

**VTRON**

**威创集团股份有限公司**

**2019 年年度报告**

**2020 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何一名及会计机构负责人(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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....        | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 .....       | 5   |
| 第三节 公司业务概要 .....            | 9   |
| 第四节 经营情况讨论与分析 .....         | 13  |
| 第五节 重要事项 .....              | 33  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....         | 45  |
| 第七节 优先股相关情况 .....           | 50  |
| 第八节 可转换公司债券相关情况 .....       | 51  |
| 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 52  |
| 第十节 公司治理 .....              | 57  |
| 第十一节 公司债券相关情况 .....         | 61  |
| 第十二节 财务报告 .....             | 62  |
| 第十三节 备查文件目录 .....           | 177 |

## 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 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 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、鼎奇教育                | 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。   |
| 凯瑞联盟                     | 指 | 北京凯瑞联盟教育科技有限公司，是本公司的参股公司。  |
| 阳光教育                     | 指 | 广东阳光视界教育科技有限公司，是本公司全资子公司的参股公司。   |

## 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 |
| 变更后的股票简称（如有）  | 无   |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所   |      |        |
| 公司的中文名称       | 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          | <a href="http://www.vtron.com">http://www.vtron.com</a> |      |        |
| 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 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 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，公司战略性地进入儿童成长教育服务领域，主要提供幼儿园服务、幼儿园商品销售和多元儿童成长场景等三方面的业务。目前，公司形成了超高分辨率数字拼接墙系统业务和儿童成长平台业务两项主营业务。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有）     | 截至本报告期末，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 | 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室 |
| 签字会计师姓名    | 文爱凤、王培                        |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 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

|                           | 2019 年            | 2018 年           | 本年比上年增减   | 2017 年           |
|---------------------------|-------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 1,101,742,157.35  | 1,169,513,124.76 | -5.79%    | 1,137,479,087.31 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -1,230,836,562.90 | 158,445,671.29   | -876.82%  | 189,905,317.20   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -1,240,662,115.40 | 110,054,480.60   | -1227.32% | 160,509,360.81   |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 182,795,246.68    | 158,212,048.20   | 15.54%    | 249,017,833.50   |
| 基本每股收益（元/股）               | -1.37             | 0.17             | -905.88%  | 0.22             |
| 稀释每股收益（元/股）               | -1.37             | 0.17             | -905.88%  | 0.22             |
| 加权平均净资产收益率                | -41.94%           | 4.53%            | -46.47%   | 7.31%            |
|                           | 2019 年末           | 2018 年末          | 本年末比上年末增减 | 2017 年末          |
| 总资产（元）                    | 2,866,992,973.81  | 4,462,130,289.12 | -35.75%   | 4,305,537,414.79 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,308,751,260.25  | 3,560,288,049.66 | -35.15%   | 3,448,652,738.16 |

## 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                   | 217,446,076.79 | 282,555,898.52 | 296,114,500.36 | 305,625,681.68    |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 9,795,754.79   | 43,439,460.29  | 37,066,068.45  | -1,321,137,846.43 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 5,154,217.14   | 32,072,886.05  | 33,676,203.41  | -1,311,565,422.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -83,960,184.66 | 74,646,214.00  | 47,760,037.30  | 144,349,180.04    |

注：第四季度归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变化较大，主要因 2019 年度计提大额商誉资产减值所致。

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 2019 年金额      | 2018 年金额      | 2017 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）                   | -5,054,542.37 |               |               |    |
| 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） | 11,986,191.00 | 30,073,370.09 | 26,045,719.50 |    |

|   |               |               |               |                   |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 14,119,964.21 | 25,954,075.94 | 7,443,049.71  | 主要是购买理财产品取得的投资收益。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -8,953,726.12 | 1,107,324.74  | -154,448.06   |                   |
| 减：所得税影响额  | 1,966,112.86  | 8,436,903.16  | 3,916,646.84  |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 306,221.36    | 306,676.92    | 21,717.92     |                   |
| 合计  | 9,825,552.50  | 48,391,190.69 | 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

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

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司目前开展超高分辨率数字拼接墙系统业务（VW业务）和儿童成长平台业务两项主营业务。

#### 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、儿童成长平台业务

目前，公司的儿童成长平台业务主要由幼儿园服务、幼儿园商品销售和多元儿童成长场景等三方面业务组成。

幼儿园服务业务是指为幼儿园提供品牌、教学理念和课程体系，根据幼儿园需求对幼儿园进行培训和支持，涵盖开园前的准备、教学督导和教学及管理培训等环节；在前述基础上，公司还为部分幼儿园提供深度服务，包括进一步为幼儿园提供更全面、更深入的咨询和人才供应服务，除了提供品牌、教学体系和培训外，还依据幼儿园需求，帮助幼儿园建立教学体系、管理体系、教师培训及考评升级体系、后勤服务支持体系，提供教学现场辅导、协助招生工作和对外宣传，以及向所服务的园所输送高素质的园长和教师人才等。

幼儿园商品销售业务是指面向幼儿园提供教材、园服、玩教具等商品的销售。

多元儿童成长场景业务是指为除幼儿园之外的托育/早教机构、社区、家庭等其他对儿童成长产生关键影响的场所运营和服务业务。报告期内，主要包括儿童社区学校和儿童早教两方面业务，并已经形成一定规模。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明                           |
|------|----------------------------------|
| 股权资产 | 长期股权投资同比增加主要因本报告期参与设立教育产业投资基金所致。 |
| 固定资产 | 固定资产同比减少主要因公司房屋建筑物转入持有待售资产。      |
| 无形资产 | 无重大变化。                           |
| 在建工程 | 在建工程同比减少主要因工程完结转入长期待摊费用。         |

### 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，VW业务核心管理团队、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继续得到保持和发展。

在专利及知识产权方面，新申报发明专利79件、实用新型专利4件、外观设计专利5件；新获授权发明专利83件、外观设计专利4件；22件专利实现知识产权证券化。成功签订广州市科技计划项目《具有座席管理功能的大屏幕应用处理系统研发》立项合同。“分布式数字处理系统及方法”成功申报并获得第21届中国专利奖优秀奖；《超高分辨率海量数据三维可视化仿真系统》项目获得广东省科学技术进步二等奖和中国电子视像协会的年度技术创新奖。完成国家知识产权示范企业验收、广州开发区科技创新局配套项目《威创集团股份有限公司技术中心》验收、广州市黄埔区科学技术局配套项目《LED超高分辨率数字显示拼接墙系统的研发平台建设及产业化示范项目》验收；参与编写行业标准《电力大屏幕显示系统通用技术条件》。

在硬件产品研发方面，发布了如下多款新产品：新一代双流分布式处理器，采用先进的双流技术和分布式架构，将大屏拼接、坐席管理、环境控制及音视频等进行统一处理。业内首个4K超高清视频双流编解码器，LED专用处理器，集成LED发送盒功能，减少连线，提高可靠性，方便维护。光纤坐席V2.0，新增座席管理系统信号预览功能、4K信号回显卡MV40。具有1+1冗余电源的三色激光DLP显示单元，在提高供电可靠性的同时，支持屏前均匀性智能校正、整墙同步、直通信号去雾、锐化和暗场增强。支持3D显示的超高亮DLP显示单元。采用倒装工艺的COB小间距LED显示模组，大幅提升对比度，同时降低功耗，增强可靠性。支持前维护的COB小间距LED显示模组，可大幅降低维护复杂度。采用四合一灯珠的小间距LED。

基于Mini LED技术开发的LED显示单元。

在可视化应用软件和解决方案方面，面向能源行业，完成 VAR Pro 4.0 南方电网计量项目验证，完成电力行业一体化坐席管理系统功能验证开发，并且成功部署到南瑞电网公司，先后完成湖北武汉调度二期、佛山配网可视化、湖北电力交易可视化、云南曲靖调度二期、国华电力调度中心可视化等项目验收。面向公安、交通、金融行业，完成易视秀Rev.A、易视通V1.1、ViSmart V3.5等新产品发布，先后完成东莞公安二期、无锡公安、舟山公安三期、新博高速、人行IDC等项目验收。

在市场营销方面，完成公司产品演示厅的升级改造，在广州总部召开了合作伙伴新产品推介会，在合肥、苏州、杭州、昆明、天津、济南、郑州等地展开了一系列市场巡展活动，参加了深圳高交会、南京气象展等一系列展会，有效宣传了VTRON品牌，推介了新产品，拉近了与合作伙伴和用户的距离，挖掘了新的商机。

## （二）儿童成长平台业务的核心竞争力分析

### 1、领先的多元化儿童成长场景服务规模

公司自2015年进入儿童成长服务产业，先后并购多个儿童成长教育服务品牌，经过五年的品牌运营管理经验积累，已确立在儿童成长服务行业的领先地位和先发优势，并逐步延展至多元儿童场景的运营和服务，完善儿童成长平台业务布局。公司旗下的儿童成长教育品牌面向幼儿园、儿童社区学校、儿童早教、儿童托育机构等机构提供服务，合计数量达到数千家。从市场占有率上来说，公司是目前儿童成长教育服务领域合作机构数量最多的公司之一，相较于同行业竞争对手具有较大的领先优势。

### 2、强大的教育科研实力和人才储备

公司旗下教育品牌拥有自主研发、具备自有知识产权的幼儿园课程体系。2019年威创儿童成长平台成立了威创教育研究院，汇集旗下各品牌的优秀教科研人员，力求打造一支理论水平扎实、研发经验丰富、研发流程标准的知识型、专业化教研团队。威创教育研究院特聘国内外优秀教育专家为顾问团队，为出品的课程进行顶层设计，并通过标准化的研发设计流程，为儿童成长平台旗下各品牌输出符合国家政策要求、突出品牌特色、教学流程规范、效果评测优秀的优质教育内容及相关的教材、教辅产品。通过教研机构建设和经费投入，公司已建立起了专业从事课程、内容研发的团队，强大的教育科研实力和人才储备将为公司业务发展奠定坚实的基础。

### 3、逐步完善儿童成长生态链布局

公司基于在儿童成长领域的资源和经验，持续与行业其他儿童教育相关企业合作，转化为相关的产品与方案，以更好地服务于儿童及家庭。公司先后与点读电子科技（啾啦看书）、华蒙星体育、凯瑞联盟等国内外领先的教育内容公司达成合作或投资，初步构建儿童成长生态体系。公司将依托已有体系，未来持

续在儿童成长教育相关领域，探索新的商业模式，进一步打通园所家庭端的入口，丰富和完善儿童成长平台布局。

#### 4、智慧幼教管理服务体系和儿童成长数据的积累

基于公司自身的科技基因，利用科技手段升级园所服务体系，持续服务幼儿园产业链。通过近年以来的研发投入和积累，公司智慧幼教管理服务体系已为客户输出智能化园所管理、教学管理、质量管控、经营管理和家园共育等核心产品，初步实现规模化部署效应，并建立起完备的儿童成长数据积累机制。基于儿童成长大数据的积累，公司通过对数字化测评、个性化精准解决方案，以及线上线下闭环的服务模式的探索，未来将为近百万家长提供更加精准和优质的服务，帮助儿童实现更加精准和个性化的教养。

#### 5、多品牌融合增加综合实力

公司通过对旗下教育品牌整合与管控，在多品牌融合、资产运营等方面能力趋向成熟，业务多元化发展取得一定成绩。2019年，公司进一步推动儿童成长平台组织升级与优化，打造“大中台”，在财务管理、供应链、教育研发、职能服务等方面，集中资源，促进业务线路高效发展。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，公司持续执行超高分辨率数字拼接墙系统业务和儿童成长平台业务双轮驱动的发展战略。报告期内，公司实现营业总收入110,174.22万元，同比下降5.79%；实现营业毛利56,734.07万元，同比下降10.41%；归属于上市公司股东的净利润为-123,083.66万元，同比下降876.82%。公司根据最新产业发展趋势及经营实际，针对部分资产计提减值损失，是导致归属于上市公司股东的净利润大幅下滑的核心原因。2019年，公司经营活动产生的现金流量净额为18,279.52万元，同比增长15.54%。

### 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，VW业务按照聚焦价值、提升内力、优化资源、协作进取、合作创新、开放共生的整体经营策略展开各项工作，实现营业收入63,127.97万元、营业毛利31,875.92万元，分别同比增长7.26%、5.12%，继续保持了DLP产品市场份额、COB产品市场份额的领先。

