广东威创视讯科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 8 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人何正宇、主管会计工作负责人江玉兰及会计机构负责人(会计主管人员)江玉兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及未来发展规划等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

目　录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介 5
第三节 会计数据和财务指标摘要 6
第四节 董事会报告 8
第五节 重要事项 24
第六节 股份变动及股东情况 30
第七节 优先股相关情况 34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 35
第九节 财务报告 36
第十节 备查文件目录 122

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

释义

释义项	指	释义内容
威创股份、公司、本公司	指	广东威创视讯科技股份有限公司
威创投资	指	英属维尔京群岛威创投资有限公司（VTRON INVESTMENT LIMITED），是本公司控股股东。
威创集团	指	英属维尔京群岛威创集团有限公司（VTRON GROUP LIMITED），是本公司的间接控股股东。
《公司章程》	指	广东威创视讯科技股份有限公司章程
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
超高分辨率数字拼接墙系统（VW）	指	该系统是通过专业技术将多个显示单元拼接成一个整体显示系统，使得画面显示不再受单个显示单元的显示面积和分辨率的约束，可在所拼成的超大画面显示墙上任意显示各类图像，从而满足用户对超高分辨率、多信号源、超大画面无缝显示的需求，进而为信息集中显示与控制提供系统的解决方案。
红缨教育	指	北京红缨时代教育科技有限公司，是本公司的全资子公司。
金色摇篮	指	北京金色摇篮教育科技有限公司，是本公司的全资子公司。
威学教育	指	北京威学教育咨询有限公司，是本公司的全资子公司。
南京软件	指	威创软件南京有限公司，是本公司的控股子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	威创股份	股票代码	002308
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东威创视讯科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	威创股份		
公司的外文名称（如有）	VTRON TECHNOLOGIES LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	VTRON		
公司的法定代表人	何正宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李亦争	曾日辉
联系地址	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号
电话	020-83903431	020-83903431
传真	020-83903598	020-83903598
电子信箱	irm@vtron.com	irm@vtron.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	452,849,676.86	343,553,343.89	31.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,341,300.87	17,965,933.12	297.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,367,575.36	15,709,890.04	316.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,111,858.09	87,006,208.44	-13.67%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.02	350.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.02	350.00%
加权平均净资产收益率	3.24%	0.86%	2.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,750,835,553.83	2,881,719,843.43	-4.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,226,282,005.19	2,167,541,027.82	2.71%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位：元

项目	金额	说明
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）	5,992,729.75	详见财务报告附注营业外收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	904,386.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,926.14	
减：所得税影响额	1,157,316.73	
合计	5,973,725.51	--

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司的盈利水平比上年同期有较大幅度提升，两项主营业务超高分辨率数字拼接墙系统业务和幼儿园运营管理服务业务的盈利均超过年初制订的目标，其中，超高分辨率数字拼接墙系统业务盈利小幅增长，幼儿园运营管理服务业务发展迅猛，盈利同比大幅提升。报告期内，公司实现的营业收入、归属于上市公司股东的净利润分别比上年同期增长31.81%、297.09%。

二、主营业务分析

（一）超高分辨率数字拼接墙系统业务情况

1、上半年整个大屏幕拼接市场表现出以下特点：

（1）受中国经济增速放缓的影响较大，整体市场增长趋于平缓；

（2）价格竞争日趋激烈；

（3）小间距LED增长较为迅速；

（4）DLP产品更加聚集于高端控制室市场；

（5）高端市场客户越来越重视服务，以及如何应用拼接大屏幕来满足其提升工作效率及业务管理水平的需求。

2、公司提前洞察行业趋势，采取了以下措施积极应对市场的变化：

（1）持续关注新的技术发展和趋势，继续加大在大屏幕显示系统上的投入，不断推出新的显示单元以及处理器，提高产品的竞争力，同时进一步完善整个显示系统的可靠性和可用性，满足用户的业务需求。

（2）整合公司资源，坚定可视化战略转型的方向。继续聚焦高端市场，深化在政府、军队、公安、电力、交通、金融等重点行业的信息可视化应用软件的拓展和推广，在完成行业样本点建设的同时，加大重点行业的拓展和覆盖并取得良好的成果。进一步完善超高分辨率可视化平台的建设，不断加深行业理解并丰富行业应用，使可视化呈现成为客户业务决策的有效辅助手段。

（3）进一步优化服务体系，加大服务的投入，通过多种方式提高服务水平和质量，不断完善服务产品的标准化和竞争力，为客户提供7X24小时的服务，在客户满意度上有较大提高。

（4）继续优化内部流程，提升运营效率、降低经营成本，为公司业务的持续发展奠定良好的基础。

通过以上措施，公司在超高分辨率数字拼接墙系统业务上确保了上半年的销售收入达成预定目标，同

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

时服务及信息可视化应用软件的收入同比也大幅提高，使利润超额完成经营目标并较上年同期有一定程度的增长。下半年，公司将坚持行之有效的战略和对策，进一步提高执行效率，确保全年经营目标的顺利达成。

（二）幼儿园运营管理服务业务情况

2015年公司通过整合红缨教育和金色摇篮迅速进入幼教市场，已经建立起了公司在幼教行业的领先地位。2016年上半年，公司在已有优势基础上，通过内生和外延结合的方式扩大公司在幼教行业的市场份额，同时也积极在幼教产业链的上下游进行布局，初步形成以线下实体幼儿园为运营平台，线上以信息化工具为流量平台，总部提供公共服务的服务平台的产业布局。

2016年上半年公司的幼教业务有如下变化：

1、市场份额的进一步扩大

公司覆盖的幼儿园市场份额进一步扩大，截止报告期末，公司旗下幼教机构共拥有连锁幼儿园 6 家，加盟幼儿园 3215 家，托管幼儿园 18 家，托管小学 2 家，品牌加盟小学 2 家，直营早教机构 1 家，品牌加盟早教 10 家。

2、产业链布局逐步完善

公司通过投资基金参股广州市贝聊信息科技有限公司，实现公司在幼儿园信息化领域的初步布局；另外，公司全资子公司威学教育与启迪教育投资（北京）有限公司共同出资成立北京启迪威创教育投资有限公司，探索实战型幼教人才培训。

3、非公开发行

公司于2016年1月启动非公开发行股份融资，募集资金投资于幼儿园运营一体化解决方案项目及“旗舰型幼儿园”升级改造服务及儿童艺体培训中心建设项目。募集资金目的是在已搭建的产业布局之上，全方位提升“内容、装备、师资、信息化管理”等幼教关键领域的竞争优势，逐步构建“城市幼教生态圈”。

4、幼教团队打造和激励深入进行

为更好的激励团队，公司在报告期内推出了限制性股票激励计划，公司中层管理人员、核心业务人员参与本次限制性股票激励计划，持续性的员工激励计划的推出，标志公司在人才培养和激励方面的持续投入。

5、红缨教育

报告期内，红缨教育的园所数量以及客单价都较去年同期有较大提高，从而带动红缨教育的业绩大幅上涨。业绩增长的主要来源于加盟服务收入、商品销售收入以及园所客单价的大幅提升。

2016年1-6月红缨教育实现营业收入11,987.89万元，实现净利润 4,331.62万元，截止2016年6月30日，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

红缨教育共拥有6家连锁幼儿园，2984家加盟幼儿园。红缨教育的具体业务发展情况如下：

（1）服务业务

2016年1-6月，服务业务实现收入4,740.82万元，较上年同期增加2,438.53万元，增幅106.06%，服务业务收入增加主要来自于悠久联盟的加盟收入增加。2016年1-6月，悠久联盟业务收入2,072.98万元，去年同期并没有悠久联盟收入。目前共拥有172家悠久代理商，代理范围覆盖全国1100多个县。

（2）商品销售业务

2016年1-6月，实现商品销售收入7,247.07万元，较上年增加2,218.11万元，增幅44.11%，新增商品销售收入主要来自于面对红缨连锁园的《发现相似》、《玩美时光》以及区角材料等新产品的销售以及面对悠久联盟园的新产品销售。红缨连锁园新产品的推出及销售增长代表着红缨产品体系的充实和完善，悠久联盟园的新产品销售代表着悠久产品体系逐渐建立。

（3）客单价提升情况

2016年1-6月，加盟幼儿园平均客单价从3.33万元提升至4.14万元，增幅24.32%。客单价的提升来源主要包括旗舰园全面植入“三好”（即好脑瓜、好习惯、好身体）产品，尤其是新推出的教材《发现相似》、《玩美时光》以及玩具型区角材料；

旗舰园是红缨加盟园内根据特定标准选择的优质幼儿园，旗舰园对红缨产品的购买会普遍高于红缨加盟园，报告期内旗舰园平均客单价6.50万元，红缨教育在报告期内共有旗舰园298家。

6、金色摇篮

报告期内，金色摇篮打造以教育理念为核心的高粘性、可持续发展的教育生态圈，各项业务发展顺利，幼儿园加盟业务呈现快速增长，幼儿园托管业务经营稳定，推出城市合伙人计划在全国范围内整合幼教资源，不论是业务覆盖范围还是品牌影响度都得到较大提高。

2016年1-6月金色摇篮实现营业收入4,658.86万元，实现净利润2,816.58万元，截止报告期末共有托管幼儿园 18 所，加盟幼儿园 231 所，托管小学 2 所，品牌加盟小学 2 所，直营早教中心 1所，加盟早教中心 10 所，区域城市合伙人 6 家。

（1）加盟相关业务快速发展

依托金色摇篮成熟的教育理念和体系，以及加盟团队的磨合和不断完善，加盟业务在上半年呈现爆发式增长，2016年上半年增加80 所加盟幼儿园， 6 所加盟早教中心，贡献加盟业务收入1,100.55万元；

（2）托管业务发展稳定

截止报告期末，金色摇篮的托管幼儿园运营在报告期内仍然保持较高满园率和入园人数，金色摇篮共有 18 所托管幼儿园，2所托管小学，报告期内共贡献收入1,976.19万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）商品销售业务

截止报告期末，金色摇篮的商品销售共贡献收入554.12万元，主要系教材销售收入。

（4）摇篮教育生态系统搭建逐步完善

截止报告期末，金色摇篮的相关教育生态逐渐完善，共贡献业务收入1,028.01万元。其中城市合伙人计划进展迅速，城市合伙人计划为在全国范围内寻找认同金色摇篮教育理念，有志深耕区域并成为龙头的合伙人，城市合伙人将与金色摇篮在所在城市设立项目公司，主要负责合作区域内1-16岁儿童相关业务的推广。城市合伙人将为金色摇篮业务拓展提供本地化渠道、更强的落地能力和持续动力。2016年上半年，城市合伙人计划共发展代理商6家，确认收入748.83万元，未来3-5年内将进一步拓展全国市场。

（三）主要财务数据同比变动情况

1、资产负债表项目

单位：元

资产负债表项目	期末金额	期初金额	增减幅度	变动原因说明
货币资金	204,342,410.30	352,738,892.20	-42.07%	主要因公司支付收购金色摇篮股权的部分对价款以及红缨教育、金色摇篮购买理财产品所致。
应收票据	64,990,546.74	111,815,951.75	-41.88%	主要因收到的银行承兑汇票到期兑现所致。
预付款项	6,556,952.56	43,372,983.56	-84.88%	主要因采购结算所致。
其他应收款	14,477,590.45	22,322,918.24	-35.14%	主要因其他往来款项到期结算所致。
其他流动资产	101,717,762.58	52,002,697.03	95.60%	主要因红缨教育、金色摇篮购买的未到期理财产品增加所致。
可供出售金融资产	36,150,000.00	348,000.00	10287.93%	主要因全资子公司威学教育对威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金投资款，以及对广州艾乐教育品牌管理有限公司股权投资款所致。
应付票据	-	20,830,200.00	-100.00%	主要因支付给供应商的商业承兑汇票到期支付所致。
应交税费	10,870,008.19	30,396,769.38	-64.24%	主要因到期缴纳上年 12 月应交增值税和上年第四季度企业所得税所致。
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	320,234,000.00	-37.55%	本期支付收购金色摇篮股权的部分对价款所致。

2、利润表项目

单位：元

利润表项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因说明
营业收入	452,849,676.86	343,553,343.89	31.81%	主要因合并子公司收入增加所致。
营业成本	192,879,666.35	180,260,964.66	7.00%	未发生重大变动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

销售费用	83,065,248.66	70,328,283.27	18.11%	未发生重大变动。
管理费用	118,140,505.73	90,810,325.50	30.10%	主要因合并子公司的管理费用增加所致。
财务费用	-353,197.37	-6,309,583.22	94.40%	主要因银行存款利息减少所致。
所得税费用	9,414,809.50	6,995,902.10	34.58%	主要因子公司计提的半年度所得税增加所致。
研发投入	34,098,214.27	39,204,481.26	-13.02%	未发生重大变动。
归属于公司所有者的净利润	71,341,300.87	17,965,933.12	297.09%	主要因公司 VW 和幼教业务盈利提升所致。

