83
昆山超洋文化有限公司	特许经营服务	190,524.44	311,463.29
广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	特许经营服务	142,034.14	175,400.79
上海闵庚文化传播有限公司	特许经营服务	383,793.26	723,641.13
上海尚默教育科技有限公司	特许经营服务	446,579.04	695,430.54
北京美德慧美教育科技有限公司	特许经营服务	345,693.13	754,101.81
重庆美栖姆教育科技有限公司	特许经营服务	557,647.05	1,043,799.40
南京合翔原艺术培训有限公司	特许经营服务	280,061.92	518,210.98
北京美盛美教育科技有限公司	特许经营服务	130,694.92	180,965.75
广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	特许经营服务	536,100.39	878,890.46
南京卓培教育信息咨询有限公司	特许经营服务	158,783.42	422,950.55
南京卓培教育信息咨询有限公司第一分公司	特许经营服务	2,500.00	146,829.61
南京子翔原教育咨询有限公司	特许经营服务	193,683.32	349,538.45
深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	特许经营服务	449,228.33	830,111.32
深圳市育德教育信息咨询有限公司	特许经营服务	539,847.60	904,187.29
深圳市智德教育信息咨询有限公司	特许经营服务	286,224.17	890,147.94
深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	特许经营服务	421,253.44	762,610.51
深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	特许经营服务	339,434.78	528,177.96
深圳市吉姆前城教育信息咨询有限公司	特许经营服务	614,303.09	100,120.23
深圳市吉姆星河教育信息咨询有限公司	特许经营服务	473,785.99	264,524.18
北京美志美宏教育科技有限责任公司	特许经营服务	204,224.85	
北京美好吉姆教育科技有限公司	特许经营服务	268,080.17	
妙彩（天津）文化传播有限公司	特许经营服务	2,800.00	
上海美闵文化传播有限公司	特许经营服务	5,237.00	
天津嘉成润泽教育信息咨询有限公司	特许经营服务	181,595.59	
上海鼎成文化传播有限公司	特许经营服务	34,250.14	
美智美呈教育科技（北京）有限公司	特许经营服务	287,530.53	

妙易（天津）教育信息咨询有限公司	特许经营服务	223,073.64	
北京美奥吉姆信息咨询有限公司	特许经营服务	220,392.63	
上海美旭美吉教育科技有限公司	特许经营服务	111,630.86	
深圳吉姆世纪汇教育信息咨询有限公司	特许经营服务	543,012.17	
上海闵琴文化传播有限公司	特许经营服务	245,944.97	
上海运田文化传播有限公司	特许经营服务	146,198.27	
上海懿初文化传播有限公司	特许经营服务	8,333.34	
深圳市吉姆天汇城教育信息咨询有限公司	特许经营服务	487,664.71	
美吉姆教育科技（北京）有限公司	销售商品	24,654.59	187,204.52
沈阳馨美教育咨询有限公司	销售商品	11,175.36	67,023.42
智济百创教育科技（北京）有限公司	销售商品	123,672.38	306,058.56
北京金沐尔乐教育科技有限公司	销售商品		108,497.19
美吉姆教育信息咨询（天津）有限公司	销售商品	175,770.19	412,179.97
沈阳美爱美教育咨询有限公司	销售商品	35,600.38	242,294.75
上海贝睿商务信息咨询有限公司	销售商品	89,100.82	179,053.94
广州市美智姆教育信息咨询有限公司	销售商品	50,083.07	221,228.49
美迪思嘉教育科技（北京）有限公司	销售商品	1,522.60	244,798.35
美臻美（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	82,743.31	236,718.30
沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	销售商品	60,607.67	293,600.70
上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	销售商品	99,933.56	235,401.79
美利美教育科技（北京）有限公司	销售商品	111,423.98	326,491.99
上海美吉姆文化传播有限公司	销售商品	15,904.49	179,484.52
美好美教育科技（北京）有限公司	销售商品	22,941.84	194,547.01
美鑫美（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	103,486.86	274,558.92
上海稚美文化传播有限公司	销售商品	33,775.87	142,813.58
上海美漕文化传播有限公司	销售商品	58,806.61	128,223.75
北京育尚教育咨询有限公司	销售商品	37,781.41	694,679.84
重庆美淳姆教育科技有限公司	销售商品	13,273.08	479,583.59
广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	销售商品	55,623.90	642,963.09
上海致颂文化传播有限公司	销售商品	22,195.27	617,600.19
广州市迈至达教育信息咨询有限公司	销售商品	145,404.41	281,129.70
北京美智嘉然教育科技有限公司	销售商品	55,223.55	778,477.34
美稚乐教育科技（北京）有限公司	销售商品	113,092.91	313,060.89
广州市迈至极信息科技有限公司	销售商品	87,136.28	130,625.72

上海美晟文化传播有限公司	销售商品	21,902.39	334,880.42
上海闵砚文化传播有限公司	销售商品	80,770.33	620,572.21
广州市迈至林教育信息咨询有限公司	销售商品	39,189.50	40,557.54
上海悠美吉教育科技有限公司	销售商品	75,342.69	652,365.10
重庆美竹姆教育科技有限公司	销售商品	39,329.86	634,193.60
上海宝睿文化咨询有限公司	销售商品	8,596.06	152,224.18
天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	销售商品	3,033.98	107,633.11
广州美吉宝教育信息咨询有限公司	销售商品	44,538.42	151,087.44
广州市迈志姆信息科技有限公司	销售商品		101,725.86
北京美嘉瑞美科技有限公司	销售商品	76,988.95	226,308.54
美迪嘉美教育科技（北京）有限公司	销售商品	120,070.44	243,270.15
上海睿安文化传播有限公司	销售商品	30,344.43	125,952.74
广州市迈至美教育信息咨询有限公司	销售商品	29,040.48	233,918.61
美智嘉佳教育科技（北京）有限公司	销售商品	96,925.81	230,114.50
美思美智教育科技（北京）有限公司	销售商品	19,615.31	156,734.60
上海迈捷姆文化传播有限公司	销售商品	25,705.91	197,120.79
上海致核文化传播有限公司	销售商品	47,387.58	151,199.56
北京美吉美教育科技有限公司	销售商品	146,351.54	480,285.97
北京美学美教育科技有限公司	销售商品	63,403.00	268,740.60
北京美智姆教育科技有限公司	销售商品	57,825.95	274,162.52
昆山尚升文化有限公司	销售商品	43,573.84	110,323.12
广州英然俊杰教育科技有限公司	销售商品	63,171.73	208,480.47
美智美源教育科技（北京）有限公司	销售商品	61,624.18	248,760.93
卓尔（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	135,824.89	212,346.62
北京美慧美教育科技有限公司	销售商品	90,052.49	291,302.59
上海美莘文化传播有限公司	销售商品	40,145.58	155,521.62
美奥美信息咨询（北京）有限公司	销售商品	66,815.70	367,024.16
天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	销售商品	83,224.14	334,547.12
广州市麦赞教育信息咨询有限公司	销售商品	82,446.50	519,231.03
上海致浦文化传播有限公司	销售商品	37,588.78	110,218.00
上海育美教育科技有限公司	销售商品	63,022.95	182,338.44
广州市美真达教育信息咨询有限公司	销售商品	121,870.88	214,986.62
北京美嘉智美教育科技有限公司	销售商品	85,133.95	311,040.90
北京美吉睿德教育科技有限公司	销售商品	65,987.07	203,207.31