##### 1、聚焦价值、提升内力

在显示产品方面，持续提升以三色激光、超高亮、3D 为代表的 DLP 产品的性能，保持在该细分市场的领先地位和产品竞争力，更好地满足各行业高端新客户对可靠性高、色域广、节能环保、信号处理能力强大的高品质DLP 产品的需求，满足DLP 产品老用户对已使用多年的大屏系统进行升级改造的需求，发布了三色激光单元V1.1，该产品增加了屏前均匀性校正和整墙色彩一致性保持功能，并且可支持1+1冗余电源；发布了LED光源DLP显示单元V1.5、超高亮3D显示单元V1.1，在亮度上继续保持领先优势。进一步加大小间距LED产品的投入，推出采用倒装工艺的高端COB单元V1.0、模组前维护COB单元、Mini LED单元V1.0，以及采用四合一工艺的系列；其中采用倒装、键合新工艺的COB小间距LED不但具有COB 的特点，更具有以下独特优势：没有电极焊线，降低了热阻、电阻，散热性能更好，LED芯片寿命更长，可靠性更高；LED芯片发光面积加大，在同等电流下，亮度更高；无电极，暗场无反光，对比度进一步提高，显示图像效果更佳。

在拼墙控制系统方面，立项开发控制室智汇融合平台，满足控制室用户集成调度控制、综合应用需求，实现信号、文档、数据的统一汇聚与无缝融合呈现；增强拼墙处理器功能，提升产品竞争力，继续优化控

制室座席产品，帮助用户解决座席工位安全管控、简化座席环境、多业务统管操控、协同指挥调度等现实问题，保持行业领先；发布了多款新产品，如：双流分布式处理器，该产品采用业界领先的双流技术和分布式架构，可统一处理大屏拼接、坐席管理、环境及音视频控制；双流4K视频编解码器，业内首个实现4K双流H.264/H.265编解码；LED专用处理器，全方位整合了处理器、LED发送器、LED控制器的功能，扩展了处理器在LED显示领域的应用，让LED显控处理器真正实现操控一体化，更可靠，更便捷；光纤坐席V2.0，实现指挥中心所有电脑信号的有效共享、任意切换、坐席指挥、队列调控、协同操作、调用显示等。

在可视化解决方案方面，大力发展合作伙伴，推广高分可视化平台，利用WTB 机制，打通各部门资源，整体提升基于H5 的技术能力，完善小颗粒标准软件，提高快速复制能力。面向能源行业，完成了VAR Pro 4.0南方电网计量项目验证，完成电力行业一体化坐席管理系统功能验证开发，并且成功部署到南瑞电网公司，先后完成湖北武汉调度二期、佛山配网可视化、湖北电力交易可视化、云南曲靖调度二期、国华电力调度中心可视化等项目验收。面向公安、交通、金融行业，完成公共安全大数据融合平台发布，为指挥中心打造日常工作融合应用平台；完成公安行业ViSmart 3.5发布，增加区域安保应用场景，优化动态热力分析渲染，持续深化行业应用；完成高速公路易视通V1.1产品发布，优化总结高速公路项目实施经验，打造高速公路行业标准化解决方案；完成影视级三维引擎平台的技术研发，实现城市级地理信息、百万数量建筑模型、各种物联网动态传感器和信息热点的数据汇聚监测，持续向大数据、智慧城市应用方向探索研究，丰富可视化产品体系；先后完成佛山公安、无锡公安、桂林公安、宁波公交二期、新博高速、人行IDC、工行二期等项目验收。

在有偿服务方面，优化服务架构，提高服务效率，丰富服务产品，提升客户价值，扩展服务渠道。通过分布在全国9个平台、22个办事处、业内规模最大的工程服务团队，快速响应用户需求，有效解决用户之忧，以专业化的原厂服务充分确保了售前、售中、售后的服务质量，得到了用户、合作伙伴的充分肯定。

VW营销部门强化平台团队建设，加强一线人员培训，提升整体业务能力和员工归属感，加强平台技术支持能力，提升平台整体销售能力；制定《优秀平台五要素》、《标杆及时激励政策》，优化《平台考核激励政策》、《结算原则》、《应收和逾期款管理办法》，优化前后台协作流程，快速解决一线问题；渠道年会改在总部召开，配合7场区域巡展，有效展示了企业品牌形象、产品实力，获得渠道的良好反馈，取得大量有效商机；完成总部演示厅改造，平台演示厅升级，提升产品演示效果；面对市场的不确定性，抓运营，保交付，基本达成年度营销目标。

## 2、合作创新、开放共生

公司密切关注大数据、云计算、人工智能、5G 通信等新技术的进步和发展，分析评估这些技术对视讯行业和控制室领域所带来的可能影响，加大外部战略合作伙伴开发与合作，积极应对新技术对产业所带

来的挑战和机会，进一步聚焦控制室，实现新技术、新应用和行业的密切结合。同时加大对能源，交通，金融，政府等重点行业的投入，加大和行业合作伙伴的深入合作，与现有销售管理平台形成补充，实现增量销售；积极推进产业链相关优势资源的业务对接，探索新业务机会，确保 VW 业务的可持续发展。

### 3、优化资源、协作进取

VW 业务各平台按照大事业部制，实行独立运营核算；回归经营本质，落实开源节流，进一步优化组织和团队；实行绩效导向，制定切实有效的激励政策；打破部门墙，加强协作，鼓励创新。

## （二）儿童成长平台业务

2019年，公司的儿童成长平台业务全年实现营业收入47,046.24万元，同比下降19.02%；实现营业毛利24,858.15万元，同比下降24.69%。2019年以来，伴随行业新政的逐步落地，外部环境变化对于公司儿童成长平台业务的影响开始逐步显现。公司通过优化组织结构、及时调整业务模式，积极应对。报告期内，公司儿童成长平台业务具体进展情况如下：

### 1、幼儿园服务业务

截止报告期末，幼儿园服务业务收入17,094.80万元，同比下降28.72%。公司幼儿园服务业务涵盖开园前的准备、后续经营管理、教学督导和教学培训等环节，基于为园所提供的品牌、教学理念和课程体系，按照园所需求对幼儿园进行培训和支持。公司为部分合作园所提供深度服务支持，在前述基础上为幼儿园提供更全面、更深入、更成体系的咨询和人才供应服务，包括帮助园所进行教学和管理体系建设、提供园长及主要教师人才资源等。

2019年以来，受行业政策变化影响，在全国各地执行细则逐步落地期间，幼儿园所运营环境存在较大不确定性。公司儿童成长平台的存量园所客户、服务代理客户与潜在合作客户的服务采购需求均呈现出阶段性下降的特点，幼儿园服务业务销售承压；此外，为优化资源配置，公司也主动暂缓新增园所客户的合作拓展工作。以上是导致幼儿园服务业务收入同比出现下滑的主要原因。

报告期内，公司儿童成长平台积极应对政策环境的变化，深化完善幼儿园服务体系，进一步优化综合服务质量。公司派出专家对筹备期园所开园进行入园指导，帮助园所完成前期重点工作的导入和实施。积极指导合作幼儿园根据地方政策，系统化进行运营及教学质量建设，展开管理、教育教学的进京培训和区域培训，提升办园品质。通过互联网技术，提供全面的指导和培训，为教师教学实践提供了切实的帮助。结合不同区域、不同阶段幼儿园所面临的问题，举办了多次大型技能比赛、演讲等活动，取得了良好的效果。

伴随行业新政逐步落地，公司儿童成长平台将提高督导意识、加大服务力度，协助旗下合作园所规范办园，全面落实党和国家的教育方针政策，夯实基础工作，提升合规办园水平。同时，根据园所的实际情

况，积极帮助合作园所普惠转型，在运营服务稳定发展的同时实现园所质量提升。通过更高效的教研、培训提高园所保教管理水平和教师专业水平，推进特色课程资源和普惠课程体系的系统融合，实现园所教育质量“普惠而不普通”。

## 2、幼儿园商品销售业务

报告期内，公司的幼儿园商品销售收入21,488.34万元，同比下降15.18%。公司采取遴选上游优质供应商和自主研发相结合的方式，向合作幼儿园提供教材、园服、玩教具等产品的销售，满足园所的教育教学需求。2019年，受行业政策变化的影响，公司部分合作幼儿园所及代理商的运营不确定性加大，导致其商品采购积极性下降，对公司的幼儿园商品销售产生了较大影响，是幼儿园商品销售收入下降的主要原因。

2019年，在儿童成长平台组织升级，打造大中台战略的背景下，通过汇集各品牌的优秀教科研人员，公司成立了威创教育研究院，力求打造一支理论水平扎实、研发经验丰富、研发流程标准的知识型、专业化教研团队。为儿童成长平台旗下红缨教育、金色摇篮、世纪好德等公司输出符合国家政策要求、突出品牌特色、教学流程规范、效果评测优秀的优质教育内容及相关的教材、教辅产品，从而有效推动相关品牌业务的发展。报告期内，在威创教育研究院的支持下，红缨教育推出传统文化区角课程《最美中国风》；金色摇篮积极响应国家游戏化课程建设，升级《金色摇篮潜能开发课程》及配套AR课件，用高新科技手段将课程趣味化、游戏化；公司儿童成长平台还推出了《童茵足球》课程，配合《全国娃娃足球工程实施方案》，辅以高清分解教学视频及实时指导APP，将幼儿足球教学趣味化、普适化、标准化，让幼儿在足球训练中增强体质、健全人格、锤炼意志。相关课程产品获得了合作伙伴的高度评价，取得了一定的市场认可。

## 3、多元儿童成长场景业务

2019年，公司的多元儿童成长场景业务实现收入7,382.53万元，同比下降0.58%，占儿童成长平台业务收入比重为15.69%，较2018年度有一定程度提升。多元儿童成长场景业务主要聚焦幼儿园之外的儿童成长场景，例如儿童社区学校、儿童早教/托育等，通过自建及品牌合作等方式，为家庭与合作伙伴提供更丰富的儿童成长解决方案，是公司儿童成长平台战略的重要布局。2019年以来，大量儿童教育领域的产业公司与社会资本从3-6岁幼儿园教育服务领域转向儿童社区学校以及儿童早教/托育领域，叠加线上教育的加速渗透，公司多元儿童成长场景业务面临的市场竞争加剧，业务增长情况低于预期。

2019年，儿童成长平台旗下社区教育业务全面布局“教育综合体+社区小微教育体”。其中教育综合体以安特思库儿童成长馆为载体，以成长衔接、潜能开发、国际英语、STEAM、国学等为内容。社区小微教育体目前已孕育出专注于少儿思维培训、少儿双语全科综合素养的课程品牌。

2020年，新冠疫情的爆发对学前教育行业带来了巨大冲击。面对疫情，公司儿童成长平台快速行动，坚定推进“数字化、平台化、产品化”战略的实施，计划通过研发升级实现传统课程体系的“数字化”，线上线下齐头并进，紧跟客户需求与产业发展趋势；通过与儿童成长相关外部优质资源的广泛连接，进一步加强儿童成长服务的综合实力，夯实“平台化”策略；通过面向家庭端产品服务的深度研发，将公司对儿童教育成长的专业知识体系和能力“产品化”，并依托大量的线下合作伙伴，打通C端家庭客户渠道。面对外部环境挑战，不忘初心，砥砺前行。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

|              | 2019年            |         | 2018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       | 1,101,742,157.35 | 100%    | 1,169,513,124.76 | 100%    | -5.79%  |
| 分行业          |                  |         |                  |         |         |
| 电子视像行业       | 631,279,719.03   | 57.30%  | 588,538,953.30   | 50.32%  | 7.26%   |
| 儿童教育服务行业     | 470,462,438.32   | 42.70%  | 580,974,171.46   | 49.68%  | -19.02% |
| 分产品          |                  |         |                  |         |         |
| 超高分辨率数字拼接墙系统 | 631,279,719.03   | 57.30%  | 588,538,953.30   | 50.32%  | 7.26%   |
| 儿童成长平台       | 470,462,438.32   | 42.70%  | 580,974,171.46   | 49.68%  | -19.02% |
| 分地区          |                  |         |                  |         |         |
| 国内           | 1,093,199,259.78 | 99.22%  | 1,160,281,482.21 | 99.21%  | -5.78%  |
| 国外           | 8,542,897.57     | 0.78%   | 9,231,642.55     | 0.79%   | -7.46%  |

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|          | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业      |                |                |        |             |             |            |
| 电子视像行业   | 631,279,719.03 | 312,520,495.54 | 50.49% | 7.26%       | 9.54%       | -1.03%     |
| 儿童教育服务行业 | 470,462,438.32 | 221,880,937.64 | 52.84% | -19.02%     | -11.57%     | -3.97%     |
| 分产品      |                |                |        |             |             |            |

|              |                  |                |        |         |         |         |
|--------------|------------------|----------------|--------|---------|---------|---------|
| 超高分辨率数字拼接墙系统 | 631,279,719.03   | 312,520,495.54 | 50.49% | 7.26%   | 9.54%   | -1.03%  |
| 儿童成长平台       | 470,462,438.32   | 221,880,937.64 | 52.84% | -19.02% | -11.57% | -3.97%  |
| 分地区          |                  |                |        |         |         |         |
| 国内           | 1,093,199,259.78 | 527,728,323.80 | 51.73% | -5.78%  | -0.75%  | -2.44%  |
| 国外           | 8,542,897.57     | 6,673,109.38   | 21.89% | -7.46%  | 47.40%  | -29.07% |

