



威创集团股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何正宇、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及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。

公司不存在对生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的风险因素，其他可能存在的经营风险详见本报告第四节之九。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司目前总股本 913,594,055 股扣除拟回购注销 3,237,430 股后的股本 910,356,625 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.43 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	53
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	54
第九节 公司治理.....	60
第十节 公司债券相关情况.....	65
第十一节 财务报告	66
第十二节 备查文件目录.....	163

释义

释义项	指	释义内容
威创股份、公司、本公司	指	威创集团股份有限公司
VTRON INVESTMENT LIMITED	指	英属维尔京群岛威创投资有限公司，是本公司控股股东。
VTRON GROUP LIMITED	指	英属维尔京群岛威创集团有限公司，是本公司的间接控股股东。
《公司章程》	指	《威创集团股份有限公司章程》
《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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 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、红缨	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。
鼎奇幼教	指	内蒙古鼎奇幼教科教有限公司，是本公司的控股子公司
可儿教育	指	北京可儿教育科技有限公司，是本公司的控股子公司
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。
威创香港	指	威创视讯科技(香港)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。
威创丰值	指	广东威创丰值技术有限公司，是本公司的控股子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	威创股份	股票代码	002308
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	威创集团股份有限公司		
公司的中文简称	威创股份		
公司的外文名称（如有）	Vtron Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	VTRON		
公司的法定代表人	何正宇		
注册地址	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号		
注册地址的邮政编码	510670		
办公地址	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号		
办公地址的邮政编码	510670		
公司网址	http://www.vtron.com		
电子信箱	irm@vtron.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码 9144010173974661X9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司一直从事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。2015 年，公司通过收购红缨教育、金色摇篮两家幼教行业优秀公司，战略性的进入幼教行业，通过对幼教领域进行连续的投资整合，初步成长为幼教领域的领先企业集团，并形成了超高分辨率数字拼接墙系统业务和幼儿园运营管理服务两大主营业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
签字会计师姓名	文爱凤、陈芝莲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室	杨常建、秦朝金	2017 年 10 月 30 日至 2018 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	1,137,479,087.31	1,050,631,623.47	8.27%	937,146,820.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	189,905,317.20	182,233,544.71	4.21%	119,471,450.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	160,509,360.81	170,608,726.38	-5.92%	110,793,166.01
经营活动产生的现金流量净额（元）	249,017,833.50	302,550,028.82	-17.69%	300,867,242.55
基本每股收益（元/股）	0.22	0.22	0.00%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.22	0.00%	0.14
加权平均净资产收益率	7.31%	8.08%	-0.77%	5.63%

	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	4,305,537,414.79	3,122,428,436.74	37.89%	2,881,719,843.43
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,448,652,738.16	2,344,309,082.20	47.11%	2,167,541,027.82

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	913,594,055
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2079

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	180,100,098.78	294,592,788.93	324,942,761.35	337,843,438.25
归属于上市公司股东的净利润	26,864,427.20	76,890,777.36	72,064,466.39	14,085,646.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,405,314.97	68,304,295.32	67,755,397.74	4,044,352.78
经营活动产生的现金流量净额	-50,873,005.67	63,561,495.74	72,681,597.94	163,647,745.49

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

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-674,160.88	-1,130,129.26	
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	26,045,719.50	9,071,913.76	6,848,290.86	主要是广州开发区科技创新和知识产权局

受的政府补助除外)				的知识产权资助款等政府补助。详见附注“70、其他收益”和“71、营业外收入”。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		37,709.07		
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	7,443,049.71	3,915,087.99	1,949,442.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,448.06	636,401.41	2,761,255.77	
减：所得税影响额	3,916,646.84	1,362,133.02	1,750,575.98	
少数股东权益影响额（税后）	21,717.92			
合计	29,395,956.39	11,624,818.33	8,678,284.38	--

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司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。

1、超高分辨率数字拼接墙系统业务：本业务的核心是超高分辨率数字拼接墙系统的研发、制造、营销和服务，主要产品包括：基于 DLP、LCD、LED 三种技术的各种拼接显示单元；各型超高分辨率信号处理器；各类控制软件、应用软件；面向不同行业的信息可视化平台软件及行业解决方案。上述产品广泛应用于公共安全、能源、交通、金融等行业的信息中心、数据中心和控制中心，便于用户集中管理和监察各种业务数据和信息，及时做出业务决策，处置应急事件。本业务所属的大屏幕拼接显示行业经历了多年的高速发展，目前处于平稳增长期。公司凭借自身在技术、营销、服务、品牌、管理等方面积累的优势，已持续多年保持在该行业细分市场的领先地位。

2、幼儿园运营管理服务业务：公司系综合性的幼教服务集团。公司目前主要的幼教服务模式包括品牌加盟、品牌联盟、托管加盟三种形态。其中，品牌加盟是指采用统一的品牌、教学理念和课程体系，按照统一的管理与服务标准对加盟园进行培训和支持，涵盖开园前的准备、后续经营管理，教学督导和教学培训等环节，品牌加盟主要收入包括品牌加盟费和课程费等；红缨悠久品牌联盟是指红缨悠久区域品牌代理按照幼教总部提供的标准和方法、全权负责为当地红缨悠久加盟幼儿园提供服务。红缨悠久品牌联盟旨在为县域幼儿园提供全方位一体化解决方案，包括但不限于强势品牌导入、专业督导支持、招生指导、家长工作指导、特色课程使用、产品支持、网络平台等。托管加盟是指在品牌加盟业务基础上提供更全面、更深入、更成体系的咨询和管理服务，不只提供品牌、教学体系和培训，还帮助加盟商建立教学体系、管理体系、教师培训及考评升级体系、后勤服务支持体系，并提供教学现场辅导、协助招生工作以及协助对外宣传等，同时向加盟商外派园长及主要教师。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内公司收购鼎奇幼教和可儿教育的股权，详见母公司财务报表主要项目注释“3、长期股权投资”；报告期内公司子公司威学教育参股上海必加教育科技有限公司、北京睿艺创联教育科技有限公司和杭州和雅母婴健康管理有限公司，详见合并财务报表项目注释“17、长期股权投资”。
固定资产	报告期内，固定资产未发生重大变化。
无形资产	报告期内，无形资产未发生重大变化。
在建工程	在建工程同比大幅增加，主要因报告期内增加儿童成长产业总部研发中心及产业示范园项目所致。

货币资金	货币资金同比大幅增加，主要因公司非公开发行股票银行存款增加所致。
商誉	商誉同比大幅增加，主要因报告期内公司收购鼎奇幼教和可儿教育的股权所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

（一）超高分辨率数字拼接墙系统业务的核心竞争力分析

报告期内，核心管理团队、技术团队、营销团队、工程服务团队、供应链团队都保持稳定，在自主研发、市场营销、行业洞察、品牌建设、适时变革等方面的核心竞争力得到不断加强。

公司持续进行技术创新，在专利申报和知识产权管理方面成果丰硕。全年新获受理专利 102 件，其中发明专利 98 件；新获授权专利 171 件，其中发明专利 170 件，外观设计 1 件；申请 PCT 专利 30 件；通过企业知识产权管理规范认证、国家知识产权示范企业年度考核、广州开发区知识产权示范企业重新认定，入选广东省、广州市知识产权保护重点企业库；荣获中国专利优秀奖、广东发明人奖、广州市创新标杆企业奖及广州市专利奖金奖。

在 DLP 产品线方面，先后发布以下新产品：采用高亮度 LED 光源的 DLP 显示单元，亮度突破 2500lm；采用创新架构的 Ark3500 处理器，在高带宽、大容量等方面树立业界新标杆；EaseCon1000、EaseCon3000 系列座席管理产品，为一体化集中控制提供最便捷、高效的方案，荣获中国电子视像行业协会“2017 年中国音视频产业创新奖”之年度技术创新奖；超高清视频信号编解码方案，实现无损压缩、低延迟、低成本、异构融合；智汇管理平台，支持对数字拼接墙系统、周边设备、媒体资源的一体化管理、控制、联动、智能化场景定制、标准化交付。

在 COB 小间距 LED 方面，进一步加大和上下游厂家的紧密合作，打通产业链，持续提升产品的成熟度，可靠性和稳定性，继续扩大 COB 产品的技术领先性。同时进一步加大市场推广力度，使 COB 产品获得了市场的充分肯定，成为 COB 小间距 LED 市场的领跑者。

报告期内，公司在信息可视化行业解决方案的市场推广取得进一步突破，在公共安全、交通、能源、金融等重点行业的样板项目建设已经开始发挥行业示范效应，荣获中国电子视像行业协会“2017 年中国音视频产业创新奖”之年度应用创新奖。面向能源行业，公司发布了可视化专业应用系统 VA Pro V3.3，取得《运维管理系统 V1.0》、《威创可视化潮流图应用软件 V1.0》、《威创可视化图表应用软件 V1.0》、《威创可视化设计演示器软件 V1.0》四项软件著作权，形成了完备、标准的基础平台解决方案。在完善现有产品的同时，针对行业发展趋势和市场需求变化，启动了全新架构的可视化专业应用系统的预研并取得

了初步成果。面向公共安全行业，公司发布了超高分辨率可视化指挥调度软件 ViSmart V3.0，获得市场好评。

针对信息可视化行业解决方案的市场特点，结合重点项目案例，公司加大力度组织营销团队进行顾问式销售和行业解决方案营销培训，持续提升营销能力。继续加强有偿服务新产品开发和市场拓展，提升服务质量和客户满意度。通过各种行业展会和媒体，全面展示公司产品和企业形象，提升品牌影响力。

公司将持续关注市场变化和技术变化，积极推动转型变革，挖掘内部潜力，不断提升运营效率。

（二）幼儿园运营管理服务业务的核心竞争力分析

1、以领先的园所数量和卓越地理位置为代表的线下渠道优势和产业先发优势

截止报告期末，公司旗下的幼教品牌共拥有加盟幼儿园近5000家，从市场占有率上来说，公司是目前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。另外，公司目前的托管幼儿园主要集中在以北京为代表的一、二线城市，且托管加盟园所整体定位于中高端幼儿园，具有较强的地理位置优势和品牌影响力。同时，公司于2015年率先进入幼教产业，先后并购红缨教育、金色摇篮、可儿教育和鼎奇幼教，经过三年的品牌运营管理经验积累，已确立在幼教行业的领先地位和先发优势。

2、并购投后管理、多品牌管控、幼教资产运营等方面经验日趋成熟

2015 年度和 2016 年度以及 2017 年度，红缨教育和金色摇篮实际利润均较大幅度超过并购业绩承诺，彰显出公司在并购投后管理、多品牌管控、幼教资产运营等方面能力趋向成熟。2017 年公司先后完成对可儿教育和鼎奇幼教的并购，形成集团内部四大幼教品牌布局，园所规模和覆盖区域得到进一步扩大。同时，公司在总部层面成立投后管理部门，加强集团对各个子品牌的管理和支持力度，对于幼教行业有深刻认知且拥有丰富运营经验的管理团队逐渐成型。

3、强大的教育科研实力

教育以课程为本，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。金色摇篮方面，以“潜能发展理论”为依托，凭借近 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，具有较强的教研价值和商业价值。

红缨教育和金色摇篮进入上市公司后，在资本助力下进一步加大教学科研投入，并整合更多的国内专家进行研发。研发上的高投入培育出优质的课程产品，例如《发现相似》课程。2016 年度，红缨教育成立红缨研究院。国家副总督学郭福昌亲自出任院长，专家组成员由来自哈佛大学、清华大学、北京大学、北

京师范大学、首都师范大学、北京教育学院等知名教育研究机构的专家学者构成。2017 年度，金色摇篮研究院独立成立公司，升级为威创潜能研究院，研究院围绕金色摇篮独有的教育理念，结合世界上优秀的教育形式和科技手段，整体升级其教育体系，实现课程内容产品化，市场化，国际化，并丰富玩教具种类，进一步提升金色摇篮的核心竞争力。

4、已形成体系的幼教产业生态优势

公司打造喜达屋式的多品牌幼教管理集团，逐步完善公司在幼教行业的生态体系布局。报告期内，公司在线上形成了多流量平台布局，在线下形成了以红缨教育、金色摇篮、可儿教育和鼎奇幼教为主的运营服务平台布局，并与睿艺、咿啦看书、华蒙星体育、Wonder Workshop（奇幻工房）、Cloud School 等各细分领域的专业公司建立战略合作伙伴关系，初步构建线上线下一体化的幼教生态体系。公司将依托已有体系，未来在艺体培训、人工智能、消费金融、健康诊断等儿童成长领域继续寻求投资和合作机会，探索新的商业模式，进一步打通园所家庭端的入口，构建儿童成长平台。

5、幼教信息化和智慧幼教的研发优势和儿童成长数据的积累

公司经过超过两年的研发投入和积累，已经完成幼教领域的园务管理、加盟业务管理以及供应链业务管理系统的研发，未来将逐步推进教师培训和内容信息系统的开发和落地，已经形成适合幼教行业且功能较为完善的产品，初步实现对集团公司内部幼儿园的信息化管理，建立起完备的儿童成长数据积累机制。另外，公司旗下金色摇篮已经累计超过 20 年的儿童成长数据，且目前公司的智慧幼教团队也和百度等顶级人工智能领域专家机构在儿童成长数据的积累和分析上进行不断的推进，未来在儿童成长大数据的积累上将逐步成为公司主要的核心竞争力，帮助儿童实现更加精准和个性化的教养。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年，公司持续执行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双轮驱动的发展战略，超高分辨率数字拼接墙系统业务平稳增长，幼儿园运营管理服务业务取得较大进展，报告期内，公司实现营业总收入1,137,479,087.31元，同比增长8.27%，归属于上市公司股东的净利润189,905,317.20元，同比增长4.21%。

报告期内，在国家宏观经济缓中趋稳的背景下，大屏拼接行业市场总体规模平稳增长。行业竞争日益加剧，产品价格进一步降低；LCD产品继续增长态势，抢占大部分低端市场；小间距LED突飞猛进，开始全面冲击中、高端市场，其中COB开始赢得市场的认同；DLP产品整体增长受阻，紧守部分高端市场；与此同时，信息可视化解决方案在大屏拼接市场应用的广度和深度逐步提高。应对市场变化，公司坚定不移的执行既定的战略转型计划，在继续保持传统硬件产品的技术领先性和市场领导者地位的同时，抓住前沿技术变革机会，并进一步加大在可视化软件和增值服务方面的投入，优化组织架构和资源分配，持续进行多种形式的创新，致力于成为领先的控制室领域综合解决方案提供商。通过上述战略的实施，确保了超高分辨率数字拼接墙系统业务总体目标的基本达成。

2017年，幼教行业的形势持续发生变化。政策层面，《民办教育促进法》在各地陆续出台实施细则，分类管理办法将更加明确民办教育的回报预期，同时学前教育方面发布《关于实施第三期学前教育行动计划的意见》，意见提出到2020年，全国学前三年毛入园率由目前的75%提升至85%，同时普惠性幼儿园覆盖率要达到80%左右。行业方面，资本、资源和人才大量涌入幼教行业，给行业带来了快速发展的动力和支持，同时也出现了个别幼儿园管理和监管不到位而出现虐童的现象，引起了社会对学前教育的特别关注。面对不断变化的行业局面，公司选择积极面对和主动调整，一方面紧抓保教质量不断提升幼儿园办学品质，另一方面不断投入研发升级课程和信息化系统以适应新的市场竞争，同时以行业引领者的身份成立儿童成长研究院，制定儿童成长标准和园所运营标准，以高品质的幼儿园保教质量和标准化模块化的管理流程来引领幼教行业的发展。

2017年，公司总部能力进一步打强，平台型组织初步成型。随着人力资源、IT、金融等行业优秀人才的加盟，公司在人才队伍建设、信息系统和互联网产品打造以及幼教生态产业链布局上均取得了较大突破。公司总部对子公司运营，尤其是旗下幼教业务的支持能力显著增强。各子品牌之间的资源聚合、协同效应逐步显现。更多产业链合作伙伴的加入，也为公司未来的战略升级，奠定了坚实的基础。

报告期内，在总部人才和技术的支持下，公司完成了幼教信息化的研发，并在旗下幼儿园推行落地。实现了基础化的数据运营服务支持，完善了园所的数据资产管理。通过系统工具支撑园所精细化管理和儿童个性化成长，保障业务“快速规模化”下的“稳定高质量的产品与服务的输出”。通过家园共育产品连接到家长端，增强家长与园所的沟通互动，帮助园所提升服务能力，助力连锁品牌“+互联网”升级。同时，公司与行业内领先大数据与互联网公司展开合作，基于人脸与情绪识别等AI核心技术，研发了“安全预警督导产品”，已经在公司内部品牌中使用，计划于2018年面向旗下品牌和行业推广。

在产业布局上，公司依托具有丰富行业经验的产业资本人才团队，通过产业投资与战略合作双管齐下的方式，以幼儿园为基础，向幼教生态链加速延展。2017年，公司与幼师口袋、睿艺、咿啦看书、华蒙星体育、Wonder Workshop（奇幻工房）、Cloud School等各细分领域的专业公司建立战略合作伙伴关系。公司从资金、产业资源、行业经验等多个方面进行支持力输出，与战略伙伴的专业优势形成互补。优质的外部产业资源，也对公司幼教业务起到了良好的推动、牵引作用，并进一步完善生态链布局，形成合力，发挥出“1+1>2”的协同效果。

十年树木、百年树人，儿童的教育成长关系着千万家庭，是我们努力向前的不竭动力。经济增长与观念革新驱动消费升级，为教育品质提升带来更大需求；互联网技术变革打破传统行业边界，为商业模式重塑带来了可能；不断变化的环境下，市场与社会对幼教行业均提出了更高的要求。中国传统幼教行业面临着巨大的成长机遇，也酝酿着巨大的创新空间。在幼教业务领域，公司将继续坚持既定的战略方针，努力打强教育品质，巩固行业龙头地位，挖掘规模优势，加速完善幼教生态圈构建，逐步布局儿童成长领域。通过儿童连接家庭，通过教育连接成长，通过共享连接合作伙伴，努力为每一位儿童、每一个家庭、每一个合作伙伴和全体股东持续创造价值。

二、主营业务分析

1、概述

（一）超高分辨率数字拼接墙系统业务

报告期内，公司超高分辨率数字拼接墙系统业务实现销售收入658,482,127.84元，同比增长0.41%。其中软件和服务业务收入增速近20%，收入结构进一步优化。在DLP相关产品方面，持续技术创新，不断推出功能和性能优化的新产品，同时降低原材料的采购成本和产品制造成本，保持DLP产品在高端市场的竞争力。根据第三方奥维云网市场调查统计报告，2017年公司继续保持在该细分市场的领先地位，市场占有率仍然超过30%。

在COB小间距LED方面，在小规模量产取得成功并获得市场初步认同的基础上，加速提升产品成熟度，

完善业务支撑体系，加大市场推广力度，构造了完整的生态链，成功实施了超过100个项目，引领该细分市场快速发展并成为COB市场的领导者。在COB小间距LED带动下，公司LED销售收入同比增长接近200%。

在可视化行业解决方案上，继续推进信息可视化软件产品平台化、模块化和标准化，加大了市场推广力度。在公共安全、能源、交通、金融等重点行业高端客户群建设新的样板项目，充分发挥其示范辐射效应，更好满足各行业用户对提升大屏拼接系统应用价值的需求。同时，公司于年初成立的控股子公司威创丰值，对软件业务模式进行了创新，并进一步聚焦公安、金融等行业的可视化软件业务。成立以来威创丰值持续发展，运营情况良好。通过持续的投入和努力，报告期内公司可视化软件业务的销售收入同比增长超过20%。

在增值服务业务方面，进一步优化工程服务体系，提高服务水平，提升服务能力与服务质量，获得更高的客户满意度。同时加大对增值服务的投入，持续扩大服务产品，拓展服务范围，建立专门的增值服务销售团队。报告期内公司增值服务业务的销售收入同比增长接近20%。

报告期内，公司对外持续加强营销队伍建设，组织进行顾问式销售、行业解决方案销售培训，提升整体的营销能力。不断加强合作伙伴的业务能力和合作范围，打造更加丰富的生态系统；对内进一步优化组织架构，改善内部流程，提升运营效率，降低经营成本，为公司业务的健康发展奠定坚实的基础。

（二）幼儿园运营管理服务业务

报告期内，公司幼教板块运转良好。首先，公司通过资本收购先后完成对可儿教育和鼎奇幼教的并购，形成集团内部四大幼教品牌的线下布局，园所规模和覆盖区域得到进一步扩大；其次，公司通过业务创新，先后推出了幼教常青藤俱乐部、安特思库幼小衔接项目、早教园中园项目以及园长托管式加盟等项目，为公司未来发展培育新的业务增长点；再次，公司报告期内完成幼教信息化的研发和落地，实现幼儿园园务管理和幼教加盟业务的智能化和模块化管理，大幅提升幼教保教质量，同时与百度在儿童成长大数据和人工智能展开积极探索；第四，公司完成非公开发行股票融资，引入战略性股东并融入9.18亿的资金，为后续发展提供资金动力；第五，公司通过产业投资继续进行对儿童生态的布局，全力打造儿童成长平台。