沈阳美杰美教育科技有限公司	销售商品	25,032.87	63,315.46
沈阳美合教育咨询有限公司	销售商品	10,953.61	71,857.99
上海怡晟文化传播有限公司	销售商品	72,896.88	192,178.93
美悦美教育科技（北京）有限公司	销售商品	95,382.35	303,800.72
上海睿煜文化传播有限公司	销售商品	73,725.17	182,960.63
上海懿舍文化传播有限公司	销售商品	85,554.10	160,788.71
港秀（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	110,388.46	142,400.86
上海芮宝教育科技有限公司	销售商品	125,612.00	245,313.44
美如美教育科技（北京）有限公司	销售商品	98,081.06	294,221.65
上海迈吉姆教育科技有限公司	销售商品	82,881.06	190,983.73
上海为初文化传播有限公司	销售商品	42,489.42	109,793.58
美麒美（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	46,960.01	186,855.57
南京育翔原教育科技有限公司	销售商品	76,618.61	160,018.94
卓伽（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	170,946.35	219,830.02
卓时（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	173,286.49	267,307.55
广州市迈骏教育信息咨询有限公司	销售商品	28,065.10	116,772.20
广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	销售商品	72,090.77	236,630.64
美迪旺嘉教育科技（北京）有限公司	销售商品	181,244.17	408,058.34
上海金颀文化传播有限公司	销售商品	53,237.32	94,640.33
上海达希文化传播有限公司	销售商品	25,198.30	131,350.90
上海金颐文化传播有限公司	销售商品	63,933.68	158,213.72
上海尚胜文化传播有限公司	销售商品	52,714.16	135,031.95
北京美纶曼美教育科技有限公司	销售商品	50,618.85	206,389.84
沈阳美名教育咨询有限公司	销售商品	36,741.37	73,997.52
美钰美教育科技（北京）有限公司	销售商品	57,538.75	748,261.76
卓硕（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	127,206.05	157,105.03
广州市美至杰教育信息咨询有限公司	销售商品	32,770.24	155,762.52
北京美瑞美教育科技有限公司	销售商品	50,729.01	112,667.87
广州市迈敬教育信息咨询有限公司	销售商品	75,805.70	1,281,887.98
美智培教育科技（北京）有限公司	销售商品	40,934.52	110,829.40
卓顺（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	147,611.54	218,750.53
昆山超洋文化有限公司	销售商品	44,845.55	73,242.96
广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	销售商品	4,773.12	155,503.64
上海闵庚文化传播有限公司	销售商品	81,592.26	137,260.96

上海尚默教育科技有限公司	销售商品	91,070.82	229,126.79
北京美德慧美教育科技有限公司	销售商品	36,678.57	179,769.66
重庆美栖姆教育科技有限公司	销售商品	49,864.97	282,541.22
南京合翔原艺术培训有限公司	销售商品	51,763.92	141,121.51
北京美盛美教育科技有限公司	销售商品	54,155.89	298,134.23
广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	销售商品	66,127.86	170,701.74
南京卓培教育信息咨询有限公司	销售商品	29,912.99	131,453.71
南京卓培教育信息咨询有限公司第一分公司	销售商品		42,992.69
南京子翔原教育咨询有限公司	销售商品	32,367.90	159,529.87
深圳市吉姆教育信息咨询有限公司九方中心	销售商品		170,094.25
深圳市育德教育信息咨询有限公司	销售商品	110,884.05	201,416.49
深圳市智德教育信息咨询有限公司	销售商品	62,382.07	260,239.41
深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	销售商品	100,619.36	183,658.73
深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	销售商品	63,984.25	99,988.42
深圳市吉姆前城教育信息咨询有限公司	销售商品	80,124.64	652,405.42
深圳市吉姆星河教育信息咨询有限公司	销售商品	62,393.11	651,351.51
爱贝涂图教育科技(北京)有限公司	销售商品		102,502.59
美图图教育科技(北京)有限公司	销售商品		18,142.13
北京艾瑞涂图教育科技有限公司	销售商品	62,497.99	96,064.88
沈阳艾涂图科技有限公司	销售商品	18,583.42	18,514.11
北京艾智美图信息咨询有限公司	销售商品	30,210.03	27,677.46
广州市艾月欣晴创意咨询有限责任公司	销售商品	12,379.48	34,354.32
美迪艾嘉教育科技(北京)有限公司	销售商品		90,386.13
卓趣(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品		26,854.11
上海艾蓓涂文化传播有限公司	销售商品	4,690.00	22,371.63
广州市艾培创意文化有限公司	销售商品	15,661.65	34,641.77
上海爱绘涂教育科技有限公司	销售商品	20,343.50	67,658.79
广州市艺培创意文化有限公司	销售商品	21,916.75	27,280.04
艾创想教育科技(北京)有限公司	销售商品		68,894.75
艾美图文化传播(天津)有限公司	销售商品		35,555.68
艾悦图教育科技(北京)有限公司	销售商品		27,088.95
沈阳市铁西区美智美教育培训中心	销售商品		1,861.02
贝儿涂教育科技(北京)有限公司	销售商品		39,610.59
上海晨悦文化传播有限公司	销售商品	0.01	40,314.86

卓图(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品		75,987.76
北京美嘉诚美教育科技有限公司	销售商品	19,265.96	33,330.33
广州市艾杰创意文化有限公司	销售商品	35,331.82	38,724.90
广州市艾达创意文化有限公司	销售商品		25,978.32
上海为璞文化传播有限公司	销售商品	29,786.82	48,743.85
深圳市思博润达教育信息咨询有限公司	销售商品		22,981.07
上海艾悦教育科技有限公司	销售商品	2,000.61	12,912.75
上海闵贝文化传播有限公司	销售商品	28,353.15	79,585.55
广州市艾奇创意文化有限公司	销售商品	6,866.13	22,865.56
北京艾科涂图教育科技有限公司	销售商品	9,400.01	38,000.19
北京爱智图教育科技有限公司	销售商品	14,764.90	38,173.34
北京爱嘉图教育科技有限公司	销售商品	26,482.71	93,446.16
艾伊美教育科技(北京)有限公司	销售商品		2,753.10
沈阳市铁西区美智美教育科技培训中心	销售商品		2,098.58
智济百汇教育科技(北京)有限公司	销售商品		1,556.15
北京企鹅世家管理咨询有限公司	销售商品	228.80	11,701.95
沈阳市和平区美吉美教育培训中心	销售商品		3,859.29
沈阳市和平区美企教育培训中心	销售商品		2,815.85
上海彬谷文化传播有限公司	销售商品	11,598.00	22,309.36
北京美嘉信美科技有限公司	销售商品	1,397.81	26,359.99
上海彬煜文化传播有限公司	销售商品	1,295.01	8,430.05
上海品可文化传播有限公司	销售商品		2,910.61
广州企鹅家族教育信息咨询有限公司	销售商品		1,285.49
喜拾(天津)文化传播有限公司	销售商品		2,010.33
广州企鹅宝贝教育信息咨询有限公司	销售商品	2,488.01	22,657.46
美迪语嘉教育科技(北京)有限公司	销售商品		2,939.11
天津泉智源教育信息咨询有限公司	销售商品	936.40	19,610.17
广州平高教育信息咨询有限公司	销售商品	1,252.80	15,126.20
深圳市企鹅英语润达教育信息咨询有限公司	销售商品	5,978.59	18,391.55
上海闵腾文化传播有限公司	销售商品		4,304.93
美迪英嘉教育科技(北京)有限公司	销售商品		4,766.69
上海拼谷文化传播有限公司	销售商品	1,567.80	3,337.34
广州企汇教育信息咨询有限公司	销售商品	4,099.58	23,049.31
上海口口英语培训学校有限公司	销售商品	1,500.00	16,075.46

广州企超教育信息咨询有限公司	销售商品	5,000.00	11,219.47
艾宏远教育科技(北京)有限公司	销售商品		15,406.94
阿德利(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品		365.75
洪堡(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品		13,112.91
凌安(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品		11,830.46
广州企利教育信息咨询有限公司	销售商品	8,365.59	15,949.12
天津晟鑫润泽英语培训学校有限公司	销售商品		7,303.86
沈阳市浑南区美吉美教育培训中心	销售商品		7,428.03
北京乒谷品越教育咨询有限公司	销售商品	1,264.80	20,396.04
上海林格教育科技有限公司	销售商品	4,276.80	38,807.31
广州企英教育科技有限公司	销售商品	3,296.63	33,269.54
北京兴邦育德管理咨询有限公司	销售商品		9,780.22
北京崇德百业管理咨询有限公司	销售商品		5,466.10
广州英家教育信息咨询有限公司	销售商品	5,675.81	13,501.74
上海悠企方教育科技有限公司	销售商品	2,257.60	17,406.41
广州企诚教育信息咨询有限公司	销售商品	1,223.80	15,137.18
美迪睿嘉教育科技(北京)有限公司	销售商品	96,054.18	
北京美好吉姆教育科技有限公司	销售商品	113,669.50	
妙彩(天津)文化传播有限公司	销售商品	17,962.60	
天津嘉成润泽教育信息咨询有限公司	销售商品	27,616.01	
广州市迈至宝教育信息咨询有限公司	销售商品	34,362.35	
上海鼎成文化传播有限公司	销售商品	3,949.59	
美智美呈教育科技(北京)有限公司	销售商品	43,679.94	
妙易(天津)教育信息咨询有限公司	销售商品	43,194.95	
北京美奥吉姆信息咨询有限公司	销售商品	79,695.60	
上海美旭美吉教育科技有限公司	销售商品	1,442.40	
深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	销售商品	72,545.65	
深圳吉姆世纪汇教育信息咨询有限公司	销售商品	182,136.81	
上海闵琴文化传播有限公司	销售商品	126,589.28	
上海运田文化传播有限公司	销售商品	34,678.48	
南京宁翔原艺术培训有限公司	销售商品	73,381.19	
深圳市吉姆天汇城教育信息咨询有限公司	销售商品	68,039.35	
爱贝涂图教育科技(北京)有限公司	销售商品	45,528.02	
美图图教育科技(北京)有限公司	销售商品	10,817.15	