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 | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减    |
|--------|-----|----|--------|--------|---------|
| 电子视像行业 | 销售量 | 套  | 9,696  | 8,288  | 16.99%  |
|        | 生产量 | 套  | 9,601  | 8,486  | 13.14%  |
|        | 库存量 | 套  | 1,246  | 1,539  | -19.04% |

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       | 2019 年         |         | 2018 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   | 主营业务营业成本 | 312,520,495.54 | 58.48%  | 285,314,828.24 | 53.21%  | 9.54%   |
| 儿童教育服务行业 | 主营业务营业成本 | 221,880,937.64 | 41.52%  | 250,917,387.74 | 46.79%  | -11.57% |

单位：元

| 产品分类         | 项目       | 2019 年         |         | 2018 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 | 主营业务营业成本 | 312,520,495.54 | 58.48%  | 285,314,828.24 | 53.21%  | 9.54%   |
| 儿童成长平台       | 主营业务营业成本 | 221,880,937.64 | 41.52%  | 250,917,387.74 | 46.79%  | -11.57% |

说明

超高分辨率数字拼接墙系统:

| 成本要素 | 2019年   | 2018年   |
|------|---------|---------|
| 原材料  | 96.16%  | 95.84%  |
| 人工成本 | 3.38%   | 3.57%   |
| 折旧   | 0.06%   | 0.16%   |
| 其他   | 0.40%   | 0.43%   |
| 合计   | 100.00% | 100.00% |

儿童成长平台:

| 成本要素 | 2019年  | 2018年   |
|------|--------|---------|
| 原材料  | 6.51%  | 10.37%  |
| 人工成本 | 56.85% | 55.92%  |
| 折旧   | 0.54%  | 0.48%   |
| 其他   | 36.10% | 33.23%  |
| 合计   | 100%   | 100.00% |

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

公司本年度的合并范围增加包括: 图木舒克威才教育科技有限公司、北京世纪好德教育科技有限公司、青岛西海岸新区培根育心文化艺术培训学校有限公司、图木舒克可儿教育科技有限公司、北京可儿管理咨询有限公司、呼和浩特市奇游信息技术有限公司咨询有限公司、呼和浩特市鼎立教育咨询有限责任公司、北京童茵体育文化发展有限公司。

公司本年度的合并范围减少包括: 霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司、上海未篮教育科技有限公司。

#### (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)           | 136,666,372.77 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 12.40%         |
| 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  | 38,915,002.12 | 3.53%     |

|    |      |                |        |
|----|------|----------------|--------|
| 2  | 客户 2 | 28,291,389.64  | 2.57%  |
| 3  | 客户 3 | 27,487,295.78  | 2.49%  |
| 4  | 客户 4 | 23,975,070.40  | 2.18%  |
| 5  | 客户 5 | 17,997,614.83  | 1.63%  |
| 合计 | --   | 136,666,372.77 | 12.40% |

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）           | 199,094,713.79 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 52.85%         |
| 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 | 119,683,605.49 | 31.77%    |
| 2  | 供应商 2 | 38,505,797.66  | 10.22%    |
| 3  | 供应商 3 | 15,535,047.02  | 4.12%     |
| 4  | 供应商 4 | 14,198,220.47  | 3.77%     |
| 5  | 供应商 5 | 11,172,043.15  | 2.97%     |
| 合计 | --    | 199,094,713.79 | 52.85%    |

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2019 年         | 2018 年         | 同比增减   | 重大变动说明  |
|------|----------------|----------------|--------|---------|
| 销售费用 | 159,162,477.21 | 144,640,048.82 | 10.04% | 未发生重大变化 |
| 管理费用 | 239,588,733.35 | 246,091,475.44 | -2.64% | 未发生重大变化 |
| 财务费用 | 7,380,274.49   | 6,371,397.76   | 15.83% | 未发生重大变化 |
| 研发费用 | 106,262,578.90 | 92,612,930.34  | 14.74% | 未发生重大变化 |

### 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

|                 | 2019 年         | 2018 年        | 变动比例   |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 研发人员数量（人）       | 347            | 327           | 6.12%  |
| 研发人员数量占比        | 22.96%         | 12.97%        | 9.99%  |
| 研发投入金额（元）       | 106,262,578.90 | 92,612,930.34 | 14.74% |
| 研发投入占营业收入比例     | 9.64%          | 7.92%         | 1.72%  |
| 研发投入资本化的金额（元）   | 0.00           | 0.00          | 0.00%  |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%          | 0.00%         | 0.00%  |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2019 年           | 2018 年           | 同比增减       |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 经营活动现金流入小计    | 1,359,624,302.97 | 1,488,603,244.09 | -8.66%     |
| 经营活动现金流出小计    | 1,176,829,056.29 | 1,330,391,195.89 | -11.54%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 182,795,246.68   | 158,212,048.20   | 15.54%     |
| 投资活动现金流入小计    | 1,997,124,417.40 | 1,901,395,352.27 | 5.03%      |
| 投资活动现金流出小计    | 2,473,054,110.98 | 2,325,603,151.81 | 6.34%      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -475,929,693.58  | -424,207,799.54  | -12.19%    |
| 筹资活动现金流入小计    | 58,589,356.61    | 428,427,759.75   | -86.32%    |
| 筹资活动现金流出小计    | 494,305,733.48   | 184,421,759.96   | 168.03%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -435,716,376.87  | 244,005,999.79   | -278.57%   |
| 现金及现金等价物净增加额  | -728,697,059.30  | -21,886,508.55   | -3,229.43% |

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

1、筹资活动产生的现金流量净额同比减少278.57%，主要因报告期内偿还长、短期借款所致。

2、现金及现金等价物净增加额同比减少3229.43%：主要因投资活动和筹资活动产生的现金流量减少所致。

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

主要因本报告期计提大额商誉资产减值所致。

## 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  | 27,637,463.27    | -2.30%  | 主要因母公司购买理财产品产生的收益所致。       | 是        |
| 资产减值  | 1,274,672,218.82 | 106.27% | 主要因本期计提商誉、长期股权投资、存货减值准备所致。 | 否        |
| 营业外收入 | 293,220.94       | -0.02%  |                            |          |
| 营业外支出 | 13,596,708.37    | -1.13%  |                            |          |

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|        | 2019 年末        |        | 2019 年初          |        | 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   | 432,252,686.37 | 15.08% | 1,159,970,052.64 | 26.00% | -10.92% | 主要因购买理财产品尚未到期及本期偿还借款所致  |
| 应收账款   | 233,644,849.82 | 8.15%  | 255,554,352.98   | 5.73%  | 2.42%   | 未发生重大变化                 |
| 存货     | 156,996,242.39 | 5.48%  | 205,401,978.14   | 4.60%  | 0.88%   | 未发生重大变化                 |
| 投资性房地产 | 0.00           | 0.00%  | 34,641,216.39    | 0.78%  | -0.78%  | 主要因投资性房地产转入持有待售资产所致     |
| 长期股权投资 | 374,823,638.38 | 13.07% | 267,044,676.86   | 5.98%  | 7.09%   | 主要因本年度实缴凯瑞投资 7,250 万元所致 |
| 固定资产   | 19,153,496.67  | 0.67%  | 398,888,078.05   | 8.94%  | -8.27%  | 主要因固定资产转到持有待售资产所致       |
| 在建工程   | 8,880,000.00   | 0.31%  | 27,561,442.44    | 0.62%  | -0.31%  | 主要因在建工程完成结转所致           |
| 短期借款   | 0.00           | 0.00%  | 123,269,273.02   | 2.76%  | -2.76%  | 主要因本期偿还借款所致             |
| 长期借款   | 31,075,200.00  | 1.08%  | 242,859,600.00   | 5.44%  | -4.36%  | 主要因本期偿还借款所致             |
| 其他应付款  | 68,332,936.56  | 2.38%  | 158,646,212.42   | 3.56%  | -1.18%  | 主要因往来款及限制性股票回购款减少所致     |
| 无形资产   | 91,973,167.84  | 3.21%  | 121,968,762.22   | 2.73%  | 0.48%   | 未发生重大变化                 |
| 商誉     | 325,508,434.46 | 11.35% | 1,743,322,889.33 | 39.07% | -27.72% | 主要因商誉减值所致               |
| 长期待摊费用 | 10,110,775.97  | 0.35%  | 16,041,884.04    | 0.36%  | -0.01%  | 主要因在建工程完工结转所致           |

|         |                |        |               |       |        |                        |
|---------|----------------|--------|---------------|-------|--------|------------------------|
| 其他非流动资产 | 12,200,000.00  | 0.43%  | 52,836,047.52 | 1.18% | -0.75% | 主要因适用新的会计准则所致          |
| 持有待售资产  | 712,358,099.11 | 24.85% | 0.00          | 0.00% | 24.85% | 主要因转让可儿教育股权和处置物业资产转入所致 |
| 持有待售负债  | 35,043,707.33  | 1.22%  | 0.00          | 0.00% | 1.22%  | 主要因本期转让可儿教育股权所致        |

## 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    |
|---------------|----------------|---------|
| 55,590,000.00 | 372,500,000.00 | -85.08% |

## 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）                           |
|----------------------|------|------|---------------|--------|------|--------------------------------|------|-----------|---------------|------|--------|------|-------------|------------------------------------|
| 天睿教育产业一期私募投资基金       | 股权投资 | 新设   | 25,590,000.00 | 20.00% | 自有资金 | 天风天睿投资股份有限公司、上海陆金所基金销售有限公司、侯雪峰 | 四年   | 儿童及其他教育方向 | 完成备案          | 0.00 | 0.00   | 否    | 2019年04月03日 | 关于投资设立产业并购基金完成备案的公告（公告编号：2019-019） |
| 南京华创教育产业股权投资基金（有限合伙） | 股权投资 | 新设   | 30,000,000.00 | 49.18% | 自有资金 | 南京华文基金管理有限公司、江苏文投资本管理有限公司      | 长期   | 教育产业股权投资  | 完成备案          | 0.00 | 0.00   | 否    | 2019年08月26日 | 关于投资设立产业并购基金完成备案的公告（公告编号：2019-059） |
| 合计                   | --   | --   | 55,590,000.00 | --     | --   | --                             | --   | --        | --            | 0.00 | 0.00   | --   | --          | --                                 |

## 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

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 募集年份   | 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 |
|--|-------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------------|--------------|
| 2017 年   | 非公开发行 | 90,590.57 | 2,759.13    | 3,252.72    | 35,800          | 35,800        | 39.52%          | 56,295.67  | 存放在募集资金专户或购买保本型理财产品 | 56,295.67    |
| 合计   | --    | 90,590.57 | 2,759.13    | 3,252.72    | 35,800          | 35,800        | 39.52%          | 56,295.67  | --                  | 56,295.67    |
| 募集资金总体使用情况说明   |       |           |             |             |                 |               |                 |            |                     |              |
| 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 2019 年 12 月 31 日，公司非公开发行股票的募投项目已累计投入“儿童艺体培训中心建设项目”募集资金 32,527,151.41 元；偿还银行贷款及融资租赁借款 170,000,000.00 元；永久补充流动资金 188,000,000.00 元。2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为 562,956,694.14 元。 |       |           |             |             |                 |               |                 |            |                     |              |