2017年幼教业务全年实现营业收入478,996,959.47元，同比增长21.31%；实现营业毛利277,257,635.47元，毛利率维持稳定。报告期内幼教业务具体进展情如下：

1、幼教业务规模的持续扩大，行业领先地位得到巩固

报告期内，公司子公司红缨教育和金色摇篮在上市公司的品牌背书支持以及产业资源对接下，业务规模和品牌影响力得到进一步提升，报告期内，公司完成对可儿教育和鼎奇幼教的收购，可儿教育为北京地区中高端国际高品质幼儿园的代表，鼎奇幼教则为内蒙古区域的幼教龙头，园所规模和市场影响力以及区域覆盖度进一步扩大。

截止报告期末，公司共拥有连锁幼儿园6所，托管幼儿园50所，合作园所4所，加盟幼儿园4,922所，特色课程覆盖83所，安特思库加盟280家，托管小学2家，品牌加盟小学3家，直营早教机构1家，服务早教机构122家。

2、业务模式不断探索创新

2017年3月，金色摇篮推出安特思库项目，安特思库结合潜能开发理论，旨在为儿童提供一体化幼小衔接成长方案，实现幼儿园和小学的无缝对接，安特思库项目一经推出就受到市场的认可并得到快速发展，安特思库全年新增客户280家。

2017年6月，公司发起成立中国幼教常青藤俱乐部，旨在打造中国幼教第一高端人脉与学习成长平台，俱乐部专注于幼教的政策、市场、人才、资本、培训等资源的整合，赢得幼教从业人士的广泛关注，形成较大的市场影响力，截至2017年末已累计发展常青藤会员225名。

2017年，公司积极探索托管式加盟的模式，通过不断切入幼儿园实际运营，加大对幼儿园的服务深度，将幼教品牌、运营流程和课程体系以及信息化系统深刻植入到服务幼儿园，帮助幼儿园在幼教行业新形势下提升办学品质和提高保教质量。

公司在创新项目上的成功探索，标志着公司在幼教业务发展模式上的持续创新能力，幼教创新项目不仅将逐步成长为新的业绩增长点，同时也代表着公司持续整合和推动幼教行业进步的态度和能力。

3、非公开发行股票融资取得实质进展，开启新的业务增长方向

公司于2016年1月启动非公开发行股份融资，2017年1月获得中国证监会发行审核委员会审核通过，2017年7月取得中国证监会核准批复，募集资金将用于儿童艺体培训中心的建设，2017年10月完成非公开发行股票，募集到资金9.18亿元。

非公开发行股票融资的完成标志着公司在已有幼儿园的业务基础上向以儿童艺体培训中心为代表的儿童产业作进一步的拓展，同时战略股东的资源支持将帮助公司进一步得到提高，也获得公司进一步发展所需要的资金，为未来公司持续投入和增长奠定坚实基础。

4、幼教教学和管理的信息化系统开发完成，构建幼教智慧信息底层

截止报告期末，公司的信息化团队打造的幼教信息化体系已经成型，目前包括园所管理系统(招生管理、考勤/晨检管理、收退费管理、园长管理看板等)、运营管理系统(供应链管理、协同办公、网络培训等)以及家园共育系统(班级圈、家长课堂、家长助手等)三大板块，并在2017年下半年在公司旗下服务幼儿园全面实施和推广，构建公司儿童成长的智慧信息化底层，形成公司幼教大数据的重要来源，推动幼教领域的管理和信息变革。

5、幼教产业生态日渐丰富

报告期内，公司与幼师口袋、睿艺、咿啦看书、华蒙星体育、Wonder Workshop（奇幻工房）、Cloud School等各细分领域的专业公司建立战略合作伙伴关系，公司从资金、产业资源、行业经验等多个方面进行支持力输出，与战略伙伴的专业优势形成互补。优质的外部产业资源，对公司旗下幼教品牌的教学品质、课程多样性、运营效率等起到促进作用，进一步巩固和加强了公司幼教品牌的市场竞争力。

6、幼教子公司运转良好

（1）红缨教育

截止报告期末，红缨共有连锁幼儿园6所，品牌加盟园1349所（其中旗舰园475所），红缨悠久联盟园3,039所，红缨悠久品牌代理商179家；红缨教育实现营业收入26,152.55万元，较去年同期减少2,424.79万元，降幅8.49%；实现净利润7,570.70万元，较去年同期减少2,666.26万元，降幅26.05%。

民促法的修改通过、分类管理办法的出台以及普惠政策的确认，标志着幼教行业进入发展的下半场，民办学前教育从业者变得更加重视打造品牌和提升办学品质。面对市场形势变化，报告期内红缨主动选择调整战略，依托10余年办学经验和标准化管理经验，主动升级品牌形象、服务体系和连锁管理体系，关注点由单纯的园所数量扩张转为精耕细作，报告期内推出为园所提供切入园所更深的服务且客单价更高的“新红缨”项目，未来将成为红缨增长新的方向和模式。

A、服务业务

服务业务实现收入6,240.01万元，较去年同期减少3,522.00万元，降幅36.08%，其中红缨悠久联盟业务出现较大幅度的下滑，服务收入为715.05万元，较去年同期减少2,420.04万元，降幅77.19%。服务业务的收入下滑，主要原因是红缨基于品牌升级和推进幼教标准化的考虑，选择在报告期内进行战略转型，改变过去单纯跑马圈地策略，一方面淘汰联系不紧密的部分加盟园和低端园所，另一方面减缓红缨悠久品牌代理商的开发（红缨悠久联盟业务中，公司向品牌代理商收取加盟和服务费用，品牌代理商负责线下红缨悠久园拓展，2017年红缨悠久联盟园的增长主要来自于存量红缨悠久品牌代理商的业务扩张，与服务业务收入的相关度较小）。

2018年，红缨推出基于“托管式加盟”的“新红缨”项目，即在常规加盟服务之外，直派园长运营幼儿园，配备独有的培养幼儿创造力的课程，通过园长植入高水准运营体系，实现流程化的规范管理，推动园务管理和教师培训的信息化改造，提升园所的办学品质和管理水平。新红缨项目受到市场欢迎，也满足目前民促法改革下幼儿园实际需求，受到市场广泛关注，预计未来将成为红缨新的增长点。

B、商品销售业务

商品销售业务实现收入19,912.54万元，较去年同期增加1,097.21万元，增幅5.83%。尽管品牌加盟园数量下降对商品销售收入造成一定影响，但受益于红缨悠久联盟园客户数量大幅增加，带动产品销售提升，

进而推动商品销售业务保持稳健增长。此外，红缨悠久园物资销售客单价1.75万元，较去年同期增长0.10万元，增长幅度6.06%；平均每个品牌代理的商品销售收入为29.69万元，较去年同期增长12.86万元，增长幅度76.41%。

2017年，红缨研究院研发重点由纸质教材向利润率、客单价高的操作材料转化，新推出的《任务数学》操作盒即创下当年销售1,050万元的佳绩；《红缨国学教室》项目是顺应国学热潮推出的国学区域玩具+国学课程的一体化解决方案，于2017年11月庆典推出，创造40天销售450万元业绩。未来红缨研究院将为新红缨研发任务驱动整合课程及世界文化课程。

（2）金色摇篮

报告期内金色摇篮旗下各业务发展良好。幼儿园托管业务稳定，各园所均保持满园状态；幼儿园加盟业务通过区域深耕的尝试，逐渐形成了以区域为中心的招商加运营一体化服务体系，进一步促进了加盟业务的快速发展。并且，公司还着重布局了0-3岁早教和5-12岁幼小衔接业务，并获得显著成效，截至2017年年底，旗下各业务遍布中国26个省，262个市，逐渐在全国范围内，实现了其0-12岁儿童一体化教育生态圈。

报告期内金色摇篮研究院独立成立公司，升级为威创潜能研究院，研究院围绕金色摇篮独有的教育理念，整体升级教育体系，实现课程内容产品化、市场化、国际化；并丰富玩教具种类，进一步提升金色摇篮的核心竞争力。其升级后的教学产品将进一步提升园校的教学水平，并提升金色摇篮的客单价。

2017年3月，金色摇篮正式推出安特思库项目，安特思库结合潜能开发理论，旨在为儿童提供一体化幼小衔接成长方案，通过课程培训的方式，实现幼儿园和小学的无缝对接，安特思库项目一经推出就受到市场的认可并得到快速发展，安特思库全年新增客户280家，实现服务收入为2,901.94万元，新增商品销售收入715.23万元。

截止报告期2017年12月31日，金色摇篮共有托管加盟幼儿园20所，加盟幼儿园534所；托管小学2所，品牌加盟小学3所；托管加盟早教中心1所，服务早教中心122所，其中包括6家早教加盟旗舰店；特色课程覆盖83所，安特思库课程覆盖280所。金色摇篮实现营业收入19,820.09万元，实现净利润10,675.48万元，较去年同期增加4,636.56万元，增幅76.78%。

A、服务业务收入：

报告期内，金色摇篮实现服务业务收入16,878.53万元，较去年同期增加7,538.90万元，增幅80.72%。其中：

托管业务：报告期内，实现服务收入为6,686.04万元，较去年同期增加2,392.94万元，增幅55.74%，主要因为2017年招生情况良好，托管幼儿园满园率进一步提高，公司收取的招生服务费增长。此外，满园

率的提升对于教师的需求量以及技能要求持续增加，2017年新增教师培训收入。

品牌加盟业务：随着品牌加盟业务体系的不断成熟，加盟团队专业度、执行力、签单成功率日益提升，使得品牌加盟业务全年实现收入6,504.57万元，较去年同期增加2,680.82万元，增幅70.11%，一方面由于加盟幼儿园数量持续增加，另一方面来自于加盟客单价的提升，由2016年的25万元，增长到2017年度的35万元，增幅40%。

早教项目合作：金色摇篮旨在为婴幼儿的成长提供全方位的服务，依托孵化业务，本年度0-3岁早教业务全年实现收入603.70万元。

B、商品销售收入：

报告期内，金色摇篮实现商品销售业务实现收入2,941.56万元，较去年同期增加1,372.43万元，增幅87.46%，其中：

加盟园商品销售：报告期内，销售收入实现2,116.62万元，同比去年增加845.16万元，增幅66.47%，主要是随着公司加盟业务的客户数量累进增加，并且在运营服务体系的服务下，老加盟园婴幼儿入学满园率逐步提升，因此带动了加盟园商品销售收入的增长。

（3）可儿教育

公司于2017年8月以3.85亿元收购北京可儿教育科技有限公司70%股权，代表着公司在中高端幼儿园进行的重要布局，也进一步夯实了公司在北京区域的线下幼儿园渠道壁垒。

可儿教育依托幼儿为本的教育理念，以促进心灵成长的美德教育、国际化双语化的教学体系以及包含文化之美的环创为其主要特色。截止报告期末，可儿教育共有托管加盟幼儿园19所，目前主要分布在北京、大连、贵阳三地，其中北京地区拥有托管加盟园13家。

报告期内，可儿教育旗下托管加盟园运转稳定。截止报告期末，可儿教育实现并表营业收入1,381.16万元，实现并表净利润1,089.34万元（可儿教育并表起始时间为2017年10月30日）；

2017年，可儿教育在自身资源优势 and 办学成果基础之上，研发婴幼儿游泳馆业务，通过北京和贵阳可儿幼儿园已经建立的游泳馆和BVAP亲子游泳课程为基础，研发和实践0-6岁亲子游泳课程，未来将形成游泳课程的对外输出。另外，通过结合美国RIE和蒙台梭利（0-3）课程完成了0-3岁托幼中心课程的研发以及教师培训和试点实践，未来将为幼儿园和亲子中心提供课程和培训的输出服务。

（4）鼎奇幼教

公司于2017年7月以1.059亿元收购内蒙古鼎奇幼教科教有限公司70%股权，是公司夯实幼教线下布局、实施区域龙头战略及打造幼教生态的进一步重要举措。

鼎奇幼教创立于2003年，秉承“亦爱•亦尊重”的核心教育理念，以培养“中国灵魂、国际视野”的幼儿为使命，开创了将中国的优秀传统文化和集体认知教育优势与美国学前教育的先进科研成果和个性化方案教学相结合的“中+美”的教育模式，经过近 15 年的积累沉淀，建立了标准化的运营管控体系，并拥有完善稳定的师资和教学研发团队，逐渐发展成为内蒙古地区的幼教龙头企业。

截止报告期内鼎奇幼教共有园所17家，其中托管加盟园所9家，合作园所3家，品牌加盟园所5家，实现并表营业收入524.92万元，实现并表净利润330.06万元（鼎奇幼教并表起始时间为2017年11月1日）。

报告期内，鼎奇幼教的幼儿园运营情况良好，招生任务提前完成，同时基本完成与公司在人力资源、财务管控和运营管理的重组和磨合，组建并购后新阶段的组织架构和管理团队，并且通过加盟园的相继落地与运营，总结出鼎奇“重度加盟”模式的市场优势与内部管理体系，将“重度加盟”模式形成标准化管理体系为下一步连锁园扩张打下坚实基础。

未来鼎奇幼教将以区域密集的发展策略，深耕内蒙古区域市场，形成内蒙古区域高品质幼教连锁品牌的影响力，继而根据战略规划向区外扩张与发展。同时依托公司总部平台资源，结合鼎奇幼教现有运营系统，进一步加强信息化能力，实现线上线下联动。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,137,479,087.31	100%	1,050,631,623.47	100%	8.27%
分行业					
电子视像行业	658,482,127.84	57.89%	655,770,583.75	62.42%	0.41%
幼教行业	478,996,959.47	42.11%	394,861,039.72	37.58%	21.31%
分产品					
超高分辨率数字拼接墙系统	658,482,127.84	57.89%	655,770,583.75	62.42%	0.41%
幼儿园运营管理服务	478,996,959.47	42.11%	394,861,039.72	37.58%	21.31%
分地区					
国内	1,119,344,233.29	98.41%	1,031,859,442.29	98.21%	8.48%
国外	18,134,854.02	1.59%	18,772,181.18	1.79%	-3.40%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	658,482,127.84	316,599,032.88	51.92%	0.41%	5.31%	-2.24%
幼教行业	478,996,959.47	201,739,324.00	57.88%	21.31%	21.53%	-0.08%
分产品						
超高分辨率数字拼接墙系统	658,482,127.84	316,599,032.88	51.92%	0.41%	5.31%	-2.24%
幼儿园运营管理服务	478,996,959.47	201,739,324.00	57.88%	21.31%	21.53%	-0.08%
分地区						
国内	1,119,344,233.29	509,232,215.59	54.51%	8.48%	11.43%	-1.20%
国外	18,134,854.02	9,106,141.29	49.79%	-3.40%	-5.58%	1.16%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
电子视像行业	销售量	套	9,110	9,890	-7.89%
	生产量	套	9,066	9,873	-8.17%
	库存量	套	1,341	1,385	-3.18%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子视像行业	营业成本	316,599,032.88	61.08%	300,628,524.60	64.43%	5.31%
幼教行业	营业成本	201,739,324.00	38.92%	166,003,850.76	35.57%	21.53%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
超高分辨率数字拼接墙系统	营业成本	316,599,032.88	61.08%	300,628,524.60	64.43%	5.31%
幼儿园运营管理服务	营业成本	201,739,324.00	38.92%	166,003,850.76	35.57%	21.53%

说明：

超高分辨率数字拼接墙系统：

成本要素	2017年	2016年
原材料	95.67%	95.75%
人工成本	3.90%	3.25%
折旧	0.29%	0.27%
其他	0.14%	0.73%
合 计	100.00%	100.00%

幼儿园运营管理服务：

成本要素	2017年	2016年
原材料	25.66%	30.19%
人工成本	53.66%	47.19%
折旧	0.12%	0.10%
其他	20.56%	22.52%
合 计	100.00%	100.00%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本年度收购了北京可儿教育科技有限公司、内蒙古鼎奇幼教科教有限公司，新设成立了威创潜能（北京）教育科技有限公司、常青藤智库（北京）教育科技有限公司、霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司、天津威能供应链管理有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	134,683,460.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	30,743,463.86	2.70%
2	客户 2	30,266,148.08	2.66%
3	客户 3	29,840,041.89	2.62%
4	客户 4	23,621,614.55	2.08%
5	客户 5	20,212,192.32	1.78%
合计	--	134,683,460.70	11.84%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	184,041,930.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.99%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	78,399,604.19	18.74%
2	供应商 2	60,365,692.29	14.43%
3	供应商 3	15,754,602.55	3.77%
4	供应商 4	15,616,604.31	3.73%
5	供应商 5	13,905,427.35	3.32%
合计	--	184,041,930.69	43.99%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	141,525,855.93	164,161,993.07	-13.79%	无重大变动。
管理费用	304,248,810.79	239,130,506.51	27.23%	无重大变动。
财务费用	-2,802,324.96	-180,151.48	-1,455.54%	主要因利息收入增加所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，研发项目的情况详见本报告第三节之三核心竞争力分析。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	322	288	11.81%
研发人员数量占比	13.22%	24.10%	-10.88%
研发投入金额（元）	95,394,985.95	90,968,928.83	4.87%
研发投入占营业收入比例	8.39%	8.66%	-0.27%
研发投入资本化的金额（元）	17,334,905.38	12,849,056.27	34.91%
资本化研发投入占研发投入的比例	18.17%	14.12%	4.05%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

主要系公司因业务发展需求，从 2016 年开始研发控制室信息可视化平台。

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,383,463,570.62	1,377,434,330.12	0.44%
经营活动现金流出小计	1,134,445,737.12	1,074,884,301.30	5.54%
经营活动产生的现金流量净额	249,017,833.50	302,550,028.82	-17.69%
投资活动现金流入小计	998,507,989.36	487,586,679.68	104.79%
投资活动现金流出小计	1,384,760,116.68	864,002,930.22	60.27%
投资活动产生的现金流量净额	-386,252,127.32	-376,416,250.54	-2.61%
筹资活动现金流入小计	961,977,935.96	232,819,809.83	313.19%
筹资活动现金流出小计	93,825,189.73	60,782,889.22	54.36%

筹资活动产生的现金流量净额	868,152,746.23	172,036,920.61	404.63%
现金及现金等价物净增加额	730,645,370.59	98,472,298.40	641.98%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

筹资活动产生的现金流量净额比上年度增加404.63%，主要因公司报告期内非公开发行股票现金流入增加所致；

现金及现金等价物净增加额比上年度增加641.98%，主要因公司报告期内非公开发行股票现金流入增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,802,957.79	3.26%	主要因母公司购买理财产品产生的收益所致。	是
资产减值	18,550,411.89	8.89%	主要因部分应收账款尚未结算以及其他非流动资产艾乐项目单项计提坏账准备所致。	
营业外收入	454,086.32	0.22%	主要因与公司业务经营无直接关系的各种收入所致。	
营业外支出	608,534.38	0.29%	主要因非流动资产毁损报废损失所致。	
其他收益	61,302,899.23	29.39%	主要因与公司日常活动相关的政府补助所致。	是

四、资产及负债状况分析

1、资产、负债构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,182,036,561.19	27.45%	451,391,190.60	14.46%	12.99%	主要因公司非公开发行股票银行存款增加所致。
应收账款	244,337,586.24	5.67%	185,526,492.87	5.94%	-0.27%	无重大变动。
存货	213,807,555.44	4.97%	210,282,428.32	6.73%	-1.76%	无重大变动。
投资性房地产	36,489,123.30	0.85%	38,920,945.19	1.25%	-0.40%	无重大变动。
长期股权投资	55,482,975.58	1.29%	27,123,067.50	0.87%	0.42%	主要因报告期内公司子公司威学教育增加对外投资上海必加教育科技有限公司、北京