3、现金流量表项目

单位：元

现金流量表项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	75,111,858.09	87,006,208.44	-13.67%	未发生重大变动。
投资活动产生的现金流量净额	-215,447,382.59	-544,043,893.21	60.40%	主要因对外投资股权所支付的价款同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-8,246,486.73	-3,564,440.48	-131.35%	主要因偿付短期借款利息所致。
现金及现金等价物净增加额	-148,576,481.90	-460,618,862.14	67.74%	主要因报告期对外投资股权年支付的价款同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司坚持实施双主业的发展战略，两项主营业务超高分辨率数字拼接墙系统业务和幼儿园运营管理服务业务的营业毛利均超过年初制订的目标，其中，超高分辨率数字拼接墙系统业务营业收入达成预定目标营业毛利同比小幅增长，幼儿园运营管理服务业务发展迅猛，营业收入及营业毛利同比大幅提升。

三、主营业务构成情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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						
电子视像行业	286,382,146.96	134,056,147.30	53.19%	1.98%	-10.30%	6.41%
幼教行业	166,467,529.90	58,823,519.05	64.66%	196.43%	90.90%	19.53%
分产品						
超高分辨率数字拼接墙系统	286,382,146.96	134,056,147.30	53.19%	1.98%	-10.30%	6.41%
幼儿园运营管理服务	166,467,529.90	58,823,519.05	64.66%	196.43%	90.90%	19.53%
分地区						
国内	448,314,840.73	190,935,830.64	57.41%	38.01%	9.95%	10.87%
国外	4,534,836.13	1,943,835.71	57.14%	-62.65%	-70.55%	11.51%

四、核心竞争力分析

（一）超高分辨率数字拼接墙系统的核心竞争力分析

1、研发创新能力

上半年公司在拼接大屏幕显示系统和信息可视化软件方面的研发投入，产生了如下成果：

（1）专利申请：新增专利申请89项；新获专利授权114项。

（2）DLP显示单元：发布IP显示单元，支持实时DVI信号和IP信号同时接入；发布60吋超薄电动六轴调整架，简化设备调试；发布70吋超薄前维护显示单元，单元厚度业界最薄。

（3）LCD显示单元：发布1.8/1.6毫米拼缝55吋显示单元。

（4）小间距LED显示单元：业界率先发布COB工艺的小间距LED显示产品，具有显示画面柔和、可靠性高、防护能力强、易清洁维护的特点。

（5）拼墙处理器：发布一款高性能高端处理器，采用威创独有的实时智能总线交换技术，以及超大规模FPGA集成电路和超高分辨率实时图像处理技术，支持多路视频采集、超高分辨率桌面应用实时处理，具有多路信号并行预览、整墙信号回显等强大功能，可满足高端市场的需求；发布一款高性价比通用处理器，支持多路超高清、高清、标清视频信号接入，支持多套拼墙拼接及整墙画面回显。

（6）信息可视化软件：对七款已有信息可视化软件产品分别进行了版本更新，使得各款软件的功能、性能、可靠性得到增强；发布一款新的信息可视化软件产品，该产品以可视化方式，对控制室显示单元、处理器、编解码器等设备进行实时监控和自动检测，能快速准确定位常见设备故障并及时发出告警信息，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可极大提高控制室系统维护人员的工作效率。

2、市场营销能力

公司持续构建完善的市场营销体系，已形成了以北京、上海、广州等10个平台为枢纽、30个办事处为支撑的全国营销网络，以及以香港、马来西亚、韩国为据点的海外营销网络。本着“长期合作、共同发展、共享成果”的理念，与各地渠道合作伙伴密切配合，累计为全球超过50个国家、50个行业、近万个客户提供了优质产品与诚信可靠服务，连续多年成为市场的领跑者。

3、品牌影响能力

自威创品牌创立，公司通过向大屏幕控制室各行业用户提供高性价比的产品和诚信可靠的服务，成功打造了多个重点标志性工程，形成了广泛的辐射和示范效应，获得了良好的客户口碑，形成了威创品牌的影响力和主导优势。

4、转型变革能力

公司深刻了解中国经济进入新常态、市场复苏缓慢、行业竞争加剧、客户需求向整体解决方案转移的巨大变化，并针对这些变化启动了由产品制造商向整体解决方案和增值服务商的转型。公司确定了以公安行业、交通行业、电力行业、金融行业为重点，开发行业可视化整体解决方案的目标，并开始进行从战略到组织、人员、流程等各方面的变革与转型，目前已取得阶段性成果，为公司的可持续发展奠定了基础。

（二）幼儿园运营管理服务业务的核心竞争力分析

1、以领先的园所数量为代表的线下渠道优势

截止报告期末，公司旗下的幼教品牌共拥有加盟连锁幼儿园超过3200家，从市场占有率上来说，已成为幼教行业内管理幼儿园数量最多的公司，相较于同行业竞争对手具有较大的领先优势。同时，公司也将根据旗下不同品牌的特色优势，积极进行幼教运营模式、服务模式及商业模式的创新，来发展已有幼教品牌的覆盖园所数量，进一步确立公司在幼教行业的龙头地位。

2、已形成体系的幼教产业生态优势

公司在战略性转型进入幼教行业后，旨在打造喜达屋式的多品牌幼教管控集团，逐步完善公司在幼教行业的生态体系布局。报告期内，公司形成了线上以家园共育平台贝聊为主的流量平台，线下以幼儿园品牌运营主体红缨教育和金色摇篮为主的运营平台，已经初步构成了线上线下一体化的幼教生态体系。此外，公司从品牌运营中抽离出对行业发展产生重要影响的因素，包括教育内容、教育装备、人才培训、管理信息化等方面，通过产业布局逐步构建提高品牌运营主体运营能力的公共服务平台。

3、强大的教育科研实力

公司旗下幼教品牌红缨教育和金色摇篮均拥有自主研发、具备自有知识产权的幼儿园课程体系。

红缨教育方面，自主研发的三S课程是业界颇具影响力的课程体系，并根据家长日益增长的需要调整

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

教育内容和表现形式，不断升级和优化红缨的课程体系，相继推出《阳光体育》、《玩美时光》和《发现相似》等优质课程，展现出红缨较强的教研能力和水平。

金色摇篮方面，以“潜能发展理论”为依托，凭借接近20年的儿童心理学研发经验，对儿童成长进行跟踪指导及分析研究，并根据科学的儿童发展测评系统进行记录，在10余年的发展过程中，积累大量的婴幼儿成长发展档案/数据，具有极强的教研价值和商业价值。

4、良好的品牌知名度和较强的业内影响力

报告期内，公司拥有红缨教育和金色摇篮两大幼教品牌，良好的品牌知名度和较强的业内影响力已初步树立了公司幼教第一品牌的市场形象，未来公司将继续加强对旗下幼教品牌的培育，进一步强化公司在幼教领域的品牌影响力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
38,950,000.00	519,998,400.00	-92.51%

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	占被投资公司权益比例
深圳市威创聚能投资产管理有限公司	实业投资、股权投资、投资咨询、投资管理。	威学教育持股 45.00%
威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙）	实业投资、股权投资。	威学教育持股 49.72%
北京启迪威创教育投资有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；教育咨询；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；企业管理；投资管理；资产管理；企业策划；公共关系服务；产品设计；服装设计；计算机系统服务；应用软件服务；软件开发；零售计算机、软件及辅助设备；销售针、纺织品、服装鞋帽、日用杂货、文化用品、体育用品、首饰、工艺品、玩具、乐器。	威学教育持股 81.00%
南京威康教育科技有限公司	教育设备、文化用品、玩具、教具、儿童用品的开发、制造、销售及售后服务；图书与音像制品及电子出版物的销售（须取得许可证后方可经营）；教育用品、文化用品的组装、出口及相关配套服务；教育信息咨询；文化艺术培训（不含与文化教育相关的培训或服务）；图文设计、制作；计算机	威创股份持股 55.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	软硬件开发、租赁及批发；电子产品开发、租赁及批发；策划与组织文化活动及展会；版权代理。	
北京紫荆时光教育科技有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；教育咨询；文化咨询；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；企业管理；企业策划；公共关系服务；产品设计；服装设计；计算机系统服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；销售计算机、软件及辅助设备、针织纺品、服装、鞋帽、日用品、文化用品、体育用品、首饰、工艺品、玩具、乐器。	红缨教育持股 100.00%

（2）公司报告期内未持有金融企业股权。

（3）公司报告期内不存在证券投资情况。

（4）公司报告期内未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行西二旗支行	否	否	步步升金8688	3,000	2016 年 01 月 08 日	2016 年 01 月 28 日	按合同	3,000	-	2.81	2.81
招商银行西二旗支行	否	否	步步升金8688	500	2016 年 03 月 04 日	2016 年 03 月 30 日	按合同	500	-	0.7	0.7
招商银行西二旗支行	否	否	步步升金8688	500	2016 年 02 月 24 日	2016 年 04 月 12 日	按合同	500	-	1.32	1.32
招商银行西二旗支行	否	否	步步升金8688	500	2016 年 02 月 19 日	2016 年 04 月 15 日	按合同	500	-	1.56	1.56
招商银行西二旗支行	否	否	步步升金8688	1,000	2016 年 01 月 08 日	2016 年 06 月 27 日	按合同	1,000	-	11.32	11.32
招商银行西二旗支行	否	否	步步升金8688	500	2016 年 02 月 19 日	2016 年 06 月 27 日	按合同	500	-	4.28	4.28
工行科学院支行	否	否	wl63BBX 保本型法人 63 天	50	2015 年 11 月 06 日	2016 年 07 月 15 日	按合同	-	-	1.06	0.81
工行科学院	否	否	wl35BBX	200	2015 年 09	2016 年 07	按合同	-	-	4.68	2.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

支行			保本型法人 35 天		月 25 日	月 05 日					
工行科学院支行	否	否	wl35BBX 保本型法人 35 天	1,200	2015 年 10 月 27 日	2016 年 07 月 05 日	按合同	-	-	24.65	17.63
工行科学院支行	否	否	wl35BBX 保本型法人 35 天	400	2015 年 08 月 28 日	2016 年 01 月 22 日	按合同	400	-	5.32	1.19
工行科学院支行	否	否	wl35BBX 保本型法人 35 天	400	2015 年 10 月 09 日	2016 年 01 月 22 日	按合同	400	-	3.76	1.19
工行科学院支行	否	否	wl35BBX 保本型法人 35 天	650	2015 年 11 月 20 日	2016 年 07 月 22 日	按合同	-	-	12.78	9.04
工行科学院支行	否	否	wl35BBX 保本型法人 35 天	1,400	2016 年 03 月 29 日	2016 年 07 月 12 日	按合同	-	-	11.14	7.52
工行科学院支行	否	否	wl63BBX 保本型法人 63 天	500	2016 年 03 月 01 日	2016 年 07 月 05 日	按合同	-	-	5.01	2.55
工行科学院支行	否	否	wl63BBX 保本型法人 63 天	500	2016 年 03 月 01 日	2016 年 07 月 05 日	按合同	-	-	5.01	2.55
工行科学院支行	否	否	wl63BBX 保本型法人 63 天	300	2016 年 03 月 01 日	2016 年 07 月 05 日	按合同	-	-	3	1.52
工行科学院支行	否	否	wl35BBX 保本型法人 35 天	500	2016 年 05 月 17 日	2016 年 07 月 26 日	按合同	-	-	2.64	1.34
工行科学院支行	否	否	wl35BBX 保本型法人 35 天	300	2016 年 05 月 17 日	2016 年 07 月 26 日	按合同	-	-	1.58	0.81
招商银行西二旗支行	否	否	步步升金 8688	700	2016 年 05 月 03 日	2016 年 06 月 27 日	按合同	-	-	2.09	2.09
招商银行西二旗支行	否	否	步步升金 8689	500	2016 年 06 月 07 日	2016 年 06 月 15 日	按合同	-	-	0.19	0.19
工行科学院支行	否	否	wl35BBX 保本型法人 35 天	400	2016 年 05 月 27 日	2016 年 07 月 01 日	按合同	-	-	1.04	-
工行科学院	否	否	wl35BBX	500	2016 年 06	2016 年 07	按合同	-	-	1.29	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