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                    |                |            |            |          |               |                     |                  |           |          |               |
| 儿童艺体培训中心建设项目              | 是              | 91,800     | 55,500     | 2,759.13 | 3,252.72      | 5.86%               | 2021 年 11 月 30 日 | 0         | 不适用      | 是             |
| 承诺投资项目小计                  | --             | 91,800     | 55,500     | 2,759.13 | 3,252.72      | --                  | --               | --        | --       | --            |
| 超募资金投向                    |                |            |            |          |               |                     |                  |           |          |               |
| 合计                        | --             | 91,800     | 55,500     | 2,759.13 | 3,252.72      | --                  | --               | 0         | --       | --            |
| 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   | 公司于 2019 年 6 月 20 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募投项目投资规模和建设期暨变更部分募集资金用途的议案》。由于 2018 年以来，相关教育主管部门颁布了一系列重要的政策和指导性文件，政策环境变化导致募投项目实施难度增加；市场商铺租金价格的大幅上涨导致募投项目实施成本增加。通过综合考虑行业政策、市场行情、公司生产经营效率以及未来公司整体发展战略等因素，为更好地维护上市公司和股东利益，经过对该项目认真研究与论证后，公司决定采取更加审慎的方式推进募投项目建设，适当缩减募投项目投入规模并延长项目建设期。儿童艺体培训中心建设项目总投入由前期规划 12.01 亿元，调整至 7.26 亿元，对应的募集资金投入规模由 9.18 亿元，调整至 5.55 亿元。项目建设期延长至 2021 年 11 月。同时，公司变更部分募集资金用途，使用 1.70 亿元用于“偿还银行贷款及融资租赁借款”、使用 1.88 亿元用于“永久补充流动资金”。根据上述股东大会的决议，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已偿还银行贷款及融资租赁借款 1.70 亿元、永久补充流动资金 1.88 亿元。  |
| 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   | 适用   |
|                    | 以前年度发生<br><br>2018 年 8 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点暨向全资子公司增资的议案》，公司变更“儿童艺体培训中心建设项目”部分实施主体和实施地点，项目实施主体由原威创股份独立实施变更为由威创股份和全资子公司广东威乐教育科技有限公司共同实施；实施地点由国内一、二、三线城市租赁物业变更为国内一、二、三线城市租赁物业及在公司注册地（广州市开发区科珠路 233 号）共同实施，并使用 4,000 万元募集资金向广东威乐教育科技有限公司增资。<br><br>2019 年 12 月 20 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，同意公司与广州科学城投资发展有限公司（简称“交易对方”）签订《关于广州市开发区科珠路 233 号、彩频路 6 号、伴绿路 10 号物业之收购协议书》，公司将位于广州开发区科珠路 233 号、伴绿路 10 号、彩频路 6 号三处物业相应的土地使用权及建筑物所有权出售给交易对方，转让价格总额为人民币 8.38 亿元（含增值税）。由于广东威乐教育科技有限公司实施募投项目地点位于广州开发区科珠路 233 号，其在实施地点已投入的装修、设备等费用共 2,352 万元包含于物业出售总价款中，为保证募投项目实施不受影响，公司在收到交易对方支付的收购物业款项后于 2020 年 4 月 10 日将 2,352 万元划回至广东威乐教育科技有限公司募集资金专户。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况   | 不适用  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况  | 不适用  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况  | 适用<br>2019 年 1 月 3 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用 1.50 亿元闲置募集资金暂时补充公司流动资金，并已于 2019 年 5 月 30 日归还。   |
| 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       | 2019年1月3日公司召开第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用部分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。2019年1月4日，公司向平安银行股份有限公司购买了4亿元平安银行对公结构性存款产品，并于2019年6月28日赎回；2019年7月1日，公司向平安银行股份有限公司购买了4亿元平安银行对公结构性存款产品，并于2019年8月1日赎回；2019年9月24日，公司向中国民生银行股份有限公司购买了0.8亿元民生银行挂钩利率结构性存款产品，并于2019年12月24日赎回；2019年12月10日，公司向中国民生银行股份有限公司购买了3.7亿元民生银行挂钩汇率结构性存款产品，到期日2020年1月2日。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

单位：万元

| 变更后的项目                    | 对应的原承诺项目     | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额   | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--------------|-------------------|--|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 偿还银行贷款及融资租赁借款             | 儿童艺体培训中心建设项目 | 17,000            | 17,000   | 17,000          | 100.00%             | 不适用           | 不适用       | 不适用      | 否                 |
| 永久补充流动资金                  | 儿童艺体培训中心建设项目 | 18,800            | 18,800   | 18,800          | 100.00%             | 不适用           | 不适用       | 不适用      | 否                 |
| 合计                        | --           | 35,800            | 35,800   | 35,800          | --                  | --            | 不适用       | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) |              |                   | <p>1、变更原因：2018年以来，相关教育主管部门颁布了一系列重要的政策和指导性文件，政策环境变化导致募投项目实施难度增加；市场商铺租金价格的大幅上涨导致募投项目实施成本增加。综合考虑行业政策、市场行情、公司生产经营效率以及未来公司整体发展战略等因素,为更好地维护上市公司和股东利益,经过对该项目认真研究与论证后,公司决定采取更加审慎的方式推进募投项目建设,适当缩减募投项目投入规模并延长项目建设期。儿童艺体培训中心建设项目总投入由前期规划12.01亿元,调整至7.26亿元,对应的募集资金投入规模由9.18亿元,调整至5.55亿元。项目建设期延长至2021年11月。同时,公司变更部分募集资金用途,使用1.70亿元用于“偿还银行贷款及融资租赁借款”、使用1.88亿元用于“永久补充流动资金”。根据上述股东大会的决议,截至2019年12月31日,公司已偿还银行贷款及融资租赁借款1.70亿元、永久补充流动资金1.88亿元。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况：公司分别于2019年6月3日召开第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第二十一次会议和2019年6月20日召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募投项目投资规模和建设期暨变更部分募集资金用途的议案》,详见公司于2019年6月4日和2019年6月20日披露的《关于调整募投项目投资规模和建设期暨变更部分募集资金用途的公告》(公告编号:2019-041)和《2019年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2019-044)。</p> |                 |                     |               |           |          |                   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) |              |                   | 无  |                 |                     |               |           |          |                   |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      |              |                   | 无  |                 |                     |               |           |          |                   |

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

| 交易对方          | 被出售资产                         | 出售日         | 交易价格<br>(万元) | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响<br>(注3)                       | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)    | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期        | 披露索引                          |
|---------------|-------------------------------|-------------|--------------|----------------------------|--|--------------------------|----------|---------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-------------------------------|
| 广州科学城投资发展有限公司 | 广州开发区科珠路233号、伴绿路10号、彩频路6号三处物业 | 2019年12月20日 | 83,800       | 0                          | 预计实现税前利润约37000万元。因付款周期跨年度,盈利不计入本报告期损益。 | 0.00%                    | 根据资产评估报告 | 是       | 交易对方是持有公司股权5%以上股东的全资子公司 | 是               | 是               | 是                                 | 2019年12月03日 | 关于出售资产暨关联交易的公告(公告编号:2019-071) |

注:截至2020年4月3日,上述出售资产的房屋产权转移事宜已完成了过户登记手续,详见公司于2020年4月7日披露的《关于出售物业资产完成过户的公告》(公告编号:2020-032)。

### 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格<br>(万元) | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响 | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|-------|-----|--------------|----------------------------|----------|--------------------------|----------|---------|------------|---------------|-----------------------------------|------|------|
|------|-------|-----|--------------|----------------------------|----------|--------------------------|----------|---------|------------|---------------|-----------------------------------|------|------|

|            |                           |                 |          |      |                            |       |  |   |   |   |   |                 |  |
|------------|---------------------------|-----------------|----------|------|----------------------------|-------|--|---|---|---|---|-----------------|--|
| 刘可夫、回<br>声 | 北京可儿<br>教育科技有限公司<br>70%股权 | 2019年12<br>月27日 | 30,338.2 | 8431 | 形成商誉损失<br>12,979.16万<br>元。 | 0.00% | 以公司2017<br>年8月收购<br>可儿教育<br>70%股权时<br>的交易对价<br>3.85亿元为<br>基准，扣除<br>可儿教育历<br>年已向公司<br>分红的<br>8,161.80万<br>元后，经协<br>商确定本次<br>交易对价为<br>30,338.20万<br>元。 | 否 | 无 | 是 | 是 | 2019年12<br>月03日 | 关于转让北<br>京可儿教育<br>科技有限公司<br>股权的公告<br>(公告编<br>号：<br>2019-073) |
|------------|---------------------------|-----------------|----------|------|----------------------------|-------|--|---|---|---|---|-----------------|--|

注：以可儿教育70%股权交易对价30,338.20万元测算的截止2019年12月31日可儿转让价款现值为22,855.77万元，由此形成的商誉损失12,979.16万元。

## 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  | 儿童教育服务 | 500万元  | 107,004,300.14 | 1,928,076.94  | 196,663,833.66 | 38,824,380.62 | 27,294,730.33 |
| 北京金色摇篮教育科技有限公司 | 子公司  | 儿童教育服务 | 3000万元 | 78,374,563.24  | 28,642,332.88 | 188,089,716.42 | 39,866,547.81 | 34,777,203.92 |
| 内蒙古鼎奇幼教科教有限公司  | 子公司  | 儿童教育服务 | 200万元  | 42,133,110.46  | 19,732,606.02 | 33,178,644.12  | 18,516,662.59 | 15,997,081.62 |

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         |
|-------------------------|----------------|-----------------------|
| 图木舒克威才教育科技有限公司          | 设立             | 无重大影响                 |
| 北京世纪好德教育科技有限公司          | 设立             | 无重大影响                 |
| 青岛西海岸新区培根育心文化艺术培训学校有限公司 | 设立             | 无重大影响                 |
| 图木舒克可儿教育科技有限公司          | 设立             | 无重大影响                 |
| 北京可儿管理咨询有限公司            | 设立             | 无重大影响                 |
| 呼和浩特奇游信息技术有限公司          | 设立             | 无重大影响                 |
| 呼和浩特市鼎立教育咨询有限责任公司       | 设立             | 无重大影响                 |
| 北京童茵体育文化发展有限公司          | 设立             | 无重大影响                 |
| 赣州君重威创投资管理有限公司          | 注销             | 无重大影响                 |
| 北京威学教育咨询有限公司            | 注销             | 无重大影响                 |
| 威创潜能（北京）教育科技有限公司        | 注销             | 无重大影响                 |
| 北京可儿教育科技有限公司            | 出售股权           | 详见本报告第四节之六.2 出售重大股权情况 |

主要控股参股公司情况说明

报告期内，北京红缨时代教育科技有限公司营业收入、净利润分别同比下降27.61%、56.91%；北京金色摇篮教育科技有限公司营业收入、净利润分别同比下降14.68%、60.21%。主要因2019年以来，受行业政策变化影响，在全国各地执行细则逐步落地期间，幼儿园所运营环境存在较大不确定性。公司儿童成长平台的存量园所客户、服务代理客户与潜在合作客户的服务采购需求均呈现出阶段性下降的特点，幼儿园服务业务销售承压；此外，为优化资源配置，公司也主动暂缓新增园所客户的合作拓展工作，导致幼儿园服务业务收入同比出现下滑。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）超高分辨率数字拼接墙系统业务

2020年，预计国内大屏幕拼接市场规模总体上继续保持稳步增长。LCD将继续以价廉为优势扩大其市场版图，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将进一步成熟并被更多用户接受从而扩大其市场份额；DLP将继续下滑，仅守部分高端市场。

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。具体策略包括：

#### 1、新产品

在显示产品方面，持续提升以COB技术为基础的小间距LED产品力，不断完善倒装COB产品的制程，适时启动AM-COB产品的预研，进一步推进COB产品的市场营销、产能提升、质量稳定和售后维护，保持在该细分市场的领先地位。加大以三色激光为光源的DLP产品的市场推广，抢占更多高端市场。

在系统产品方面，继续展开控制室智汇融合平台的研发，将处理器、坐席系统、应用软件、行业可视化解决方案进行智汇融合，打造“大屏门户、资源中台、互联互通、场景编辑、集中控制”五大功能，充分利用云计算、大数据、移动互联网、物联网等新一代信息技术，构建起对“事的指挥”和“对物的控制”的“一站式”门户访问入口，快捷实现跨部门、跨层级的各类信息共享，形成多屏、多端的联动应用和协同，提升控制室指挥中心系统和设备的集中控制效率，助力实现智能化、扁平化、一体化的指挥与控制。

## 2、新体制

整合内、外部资源，打造能够支撑公司发展战略的创新组织，赋能培养公司内部人才，广开贤路吸引外部优秀人才，优化完善以目标为导向的激励体系，为实现公司发展目标奠定组织和人才基础。

## 3、新思路

在现有营销模式之外，继续探索、完善针对重点行业的营销新模式，并在总结成功经验的基础上，逐步推广到其它行业。

在现有显示单元、处理器、应用软件、行业可视化解决方案、智汇融合平台的基础上，积极探索如何打造控制室信息可视化产业生态圈。

在聚焦控制室市场的同时，进一步开拓商业显示、会议室等市场空间。

## （二）儿童成长平台业务

### 1、持续推进并完善幼儿园服务体系，促进学前教育“普及、普惠、安全、优质”发展

随着人民生活水平的提升，家庭对儿童的健康、优质成长提出了更高的要求。2018年，党中央、国务院提出“推进学前教育普及、普惠、安全、优质发展，满足人民群众对幼有所育的美好期盼”的指导思想，公司作为具备规范化、规模化园所服务能力的教育服务平台，肩负义不容辞的责任，将主动迎接机遇和挑战。公司将积极响应党和国家政策号召，紧密围绕社会 and 客户需求，恪守“用爱与责任守望孩子成长”的初心，围绕教育本质属性，根植行业，精耕细作，勇于创新，深入优化现有幼儿园服务业务，继续为学前教育事业提供安全、优质的服务和产品，为社会、合作伙伴和股东持续创造价值。

### 2、以科技为手段升级园所服务体系，持续服务幼儿园产业链，升级为学前教育综合服务商

基于公司在 IT 科技的资源与积累，结合旗下品牌多年以来对于儿童成长数据的储备，公司利用科技手段升级园所服务体系，持续服务幼儿园产业链。公司目前已经在园所管理、教学内容、教师培训、家园共育等领域通过自主研发或对外合作取得一定成绩。未来，公司将继续推动智慧幼教管理服务体系的全面实施，实现更大规模化部署；同时，进一步完善公司人才和科研储备，提升公司的学前教育综合服务能力。