						睿艺创联教育科技有限公司和杭州和雅母婴健康管理有限公司所致。
固定资产	417,035,568.46	9.69%	440,027,679.71	14.09%	-4.40%	无重大变动。
在建工程	3,928,991.38	0.09%		0.00%	0.09%	主要因报告期内增加儿童成长产业总部研发中心及产业示范园项目所致。
短期借款	24,473,938.91	0.57%	91,939,148.49	2.94%	-2.37%	主要因公司现金流充裕，借款减少所致。
长期借款	38,844,000.00	0.90%		0.00%	0.90%	主要因公司向银行申请并购贷款增加所致。
预付款项	15,615,250.59	0.36%	5,262,645.23	0.17%	0.19%	主要因公司预付供应商货款增加所致。
其他流动资产	146,082,983.94	3.39%	272,413,296.83	8.72%	-5.33%	主要是公司购买的理财产品到期减少所致。
开发支出	30,183,961.65	0.70%	12,849,056.27	0.41%	0.29%	主要因公司业务需求，控制室信息可视化平台的开发支出进一步增加所致。
其他应付款	442,383,475.58	10.27%	135,829,221.13	4.35%	5.92%	主要因报告期内收购可儿教育和鼎奇幼教的投资款尚未支付其原股东所致。
无形资产	91,462,073.56	2.12%	100,689,080.64	3.22%	-1.10%	无重大变动。
商誉	1,712,750,804.19	39.78%	1,262,315,328.98	40.43%	-0.65%	主要因报告期内公司收购鼎奇幼教和可儿教育所致。
长期待摊费用	10,596,404.31	0.25%	5,321,629.63	0.17%	0.08%	主要因报告期内公司子公司新增装修费及预付房租费所致。
其他非流动资产	55,604,000.00	1.29%	7,484,000.00	0.24%	1.05%	主要因报告期内预付投资款，以及按收购可儿教育和鼎奇幼教的协议应转让给公司的幼儿园的开办资金增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
556,900,000.00	59,018,740.00	843.60%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海必加教育科技有限公司	教育咨询	增资及收购	20,000,000.00	18.18%	自有资金	宁晗、陈晓申、李砚君、方梁康、刘亚超、珠海横琴海捷卓越股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海横琴海捷国银股权投资合伙企业（有限合伙）、共青城尚麒投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城尚鹏投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴自知一号股权投资合伙企业（有限合伙）	长期	教育咨询	完成工商变更		-414,968.64	否	2017 年 06 月 19 日	关于全资子公司对上海必加教育科技有限公司增资并收购其部分股权的公告（公告编号：2017-041）
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	学前教育服务	收购	105,900,000.00	70.00%	自有资金	翟乾宇、董志宏、于晓华、罗妮丽、翟乾敏	长期	学前教育服务	完成工商变更		3,300,622.09	否	2017 年 07 月 21 日	关于收购内蒙古鼎奇幼教科教有限公司 70%股权的公告（公告编号：2017-048）
北京可儿教育科技有限公司	教育咨询与服务	收购	385,000,000.00	70.00%	自有资金	刘可夫	长期	教育咨询与服务	完成工商变更		10,893,365.82	否	2017 年 08 月 09 日	关于收购北京可儿教育科技有限公司 70%股权暨关联交易的公告（公告编号：2017-052）

北京睿艺创联教育科技有限公司	教育咨询与服务	收购	3,000,000.00	10.00%	自有资金	段冬东、张杰、王景波、刘芮伊、嘉兴蓝象二期股权投资合伙企业（有限合伙）、颀墨（北京）科技有限公司	长期	教育咨询与服务	完成工商变更		-51,438.95	否		
杭州和雅母婴健康管理有限公司	母婴产品	增资	6,000,000.00	10.00%	自有资金	杭州水木丰华创业投资合伙企业（有限合伙）、浙江清创和梓信息科技有限公司、浙江和梓资产管理有限公司、上海萌诺企业管理咨询有限公司、杭州瑞悦人力资源服务有限公司	长期	母婴产品	已支付增资款			否		
威创潜能（北京）教育科技有限公司	教育产品研发	新设	30,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	教育产品研发	已取得工商营业执照			否	2017 年 07 月 21 日	关于投资设立全资子公司的公告（公告编号：2017-049）
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	教育咨询与服务	新设	1,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	教育咨询与服务	已取得工商营业执照			否		
天津威能供应链管理有限公司	教育产品供应链管理	新设	6,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	教育产品供应链管理	已取得工商营业执照			否		
合计	--	--	556,900,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	13,727,580.32	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2009 年	首次公开发行股票	120,725.4	1,480.5	134,607.5	0	0	0.00%	0	永久性补充流动资金	0
2017 年	非公开发行股票	90,590.57	0	0	0	0	0.00%	90,590.57	存放在募集资金专户或购买保本型理财产品	0
合计	--	211,315.97	1,480.5	134,607.5	0	0	0.00%	90,590.57	--	0
募集资金总体使用情况说明										
1、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，鉴于公司首次公开发行募集资金项目已完成，公司已将全部节余募集资金永久补充流动资金，募集资金专户已销户。 2、公司非公开发行股票实际募集资金净额为人民币 905,905,660.39 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，严格按照募投项目用途使用募集资金。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 2017 年 12 月 31 日，募集资金余额为 908,062,310.81 元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

1、2009 年首次公开发行股份的募集资金情况

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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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	-	42,617	98.39%	2013 年 9 月 30 日	1,094	否	否
研发中心扩建项目	否	6,121	8,851	-	8,696	98.25%	2013 年 9 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 9 月 30 日	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	44,871	55,464	-	54,608	-	-	1,094	-	-
超募资金投向										
员工宿舍项目	否	6,500	6,500	-	6,528	100.00%	2013 年 6 月 30 日	-	不适用	否
LCD 平板项目	否	9,249	9,249	-	9,230	99.79%	2013 年 9 月 30 日	283	否	否
智慧城市项目	否	12,000	12,000	-	11,396	94.97%	2016 年 12 月 31 日	722	否	否
收购红缨教育	否	23,000	23,000		23,000	100.00%	2015 年 2 月 13 日	7,576	是	否
归还银行贷款（如有）	-									-
补充流动资金（如有）	-	29,845.50	29,845.50	1,480.50	29,845.50	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	80,594.50	80,594.50	1,480.50	79,999.50	-	-	8,581	-	-

合计	-	125,465.50	136,058.50	1,480.50	134,607.50	-	-	9,675	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、近两年，国内宏观经济形势存在下行压力，GDP 增速逐季下降，国内宏观环境变化导致出现拼墙行业性较大幅度下滑，市场同质化竞争激烈、项目金额减少，使得公司数字拼接墙系统业务受到一定影响，项目的效益也随之受到影响。 2、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有所差距。									
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 万元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 12,000 万元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 月将募集资金 22,700 万元永久补充流动资金。2016 年 6 月 8 日公司召开 2015 年度股东大会审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司使用无具体使用计划的节余募集资金 5,665 万元（含募集资金的滚存利息）永久补充流动资金。2017 年 4 月 13 日，经公司第四届董事会第五次会议审议，同意公司将全部节余募集资金 1,480.50 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，已累计使用超募资金 90,579.50 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)									
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	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	1、募集资金存放期间产生的利息收入。 2、在募投项目建设过程中，公司从项目实际情况出发，严格管理，秉承谨慎、节约、合理、有效的原则使用募集资金，合理配置资源，采取控制采购成本、加强项目费用控制、监督和管理，在确保项目质量顺利建设的前提下，节约部分设备采购成本和项目管理成本，从而节约了项目开支。									
尚未使用的募集资金用途及去向	鉴于公司首次公开发行募集资金项目已完成，2017 年 4 月 13 日，经公司第四届董事会第五次会议审议，同意公司将全部节余募集资金 1,480.50 万元永久补充流动资金。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

2、2017 年非公开发行股份的募集资金情况

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)	本年度投入 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	本年度 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										
儿童艺体培训中心建设项目	否	91,800	-	-	-	-	2019 年 12 月 31 日	-	不适用	否
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用							
无超募资金的金额、用途及使用进展情况			不适用							
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			不适用							
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			2017 年 12 月 28 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币 4.50 亿元的闲置募集资金购买商业银行的保本型理财产品。其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。							
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

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京红缨时代教育科技有限公司	子公司	幼教产品及服务	500 万	373,550,806.68	241,690,508.29	261,525,489.82	96,976,403.85	75,706,955.45
北京金色摇篮教育科技有限公司	子公司	幼教产品及服务	3000 万	270,730,269.57	210,217,851.56	198,200,851.81	107,748,578.00	106,754,839.04
北京可儿教育科技有限公司	子公司	教育咨询与服务	1500 万	87,550,343.43	52,909,210.29	13,811,556.49	10,796,805.22	10,893,365.82

注：以上子公司的营业收入、营业利润、净利润按本报告期合并期间发生的财务数据列示。

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	非同一控制下收购	纳入合并范围后实现净利润 3,300,622.09 元
北京可儿教育科技有限公司	非同一控制下收购	纳入合并范围后实现净利润 10,893,365.82 元
威创潜能（北京）教育科技有限公司	设立	
天津威能供应链管理有限公司	设立	
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	设立	
上海必加教育科技有限公司	参股	
北京睿艺创联教育科技有限公司	参股	
杭州和雅母婴健康管理有限公司	参股	
广州艾乐教育网络科技有限公司	转让参股公司股权	

主要控股参股公司情况说明

主要控股公司的经营情况详见本报告第四节之“二、主营业务分析”。

八、公司控制的结构化主体情况

本年度公司收购了北京可儿教育科技有限公司、内蒙古鼎奇幼教科教有限公司，新设成立了威创潜能（北京）教育科技有限公司、常青藤智库（北京）教育科技有限公司、霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司、天津威能供应链管理有限公司。

九、公司未来发展的展望

（一）超高分辨率数字拼接墙系统业务

展望未来几年，随着国家“十三五”规划的执行进入后半程，以及互联网+、大数据、云计算、人工智能等技术在各行业信息化建设的广泛深入应用，预计国内大屏幕拼接市场将呈现如下特点：市场规模继续保持稳步增长的态势；市场竞争更加激烈；LCD 将以价廉为优势扩大其应用范围，继续保持在低端市场的主导地位；小间距 LED 将凭借更小的点距和更稳定的质量进一步抢占中、高端市场，其中 COB 将进一步扩大其市场份额；DLP 将通过改善光源、提高分辨率、降低成本等措施，抵抗来自 LCD、小间距 LED 的强烈冲击，固守部分高端市场；针对不同业务领域的大屏幕拼接系统信息可视化解决方案给用户带来的价值日益明显，将得到越来越多的应用。

面对未来，公司将继续执行既定的发展战略，即聚焦控制室市场、以超高分辨率数字拼接墙为基础、以软件为突破、以服务为纽带、为用户提供基于大数据和多业务协同的综合信息可视化解决方案，成为控制室综合解决方案的领先者。

公司将苦练内功，持续打造自主研发、市场营销、行业洞察、品牌建设、适时变革等方面的核心竞争力核心；在保持 DLP 技术领先优势的同时，加强在小间距 LED 技术和产品方面的创新，全面推进 COB 产品的市场营销，积极跟踪显示技术的发展变化；继续深化客户价值导向的战略转型，加大在软件和服务方面的投入，逐步形成更加健康、平衡和可持续的业务发展模式。

在国际、国内经济发展面对许多不确定性和“黑天鹅”、“灰犀牛”事件的大环境下，大屏幕拼接市场的发展同样存在许多风险，如贸易保护主义抬头导致的可能贸易战，大宗商品涨价带来的原材料价格上涨，美元加息和升值带来的进口物料成本增加，技术创新本身所特有的不确定性风险等。公司将通过持续优化产品结构、提升内部运营效率、创新业务发展模式来化解面临的各种风险。

（二）幼儿园运营管理服务业务

1、打造威创平台服务能力，全面为品牌赋能。成立儿童成长研究院，形成幼儿园课程及运营管理体系，输出中国儿童成长规范和幼儿园评估体系。以四个品牌线下管理和课程体系为基础，结合其他国内外相关资源，形成“云+端”产品体系，同时打造师资培训体系并形成稳定的人才输出，强化打造威创儿童成长平台品牌形象，传递威创儿童成长价值观。

2、逐步提升切入园所管理的深度，不断提高服务园所的质量。公司目前为幼儿园提供的服务主要包括品牌授权、招生服务、培训指导以及定期督导和物质销售等，公司子品牌相继推出托管式加盟服务，通过委派园长到幼儿园实际进行园所管理、教师培训以及教学管理，并植入信息化管理系统，协助强化打造

品牌，提升园所保教质量。2018 年，公司将会继续推进托管式加盟服务的推广力度，利用标准化、流程化、模块化的教学和管理流程植入到服务幼儿园里，帮助园长大幅提升园所质量，从而也从中获得更高的客单价。

3、搭建教育服务平台系统和产品体系，实现对幼儿园有效连接，获取儿童成长管理数据，通过幼儿园拓展家庭端产品和服务。以幼儿园日常主体教学课程产品及 2-6 岁儿童成长发展评估产品为依托，延展到家庭端教育产品与服务的使用（绘本、玩教具，教育内容整合），现有品牌内容升级改造，搭建 C 端产品与销售渠道体系，以及 B 端基于数据分析驱动内容生产的体系。

4、投资孵化儿童产业生态公司，打通幼儿园与儿童产业通道，丰富儿童产业生态。2018 年，公司将充分利用幼儿园用户基础，继续推进儿童成长平台战略，向素质教育艺术体育培训机构方向发展，一方面通过加大投资儿童成长产业的公司力度，布局儿童产业生态，另一方面积极推动生态公司之间的生态联动，利用公司已有的资源扶持生态公司共同成长，在生态系统内部形成较大范围的协同效应。

5、通过投资并购和产业发展继续提高服务园所数量。截止报告期末，公司拥有近 5000 所的加盟连锁幼儿园，托管加盟幼儿园超过 50 所，同时通过多个战略合作互联网平台连接近 10 万家幼儿园，在市场份额和产业影响力两个维度都属于行业领先。公司未来将继续投资并购具有协同价值的幼教集团，并利用资金、资源以及人才的优势去帮助体系内的幼教集团成长和发展壮大，从而实现在集团层面和单园层面的园所覆盖程度均不断提高。

（三）可能存在的风险及应对策略

1、政策性风险

2016年11月，全国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十四次会议审议通过了《中华人民共和国民办教育促进法》，此举有利于民办教育机构的依法运营，但从上述法规审议情况看，民办教育相应的配套法律法规和规章制度全面完成落实尚需一定的时间，未来仍存在一定的不确定性，从而影响公司幼教业务发展。公司将密切关注幼教行业政策法规的变化情况，提升幼教服务水平，减少因行业政策法规变化带来的风险。

2、市场竞争加大的风险

幼儿教育领域呈现出市场空间大，增速较快，市场集中度低等特点，随着民办教育促进法的实施，更多的企业和社会资本加大对幼教行业的关注，市场竞争逐渐加大。针对上述风险，公司积极利用行业领先地位，坚持以提升幼儿园的教育品质和保育服务为导向，以提升儿童成长素质为己任，从服务模式、产品及运营等多方面持续优化，进一步巩固和强化公司核心竞争力。

3、幼教人才短缺的风险

在公司的战略发展目标下，具有深厚行业经验的优秀幼教人才是实现发展目标的最主要动力和保障，人力资源的持续开发是公司培育持久竞争优势的关键，公司在幼教行业的深耕和发展需要更多高素质的幼教领域专业人才。如果公司不能持续引进并稳定优秀的人才团队，对公司幼教业务的开展将构成一定的风险。为应对该类风险，公司建立起一套较为完善的员工考核、晋升、培训和奖惩激励机制，并建立特殊人

才引进机制，以吸引、留住、用好高层次人才。2016年，公司实施了限制性股票激励计划，充分调动起核心人员的积极性，通过人才为核心的战略来提升公司的核心竞争力及行业领导力。

4、收购整合的风险

随着公司在幼教领域的资产规模和渠道覆盖的大幅增加，体系内已涵盖不同经营模式的幼教公司，公司与标的公司在企业文化、经营管理、业务协同等方面能否顺利实现整合存在不确定性，若公司未能及时制定并实施与之相适应的整合措施，可能存在无法达到预期的风险。为此，在投后管理方面，公司专设投资管理部门及投后管理团队，从企业文化融合、经营管理优化、管理系统及优势资源共享、战略纵深延展等方面着手，打造深度融合、发展共赢的投资管控体系，对子公司持续输出增值服务，实现子公司的良性发展，充分发挥产业链整合效应。

5、幼儿园运营、安全风险

2017年，幼教行业陆续出现幼师虐待儿童现象。由于幼儿本身自我照顾和保护能力较弱，较为容易出现运营和安全的风险。一旦出现幼儿园运营的安全隐患，会引起社会民众的广泛关注，对公司的幼教品牌会产生较大影响。公司一方面将不断提高从业人员的专业水平，通过培训和认证系统，打造合格的幼儿园管理运营团队，另一方面也加强内部管理和监控，以流程化和标准化保证优质的保教质量。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年05月08日	实地调研	机构	刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的投资者关系信息
2017年05月09日	实地调研	机构	刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的投资者关系信息

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等相关规定要求，公司已在《公司章程》中制定了清晰的利润分配政策，并制定了《威创集团股份有限公司未来三年（2016-2018年）股东回报规划》，制度性地明确公司股东的合理投资回报，维护公司股东的利益。

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

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

1、2017年度利润分配方案为：以公司目前总股本913,594,055股扣除拟回购注销3,237,430股后的股本910,356,625股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利0.43元（含税），共计派发现金红利39,145,334.88元，不送红股，不实施资本公积金转增股本。

2、2016年度公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、2015年度利润分配方案为：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），共计派发现金红利12,533,873.40元，不送红股，不实施资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	39,145,334.88	189,905,317.20	20.61%	0.00	0.00%
2016年	0.00	182,233,544.71	0.00%	0.00	0.00%
2015年	12,533,873.40	119,471,450.39	10.49%	0.00	0.00%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.43
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	910,356,625
现金分红总额（元）（含税）	39,145,334.88
可分配利润（元）	573,820,224.06
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
1、以公司目前总股本913,594,055股扣除拟回购注销3,237,430股后的股本910,356,625股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利0.43元（含税），共计派发现金红利39,145,334.88元。 2、2017年度公司不实施资本公积金转增股本。董事会认为，本次利润分配预案符合《公司章程》及《未来三年（2016-2018年）股东回报规划》的相关规定。	

三、承诺事项履行情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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 VTRON INVESTMENT LIMITED	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威创集团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,不利用对威创集团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
	北京华泰新产业成长投资基金(有限合伙)、北信瑞丰基金-工商银行-富立天瑞华商投资管理有	股份限售承诺	通过公司非公开发行取得的股份自新增股份上市之日起12个月内将不得转让。	2017年10月30日	12个月	正在履行

	限公司-富立天瑞华商凤凰山七号私募投资基金、华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号(有限合伙)、江苏苏豪投资集团有限公司、南京丰同投资中心(有限合伙)、招商财富—招商银行-深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)、招商财富—招商银行—四川三新创业投资有限责任公司					
股权激励承诺						
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	股份限售承诺	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%。	2016 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
	威创集团股份有限公司	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。	2016 年 01 月 11 日	长期	正在履行
	控股股东 VTRON INVESTMENT LIMITED	股份减持承诺	从本次减持之日起连续六个月内,通过证券交易系统出售的股份低于公司股份总数的 5%。	2017 年 03 月 09 日	6 个月	已履行完毕
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				无		

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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩	当期实际业绩	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	--------	--------	--------------	---------	---------

			(万元)	(万元)	用)		
北京红缨时代教育科技有限公司	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	5,300	7,367.02	无	2015 年 02 月 04 日	关于使用部分超募资金和自有资金收购北京红缨时代教育科技有限公司 100%股权的公告（公告编号：2015-006）
北京金色摇篮教育科技有限公司	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	6,630	10,559.65	无	2015 年 09 月 08 日	关于收购北京金色摇篮教育科技有限公司 100%股权的公告（公告编号：2015-074）
北京可儿教育科技有限公司	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	3,846	4,233.12	无	2017 年 08 月 09 日	关于收购北京可儿教育科技有限公司 70%股权暨关联交易的公告（公告编号：2017-052）

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

1、红缨教育2017年度业绩承诺实现情况

王红兵承诺2015年度、2016年度、2017年度红缨教育经审计的税后净利润（指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别不低于人民币3,300万元、人民币4,300万元、人民币5,300万元；截至2015年12月31日红缨教育的加盟幼儿园数量不少于2,500家。根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2018）第2711号《审计报告》，红缨教育2017年度实现归属于母公司的税后净利润7,576.91万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的税后净利润7,367.02万元。因此，红缨教育实现了2017年度的业绩承诺。

2、金色摇篮2017年度业绩承诺实现情况

新余市天足资产管理中心（有限合伙）、程跃、岑艳承诺金色摇篮2015年度8-12月的净利润（指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润）不低于1,100万元，2016年度至2018年度金色摇篮的净利润分别不低于人民币5,300万元、6,630万元、8,260万元。根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2018）第2712号《审计报告》，金色摇篮2017年度实现净利润10,675.48万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润10,559.65万元，归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润10,559.65万元。因此，金色摇篮实现了2017年度的业绩承诺。

3、可儿教育2017年度业绩承诺实现情况

刘可夫及万载童心投资管理中心（有限合伙）承诺可儿教育2017年度至2019年度可儿教育的业绩承诺额及最低业绩承诺额为净利润（指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润）分别不低于3,846万元、4,400万元、5,328万元及3,846万元、4,070万元、4,477万元。根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2018）第2713号《审计报告》，可儿教育2017年度实现归属于母公司的净利润4,233.61万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润4,233.12万元，归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润4,233.12万元。因此，可儿教育实现了2017年度的业绩承诺。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

1、财政部于2017年4月28日发布了《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会[2017]13号），自2017年5月28日起施行。

2、财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起施行。

3、财政部于2017年12月25日颁布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），财政部会计司于2018年1月12日发布《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本报告期，公司合并财务报表的合并范围新增内蒙古鼎奇幼教科教有限公司、北京可儿教育科技有限公司、威创潜能（北京）教育科技有限公司、常青藤智库（北京）教育科技有限公司及常青藤智库（北京）教育科技有限公司新疆子公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	文爱凤、陈芝莲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	文爱凤 2 年、陈芝莲 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