支行			保本型法人 35 天		月 24 日	月 29 日					
招商银行西二旗支行	否	否	岁月流金 51417	200	2016 年 05 月 30 日	2016 年 08 月 01 日	按合同	-	-	1.04	-
招商银行西二旗支行	否	否	岁月流金 51422	520	2016 年 06 月 07 日	2016 年 08 月 23 日	按合同	-	-	2.6	-
招商银行西二旗支行	否	否	岁月流金 51422	150	2016 年 06 月 21 日	2016 年 08 月 23 日	按合同	-	-	0.75	-
民生银行国奥支行	否	否	非凡资产管理 59 天安赢第 085 期对公款	1,000	2016 年 01 月 25 日	2016 年 03 月 24 日	按合同	1,000	-	5.5	5.5
民生银行国奥支行	否	否	非凡资产管理 91 天安赢第 071 期对公款	400	2015 年 10 月 22 日	2016 年 01 月 21 日	按合同	400	-	3.59	3.59
民生银行国奥支行	否	否	非凡资产管理 35 天增利第 211 期对公 02 款	800	2015 年 12 月 10 日	2016 年 01 月 14 日	按合同	800	-	3.3	3.3
民生银行国奥支行	否	否	非凡资产管理天溢金对公机构 B	900	2016 年 06 月 18 日	2017 年 12 月 31 日	按合同	-	-	5.82	5.82
合计				18,470	--	--	--	9,000	-	129.83	91.52
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额											0
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期				2015 年 09 月 08 日							
委托理财审批股东会公告披露日期				不适用							

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	120,725.4
报告期投入募集资金总额	6,075
已累计投入募集资金总额	132,776
募集资金总体使用情况说明	
公司首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 1,207,254,000.78 元，募集资金存于专用账户。公司根据《募集资金管理制度》要求，严格按照招股说明书所列用途使用募集资金。募集资金支出严格履行资金使用审批手续，公司独立董事、监事会对募集资金使用情况进行日常监督。截至 2016 年 6 月 30 日，募集资金余额为 18,246,587.10 元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
超高分辨率数字拼接墙系统扩建项目	否	35,450	43,313	7	42,611	98.38%	2013 年 09 月 30 日	907	否	否
研发中心扩建项目	否	6,121	8,851	-	8,696	98.25%	2013 年 09 月 30 日	-	不适用	否
信息化建设项目	否	3,300	3,300	-	3,295	99.85%	2013 年 09 月 30 日	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,871	55,464	7	54,602	--	--	907	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

超募资金投向										
员工宿舍项目	否	6,500	6,500	-	6,528	100.00%	2013 年 06 月 30 日	-	不适用	否
LCD 平板项目	否	9,249	9,249	-	9,230	99.79%	2013 年 09 月 30 日	265	是	否
智慧城市项目	否	12,000	12,000	403	11,051	92.09%	2016 年 12 月 31 日	32	否	否
收购红缨教育	否	23,000	23,000	-	23,000	100.00%	2015 年 02 月 13 日	4,332	是	否
补充流动资金（如有）	--	28,365	28,365	5,665	28,365	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	79,114	79,114	6,068	78,174	--	--	4,629	--	--
合计	--	123,985	134,578	6,075	132,776	--	--	5,536	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	近两年，国内宏观经济形势存在下行压力，GDP 增速逐季下降，受此影响，拼墙行业景气度出现一定程度的下滑，使得公司大屏幕拼墙业务受到一定影响，项目的效益也随之受到影响。 智慧城市管控中心大数据可视化解决方案建设项目主要适用于国家主导建设、直接财政投资型项目，主要为大屏幕拼接使用方订制软件系统解决方案，市场培育和应用需求挖掘的周期较长。而且所涉及的软件研发、专业化解决方案订制所需的流程较多、设计期长，致使智慧城市解决方案项目推进速度缓慢。而且受近年国内固定资产投资规模增速放缓，大屏幕拼接设备市场需求缩减，也间接影响了智慧城市解决方案项目的推进。因此多方面因素影响了该项目效益与预期存在一定差距。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	公司首次公开发行超募资金金额为 75,854.40 万元，经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，根据公司战略规划和实际经营需要，公司使用超募资金 6,500 万元建设员工宿舍项目。经 2011 年 5 月 18 日公司召开 2010 年度股东大会审议通过，使用超募资金 10,593 万元补充超高分辨率数字拼接墙系统扩建项目和研发中心扩建项目房产建设资金缺口；使用超募资金 9,249 万投资平板拼接显示业务建设项目。经 2013 年 7 月 30 日公司召开董事会第二十一次会议通过，使用 12000 万超募资金用于智慧城市管控中心大数据可视化解决方案建设项目。经 2015 年 2 月 4 日公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金和自有资金收购股权的议案》，公司以部分超募资金 23,000.00 万元和自有资金 28,999.84 万元，合计 51,999.84 万元收购北京红缨时代教育科技有限公司股东持有的 100%股权。2015 年 6 月 3 日，经公司 2014 年度股东大会审议，同意公司使用部分超募资金 14,500 万元及利息 8,200 万元，合计 22,700 万元永久补充流动资金，2015 年 12 月将闲置募集资金 22,700 万元永久补充流动资金。超募资金补充原募投项目缺口的金额反映在承诺投资项目中。截至期末，超募资金投向合计金额为 89,707 万元，已累计使用超募资金 88,754 万元（含使用超募资金补充超高分辨率数字拼接墙系统扩建项目和研发中心扩建项目房产建设资金缺口已使用 10,580 万元）									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2016 年 2 月 17 日，经公司第三届董事会第二十次会议审议，同意使用闲置募集资金（利息）5,396 万元暂时补充流动资金，用于公司及下属子公司主营业务经营使用。2016 年 3 月 30 日，公司将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 5,396 万元全部提前归还至募集资金专用账户，实际使用期限未超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金期末存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
前次募集资金使用情况的报告	2016 年 01 月 11 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
前次募集资金使用情况的报告	2016 年 05 月 27 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2016 年 08 月 26 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京红缨时代	子公司	幼教行业	幼教服务	5,000,000.00	252,977,524.35	106,504,223.09	119,878,882.43	52,627,539.42	43,316,211.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

教育科技有限公司									
北京金色摇篮教育科技有限公司	子公司	幼教行业	幼教服务	30,000,000.00	90,318,600.66	71,242,454.99	46,588,647.47	28,159,174.75	28,165,758.30

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	270%	至	320%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	10,515	至	11,935
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,841.78		
业绩变动的原因说明	超高分辨率数字拼接墙系统业务盈利稳步小幅增长，幼儿园运营管理服务业务盈利大幅提升。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

公司已建立了较完备的利润分配决策程序和机制。报告期内，公司根据2015年度股东大会决议，以2015年12月31日公司总股本835,591,560股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利0.15元（含税），该利润分配方案已于2016年6月21日实施完毕。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 01 月 18 日	公司	实地调研	机构	申万宏源证券	公司经营情况和行业情况
2016 年 03 月 10 日	公司	实地调研	机构	安信证券、方正证券、华泰证券、民生证券、东方证券、华创证券、国都证券、东北证券、国联证券、国都证券、国元证券、国泰君安证券、长城证券、海通证券、招商证券、英大证券、博时基金、易方达基金、华夏基金、安信基金、南方基金、景顺长城基金、中融基金、中欧基金、长信资产、玖歌投资、弘则研究、中金蓝海资产、壹玖资产、和汇投资、伟时资本、博观投资、瑞天投资、冠丰资产、前海鼎业投资。	公司经营情况和行业情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立、健全内部控制制度，并努力提高公司规范运作水平。目前，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、报告期内公司无媒体普遍质疑事项。

四、公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、公司全资子公司收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形	披露日期	披露索引
丁玉民、徐园	广州艾乐教育品牌管理有限公司33.71%股权	6,000	所涉及的产权尚未完成过户	加固公司在幼教行业的影响力和领先地位	非控股或控制的企业，不纳入公司及全资子公司的合并报表范围。	0.00%	否	不适用	2016 年 02 月 18 日	《关于全资子公司收购广州艾乐教育品牌管理有限公司部分股权并增资的公告》（公告编号：2016-021）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、公司报告期未出售资产。

3、公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

2016年6月22日，公司召开第三届董事会第二十六次会议审议通过了《首期限制性股票激励计划（草案）》；2016年8月3日，公司召开第三届董事会第二十七次会议对《首期限制性股票激励计划（草案）》进行了修订；2016年8月24日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》，拟向激励对象定向发行1,306.60万股威创股份股票，其中首次授予1,176.60万股，授予价为7.59元，预留130万股，具体详见2016年8月4日在巨潮资讯网披露的公司《首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》。截至本报告披露日，首期限制性股票激励计划尚未授予。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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
北京市海淀区红缨幼儿园	全资子公司红缨教育出资设立的民办非企业，不纳入本公司及全资子公司的合并报表范围。	日常关联交易	出售商品/提供劳务	市场原则	参考市场同类产品或服务公允价格的情况下确定	448.73	3.74%	日常关联交易的总金额累计不超过人民币5,000万元	否	按照实际交易支付	不适用	2016年04月23日	《关于2016年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2016-040）
天津武清英华第二幼儿园	全资子公司红缨教育出资设立的民办非企	日常关联交易	出售商品	市场原则	参考市场同类产品或服务公允价格的情况	13.45	0.19%		否	按照实际交易支付	不适用	2016年04月23日	《关于2016年度日常关联交易预计的公告》（公告编

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	业，不纳入本公司及全资子公司的合并报表范围。				下确定							号：2016-040）
德州经济开发区高地红缨幼儿园	全资子公司红缨教育出资设立的民办非企业，不纳入本公司及全资子公司的合并报表范围。	日常关联交易	出售商品	市场原则	参考市场同类产品或服务公允价格的情况下确定	22.86	0.32%	否	按照实际交易支付	不适用	2016 年 04 月 23 日	《关于 2016 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2016-040）
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	全资子公司红缨教育出资设立的民办非企业，不纳入本公司及全资子公司的合并报表范围。	日常关联交易	出售商品/提供劳务	市场原则	参考市场同类产品或服务公允价格的情况下确定	84.54	0.71%	否	按照实际交易支付	不适用	2016 年 04 月 23 日	《关于 2016 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2016-040）
天津武清英华幼儿园	全资子公司红缨教育出资设立的民办非企业，不	日常关联交易	出售商品/提供劳务	市场原则	参考市场同类产品或服务公允价格的情况下确定	263.82	2.20%	否	按照实际交易支付	不适用	2016 年 04 月 23 日	《关于 2016 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	纳入本公司及全资子公司的合并报表范围。												2016-040）
岳阳经济技术开发区红缨幼儿园	全资子公司红缨教育出资设立的民办非企业，不纳入本公司及全资子公司的合并报表范围。	日常关联交易	出售商品/提供劳务	市场原则	参考市场同类产品或服务公允价格的情况下确定	60.57	0.51%		否	按照实际交易支付	不适用	2016 年 04 月 23 日	《关于 2016 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2016-040）
合计				--	--	893.97	--	5,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				经 2015 年度股东大会审议通过，2016 年度预计公司及子公司与关联方产生日常关联交易的总金额不超过人民币 5,000 万元，报告期内，日常关联交易累计实际发生额未超出预计额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

报告期内，公司无发生重大合同情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	-	-	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	-	-	-	-	-
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东威创投资有限公司	同业竞争承诺：本公司目前没有，今后也不直接或间接从事与广东威创视讯科技股份有限公司及其控股的子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，不利用对广东威创视讯科技股份有限公司的影响地位作出对该公司及其中小股东不利的行为，本公司若违反前述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归股份公司所有；若给股份公司造成经济损失，将给予足额赔偿。	2009 年 11 月 27 日	长期	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	本公司董事、监事和高级管理人员	在任职期间，每年转让直接、间接持有的公司股份不超过本人直接、间接持有公司股份总数的百分之二十五。离职后的半年内不转让直接、间接持有的公司股份。申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。	2013 年 12 月 27 日	董事、监事、高级管理人员任职期间、离职后半年内及离职半年后的十二个月内。	正在履行
	本公司	分红承诺：在满足公司正常生产经营的资金需求且可供分配利润为正值的情况下，如无董事会认为的或公司经营管理制度规定的重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应进行年度利润分配或根据公司的经营状况进行中期利润分配。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2012 年 06 月 09 日	长期	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

2016年1月28日，公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》，本次非公开发行股票募集资金总额不超过25亿元，拟投资于：①幼儿园运营一体化解决方案项目12亿元；②“旗舰型幼儿园”升级改造服务及儿童艺体培训中心建设项目13亿元。2016年3月23日，中国证券监督管理委员会已受理公司非公开发行股票申请。2016年4月20日，公司收到中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书。2016年6月16日，公司向中国证监会报送了《关于广东威创视讯科技股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见之回复》。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司审议非公开发行A股股票方案的情况	2016年1月28日	《2016年第一次临时股东大会决议》刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
非公开发行A股股票方案的进展情况	2016年3月23日	《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
非公开发行A股股票方案的进展情况	2016年4月23日	《关于收到中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书的公告》刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
非公开发行A股股票方案的进展情况	2016年6月16日	《关于广东威创视讯科技股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见之回复》刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十三、公司债相关情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	81,450	0.01%	-	-	-	3,750	3,750	85,200	0.01%
其中：境内自然人持股	81,450	0.01%	-	-	-	3,750	3,750	85,200	0.01%
二、无限售条件股份	835,510,110	99.99%	-	-	-	-3,750	-3,750	835,506,360	99.99%
其中：人民币普通股	835,510,110	99.99%	-	-	-	-3,750	-3,750	835,506,360	99.99%
三、股份总数	835,591,560	100.00%	-	-	-	0	0	835,591,560	100.00%