3、线上线下同步发展，合作构建儿童成长生态链，以优质产品打通 C 端渠道，实现儿童成长教育服务的“数字化、平台化、产品化”

未来公司将积极推进儿童教育课程与服务体系的线上化，提高应对外部环境变化的能力，跟进客户需求与行业发展趋势；公司将持续推进与儿童成长产业的优质外部伙伴合作，共同打造儿童成长生态链，为合作客户和家庭带去一站式的儿童教养服务体验；基于公司儿童成长平台的深厚教研积累，广泛的渠道覆盖，持续打造 C 端产品，为家庭提供精准个性化的儿童成长综合解决方案。

### （三）可能存在的风险及应对策略

#### 1、合作幼儿园的服务和商品采购需求低于预期的风险

伴随行业新政逐步落地，公司仍有部分合作幼儿园客户可能存在因转型普惠幼儿园，导致园所收入减少，收入分配比例依照政策调整，进而减少对公司的相关服务和商品的采购的情况。面对市场环境变化，公司一方面将针对合作园所的服务和商品采购需求变化进行研判，积极调整跟进，推出针对性的解决方案，降低对公司存量业务的影响；另一方面，公司也将根据市场情况，优化配置组织结构，降低不确定性因素对公司的潜在影响。

#### 2、儿童成长平台优秀人才短缺的风险

在公司的战略发展目标下，具有深厚行业经验的优秀儿童成长平台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，公司在儿童成长领域的深耕和发展需要更多高素质的专业人才。如果公司不能持续引进和培养稳定优秀的人才团队，对公司儿童成长平台业务的开展将带来一定的不确定性。为应对该类风险，公司将完善员工考核、晋升、培训和激励机制，并进一步优化特殊人才引进机制，以吸引、留住、用好高层次人才。

#### 3、多元儿童场景业务拓展和运营风险

公司基于已有的安特思库儿童成长馆、七彩宝屋儿童早教等儿童场景的业务规模和初步积累的服务经验，通过链接行业优质资源，积极推进多元儿童成长场景业务。目前，在运营管理经验积累、外部合作模式探索等方面，仍处于快速发展阶段，相关业务的顺利开展尚存在不确定性。为此，公司一方面将与优质合作伙伴共建专业的合作团队促使合作良性开展，另一方面将加强对目标市场客户的需求挖掘、理解和引导，提高对核心需求的理解和认知，最后将加强内部管理和核心团队激励，以流程化和标准化、科学激励机制促使管理和运营效率提高。

4、2020年初开始出现新冠肺炎疫情，该疫情已经对国内、国际经济造成了巨大的负面影响，公司业务难免会受到一定程度冲击，给公司的业务发展带来较大的不确定性。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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（2019-2021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、2019年度公司计划不发放现金红利,不送红股,也不以公积金转增股本,本预案尚需提交公司2019年度股东大会审议。2019年度公司采用集中竞价方式回购公司股份,回购金额为20,046,323.11元(不含交易费用),根据有关规定,上述金额视同于现金分红金额。

2、2018年度公司采用集中竞价方式回购公司股份,回购金额为29,993,479.88元(不含交易费用),根据有关规定,上述金额视同于现金分红金额,因此公司不再实施利润分配方案。

3、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。

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<br>(含税) | 分红年度合并报<br>表中归属于上市<br>公司普通股股东<br>的净利润 | 现金分红金<br>额占合并报<br>表中归属于<br>上市公司普<br>通股股东的<br>净利润的比<br>率 | 以其他方式<br>(如回购股<br>份)现金分红<br>的金额 | 以其他方式现<br>金分红金额占<br>合并报表中归<br>属于上市公司<br>普通股股东的<br>净利润的比例 | 现金分红总额<br>(含其他方<br>式) | 现金分红总额<br>(含其他方<br>式)占合并报<br>表中归属于上<br>市公司普通股<br>股东的净利润<br>的比率 |
|-------|----------------|---------------------------------------|---|---------------------------------|--|-----------------------|--|
| 2019年 | 0.00           | -1,230,836,562.90                     | 0.00%   | 20,046,323.11                   | -1.63%   | 20,046,323.11         | -1.63%   |
| 2018年 | 0.00           | 158,445,671.29                        | 0.00%   | 29,993,479.88                   | 18.93%   | 29,993,479.88         | 18.93%   |
| 2017年 | 39,145,334.88  | 189,905,317.20                        | 20.61%  | 0.00                            | 0.00%  | 39,145,334.88         | 20.61%   |

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由               | 承诺方             | 承诺类型   | 承诺内容  | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-----------------|--------|---|-------------|------|------|
| 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            | 同业竞争承诺 | 首次公开发行时所作承诺：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 |
|                    | 直接/间接控股股东/实际控制人 | 同业竞争承诺 | 再融资时所作承诺：1、本公司/本人确认及保证不存在与威创股份直接或间接的同业竞争的情况；2、本公司/本人承诺不会在中国境内或境外，直接或间接从事或发展与威创股份经营范围相同或相类似的业务或项目；3、本公司/本人承诺不利用本公司/本人从威创股份获取的信息从事、直接或间接参与威创股份相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害威创股份利益的其他竞争行为；4、本公司/本人从任何第三方获得的任何商业机会与威创股份所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争，则本公司/本人将立即通知威创股份，并将该商业机会让与威创股份；5、如出现因本公司/本人违反上述承诺与保证而导致威创股份或其他股东权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任；6、上述承诺事项自本公司/本人签字/盖章之日起生效，在威创股份于国内证券交易所上市且本公司/本人作为威创股份的控股股东或主要股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。 | 2016年03月14日 | 长期   | 正在履行 |

|                   |   |        |  |             |                                      |       |
|-------------------|---|--------|--|-------------|--------------------------------------|-------|
|                   | 直接/间接控股股东/<br>实际控制人   | 关联交易承诺 | 再融资时所作承诺：1、尽量减少和规范关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序；2、遵守威创股份公司章程以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和证券交易所规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害威创股份或其他股东的合法权益；3、必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。4、上述承诺事项自本公司/本人签字/盖章之日起生效，在威创股份于国内证券交易所上市且本公司/本人作为威创股份的控股股东或主要股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。 | 2016年03月14日 | 长期                                   | 正在履行  |
|                   | 本公司董事、高级<br>管理人员  | 其他承诺   | (1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；(3) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(4) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 本人承诺拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。   | 2016年01月11日 | 长期                                   | 正在履行  |
|                   | 控股股东及实际控制<br>人  | 其他承诺   | 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。   | 2016年01月11日 | 长期                                   | 正在履行  |
| 股权激励承诺            |   |        |  |             |                                      |       |
| 其他对公司中小股东所<br>作承诺 | 本公司董事、监事和<br>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。  | 2016年12月27日 | 董事、监事、高级<br>管理人员任职期<br>间、离职后半年<br>内。 | 正在履行  |
|                   | 威创集团股份有限公<br>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  |
|                   | 何小远、何泳渝、陈<br>宇、何一名及其一致<br>行动人控股股东<br>VTRON<br>INVESTMENT<br>LIMITED | 股份减持承诺 | 何小远、何泳渝、陈宇、何一名及其一致行动人控股股东 VTRON INVESTMENT LIMITED 承诺自增持计划完成后 6 个月内不减持公司股份。  | 2018年08月07日 | 6个月                                  | 已履行完毕 |

|                                       |  |      |  |                  |                    |                                  |
|---------------------------------------|--|------|--|------------------|--------------------|----------------------------------|
|                                       | 徐刚、广东阳光视界教育科技有限公司  | 业绩承诺 | 营业收入及净利润：2018 年 5 月至 2019 年 4 月，净利润亏损不高于 900 万元；2019 年 5 月至 2020 年 4 月，净利润不低于 0 元；2018 年 5 月至 2020 年 4 月的 24 个月，营业收入合计不低于 17000 万元；2020 年 5 月至 2021 年 4 月，营业收入不低于 15000 万元；2021 年自然年度净利润不低于 3000 万元。 | 2018 年 09 月 12 日 | 至 2021 年 12 月 31 日 | 2018 年 5 月至 2019 年 4 月期间未能达成业绩承诺 |
| 承诺是否按时履行                              | 否  |      |  |                  |                    |                                  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 受学前教育行业政策环境变化、销售未达预期、新业务模式探索失败等多重因素影响，导致阳光教育业绩承诺期间的业绩低于预期，未能完成承诺业绩。2020 年 4 月 16 日公司第四届董事会第四十次会议审议通过了《关于广东阳光视界教育科技有限公司业绩承诺期间未实现业绩承诺的议案》，根据《投资协议》的约定，公司全资子公司威学教育已取消未履行的后续投资款支付。 |      |  |                  |                    |                                  |

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

√ 适用 □ 不适用

| 盈利预测资产或项目名称    | 预测起始时间           | 预测终止时间           | 当期预测业绩（万元） | 当期实际业绩（万元） | 未达预测的原因（如适用）  | 原预测披露日期          | 原预测披露索引                                    |
|----------------|------------------|------------------|------------|------------|---|------------------|--|
| 内蒙古鼎奇幼教科技有限公司  | 2018 年 01 月 01 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 1,680      | 1,852      | 不适用   | 2017 年 07 月 22 日 | 关于收购内蒙古鼎奇幼教科技有限公司 70% 股权的公告（公告编号：2017-048） |
| 北京凯瑞联盟教育科技有限公司 | 2018 年 01 月 01 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 6,100      | 6,374.05   | 不适用   | 2018 年 05 月 15 日 | 关于收购股权暨变更部分募集资金用途的公告（公告编号：2018-026）        |
| 广东阳光视界教育科技有限公司 | 2018 年 05 月 01 日 | 2019 年 04 月 30 日 | -900       | -2,504.34  | 受学前教育行业政策环境变化、销售未达预期、新业务模式探索失败等多重因素影响，阳光教育现金流紧张，研发停滞，持续经营能力受到较大挑战，导致阳光教育业绩承诺期间的业绩低于预期，未能完成承诺业绩。 | 2018 年 09 月 12 日 | 关于全资子公司对外投资的公告（公告编号：2018-061）              |

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况：

1、鼎奇教育2019年度业绩承诺情况

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、翟乾敏承诺鼎奇教育2018年度至2020年度的业绩承诺额为利润总额（为免歧义，该利润总额应当为所得税前利润，以扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的利润总额孰低为准，由合格会计师事务所就前述情形出具专项审核意见）分别不低于1,400万元、1,680万元、2,016万元。

2、凯瑞联盟2019年度业绩承诺情况

王林、曹青承诺凯瑞联盟2018年度、2019年度、2020年度的净利润（净利润特指目标公司相关年度经审计的扣除非经常性损益前后的净利润孰低值）分别不低于5,000万元、6,100万元、7,400万元。

3、阳光教育业绩承诺期间业绩承诺情况

徐刚和阳光教育承诺：2018年5月至2019年4月，阳光教育净利润亏损不高于900万元；2019年5月至2020年4月，阳光教育净利润不低于0元；2018年5月至2020年4月的24个月，阳光教育营业收入合计不低于17000万元；2020年5月至2021年4月，阳光教育营业收入不低于15000万元；2021年年度阳光教育净利润不低于3000万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

1、鼎奇教育2019年度业绩承诺完成情况

根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2020）第3771号《审计报告》，内蒙古鼎奇幼教科教有限公司2019年度实现利润总额1,853万元，扣除非经常性损益后归属于母公司利润总额1,852万元，高出承诺数172万元。因此，内蒙古鼎奇幼教科教有限公司实现了2019年度的业绩承诺。

商誉减值测试情况：公司根据鼎奇教育2019年实际业绩情况，综合考虑后续其重点服务幼儿园所客户的普惠情况，相应调低鼎奇教育的未来业绩预测。经北方亚事评报字[2020]第01-162号《威创集团股份有限公司拟对合并内蒙古鼎奇幼教科教有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的资产组可收回价值资产评估报告》的评估测算，因收购鼎奇教育股权所形成的商誉可回收金额大幅低于其账面价值，因此相应计提鼎奇幼教的商誉减值损失为8,173.27万元。

2、凯瑞联盟2019年度业绩承诺完成情况

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2020]005618号《审计报告》，2019年度凯瑞联盟实现归属于母公司的净利润6,599.67万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润6,374.05万元，高出承诺数274.05万元。因此，凯瑞联盟实现了2019年度的业绩承诺。

3、广东阳光视界教育科技有限公司业绩承诺完成情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东阳光视界教育科技有限公司专项核查报告》（信会师粤报字[2019]第50420号），2018年5月至2019年4月期间，阳光教育净利润亏损2,504.34万元，低于业绩承诺数，因此，阳光教育未能实现业绩承诺期间的业绩承诺。公司于2020年2月28日召开第四届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于计提2019年度资产减值准备的议案》，对阳光教育股权投资全额计提减值准备2,473.26万元。