本年度，公司因非公开发行股票事项，聘请广发证券股份有限公司作为保荐机构，期间支付承销、保荐费用共1,100万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

2016年8月24日，公司召开2016年第二次临时股东大会审议通过了公司《关于〈首期限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要〉等相关事宜的议案，同意公司实施限制性股票激励计划，具体详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》。

2016年9月27日，公司限制性股票已授予完成，共向97名激励对象授予1,176.60万股，占授予前公司当时总股本83,559.156万股的1.408%，授予价格为7.59元/股。具体详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于限制性股票授予完成登记完成公告》。

鉴于9名激励对象因个人原因已离职，不再符合激励对象的条件，公司于2017年4月13日、2017年5月8日经第四届董事会第五次会议、2016年度股东大会审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，并于2017年4月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》，本次回购注销手续于2017年7月12日完成。具体详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

2017年9月18日，公司召开了第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司首期限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会认为公司激励计划第一个解锁期解锁条件已经成就，同意对符合解锁条件的激励对象共计83人所持有的限制性股票合计3,123,091股办理解锁，解除限售的限制性股票于2017年10月10日上市流通。具体详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于股权激励获得股票解除限售的公告》。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他重大关联交易

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于收购北京可儿教育科技有限公司 70%股权暨关联交易的公告 (公告编号: 2017-052)	2017 年 08 月 09 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

其他与日常经营相关的关联交易

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2017 年度日常关联交易预计的公告(公告编号: 2017-031)	2017 年 04 月 15 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	35,495	13,820	0
合计		35,495	13,820	0

单项金额重大的委托理财具体情况

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
平安银行广州天河支行	银行	卓越计划滚动型人民币公司理财产品 AGS131303	10,000	自有资金	2016年12月13日	2017年02月21日	货币市场工具、债券等	按合同	3.10%-3.20%	58.68	49.48	49.48		是	是	2017年8月9日刊登于巨潮资讯网的《关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-053）
平安银行广州天河支行	银行	卓越计划滚动型人民币公司理财产品 AGS159002	5,000	自有资金	2017年02月28日	2017年04月25日	货币市场工具、债券等	按合同	3.25%-4.10%	28.19	28.19	28.19		是	是	
平安银行广州天河支行	银行	天天利	5,000	自有资金	2017年04月28日	2017年05月02日	货币市场工具、债券等	按合同	2.50%	1.42	1.42	1.42		是	是	
平安银行广州天河支行	银行	卓越计划滚动型人民币公司理财产品 AGS131313	6,000	自有资金	2016年12月13日	2017年07月25日	货币市场工具、债券等	按合同	2.70%-4.30%	127.65	127.65	127.65		是	是	

招商银行北京北苑路支行	银行	步步生金 8688	5,000	自有资金	2017年11月06日	2017年12月31日	货币市场工具、债券等	按合同	3.95%	36.46					是	是	
合计			31,000	--	--	--	--	--	--	252.4	206.74	--		--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

威创股份作为一家上市的社会公众公司，在追求企业最佳经济效益同时，积极承担社会责任。公司坚持“责任、协作、创新”的核心价值观，切实履行对股东、客户、供应商、员工等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续发展。

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，建立健全了法人治理结构，严格按照三会议事规则运作。公司严格按照相关规定履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。重视投资者关系管理，建立多层次、多渠道的投资者沟通机制。公司在创造经济效益的同时，制定合理的利润分配政策，积极回报股东。

报告期内，公司主动接受监管部门、社会各界的监督，不断完善公司治理体系，通过技术创新和精益管理，节能降耗，改善周边环境。积极支持社会公益，扶助弱势群体，为企业与社会和谐发展做出应有的贡献。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
不适用

十九、其他重大事项的说明

1、2017年1月23日，公司非公开发行股票的申请获得中国证监会审核通过，具体详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的

公告》。2017年7月12日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准威创集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]1085号）。截止2017年10月30日，公司非公开发行股票已完成办理相关股份登记手续及新增股份上市手续。公司非公开发行人民币普通股67,500,000股，发行价格为人民币13.60元/股，募集资金总额为918,000,000.00元，扣除发行费用12,094,339.61元后，实际募集资金净额为905,905,660.39元。

2、截止2017年12月31日，控股股东VTRON INVESTMENT LIMITED共质押本公司股票18,577万股，占公司当时总股本的21.96%。具体详见刊登于《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于控股股东部分股份质押的公告》。

3、2017年3月9日，控股股东VTRON INVESTMENT LIMITED通过大宗交易减持公司股票2,900万股，占公司当时总股本的3.422%。具体详见刊登于《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于控股股东减持股份的公告》。

4、公司合计持股5%以上股东及其一致行动人融通资本财富-工商银行-融通资本和信融智1号资产管理计划、融通资本财富-工商银行-融通资本和信融智2号资产管理计划、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于2017年2月24日、2017年2月27日通过大宗交易减持公司股份共计3,477.967万股，占公司当时总股本的4.10%。具体详见刊登于《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于持股5%以上股东及其一致行动人减持公司股份的公告》。

二十、公司子公司重大事项

1、《关于全资子公司转让参股公司股权的公告》已于2017年4月15日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

2、《关于全资子公司对上海必加教育科技有限公司增资并收购其部分股权的公告》已于2017年6月19日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

3、《关于投资设立全资子公司的公告》已于2017年7月21日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

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	15,087,656	1.78%	67,500,000			-4,409,688	63,090,312	78,177,968	8.56%
1、国有法人持股			6,764,705				6,764,705	6,764,705	0.74%
2、其他内资持股	12,647,306	1.49%	60,735,295			-2,977,583	57,757,712	70,405,018	7.71%
境内法人持股			60,735,295				60,735,295	60,735,295	6.65%
境内自然人持股	12,647,306	1.49%				-2,977,583	-2,977,583	9,669,723	1.06%
3、外资持股	2,440,350	0.29%				-1,432,105	-1,432,105	1,008,245	0.11%
境外自然人持股	2,440,350	0.29%				-1,432,105	-1,432,105	1,008,245	0.11%
二、无限售条件股份	832,269,904	98.22%				3,146,183	3,146,183	835,416,087	91.44%
人民币普通股	832,269,904	98.22%				3,146,183	3,146,183	835,416,087	91.44%
三、股份总数	847,357,560	100.00%	67,500,000			-1,263,505	66,236,495	913,594,055	100.00%

股份变动的原因

1、报告期内，因9名限制性股票激励对象离职，不再符合激励计划规定的激励条件，公司回购注销其持有的已获授但尚未解锁的限制性股票合计1,263,505股。

2、报告期内，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）等相关规定，公司激励计划第一个解锁期解锁条件已经成就，对符合解锁条件的激励对象共计83人所持有的限制性股票合计3,123,091股办理解锁。

3、公司于2017年7月12日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准威创集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1085号），经核准公司非公开发行人民币普通股67,500,000股，截止报告期末，已完成办理相关股份登记手续及新增股份上市手续。

4、报告期内，公司高管持有的有限售条件股份减少23,092股。

股份变动的批准情况

公司于2017年7月12日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准威创集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1085号）。

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

报告期内，公司回购注销限制性股票1,263,505股，自2017年6月28日起，总股本从847,357,560股减少至846,094,055股；公司非公开发行普通股67,500,000股，自2017年10月10日起，总股本从846,094,055股增加至913,594,055股，最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益被摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

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
限制性股票股权激励对象	11,766,000	4,386,596	0	7,379,404	限制性股票锁定	按限制性股票激励计划相关规定回购注销和解锁
非公开发行股票股东	0	0	67,500,000	67,500,000	非公开发行股票锁定	拟解除限售日期2018年10月30日
周志文	7,500	7,500	0	0	离任高管持股	按高管股份管理相关规定解锁
张斌	46,800	23,400	300	23,700	离任高管持股	按高管股份管理相关规定解锁
李竞一	150,180	45,054	7,509	112,635	高管持股	按高管股份管理、限制性股票激励计划相关规定解锁
合计	11,970,480	4,462,550	67,507,809	75,015,739	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股票	2017年10月10日	13.60元/股	67,500,000	2017年10月30日	67,500,000	

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准威创集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1085号）核准，公司采用非公开发行股票的方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）67,500,000股，发行价13.60元/股，实际募集资金总额为人民币918,000,000.00元，扣除各项发行费用12,094,339.61元后，募集资金净额为人民币905,905,660.39元。公司上述募集资金到账情况已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“众会字(2017)第6010号”《威创集团股份有限公司验资报告》予以确认。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2017年10月30日，公司完成非公开发行股票发行相关股份登记和上市工作，公司总股本由 846,094,055 股变更为913,594,055股。发行新股后，因增发股票使公司总资产和净资产增加，资产负债率相应降低。

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	39,113	年度报告披露日前 上一月末普通股股 东总数	41,886	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一 月末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参 见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
VTRON INVESTMENT LIMITED	境外法人	33.09%	302,268,400	-29,000,000	0	302,268,400	质押	185,770,000
上海和君投资咨询有限公司	境内非国有 法人	3.95%	36,130,000	0	0	36,130,000	质押	36,130,000
华泰瑞联基金管理有限公司 —南京华泰瑞联并购基金二 号（有限合伙）	其他	2.96%	27,058,823	27,058,823	27,058,823	0		
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	2.41%	22,059,184	11,168,536	0	22,059,184		
程跃	境内自然人	2.40%	21,905,700	14,282,000	0	21,905,700		
江西和信融智资产管理有限 公司—和信融智 PIPE15 号 私募投资基金	其他	1.85%	16,929,470	16,929,470	0	16,929,470		
国投泰康信托有限公司—国 投泰康信托瑞福 3 号证券投 资单一资金信托	其他	1.79%	16,347,086	0	0	16,347,086		
南京丰同投资中心（有限合 伙）	境内非国有 法人	1.48%	13,529,411	13,529,411	13,529,411	0		
陈长洁	境内自然人	1.41%	12,900,000	12,900,000	0	12,900,000	质押	12,600,000
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	1.26%	11,543,300	0	0	11,543,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为 前 10 名股东的情况（如有）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		在上述股东中，除第 5 名股东程跃是公司全资子公司金色摇篮董事长外，控股股东 VTRON INVESTMENT LIMITED 与其他 8 名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						

	与江西和信融智资产管理有限公司一和信融智 PIPE15 号私募投资基金、国投泰康信托有限公司一国投泰康信托瑞福 3 号证券投资单一资金信托、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 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
VTRON INVESTMENT LIMITED	302,268,400	人民币普通股	302,268,400
上海和君投资咨询有限公司	36,130,000	人民币普通股	36,130,000
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	22,059,184	人民币普通股	22,059,184
程跃	21,905,700	人民币普通股	21,905,700
江西和信融智资产管理有限公司一和信融智 PIPE15 号私募投资基金	16,929,470	人民币普通股	16,929,470
国投泰康信托有限公司－国投泰康信托瑞福 3 号证券投资单一资金信托	16,347,086	人民币普通股	16,347,086
陈长洁	12,900,000	人民币普通股	12,900,000
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
中国银行股份有限公司－富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	11,481,395	人民币普通股	11,481,395
广东冠丰资产管理有限公司－冠丰创新 1 号私募证券投资基金	8,625,062	人民币普通股	8,625,062
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，除第 4 名股东程跃是公司全资子公司金色摇篮董事长外，控股股东 VTRON INVESTMENT LIMITED 与其他 8 名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江西和信融智资产管理有限公司一和信融智 PIPE15 号私募投资基金、国投泰康信托有限公司－国投泰康信托瑞福 3 号证券投资单一资金信托、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情况说明（如有）	公司股东江西和信融智资产管理有限公司一和信融智 PIPE15 号私募投资基金通过证券公司投资者信用账户持有公司股份 16,929,470 股；公司股东广东冠丰资产管理有限公司－冠丰创新 1 号私募证券投资基金通过证券公司投资者信用账户持有公司股份 8,625,062 股。		

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

□ 是 √ 否

2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
VTRON INVESTMENT LIMITED	陈宇	2002 年 07 月 09 日	-	投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境外自然人

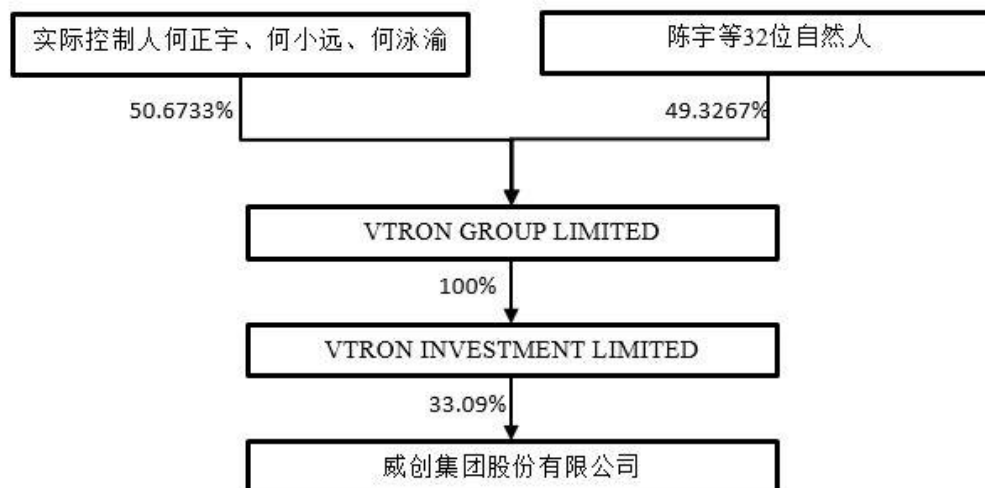
实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
何正宇	美国	否
何小远	中国香港	否
何泳渝	中国香港	否

主要职业及职务	何正宇任本公司董事长、总经理。何小远、何泳渝任 VTRON INVESTMENT LIMITED 董事、VTRON GROUP LIMITED 董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
何正宇	董事长、总经理	现任	男	57	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
陈宇	董事	现任	男	63	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
陈春花	董事	现任	女	54	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
曹洲涛	董事	现任	女	47	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
何一名	董事、副总经理	现任	男	33	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
王红兵	董事、副总经理	现任	男	51	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	4,309,674	0	0	0	4,309,674
谢石松	独立董事	现任	男	55	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
胡志勇	独立董事	现任	男	53	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
杨永福	独立董事	现任	男	58	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
郑德理	监事会主席	现任	男	66	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
刘国常	监事	现任	男	55	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
张素萍	监事	现任	女	46	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
李亦争	董事会秘书、副总经理	现任	男	34	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	0	0	0	0	0
李竞一	副总经理	现任	男	48	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	150,180	0	0	0	150,180
江玉兰	财务负责人	现任	女	44	2016 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	46,800	0	0	0	46,800
合计	--	--	--	--	--	--	4,506,654	0	0	0	4,506,654

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、任职情况

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

1、董事会成员（共9人）

何正宇，男，57岁，本科学历，本公司董事长、总经理，兼任华南理工大学计算机科学与工程学院客

座教授，曾获广东省专家局“外国专家”称号。

陈 宇，男，63岁，本科学历，本公司董事。曾任本公司副总经理、董事会秘书，曾全面负责本公司营销管理工作。

陈春花，女，54岁，华南理工大学工商管理学院教授、博士生导师，本公司董事，兼任北京大学国家发展研究院教授。曾任华南理工大学工商管理学院副院长、华南理工大学经济与贸易学院常务副院长、新希望六和股份有限公司联席董事长、首席执行官，广州市政府决策咨询专家，华油能源股份有限公司非执行董事。

曹洲涛，女，47岁，华南理工大学管理学博士，副教授，中国注册会计师，本公司董事。曾任广州珠江啤酒股份有限公司独立董事、本公司独立董事，目前任华南理工大学教师、威灵控股有限公司独立董事。

何一名，男，33岁，美国宾夕法尼亚大学硕士研究生，本公司董事、副总经理，曾任花旗集团投行部分析师、经理，曾任本公司战略投资部经理、董事长助理。

王红兵，男，51岁，清华大学工学士、文学士，中欧国际工商学院EMBA，本公司董事、副总经理，红缨教育创始人，中国未来研究会教育分会理事长，中国民办教育协会学前教育专业委员会副理事长。曾任北京红缨时光教育科技有限公司总裁，2013年至今任北京红缨时代教育科技有限公司总裁。

谢石松，男，55岁，法学博士，法学教授，本公司独立董事。1991年至1996年历任中山大学法学院讲师、副教授、教授。曾任易方达基金管理有限公司、广东广州日报传媒股份有限公司、广东奥马电器股份有限公司、广州阳普医疗科技股份有限公司、金鹰基金管理有限公司独立董事。现任中山大学法学院教授、国际法研究所所长，中国国际私法学会副会长，武汉大学法学院、西北政法大学兼职教授；中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员及专家咨询委员会委员，华南国际经济贸易仲裁委员会、上海国际经济贸易仲裁委员会，以及上海、海南、广州、长沙、深圳、厦门、珠海、佛山、肇庆、惠州、湛江等仲裁委员会仲裁员；广州高澜节能技术股份有限公司、广东省广告集团股份有限公司、纳思达股份有限公司、广西梧州中恒集团股份有限公司独立董事。

胡志勇，男，53岁，广州大学会计学教授，博士生导师，本公司独立董事。兼任中山大学达安基因股份有限公司、广州珠江实业开发股份有限公司、南方风机股份有限公司、华鹏飞股份有限公司独立董事。

杨永福，男，58岁，博士，经济学教授，博士生导师，本公司独立董事。2003年前，任教于中国科学技术大学。曾任广州珠江啤酒股份有限公司独立董事，目前任教于中山大学岭南学院，兼任中山大学广东决策科学研究院副院长，广州市经济学会会长，广东农村研究院特聘研究员。

2、监事会成员（共3人）

郑德理，男，66岁，经济学博士，高级经济师，本公司监事会主席。曾任中山大学教授、美国乔治华盛顿大学教授助理、美国世界银行顾问、广州证券有限责任公司副总裁兼首席经济学家、广证恒生证券投资咨询有限公司董事长兼总经理、本公司董事。目前任众诚汽车保险股份有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司、广东天安新材料股份有限公司独立董事；国务院侨办海外专家咨询委员会委员，广东经济学会副会长。

刘国常，男，55岁，毕业于中南财经政法大学会计学专业，拥有博士学位，本公司监事。现任广东财经大学会计学院教授，暨南大学管理学院博士生导师、中南财经政法大学会计学院博士生导师，广东省审计学会副会长，广州东凌国际投资股份有限公司、广州御银科技股份有限公司、广州博济医药生物技术股份有限公司、大参林医药集团股份有限公司独立董事。

张素萍，女，46岁，本科学历，现任本公司工会主席、职工代表监事，曾任本公司人力资源部总监。

3、高级管理人员（共6人）

何正宇，总经理，主要经历详见本节之“董事会成员”。

何一名，副总经理，主要经历详见本节之“董事会成员”。

王红兵，副总经理，主要经历详见本节之“董事会成员”。

李亦争，男，34岁，中央财经大学硕士研究生，本公司董事会秘书、副总经理，2008年6月至2015年4月任职于中信建投证券股份有限公司投资银行部，曾任投资银行部高级副总裁；2015年5月起任本公司战略投资部总经理。

李竞一，男，48岁，本科学历，本公司副总经理，曾先后担任IBM公司电信事业部经理、华北分公司总经理、全球科技服务部北方区总经理、全球科技服务部系统服务产品线总经理；2016年5月至今任本公司视讯业务部总经理。

江玉兰，女，44岁，本科学历。自2002年公司设立起即在公司从事财务工作，现任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈宇	VTRON INVESTMENT LIMITED	董事	2015 年 07 月		否
	VTRON GROUP LIMITED	董事	2015 年 06 月		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
何正宇	北京红缨时代教育科技有限公司	董事长	2015 年 02 月		否
陈宇	威创软件南京有限公司	董事长	2015 年 06 月		否
	北京威学教育咨询有限公司	执行董事兼经理	2015 年 08 月		否
	广州威园信息技术有限公司	执行董事	2016 年 01 月		否
陈春花	华南理工大学	教授	1986 年 07 月		否
	北京大学国家发展研究院	教授	2016 年 09 月		是
曹洲涛	华南理工大学工商管理学院	副教授	1998 年 04 月		是
	北京红缨时代教育科技有限公司	董事	2017 年 06 月		否
	北京金色摇篮教育科技有限公司	董事	2017 年 09 月		否
	常青藤智库（北京）教育科技有限公司	监事	2017 年 06 月		否
	霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司	监事	2017 年 07 月		否
	威创潜能（北京）教育科技有限公司	董事	2017 年 11 月		否
	威灵控股有限公司	独立董事	2013 年 10 月		是
何一名	北京红缨时代教育科技有限公司	董事	2017 年 06 月		否
	北京金色摇篮教育科技有限公司	董事	2017 年 09 月		否
	威创潜能（北京）教育科技有限公司	董事	2017 年 11 月		否
王红兵	北京红缨时代教育科技有限公司	董事、经理	2015 年 01 月		是
	霍尔果斯市红缨教育咨询有限公司	执行董事、经理	2015 年 09 月		否