股份变动的原因

报告期内，因公司高管离任，其持有的部分无限售条件股份转为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 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

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周志文	11,250	0	3,750	15,000	高管离任	2016 年 9 月 15 日
合计	11,250	0	3,750	15,000	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,391	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
VTRON INVESTMENT LIMITED	境外法人	39.64%	331,268,400	-	-	331,268,400	质押	16,200,000
上海和君投资咨询有限公司	境内非国有法人	4.32%	36,130,000	-	-	36,130,000	质押	36,130,000
融通资本财富－工商银行－融通资本东联和君 1 号资产管理计划	其他	2.36%	19,687,086	-	-	19,687,086	-	-
中泰证券股份有限公司	国有法人	2.10%	17,549,100	-	-	17,549,100	-	-
安信乾盛财富－平安银行－安信乾盛和信融智一号资产管理计划	其他	1.92%	16,071,970	-	-	16,071,970	-	-
融通资本财富－工商银行－融通资本和信融智 1 号资产管理计划	其他	1.52%	12,710,200	-	-	12,710,200	-	-
重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.38%	11,543,300	-	-	11,543,300	-	-
中国农业银行股份有限公司－富兰克林国海弹性市值混合型证券投资基金	其他	1.19%	9,944,160	6,077,111	-	9,944,160	-	-
汇添富基金－宁波银行－广东威创视讯科技股份有限公司	其他	1.00%	8,356,982	-	-	8,356,982	-	-
程跃	境内自然人	0.91%	7,623,700	7,623,700	-	7,623,700	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，股东“汇添富基金－宁波银行－广东威创视讯科技股份有限公司”系公司员工持股计划，股东“程跃”系公司全资子公司金色摇篮的董事长，除此之外，公司控股股东 VTRON INVESTMENTLIMITED 与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。上海和君投资咨询有限公司与融通资本财富－工商银行－融通资本东联和君 1 号资产管理计划、中泰证券股份有限公司（原齐鲁证券有限公司）、安信乾盛财富－平安银行－安信乾盛和信融智一号资产管理计划、融通资本财富－工商银行－融通资本和信融智 1 号资产管理计划及重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）是一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
VTRON INVESTMENT LIMITED	331,268,400	人民币普通股	331,268,400
上海和君投资咨询有限公司	36,130,000	人民币普通股	36,130,000
融通资本财富－工商银行－融通资本东联和君 1 号资产管理计划	19,687,086	人民币普通股	19,687,086
中泰证券股份有限公司	17,549,100	人民币普通股	17,549,100
安信乾盛财富－平安银行－安信乾盛和信融智一号资产管理计划	16,071,970	人民币普通股	16,071,970
融通资本财富－工商银行－融通资本和信融智 1 号资产管理计划	12,710,200	人民币普通股	12,710,200
重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,543,300	人民币普通股	11,543,300
中国农业银行股份有限公司－富兰克林国海弹性市值混合型证券投资基金	9,944,160	人民币普通股	9,944,160
汇添富基金－宁波银行－广东威创视讯科技股份有限公司	8,356,982	人民币普通股	8,356,982
程跃	7,623,700	人民币普通股	7,623,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，股东“汇添富基金－宁波银行－广东威创视讯科技股份有限公司”系公司员工持股计划，股东“程跃”系公司全资子公司金色摇篮的董事长，除此之外，公司控股股东 VTRON INVESTMENTLIMITED 与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。上海和君投资咨询有限公司与融通资本财富－工商银行－融通资本东联和君 1 号资产管理计划、中泰证券股份有限公司（原齐鲁证券有限公司）、安信乾盛财富－平安银行－安信乾盛和信融智一号资产管理计划、融通资本财富－工商银行－融通资本和信融智 1 号资产管理计划及重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）是一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

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
周志文	副总经理	离任	2016 年 03 月 15 日	因工作需要辞职
陈宇	副总经理	离任	2016 年 03 月 15 日	因工作需要辞职
陈宇	董事会秘书	离任	2016 年 04 月 23 日	因个人年龄原因辞职
李亦争	董事会秘书	聘任	2016 年 04 月 23 日	董事会聘任

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东威创视讯科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,342,410.30	352,738,892.20
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,990,546.74	111,815,951.75
应收账款	216,895,867.32	197,982,619.59
预付款项	6,556,952.56	43,372,983.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,477,590.45	22,322,918.24
买入返售金融资产		
存货	215,550,094.93	198,075,131.37
划分为持有待售的资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,717,762.58	52,002,697.03
流动资产合计	824,531,224.88	978,311,193.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	36,150,000.00	348,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	40,032,249.89	36,264,856.96
固定资产	453,690,130.44	472,399,442.58
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	106,901,920.25	113,792,879.23
开发支出	10,603,773.33	
商誉	1,262,315,328.98	1,262,315,328.98
长期待摊费用	6,509,669.71	7,697,709.79
递延所得税资产	2,617,256.35	3,106,432.15
其他非流动资产	7,484,000.00	7,484,000.00
非流动资产合计	1,926,304,328.95	1,903,408,649.69
资产总计	2,750,835,553.83	2,881,719,843.43
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,830,200.00
应付账款	54,056,830.80	66,880,190.85
预收款项	94,774,298.46	95,883,190.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	68,782,987.03	92,019,077.37
应交税费	10,870,008.19	30,396,769.38
应付利息		
应付股利	4,472,123.40	
其他应付款	51,326,133.46	47,065,491.20
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	320,234,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	484,282,381.34	673,308,919.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	3,628,367.30	3,638,664.44
递延收益	18,040,000.00	16,990,000.00
递延所得税负债	17,093,845.28	17,945,686.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,762,212.58	38,574,350.48
负债合计	523,044,593.92	711,883,270.16
所有者权益：		
股本	835,591,560.00	835,591,560.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资本公积	578,726,335.25	578,726,335.25
减：库存股		
其他综合收益	-537,355.52	-470,905.42
专项储备		
盈余公积	159,242,995.92	159,242,995.92
一般风险准备		
未分配利润	653,258,469.54	594,451,042.07
归属于母公司所有者权益合计	2,226,282,005.19	2,167,541,027.82
少数股东权益	1,508,954.72	2,295,545.45
所有者权益合计	2,227,790,959.91	2,169,836,573.27
负债和所有者权益总计	2,750,835,553.83	2,881,719,843.43

法定代表人：何正宇　　主管会计工作负责人：江玉兰　　会计机构负责人：江玉兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,359,294.94	246,877,621.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,990,546.74	111,815,951.75
应收账款	211,112,806.79	198,896,227.55
预付款项	1,596,466.98	36,272,900.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,948,879.57	7,996,981.93
存货	191,551,923.21	177,131,275.96
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	668,559,918.23	778,990,958.57
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期应收款		
长期股权投资	1,394,572,869.48	1,384,509,129.48
投资性房地产	40,032,249.89	36,264,856.96
固定资产	450,785,897.12	470,233,043.54
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,627,517.10	22,901,042.63
开发支出	10,603,773.33	
商誉		
长期待摊费用	1,242,560.64	1,510,073.34
递延所得税资产	2,447,555.22	3,035,801.48
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,920,312,422.78	1,918,453,947.43
资产总计	2,588,872,341.01	2,697,444,906.00
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,830,200.00
应付账款	41,837,088.95	52,295,345.89
预收款项	13,151,835.59	18,565,680.66
应付职工薪酬	48,928,372.65	61,630,637.24
应交税费	5,332,988.10	24,975,598.17
应付利息		
应付股利	4,472,123.40	
其他应付款	144,296,142.44	64,673,246.34
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	320,234,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	458,018,551.13	563,204,708.30
非流动负债：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	3,628,367.30	3,638,664.44
递延收益	18,040,000.00	16,990,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,668,367.30	20,628,664.44
负债合计	479,686,918.43	583,833,372.74
所有者权益：		
股本	835,591,560.00	835,591,560.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,728,230.73	578,728,230.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	159,242,995.92	159,242,995.92
未分配利润	535,622,635.93	540,048,746.61
所有者权益合计	2,109,185,422.58	2,113,611,533.26
负债和所有者权益总计	2,588,872,341.01	2,697,444,906.00

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	452,849,676.86	343,553,343.89
其中：营业收入	452,849,676.86	343,553,343.89
利息收入		
已赚保费		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	396,271,771.06	340,320,436.61
其中：营业成本	192,879,666.35	180,260,964.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,242,505.47	3,834,969.58
销售费用	83,065,248.66	70,328,283.27
管理费用	118,140,505.73	90,810,325.50
财务费用	-353,197.37	-6,309,583.22
资产减值损失	-2,702,957.78	1,395,476.82
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	904,386.35	363,638.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	57,482,292.15	3,596,545.84
加：营业外收入	22,542,814.50	22,270,248.13
其中：非流动资产处置利得	170.94	1,575.53
减：营业外支出	55,145.06	1,023,736.46
其中：非流动资产处置损失	18,994.71	941,777.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	79,969,961.59	24,843,057.51
减：所得税费用	9,414,809.50	6,995,902.10
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	70,555,152.09	17,847,155.41
归属于母公司所有者的净利润	71,341,300.87	17,965,933.12
少数股东损益	-786,148.78	-118,777.71
六、其他综合收益的税后净额	-66,450.10	-31,857.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-66,450.10	-31,857.37
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-66,450.10	-31,857.37
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-66,450.10	-31,857.37
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	70,488,701.99	17,815,298.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,274,850.77	17,934,075.75
归属于少数股东的综合收益总额	-786,148.78	-118,777.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.02
（二）稀释每股收益	0.09	0.02

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：何正宇　　主管会计工作负责人：江玉兰　　会计机构负责人：江玉兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	283,682,053.90	285,088,057.76
减：营业成本	134,193,971.30	149,447,337.14
营业税金及附加	3,405,803.17	2,590,301.16
销售费用	70,709,313.86	67,612,897.78
管理费用	92,209,235.08	84,597,582.34
财务费用	-288,756.61	-5,859,347.40
资产减值损失	-3,146,941.65	1,270,586.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,400,571.25	-14,571,300.17
加：营业外收入	22,403,643.55	22,269,007.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：非流动资产处置利得	170.94	1,575.53
减：营业外支出	22,745.06	941,777.54
其中：非流动资产处置损失	18,994.71	941,777.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,980,327.24	6,755,929.36
减：所得税费用	872,564.52	328,971.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,107,762.72	6,426,958.14
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	8,107,762.72	6,426,958.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	539,595,338.14	450,303,972.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	17,042,334.46	19,600,803.94
收到其他与经营活动有关的现金	57,625,686.84	67,222,078.49
经营活动现金流入小计	614,263,359.44	537,126,855.06
购买商品、接受劳务支付的现金	212,131,430.81	202,588,460.73
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		
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	163,660,219.09	141,763,593.48
支付的各项税费	61,524,006.55	39,674,326.56
支付其他与经营活动有关的现金	101,835,844.90	66,094,265.85
经营活动现金流出小计	539,151,501.35	450,120,646.62
经营活动产生的现金流量净额	75,111,858.09	87,006,208.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,770,761.18	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金	928,965.26	363,638.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	640.00	768,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	446,581.10	
投资活动现金流入小计	102,146,947.54	24,132,318.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,500,330.13	8,065,236.13
投资支付的现金	307,094,000.00	56,848,000.00
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		503,262,975.64
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	317,594,330.13	568,176,211.77
投资活动产生的现金流量净额	-215,447,382.59	-544,043,893.21
三、筹资活动产生的现金流量：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	46,581,721.34	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,581,721.34	
偿还债务支付的现金	46,581,721.34	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,246,486.73	3,564,440.48
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		
筹资活动现金流出小计	54,828,208.07	3,564,440.48
筹资活动产生的现金流量净额	-8,246,486.73	-3,564,440.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,529.33	-16,736.89
五、现金及现金等价物净增加额	-148,576,481.90	-460,618,862.14
加：期初现金及现金等价物余额	352,213,485.23	1,148,794,247.27
六、期末现金及现金等价物余额	203,637,003.33	688,175,385.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	361,675,476.12	375,491,241.42
收到的税费返还	16,907,781.12	19,600,803.94
收到其他与经营活动有关的现金	95,277,841.71	47,978,096.99
经营活动现金流入小计	473,861,098.95	443,070,142.35
购买商品、接受劳务支付的现金	177,068,977.69	186,264,024.02
支付给职工以及为职工支付的现金	112,641,614.59	125,593,304.87
支付的各项税费	44,010,851.87	35,851,641.80
支付其他与经营活动有关的现金	48,361,974.48	52,488,974.88
经营活动现金流出小计	382,083,418.63	400,197,945.57
经营活动产生的现金流量净额	91,777,680.32	42,872,196.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	640.00	764,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	640.00	764,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,623,031.53	7,908,147.13
投资支付的现金	161,627,740.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		519,998,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	171,250,771.53	527,906,547.13
投资活动产生的现金流量净额	-171,250,131.53	-527,142,547.13
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	46,581,721.34	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,581,721.34	
偿还债务支付的现金	46,581,721.34	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,246,486.73	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	54,828,208.07	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,246,486.73	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,611.53	-25,719.76
五、现金及现金等价物净增加额	-87,698,326.41	-484,296,070.11
加：期初现金及现金等价物余额	246,352,214.38	1,143,911,324.03
六、期末现金及现金等价物余额	158,653,887.97	659,615,253.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	835,591,560.00				578,726,335.25		-470,905.42		159,242,995.92		594,451,042.07	2,295,545.45	2,169,836,573.27
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	835,591,560.00				578,726,335.25		-470,905.42		159,242,995.92		594,451,042.07	2,295,545.45	2,169,836,573.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-66,450.10				58,807,427.47	-786,590.73	57,954,386.64
（一）综合收益总额							-66,450.10				71,341,300.87	-786,590.73	70,488,260.04
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．其他													
（三）利润分配											-12,533,873.40		-12,533,873.40
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											-12,533,873.40		-12,533,873.40
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．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	835,591,560.00				578,726,335.25		-537,355.52		159,242,995.92		653,258,469.54	1,508,954.72	2,227,790,959.91