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司本年度的合并范围增加包括：图木舒克威才教育科技有限公司、北京世纪好德教育科技有限公司、青岛西海岸新区培根育心文化艺术培训学校有限公司、图木舒克可儿教育科技有限公司、北京可儿管理咨询有限公司、呼和浩特奇游信息技术有限公司、呼和浩特市鼎立教育咨询有限责任公司、北京童茵体育文化发展有限公司。

公司本年度的合并范围减少包括：霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司、上海未篮教育科技有限公司。

## 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）             | 156              |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限          | 8                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名            | 文爱凤、王培           |
| 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4年、王培2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                |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 0                |

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

## 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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、报告期内，公司2015年员工持股计划持有的公司股票8,356,982股全部出售完毕，相关资产清算和分配工作已结束。具体详见刊登于巨潮资讯网的《关于2015年员工持股计划出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2019-015）。

2、报告期内，公司回购注销第三期未达解锁条件的限制性股票共计4,141,974股，本次回购注销限制性股票为所有剩余的已授予未解锁的限制性股票，本次回购注销事项完成后首期限制性股票激励计划也相应终止。具体详见刊登于巨潮资讯网的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2019-023）。

## 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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值（万元） | 转让资产的评估价值（万元） | 转让价格（万元） | 关联交易结算方式 | 交易损益（万元） | 披露日期 | 披露索引 |
|-----|------|--------|--------|----------|---------------|---------------|----------|----------|----------|------|------|
|-----|------|--------|--------|----------|---------------|---------------|----------|----------|----------|------|------|

|                           |  |      |  |  |           |          |        |    |   |                  |                               |
|---------------------------|--|------|--|--|-----------|----------|--------|----|---|------------------|-------------------------------|
| 广州科学城投资发展有限公司             | 关联方是公司持股 5% 以上的关联股东科学城（广州）投资集团有限公司的全资子公司 | 出售资产 | 出售位于广州开发区科珠路 233 号、伴绿路 10 号、彩频路 6 号的三处物业 | 资产评估报告   | 61,190.53 | 83,002.9 | 83,800 | 现金 | 0 | 2019 年 12 月 03 日 | 关于出售资产暨关联交易的公告（公告编号：2019-071） |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有） |  |      |  | 无  |           |          |        |    |   |                  |                               |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况         |  |      |  | 本次交易完成后将有利于降低公司成本费用负担，进一步盘活公司现有资产，提高公司资产使用效率，为公司扩展经营规模提供资源，符合公司整体发展战略的需要，有利于实现股东利益最大化。本次交易预计实现税前利润约 37,000 万元，将计入 2020 年度损益，最终利润金额以审计结果为准。 |           |          |        |    |   |                  |                               |
| 如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况  |  |      |  | 不适用  |           |          |        |    |   |                  |                               |

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

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 2019 年度日常关联交易预计的公告（公告编号：2019-025） | 2019 年 04 月 18 日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) |
| 关于租赁物业暨关联交易的公告（公告编号：2019-072）        | 2019 年 12 月 03 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

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司（以下简称“国控租赁”）开展售后回租融资租赁业务，融资金额为人民币7000万元，租赁期限为36个月。在租赁期间，公司以回租方式继续使用所出租的部分设备资产，并按期向国控租赁支付租金及费用。具体详见公司于2018年9月26日披露的《关于开展售后回租融资租赁业务的公告》（公告编号：2018-070）。截至2019年7月，公司已全部归还上述融资7000万元，本次融资租赁业务已结束。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 26,300  | 730    | 0        |
| 银行理财产品 | 募集资金      | 45,000  | 37,000 | 0        |
| 合计     |           | 71,300  | 37,730 | 0        |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

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）   |
|----------------|--------------|---------|--------|------|-------------|-------------|------|--------|---------|----------|-----------|-------------|--------------|----------|--------------|---|
| 平安银行股份有限公司     | 银行           | 保本浮动收益型 | 40,000 | 募集资金 | 2019年01月04日 | 2019年06月28日 | 按合同  | 到期还本付息 | 4.15%   | 795.89   | 795.89    | 795.89      | 0            | 是        | 是            | 2019年1月7日刊登于巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（公告编号：2019-006）            |
| 平安银行股份有限公司     | 银行           | 保本浮动收益型 | 40,000 | 募集资金 | 2019年07月01日 | 2019年08月01日 | 按合同  | 到期还本付息 | 3.40%   | 115.51   | 115.51    | 115.51      | 0            | 是        | 是            | 2019年7月2日刊登于巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的公告》（公告编号：2019-051） |

|                      |    |             |         |      |                     |                     |     |            |       |          |        |       |   |    |    |  |
|----------------------|----|-------------|---------|------|---------------------|---------------------|-----|------------|-------|----------|--------|-------|---|----|----|--|
| 中国民生<br>银行股份<br>有限公司 | 银行 | 保本保证<br>收益型 | 8,000   | 募集资金 | 2019年<br>09月24<br>日 | 2019年<br>12月24<br>日 | 按合同 | 到期还本<br>付息 | 3.65% | 72.8     | 72.8   | 72.80 | 0 | 是  | 是  | 2019年9<br>月25日刊<br>登于巨潮<br>资讯网的<br>《关于使<br>用部分闲<br>置募集资<br>金进行现<br>金管理的<br>进展公告》<br>(公告编<br>号:<br>2019-066)  |
| 中国民生<br>银行股份<br>有限公司 | 银行 | 保本保证<br>收益型 | 37,000  | 募集资金 | 2019年<br>12月10<br>日 | 2020年<br>01月02<br>日 | 按合同 | 到期还本<br>付息 | 3.39% | 79.04    |        | 未到期   | 0 | 是  | 是  | 2019年12<br>月10日刊<br>登于巨潮<br>资讯网的<br>《关于使<br>用部分闲<br>置募集资<br>金进行现<br>金管理的<br>进展公告》<br>(公告编<br>号:<br>2019-076) |
| 合计                   |    |             | 125,000 | --   | --                  | --                  | --  | --         | --    | 1,063.24 | 984.20 | --    | 0 | -- | -- | --   |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十八、社会责任情况

## 1、履行社会责任情况

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

适用  不适用

# 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

2019年6月21日,公司的控股股东VTRON INVESTMENT LIMITED（简称“威创投资”）与科学城（广州）投资集团有限公司（简称“科学城集团”）签署《股份转让协议》，约定威创投资以协议转让的方式将其持有的公司股份9100万无限售流通股（占公司总股本的10.00%）转让给科学城集团。2019年7月10日，上述协议转让股份的过户登记手续已办理完成，详见公司披露的《关于控股股东协议转让股份完成过户登记的公告》（公告编号：2019-052）。

# 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司于2019年10月18日召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，决定注销全资子公司北京威学教育咨询有限公司和威创潜能（北京）教育科技有限公司，详见公司披露的《关于注销全资子公司的公告》（公告编号：2019-068）。

## 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 | 8,572,482   | 0.94%   |             |    |       | -5,208,130 | -5,208,130 | 3,364,352   | 0.37%   |
| 1、其他内资持股  | 7,996,342   | 0.88%   |             |    |       | -4,631,990 | -4,631,990 | 3,364,352   | 0.37%   |
| 境内自然人持股   | 7,996,342   | 0.88%   |             |    |       | -4,631,990 | -4,631,990 | 3,364,352   | 0.37%   |
| 2、外资持股    | 576,140     | 0.06%   |             |    |       | -576,140   | -576,140   | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股   | 576,140     | 0.06%   |             |    |       | -576,140   | -576,140   | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份 | 901,784,143 | 99.06%  |             |    |       | 1,066,156  | 1,066,156  | 902,850,299 | 99.63%  |
| 1、人民币普通股  | 901,784,143 | 99.06%  |             |    |       | 1,066,156  | 1,066,156  | 902,850,299 | 99.63%  |
| 三、股份总数    | 910,356,625 | 100.00% |             |    |       | -4,141,974 | -4,141,974 | 906,214,651 | 100.00% |

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司回购注销限制性股票4,141,974股，公司总股本由910,356,625股变更为906,214,651股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

经公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份预案的议案》，公司以自有资金不超过人民币10,000万元（含10,000万元）且不低于人民币5,000万元（含5,000万元）用于以集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格为不超过人民币11.95元/股（含）。回购股份期限为自股东大会审议通过方案起不超过12个月。

截至2019年6月27日，公司以集中竞价方式回购股份数量累计9,699,020股，占公司总股本的1.07%，其中最高成交价为5.48元/股，最低成交价4.95元/股，合计支付的总金额为50,049,815.87元（含交易费用）。公司本次股份回购事项已实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

报告期内，公司回购注销限制性股票4,141,974股，公司总股本从910,356,625股减少至906,214,651股，对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益产生影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数    | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数  | 期末限售股数    | 限售原因   | 解除限售日期          |
|------|-----------|----------|-----------|-----------|--------|-----------------|
| 李竞一  | 67,581    |          | 48,809    | 18,772    | 高管持股   | 按高管股份管理相关规定解锁   |
| 陈宇   | 78,225    |          | 0         | 78,225    | 高管持股   | 按高管股份管理相关规定解锁   |
| 江玉兰  | 35,100    |          | 0         | 35,100    | 高管持股   | 按高管股份管理相关规定解锁   |
| 王红兵  | 4,309,674 |          | 1,077,419 | 3,232,255 | 离任高管持股 | 按离任高管股份管理相关规定解锁 |
| 合计   | 4,490,580 | 0        | 1,126,228 | 3,364,352 | --     | --              |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司回购注销限制性股票4,141,974股，公司总股本由910,356,625股变更为906,214,651股。

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数              | 45,338 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 46,064      | 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   | 23.31%              | 211,268,400 | -91,000,000                 | 0            | 211,268,400                         | 质押      | 99,790,000 |
| 科学城（广州）投资集团有限公司          | 国有法人   | 10.04%              | 91,000,000  | 91,000,000                  | 0            | 91,000,000                          |         |            |

| 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  | 2.99%  | 27,058,823  | 0       | 0 | 27,058,823 |  |  |
|--|---|--------|-------------|---------|---|------------|--|--|
| 南京丰同投资中心(有限合伙)   | 境内非国有法人   | 1.49%  | 13,529,411  | 0       | 0 | 13,529,411 |  |  |
| 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   | 1.27%  | 11,543,300  | 0       | 0 | 11,543,300 |  |  |
| 招商财富—招商银行—四川三新创业投资有限责任公司                                 | 其他  | 0.81%  | 7,352,942   | 0       | 0 | 7,352,942  |  |  |
| 罗晓君  | 境内自然人   | 0.74%  | 6,680,000   | 1010000 | 0 | 6,680,000  |  |  |
| 黄胜   | 境内自然人   | 0.69%  | 6,213,800   | 6213800 | 0 | 6,213,800  |  |  |
| 何小远  | 境外自然人   | 0.67%  | 6,096,348   | 0       | 0 | 6,096,348  |  |  |
| 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）                       | 其他  | 0.57%  | 5,147,058   | 0       | 0 | 5,147,058  |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）                  | 无   |        |             |         |   |            |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 在上述股东中，除第 9 名股东何小远系公司实际控制人之一外，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。  |        |             |         |   |            |  |  |
| 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                                 | 211,268,400   | 人民币普通股 | 211,268,400 |         |   |            |  |  |
| 科学城（广州）投资集团有限公司  | 91,000,000  | 人民币普通股 | 91,000,000  |         |   |            |  |  |
| 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）                          | 27,058,823  | 人民币普通股 | 27,058,823  |         |   |            |  |  |
| 南京丰同投资中心（有限合伙）   | 13,529,411  | 人民币普通股 | 13,529,411  |         |   |            |  |  |
| 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  |         |   |            |  |  |
| 招商财富—招商银行—四川三新创业投资有限责任公司                                 | 7,352,942   | 人民币普通股 | 7,352,942   |         |   |            |  |  |
| 罗晓君  | 6,680,000   | 人民币普通股 | 6,680,000   |         |   |            |  |  |
| 黄胜   | 6,213,800   | 人民币普通股 | 6,213,800   |         |   |            |  |  |
| 何小远  | 6,096,348   | 人民币普通股 | 6,096,348   |         |   |            |  |  |
| 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）                       | 5,147,058   | 人民币普通股 | 5,147,058   |         |   |            |  |  |
| 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 10 名股东何小远系公司实际控制人之一外，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。 |        |             |         |   |            |  |  |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                       | 股东罗晓君通过证券公司投资者信用账户持有公司股份 6,580,000 股。股东黄胜通过证券公司投资者信用账户持有公司股份 6,213,800 股。                                 |        |             |         |   |            |  |  |