美迪艾嘉教育科技（北京）有限公司	销售商品	28,764.84	
卓趣（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	31,121.52	
艾创想教育科技（北京）有限公司	销售商品	27,780.36	
艾美图文化传播（天津）有限公司	销售商品	11,390.56	
艾悦图教育科技（北京）有限公司	销售商品	23,301.58	
贝儿涂教育科技（北京）有限公司	销售商品	16,817.20	
卓图（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	40,511.74	
智济百汇教育科技（北京）有限公司	销售商品	1,588.00	
艾宏远教育科技（北京）有限公司	销售商品	240.00	
洪堡（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	948.80	
凌安（天津）教育信息咨询有限公司	销售商品	1,991.81	
天津市西青区企旺英语培训学校有限公司	销售商品	5,000.00	
深圳市启德天汇城教育信息咨询有限公司	销售商品	1,141.50	
天津市津南区企新英语培训学校有限公司	销售商品	5,676.00	
天津金润福英语培训学校有限公司	销售商品	5,000.00	
上海森企教育科技有限公司	销售商品	1,598.79	
企鹅家族管理咨询（北京）有限责任公司	销售商品	29,693.02	
爱贝瑞科教育科技（北京）有限公司	销售商品	21,519.97	
新湖财富投资管理有限公司	咨询费收入		582,524.27
企鹅家族管理咨询（北京）有限责任公司	咨询费收入		1,426,350.95
爱贝瑞科教育科技（北京）有限公司	咨询费收入		1,146,614.66

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
霍晓馨（HELEN HUO LUO）、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北、天津美格吉姆教育有限公司	天津美杰姆教育科技有限公司	股权	2018年11月26日	2021年11月26日	成本加成法	580,188.68
沈阳馨吉晟投资管理有限公司	天津美杰姆教育科技有限公司	业务	2018年01月01日	2022年12月31日	成本加成法	7,528,301.89
天津美智博思教	天津美杰姆教育	业务	2018年01月01日	2022年12月31日	成本加成法	13,773,584.91

育科技有限公司	科技有限公司		日	日		
沈阳智捷教育咨询有限公司	天津美杰姆教育科技有限公司	业务	2018年01月01日	2022年12月31日	成本加成法	4,018,867.92
天津美智博锐企业管理有限公司	天津美杰姆教育科技有限公司	业务	2018年01月01日	2022年12月31日	成本加成法	452,830.19
合计						26,353,773.59

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
爱贝瑞科教育科技(北京)有限公司	房屋租赁	169,811.32	424,528.29
企鹅家族管理咨询(北京)有限责任公司	房屋租赁	141,509.43	509,433.96
美伽未来科技(北京)有限公司	房屋租赁		132,075.47
合计		311,320.75	1,066,037.72

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆山超洋文化有限公司		2019年04月10日	2025年08月31日	否
北京美吉美教育科技有限公司		2017年01月01日	2020年07月01日	是
北京美学美教育科技有限公司			2020年06月19日	是
美智美源教育科技(北京)有限公司		2016年05月23日	2021年10月31日	否
北京美慧美教育科技有限公司		2016年07月28日	2021年10月14日	否
美奥美信息咨询(北京)有限公司		2016年07月02日	2022年01月01日	否
上海育美教育科技有限公司		2016年08月31日	2020年11月01日	是
上海睿煜文化传播有限公司		2017年03月15日	2025年04月19日	否
上海芮宝教育科技有限公司		2018年08月14日	2023年06月15日	否
上海为初文化传播有限公司		2018年01月16日	2023年12月15日	否
上海达希文化传播有限公司		2018年01月16日	2023年05月27日	否
北京美纶曼美教育科技有限公司			2023年11月30日	否
沈阳美名教育咨询有限公司			2027年04月07日	否
美智培教育科技(北京)有限公司		2018年08月01日	2024年09月30日	否

广州市迈至亿教育信息咨询有限公司		2018年06月29日	2023年12月05日	否
广州市迈亿美教育信息咨询有限公司		2019年02月01日	2027年08月31日	否
美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司		2018年09月01日	2023年06月30日	否
上海美漕文化传播有限公司		2019年05月15日	2024年09月30日	否
上海尚胜文化传播有限公司		2018年07月16日	2024年03月21日	否
美如美教育科技(北京)有限公司		2018年06月18日	2023年06月25日	否
上海致核文化传播有限公司		2015年06月02日	2021年05月31日	否

关联担保情况说明

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

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津迈格理企业管理合伙企业(有限合伙)	88,000,000.00	2019年06月18日	2021年01月18日	为补充公司流动资金,公司向天津迈格理企业管理合伙企业(有限合伙)借款人民币8,800.00万元并于2019年6月19日签订了《资金使用协议》(简称“原协议”)及2019年12月18日签订了《资金使用协议-补充协议(一)》(简称“补充协议(一)”)。协议约定借款利率为同期银行贷款基准利率4.35%/年,借款期限为2019年6月18日至2020年8月18日。而后,经双方补充约定,将实际还款日期延期至2021年1月18日。因受疫情影响,经双方协商确认,自2019年12月18日起,资金使用费率按1.15%/年执行,截止2020年12月31日,该关联方资金拆借的利息为2,962,736.99元。
合计	88,000,000.00			
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,416,862.67	12,621,716.18

(8) 其他关联交易

为调整产业结构，公司于2020年7月6日召开第五届董事会第十九次会议及2020年7月22日召开的2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售大连三垒科技有限公司100%股权暨关联交易的议案》，同意将全资子公司大连三垒科技有限公司（以下简称“三垒科技”）100%的股权以人民币24,857.79万元的价格转让给俞建模先生和金秉铎先生。俞建模先生为公司持股5%以上大股东，按照《深圳证券交易所股票上市规则》规定，为上市公司关联方，本事项属于关联交易。

本次交易双方为了公平合理、定价公允，由具有证券、期货从业资格的第三方的北京中和谊资产评估有限公司对标的公司进行了评估，并出具了《评估报告》。本次交易以标的公司经评估的评估价值29,857.79万元为参考基准，鉴于标的公司于评估基准日后完成了注册资本由7,000万元减少为2,000万元的减资，经充分协商确定本次股权转让的交易对价为24,857.79万元。

经双方协商一致，受让方以现金方式分期支付标的股权转让价款，具体支付安排如下：

(1) 在本协议生效后的30个自然日内，受让方应当向转让方指定账户支付首笔股权转让价款，首笔股权转让价款的金额为股权转让价格的50%即12,428.895万元。

(2) 在本次股权转让的工商变更登记手续完成后的30个自然日内，受让方应当向转让方指定账户支付剩余股权转让价款，剩余股权转让价款的金额为股权转让价格的50%即12,428.895万元。