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	835,591,560.00				578,726,335.25		-269,196.27		152,761,832.33		510,706,459.87		2,077,516,991.18
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	835,591,560.00				578,726,335.25		-269,196.27		152,761,832.33		510,706,459.87		2,077,516,991.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-201,709.15		6,481,163.59		83,744,582.20	2,295,545.45	92,319,582.09
（一）综合收益总额							-201,709.15				119,471,450.39	-338,944.49	118,930,796.75
（二）所有者投入和减少资本												2,500,000.00	2,500,000.00
1．股东投入的普通股												2,500,000.00	2,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									6,481,163.59		-35,726,868.19		-29,245,704.60
1．提取盈余公积									6,481,163.59		-6,481,163.59		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-29,245,704.60		-29,245,704.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												134,489.94	134,489.94
四、本期期末余额	835,591,560.00				578,726,335.25		-470,905.42		159,242,995.92		594,451,042.07	2,295,545.45	2,169,836,573.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	835,591,560.00				578,728,230.73				159,242,995.92	540,048,746.61	2,113,611,533.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他											
二、本年期初余额	835,591,560.00				578,728,230.73				159,242,995.92	540,048,746.61	2,113,611,533.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,426,110.68	-4,426,110.68
（一）综合收益总额										8,107,762.72	8,107,762.72
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-12,533,873.40	-12,533,873.40
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-12,533,873.40	-12,533,873.40
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．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	835,591,560.00				578,728,230.73				159,242,995.92	535,622,635.93	2,109,185,422.58

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	835,591,560.00				578,726,335.25				152,761,832.33	510,963,978.87	2,078,043,706.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	835,591,560.00				578,726,335.25				152,761,832.33	510,963,978.87	2,078,043,706.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,895.48				6,481,163.59	29,084,767.74	35,567,826.81
（一）综合收益总额										64,811,635.93	64,811,635.93
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,481,163.59	-35,726,868.19	-29,245,704.60
1．提取盈余公积									6,481,163.59	-6,481,163.59	
2．对所有者（或股东）的分配										-29,245,704.60	-29,245,704.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					1,895.48						1,895.48
四、本期期末余额	835,591,560.00				578,728,230.73				159,242,995.92	540,048,746.61	2,113,611,533.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、公司基本情况

广东威创视讯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身系广东威创日新电子有限公司，成立于2002年8月23日。2007年11月30日，经中华人民共和国商务部批准，本公司由广东威创日新电子有限公司整体变更为广东威创视讯科技股份有限公司，股份总数16,035万股。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1123 号”文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股5,345万股，于2009年11月27日在深圳证券交易所上市，股票简称“威创股份”，股票代码“002308”，公司总股本增加至21,380万股。截至2016年6月30日止，本公司总股本为83,559.156万股。

统一社会信用代码：914401017397466 1X9。

公司注册地址：广东省广州高新技术产业开发区科珠路233号。

企业法人代表：何正宇。

注册资本：人民币83,559.156万元。

公司经营范围为：计算机、通信和其他电子设备制造业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。经营范围以审批机关核定的为准，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动。）

公司所属行业为电子视像行业和幼教行业。公司目前开展超高分辨率数字拼接墙系统业务（VW业务）和幼儿园运营管理服务业务两项主营业务。公司从事的主要业务之一是超高分辨率数字拼接墙系统业务的研发、制造、营销和服务，同时为拼接大屏显示系统用户提供富有应用呈现价值的信息可视化解决方案；另一业务是幼儿园运营管理服务业务，公司的幼教业务定位为综合性的幼教服务集团，通过为幼儿园提供管理咨询、委托管理、加盟服务、教师培训、教学体系输出、教材和区角材料等幼教装备、以及幼教信息化等方式帮助幼儿园提升经营管理水平和保育教育质量，并进一步延伸到家庭教育领域。

本公司本年度的合并范围为威创视讯科技（香港）有限公司、北京红缨时代教育科技有限公司、北京金色摇篮教育科技有限公司、威创软件南京有限公司以及北京威学教育咨询有限公司，详见附注7：在其他主体中权益的披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并
参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下的企业合并
参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

（3）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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1） 合并范围
合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2） 控制的依据
投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3 ）决策者和代理人
代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5） 合并程序
子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6） 特殊交易会计处理

1）购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2 ）不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3）处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4）企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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。

7、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

合营安排分为共同经营和合营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）共同经营参与方的会计处理
合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：
1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务
外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2） 外币财务报表的折算
以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

10、金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认
本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类
金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2）应收款项
应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3）可供出售金融资产
可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4）持有至到期投资
持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（3） 金融资产的计量
金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

（4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5） 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

（6） 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（7） 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（8） 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或持续下跌时间达到或超过 12 个月。
成本的计算方法	本公司金融资产按取得时支付的对价和相关交易费用初始确认为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的期末公允价值的确定方法市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单个客户欠款余额达 300 万元（含）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款；期末单个客户欠款余额在 40 万元（含）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内应收款组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1－2 年	5.00%	5.00%
2－3 年	30.00%	30.00%
3－4 年	50.00%	50.00%
4－5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，是指单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	逐笔单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

12、存货

（1） 存货的类别

存货包括原材料（包括辅助材料）、低值易耗品、产成品、自制半成品、委托加工物资、在产品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2） 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3） 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

（4） 存货的盘存制度
存货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
低值易耗品中的模具采用五五摊销法，其他低值易耗品采用领用时一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：
1）该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
2）公司已经就处置该部分资产作出决议；
3）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4）该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

（1） 共同控制、重大影响的判断标准
按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2） 初始投资成本确定
企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：
1）以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
3）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。
4）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。

（3） 后续计量及损益确认方法

1） 成本法后续计量
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，长期股权投资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。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) 权益法后续计量
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，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3)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处理
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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

益。

4)处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5)对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6)处置长期股权投资的处理

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，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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	5-20	10	4.5-18
专业设备	年限平均法	5	10	18
运输工具	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

19、生物资产

□ 适用 √ 不适用

20、油气资产

□ 适用 √ 不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：
1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

22、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
修缮工程	平均年限法	3-5 年

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划
公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划
公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
2）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
3）确定应当计入当期损益的金额。
4）确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1）服务成本。
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

25、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

26、股份支付

（1） 股份支付的种类
根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

（2） 权益工具公允价值的确定方法
以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定；
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至少应当考虑以下因素：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。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据
对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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；

（4） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理
以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须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相关成本或费用和相应负债。

27、优先股、永续债等其他金融工具

□ 适用 √ 不适用

28、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1） 销售商品
商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2） 提供劳务
提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3） 让渡资产使用权
让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。
经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

33、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

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	17%、13%、6%、0%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	2%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米、5 元/平方米
房产税	房产原值的 70%、租金收入	1.20%、12%

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
威创视讯科技（香港）有限公司	16.5%
北京红缨时代教育科技有限公司	25%
启迪红缨（北京）教育投资有限公司	25%
霍尔果斯市红缨教育咨询有限公司	0%
北京金色摇篮教育科技有限公司	25%
霍尔果斯市金色摇篮教育咨询有限公司	0%
威创软件南京有限公司	25%
北京威学教育咨询有限公司	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、税收优惠

2013年12月，本公司取得国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局等五部委联合颁发的《国家规划布局内重点软件企业证书》，证书号R-2013-099。
根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2012]27号）关于“国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于10%的税率优惠的，减按10%的税率征收企业所得税”的规定，本公司已于2014年3月12日到税局完成减免税备案，本公司2014年度企业所得税税率减按10%征收。
2014年10月10日，本公司取得广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号GR201444000735，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2015年1月1日至2016年12月31日，在此期间按15%缴纳企业所得税。
本公司之子公司霍尔果斯市红缨教育咨询有限公司和霍尔果斯市金色摇篮教育咨询有限公司根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号）、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，2010年1月1日至2020年12月31日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。

3、其他

（1）根据广州市地方税务局穗地税发[2010]8号《转发市政府印发广州市工业用地城镇土地使用税征收标准的通知》和广州市人民政府穗府[2009]57号《印发广州市工业用地城镇土地使用税征收标准的通知》本公司土地使用税按6元/平方米年和5元/平方米年计征，具体执行标准由主管税局认定。
（2）根据广州经济技术开发区国家税务局减免税备案登记告知书2016年1-6月退回软件产品先征后退增值税金额16,126,460.21元。
（3）2015年9月28日，根据南京市栖霞区国家税务局栖国税流优惠认字[2015]第15号文件，威创软件南京有限公司已取得增值税软件企业增值税即征即退税收优惠的资格，产品名称为：可视化专业应用系统[简称：VA Pro],证书编号为软著登字第1071988号。

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	113,860.12	98,728.52
银行存款	203,523,143.21	352,114,756.71
其他货币资金	705,406.97	525,406.97
合计	204,342,410.30	352,738,892.20
其中：存放在境外的款项总额	411,268.71	2,299,974.80

其他说明

其他货币资金为保函保证金。
货币资金期末数比期初数减少148,396,481.90元，减少比例为42.07%，减少原因：主要是母公司支付收购金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

色摇篮股权的部分对价款以及红缨，摇篮购买理财产品所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,990,546.74	111,815,951.75
合计	64,990,546.74	111,815,951.75

应收票据期末数比期初数减少46,825,405.01，减少比例为41.88%，减少原因：收到的银行承兑汇票到期兑现所致。

（2）期末公司已质押的应收票据

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□ 适用 √ 不适用

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

5、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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,182,135.26	100%	11,286,267.94	4.95%	216,895,867.32	211,074,590.93	100%	13,091,971.34	6.20%	197,982,619.59
合计	228,182,135.26	100%	11,286,267.94	4.95%	216,895,867.32	211,074,590.93	100%	13,091,971.34	6.20%	197,982,619.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	177,867,220.49	1,778,672.18	1.00%
1 至 2 年	35,017,108.88	1,750,855.44	5.00%
2 至 3 年	5,614,587.17	1,684,376.15	30.00%
3 至 4 年	4,660,428.25	2,330,214.17	50.00%
4 至 5 年	4,268,801.57	2,988,161.10	70.00%
5 年以上	481,430.45	481,430.45	100.00%
合计	227,909,576.81	11,013,709.49	4.83%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

组合名称	账面余额	坏账准备
全额计提	272,558.45	272,558.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,685,315.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3）本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额(元)	年限	占应收账款总额比例（%）
单位1	非关联方	20,134,801.22	1年以内	8.82
单位2	非关联方	13,503,462.97	1年以内13,156,435.42，1-2年347,027.55	5.92
单位3	非关联方	12,267,500.24	1年以内	5.38
单位4	非关联方	7,263,996.93	1年以内	3.18
单位5	非关联方	5,400,000.00	1年以内	2.37
合计		58,569,761.36		25.67

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

6、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	6,118,405.77	93.31%	37,357,809.47	86.13%
1 至 2 年	412,640.00	6.29%	5,991,767.30	13.82%
2 至 3 年	2,500.00	0.04%	23,406.79	0.05%
3 年以上	23,406.79	0.36%		
合计	6,556,952.56	--	43,372,983.56	--