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

是  否

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

## 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           |                  |        |        |

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

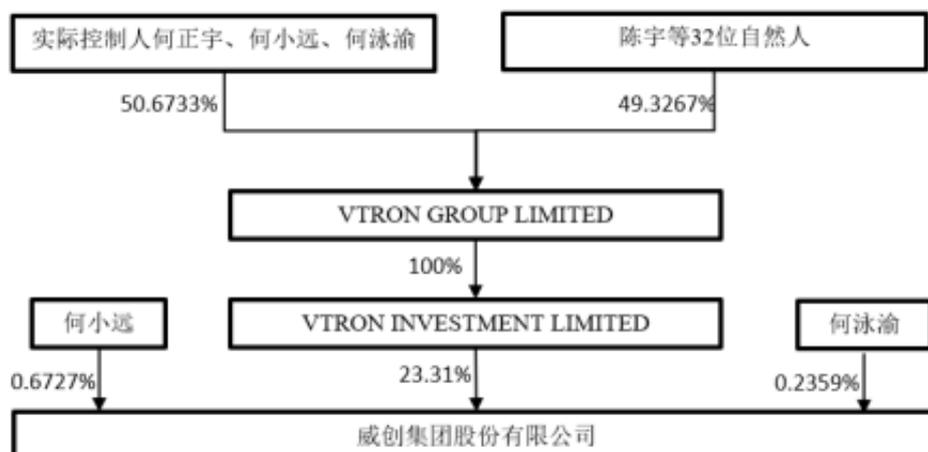
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系  | 国籍   | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---|------|----------------|
| 何正宇                  | 本人  | 美国   | 否              |
| 何小远                  | 本人  | 中国香港 | 否              |
| 何泳渝                  | 本人  | 中国香港 | 否              |
| 主要职业及职务              | 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   |      |                |

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

| 法人股东名称          | 法定代表人/<br>单位负责人 | 成立日期             | 注册资本  | 主要经营业务或管理活动 |
|-----------------|-----------------|------------------|-------|-------------|
| 科学城（广州）投资集团有限公司 | 洪汉松             | 1984 年 08 月 21 日 | 贰拾陆亿元 | 商务服务业       |

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名  | 职务         | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数(股)       | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) |
|-----|------------|------|----|----|-------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-----------|----------|
| 何正宇 | 董事长、总经理    | 现任   | 男  | 59 | 2007年12月27日 | 2019年12月26日 | 0 <sup>1</sup> | 0           | 0           | 0         | 0        |
| 陈宇  | 董事         | 现任   | 男  | 65 | 2007年12月27日 | 2019年12月26日 | 104,300        | 0           | 0           | 0         | 104,300  |
| 陈春花 | 董事         | 现任   | 女  | 56 | 2013年12月27日 | 2019年12月26日 | 0              | 0           | 0           | 0         | 0        |
| 曹洲涛 | 董事         | 现任   | 女  | 49 | 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  | 35 | 2016年12月27日 | 2019年12月26日 | 521,100        | 0           | 0           | 0         | 521,100  |
| 谢石松 | 独立董事       | 现任   | 男  | 57 | 2013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  | 55 | 2013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  | 60 | 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  | 68 | 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  | 57 | 2013年12月27日 | 2019年12月26日 | 0              | 0           | 0           | 0         | 0        |
| 张素萍 | 监事         | 现任   | 女  | 48 | 2007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  | 36 | 2016年04月23日 | 2019年12月26日 | 0              | 0           | 0           | 0         | 0        |
| 李竞一 | 副总经理       | 现任   | 男  | 50 | 2016年12月27日 | 2019年12月26日 | 105,126        | 0           | 0           | -60,072   | 45,054   |

|     |       |    |    |    |                     |                     |         |   |   |         |         |
|-----|-------|----|----|----|---------------------|---------------------|---------|---|---|---------|---------|
| 江玉兰 | 财务负责人 | 现任 | 女  | 46 | 2007年<br>12月27<br>日 | 2019年<br>12月26<br>日 | 46,800  | 0 | 0 | 0       | 46,800  |
| 侯佳  | 副总经理  | 离任 | 女  | 41 | 2018年<br>08月28<br>日 | 2020年<br>01月22<br>日 | 0       | 0 | 0 | 0       | 0       |
| 合计  | --    | -- | -- | -- | --                  | --                  | 777,326 | 0 | 0 | -60,072 | 717,254 |

注：第四届董事会、监事会成员任期原于 2019 年 12 月 26 日届满。鉴于公司第五届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为确保董事会和监事会工作的连续性及稳定性，公司第四届董事会、监事会将延期换届，高级管理人员的任期亦相应顺延。具体详见于 2019 年 12 月 24 日披露的《关于董事会和监事会延期换届的提示性公告》。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期          | 原因     |
|----|-------|----|-------------|--------|
| 侯佳 | 副总经理  | 离任 | 2020年01月22日 | 个人原因辞职 |

## 三、任职情况

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

### 1、董事会成员（共8人）

**何正宇**，男，59岁，研究生学历，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，65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，56岁，北京大学国家发展研究院教授，BiMBA院长，本公司董事。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，49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、有米科技股份有限公司独立董事。

**何一名**，男，35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。

**谢石松**，男，57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、广东省广告集团股份有限公司、广西梧州中恒集团股份有限公司独立董事。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；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，深圳国际仲裁院、上海国际经济贸易仲裁委员会以及上海、海南、广州、长沙、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、纳思达股份有限公司独立董事。

**胡志勇**，男，55岁，广州大学会计学教授，博士生导师，本公司独立董事。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、华鹏飞股份有限公司独立董事。

**杨永福**，男，60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，68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、深圳市天地(集团)股份有限公司、广东豪美新材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，57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，兼任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、广州市审计学会副会长，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独立董事。

**张素萍**，女，48岁，本科学历，本公司职工代表监事，曾任本公司人力资源部总监。

### 3、高级管理人员（共5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”。

**李亦争**，男，36岁，中央财经大学硕士研究生，2016年4月起任本公司董事会秘书、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，50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、全球科技服务部产品服务产品线总经理；2016年5月至今任本公司视讯业务部总经理。

**江玉兰**，女，46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

√ 适用 □ 不适用

| 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             |
| 陈宇           | 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

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称            | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期   | 任期终止日期   | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-------------------|------------|----------|----------|---------------|
| 陈宇     | 威创软件南京有限公司        | 董事         | 2015年06月 |          | 否             |
|        | 广东威乐教育科技有限公司      | 董事长        | 2018年07月 |          | 否             |
| 陈春花    | 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             |
|        | 有米科技股份有限公司        | 独立董事       | 2016年07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             |
| 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             |
|        | 纳思达股份有限公司         | 独立董事       | 2014年10月 | 2022年08月 | 是             |
| 胡志勇    | 广州大学              | 教授         | 2006年03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             |
|        | 华鹏飞股份有限公司         | 独立董事       | 2016年09月 | 2022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 | 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 |
|     | 深圳市天地(集团)股份有限公司  | 独立董事 | 2019年07月 | 2022年07月 | 是 |
|     | 广东豪美新材股份有限公司     | 独立董事 | 2019年02月 |          | 是 |
| 刘国常 | 广东财经大学会计学院       | 教授   | 2013年09月 |          | 是 |
|     | 广州御银科技股份有限公司     | 独立董事 | 2017年01月 | 2021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 | 2020年07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 |
| 李竞一 | 广东威创丰值技术有限公司     | 执行董事 | 2016年12月 |          | 否 |
|     | 威创软件南京有限公司       | 董事长  | 2018年05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 |

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  | 59 | 现任   | 221          | 否            |
| 陈宇  | 董事         | 男  | 65 | 现任   | 189          | 否            |
| 陈春花 | 董事         | 女  | 56 | 现任   | 60           | 否            |
| 曹洲涛 | 董事         | 女  | 49 | 现任   | 60           | 否            |
| 何一名 | 董事、副总经理    | 男  | 35 | 现任   | 173          | 否            |
| 谢石松 | 独立董事       | 男  | 57 | 现任   | 10           | 否            |
| 胡志勇 | 独立董事       | 男  | 55 | 现任   | 10           | 否            |
| 杨永福 | 独立董事       | 男  | 60 | 现任   | 10           | 否            |
| 郑德理 | 监事会主席      | 男  | 68 | 现任   | 8            | 否            |
| 刘国常 | 监事         | 男  | 57 | 现任   | 6            | 否            |
| 张素萍 | 监事         | 女  | 48 | 现任   | 58           | 否            |
| 李亦争 | 副总经理、董事会秘书 | 男  | 36 | 现任   | 140          | 否            |
| 李竞一 | 副总经理       | 男  | 50 | 现任   | 175          | 否            |
| 江玉兰 | 财务负责人      | 女  | 46 | 现任   | 105          | 否            |
| 侯佳  | 副总经理       | 女  | 41 | 离任   | 328          | 否            |
| 合计  | --         | -- | -- | --   | 1,553        | --           |

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）             | 727       |
| 主要子公司在职员工的数量（人）           | 772       |
| 在职员工的数量合计（人）              | 1,511     |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 1,511     |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 12        |
| <b>专业构成</b>               |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 88        |
| 销售人员                      | 492       |
| 技术人员                      | 347       |
| 财务人员                      | 52        |
| 行政人员                      | 304       |
| 教职人员                      | 228       |
| 合计                        | 1,511     |
| <b>教育程度</b>               |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士及以上                     | 104       |
| 本科                        | 681       |
| 大专                        | 407       |
| 大专以下                      | 319       |
| 合计                        | 1,511     |

注：

- 1 在职员工人数同比相差较大，主要因报告期内儿童成长平台业务架构调整、人员精简所致。
- 2 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工主要是退休返聘人员。

### 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

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所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

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

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

#### 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力资源管理部门，并建立了完善的人力资源管理制度，独立履行人力资源管理职责。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，独立对外签订与资金收支有关的合同。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                               |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|------------------------------------|
| 2018 年度股东大会     | 年度股东大会 | 33.43%  | 2019 年 05 月 16 日 | 2019 年 05 月 17 日 | 2018 年度股东大会决议公告（公告编号：2019-034）     |
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 33.48%  | 2019 年 06 月 20 日 | 2019 年 06 月 21 日 | 2019 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-044） |
| 2019 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 23.65%  | 2019 年 12 月 20 日 | 2019 年 12 月 21 日 | 2019 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-078） |

#### 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               | 10           | 2         | 8            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 胡志勇               | 10           | 3         | 7            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 杨永福               | 10           | 2         | 8            | 0         | 0       | 否                | 3        |

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

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事在企业战略规划、投资管理、内部审计、绩效考核、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，2019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、资产出售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，2019年度共召开了1次会议，主要是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。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司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 | 2020年04月18日                                   |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 《2019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                         | <p>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。</p> | <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；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。</p> |
| 定量标准                         | <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 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。</p>  | <p>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。</p>  |
| 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

## 第十一节公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                   |
|----------|-------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见          |
| 审计报告签署日期 | 2020 年 04 月 16 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(2020)第 3719 号 |
| 注册会计师姓名  | 文爱凤、王培            |

### 审计报告正文

众会字(2020)第3719号

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”或“公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威创股份2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威创股份，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）、商誉减值

##### 1、事项描述

如合并财务报表附注“商誉”所示，截至2019年12月31日，威创股份合并财务报表中商誉的账面价值为3.26亿元，商誉减值准备金额为11.99亿元。

根据企业会计准则的规定，威创股份管理层至少应当在每年年度终了对商誉进行减值测试，以确定是否需计提商誉减值准备。当商誉所在资产组或资产组组合出现特定减值迹象时，威创股份管理层应及时进行商誉减值测试，并恰当考虑该减值迹象的影响。威创股份管理层通过比较商誉所在资产组或资产组组合的可收回金额与该资产组或资产组组合及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来期间的销售增长率、毛利率、费用率、折现率等。经测算，威创股份2019年度计提商誉减值准备11.99亿元。商誉减值金额重大，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对措施：

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行；
- (2) 获取并复核管理层编制的商誉所在资产组或资产组组合可收回金额的计算表，比较商誉所在资产组或资产组组合的账面价值与其可收回金额的差异，复核未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确；
- (3) 复核威创股份对商誉减值迹象的判断是否合理；
- (4) 复核威创股份管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；
- (5) 复核威创股份确定的商誉减值测试方法和模型是否恰当；
- (6) 复核威创股份进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数（包括营业收入、毛利率、费用率、折现率等）是否恰当，评价所采取的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配；
- (7) 将相关资产组或资产组组合本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比，以评价管理层对现金流量预测的可靠性及是否可能存在管理层偏向的迹象；
- (8) 复核威创股份对商誉减值损失的分摊是否合理，是否恰当考虑了归属于少数股东商誉的影响；
- (9) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (10) 关注期后事项对商誉减值测试结论的影响；
- (11) 根据商誉减值测试结果，复核和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