2020年8月22日，交易双方已完成三垒科技的工商变更登记手续，本次工商变更完成后公司已不再持有三垒科技股权。

截止2020年12月31日，公司已收到12,428.895万元股权转让款，尚有12,428.895万元股权转让价款未收到。截至财务报告批准报出日，公司共计收到22,428.895万元股权转让款，尚有2,428.895万元股权转让价款未收到。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	爱贝瑞科教育科技（北京）有限公司	129,939.90	6,497.00	372.00	18.60
	北京艾科涂图教育科技有限公司	1,502.55	6,269.09	1,162.55	58.13
	北京爱嘉图教育科技有限公司	251.39		269.54	13.48
	北京爱智图教育科技有限公司	279.97	2,198.12	2,125.55	106.28
	北京金沐尔乐教育科技有限公司	21,981.20	2,198.12	37,550.00	2,366.56
	北京美奥吉姆信息咨询有限公司	149,293.75	7,464.69		
	北京美德慧美教育科技有限公司	152,153.37	7,607.67	43,711.44	2,185.57
	北京美迪荣嘉商务服务有限公司	8,667.00	433.35		
	北京美好吉姆教育科技有限公司	175,004.63	8,750.23		
	北京美慧美教育科技有限公司	184,332.64	9,216.63	88,375.41	4,418.77
	北京美吉美教育科技有限公司	385,151.34	19,257.57	125,272.84	6,263.64

	北京美吉睿德教育科技有限公司	96,002.49	4,800.12	56,624.74	2,831.24
	北京美嘉瑞美科技有限公司	126,684.43	6,334.22	82,773.07	4,138.65
	北京美嘉智美教育科技有限公司	38,734.52	1,936.73	110,204.01	5,510.20
	北京美纶曼美教育科技有限公司	242,040.86	12,102.04	32,451.34	1,622.57
	北京美瑞美教育科技有限公司	123,525.12	6,176.26	24,598.71	1,229.94
	北京美盛美教育科技有限公司	42,975.36	2,148.77	32,364.00	1,618.20
	北京美学美教育科技有限公司	207,934.28	10,396.71	127,028.28	6,351.41
	北京美志美宏教育科技有限责任公司	198,224.86	9,911.24		
	北京美智嘉然教育科技有限公司	144,771.59	7,238.58	70,875.27	3,543.76
	北京美智姆教育科技有限公司	74,778.74	3,738.94	51,185.94	2,559.30
	北京兴邦育德管理咨询有限公司	1,198.80	6,334.22	1,198.80	59.94
	北京育尚教育咨询有限公司	128,646.76	6,432.34	44,677.08	2,233.85
	港秀（天津）教育信息咨询有限公司	27,241.47	1,362.07	60,196.05	3,009.80
	广州美吉宝教育信息咨询有限公司	197,966.05	9,898.30	80,340.40	4,017.02
	广州市艾杰创意文化有限公司	260.00	11,702.46	260.00	13.00
	广州市艾奇创意文化有限公司	841.70	1,752.95	841.70	42.09
	广州市艾月欣晴创意咨询有限责任公司	423.45	5,522.42	2,791.95	139.60
	广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	303,354.14	15,167.71	81,319.50	4,065.98
	广州市迈敬教育信息咨询有限公司	243,397.08	12,169.85	44,949.42	2,247.47
	广州市迈骏教育信息咨询有限公司	174,608.15	8,730.41	33,609.60	1,680.48
	广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	253,761.36	12,688.07	103,401.00	5,170.05
	广州市迈至宝教育信息咨询有限公司	359,834.80	17,991.74		
	广州市迈至达教育信息咨询有限公司	195,408.76	9,770.44	29,375.64	1,468.78
	广州市迈至极信息科技有限公司	355,676.17	17,783.81	106,845.75	5,342.29
	广州市迈至林教育信息咨询有限公司	216,917.01	10,845.85	41,668.11	2,083.41
	广州市迈至美教育信息咨询有限公司	184,332.64	9,216.63	70,468.92	3,523.45
	广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	232,845.62	11,642.28	54,554.67	2,727.73
	广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	29,107.81	1,455.39	67,964.31	3,398.22
	广州市迈志姆信息科技有限公司	1,109.80	14,110.88	1,109.80	55.49
	广州市麦赞教育信息咨询有限公司	476,392.60	23,819.63	123,823.27	6,191.16
	广州市美真达教育信息咨询有限公司	474,742.36	23,737.12	76,498.74	3,824.94
	广州市美至杰教育信息咨询有限公司	219,052.19	10,952.61	59,733.90	2,986.70
	广州市美智姆教育信息咨询有限公司	136,481.54	6,824.08	662,564.02	586,978.20
	广州英然俊杰教育科技有限公司	236,403.80	11,820.19	103,536.28	5,176.81

	昆山超洋文化有限公司	146,924.45	7,346.22	38,590.56	1,929.53
	昆山尚升文化有限公司	69,343.92	3,467.20	16,957.44	847.87
	美奥美信息咨询（北京）有限公司	121,101.41	6,055.07	99,753.71	4,987.69
	美迪嘉美教育科技（北京）有限公司	525,430.19	26,271.51	98,148.80	4,907.44
	美迪睿嘉教育科技（北京）有限公司	389,303.72	19,465.19		
	美迪思嘉教育科技（北京）有限公司	296,223.10	14,811.16	105,732.54	5,286.63
	美迪旺嘉教育科技（北京）有限公司	513,716.29	25,685.81	178,772.16	8,938.61
	美好美教育科技（北京）有限公司	27,241.47	1,362.07	82,390.68	4,119.53
	美吉姆教育科技（北京）有限公司	129,939.90	6,497.00	37,440.90	1,872.05
	美吉姆教育信息咨询（天津）有限公司	51,682.17	2,584.11	112,994.19	5,649.71
	美利美教育科技（北京）有限公司	175,599.46	8,779.97	136,526.23	6,826.31
	美麒美（天津）教育信息咨询有限公司	97,500.55	4,875.03	30,387.77	1,519.39
	美如美教育科技（北京）有限公司	70,443.12	3,522.16	118,542.42	5,927.12
	美思美智教育科技（北京）有限公司	35,059.09	1,752.95	87,985.99	4,399.30
	美鑫美（天津）教育信息咨询有限公司	55,864.71	2,793.24	91,936.71	4,596.84
	美钰美教育科技（北京）有限公司	89,473.98	4,473.70	58,519.77	2,925.99
	美悦美教育科技（北京）有限公司	41,510.77	2,075.54	59,222.88	2,961.14
	美臻美（天津）教育信息咨询有限公司	159,638.17	7,981.91	61,541.98	3,077.10
	美智嘉佳教育科技（北京）有限公司	234,049.21	11,702.46	137,948.15	6,897.41
	美智美呈教育科技（北京）有限公司	186,178.55	9,308.93		
	美智美源教育科技（北京）有限公司	109,839.31	5,491.97	104,779.30	5,238.97
	美智培教育科技（北京）有限公司	57,866.93	2,893.35	39,650.25	1,982.51
	美稚乐教育科技（北京）有限公司	122,003.35	6,100.17	65,945.48	3,297.27
	妙彩（天津）文化传播有限公司	63,771.14	3,188.56		
	妙易（天津）教育信息咨询有限公司	70,434.90	3,521.75		
	南京合翔原艺术培训有限公司	160,625.43	8,031.27	26,883.36	1,344.17
	南京宁翔原艺术培训有限公司	73,057.56	3,652.88		
	南京育翔教育科技有限公司江北分公司	80,727.73	4,036.39		
	南京育翔原教育科技有限公司	304,185.41	15,209.27	56,299.26	2,814.96
	南京卓培教育信息咨询有限公司	59,983.69	2,999.18	10,052.01	502.60
	南京卓培教育信息咨询有限公司第一分公司	243,397.08	12,169.85	17,366.68	868.33
	南京子翔原教育咨询有限公司	85,009.98	4,250.50	21,997.88	1,099.89
	上海艾悦教育科技有限公司	80,213.22	4,010.66	71,817.74	6,696.89
	上海宝睿文化咨询有限公司	318,064.98	15,903.25	77,709.69	3,885.48