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：

□ 适用 √ 不适用

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	比例（%）	未结算原因
单位1	非关联方	1,300,645.77	19.84	业务尚未完结
单位2	非关联方	1,227,030.40	18.71	预付税款
单位3	非关联方	540,000.00	8.24	业务尚未完结

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位4	非关联方	399,000.00	6.09	业务尚未完结
单位5	非关联方	320,000.00	4.88	业务尚未完结
合计		3,786,676.17	57.76	

其他说明：

预付款项期末数比期初数减少36,816,031.00 元，减少84.88%。减少原因为：主要因采购结算所致。

7、应收利息

□ 适用 √ 不适用

8、应收股利

□ 适用 √ 不适用

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,969,739.98	100%	492,149.53	3.29%	14,477,590.45	23,871,564.40	100%	1,548,646.16	6.49%	22,322,918.24
合计	14,969,739.98	100%	492,149.53	3.29%	14,477,590.45	23,871,564.40	100%	1,548,646.16	6.49%	22,322,918.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	11,840,436.25	118,404.36	1.00%
1 至 2 年	1,186,935.29	59,346.76	5.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2 至 3 年	372,696.89	111,809.07	30.00%
3 至 4 年	111,302.49	55,651.25	50.00%
4 至 5 年	202,570.74	141,799.52	70.00%
合计	13,713,941.66	487,010.96	3.55%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	1,255,798.32	5,138.57

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,057,784.25 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

（3）本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

（4）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
员工业务借款	2,690,813.49	4,114,581.85
押金及保证金	7,106,175.04	7,980,194.69
往来款	4,326,425.31	11,274,560.00
其他	846,326.14	502,227.86
合计	14,969,739.98	23,871,564.40

其他应收款期末数比期初数减少7,845,327.79元，减少35.14%。减少原因为：主要是其他往来款项到期结算所致。

（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	坏账准备期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

				余额合计数的比例	
乐山市交通投资开发有限公司	非关联方	1,289,000.00	1 年以内	8.61%	12,890.00
岳阳经济技术开发区红缨幼儿园	关联方	658,400.00	1-2 年	4.4%	
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	非关联方	655,423.86	1 年以内	4.38%	6,554.24
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	关联方	596,699.32	1-2 年	3.99%	
北京环洋未来技术发展有限公司	非关联方	544,182.00	1-2 年	3.64%	27,209.10
合计	--	3,743,705.18	--	25.02%	46,653.34

（6）涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

10、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,410,553.81	589,861.61	85,820,692.20	71,171,124.96	800,262.88	70,370,862.08
产成品	63,713,369.18	567,570.26	63,145,798.92	65,395,196.22	667,391.91	64,727,804.31
发出商品	875,120.42	-	875,120.42	-	-	-
自制半成品	56,776,656.82	526,309.70	56,250,347.12	53,269,027.47	634,891.67	52,634,135.80
委托加工物资	9,458,136.27	-	9,458,136.27	10,527,215.85	184,886.67	10,342,329.18
合计	217,233,836.50	1,683,741.57	215,550,094.93	200,362,564.50	2,287,433.13	198,075,131.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	800,262.88	13,478.91	-	223,880.18	-	589,861.61
产成品	667,391.91	26,662.56	184,886.67	311,370.88	-	567,570.26
自制半成品	634,891.67	-	-	108,581.97	-	526,309.70
委托加工物资	184,886.67	-	-	-	184,886.67	-
合计	2,287,433.13	40,141.47	184,886.67	643,833.03	184,886.67	1,683,741.57

存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	无使用价值和转让价值	物料实际报废	0.26%
产成品	无使用价值和转让价值	物料实际报废	0.49%
自制半成品	无使用价值和转让价值	物料实际报废	0.19%

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□ 适用 √ 不适用

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□ 适用 √ 不适用

11、划分为持有待售的资产

□ 适用 √ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	101,406,419.08	48,067,745.00
预缴税金及附加		3,259,347.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

待抵扣进项税额		368,004.73
待摊费用	311,343.50	307,599.53
合计	101,717,762.58	52,002,697.03

其他说明：

其他流动资产期末数比期初数增加49,715,065.55元，增加比例为95.60%。增加原因：主要为红缨，摇篮购买的未到期理财产品增加所致。

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：				348,000.00		348,000.00
按成本计量的				348,000.00		348,000.00
其他	36,150,000.00		36,150,000.00			
合计	36,150,000.00		36,150,000.00	348,000.00		348,000.00

说明：可供出售金融资产期末数比期初数增加35,802,000.00，增加比例为10,287.93%，增加原因：主要因全资子公司威学教育对威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金投资款，以及对广州艾乐教育品牌管理有限公司股权投资款所致。

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□ 适用 √ 不适用

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

□ 适用 √ 不适用

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□ 适用 √ 不适用

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

□ 适用 √ 不适用

15、持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

16、长期应收款

□ 适用 √ 不适用

17、长期股权投资

□ 适用 √ 不适用

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	50,197,577.38	5,779,259.05		55,976,836.43
2.本期增加金额	5,306,211.88	306,241.54		5,612,453.42
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	5,306,211.88	306,241.54		5,612,453.42
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	55,503,789.26	6,085,500.59		61,589,289.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,807,652.15	904,327.32		19,711,979.47
2.本期增加金额	1,747,102.26	97,958.23		1,845,060.49
（1）计提或摊销	1,747,102.26	97,958.23		1,845,060.49
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	20,554,754.41	1,002,285.55		21,557,039.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	34,949,034.85	5,083,215.04		40,032,249.89
2.期初账面价值	31,389,925.23	4,874,931.73		36,264,856.96

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

□ 适用 √ 不适用

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	专业设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	497,099,888.70	27,332,398.69	1,928,695.74	30,424,851.75	556,785,834.88
2.本期增加金额		231,579.49	3,200.00	1,247,516.96	1,482,296.45
（1）购置		231,579.49	3,200.00	1,244,498.75	1,479,278.24
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他（汇率调整）				3,018.21	3,018.21
3.本期减少金额	5,306,211.88	119,828.76		91,499.33	5,517,539.97
（1）处置或报废		119,828.76		91,499.33	211,328.09
（2）出租转投资性房地产	5,306,211.88				5,306,211.88
4.期末余额	491,793,676.82	27,444,149.42	1,931,895.74	31,580,869.38	552,750,591.36
二、累计折旧					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1.期初余额	46,894,624.55	17,407,066.01	1,431,736.50	18,652,965.24	84,386,392.30
2.本期增加金额	11,058,031.67	1,619,168.53	64,939.62	2,115,713.38	14,857,853.20
（1）计提	11,058,031.67	1,619,168.53	64,939.62	2,113,166.83	14,855,306.65
（2）其他（汇率调整）				2,546.55	2,546.55
3.本期减少金额		107,164.46		76,620.12	183,784.58
（1）处置或报废		107,164.46		76,620.12	183,784.58
4.期末余额	57,952,656.22	18,919,070.08	1,496,676.12	20,692,058.50	99,060,460.92
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	433,841,020.60	8,525,079.34	435,219.62	10,888,810.88	453,690,130.44
2.期初账面价值	450,205,264.15	9,925,332.68	496,959.24	11,771,886.51	472,399,442.58

（2）暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

（4）通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

20、在建工程

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

21、工程物资

□ 适用 √ 不适用

22、固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

23、生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	软件	著作权，注册商标，域名及网站	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,431,089.15	26,941,419.36	93,258,457.58	140,630,966.09
2.本期增加金额		153,824.90		153,824.90
（1）购置		153,824.90		153,824.90
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	306,241.54	150,000.00		456,241.54
（1）处置		150,000.00		150,000.00
（2）出租转投资性房地产	306,241.54			306,241.54
4.期末余额	20,124,847.61	26,945,244.26	93,258,457.58	140,328,549.45
二、累计摊销				
1.期初余额	4,004,634.85	20,360,481.20	2,472,970.81	26,838,086.86
2.本期增加金额	163,232.22	1,762,387.10	4,662,923.02	6,588,542.34
（1）计提	163,232.22	1,762,387.10	4,662,923.02	6,588,542.34
3.本期减少金额				
（1）处置				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4.期末余额	4,167,867.07	22,122,868.30	7,135,893.83	33,426,629.20
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	15,956,980.54	4,822,375.96	86,122,563.75	106,901,920.25
2.期初账面价值	16,426,454.30	6,580,938.16	90,785,486.77	113,792,879.23

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 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

□ 适用 √ 不适用

26、开发支出

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
控制室信息可视化平台产品研发及方案支持		10,603,773.33						10,603,773.33
合计		10,603,773.33						10,603,773.33

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京红缨时代教育科技有限公司	508,403,341.68					508,403,341.68
北京金色摇篮教育科技有限公司	753,911,987.30					753,911,987.30
合计	1,262,315,328.98					1,262,315,328.98

商誉的说明：

2015年2月3日，广东威创视讯科技股份有限公司与北京红缨时代教育科技有限公司股东王红兵、杨瑛、陈玉珍、王晓青等4名自然人签署了《关于北京红缨时代教育科技有限公司股权转让协议》，公司以部分超募资金23,000.00万元和自有资金28,999.84万元，合计51,999.84万元收购王红兵、杨瑛、陈玉珍、王晓青持有的红缨教育100%股权。根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

508,403,341.68元。

2015年9月7日，广东威创视讯科技股份有限公司与新余市天足资产管理中心（有限合伙）、自然人程跃、自然人岑艳签订《关于购买北京金色摇篮教育科技有限公司100%股权的收购协议》，以支付现金和签订借款协议的方式购买新余市天足资产管理中心（有限合伙）、程跃持有的北京金色摇篮教育科技有限公司100%股权，本次交易对价85,700.00万元，根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉753,911,987.30元。

（2）商誉减值准备

□ 适用 √ 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值损失的确认方法：按照可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

28、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
修缮工程	2,205,482.21		397,901.82		1,807,580.39
仓库租金	1,175,592.00		587,796.00		587,796.00
学校宿舍楼长期使用权	4,316,635.58		202,342.26		4,114,293.32
合计	7,697,709.79		1,188,040.08		6,509,669.71

其他说明

29、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
1、应收账款坏账准备暂时性差异	11,259,771.91	1,723,112.31	13,070,362.36	1,965,316.21
2、其他应收款坏账准备暂行性差异	416,647.94	73,420.85	1,503,421.55	232,308.60
3、存货跌价准备暂时性差异	1,683,741.57	276,468.09	2,287,433.13	363,007.67
4、预计负债暂时性差异	3,628,367.30	544,255.10	3,638,664.44	545,799.67
合计	16,988,528.72	2,617,256.35	20,499,881.48	3,106,432.15

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	78,410,296.89	17,093,845.28	83,251,219.34	17,945,686.04
合计	78,410,296.89	17,093,845.28	83,251,219.34	17,945,686.04

（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		2,617,256.35		3,106,432.15
递延所得税负债		17,093,845.28		17,945,686.04

（4）未确认递延所得税资产明细

□ 适用 √ 不适用

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √ 不适用

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
本公司下属子公司设立的民办非企业	7,484,000.00	7,484,000.00
合计	7,484,000.00	7,484,000.00

其他非流动资产明细

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德州经济技术开发区高地红缨幼儿园	610,000.00			610,000.00
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	2,144,000.00			2,144,000.00
北京市海淀区红缨幼儿园	1,500,000.00			1,500,000.00
岳阳经济技术开发区红缨幼儿园	1,680,000.00			1,680,000.00
天津武清区英华幼儿园	50,000.00			50,000.00
天津武清区英华第二幼儿园	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	7,484,000.00			7,484,000.00

其他说明：德州经济技术开发区高地红缨幼儿园、烟台经济技术开发区红缨幼儿园、北京市海淀区红缨幼儿园、岳阳经济技术开发区红缨幼儿园、天津武清区英华幼儿园、天津武清区英华第二幼儿园等六家幼儿

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

园为民办非企业机构，根据《民办非企业单位登记管理暂行条例》之“第二条 本条例所称民办非企业单位，是指企业事业单位、社会团体和其他社会力量以及公民个人利用非国有资产举办的，从事非营利性社会服务活动的社会组织。”故未将以上六家幼儿园列入本公司下属子公司北京红缨时代教育科技有限公司长期股权投资核算。

31、短期借款

（1）短期借款分类

□ 适用 √ 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□ 适用 √ 不适用

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		20,830,200.00
合计		20,830,200.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