	北京紫荆时光教育科技有限公司	董事长、经理	2016 年 06 月		否
	常青藤智库（北京）教育科技有限公司	执行董事、经理	2017 年 06 月		否
	霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 07 月		否
谢石松	中山大学法学院	教授	1991 年 09 月		是
	广州高澜节能技术股份有限公司	独立董事	2017 年 05 月	2020 年 05 月	是
	广东省广告股份有限公司	独立董事	2014 年 01 月	2020 年 01 月	是
	纳思达股份有限公司	独立董事	2014 年 10 月	2019 年 08 月	是
	广西梧州中恒集团股份有限公司	独立董事	2016 年 12 月	2019 年 12 月	是
胡志勇	广州大学	教授	2006 年 03 月		是
	中山大学达安基因股份有限公司	独立董事	2013 年 05 月	2019 年 05 月	是
	广州珠江实业开发股份有限公司	独立董事	2014 年 05 月	2020 年 06 月	是
	南方风机股份有限公司	独立董事	2014 年 07 月	2020 年 07 月	是
	华鹏飞股份有限公司	独立董事	2016 年 09 月	2019 年 09 月	是
杨永福	中山大学岭南学院	教授	2002 年 12 月		是
郑德理	广东天安新材料股份有限公司	独立董事	2014 年 07 月	2019 年 02 月	是
	深圳英飞拓科技股份有限公司	独立董事	2017 年 04 月	2020 年 04 月	是
	广州众诚汽车保险股份有限公司	独立董事	2015 年 04 月		是
	深圳市威创聚能投资管理有限公司	董事	2016 年 01 月		否
刘国常	广东财经大学会计学院	教授	2013 年 09 月		是
	广州东凌国际投资股份有限公司	独立董事	2014 年 04 月		是
	广州御银科技股份有限公司	独立董事	2017 年 01 月	2018 年 05 月	是
	广州博济医药生物技术股份有限公司	独立董事	2015 年 06 月	2018 年 07 月	是
	大参林医药集团股份有限公司	独立董事	2016 年 08 月	2019 年 08 月	是
张素萍	北京金色摇篮教育科技有限公司	监事	2015 年 09 月		否
	威创潜能（北京）教育科技有限公司	监事	2017 年 11 月		否
李亦争	深圳市威创聚能投资管理有限公司	监事	2016 年 01 月		否
李竞一	广东威创丰值技术有限公司	执行董事	2016 年 12 月		否
江玉兰	北京红缨时代教育科技有限公司	董事	2015 年 02 月		否
	北京金色摇篮教育科技有限公司	董事	2017 年 09 月		否
	天津威能供应链管理有限公司	执行董事、经理	2017 年 12 月		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的薪酬由股东大会批准决定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员根据其职务，依据公司现行的薪酬制度领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
何正宇	董事长、总经理	男	57	现任	288	否
陈宇	董事	男	63	现任	246	否
陈春花	董事	女	54	现任	60	否
曹洲涛	董事	女	47	现任	60	否
何一名	董事、副总经理	男	33	现任	185	否
王红兵	董事、副总经理	男	51	现任	260	否
谢石松	独立董事	男	55	现任	10	否
胡志勇	独立董事	男	53	现任	10	否
杨永福	独立董事	男	58	现任	10	否
郑德理	监事会主席	男	66	现任	8	否
刘国常	监事	男	55	现任	6	否
张素萍	职工监事	女	46	现任	60	否
李亦争	董事会秘书、副总经理	男	34	现任	125	否
李竞一	副总经理	男	48	现任	180	否
江玉兰	财务负责人	女	44	现任	109	否
合计	--	--	--	--	1,617	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	749
主要子公司在职员工的数量（人）	1,687
在职员工的数量合计（人）	2,436
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,436
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	157
销售人员	540
技术人员	322
财务人员	91
行政人员	331
教职人员	995
合计	2,436
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	124
本科	912

大专	811
大专以下	589
合计	2,436

2、薪酬政策

公司严格遵照《中华人民共和国劳动合同法》及其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，按规定缴纳各项职工保险，向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，以充分调动员工的积极性和创造性。

3、培训计划

公司非常注重员工的培训工作，积极寻求各种培训资源和渠道，搭建完善的培训体系，包括新员工入职“新锐营”培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、普法培训、安全培训等。通过培训提高业务能力和管理水平，既促进了公司整体战略目标的实施，又满足了员工个人能力和职业发展的需求。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

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

☐ 是 ☒ 否

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司拥有从事主营业务所需的、独立的生产经营场所和经营性资产，拥有自主知识产权，各职能部门分别负责研发、采购、生产、销售等业务环节，均拥有一定数量的专职工作人员。公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业或者第三方进行生产经营的情况。

2、资产独立情况

公司所拥有和使用的资产主要包括土地、房屋、机器设备、无形资产等与生产经营相关的资产以及其他辅助、配套资产，公司对这些资产拥有合法、完整的所有权或使用权。不存在被控股股东或其他关联方控制和占用的情况。

3、人员独立情况

公司遵守相关法律法规设立了负责劳动、人事、工资及社保等相关工作的人事管理部门，并建立了相应的人事管理制度，独立履行人事管理职责。本公司建立了员工名册，与员工签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。公司在社会保障管理部门建立了员工的基本账户，为员工缴纳社会保险。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的企业担任除董事以外的职务。

4、财务独立情况

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，严格执行《企业会计制度》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报和纳税，独立对外签订合同。截止本报告公告之日，本公司没有为股东及其

下属企业、其他关联企业提供担保或将以本公司名义的借款转借给股东单位使用。

5、机构独立情况

公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，建立和完善了适应公司发展需要及市场竞争需要的独立职能部门，各职能部门在公司管理层统一领导下运作，不存在股东单位、其他任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.42%	2017 年 01 月 23 日	2017 年 01 月 24 日	2017 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-016）
2016 年度股东大会	年度股东大会	40.81%	2017 年 05 月 08 日	2017 年 05 月 09 日	2016 年度股东大会决议公告（公告编号：2017-038）
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.99%	2017 年 08 月 28 日	2017 年 08 月 29 日	2017 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-061）
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	38.36%	2017 年 12 月 28 日	2017 年 12 月 29 日	2017 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-080）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谢石松	12	2	10	0	0	否	4
胡志勇	12	1	11	0	0	否	4
杨永福	12	1	11	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

报告期内，独立董事在企业战略规划、投资并购策略、高管人选推荐、内部审计、绩效考核、现金分红、内部控制建设等方面对公司提出了宝贵的意见和建议，为公司规范运作和未来发展作出了贡献，对于独立董事所提出的意见，公司均予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会按照《董事会审计委员会工作细则》、《内部审计管理制度》的规定规范运作，2017年度共召开了7次会议，主要就公司的定期财务报告，内部审计工作，募集资金存放及使用、内部控制、关联交易等方面进行了审议并提出相关工作建议，在年报审计的工作会议中，审计委员会与年审会计师协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与年审会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定规范运作，2017年度共召开了2次会议，主要就公司的首期限限制性股票激励计划的相关事项进行审核，以及听取高级管理人员的年度述职汇报，对高级管理人员进行了绩效考评。

3、提名委员会的履职情况

提名委员会为公司发展的人才梯队和激励机制建设提出了合理建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员的考评及激励体系，制订了完善的高级管理人员选聘、考评、激励和约束机制，对高级管理人员的履行职责情况和年度业绩进行绩效考核。目前公司高级管理人员的考核主要采用高管绩效承诺和高管年终述职方式进行考核。

报告期内，公司进一步完善了对公司高级管理人员和其他核心员工的激励和约束机制，有利于稳定和吸引优秀的管理、研发、营销人才，提高公司的市场竞争能力和可持续发展能力，有利于公司发展战略和经营目标的实现。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 17 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2017 年度内部控制自我评价报告》刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷是指单独缺陷或连同其它缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；（4）审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、完整的目标。一般缺陷是指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；非财务报告内部控制出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）违反国家法律、法规或规范性文件；（2）决策程序不科学导致重大决策失误；（3）管理人员或关键技术人员纷纷流失；（4）媒体负面新闻频现；（5）重大或重要缺陷不能得到有效整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 13 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字(2018)第 2708 号
注册会计师姓名	文爱凤、陈芝莲

审计报告正文

威创集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了威创集团股份有限公司（以下简称威创股份）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威创股份2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威创股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

威创股份的收入主要来源于超高分辨率数字拼接墙系统和幼儿园运营管理服务，2017 年度威创股份实现营业收入 113,747.91 万元，相关信息在财务报表附注“5.35 营业收入与营业成本以及 13.6 分部信息”中作出披露，因为收入是威创股份的关键绩效指标之一，从而涉及威创股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）对于超高分辨率数字拼接墙系统销售收入：

①选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵集团的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

②对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、合同、出库单、客户签收，评价相关收入确认是否符

合贵集团收入确认的会计政策；

(3) 对于幼儿园运营管理服务收入，在抽样的基础上，查阅相关客户服务协议及与客户往来函件，并评价威创股份记录的相关收入确认是否符合客户服务协议条款及威创股份收入确认的会计政策；

(4) 结合收入类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

(二) 商誉减值

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如威创股份合并财务报表附注 5.15 所述，威创股份商誉账面价值为 171,275.08 万元，占资产总额 39.78%。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(2) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(3) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(4) 评估管理层于 2017 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

(三) 关联方及关联交易

1、事项描述

请参阅财务报表附注“9 关联方及关联交易”。

截至 2017 年 12 月 31 日，威创股份存在与关联方之间涉及不同交易类别，2017 年关联方数量和销售商品、提供服务的金额较 2016 年存在较大幅度的增长。

由于威创股份关联方数量较多、涉及的关联方交易金额有较大幅度增加，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，同时由于关联方交易金额增长较大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性、公允性、真实性作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

(1) 了解被审计单位识别关联方的程序，评估并测试公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制。

(2) 向管理层和治理层获取信息以识别所有已知关联方的名称，并就该信息的完整性执行以下的审计程序：

①将其与财务系统中导出的长期股权投资和其他科目清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；

②复核重大的销售、服务和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

③复核股东记录、股东名册、股东或治理层会议纪要等法定记录，识别是否存在管理层未告知的关联方。

(3) 取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序：

①将其与财务记录进行核对；

②抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；

③抽样函证关联方交易发生额及余额。

(4) 检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。

四、其他信息

威创股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括威创股份2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威创股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威创股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威创股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

文爱凤（项目合伙人）

中国注册会计师

陈芝莲

中国，上海

2018年4月13日

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：威创集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,182,036,561.19	451,391,190.60
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	65,437,283.15	81,977,619.41
应收账款	244,337,586.24	185,526,492.87
预付款项	15,615,250.59	5,262,645.23
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	20,293,527.13	17,956,040.92
买入返售金融资产		
存货	213,807,555.44	210,282,428.32
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,082,983.94	272,413,296.83
流动资产合计	1,887,610,747.68	1,224,809,714.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	368,195.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,482,975.58	27,123,067.50
投资性房地产	36,489,123.30	38,920,945.19
固定资产	417,035,568.46	440,027,679.71
在建工程	3,928,991.38	
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	91,462,073.56	100,689,080.64
开发支出	30,183,961.65	12,849,056.27
商誉	1,712,750,804.19	1,262,315,328.98
长期待摊费用	10,596,404.31	5,321,629.63
递延所得税资产	4,024,569.68	2,887,934.64
其他非流动资产	55,604,000.00	7,484,000.00
非流动资产合计	2,417,926,667.11	1,897,618,722.56
资产总计	4,305,537,414.79	3,122,428,436.74
流动负债：		
短期借款	24,473,938.91	91,939,148.49
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		
应付账款	57,572,572.63	68,673,881.85
预收款项	116,479,141.55	99,558,377.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	105,841,217.94	101,204,479.54
应交税费	13,547,438.64	27,809,387.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	442,383,475.58	135,829,221.13
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	760,297,785.25	725,014,496.72
非流动负债：		
长期借款	38,844,000.00	
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	3,135,930.04	3,133,254.28
递延收益	16,310,000.00	26,040,000.00

递延所得税负债	14,990,219.00	16,392,636.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,280,149.04	45,565,890.80
负债合计	833,577,934.29	770,580,387.52
所有者权益：		
股本	913,594,055.00	847,357,560.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,502,026,879.29	663,341,475.25
减：库存股	79,713,937.05	89,303,940.00
其他综合收益	-553,285.58	-479,722.35
专项储备		
盈余公积	164,388,034.91	162,266,635.92
一般风险准备		
未分配利润	948,910,991.59	761,127,073.38
归属于母公司所有者权益合计	3,448,652,738.16	2,344,309,082.20
少数股东权益	23,306,742.34	7,538,967.02
所有者权益合计	3,471,959,480.50	2,351,848,049.22
负债和所有者权益总计	4,305,537,414.79	3,122,428,436.74

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	974,521,870.06	309,554,238.54
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	65,437,283.15	81,977,619.41
应收账款	223,243,055.28	176,181,909.94
预付款项	7,948,064.10	1,374,082.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,814,950.21	45,866,274.88
存货	168,472,783.32	186,625,694.06
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,224,270.17	200,000,000.00
流动资产合计	1,547,662,276.29	1,001,579,819.61
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,887,852,869.48	1,402,072,869.48
投资性房地产	36,489,123.30	38,920,945.19
固定资产	410,460,619.35	436,851,909.25
在建工程	3,928,991.38	
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	18,796,804.28	19,152,962.50
开发支出	30,183,961.65	12,849,056.27
商誉		
长期待摊费用	440,022.32	975,047.94
递延所得税资产	3,350,246.50	2,484,196.59
其他非流动资产	20,000,000.00	
非流动资产合计	2,411,502,638.26	1,913,306,987.22
资产总计	3,959,164,914.55	2,914,886,806.83
流动负债：		
短期借款	24,473,938.91	91,939,148.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,381,689.66	53,080,130.03
预收款项	24,490,538.38	19,079,056.57
应付职工薪酬	66,723,121.27	75,382,278.16
应交税费	2,009,180.86	12,025,085.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	665,679,363.74	295,816,594.17
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	826,757,832.82	747,322,292.72
非流动负债：		
长期借款	38,844,000.00	
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	3,135,930.04	3,133,254.28
递延收益	16,310,000.00	26,040,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,289,930.04	29,173,254.28
负债合计	885,047,762.86	776,495,547.00
所有者权益：		
股本	913,594,055.00	847,357,560.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,502,028,774.77	663,343,370.73
减：库存股	79,713,937.05	89,303,940.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	164,388,034.91	162,266,635.92
未分配利润	573,820,224.06	554,727,633.18
所有者权益合计	3,074,117,151.69	2,138,391,259.83
负债和所有者权益总计	3,959,164,914.55	2,914,886,806.83

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	1,137,479,087.31	1,050,631,623.47
其中：营业收入	1,137,479,087.31	1,050,631,623.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	996,862,671.44	887,537,679.98
其中：营业成本	518,338,356.88	466,632,375.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,001,560.91	16,832,275.51
销售费用	141,525,855.93	164,161,993.07
管理费用	304,248,810.79	239,130,506.51
财务费用	-2,802,324.96	-180,151.48

资产减值损失	18,550,411.89	960,681.01
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）	6,802,957.79	2,588,155.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-640,091.92	-1,326,932.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-674,160.88
其他收益	61,302,899.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	208,722,272.89	165,007,938.10
加：营业外收入	454,086.32	48,284,944.93
减：营业外支出	608,534.38	36,288.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	208,567,824.83	213,256,594.28
减：所得税费用	17,256,671.51	30,479,628.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	191,311,153.32	182,776,966.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	191,311,153.32	182,776,966.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	189,905,317.20	182,233,544.71
少数股东损益	1,405,836.12	543,421.57
六、其他综合收益的税后净额	-73,563.23	-8,816.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-73,563.23	-8,816.93
（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	-73,563.23	-8,816.93
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	-73,563.23	-8,816.93
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	191,237,590.09	182,768,149.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	189,831,753.97	182,224,727.78
归属于少数股东的综合收益总额	1,405,836.12	543,421.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.22
（二）稀释每股收益	0.22	0.22

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	644,311,856.28	641,309,455.49
减：营业成本	316,938,897.52	300,382,033.60
税金及附加	13,219,035.32	13,387,305.76
销售费用	131,980,164.84	152,151,905.46
管理费用	220,886,539.22	190,656,739.45
财务费用	-2,594,631.21	-44,598.13
资产减值损失	8,568,043.81	-409,144.43
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）	4,175,794.46	1,397,260.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-679,858.52
其他收益	58,939,632.44	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,429,233.68	-14,097,384.44
加：营业外收入	283,434.26	48,019,479.53
减：营业外支出	487,432.90	3,750.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,225,235.04	33,918,344.74
减：所得税费用	-2,988,754.83	3,681,944.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,213,989.87	30,236,399.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	21,213,989.87	30,236,399.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	21,213,989.87	30,236,399.97
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	1,243,246,377.73	1,222,629,210.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	39,851,714.49	43,773,708.01
收到其他与经营活动有关的现金	100,365,478.40	111,031,411.76
经营活动现金流入小计	1,383,463,570.62	1,377,434,330.12
购买商品、接受劳务支付的现金	476,143,161.56	434,093,909.54
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	316,722,510.81	299,446,168.99
支付的各项税费	133,279,129.11	120,460,402.98
支付其他与经营活动有关的现金	208,300,935.64	220,883,819.79
经营活动现金流出小计	1,134,445,737.12	1,074,884,301.30
经营活动产生的现金流量净额	249,017,833.50	302,550,028.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	991,109,700.00	483,676,466.18
取得投资收益收到的现金	7,307,557.27	3,806,631.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,732.09	103,582.26
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	998,507,989.36	487,586,679.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,245,989.15	14,898,380.11
投资支付的现金	1,119,138,195.00	728,990,000.00
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	231,375,932.53	120,114,550.11
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	1,384,760,116.68	864,002,930.22
投资活动产生的现金流量净额	-386,252,127.32	-376,416,250.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	898,659,997.05	94,298,940.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,250,000.00	4,700,000.00
取得借款收到的现金	63,317,938.91	138,520,869.83
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	961,977,935.96	232,819,809.83
偿还债务支付的现金	91,939,148.49	46,581,721.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,886,041.24	14,201,167.88
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	93,825,189.73	60,782,889.22
筹资活动产生的现金流量净额	868,152,746.23	172,036,920.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-273,081.82	301,599.51
五、现金及现金等价物净增加额	730,645,370.59	98,472,298.40
加：期初现金及现金等价物余额	450,685,783.63	352,213,485.23
六、期末现金及现金等价物余额	1,181,331,154.22	450,685,783.63

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	675,722,256.93	797,213,809.09
收到的税费返还	38,568,756.05	43,548,628.58
收到其他与经营活动有关的现金	127,421,738.71	197,419,703.61
经营活动现金流入小计	841,712,751.69	1,038,182,141.28
购买商品、接受劳务支付的现金	316,485,016.19	348,105,919.03
支付给职工以及为职工支付的现金	190,277,725.44	199,232,788.40
支付的各项税费	77,729,054.78	83,169,172.79
支付其他与经营活动有关的现金	128,387,334.42	131,586,288.90
经营活动现金流出小计	712,879,130.83	762,094,169.12
经营活动产生的现金流量净额	128,833,620.86	276,087,972.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,175,794.46	1,397,260.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,637.25	291,782.26
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	514,263,431.71	201,689,042.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,092,934.36	13,290,284.63

投资支付的现金	554,750,000.00	448,893,740.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	261,090,000.00	120,234,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	844,932,934.36	582,418,024.63
投资活动产生的现金流量净额	-330,669,502.65	-380,728,982.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	897,409,997.05	89,303,940.00
取得借款收到的现金	63,317,938.91	138,520,869.83
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	960,727,935.96	227,824,809.83
偿还债务支付的现金	91,939,148.49	46,581,721.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,886,041.24	14,201,167.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	93,825,189.73	60,782,889.22
筹资活动产生的现金流量净额	866,902,746.23	167,041,920.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-99,232.92	95,706.49
五、现金及现金等价物净增加额	664,967,631.52	62,496,617.19
加：期初现金及现金等价物余额	308,848,831.57	246,352,214.38
六、期末现金及现金等价物余额	973,816,463.09	308,848,831.57

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	847,357,560.00				663,341,475.25	89,303,940.00	-479,722.35		162,266,635.92		761,127,073.38	7,538,967.02	2,351,848,049.22
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	847,357,560.00				663,341,475.25	89,303,940.00	-479,722.35		162,266,635.92		761,127,073.38	7,538,967.02	2,351,848,049.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,236,495.00				838,685,404.04	-9,590,002.95	-73,563.23		2,121,398.99		187,783,918.21	15,767,775.32	1,120,111,431.28
（一）综合收益总额							-73,563.23				189,905,317.20	1,405,836.12	191,237,590.09
（二）所有者投入和减少资本	66,236,495.00				838,685,404.04	-9,590,002.95						14,361,939.20	928,873,841.19
1. 股东投入的普通股	66,236,495.00				830,079,162.44	-9,590,002.95						5,000,000.00	910,905,660.39