	上海贝睿商务信息咨询有限公司	267,740.62	13,387.03	99,120.31	4,956.02
	上海达希文化传播有限公司	109,839.31	5,491.97	42,825.60	2,141.28
	上海鼎成文化传播有限公司	134,250.14	6,712.51		
	上海金颀文化传播有限公司	229,083.39	11,454.17	62,550.60	3,127.53
	上海金颐文化传播有限公司	225,773.40	11,288.67	74,465.29	3,723.26
	上海迈吉姆教育科技有限公司	360,231.32	18,011.57	110,875.85	5,543.79
	上海迈捷姆文化传播有限公司	110,448.33	5,522.42	42,115.80	2,105.79
	上海美漕文化传播有限公司	187,159.04	9,357.95	91,947.60	4,597.38
	上海美吉姆文化传播有限公司	18,929.62	946.48	18,579.24	928.96
	上海美莘文化传播有限公司	147,924.54	7,396.23	76,804.02	3,840.20
	上海美晟文化传播有限公司	149,324.40	7,466.22	105,566.50	5,278.33
	上海美旭美吉教育科技有限公司	111,630.86	5,581.54		
	上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	126,646.71	6,332.34	78,707.56	3,935.38
	上海闵庚文化传播有限公司	69,647.66	3,482.38	73,509.84	3,675.49
	上海闵琴文化传播有限公司	97,340.85	4,867.04		
	上海闵砚文化传播有限公司	220,972.29	11,048.61	52,436.88	2,621.84
	上海芮宝教育科技有限公司	265,766.65	13,288.33	76,269.87	3,813.49
	上海睿安文化传播有限公司	144,346.56	7,217.33	18,206.64	910.33
	上海睿煜文化传播有限公司	296,223.10	14,811.16	97,960.14	4,898.01
	上海尚默教育科技有限公司	216,369.42	10,818.47	129,770.77	6,488.54
	上海尚胜文化传播有限公司	253,558.97	12,677.95	52,567.20	2,628.36
	上海为初文化传播有限公司	159,869.78	7,993.49	32,432.04	1,621.60
	上海怡晟文化传播有限公司	374,893.03	18,744.65	69,826.32	3,491.32
	上海懿初文化传播有限公司	100,000.00	5,000.00		
	上海懿舍文化传播有限公司	182,560.24	9,128.01	38,363.21	1,918.16
	上海悠美吉教育科技有限公司	68,547.61	3,427.38	98,672.14	4,933.61
	上海育美教育科技有限公司	164,711.04	8,235.55	72,594.97	3,629.75
	上海运田文化传播有限公司	187,647.94	9,382.40		
	上海致核文化传播有限公司	237,965.93	11,898.30	14,122.62	706.13
	上海致浦文化传播有限公司	208,417.27	10,420.86	54,956.52	2,747.83
	上海致颂文化传播有限公司	92,176.83	4,608.84	54,334.80	2,716.74
	上海稚美文化传播有限公司	211,417.51	10,570.88	60,145.74	3,007.29
	深圳吉姆世纪汇教育信息咨询有限公司	435,252.37	21,762.62		
	深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	242,465.55	12,123.28	69,438.30	3,471.92

	深圳市吉姆教育信息咨询有限公司福田中心			58,750.00	4,131.70
	深圳市吉姆教育信息咨询有限公司九方中心	332,932.62	16,646.63	82,800.51	4,140.03
	深圳市吉姆前城教育信息咨询有限公司	518,810.93	25,940.55	71,494.11	3,574.71
	深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	212,715.42	10,635.77	163,275.50	8,163.78
	深圳市吉姆天汇城教育信息咨询有限公司	301,426.50	15,071.32	48,446.22	2,422.31
	深圳市吉姆星河教育信息咨询有限公司	292,969.40	14,648.47	48,265.92	2,413.30
	深圳市思博润达教育信息咨询有限公司	1,326.96		1,326.96	66.35
	深圳市育德教育信息咨询有限公司	372,562.16	18,628.11	121,045.68	6,052.28
	深圳市智德教育信息咨询有限公司	122,403.47	6,120.17	100,659.49	5,079.60
	沈阳美爱美教育咨询有限公司	180,915.88	9,045.79	40,826.68	2,041.33
	沈阳美合教育咨询有限公司	121,101.41	6,055.07	29,917.13	1,495.86
	沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	229,718.54	11,485.93	55,014.17	2,750.71
	沈阳美杰美教育科技有限公司	142,724.83	7,136.24	4,161.21	208.06
	沈阳美名教育咨询有限公司	244,288.74	12,214.44	58,001.85	2,900.09
	沈阳馨吉晟投资管理有限公司	5,320,000.00	266,000.00		
	沈阳馨美教育咨询有限公司	125,381.77	6,269.09	13,042.89	652.14
	沈阳智捷教育咨询有限公司	2,840,000.00	142,000.00		
	天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	92.58	3,188.56		
	天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	282,217.53	14,110.88	62,541.71	3,127.09
	天津嘉成润泽教育信息咨询有限公司	64,845.61	3,242.28		
	天津美智博锐企业管理有限公司	320,000.00	16,000.00		
	天津美智博思教育科技有限公司	9,733,333.33	486,666.67		
	智济百创教育科技（北京）有限公司	5,320,000.00	266,000.00	91,047.63	4,552.38
	重庆美淳姆教育科技有限公司	59,943.15	2,997.16	48,773.61	2,438.68
	重庆美栖姆教育科技有限公司	297,466.14	14,873.31	130,199.87	6,509.99
	重庆美竹姆教育科技有限公司	145,279.61	7,263.98	31,969.17	1,598.46
	卓尔（天津）教育信息咨询有限公司	8,667.00	433.35	81,816.00	4,090.80
	卓伽（天津）教育信息咨询有限公司	55,864.71	2,793.24	85,523.40	4,276.17
	卓趣(天津)教育信息咨询有限公司	175,004.63	8,750.23	1,865.27	93.26
	卓时（天津）教育信息咨询有限公司	76,344.84	3,817.24	82,400.94	4,120.05
	卓顺（天津）教育信息咨询有限公司	80,213.22	4,010.66	114,624.40	5,731.22
	卓硕（天津）教育信息咨询有限公司	50,204.14	2,510.21	69,567.03	3,478.35
	卓图(天津)教育信息咨询有限公司	1,293.32		4,910.45	245.52
预付账款	美吉姆教育科技（北京）有限公司			500.00	

	上海美吉姆文化传播有限公司			9,206.00	
	上海睿安文化传播有限公司			31,562.44	
其他应收款	美迪思嘉教育科技（北京）有限公司			69,824.83	3,491.24
	天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）			45,049.32	2,252.47
	广州市美智姆教育信息咨询有限公司			2,510.00	125.50
	MY FIRST GYM CO.,LIMITED			68,645.39	3,432.27
	金秉铎俞建模	124,288,950.00	6,214,447.50		

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	俞建模		51,114,315.09
	天津迈格理企业管理合伙企业(有限合伙)	68,070,471.23	90,066,071.25
	刘俊君	309,032,475.75	405,052,031.25
	刘祎	195,797,351.25	256,643,520.39
	王琰	77,591,520.00	101,700,000.00
	美吉姆教育信息咨询（天津）有限公司		2,776.96
	上海贝睿商务信息咨询有限公司		547.76
	美利美教育科技（北京）有限公司		3,566.34
	美鑫美（天津）教育信息咨询有限公司		2,328.34
	北京美慧美教育科技有限公司		4,162.47
	沈阳美爱美教育咨询有限公司		6,001.65
	北京美瑞美教育科技有限公司		6,000.00
	天津美智博思教育科技有限公司	155,161.60	
	王沈北	57,708,693.00	75,639,375.00
	霍晓馨	329,763,960.00	432,225,000.00
预收账款			
	美吉姆教育科技(北京)有限公司	24,503.82	77,001.84
	沈阳馨美教育咨询有限公司	99,493.69	67,881.82
	智济百创教育科技(北京)有限公司	52,327.35	70,243.13
	北京金沐尔乐教育科技有限公司	2.42	6,144.02
	美吉姆教育信息咨询（天津）有限公司		81,495.53
	沈阳美爱美教育咨询有限公司	43,242.17	37,965.20
	上海贝睿商务信息咨询有限公司	20,354.61	70,666.68