其他说明：应付票据期末数比期初数减少 20,830,200.00 元，减少比例为 100.00%。减少原因：主要因支付给供应商的商业承兑汇票到期支付所致。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,635,476.04	48,683,296.60
1-2 年	2,441,877.43	14,410,424.29
2-3 年	2,191,882.27	3,257,096.27
3-4 年	585,744.79	369,373.69
4-5 年	201,850.27	160,000.00
合计	54,056,830.80	66,880,190.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京恒泰实达科技股份有限公司	1,709,867.00	按合同分期付款
广州开发区建设发展集团有限公司	570,000.00	按合同分期付款
广州市城市规划勘测设计研究院	500,000.00	按合同分期付款
合计	2,779,867.00	--

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	91,734,844.87	59,977,201.65
1-2 年	2,033,600.72	29,714,091.24
2-3 年	134,758.28	5,376,279.03
3-4 年	191,701.69	147,437.39
4-5 年	215,396.15	332,616.08
5 年以上	463,996.75	335,565.49
合计	94,774,298.46	95,883,190.88

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□ 适用 √ 不适用

37、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	91,621,766.09	135,063,761.17	158,637,101.24	68,048,426.02
二、离职后福利-设定提存计划	397,311.28	9,363,996.85	9,026,747.12	734,561.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、辞退福利		391,320.00	391,320.00	
合计	92,019,077.37	144,819,078.02	168,055,168.36	68,782,987.03

（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	91,015,698.73	121,959,326.78	146,015,795.82	66,959,229.69
2、职工福利费		1,411,582.17	1,411,582.17	
3、社会保险费	280,524.68	5,495,279.06	5,279,944.60	495,859.14
其中：医疗保险费	254,960.05	4,771,902.10	4,579,855.48	447,006.67
工伤保险费	9,858.12	289,735.28	280,803.65	18,789.75
生育保险费	15,706.51	433,391.24	419,035.03	30,062.72
残疾人就业保障金		250.44	250.44	
4、住房公积金	46,652.00	4,842,953.36	4,662,811.36	226,794.00
5、工会经费和职工教育经费	278,890.68	1,354,619.80	1,266,967.29	366,543.19
合计	91,621,766.09	135,063,761.17	158,637,101.24	68,048,426.02

（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	379,120.18	8,828,573.37	8,504,895.81	702,797.74
2、失业保险费	18,191.10	535,423.48	521,851.31	31,763.27
合计	397,311.28	9,363,996.85	9,026,747.12	734,561.01

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,954,076.78	18,605,681.98
营业税		1,751,187.97
企业所得税	2,792,716.57	6,766,887.92
个人所得税	1,466,661.91	1,443,562.43
城市维护建设税	318,469.48	752,154.37
教育费附加	227,478.18	537,253.14
印花税		463,423.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

房产税	110,605.27	76,617.74
合计	10,870,008.19	30,396,769.38

其他说明：

应交税费期末数比期初数减少19,526,761.19元，减少比例为64.24%。减少原因：主要因到期缴纳上年12月应交增值税和上年第四季度企业所得税所致。

39、应付利息

□ 适用 √ 不适用

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,472,123.40	
合计	4,472,123.40	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末数比期初数增加4,472,123.40元，增加比例为100.00%。增加原因：本期应付控股股东的2015年现金红利部分尚未支付所致。

41、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
押金	1,613,263.53	1,325,712.00
保证金	11,015,006.30	9,253,874.30
往来款	3,309,021.89	426,953.10
加盟费	33,724,662.83	34,529,779.77
员工持股计划	666,270.74	662,722.22
其他	997,908.17	866,449.81
合计	51,326,133.46	47,065,491.20

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

42、划分为持有待售的负债

□ 适用 √ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	200,000,000.00	320,234,000.00
合计	200,000,000.00	320,234,000.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末数比期初数减少120,234,000.00元，减少比例为37.55%。减少原因：本期支付收购金色摇篮股权的部分对价款所致。

44、其他流动负债

□ 适用 √ 不适用

45、长期借款

（1）长期借款分类

□ 适用 √ 不适用

46、应付债券

□ 适用 √ 不适用

47、长期应付款

□ 适用 √ 不适用

48、长期应付职工薪酬

□ 适用 √ 不适用

49、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,628,367.30	3,638,664.44	
合计	3,628,367.30	3,638,664.44	--

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,990,000.00	1,050,000.00		18,040,000.00	
合计	16,990,000.00	1,050,000.00		18,040,000.00	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于智能触控技术的多媒体协同交互平台的研发及产业化	4,330,000.00				4,330,000.00	与收益相关
基于智能数字交互产品开发的技术创新能力建设	1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
LED 超高分辨率数字显示拼墙系统的研发平台建设及产业化示范项目	3,560,000.00				3,560,000.00	与收益相关
高效节能超高密度 LED 显示模块关键技术研发及产业化	2,500,000.00				2,500,000.00	与收益相关
广东省大屏幕显示系统工程技术研究开发中心创新能力建设	400,000.00				400,000.00	与收益相关
超高分辨率海量数据三维可视化仿真系统的研发及产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
广东省创新方法应用推广与示范	400,000.00				400,000.00	与收益相关
支持小间距 LED 显示的多屏实时处理器系统的研发	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
广东威创视讯科技股份有限公司技术中心建设资助		1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
合计	16,990,000.00	1,050,000.00			18,040,000.00	--

52、其他非流动负债

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

53、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	
有限售条件流通股份	81,450.00				3,750.00	3,750.00	85,200.00
无限售条件流通股份	835,510,110.00				-3,750.00	-3,750.00	835,506,360.00
股份总数	835,591,560.00				0	0	835,591,560.00

其他说明：报告期内，因公司高管离任，其持有的部分无限售条件股份转为有限售条件股份。

54、其他权益工具

□ 适用 √ 不适用

55、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）	555,572,458.78			555,572,458.78
其他资本公积	23,153,876.47			23,153,876.47
合计	578,726,335.25			578,726,335.25

56、库存股

□ 适用 √ 不适用

57、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-470,905.42	-66,450.10			-66,450.10		-537,355.52
其中：外币财务报表折算差额	-470,905.42	-66,450.10			-66,450.10		-537,355.52
其他综合收益合计	-470,905.42	-66,450.10			-66,450.10		-537,355.52

58、专项储备

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

59、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	159,242,995.92			159,242,995.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	159,242,995.92			159,242,995.92

60、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	594,451,042.07	510,706,459.87
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	594,451,042.07	510,706,459.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,341,300.87	119,471,450.39
减：提取法定盈余公积		6,481,163.59
应付普通股股利	12,533,873.40	29,245,704.60
期末未分配利润	653,258,469.54	594,451,042.07

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	445,633,099.36	192,879,666.35	336,990,185.93	180,260,964.66
其他业务	7,216,577.50		6,563,157.96	
合计	452,849,676.86	192,879,666.35	343,553,343.89	180,260,964.66

其他说明：营业收入本期金额比上年同期增加 109,296,332.97 元，增加比例为 31.81%，增加原因：主要是合并子公司收入增加所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

62、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,245,552.38	1,370,548.63
城市维护建设税	2,331,717.96	1,437,578.88
教育费附加	1,665,235.13	1,026,842.07
合计	5,242,505.47	3,834,969.58

其他说明：

营业税金及附加本期金额比上年同期增加1,407,535.89元，增加比例为36.70%，增加原因：合并子公司的税金增加所致。

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	44,877,392.19	37,349,935.08
办公费用	685,133.73	1,381,245.78
差旅和交通费用	3,786,508.29	3,786,235.04
工程安装及服务费	24,755,566.23	18,351,103.25
招待费	2,528,044.38	2,637,791.16
折旧和摊销	466,250.30	554,622.84
租赁费	3,682,071.84	4,299,079.57
业务宣传费	2,284,281.70	1,968,270.55
合计	83,065,248.66	70,328,283.27

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	44,219,323.77	19,062,027.91
办公费用	1,374,753.42	1,209,970.16
差旅和交通费用	1,841,822.22	1,118,300.38
管理咨询费	1,227,874.03	173,651.57
税费	862,076.75	1,006,832.99
物业综合费	2,800,030.37	2,271,430.67
研发费	34,098,214.27	39,204,481.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

招待费	560,629.50	202,668.81
折旧和摊销	21,485,752.34	16,362,811.59
其他	9,670,029.06	10,198,150.16
合计	118,140,505.73	90,810,325.50

其他说明：

管理费用本期金额比上年同期增加27,330,180.23元，增加比例为30.10%，增加原因：合并子公司的管理费用增加所致。

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	734,430.94	
减:利息收入	1,141,997.08	6,424,242.19
利息净支出	-407,566.14	-6,424,242.19
汇兑损失	371,521.67	131,489.31
减:汇兑收益	499,042.66	119,527.47
汇兑净损失	-127,520.99	11,961.84
银行手续费	181,889.76	102,697.13
合计	-353,197.37	-6,309,583.22

其他说明：

财务费用本期发生数比上年同期发生数增加5,956,385.85元，增加比例为94.40%，增加原因为：主要因银行存款利息减少所致。

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,743,099.25	1,220,061.17
二、存货跌价损失	40,141.47	175,415.65
合计	-2,702,957.78	1,395,476.82

其他说明：

资产减值损失本期发生数比上年同期发生数减少4,098,434.60元，减少比例为293.70 %，减少原因为：将以前年度计提的坏账准备转回所致。

67、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	904,386.35	363,638.56
合计	904,386.35	363,638.56

其他说明：

投资收益本期发生数比上年同期发生数增加540,747.79元，增加比例为148.70%，增加原因为：子公司到期理财收益增加。

69、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
非流动资产处置利得合计	170.94	1,575.53	170.94
其中：固定资产处置利得	170.94	1,575.53	170.94
政府补助	5,992,729.75	1,099,900.00	5,992,729.75
软件增值税即征即退	16,261,013.55	18,695,234.27	
其他	288,900.26	2,473,538.33	288,900.26
合计	22,542,814.50	22,270,248.13	6,281,800.95

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市知识产权局专利资助款						988,880.00	808,100.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局科信局拨知识产权资助款							291,800.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局科技保险保费资助款						41,790.86		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局科技局拨第四季度知识产权资助款						232,000.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2016 年第一批专利资助						277,000.00		与收益相关
社保局工伤奖励						10,517.89		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心 2015 产业化项目款（科技办）						200,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

广州开发区财政国库集中支付中心开拓国际市场资助款（海外）						96,441.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局省级财政项目（第二批）补助资金						3,719,600.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局科技局拨 11 年度知识产权资助款						426,500.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,992,729.75	1,099,900.00	--

70、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
非流动资产处置损失合计	18,994.71	941,777.54	18,994.71
其中：固定资产处置损失	18,994.71	941,777.54	18,994.71
对外捐赠	30,000.00	79,558.91	30,000.00
其他	6,150.35	2,400.01	6,150.35
合计	55,145.06	1,023,736.46	55,145.06

其他说明：

营业外支出本期发生数比上年同期发生数减少968,591.40元，减少比例为94.61%，减少原因为：本期固定资产处置损失减少所致。

71、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	9,777,474.46	456,682.82
递延所得税费用	-362,664.96	6,539,219.28
合计	9,414,809.50	6,995,902.10

其他说明：

所得税费用本期发生数比上年同期发生数增加 2,418,907.40 元，增加比例为 34.58%，增加原因为：子公司计提的半年度所得税增加所致。

（2）会计利润与所得税费用调整过程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	79,969,961.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,995,494.24
子公司适用不同税率的影响	-3,986,725.06
调整以前期间所得税的影响	4,877.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,610.09
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	1,875,646.97
加计扣除研发费的影响	-732,094.65
所得税费用	9,414,809.50

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、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
往来款	41,214,988.37	26,281,599.73
利息收入	1,076,925.21	6,424,242.19
收办事处、员工往来款等	6,656,883.16	
员工持股计划款项		31,230,254.04
政府补助收入	7,032,211.86	1,099,900.00
其他	1,644,678.24	2,186,082.53
合计	57,625,686.84	67,222,078.49

（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
租赁费	6,945,961.78	7,474,642.49
差旅费	6,790,108.45	5,147,217.43
招待费	2,928,092.09	2,840,634.62
运杂费	3,594,750.75	2,566,153.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

业务宣传费	1,995,848.51	2,744,437.74
工程安装费及服务费	17,868,405.03	15,429,593.07
维修费	2,021,670.73	2,757,207.87
研究开发费	4,029,710.58	5,438,083.99
财务手续费	80,234.84	101,257.04
其他费用支出	11,692,503.93	8,829,193.45
付其他往来款	43,888,558.21	12,765,845.05
合计	101,835,844.90	66,094,265.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
理财收益	13,980.82	
其他	432,600.28	
合计	446,581.10	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