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				8,606,241.60								8,606,241.60
4. 其他											9,361,939.20	9,361,939.20
(三) 利润分配								2,121,398.99		-2,121,398.99		
1. 提取盈余公积								2,121,398.99		-2,121,398.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	913,594,055.00			1,502,026,879.29	79,713,937.05	-553,285.58		164,388,034.91		948,910,991.59	23,306,742.34	3,471,959,480.50

上期金额

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）	11,766,000.00				84,615,140.00	89,303,940.00	-8,816.93		3,023,640.00		166,676,031.31	5,243,421.57	182,011,475.95
（一）综合收益总额							-8,816.93				182,233,544.71	543,421.57	182,768,149.35
（二）所有者投入和减少资本	11,766,000.00				84,615,140.00	89,303,940.00						4,700,000.00	11,777,200.00
1．股东投入的普通股	11,766,000.00				77,537,940.00	89,303,940.00						4,700,000.00	4,700,000.00

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					7,077,200.00								7,077,200.00
4. 其他													
(三) 利润分配								3,023,640.00		-15,557,513.40			-12,533,873.40
1. 提取盈余公积								3,023,640.00		-3,023,640.00			
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	847,357,560.00				663,341,475.25	89,303,940.00	-479,722.35	162,266,635.92		761,127,073.38	7,538,967.02		2,351,848,049.22

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	847,357,560.00				663,343,370.73	89,303,940.00			162,266,635.92	554,727,633.18	2,138,391,259.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	847,357,560.00				663,343,370.73	89,303,940.00			162,266,635.92	554,727,633.18	2,138,391,259.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,236,495.00				838,685,404.04	-9,590,002.95			2,121,398.99	19,092,590.88	935,725,891.86
（一）综合收益总额	0.00									21,213,989.87	21,213,989.87
（二）所有者投入和减少资本	66,236,495.00				838,685,404.04	-9,590,002.95					914,511,901.99
1．股东投入的普通股	66,236,495.00				830,079,162.44	-9,590,002.95					905,905,660.39
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					8,606,241.60						8,606,241.60

4. 其他											
(三) 利润分配									2,121,398.99	-2,121,398.99	
1. 提取盈余公积									2,121,398.99	-2,121,398.99	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	913,594,055.00				1,502,028,774.77	79,713,937.05			164,388,034.91	573,820,224.06	3,074,117,151.69

上期金额

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				578,728,230.73				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											
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）	11,766,000.00				84,615,140.00	89,303,940.00			3,023,640.00	14,678,886.57	24,779,726.57
（一）综合收益总额										30,236,399.97	30,236,399.97
（二）所有者投入和减少资本	11,766,000.00				84,615,140.00	89,303,940.00					7,077,200.00
1. 股东投入的普通股	11,766,000.00				77,537,940.00	89,303,940.00					
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					7,077,200.00						7,077,200.00

4. 其他											
(三) 利润分配									3,023,640.00	-15,557,513.40	-12,533,873.40
1. 提取盈余公积									3,023,640.00	-3,023,640.00	
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											
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	847,357,560.00				663,343,370.73	89,303,940.00			162,266,635.92	554,727,633.18	2,138,391,259.83

三、公司基本情况

威创集团股份有限公司（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”。统一社会信用代码：9144010173974661X9。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91,359.4055万元。

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开展经营活动。）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新增常青藤智库（北京）教育科技有限公司、霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司、内蒙古鼎奇幼教科教有限公司、霍尔果斯鼎立教育科技有限公司、北京可儿教育科技有限公司、霍尔果斯可儿教育科技有限公司、北京地球家园教育咨询有限公司、北京可儿教育咨询有限公司、威创潜能（北京）教育科技有限公司，详见附注九：在其他主体中权益的披露。

本财务报告由本公司董事会于2018年4月13日决议批准报出。

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。根据财政部《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

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。

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“11、应收款项坏账准备”、“16、固定资产”

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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。

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。

(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。

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。

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

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。

(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	不计提坏账准备
直营园	不计提坏账准备

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内应收款组合	0.00%	0.00%

(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。

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、持有待售资产

（1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照前款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非

流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

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。

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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	10	4.5-18
专用设备	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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

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。

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:

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

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

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，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

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。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13号)的规定,本公司自2017年5月28	2017年8月18日本公司第四届董事会第九次会议审议通过了会计政策变更的议案。	根据该准则的相关规定,施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,应当采用未来适用法处理。本公司报告期未发生该种情况。

日起执行前述准则。		
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定,本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	2017 年 8 月 18 日本公司第四届董事会第九次会议审议通过了会计政策变更的议案。	根据该准则的相关规定,本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本公司自 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日期间无相关调整事项。本年列入其他收益 61,302,899.23 元。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。	2018 年 4 月 13 日本公司第四届董事会第十四次会议审议通过了会计政策变更的议案。	本公司编制 2017 度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此次会计政策变更采用追溯调整法,本公司资产处置收益 2017 年没有,2016 年 -674,160.88 元。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

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许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、13%、6%、0%
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%
营业税	应纳税营业额	5%
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%
北京梯子时光教育科技有限公司	25%

北京紫荆时光教育有限责任公司	25%
北京金色摇篮教育科技有限公司	25%
北京金色摇篮文化发展有限公司	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%
北京启威教育科技有限公司	25%
广东威创丰值技术有限公司	25%
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	25%
霍尔果斯鼎立教育科技有限公司	0%
北京可儿教育科技有限公司	15%
霍尔果斯可儿教育科技有限公司	0%
北京地球家园教育咨询有限公司	25%
北京可儿教育咨询有限公司	25%
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	25%
霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司	0%
威创潜能（北京）教育科技有限公司	25%

2、税收优惠

2017年12月11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》，证书编号GR201744008655，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年1月1日至2019年12月31日，在此期间按15%缴纳企业所得税。

2017年12月6日，本公司之子公司北京可儿教育科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号GR201711006712，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年1月1日至2019年12月31日，在此期间按15%缴纳企业所得税。

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，本公司下属子公司2017年享受的税收优惠情况详见上述存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）以及《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）文件的规定，在2017年12月31日前自弥补亏损后年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，本公司之子公司威创软件南京有限公司在实现盈利弥补完亏损后，可享受“两免三减半”的税收优惠。

3、其他

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），报告期内，本公司以及本公司之子公司威创软件南京有限公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务部门审核后，实际税负超过3%的部分实行即征即退。

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	57,882.09	86,941.49
银行存款	1,181,273,272.13	450,598,842.14
其他货币资金	705,406.97	705,406.97
合计	1,182,036,561.19	451,391,190.60
其中：存放在境外的款项总额	4,153,836.71	3,004,173.40

其他说明：

货币资金年末数比年初数增加730,645,370.59元，增加比例为161.87%，增加原因：公司非公开发行股票银行存款增加。

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
银行承兑票据	65,437,283.15	79,499,980.19
商业承兑票据		2,477,639.22
合计	65,437,283.15	81,977,619.41

（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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,670,897.92	
合计	22,670,897.92	

(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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	261,549,509.94	99.90%	17,211,923.70	6.58%	244,337,586.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	272,558.45	0.10%	272,558.45	100.00%	
合计	261,822,068.39	100.00%	17,484,482.15	6.68%	244,337,586.24

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,475,440.40	99.86%	10,948,947.53	5.57%	185,526,492.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	272,558.45	0.14%	272,558.45	100.00%	
合计	196,747,998.85	100.00%	11,221,505.98	5.70%	185,526,492.87

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	173,971,760.30	1,739,717.60	1.00%

1 至 2 年	37,242,589.90	1,862,129.46	5.00%
2 至 3 年	27,960,204.25	8,388,061.27	30.00%
3 至 4 年	5,587,741.34	2,793,870.67	50.00%
4 至 5 年	427,779.91	299,445.94	70.00%
5 年以上	2,128,698.76	2,128,698.76	100.00%
合计	247,318,774.46	17,211,923.70	6.96%

确定该组合依据的说明：无

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
其他关联方往来	14,230,735.48	-

（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 6,811,076.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	555,775.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
实际核销的应收账款	货款	555,775.06	确认坏账，冲销坏账准备	是	否
合计	--	555,775.06	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）	坏账准备金额
中国电子科技集团公司第十五研究所	非关联方	52,664,075.08	1*	20.11	2,255,948.03
国家电网公司东北分部	非关联方	6,660,000.28	1年内	2.54	66,600.00
成都众望联谊信息技术有限公司	非关联方	6,430,137.40	1年内	2.46	64,301.37

北京市朝阳区家育苑幼托中心	关联方	5,200,000.00	1年内	1.99	
国网宁夏电力有限公司物资公司	非关联方	4,997,500.00	1年内	1.91	49,975.00
合计		75,951,712.76		29.01	2,436,824.40

1*：1年以内36,556,394.53元，1-2年11,767,680.55元，2-3年4,340,000.00元。

(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	15,114,216.92	96.80%	4,793,744.03	91.09%
1至2年	489,513.67	3.13%	36,800.00	0.70%
2至3年			420,581.20	7.99%
3年以上	11,520.00	0.07%	11,520.00	0.22%
合计	15,615,250.59	--	5,262,645.23	--

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：

本报告期末无预付1年以上的大额款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	未结算原因
单位1	非关联方	2,992,709.39	19.17	业务尚未完结
单位2	非关联方	1,439,000.00	9.22	业务尚未完结
单位3	非关联方	995,000.00	6.37	业务尚未完结
单位4	非关联方	804,100.10	5.15	业务尚未完结
单位5	非关联方	699,320.51	4.48	业务尚未完结
合计		6,930,130.00	44.39	

其他说明：

预付款项年末数比年初数增加10,352,605.36元，增加比例196.72%。增加原因为：主要是公司2017年新增项目，业务尚未完结所致。

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	21,869,267.94	99.14%	1,575,740.81	7.21%	20,293,527.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	189,389.75	0.86%	189,389.75	100.00%	
合计	22,058,657.69	100.00%	1,765,130.56	8.00%	20,293,527.13

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,479,407.64	96.25%	883,366.72	4.78%	17,596,040.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	720,000.00	3.75%	360,000.00	50.00%	360,000.00
合计	19,199,407.64	100.00%	1,243,366.72	6.48%	17,956,040.92

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	5,744,810.14	57,448.10	1.00%
1 至 2 年	2,884,193.42	144,209.67	5.00%
2 至 3 年	269,355.42	80,806.63	30.00%
3 至 4 年	881,461.00	440,730.50	50.00%
4 至 5 年	17,330.00	12,131.00	70.00%
5 年以上	840,414.91	840,414.91	100.00%
合计	10,637,564.89	1,575,740.81	14.81%

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
其他关联方往来	11,231,703.05	-

（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 521,763.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（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	3,331,258.45	3,241,583.70
押金及保证金	4,052,958.45	5,166,180.10
往来款	14,475,348.06	9,662,193.00
其他	199,092.73	1,129,450.84
合计	22,058,657.69	19,199,407.64

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
德州经济开发区高地红	关联方	2,400,785.00	1 年内	10.88%	

婴幼儿园					
巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	关联方	2,031,988.42	1 年内	9.21%	
呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	关联方	1,786,378.01	1 年内	8.10%	
呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园	关联方	1,395,657.19	1 年内	6.33%	
北京市石景山区可儿幼儿园	关联方	1,150,000.00	1-2 年	5.21%	
合计	--	8,764,808.62	--	39.73%	

(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	77,490,034.97	897,218.48	76,592,816.49	84,715,944.50	958,159.65	83,757,784.85
产成品	78,134,631.56	1,277,940.09	76,856,691.47	66,030,006.98	1,003,961.21	65,026,045.77
自制半成品	53,026,420.90	660,192.40	52,366,228.50	56,847,055.45	702,748.64	56,144,306.81
委托加工物资	7,991,818.98		7,991,818.98	5,354,290.89		5,354,290.89
合计	216,642,906.41	2,835,350.97	213,807,555.44	212,947,297.82	2,664,869.50	210,282,428.32

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(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	958,159.65	604,725.50		665,666.67		897,218.48
产成品	1,003,961.21	1,192,717.86		918,738.98		1,277,940.09

自制半成品	702,748.64	621,991.63		664,547.87		660,192.40
合计	2,664,869.50	2,419,434.99		2,248,953.52		2,835,350.97

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	0.86%
产成品	无使用价值和转让价值	物料实际报废	1.18%
自制半成品	无使用价值和转让价值	物料实际报废	1.25%

(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、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	138,200,000.00	260,000,000.00
预缴税金及附加		2,657,278.19
预缴企业所得税	4,173,527.38	
增值税留抵税额	50,742.79	
待抵扣进项税额	10.64	35,970.69
待摊费用	1,681,274.57	220,047.95
待转税金	1,477,428.56	
可供出售金融资产	500,000.00	9,500,000.00
合计	146,082,983.94	272,413,296.83

其他说明：

其他流动资产年末数比年初数减少126,330,312.89元，减少比例46.37%。原因：主要是公司购买的理财产品到期减少所致。。

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：	368,195.00		368,195.00			
按成本计量的	368,195.00		368,195.00			
合计	368,195.00		368,195.00			

其他说明：

可供出售金融资产是公司之子公司北京红缨时代教育科技有限公司购入北京幼海天行会展服务有限公司6%的股份。

(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

16、长期应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
赣州君重威创投资管理有限公司	1,174,424.53			582.18						1,175,006.71	
威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙）	25,373,409.15			-1,013.34						25,372,395.81	

北京螺思科技有限公司	575,233.82			-173,253.17					401,980.65	
上海必加教育科技有限公司		20,000,000.00		-414,968.64					19,585,031.36	
北京睿艺创联教育科技有限公司		3,000,000.00		-51,438.95					2,948,561.05	
杭州和雅母婴健康管理有限公司		6,000,000.00							6,000,000.00	
合计	27,123,067.50	29,000,000.00		-640,091.92					55,482,975.58	

其他说明：

公司全资子公司北京威学教育咨询有限公司 2016 年 9 月出资 120 万元，持股 40%，参与设立赣州君重威创投资管理有限公司。

公司以深圳市前海聚能投资资产管理有限公司为普通合伙人，公司全资子公司北京威学教育咨询有限公司为有限合伙人，同另一有限合伙人深圳市金色木棉投资管理有限公司（以下简称“金色木棉”）签订《合伙协议》，共同出资人民币 5,360 万元设立威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙），其中深圳市前海聚能投资资产管理有限公司认缴 30 万元，北京威学教育咨询有限公司认缴 2,665 万元，金色木棉认缴 2,665 万元，用于对外进行股权投资。

公司全资子公司北京金色摇篮教育科技有限公司出资60万元，持有北京螺思科技有限公司30%股权。

公司全资子公司北京威学教育咨询有限公司2017年7月以现金1450万元人民币出资，取得上海必加教育科技有限公司13.18%股权；2017年10月以现金550万元人民币获取标的公司增资后的5%股权。累计出资2000万元，持有上海必加教育科技有限公司18.18%股权。

公司全资子公司北京威学教育咨询有限公司2017年8月出资300万元，持有北京睿艺创联教育科技有限公司10%股权。

公司全资子公司北京威学教育咨询有限公司 2017 年 12 月以现金 600 万元人民币出资，持有杭州和雅母婴健康管理有限公司 10%股权。

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	55,633,789.26	6,085,500.59	61,719,289.85
2.本期增加金额	70,000.00		70,000.00
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入			
（3）企业合并增加			
（4）根据工程结算调整入账金额	70,000.00		70,000.00
3.本期减少金额	168,200.00		168,200.00
（1）处置或报废	168,200.00		168,200.00
（2）其他转出			

4.期末余额	55,535,589.26	6,085,500.59	61,621,089.85
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	21,731,463.90	1,066,880.76	22,798,344.66
2.本期增加金额	2,355,811.47	129,190.42	2,485,001.89
（1）计提或摊销	2,355,811.47	129,190.42	2,485,001.89
3.本期减少金额	151,380.00		151,380.00
（1）处置或报废	151,380.00		151,380.00
（2）其他转出			
4.期末余额	23,935,895.37	1,196,071.18	25,131,966.55
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			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,599,693.89	4,889,429.41	36,489,123.30
2.期初账面价值	33,902,325.36	5,018,619.83	38,920,945.19

（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	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	492,194,183.23	27,157,672.58	1,931,895.74	30,047,613.85	551,331,365.40
2.本期增加金额		1,580,759.29	1,321,077.43	4,325,848.37	7,227,685.09
（1）购置		1,580,759.29	1,253,077.43	2,493,230.62	5,327,067.34
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加			68,000.00	1,832,617.75	1,900,617.75
3.本期减少金额	420,000.00	999,272.11	352,570.36	2,107,458.32	3,879,300.79
（1）处置或报废		999,272.11	352,570.36	2,107,458.32	3,459,300.79
（2）根据结算调整入账价值	420,000.00				420,000.00

4.期末余额	491,774,183.23	27,739,159.76	2,900,402.81	32,266,003.90	554,679,749.70
二、累计折旧					
1.期初余额	69,581,340.77	20,086,742.21	1,557,795.75	20,077,806.96	111,303,685.69
2.本期增加金额	23,261,956.61	2,425,136.84	294,849.95	3,394,783.58	29,376,726.98
（1）计提	23,261,956.61	2,425,136.84	287,950.88	3,120,061.60	29,095,105.93
（2）企业合并增加			6,899.07	274,721.98	281,621.05
3.本期减少金额		855,789.30	320,426.84	1,860,015.29	3,036,231.43
（1）处置或报废		855,789.30	320,426.84	1,860,015.29	3,036,231.43
4.期末余额	92,843,297.38	21,656,089.75	1,532,218.86	21,612,575.25	137,644,181.24
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	398,930,885.85	6,083,070.01	1,368,183.95	10,653,428.65	417,035,568.46
2.期初账面价值	422,612,842.46	7,070,930.37	374,099.99	9,969,806.89	440,027,679.71

(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

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
儿童成长产业总部研发中心及产业示范园	3,928,991.38		3,928,991.38			
合计	3,928,991.38		3,928,991.38			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
儿童成长产业总部研发中心及产业示范园	29,000,000.00		3,928,991.38			3,928,991.38	13.55%	15.30%				自筹
合计	29,000,000.00		3,928,991.38			3,928,991.38	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

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

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 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	20,124,847.61	26,901,634.14	93,258,457.58	140,284,939.33
2.本期增加金额		2,357,899.65		2,357,899.65

(1) 购置		1,889,533.94		1,889,533.94
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		468,365.71		468,365.71
3.本期减少金额		18,679.25		18,679.25
(1) 处置		18,679.25		18,679.25
4.期末余额	20,124,847.61	29,240,854.54	93,258,457.58	142,624,159.73
二、累计摊销				
1.期初余额	4,364,462.32	23,432,579.66	11,798,816.71	39,595,858.69
2.本期增加金额	393,190.49	1,850,927.23	9,325,845.61	11,569,963.33
(1) 计提	393,190.49	1,767,696.70	9,325,845.61	11,486,732.80
(2) 合并增加		83,230.53		83,230.53
3.本期减少金额		3,735.85		3,735.85
(1) 处置		3,735.85		3,735.85
4.期末余额	4,757,652.81	25,279,771.04	21,124,662.32	51,162,086.17
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	15,367,194.80	3,961,083.50	72,133,795.26	91,462,073.56
2.期初账面价值	15,760,385.29	3,469,054.48	81,459,640.87	100,689,080.64

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	12,849,056.27	17,334,905.38		30,183,961.65
合计	12,849,056.27	17,334,905.38		30,183,961.65

其他说明：

开发支出2017年年末余额比期初余额增加17,334,905.38元，主要系公司因业务发展需求，从2016年度开始研发控制室信息可视化平台；产品开发项目以立项时作为资本化开始时点；截止期末研发进度为87%。

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
北京可儿教育科技有限公司		348,388,908.87		348,388,908.87
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司		102,046,566.34		102,046,566.34
合计	1,262,315,328.98	450,435,475.21		1,712,750,804.19

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及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。

其他说明

2015 年 2 月 3 日，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 万元收购转让方持有的红缨教育 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 508,403,341.68 元。

2015 年 9 月威创集团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转让方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。

2017 年 7 月 21 日，公司与内蒙古鼎奇幼教科教有限公司及其股东丰城鼎立企业管理中心（有限合伙）、翟乾宇、董志宏、于晓华、罗妮丽、翟乾敏签订《关于购买内蒙古鼎奇幼教科教有限公司股权之收购协议》，公司以支付现金方式购买内蒙古鼎奇幼教科教有限公司 70% 股权，本次交易对价 10,590.00 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 102,046,566.34 元。

2017 年 8 月 28 日，公司与北京可儿教育科技有限公司股东赣州高裕股权投资合伙企业（有限合伙）签订《关于购买北京可儿教育科技有限公司股权暨权利义务转移协议》，公司以支付现金方式购买北京可儿教育科技有限公司 70% 股权，本次交易对价 38,500.00 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 348,388,908.87 元。