	广州市美智姆教育信息咨询有限公司	25,005.26	74,447.84
	美迪思嘉教育科技(北京)有限公司	4,702.40	76,391.68
	美臻美(天津)教育信息咨询有限公司	58,565.16	102,657.53
	沈阳美吉姆教育科技有限公司铁西分公司	14,354.88	60,217.23
	上海美智吉姆企业管理咨询有限公司	29,664.10	84,041.10
	美利美教育科技(北京)有限公司		69,566.68
	上海美吉姆文化传播有限公司	26,836.23	86,284.11
	美好美教育科技(北京)有限公司	26,373.31	77,614.74
	美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司		74,800.00
	上海稚美文化传播有限公司	32,148.73	68,868.02
	美稚乐教育科技(北京)有限公司	62,914.22	82,950.59
	上海宝睿文化咨询有限公司	64,649.44	83,763.41
	天津宝佳盈教育信息咨询有限公司	0.00	62,941.42
	广州美吉宝教育信息咨询有限公司	33,984.11	75,261.27
	北京美嘉瑞美科技有限公司	92,174.46	101,106.75
	美迪嘉美教育科技(北京)有限公司	53,053.38	76,666.68
	上海睿安文化传播有限公司	70,742.08	25,362.07
	广州市迈至美教育信息咨询有限公司	19,380.57	98,787.75
	美智嘉佳教育科技(北京)有限公司	62,160.98	108,606.94
	美思美智教育科技(北京)有限公司	68,379.75	5,325.31
	上海迈捷姆文化传播有限公司	79,570.03	25,841.56
	上海致核文化传播有限公司	2,434.10	30,463.24
	北京美吉美教育科技有限公司	153,209.10	72,875.68
	北京美学美教育科技有限公司	84,976.67	8,360.60
	北京美智姆教育科技有限公司	85,960.90	16,550.12
	昆山尚升文化有限公司	11,238.49	42,322.66
	广州英然俊杰教育科技有限公司	16,485.83	79,604.08
	美智美源教育科技(北京)有限公司	31,169.26	97,196.91
	卓尔(天津)教育信息咨询有限公司	27,827.74	87,377.09
	北京美慧美教育科技有限公司	57,994.17	82,370.62
	上海美莘文化传播有限公司	29,114.61	78,721.52
	美奥美信息咨询(北京)有限公司	21,296.36	73,444.69
	天津宝奕宏教育信息咨询有限公司	14,434.14	68,227.04
	广州市麦赞教育信息咨询有限公司	44,412.42	80,566.68

	上海致浦文化传播有限公司	33,401.02	78,954.57
	上海育美教育科技有限公司	24,211.44	88,677.76
	广州市美真达教育信息咨询有限公司	68,510.06	97,824.34
	北京美嘉智美教育科技有限公司	56,703.90	87,281.26
	北京美吉睿德教育科技有限公司	67,981.09	83,711.60
	沈阳美杰美教育科技有限公司	25,032.41	20,000.01
	沈阳美合教育咨询有限公司	13,273.45	60,823.74
	上海怡晟文化传播有限公司	52,454.85	78,795.10
	美悦美教育科技(北京)有限公司	81,631.62	95,957.31
	上海睿煜文化传播有限公司	27,591.38	74,363.88
	上海懿舍文化传播有限公司	40,017.35	74,014.92
	港秀(天津)教育信息咨询有限公司	43,547.05	70,647.18
	上海芮宝教育科技有限公司	61,428.62	98,427.51
	美如美教育科技(北京)有限公司	50,083.80	86,608.31
	上海迈吉姆教育科技有限公司	83,942.53	96,323.53
	上海为初文化传播有限公司	26,669.20	67,602.03
	美麒美(天津)教育信息咨询有限公司	24,848.91	64,400.00
	南京育翔原教育科技有限公司	49,904.24	76,120.59
	卓伽(天津)教育信息咨询有限公司	96,285.58	111,143.73
	卓时(天津)教育信息咨询有限公司	52,718.94	33,929.92
	广州市迈骏教育信息咨询有限公司	52,530.14	84,011.27
	广州市迈亿美教育信息咨询有限公司	156,921.61	177,948.10
	美迪旺嘉教育科技(北京)有限公司	106,973.52	58,236.27
	上海金颀文化传播有限公司	63,970.28	61,436.07
	上海达希文化传播有限公司	43,521.90	27,163.62
	上海金颐文化传播有限公司	45,685.76	41,034.48
	上海尚胜文化传播有限公司	24,645.39	78,089.62
	南京宁翔原艺术培训有限公司	24,730.15	46,666.65
	上海美漕文化传播有限公司	47,097.32	82,394.92
	北京美纶曼美教育科技有限公司	42,335.00	26,043.94
	沈阳美名教育咨询有限公司	133,489.42	137,853.42
	美钰美教育科技(北京)有限公司	12,139.21	11,177.95
	卓硕(天津)教育信息咨询有限公司	56,616.36	60,919.47
	广州市美至杰教育信息咨询有限公司	62,259.40	48,216.44

	北京美瑞美教育科技有限公司	87,732.25	72,848.06
	广州市迈敬教育信息咨询有限公司	38,338.01	29,767.67
	美智培教育科技(北京)有限公司	56,635.49	57,428.58
	卓顺(天津)教育信息咨询有限公司	76,642.89	72,709.97
	昆山超洋文化有限公司	33,193.43	62,106.74
	广州市迈至亿教育信息咨询有限公司	94,348.16	49,613.11
	上海闵庚文化传播有限公司	23,958.72	66,939.39
	上海尚默教育科技有限公司	36,930.07	65,472.52
	北京美德慧美教育科技有限公司	56,059.81	93,223.30
	重庆美栖姆教育科技有限公司	47,532.98	98,500.00
	南京合翔原艺术培训有限公司	22,796.25	69,392.26
	北京美盛美教育科技有限公司	58,588.70	52,796.49
	广州市凯至姆教育信息咨询有限公司	43,491.25	78,358.21
	南京卓培教育信息咨询有限公司	14,628.95	68,200.29
	南京卓培教育信息咨询有限公司第一分公司	10,752.01	3,952.01
	南京子翔原教育咨询有限公司	7,368.03	60,040.36
	深圳市吉姆教育信息咨询有限公司九方中心		324,124.87
	深圳市吉姆教育信息咨询有限公司福田中心		245,206.80
	深圳市育德教育信息咨询有限公司	304,131.56	356,292.02
	深圳市智德教育信息咨询有限公司	22,371.38	4,753.71
	深圳市吉姆缤纷城教育信息咨询有限公司	24,060.55	10,579.90
	深圳市吉姆沙井教育信息咨询有限公司	27,873.50	4,357.73
	深圳市吉姆天汇城教育信息咨询有限公司	99,310.43	67,579.81
	深圳市吉姆前城教育信息咨询有限公司	9,444.38	8,569.07
	深圳市吉姆星河教育信息咨询有限公司	94,384.23	70,235.81
	北京育尚教育咨询有限公司	86,078.56	102,628.50
	重庆美淳姆教育科技有限公司	49,638.11	95,382.84
	广州市迈至旺教育信息咨询有限公司	50,268.67	59,079.36
	上海致颂文化传播有限公司	27,160.71	71,299.34
	广州市迈至达教育信息咨询有限公司	50,283.73	79,639.98
	北京美智嘉然教育科技有限公司	59,120.46	106,230.82
	广州市迈至极信息科技有限公司	48,959.68	68,539.46
	上海美晟文化传播有限公司	31,827.90	71,673.67
	上海闵砚文化传播有限公司	49,619.34	88,286.76