74、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	70,555,152.09	17,847,155.41
加：资产减值准备	-1,938,554.75	1,395,476.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,602,408.91	16,575,954.00
无形资产摊销	6,686,500.57	2,117,762.61
长期待摊费用摊销	1,188,040.08	659,376.70
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）	18,823.77	941,777.54
财务费用（收益以“－”号填列）	-353,197.37	
投资损失（收益以“－”号填列）	-904,386.35	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	489,175.80	6,539,219.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-851,840.76	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,474,963.56	25,733,301.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	69,887,238.00	52,625,282.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-68,792,538.34	-37,363,878.15
其他		-65,220.30
经营活动产生的现金流量净额	75,111,858.09	87,006,208.44
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	203,637,003.33	688,175,385.13
减：现金的期初余额	352,213,485.23	1,148,794,247.27
现金及现金等价物净增加额	-148,576,481.90	-460,618,862.14

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

（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	203,637,003.33	352,213,485.23
其中：库存现金	113,860.12	98,728.52
可随时用于支付的银行存款	203,523,143.21	352,114,756.71
三、期末现金及现金等价物余额	203,637,003.33	352,213,485.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

□ 适用 √ 不适用

77、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	144,507.09	6.5379	944,765.68
港币	472,985.28	0.8404	397,511.02
应收账款			
其中：美元	1,409,355.46	6.5379	9,214,154.59
港币	1,251,482.70	0.8404	1,051,783.61
其他应收款			
其中：美元	201,167.63	6.5379	1,315,203.79
港币	281,380.40	0.8404	236,480.53
预付款项			
其中：美元	145,500.00	6.5379	951,257.18
港币			
应付账款			
其中：美元	356,160.00	6.5379	2,328,520.66
港币	1,624,225.20	0.8404	1,365,047.58
预收款项			
其中：美元	203,438.59	6.5379	1,330,050.99
港币	284,226.93	0.8404	238,872.84

（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

本公司全资子公司威创视讯科技（香港）有限公司经营地在香港，以港币为记账本位币，记账本位币未发生变化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

78、套期

□ 适用 √ 不适用

79、其他

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

其他说明：本公司本年度合并范围未变更

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	
威创视讯科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
北京红缨时代教育科技有限公司	北京	北京	幼教产品及服务	100.00%		非同一控制下收购
启迪红缨（北京）教育投资有限公司	北京	北京	幼教产品及服务		81.00%	非同一控制下收购
霍尔果斯市红缨教育咨询有限公司	新疆	新疆	教育咨询		100.00%	设立
北京金色摇篮教育科技有限公司	北京	北京	幼教产品及服务	100.00%		非同一控制下收购
北京金色摇篮文化发展有限公司	北京	北京	幼教产品及服务		100.00%	非同一控制下收购
北京螺思科技有限公司	北京	北京	软件		80.00%	非同一控制下收购
霍尔果斯市金色摇篮教育咨询有限公司	新疆	新疆	教育咨询		100.00%	非同一控制下收购
威创软件南京有限公司	南京	南京	软件	75.00%		设立
北京威学教育咨询有限公司	北京	北京	教育咨询	100.00%		非同一控制下收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

（2）重要的非全资子公司

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□ 适用 √ 不适用

（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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

□ 适用 √ 不适用

4、重要的共同经营

□ 适用 √ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

□ 适用 √ 不适用

6、其他

□ 适用 √ 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、银行贷款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

□ 适用 √ 不适用

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
威创投资有限公司	英属维尔京群岛	投资控股	法定股本 500 万美元	39.64%	39.64%

本企业的母公司情况的说明

威创集团持有威创投资有限公司100%的股份，为公司间接控股股东。威创集团共有57个自然人股东，其中何正宇、何小远、何泳渝为姐弟关系，三人合计持有威创集团44.79%的股份，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是何正宇、何小远、何泳渝。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

□ 适用 √ 不适用

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
北京市海淀区红缨幼儿园	本公司全资子公司红缨教育设立的民办非企业
天津武清英华第二幼儿园	本公司全资子公司红缨教育设立的民办非企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

德州经济开发区高地红缨幼儿园	本公司全资子公司红缨教育设立的民办非企业
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	本公司全资子公司红缨教育设立的民办非企业
天津武清英华幼儿园	本公司全资子公司红缨教育设立的民办非企业
岳阳经济技术开发区红缨幼儿园	本公司全资子公司红缨教育设立的民办非企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
北京市海淀区红缨幼儿园	销售园服、教材等物品	135,867.44	133,644.50
天津武清英华第二幼儿园	销售园服、教材等物品	134,518.93	14,192.17
德州经济开发区高地红缨幼儿园	销售园服、教材等物品	228,602.32	136,808.84
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	销售园服、教材等物品	47,913.66	47,953.46
天津武清英华幼儿园	销售园服、教材等物品	171,131.13	109,014.14
岳阳经济技术开发区红缨幼儿园	销售园服、教材等物品	105,747.92	89,945.15
北京市海淀区红缨幼儿园	品牌使用费、服务费	4,351,463.96	845,825.64
天津武清英华第二幼儿园	品牌使用费、服务费		
德州经济开发区高地红缨幼儿园	品牌使用费、服务费		876,000.00
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	品牌使用费、服务费	797,500.00	445,000.00
天津武清英华幼儿园	品牌使用费、服务费	2,467,094.84	578,000.00
岳阳经济技术开发区红缨幼儿园	品牌使用费、服务费	500,000.00	594,000.00

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□ 适用 √ 不适用

（3）关联租赁情况

□ 适用 √ 不适用

（4）关联担保情况

□ 适用 √ 不适用

（5）关联方资金拆借

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（6）关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

（7）关键管理人员报酬

□ 适用 √ 不适用

（8）其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

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
其他应收款	天津武清英华第二幼儿园			5,500,000.00	
其他应收款	德州经济开发区高地红缨幼儿园			4,230,610.00	
其他应收款	烟台经济技术开发区红缨幼儿园	596,699.32		945,000.00	
其他应收款	岳阳经济技术开发区红缨幼儿园	658,400.00		594,000.00	
其他应收款	北京市海淀区红缨幼儿园			4,950.00	

（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
预收账款	北京市海淀区红缨幼儿园	79.56	26,584.20
预收账款	天津武清英华幼儿园		21,836.00
预收账款	德州经济开发区高地红缨幼儿园		15,726.36
预收账款	烟台经济技术开发区红缨幼儿园		14,478.96
预收账款	岳阳经济技术开发区红缨幼儿园	528.60	

7、关联方承诺

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

8、其他

□ 适用 √ 不适用

十三、股份支付

□ 适用 √ 不适用

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
截至2016年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

□ 适用 √ 不适用

3、其他

□ 适用 √ 不适用

十五、资产负债表日后事项

□ 适用 √ 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

□ 适用 √ 不适用

2、债务重组

□ 适用 √ 不适用

3、资产置换

□ 适用 √ 不适用

4、年金计划

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、终止经营

□ 适用 √ 不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2)企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3)企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

重要性标准的判断

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。 存在多种产品经营或者跨多个地区经营的企业可能会拥有大量规模较小、不是很重要的经营分部，而单独披露如此之多但规模较小的经营分部信息不仅会给财务报表使用者带来困惑，也会给财务报告编制者带来不必要的披露成本。因此，报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当确定为报告分部：

1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10％或者以上。 分部收入是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入。

2）该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10％或者以上。

3）该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10％或者以上。 分部资产，是指经营分部日常活动中使用的可以归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。

低于 10％重要性标准的选择
经营分部未满足上述 10%重要性判断标准的，可以按照下列规定进行确定报告分部：

1）企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该分部是否满足10％的重要性标准，企业都可以直接将其指定为报告分部。

2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其 他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10％的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10％数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些分部指 定为报告分部的，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部。

3）不将该经营分部指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，应当将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目单独披露。

本公司2015年度收购的北京红缨时代教育科技有限公司，北京金色摇篮教育科技有限公司以及2015年度设立的北京威学教育咨询有限公司，与公司原有经营分部提供的业务性质不同，因此本公司按行业披露分部信息。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	超高分辨率数字拼接墙系统	幼儿园运营管理服务	分部间抵销	合计
2016 年度 1-6 月				
营业收入	286,382,146.96	166,467,529.90		452,849,676.86
其中：对外交易	286,382,146.96	166,467,529.90		452,849,676.86
分部间交易				
对外交易收入占企业总收入百分比	100.00%	100.00%		100.00%
营业成本	134,056,147.30	58,823,519.05		192,879,666.35
资产总额	1,201,818,848.79	1,720,366,705.04	-171,350,000.00	2,750,835,553.83
负债总额	480,401,301.36	213,993,292.56	-171,350,000.00	523,044,593.92

（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

□ 适用 √ 不适用

（4）其他说明

□ 适用 √ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□ 适用 √ 不适用

8、其他

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,051,430.65	100%	10,938,623.86	4.93%	211,112,806.79	211,972,265.77	100%	13,076,038.22	6.17%	198,896,227.55
合计	222,051,430.65	100%	10,938,623.86	4.93%	211,112,806.79	211,972,265.77	100%	13,076,038.22	6.17%	198,896,227.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	172,179,237.22	1,721,792.37	1.00%
1 至 2 年	34,885,736.68	1,744,286.83	5.00%
2 至 3 年	5,575,796.48	1,672,738.94	30.00%
3 至 4 年	4,660,428.25	2,330,214.17	50.00%
4 至 5 年	4,268,801.57	2,988,161.10	70.00%
5 年以上	481,430.45	481,430.45	100.00%
合计	222,051,430.65	10,938,623.86	4.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,016,844.36 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
单位1	非关联方	20,134,801.22	1年以内	9.07
单位2	非关联方	13,503,462.97	1年以内13,156,435.42元，1-2年347,027.55元	6.08
单位3	非关联方	12,267,500.24	1年以内	5.52
单位4	非关联方	7,263,996.93	1年以内	3.27
单位5	非关联方	5,400,000.00	1年以内	2.43
合计		58,569,761.36		26.37

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,254,250.09	100%	305,370.52	0.76%	39,948,879.57	9,432,449.74	100%	1,435,467.81	15.22%	7,996,981.93
合计	40,254,250.09	100%	305,370.52	0.76%	39,948,879.57	9,432,449.74	100%	1,435,467.81	15.22%	7,996,981.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	8,458,703.73	84,587.04	1.00%
1 至 2 年	58,113.03	2,905.65	5.00%
2 至 3 年	80,910.26	24,273.08	30.00%
3 至 4 年	104,807.00	52,403.50	50.00%
4 至 5 年	201,716.07	141,201.25	70.00%
合计	8,904,250.09	305,370.52	3.43%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,130,097.29 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

（4）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
员工业务借款	1,601,013.18	2,390,852.01
押金及保证金	5,887,973.29	6,827,797.73
往来款	32,677,333.48	
其他	87,930.14	213,800.00
合计	40,254,250.09	9,432,449.74

（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	坏账准备期末

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

				余额合计数的比例	余额
北京威学教育咨询有限公司	往来款	31,350,000.00	1 年以内	77.88%	
乐山市交通投资开发有限公司	履约保证金	1,289,000.00	1 年以内	3.2%	12,890.00
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	押金	655,423.86	1 年以内	1.63%	6,554.24
成都军区 1501 工程建设现地指挥部	履约保证金	319,000.00	1 年以内	0.79%	3,190.00
杭州市公安局	履约保证金	291,000.00	1 年以内	0.72%	2,910.00
合计	--	33,904,423.86	--	84.22%	25,544.24

（6）涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

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	1,394,572,869.48		1,394,572,869.48	1,384,509,129.48		1,384,509,129.48
合计	1,394,572,869.48		1,394,572,869.48	1,384,509,129.48		1,384,509,129.48

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威创视讯科技（香港）有限公司	8,833.00	5,068,740.00		5,077,573.00		
北京红缨时代教育科技有限公司	519,998,400.00			519,998,400.00		
威创软件南京有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
北京金色摇篮教育科技有限公司	857,000,000.00			857,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

北京威学教育咨询有限公司	1,896.48	4,995,000.00		4,996,896.48		
合计	1,384,509,129.48	10,063,740.00		1,394,572,869.48		

（2）对联营、合营企业投资

□ 适用 √ 不适用

（3）其他说明

□ 适用 √ 不适用

4、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	276,465,476.40	134,193,971.30	278,524,899.80	149,447,337.14
其他业务	7,216,577.50		6,563,157.96	
合计	283,682,053.90	134,193,971.30	285,088,057.76	149,447,337.14

5、投资收益

□ 适用 √ 不适用

6、其他

□ 适用 √ 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
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）	5,992,729.75	详见财务报告附注营业外收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	904,386.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,926.14	
减：所得税影响额	1,157,316.73	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	5,973,725.51	--

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	3.24%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人何正宇先生签名的2016年半年度报告文本原件。

二、载有公司负责人及主管会计工作负责人何正宇先生、会计机构负责人江玉兰女士签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内公司在《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

广东威创视讯科技股份有限公司

法定代表人：何正宇

2016 年 8 月 26 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站