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	1,409,678.57	4,667,524.85	799,394.10		5,277,809.32
学校宿舍楼长期使用权	3,911,951.06		444,596.11		3,467,354.95
房租		825,000.00			825,000.00
其他		1,026,240.04			1,026,240.04
合计	5,321,629.63	6,518,764.89	1,243,990.21		10,596,404.31

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
可抵扣亏损暂时性差异	125,655.82	31,413.96		
存货跌价准备暂时性差异	2,835,350.97	495,797.45	2,664,869.50	436,984.93
应收账款坏账准备暂时性差异	17,193,697.68	2,624,127.45	11,212,310.58	1,727,973.20
其他应收款坏账准备暂时性差异	1,741,793.16	402,841.32	1,165,828.49	252,988.37
预计负债暂时性差异	3,135,930.04	470,389.50	3,133,254.28	469,988.14
合计	25,032,427.67	4,024,569.68	18,176,262.85	2,887,934.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	65,695,113.49	14,990,219.00	74,171,902.34	16,392,636.52
合计	65,695,113.49	14,990,219.00	74,171,902.34	16,392,636.52

(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		4,024,569.68		2,887,934.64
递延所得税负债		14,990,219.00		16,392,636.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,816,405.69	
可抵扣亏损	35,852,876.01	
合计	45,669,281.70	

(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
预付增资款	20,000,000.00	
股权投资款	7,800,000.00	
本公司下属子公司设立的民办非企业	27,804,000.00	7,484,000.00
合计	55,604,000.00	7,484,000.00

其他说明：

预付股权款系威创集团股份有限公司与长春希达信息技术有限公司于2017年4月22日签订合作框架协议，约定威创股份预付2000万元一人民币增资款，用于威创股份或公司指定下属关联公司通过增资入股方式进入长春希达信息技术有限公司。2017年5月9日，2000万元人民币已全部交付。截止到2017年12月31日，长春希达信息技术有限公司未完成增资。

股权投资款中650万元系北京金色摇篮教育科技有限公司、遵义方晶企业管理中心（有限合伙）、王大方/白晶、大连方晶教育咨询有限公司（法人王大方）四方于2017年11月27日签订了大连方晶教育咨询有限公司股权收购协议，协议约定北京金色摇篮教育科技有限公司以850万元人民币向遵义方晶企业管理中心（有限合伙）（王大方、白晶合计持有）购买大连方晶教育咨询有限公司（法人王大方）100%股权，截止2017年12月31日，一共已经支付650万元，尚未完成交割。

股权投资款中130万元系遵义春泽晓勇企业管理中心（有限合伙）、周煦凯、固安县思智科技发展有限公司与北京红缨时代教育科技有限公司于2017年9月22日签署了《关于购买固安县思智科技发展有限公司股权之收购协议》，协议约定红缨教育以购买标的公司资产，需支付全部股权转让款1360万元，占目标公司80%股权。9月27日签订补充协议，补充协议约定在交割条件未完成的情况下，经双方协商，红缨教育同意向遵义春泽晓勇企业管理中心（有限合伙）账户支付130万元股权转让款，并于2017年9月28日支付。截止至2017年12月31日，红缨教育已支付股权转让款130万元，尚未完成交割。

其他非流动资产明细：

单位：元

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
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
岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	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
呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园		500,000.00		500,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园		500,000.00		500,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园		100,000.00		100,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园		100,000.00		100,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园		100,000.00		100,000.00

呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园		500,000.00		500,000.00
呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园		300,000.00		300,000.00
呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园		500,000.00		500,000.00
呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园		500,000.00		500,000.00
巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园		70,000.00		70,000.00
呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园		255,000.00		255,000.00
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园		245,000.00		245,000.00
大连虎滩新区新世纪幼儿园		200,000.00		200,000.00
北京市朝阳区将台可儿幼儿园		1,500,000.00		1,500,000.00
大连沙河口可儿幼儿园		200,000.00		200,000.00
大连新世纪锦华北园幼儿园		100,000.00		100,000.00
北京市朝阳区可儿观唐幼儿园		1,500,000.00		1,500,000.00
北京市石景山区可儿幼儿园		1,150,000.00		1,150,000.00
北京市朝阳区可儿丽水幼儿园		1,500,000.00		1,500,000.00
北京市门头沟区新世纪幼儿园		1,000,000.00		1,000,000.00
北京市石景山区新世纪幼儿园		1,000,000.00		1,000,000.00
北京市朝阳区可儿幼儿园		1,500,000.00		1,500,000.00
贵阳市南明区可儿幼儿园		200,000.00		200,000.00
贵阳市观山湖区可儿幼儿园		100,000.00		100,000.00
北京市昌平区新世纪幼儿园		500,000.00		500,000.00
北京市朝阳区可儿苹果幼儿园		1,500,000.00		1,500,000.00
北京市朝阳区可儿金港幼儿园		1,500,000.00		1,500,000.00
北京市朝阳区家育苑幼托中心		1,500,000.00		1,500,000.00
新世纪农大幼儿园		1,000,000.00		1,000,000.00
贵阳市云岩区可儿幼儿园		500,000.00		500,000.00
遵义可儿幼儿园		200,000.00		200,000.00
合计	7,484,000.00	20,320,000.00		27,804,000.00

其他说明：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、北京可儿教育科技有限公司、内蒙古鼎奇幼教科教有限公司长期股权投资核算。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	24,473,938.91	91,939,148.49
合计	24,473,938.91	91,939,148.49

短期借款分类的说明：

短期借款2017年年末比年初减少 67,465,209.58元，减少比例为73.38%，主要原因为公司现金流充裕，借款减少。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 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

☐ 适用 ☒ 不适用

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	50,630,423.62	61,480,604.55
1-2 年	2,873,148.76	3,976,751.62
2-3 年	2,535,962.67	1,029,441.38
3-4 年	214,383.89	1,821,210.61
4-5 年	952,780.00	365,873.69
5 年以上	365,873.69	
合计	57,572,572.63	68,673,881.85

(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	2,347,993.49	按合同分期付款
合计	2,347,993.49	--

其他说明：本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

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	56,182,187.28	52,753,628.36
1-2 年	31,263,339.41	23,936,533.50
2-3 年	15,622,484.92	20,267,301.71
3-4 年	12,759,380.15	1,872,955.34
4-5 年	81,621.38	134,202.83
5 年以上	570,128.41	593,756.00
合计	116,479,141.55	99,558,377.74

(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	100,727,328.86	299,737,120.30	295,398,479.25	105,065,969.91
二、离职后福利-设定提存计划	477,150.68	21,531,016.67	21,232,919.32	775,248.03
三、辞退福利		91,112.25	91,112.25	
合计	101,204,479.54	321,359,249.22	316,722,510.82	105,841,217.94

(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	99,658,536.56	264,983,335.54	260,756,046.01	103,885,826.09
2、职工福利费		4,314,735.03	4,289,742.23	24,992.80
3、社会保险费	264,751.26	12,170,675.91	11,997,424.07	438,003.10
其中：医疗保险费	236,384.40	10,668,580.82	10,515,963.38	389,001.84
工伤保险费	9,455.60	458,232.15	451,373.94	16,313.81
生育保险费	18,911.26	1,008,671.98	994,895.79	32,687.45
残疾人就业保障金		35,190.96	35,190.96	
4、住房公积金	35,700.00	15,043,892.73	14,897,444.73	182,148.00
5、工会经费和职工教育经费	768,341.04	3,224,481.09	3,457,822.21	534,999.92
合计	100,727,328.86	299,737,120.30	295,398,479.25	105,065,969.91

(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	456,287.10	20,590,404.67	20,303,082.05	743,609.72
2、失业保险费	20,863.58	940,612.00	929,837.27	31,638.31
合计	477,150.68	21,531,016.67	21,232,919.32	775,248.03

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,804,481.82	11,164,768.35
消费税	9,682.21	
企业所得税	7,616,987.58	13,235,790.61
个人所得税	1,716,654.16	1,714,917.51
城市维护建设税	546,094.72	884,510.99
教育费附加	383,871.68	633,570.52
印花税	56,170.58	53,281.35
房产税	133,062.99	122,548.64
营业税	2,272.90	
土地使用税	278,160.00	
合计	13,547,438.64	27,809,387.97

39、应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

40、应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

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	1,467,607.91	158,873.38
保证金	16,088,327.27	10,451,194.60
往来款	317,118,610.03	412,513.23
加盟费	26,097,679.52	31,553,018.45
员工持股计划	456,420.69	452,228.67

限制性股票回购义务	79,713,937.05	89,303,940.00
其他	1,440,893.11	3,497,452.80
合计	442,383,475.58	135,829,221.13

其他说明：其他应付款年末数比年初数增加306,554,254.45元，增加比例225.69%。增加原因：本期增加了北京可儿教育科技有限公司和内蒙古鼎奇幼教科教有限公司收购款。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

42、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
合计		200,000,000.00

其他说明：无

44、其他流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	38,844,000.00	
合计	38,844,000.00	

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,135,930.04	3,133,254.28	
合计	3,135,930.04	3,133,254.28	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

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	26,040,000.00		9,730,000.00	16,310,000.00	
合计	26,040,000.00		9,730,000.00	16,310,000.00	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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科技创新能力建设	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
智慧城市综合信息可视化系统研发与应用	8,000,000.00						8,000,000.00	与收益相关
广东省威创视讯科技股份有限公司技术中心	1,050,000.00						1,050,000.00	与收益相关
合计	26,040,000.00		9,730,000.00				16,310,000.00	--

其他说明：无

52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

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	
有限售条件股份	15,087,656.00	67,500,000.00			-4,409,688.00	63,090,312.00	78,177,968.00
无限售条件股份	832,269,904.00				3,146,183.00	3,146,183.00	835,416,087.00
股份总数	847,357,560.00	67,500,000.00			-1,263,505.00	66,236,495.00	913,594,055.00

其他说明：

1. 2017年4月13日、2017年5月8日分别召开了第四届董事会第五次会议和 2016 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司 9 名限制性股票激励对象因个人原因离职已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司章程》、公司《首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》等有关法规和规范性文件的规定，公司对其持有的尚未解锁的 1,263,505.00 股限制性股票进行回购注销处理，回购价格为人民币 7.59 元/股，总金额为 9,590,002.95 元。

2. 2017年10月27日，公司披露了《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》，公司新增股份数67,500,000股，发行价格13.60元/股。本次发行的新增注册资本及股本情况已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“众会字(2017)第 6010 号”《威创集团股份有限公司验资报告》：本次非公开发行人民币普通股 67,500,000 股，实际募集资金总额为人民币918,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 12,094,339.61 元后，募集资金净额为人民币 905,905,660.39元，其中新增注册资本人民币 67,500,000.00 元，资本公积人民币838,405.660.39元。

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）	633,110,398.78	838,405,660.39		1,471,516,059.17
其他资本公积	30,231,076.47	8,606,241.60	8,326,497.95	30,510,820.12
合计	663,341,475.25	847,011,901.99	8,326,497.95	1,502,026,879.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价838,405,660.39元系非公开发行股票形成，详见股本其他说明2；其他资本公积8,606,241.60元系资产负债表日，根据最新取得的可解锁或可行权的职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可解锁或可行权的权益工具数量，并以此计算本期计入资本公积的金额；8,326,497.95元系限制性股票回购形成，详见股本其他说明1。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	89,303,940.00		9,590,002.95	79,713,937.05
合计	89,303,940.00		9,590,002.95	79,713,937.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股2017年度期末比期初减少9,590,002.95元，主要是离职人员股票回购注销所致，详见股本其他说明。

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	-479,722.35	-73,563.23			-73,563.23		-553,285.58
其中：外币财务报表折算差额	-479,722.35	-73,563.23			-73,563.23		-553,285.58
其他综合收益合计	-479,722.35	-73,563.23			-73,563.23		-553,285.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

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	162,266,635.92	2,121,398.99		164,388,034.91
合计	162,266,635.92	2,121,398.99		164,388,034.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：按本期净利润 10%计提盈余公积。

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	761,127,073.38	594,451,042.07
调整后期初未分配利润	761,127,073.38	594,451,042.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	189,905,317.20	182,233,544.71
减：提取法定盈余公积	2,121,398.99	3,023,640.00
应付普通股股利		12,533,873.40
期末未分配利润	948,910,991.59	761,127,073.38

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	1,119,704,789.83	515,684,329.20	1,035,973,025.00	463,546,010.17
其他业务	17,774,297.48	2,654,027.68	14,658,598.47	3,086,365.19
合计	1,137,479,087.31	518,338,356.88	1,050,631,623.47	466,632,375.36

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,051,704.26	5,892,002.04
教育费附加	3,613,147.11	3,389,697.11
房产税	5,522,976.32	4,892,453.25
土地使用税	278,160.00	427,092.00
车船使用税	2,483.33	
印花税	1,282,510.42	488,015.39
营业税	932,256.23	1,743,015.72
残保金	318,323.24	
合计	17,001,560.91	16,832,275.51

其他说明：无

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	79,816,663.05	88,877,295.89
办公费用	2,857,731.73	2,651,457.30
差旅和交通费用	8,470,995.41	8,559,194.99
工程安装及服务费	34,571,347.10	48,015,433.30
招待费	6,664,497.89	6,188,347.80
折旧和摊销	777,574.34	929,929.28
租赁费	5,994,359.33	6,395,864.61
业务宣传费	2,372,687.08	2,544,469.90
合计	141,525,855.93	164,161,993.07

其他说明：无

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	84,077,045.15	79,096,875.38
办公费用	2,679,580.71	2,501,620.65
差旅和交通费用	5,594,334.84	4,128,625.21
管理咨询费	3,308,641.01	2,628,869.41
税费		1,238,510.20
物业综合费	19,549,018.29	6,195,791.26
研发费	78,060,080.57	78,119,872.56
招待费	1,625,535.83	1,946,311.11
折旧和摊销	38,446,928.13	38,923,637.67
股权激励费用	8,606,241.60	7,077,200.00
业绩对赌奖励款	50,152,554.42	
其他	12,148,850.24	17,273,193.06
合计	304,248,810.79	239,130,506.51

其他说明：无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,876,488.49	1,716,656.42
减:利息收入	5,315,091.50	2,019,163.64
利息净支出	-3,438,603.01	-302,507.22
汇兑损失	895,003.78	2,079,718.28
减:汇兑收益	669,463.20	2,361,688.98
汇兑净损失	225,540.58	-281,970.70
银行手续费	410,737.47	404,326.44
合计	-2,802,324.96	-180,151.48

其他说明：财务费用本年发生数比上年发生数减少 2,622,173.48 元，减少原因为：利息收入增加。

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	7,330,976.90	-1,872,463.60
二、存货跌价损失	2,419,434.99	2,833,144.61
三、可供出售金融资产减值损失	8,800,000.00	
合计	18,550,411.89	960,681.01

其他说明：本公司子公司北京威学教育咨询有限公司于 2016 年实际支付投资额 950 万元给广州艾乐教育网络科技有限公司，后公司将股权转让予项目创始人，转让款于 2017 年收回 20 万元，2018 年 3 月 9 日收回 50 万元，剩余款项中到期 130 万元，对方未予支付。基于债务人实际情况，本次争议可能通过司法途径解决，从谨慎角度，公司决定在 2017 年对此笔款项计提全额坏账准备，共计 880 万元。

67、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-640,091.92	-1,326,932.50
购买理财产品取得的投资收益	7,443,049.71	3,915,087.99
合计	6,802,957.79	2,588,155.49

其他说明：

投资收益本年发生数比上年发生数增加4,214,802.30元，增加比例为162.85%，增加原因为：母公司购买理财产品产生的收益。

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-674,160.88

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退	35,257,179.73	
政府补助	26,045,719.50	
合计	61,302,899.23	

政府补助明细

单位：元

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

递延收益转入	9,730,000.00	详见附注“51、递延收益”	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心资助款	481,000.00	穗开科资[2017]7号	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 第二批知识产权资助	600,500.00	穗开科资[2017]34号	与收益相关
开发区知识产权局知识产权规范化管理标准资助款	100,000.00	穗开科资[2017]49号	与收益相关
开发区知识产权局知识产权上级配套资助款	150,000.00	穗开科资[2017]50号	与收益相关
广州市财政局国库支付局广州市知识产权局专利资助款	1,273,880.00	穗知[2015]22号	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心政策兑现 2017 年第四批拨款	720,000.00	穗开知[2017]7号	与收益相关
广州市财政局国库支付局 2017 年广州市专利工作专项资金款	700,000.00	穗知[2017]81号	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心开发区知识产权局重点企业资助拨款	100,000.00	穗开管办[2017]24号	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心知识产权部门资助款	350,000.00	穗知[2017]81号、穗开管办[2017]7号	与收益相关
广州市知识产权局 2016 年专利奖金奖	300,000.00	说明 1	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局专利创造排名靠前企业奖励资助款	560,000.00	穗开科资[2017]29号	与收益相关
广州开发区市场和监督管理局战略专项奖励款	300,000.00	说明 2	与收益相关
黄埔区机关事业单位会计结算中心先进款	4,000.00	穗埔残联[2017]7/8号	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2016 补助款（科技办）	2,433,900.00	穗开科资[2017]16号	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 补助款（科技办）	2,521,600.00	穗科创字[2017]51号	与收益相关
广州开发区人才交流服务中心 2016.10-2017.3 月高层次人才扶持费用	30,000.00	穗开人才[2017]1号	与收益相关
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	2,521,600.00	穗开科资[2017]15号	与收益相关
广州市财政局国库支付分局科技保险经费补贴	69,600.00	穗科创字[2017]62号	与收益相关
广州开发区人才交流服务中心 2017.4-6 月高层次人才个人扶持资金	12,000.00	穗开人才[2017]1号	与收益相关
广州市财政局国库支付分局知识产权规范项目款	100,000.00	说明 3	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心 17 年企业研发费款	2,593,600.00	广州市专利工作专项资金管理办法	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心科技保险专项资金拨款	34,800.00	穗开科资[2017]111号	与收益相关
广州开发区劳动和社会保障局（实训点运营资助费）	50,000.00	穗埔人社[2017]162号	与收益相关
广州开发区人才交流服务中心创新骨干和紧缺人才款	24,000.00	穗开办[2013]10号	与收益相关
CMMI 补贴	52,500.00	宁政发[2008]82号	与收益相关
软件和信息发展专项补贴	215,000.00	宁经信软件【2017】200号、宁财企【2017】292号	与收益相关
稳岗补贴	15,739.50	市人社发（2015）208号	与收益相关
专利补助资金	1,000.00	无	与收益相关
南京市科技发展经费	1,000.00	无	与收益相关
合计	26,045,719.50	--	--

其他说明：

说明 1 广州市知识产权局关于公开征集 2016 年广州市知识产权市长奖和专利奖申报项目的通知

说明 2 关于领取 2017 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区专项资金经理（资助）的通知

说明 3 广州市知识产权局关于申报第二批贯彻知识产权管理规范项目的通知

71、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
政府补助		9,071,913.76	
非流动资产毁损报废利得	710.30		710.30
软件增值税即征即退		38,502,631.94	
其他	453,376.02	710,399.23	453,376.02
合计	454,086.32	48,284,944.93	454,086.32

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技术产业化项目款		补助					600,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助款		补助					988,880.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局科技局拨知识产权资助款		补助					2,345,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局项目款（重点出口产品专利预警分析项目）		补助					200,000.00	与收益相关
社保局工伤奖励		奖励					10,517.89	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2015 年科学技术奖		奖励					300,000.00	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心 2016 年工伤奖励款项		奖励					7,684.01	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心款项 2015 年鼓励工业企业转型升级和扩大生产奖励		奖励					30,000.00	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		补助					200,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心开拓国际市场资助款		补助					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		补助					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保险保费资助款		补助					41,790.86	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2016 年广州市专利技术产业化项目资助费		补助					300,000.00	与收益相关
广州开发区劳动和社会保障局区技能人才实训点资助款		补助					100,000.00	与收益相关
广州开发区人才交流服务中心 2016.1-9 月高层次人才个人扶持金		补助					72,000.00	与收益相关
2015-2016 年广州开发区创新创业骨干人才资助款		补助					60,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		9,071,913.76	--

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	30,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	370,129.07		370,129.07
税收滞纳金	93,891.48		93,891.48
其他	134,513.83	6,288.75	134,513.83
合计	608,534.38	36,288.75	608,534.38

73、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	19,792,618.83	31,814,180.01
递延所得税费用	-2,535,947.32	-1,334,552.01
合计	17,256,671.51	30,479,628.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	208,567,824.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,285,173.74
子公司适用不同税率的影响	-13,667,909.31
调整以前期间所得税的影响	-2,600,306.28
非应税收入的影响	43,313.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,685,551.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-258,022.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,705,338.50
加计扣除研发费的影响	-6,565,364.55
所得税费用	17,256,671.51