广州市迈至林教育信息咨询有限公司	57,907.12	38,643.38
上海悠美吉教育科技有限公司	40,526.94	65,369.62
重庆美竹姆教育科技有限公司	16,148.92	61,903.30
企鹅家族管理咨询(北京)有限责任公司		142.00
爱贝涂图教育科技(北京)有限公司	1,082.40	25.60
美图图教育科技(北京)有限公司	334.66	742.26
北京艾瑞涂图教育科技有限公司	4,417.72	1,211.66
沈阳艾涂图科技有限公司	945.01	12,588.45
北京艾智美图信息咨询有限公司	293.85	503.89
广州市艾月欣晴创意咨询有限责任公司	0.00	2,368.50
美迪艾嘉教育科技(北京)有限公司	80.25	1,048.45
卓趣(天津)教育信息咨询有限公司	28,648.95	2,435.72
上海艾蓓涂文化传播有限公司	9,224.20	9,422.20
广州市艾培创意文化有限公司	2,693.93	2,156.19
上海爱绘涂教育科技有限公司	8,012.34	3,355.90
广州市艺培创意文化有限公司	226.31	52.50
艾创想教育科技(北京)有限公司	2,344.30	1,739.02
艾美图文化传播(天津)有限公司	272.00	1,240.00
艾悦图教育科技(北京)有限公司	3,498.27	2,539.82
沈阳市铁西区美智美教育培训中心	121.40	121.40
贝儿涂教育科技(北京)有限公司	1,925.46	742.66
上海晨悦文化传播有限公司	3,281.00	3,281.00
卓图(天津)教育信息咨询有限公司	0.00	3,569.75
北京美嘉诚美教育科技有限公司	5,038.41	304.35
上海为璞文化传播有限公司	10,554.58	14,341.45
上海闵贝文化传播有限公司	28,002.98	26,356.15
北京爱智图教育科技有限公司	0.00	1,320.58
北京爱嘉图教育科技有限公司	0.00	2,018.71
艾伊美教育科技(北京)有限公司	567.00	567.00
智济百汇教育科技(北京)有限公司	240.00	1,828.00
北京企鹅世家管理咨询有限公司	3,299.00	3,379.80
沈阳市和平区美吉美教育培训中心	1,496.00	1,496.00
上海彬谷文化传播有限公司	713.20	481.40
北京美嘉信美科技有限公司	3,949.40	5,347.20

	上海彬煜文化传播有限公司	3,739.00	3,414.60
	上海品可文化传播有限公司	3,700.00	3,700.00
	喜拾(天津)文化传播有限公司	444.00	444.00
	广州企鹅宝贝教育信息咨询有限公司	2,943.00	2,943.00
	美迪语嘉教育科技(北京)有限公司	1,074.20	1,074.20
	天津泉智源教育信息咨询有限公司	700.75	700.75
	广州平高教育信息咨询有限公司	3,576.00	3,576.00
	深圳市企鹅英语润达教育信息咨询有限公司	4,021.40	10,000.00
	上海闵腾文化传播有限公司	3,749.00	3,749.00
	美迪英嘉教育科技(北京)有限公司	783.00	783.00
	上海拼谷文化传播有限公司	15.00	120.00
	上海口口英语培训学校有限公司	2,036.00	2,036.00
	广州企超教育信息咨询有限公司		300.00
	艾宏远教育科技(北京)有限公司	450.20	390.20
	洪堡(天津)教育信息咨询有限公司	4.20	233.00
	凌安(天津)教育信息咨询有限公司	1,008.20	1,316.40
	北京乒谷品越教育咨询有限公司	2,100.60	865.40
	上海林格教育科技有限公司	24.20	3,169.00
	北京崇德百业管理咨询有限公司	4,194.00	4,194.00
	上海悠企方教育科技有限公司	73.20	2,330.80
	MY FIRST GYM CO.,LIMITED		3,668.70
	深圳市启德天汇城教育信息咨询有限公司	14.50	
	广州企诚教育信息咨询有限公司	483.00	
	上海艾悦教育科技有限公司	986.76	
	广州英家教育信息咨询有限公司	1,454.00	
	广州市艾达创意文化有限公司	2,179.50	
	北京企易教育科技有限公司	5,509.80	
	上海美闵文化传播有限公司	7,947.52	
	上海森企教育科技有限公司	10,000.00	
	天津嘉成润泽教育信息咨询有限公司	14,203.95	
	北京美志美宏教育科技有限责任公司	21,000.00	
	美迪睿嘉教育科技(北京)有限公司	22,726.11	
	上海美旭美吉教育科技有限公司	24,557.60	
	美鑫美(天津)教育信息咨询有限公司	25,715.19	

	美智美呈教育科技（北京）有限公司	26,320.06	
	妙易（天津）教育信息咨询有限公司	40,022.08	
	美利美教育科技(北京)有限公司	40,292.01	
	南京育翔教育科技有限公司江北分公司	43,061.42	
	爱贝瑞科教育科技（北京）有限公司	53,708.00	
	北京美奥吉姆信息咨询有限公司	65,304.46	
	广州市迈至宝教育信息咨询有限公司	88,666.83	
	上海懿初文化传播有限公司	92,138.36	
	深圳吉姆世纪汇教育信息咨询有限公司	92,742.37	
	美吉姆教育信息咨询(天津)有限公司	100,280.33	
	上海运田文化传播有限公司	105,321.55	
	上海闵琴文化传播有限公司	106,301.15	
	北京美好吉姆教育科技有限公司	113,966.58	
	上海鼎成文化传播有限公司	114,050.40	
	深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	541,090.22	
	妙彩（天津）文化传播有限公司	669,913.40	
	上海鼎成文化传播有限公司	114,050.40	
	深圳市吉姆教育信息咨询有限公司	541,090.22	
	妙彩（天津）文化传播有限公司	669,913.40	

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	16,495,050.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,980,000.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格：8.25 元/股，合同剩余期限：9

	个月。
--	-----

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	于限制性股票具有分期解除限售的权利限制特性，考虑在授予日，限制性股票的公允价值是对限制性股票未来收益的现值进行估算；同时，限制性股票在限售期内不能自由买卖，只有对应的限售期满且达成股权激励计划解除限售条件后，才可以解除限售并进行转让，即具有时间限制的交易特点；最后，由于激励对象只有在解除限售后才能出售，因此测算公允价值时还须扣减购股资金的机会成本；综上所述我们根据 BS 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式，估算每份限制性股票公允价值= $C-P-X* ((1+R)^{T-1})$ ，其中“ $X*$ ”代表了对限制性股票在未来解除限售时可获得收益的贴现； $X* ((1+R)^{T-1})$ 代表购股资金的机会成本。
可行权权益工具数量的确定依据	预计所有被激励对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,101,195.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,173,769.20

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

2、根据公司第五届董事会第三十七次会议决议，公司 2020 年利润分配方案为：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 2021年1月9日，公司对提出离职并获得公司批准的陈鑫、刘洋2人所持的限制性股票进行回购，并注销其已授予且未解锁的限制性股票3,668,306股。回购价格为授予价格 8.25 元/股加上同期银行基准存款利息（按两年定期银行存款利率2.1%计算利息）之和。按照上述计算方法，本次限制性股票回购资金总额为人民币12,692,388.76元，按两年定期银行存款利率2.1%计算利息为635,312.41元，共计13,327,701.17元。分别减少股本人民币3,668,306.00元，资本溢价(股本溢价)人民币9,047,006.50元。

2. 2021年1月9日，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，2017 年股权激励计划授予限制性股票第二期解锁条件已成就，本次解除获授限制性股票比例为 26%。符合本次激励计划授予激励对象的限制性股票解除限售条件的激励对象共 12 人，可解除限售并上市流通的限制性股票数量为4,758,736股。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

2018年，公司收购天津美杰姆，该标的公司主要经营活动为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询、经济贸易咨询；教育咨询（不含自费出国留学中介服务）；儿童智力潜能用品技术开发；销售文化用品、玩具、乐器、儿童服装及针纺织品；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务。（法律、行政法规和国务院决定禁止经营的项目不得经营；一般经营项目可以自主经营；许可经营项目凭批准文件、证件经营。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营

活动)。组织架构有调整,在原有工业机械制造上增加了教育服务业。

报告分部会计政策:

工业机械制造和教育服务业之间没有关联业务发生,不存在分部间价格转移;