74、其他综合收益

详见附注 57。

75、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
利息收入	5,315,091.50	2,019,163.64
收办事处、员工往来款等	6,720,503.92	17,691,145.62
政府补助收入	61,302,899.23	18,121,913.76
员工持股计划款项	1,000,000.00	22,950,000.00
其他	26,026,983.75	50,249,188.74
合计	100,365,478.40	111,031,411.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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	5,994,359.33	6,395,864.61
差旅费	14,065,330.25	16,713,798.87
招待费	8,290,033.72	8,134,658.91
运杂费	4,315,581.04	5,064,208.33
业务宣传费	2,372,687.08	2,544,469.90
工程安装费及服务费	34,571,347.10	48,015,433.30
员工持股计划款项	1,000,000.00	21,970,000.00
研究开发费	15,831,350.82	6,908,676.83
财务手续费	410,737.47	404,326.44
其他费用支出	28,394,971.74	50,548,060.25
付其他往来款	93,054,537.09	54,184,322.35
合计	208,300,935.64	220,883,819.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

76、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	191,311,153.32	182,776,966.28
加：资产减值准备	18,550,411.89	960,681.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,732,538.45	32,695,055.81
无形资产摊销	11,699,153.75	12,920,325.27
长期待摊费用摊销	1,243,990.21	2,376,080.16
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）		674,160.88
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	366,171.93	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,876,488.49	1,644,617.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,802,957.79	-2,588,155.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,136,635.04	218,497.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,402,417.52	-1,553,049.52
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,695,608.59	-12,584,733.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-54,960,848.68	67,518,590.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	51,630,151.48	10,413,791.61
其他	8,606,241.60	7,077,200.00
经营活动产生的现金流量净额	249,017,833.50	302,550,028.82
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	1,181,331,154.22	450,685,783.63
减：现金的期初余额	450,685,783.63	352,213,485.23
现金及现金等价物净增加额	730,645,370.59	98,472,298.40

其他说明：其他系股权激励费用，详见附注十三股份支付。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	261,090,000.00
其中：	--
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	64,740,000.00
北京可儿教育科技有限公司	196,350,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,714,067.47
其中：	--
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	3,215,566.10
北京可儿教育科技有限公司	26,498,501.37

其中：	--
取得子公司支付的现金净额	231,375,932.53

(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	1,181,331,154.22	450,685,783.63
其中：库存现金	57,882.09	86,941.49
可随时用于支付的银行存款	1,181,273,272.13	450,598,842.14
二、期末现金及现金等价物余额	1,181,331,154.22	450,685,783.63

77、所有者权益变动表项目注释

☐ 适用 ☒ 不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	705,406.97	保函保证金
合计	705,406.97	--

79、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	560,764.45	6.5342	3,664,147.07
港币	585,816.27	0.83591	489,689.68
应收账款			
其中：美元	491,286.00	6.5342	3,210,160.98
港币	798,341.90	0.83591	667,341.98
其他应收款			
其中：港币	71,479.00	0.83591	59,750.01
预付款项			
其中：美元	1,232.81	6.5342	8,055.43
应付账款			
其中：美元	306,991.93	6.5342	2,005,946.67

港币	3,832,030.80	0.83591	3,203,232.87
预收款项			
其中：美元	30,679.00	6.5342	200,462.72
港币	230,548.89	0.83591	192,718.12
其他应付款			
其中：港币	31,000.00	0.83591	25,913.21

(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。

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。

80、套期

☐ 适用 ☒ 不适用

81、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	2017 年 11 月 01 日	105,900,000.00	70.00%	现金收购	2017 年 11 月 01 日	实际取得控制权的日期	5,249,174.55	3,300,622.09
北京可儿教育科技有限公司	2017 年 10 月 30 日	385,000,000.00	70.00%	现金收购	2017 年 10 月 30 日	实际取得控制权的日期	13,811,556.49	10,893,365.82

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	北京可儿教育科技有限公司
--现金	105,900,000.00	385,000,000.00
--其他	-2,670,000.00	-7,200,000.00
合并成本合计	103,230,000.00	377,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,183,433.66	29,411,091.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	102,046,566.34	348,388,908.87

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：内蒙古鼎奇幼教科教有限公司、北京可儿教育科技有限公司收购协议中约定的目标幼儿园，属于民办非企业单位。根据协议约定，幼儿园的创办资金包含在交易对价中，故冲减长期股权投资。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	内蒙古鼎奇幼教科教有限公司		北京可儿教育科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	3,215,566.10	3,215,566.10	26,498,501.37	26,498,501.37
应收款项	13,070,080.81	13,070,080.81	46,516,144.42	46,516,144.42
存货	478,331.29	478,331.29		
固定资产	966,946.37	966,946.37	64,155.73	64,155.73
无形资产	10,666.67	10,666.67	390,347.38	390,347.38
递延所得税资产	3,007.50	3,007.50	97.74	97.74
其他非流动资产	1,300,000.00	1,300,000.00	8,150,000.00	8,150,000.00
负债：				
应付款项	16,465,908.38	16,465,908.38	35,997,246.58	35,997,246.58
应交税费	888,070.84	888,070.84	3,606,155.59	3,606,155.59
净资产	1,690,619.52	1,690,619.52	42,015,844.47	42,015,844.47
减：少数股东权益	507,185.86	507,185.86	12,604,753.34	12,604,753.34
取得的净资产	1,183,433.66	1,183,433.66	29,411,091.13	29,411,091.13

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

3、反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本年度新设成立了威创潜能（北京）教育科技有限公司、常青藤智库（北京）教育科技有限公司、霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司、天津威能供应链管理有限公司。

6、其他

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
北京梯子时光教育科技有限公司	北京	北京	学前教育		70.00%	设立
北京紫荆时光教育科技有限公司	北京	北京	学前教育		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
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
北京金色摇篮文化发展有限公司	北京	北京	教育软件、儿童玩具、文具开发，心理咨询，文化艺术活动等		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
北京启威教育科技有限公司	北京	北京	科技推广		81.00%	设立
广东威创丰值技术有限公司	广州	广州	软件	75.00%		设立
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	内蒙古	内蒙古	幼教产品及服务	70.00%		非同一控制下收购
霍尔果斯鼎立教育科技有限公司	新疆	新疆	幼教产品及服务		100.00%	非同一控制下收购

北京可儿教育科技有限公司	北京	北京	幼教产品及服务	70.00%		非同一控制下收购
霍尔果斯可儿教育科技有限公司	新疆	新疆	幼教产品及服务		100.00%	非同一控制下收购
北京地球家园教育咨询有限公司	北京	北京	幼教产品及服务		100.00%	非同一控制下收购
北京可儿教育咨询有限公司	北京	北京	幼教产品及服务		100.00%	非同一控制下收购
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询	100.00%		设立
霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司	新疆	新疆	教育咨询		100.00%	设立
威创潜能（北京）教育科技有限公司	北京	北京	技术咨询	100.00%		设立
天津威能供应链管理有限公司	天津	天津	供应链服务	100.00%		设立

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

（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

详见本节七中的附注：“17、长期股权投资”

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、市场风险

（1）外汇风险-现金流量变动风险

公司产品主要外销产品主要以美元、港元结算。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

（2）利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

（3）其他价格风险

2、信用风险

2017年12月31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。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、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
VTRON INVESTMENT LIMITED	英属维尔京群岛	投资控股	法定股本 500 万美元	33.09%	33.09%

本企业的母公司情况的说明：

VTRON GROUP LIMITED持VTRON INVESTMENT LIMITED 100%的股份，为公司间接控股股东。VTRON GROUP LIMITED共有35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VTRON GROUP LIMITED50.6733%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。

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	本公司的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	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
德州经济开发区高地红缨幼儿园	本公司的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	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
天津武清英华幼儿园	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园	本公司的子公司鼎奇幼教设立的民办非企业
大连虎滩新区新世纪幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业

北京市朝阳区将台可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
大连沙河口可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
大连新世纪锦华北园幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿观唐幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市石景山区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿丽水幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市门头沟区新世纪幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市石景山区新世纪幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
贵阳市南明区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
贵阳市观山湖区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市昌平区新世纪幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿苹果幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市朝阳区可儿金港幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
北京市朝阳区家育苑幼托中心	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
新世纪农大幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
贵阳市云岩区可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
遵义可儿幼儿园	本公司的子公司可儿教育科技有限公司设立的民办非企业
赣州高裕股权投资合伙企业（有限合伙）	说明 1
王红兵	公司董事兼高管

其他说明：

说明1：赣州高裕股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“赣州高裕”）、刘可夫分别持有可儿70%、30%的股权。其中，赣州高裕的执行事务合伙人是嘉兴君重资产管理有限公司（以下简称“君重资产”），君重资产是上海和君投资咨询有限公司（上海和君投资咨询有限公司是与其他一致行动人合计持有本公司5%以上股份的股东）的参股公司。因此，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司与赣州高裕签订收购协议构成关联交易，公司与赣州高裕构成关联方。

说明2：岳阳经济技术开发区红缨幼儿园在2017年更名为岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园。

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
天津武清英华第二幼儿园	销售园服、教材等物品	285,701.92	354,560.30
北京市海淀区红缨幼儿园	销售园服、教材等物品	335,888.27	333,977.49
天津武清区英华幼儿园	销售园服、教材等物品	220,230.60	380,223.96
德州经济开发区高地红缨幼儿园	销售园服、教材等物品	215,607.99	472,780.90
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	销售园服、教材等物品	203,355.01	124,472.87
岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	销售园服、教材等物品	265,964.94	280,040.56
德州经济开发区高地红缨幼儿园	提供劳务	21,734.34	
岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	提供劳务	1,033,113.96	943,396.23
烟台经济技术开发区红缨幼儿园	提供劳务	1,595,000.75	1,920,512.28

天津武清区英华幼儿园	提供劳务	3,117,949.06	6,072,264.69
天津武清英华第二幼儿园	提供劳务	1,934,606.42	
北京市海淀区红缨幼儿园	提供劳务	6,435,189.43	9,117,754.53
北京市门头沟区新世纪幼儿园	教育咨询服务费	634,205.33	
北京市石景山区可儿幼儿园	教育咨询服务费	891,759.78	
北京市昌平区新世纪幼儿园	教育咨询服务费	1,879,019.02	
新世纪农大幼儿园	教育咨询服务费	613,655.72	
北京市朝阳区可儿幼儿园	教育咨询服务费	1,214,901.78	
北京市朝阳区可儿苹果幼儿园	教育咨询服务费	1,171,195.07	
北京市朝阳区可儿金港幼儿园	教育咨询服务费	183,709.36	
北京市朝阳区可儿丽水幼儿园	教育咨询服务费	387,983.35	
北京市朝阳区可儿观唐幼儿园	教育咨询服务费	923,300.56	
北京市朝阳区将台可儿幼儿园	教育咨询服务费	107,680.44	
北京市朝阳区家育苑幼托中心	教育咨询服务费	588,148.96	
大连新世纪锦华北园幼儿园	教育咨询服务费	201,169.20	
大连虎滩新区新世纪幼儿园	教育咨询服务费	240,194.27	
大连沙河口可儿幼儿园	教育咨询服务费	1,019,057.52	
贵阳市观山湖区可儿幼儿园	教育咨询服务费	1,979,977.48	
贵阳市南明区可儿幼儿园	教育咨询服务费	1,475,020.64	
呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	托管加盟费	747,059.19	
呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园	托管加盟费	410,368.66	
呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	托管加盟费	703,016.77	
呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	托管加盟费	436,293.57	
呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	托管加盟费	123,520.22	
呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园	托管加盟费	194,235.08	
呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	托管加盟费	264,115.36	
巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	托管加盟费	228,906.87	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(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

(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
应收账款	天津武清英华第二幼儿园	1,038,990.00		97,837.25	
应收账款	天津武清英华幼儿园			434.40	
应收账款	北京市海淀区红缨幼儿园	2,178.00		14,378.00	
应收账款	烟台经济技术开发区红缨幼儿园	1,680,000.00		31,742.45	
应收账款	岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	1,109,568.00			
应收账款	巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	299,999.97			
应收账款	呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	999,999.90			
应收账款	呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	1,299,999.87			
应收账款	呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园	999,999.90			
应收账款	呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	699,999.93			
应收账款	呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	299,999.97			
应收账款	呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园	299,999.97			
应收账款	呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	299,999.97			
应收账款	北京市朝阳区家育苑幼托中心	5,200,000.00			
其他应收款	天津武清英华第二幼儿园			3,200,000.00	
其他应收款	德州经济开发区高地红缨幼儿园	2,400,785.00		3,315,600.00	
其他应收款	烟台经济技术开发区红缨幼儿园	260,743.00		1,860,743.00	
其他应收款	岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园			678,400.00	
其他应收款	北京市海淀区红缨幼儿园			604,950.00	
其他应收款	北京石景山区可儿幼儿园	1,150,000.00			
其他应收款	北京市朝阳区将台可儿幼儿园	200,000.00			
其他应收款	北京市朝阳区可儿丽水幼儿园	39,000.00			
其他应收款	北京市朝阳区可儿幼儿园	585,370.56			
其他应收款	新世纪农大幼儿园	659,802.00			
其他应收款	北京市朝阳区可儿观唐幼儿园	500,000.00			
其他应收款	巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园	2,031,988.42			

其他应收款	呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园	1,786,378.01			
其他应收款	呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园	1,395,657.19			
其他应收款	呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园	126,037.35			
其他应收款	呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园	93,241.52			
其他应收款	王红兵	62,620.00	18,786.00		

(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	天津武清英华幼儿园	393.00	
预收账款	德州经济开发区高地红缨幼儿园	0.80	10,216.50
预收账款	烟台经济技术开发区红缨幼儿园	1,768.40	
其他应付款	北京市朝阳区可儿幼儿园	168,352.03	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园	2,537,595.62	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园	1,775,323.51	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园	1,748,303.84	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园	1,502,576.07	
其他应付款	呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园	1,242,857.34	
其他应付款	呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园	885,717.58	
其他应付款	呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园	480,250.88	
其他应付款	赣州高裕股权投资合伙企业（有限合伙）	193,655,979.14	
其他应付款	岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园	161,600.00	

7、关联方承诺

□ 适用 √ 不适用

8、其他

□ 适用 √ 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,123,091.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,500,935.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的限制性股票价格为 7.59 元/股，合同剩余期限为 36 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期权与限制性股票在授予日的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计，根据最新取得的可行权激励对象对应的股票数量变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,683,441.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,606,241.60

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他

☐ 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2017年12月31日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	39,145,334.88
经审议批准宣告发放的利润或股利	39,145,334.88

其他说明：

- 1、公司以扣除回购注销股份后的股本 910,356,625 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 0.43 元（含税），共计派发现金红利 39,145,334.88 元。
- 2、2017 年度公司不实施资本公积金转增股本。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

- （1）大连方晶教育咨询有限公司已于2018年3月完成交割。
- （2）固安县思智科技发展有限公司截止到审计报告日尚未完成交割。

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

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，作为其他项目单独披露。

本公司 2015 年度收购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，2017 年收购内蒙古鼎奇幼教科教有限公司、北京可儿教育科技有限公司，新设立常青藤智库（北京）教育科技有限公司、威创潜能（北京）教育科技有限公司。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
2017 年度				
营业收入	658,482,127.84	478,996,959.47		1,137,479,087.31
其中：对外交易	658,482,127.84	478,996,959.47		1,137,479,087.31
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	316,599,032.88	201,739,324.00		518,338,356.88
资产总额	2,090,697,554.20	2,598,959,860.59	384,120,000.00	4,305,537,414.79
负债总额	887,941,560.66	329,756,373.63	384,120,000.00	833,577,934.29

(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

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	239,986,025.00	100.00%	16,742,969.72	6.98%	223,243,055.28
合计	239,986,025.00	100.00%	16,742,969.72	6.98%	223,243,055.28

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,932,954.30	100.00%	10,751,044.36	5.75%	176,181,909.94
合计	186,932,954.30	100.00%	10,751,044.36	5.75%	176,181,909.94

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	166,442,045.30	1,664,420.45	1.00%
1 至 2 年	31,302,923.73	1,565,146.13	5.00%
2 至 3 年	27,900,501.83	8,370,150.55	30.00%
3 至 4 年	5,430,215.77	2,715,107.89	50.00%
4 至 5 年	427,779.91	299,445.94	70.00%
5 年以上	2,128,698.76	2,128,698.76	100.00%
合计	233,632,165.30	16,742,969.72	7.17%

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
关联方往来	6,353,859.70	

（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 6,540,025.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	548,100.00

其中重要的应收账款核销情况：无

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

实际核销的应收账款	货款	548,100.00	确认坏账，冲销坏账准备	是	否
合计	--	548,100.00	--	--	--

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）	坏账准备金额
中国电子科技集团公司第十五研究所	非关联方	52,664,075.08	1*	21.94	2,255,948.03
国家电网公司东北分部	非关联方	6,660,000.28	1年内	2.78	66,600.00
成都众望联谊信息技术有限公司	非关联方	6,430,137.40	1年内	2.68	64,301.37
国网宁夏电力有限公司物资公司	非关联方	4,997,500.00	1年内	2.08	49,975.00
北京智远信通科技有限公司	非关联方	4,598,000.08	1年内	1.92	45,980.00
合计		75,349,712.84		31.40	2,482,804.40

1*：1年以内36,556,394.53元，1-2年11,767,680.55元，2-3年4,340,000.00元

(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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	84,140,624.11	100.00%	325,673.90	0.39 %	83,814,950.21
合计	84,140,624.11	100.00%	325,673.90	0.39 %	83,814,950.21

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,250,962.42	100.00%	384,687.54	0.83%	45,866,274.88

合计	46,250,962.42	100.00%	384,687.54	0.83%	45,866,274.88
----	---------------	---------	------------	-------	---------------

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：

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	2,150,780.63	21,507.81	1.00%
1 至 2 年	2,199,595.42	109,979.77	5.00%
2 至 3 年	17,966.06	5,389.82	30.00%
3 至 4 年	114,173.00	57,086.50	50.00%
4 至 5 年	17,330.00	12,131.00	70.00%
5 年以上	119,579.00	119,579.00	100.00%
合计	4,619,424.11	325,673.90	7.05%

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
其他关联方往来	79,521,200.00	-

（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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 59,013.64 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	2,007,976.26	2,340,416.54
押金及保证金	2,553,351.14	3,217,316.66
往来款	79,521,200.00	40,651,000.00
其他	58,096.71	42,229.22

合计	84,140,624.11	46,250,962.42
----	---------------	---------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京威学教育咨询有限公司	往来款	69,650,000.00	1*	82.78%	
北京可儿教育科技有限公司	往来款	7,200,000.00	1 年以内	8.56%	
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	往来款	2,670,000.00	1 年以内	3.17%	
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	押金	655,423.86	1-2 年	0.78%	32,771.19
成都军区理塘高原训练场建设项目部	履约保证金	319,000.00	1-2 年	0.38%	15,950.00
合计	--	80,494,423.86	--	95.67%	48,721.19

1*: 1 年以内 29,000,000.00 元, 1-2 年 40,650,000.00 元。

(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	1,887,852,869.48		1,887,852,869.48	1,402,072,869.48		1,402,072,869.48
合计	1,887,852,869.48		1,887,852,869.48	1,402,072,869.48		1,402,072,869.48

(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	5,077,573.00			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	3,750,000.00		11,250,000.00		
北京金色摇篮教育科技有限公司	857,000,000.00			857,000,000.00		
北京威学教育咨询有限公司	4,996,896.48			4,996,896.48		
广东威创丰值技术有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
常青藤智库（北京）教育科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
北京可儿教育科技有限公司		377,800,000.00		377,800,000.00		
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司		103,230,000.00		103,230,000.00		
合计	1,402,072,869.48	485,780,000.00		1,887,852,869.48		

（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	627,186,007.76	314,605,275.63	626,650,857.02	297,295,668.41
其他业务	17,125,848.52	2,333,621.89	14,658,598.47	3,086,365.19
合计	644,311,856.28	316,938,897.52	641,309,455.49	300,382,033.60

5、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	4,175,794.46	1,397,260.30
合计	4,175,794.46	1,397,260.30

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

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	26,045,719.50	主要是广州开发区科技创新和知识产权局的知识产权资助款等政府补助。详见附注“70、其他收益”和“71、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	7,443,049.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,448.06	
减：所得税影响额	3,916,646.84	
少数股东权益影响额	21,717.92	
合计	29,395,956.39	--

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	7.31%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

具体计算过程如下：

计算净资产收益率时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：元

项目	2017年度	2016年度
归属于普通股股东的当期净利润	189,905,317.20	182,233,544.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	160,509,360.81	170,608,726.38

计算净资产收益率时，分母为净资产加权平均数，计算过程如下：

单位：元

项目	2017年度	2016年度
期初净资产	2,344,309,082.20	2,167,541,027.82
本期净利润	189,905,317.20	182,233,544.71
分配股利	-	12,533,873.40
分配股利次月起至报告期期末的累计月数（月）	-	6
发行新股新增的归属于公司普通股股东的净资产	905,905,660.39	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		
其他变动	8,532,678.37	7,068,383.07
加权平均净资产	2,598,778,695.90	2,255,925,055.02

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
 - 三、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、其他相关文件。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

威创集团股份有限公司

法定代表人：何正宇

2018 年 4 月 17 日