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

(2) 报告分部的财务信息

单位:元

项目	工业机械制造 (本期)	工业机械制造 (上期)	教育服务业(本 期)	教育服务业(上 期)	分部间抵销	合计
一、营业收入	70,811,754.55	135,658,761.82	285,601,081.86	494,160,671.83		356,412,836.41
其中:对外交易 收入	70,811,754.55	135,658,761.82	285,601,081.86	494,160,671.83		356,412,836.41
分部间交易收入						
二、营业成本	53,732,427.21	73,992,085.70	102,612,607.37	121,119,698.49		156,345,034.58
其中:对外交易 成本	53,732,427.21	73,992,085.70	102,612,607.37	121,119,698.49		156,345,034.58
分部间交易成本						
三、信用减值损 失	-886,260.49	1,195,437.62	-13,480,528.32	-920,669.79		-14,366,788.81
四、资产减值损 失	-3,511,369.80	-6,631,837.04	-629,470,394.92			-632,981,764.72
五、折旧费和摊 销费	2,984,713.13	4,806,226.16	9,500,825.76	4,872,737.64		12,485,538.89
六、利润总额	-1,501,023.36	17,012,066.20	-529,119,802.42	226,478,154.04		-530,620,825.78
七、所得税费用	-294,923.16	1,160,907.73	40,969,329.03	56,009,821.33		40,674,405.87
八、净利润	-1,206,100.20	15,851,158.47	-570,089,131.45	170,468,332.71		-571,295,231.65
九、资产总额		727,507,013.73	3,574,079,447.59	3,538,049,460.58		3,574,079,447.59
十、负债总额		37,966,339.64	1,753,438,029.95	1,787,121,324.09		1,753,438,029.95

(3) 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

业绩承诺

1. 重大资产重组的基本情况

2018年11月，经2018年第二次临时股东大会审议通过，公司与霍晓馨（HELEN HUO LUO）、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北（合称“原股东”、“转让方”）签署了《大连三垒机器股份有限公司、启星未来（天津）教育咨询有限公司与霍晓馨（HELENHUOLUO）、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北关于收购天津美杰姆教育科技有限公司100%股权之协议》（“大连三垒机器股份有限公司”为“大连美吉姆教育科技股份有限公司”曾用名）。公司设立控股子公司启星未来作为收购的实施主体，公司认缴启星未来70%的注册资本，公司关联方珠海融远投资中心（有限合伙）认缴启星未来14.85%的注册资本，公司无关联关系的独立第三方投资者认缴启星未来剩余15.15%的注册资本。启星未来将以支付现金的方式购买天津美杰姆100%股权，收购资金来源于上述股东的出资款。本次收购完成后，上市公司通过启星未来控制天津美杰姆100%股权。美杰姆于2018年11月26日就本次交易履行工商变更登记手续，相关工商变更登记手续已办理完毕，本公司已间接持有美杰姆70%的股权。

2. 收购资产业绩承诺情况

根据本公司与美杰姆原股东签订的股权转让协议，转让方承诺美杰姆2018年、2019年、2020年实际净利润分别不低于人民币1.8亿元、2.38亿元、2.9亿元。其中，净利润指经受让方认可的具有证券从业资格的审计机构按照中国现行有效的会计准则审计的归属于母公司所有者的税后利润（以扣除非经常性损益后净利润为依据）。

业绩承诺期内，如美杰姆截至当期期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，则转让方应以现金方式承担补偿责任。

当年应补偿金额=[(截至当期期末累计承诺净利润-截至当期期末累计实际净利润)÷业绩承诺期内各年的承诺净利润总和×100%]×标的资产交易价款（即330,000万元）-已补偿金额；在计算当年应补偿金额小于或等于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。

利润承诺年度期限届满后，本公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试并出具《减值测试报告》（应在上市公司公告前一年度的年度报告后三十个工作日内出具），如果标的资产期末减值额-承诺年度内已补偿现金金额>0，则就该等差额部分，业绩承诺方应就该等差额部分以现金形式向启星未来另行补偿。

如美杰姆2018年、2019年、2020年累计实现的实际净利润总额超过承诺净利润总额的，就超出承诺利润部分，核心管理人员可从美杰姆处按如下方式获取奖励：核心管理人员可获取的超额业绩奖励=（累计实现的实际净利润总额-承诺利润总额）×30%。

3. 收购资产业绩实现情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于大连三垒机器股份有限公司收购资产2018年度业绩承诺实现情况的说明专项审核报告》（信会师报字[2019]第ZB10623号），天津美杰姆教育科技有限公司2018年度合并财务报表中归属于母公司所有者净利润为190,554,915.52元，扣除非经常性损益后的净利润为190,758,494.39元。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（大华审字[2020]0011457号），天津美杰姆教育科技有限公司2019年度合并财务报表中归属于母公司所有者净利润为238,488,506.30元，扣除非经常性损益后的净利润为238,317,034.43元。

天津美杰姆教育科技有限公司2020年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，经审计，收购资产天津美杰姆教育科技有限公司2020年度合并财务报表中归属于母公司所有者净利润为97,410,283.20元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为97,039,509.17元，未实现2020年当年的业绩承诺。

天津美杰姆教育科技有限公司2018-2020年度分别实现扣除非经常损益后利润190,758,494.39元、238,317,034.43元和97,039,509.17元，累计实际扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润526,115,037.99元，累计未实现业绩承诺。

4、2020年5月15日，证监会就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问时指出：

对于尚处于业绩承诺期的已实施并购重组项目，标的资产确实受疫情影响导致业绩收入、利润等难以完成的，上市公司应及时披露标的资产业绩受疫情影响的具体情况，分阶段充分揭示标的资产可能无法完成业绩目标的风险。在上市公司会同业绩承诺方对标的资产业绩受疫情影响情况做出充分评估，经双方协商一致，严格履行股东大会等必要程序后，原则上可延长标的资产业绩承诺期或适当调整承诺内容，调整事项应当在2020年业绩数据确定后进行。独立财务顾问、会计师等中介机构应当就调整事项的合理性发表明确意见。

5、截至财务报告批准报出日，股东大会尚未就业绩补偿相关事宜作出审议。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,747,760.65				1,747,760.65					
其中：										
合计	1,747,760.65				1,747,760.65					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,747,760.65
合计	1,747,760.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	1,747,760.65	100.00%	
合计	1,747,760.65	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	210,726,045.74	41,578,416.75
合计	210,726,045.74	41,578,416.75

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	90,648,072.61	40,542,573.40
房屋押金、保证金	2,003,470.63	899,371.03
备用金		156,951.81
职工社保费用		24.00

处置股权款	124,288,950.00	
合计	216,940,493.24	41,598,920.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	20,503.49			20,503.49
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	6,193,944.01			6,193,944.01
2020 年 12 月 31 日余额	6,214,447.50			6,214,447.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	176,610,494.53
1 至 2 年	40,329,998.71
合计	216,940,493.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	20,503.49	6,193,944.01				6,214,447.50
合计	20,503.49	6,193,944.01				6,214,447.50

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
俞建模、金秉铎	处置股权款	124,288,950.00	1 年以内	57.29%	6,214,447.50
北京三垒企业管理有限公司	其他往来款	73,628,280.53	1-2 年	33.94%	
天津美智姆教育科技有限公司	其他往来款	16,626,326.43	1-2 年	7.66%	
北京中怡和众投资管理有限公司	房屋租金、押金	1,775,300.00	1 年以内	0.82%	
上海美旻在线科技有限公司	其他往来款	352,465.65	1 年以内	0.16%	
合计	--	216,671,322.61	--	99.88%	6,214,447.50

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,712,461,479.61	237,056,220.99	1,475,405,258.62	1,592,101,565.70		1,592,101,565.70
合计	1,712,461,479.61	237,056,220.99	1,475,405,258.62	1,592,101,565.70		1,592,101,565.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连三垒科技有限公司	197,640,086.09		197,640,086.09				
北京楷德教育咨询有限公司	300,461,479.61			237,056,220.99		63,405,258.62	237,056,220.99
启星未来(天津)教育咨询有	1,059,000,000.00	318,000,000.00				1,377,000,000.00	

限公司							
珠海启星未来教育基金管理有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
北京三垒企业管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
天津美智姆教育科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	1,592,101,565.70	318,000,000.00	197,640,086.09	237,056,220.99		1,475,405,258.62	237,056,220.99

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	100,937,813.91	
理财利息收入	300,147.95	5,260.32
子公司分红	60,543,126.90	28,898,155.53
合计	161,781,088.76	28,903,415.85

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	73,328,302.69	处置子公司的投资收益 73,361,351.90 元
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）	1,758,525.34	
债务重组损益	118,489.16	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	379,663.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,070,495.74	
减：所得税影响额	15,976,391.79	
少数股东权益影响额	144,842.40	
合计	48,393,250.36	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-43.39%	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.78%	-0.64	-0.64

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

无。

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的2020年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。