## （二）营业收入

### 1、事项描述

如合并财务报表附注“营业收入及营业成本”所示，威创股份的收入来源于超高分辨率数字拼接墙系统和儿童成长平台两大业务，2019年度威创股份实现营业收入11.02亿元。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为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们把收入真实性及是否有重大错报列为关键审计事项。

### 2、审计应对措施

- (1) 了解自接受客户订单至销售完成确认收入的流程以及管理层关键内部控制程序，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的有效性。
- (2) 对于超高分辨率数字拼接墙系统销售收入：
  - ①对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、合同、出库单、客户签收单等支持性文件资料，评价收入确认是否符合威创股份收入确认的会计政策；
  - ②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，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
  - ③针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至产品出口并经客户确认验收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
  - ④结合应收账款函证，对销售收入金额进行函证；同时对根据客户交易的特点和性质，挑选样本函证已发货并确认收入，但尚未开票的金额。
- (3) 对于儿童成长平台收入，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，收入确认时点是否符合会计准则规定。
- (4) 结合收入类型对收入和成本以及应收账款周转率情况执行分析，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析和与上期对比分析，应收账款周转率和上年同期对比等分析程序。

## （三）关联方及关联交易

### 1、事项描述

如合并财务报表附注“关联方及关联交易”所示，由于威创股份，特别是儿童教育服务行业关联方数量较多、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，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2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 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，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 王培

中国，上海

2020年4月16日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：威创集团股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 432,252,686.37   | 1,159,970,052.64 |
| 结算备付金                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |                  |                  |
| 交易性金融资产                | 7,300,000.00     |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 31,661,916.92    | 23,473,008.90    |
| 应收账款                   | 233,644,849.82   | 255,554,352.98   |
| 应收款项融资                 |                  |                  |
| 预付款项                   | 15,439,242.22    | 16,317,096.90    |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 其他应收款                  | 32,972,055.81    | 40,294,259.33    |
| 其中：应收利息                |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 156,996,242.39   | 205,401,978.14   |
| 合同资产                   |                  |                  |
| 持有待售资产                 | 712,358,099.11   |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 377,248,965.39   | 67,209,532.42    |
| 流动资产合计                 | 1,999,874,058.03 | 1,768,220,281.31 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |                  |                  |
| 债权投资                   |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  | 19,259,395.00    |
| 其他债权投资                 |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  | 2,250,000.00     | 7,000,000.00     |
| 长期股权投资                 | 374,823,638.38   | 267,044,676.86   |
| 其他权益工具投资               | 13,259,395.00    |                  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产                 |                  | 34,641,216.39    |
| 固定资产                   | 19,153,496.67    | 398,888,078.05   |
| 在建工程                   | 8,880,000.00     | 27,561,442.44    |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 使用权资产                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 91,973,167.84    | 121,968,762.22   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 325,508,434.46   | 1,743,322,889.33 |
| 长期待摊费用                 | 10,110,775.97    | 16,041,884.04    |
| 递延所得税资产                | 8,960,007.46     | 5,345,615.96     |
| 其他非流动资产                | 12,200,000.00    | 52,836,047.52    |
| 非流动资产合计                | 867,118,915.78   | 2,693,910,007.81 |
| 资产总计                   | 2,866,992,973.81 | 4,462,130,289.12 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  | 123,269,273.02   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 78,115,235.51    | 46,192,265.18    |
| 预收款项                   | 129,505,786.13   | 75,843,235.18    |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 99,769,834.23    | 103,279,712.19   |
| 应交税费                   | 30,477,661.85    | 42,194,012.86    |
| 其他应付款                  | 68,332,936.56    | 158,646,212.42   |
| 其中：应付利息                |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 持有待售负债                 | 35,043,707.33    |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 441,245,161.61   | 549,424,710.85   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |
| 长期借款                   | 31,075,200.00    | 242,859,600.00   |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         | 42,247,196.44    | 62,977,477.49    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 2,947,302.60     | 2,753,656.66     |
| 递延收益          | 3,240,000.00     | 4,610,000.00     |
| 递延所得税负债       | 12,185,383.96    | 13,587,801.48    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 91,695,083.00    | 326,788,535.63   |
| 负债合计          | 532,940,244.61   | 876,213,246.48   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 906,214,651.00   | 910,356,625.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,450,217,084.77 | 1,477,512,693.43 |
| 减：库存股         | 50,049,815.87    | 61,437,066.92    |
| 其他综合收益        | -329,854.22      | -451,885.57      |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 215,688,541.29   | 216,638,572.42   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -212,989,346.72  | 1,017,669,111.30 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,308,751,260.25 | 3,560,288,049.66 |
| 少数股东权益        | 25,301,468.95    | 25,628,992.98    |
| 所有者权益合计       | 2,334,052,729.20 | 3,585,917,042.64 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,866,992,973.81 | 4,462,130,289.12 |

法定代表人：何正宇

主管会计工作负责人：何一名

会计机构负责人：江玉兰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 297,397,676.86 | 955,856,789.18 |
| 交易性金融资产                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 31,434,516.92  | 22,116,419.67  |
| 应收账款                   | 222,272,441.87 | 235,386,493.35 |
| 应收款项融资                 |                |                |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 预付款项                   | 13,018,891.53    | 11,552,478.32    |
| 其他应收款                  | 221,747,560.27   | 150,583,323.90   |
| 其中：应收利息                |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 存货                     | 101,606,795.41   | 148,798,213.45   |
| 合同资产                   |                  |                  |
| 持有待售资产                 | 679,639,282.28   |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 370,187,606.99   | 30,000,000.00    |
| 流动资产合计                 | 1,937,304,772.13 | 1,554,293,717.87 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 债权投资                   |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  | 12,891,200.00    |
| 其他债权投资                 |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  | 2,250,000.00     | 7,000,000.00     |
| 长期股权投资                 | 891,612,477.10   | 2,155,081,281.59 |
| 其他权益工具投资               | 12,891,200.00    |                  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |
| 投资性房地产                 |                  | 34,003,858.91    |
| 固定资产                   | 11,615,754.42    | 390,125,411.75   |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 使用权资产                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 38,281,853.52    | 58,636,370.73    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 2,317,806.84     | 4,548,236.13     |
| 递延所得税资产                | 7,890,156.91     | 4,278,546.64     |
| 其他非流动资产                |                  | 20,000,000.00    |
| 非流动资产合计                | 966,859,248.79   | 2,686,564,905.75 |
| 资产总计                   | 2,904,164,020.92 | 4,240,858,623.62 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  | 123,269,273.02   |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 95,674,848.59    | 28,968,198.85    |
| 预收款项                   | 72,236,846.13    | 18,335,000.87    |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 56,492,926.54    | 48,323,121.89    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费        | 21,249,753.04    | 27,428,199.33    |
| 其他应付款       | 17,549,683.21    | 118,914,857.40   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 263,204,057.51   | 365,238,651.36   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 31,075,200.00    | 242,859,600.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 42,247,196.44    | 62,977,477.49    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 2,947,302.60     | 2,753,656.66     |
| 递延收益        | 3,240,000.00     | 4,610,000.00     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 79,509,699.04    | 313,200,734.15   |
| 负债合计        | 342,713,756.55   | 678,439,385.51   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 906,214,651.00   | 910,356,625.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,450,218,980.25 | 1,477,514,588.91 |
| 减：库存股       | 50,049,815.87    | 61,437,066.92    |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 218,080,251.61   | 218,080,251.61   |
| 未分配利润       | 36,986,197.38    | 1,017,904,839.51 |
| 所有者权益合计     | 2,561,450,264.37 | 3,562,419,238.11 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,904,164,020.92 | 4,240,858,623.62 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2019 年度          | 2018 年度          |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,101,742,157.35 | 1,169,513,124.76 |
| 其中：营业收入 | 1,101,742,157.35 | 1,169,513,124.76 |
| 利息收入    |                  |                  |

|                       |                   |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 已赚保费                  |                   |                  |
| 手续费及佣金收入              |                   |                  |
| 二、营业总成本               | 1,061,055,463.69  | 1,040,175,939.57 |
| 其中：营业成本               | 534,401,433.18    | 536,232,215.98   |
| 利息支出                  |                   |                  |
| 手续费及佣金支出              |                   |                  |
| 退保金                   |                   |                  |
| 赔付支出净额                |                   |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额         |                   |                  |
| 保单红利支出                |                   |                  |
| 分保费用                  |                   |                  |
| 税金及附加                 | 14,259,966.56     | 14,227,871.23    |
| 销售费用                  | 159,162,477.21    | 144,640,048.82   |
| 管理费用                  | 239,588,733.35    | 246,091,475.44   |
| 研发费用                  | 106,262,578.90    | 92,612,930.34    |
| 财务费用                  | 7,380,274.49      | 6,371,397.76     |
| 其中：利息费用               | 16,467,812.89     | 13,939,053.91    |
| 利息收入                  | 9,798,686.10      | 8,219,831.40     |
| 加：其他收益                | 31,025,352.20     | 52,629,692.10    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 27,637,463.27     | 27,821,316.22    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 13,518,684.46     | 1,867,240.28     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                   |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                   |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |                   |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   |                   |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -10,108,853.42    |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,274,672,218.82 | -9,664,625.99    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -704,781.06       |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -1,186,136,344.17 | 200,123,567.52   |
| 加：营业外收入               | 293,220.94        | 1,490,715.22     |
| 减：营业外支出               | 13,596,708.37     | 383,390.48       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -1,199,439,831.60 | 201,230,892.26   |
| 减：所得税费用               | 17,374,442.84     | 31,452,898.74    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -1,216,814,274.44 | 169,777,993.52   |
| （一）按经营持续性分类           |                   |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,216,814,274.44 | 169,777,993.52   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                   |                  |
| （二）按所有权归属分类           |                   |                  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润       | -1,230,836,562.90 | 158,445,671.29   |
| 2.少数股东损益              | 14,022,288.46     | 11,332,322.23    |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 122,031.35        | 101,400.01       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 122,031.35        | 101,400.01       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                   |                  |

|                         |                   |                |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |                   |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |                   |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |                   |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |                   |                |
| 5.其他                    |                   |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      | 122,031.35        | 101,400.01     |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |                   |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |                   |                |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |                   |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |                   |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                   |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |                   |                |
| 7.现金流量套期储备              |                   |                |
| 8.外币财务报表折算差额            | 122,031.35        | 101,400.01     |
| 9.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                | -1,216,692,243.09 | 169,879,393.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | -1,230,714,531.55 | 158,547,071.30 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | 14,022,288.46     | 11,332,322.23  |
| 八、每股收益：                 |                   |                |
| (一) 基本每股收益              | -1.37             | 0.17           |
| (二) 稀释每股收益              | -1.37             | 0.17           |

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：何一名

会计机构负责人：江玉兰

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2019 年度        | 2018 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 612,652,619.14 | 572,659,443.19 |
| 减：营业成本                        | 311,994,811.22 | 285,460,560.52 |
| 税金及附加                         | 11,343,648.72  | 9,136,761.83   |
| 销售费用                          | 138,978,453.19 | 121,887,855.21 |
| 管理费用                          | 114,684,938.81 | 131,687,628.23 |
| 研发费用                          | 75,245,218.79  | 55,807,606.72  |
| 财务费用                          | 7,793,703.93   | 6,315,977.73   |
| 其中：利息费用                       | 16,852,812.89  | 13,939,053.91  |
| 利息收入                          | 9,144,093.79   | 7,728,352.32   |
| 加：其他收益                        | 29,986,707.95  | 51,068,211.22  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 252,158,965.50 | 529,095,784.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 16,162,252.74  | 7,228,412.10   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |

|                         |                   |                |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）      |                   |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |                   |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）       | -5,836,111.37     |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       | -1,200,450,366.05 | -7,639,019.38  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |                   |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       | -971,528,959.49   | 534,888,028.80 |
| 加：营业外收入                 | 163,840.61        | 1,164,663.31   |
| 减：营业外支出                 | 13,343,238.40     | 58,825.22      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     | -984,708,357.28   | 535,993,866.89 |
| 减：所得税费用                 | -3,611,610.27     | -928,300.14    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       | -981,096,747.01   | 536,922,167.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  | -981,096,747.01   | 536,922,167.03 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |                   |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |                   |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |                   |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |                   |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |                   |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |                   |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |                   |                |
| 5.其他                    |                   |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |                   |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |                   |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |                   |                |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |                   |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |                   |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                   |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |                   |                |
| 7.现金流量套期储备              |                   |                |
| 8.外币财务报表折算差额            |                   |                |
| 9.其他                    |                   |                |
| 六、综合收益总额                | -981,096,747.01   | 536,922,167.03 |
| 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              | 2019 年度          | 2018 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,172,032,006.93 | 1,227,624,033.77 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                  |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到的税费返还                   | 21,126,102.75    | 29,269,509.19    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 166,466,193.29   | 231,709,701.13   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,359,624,302.97 | 1,488,603,244.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 404,510,944.70   | 420,345,686.74   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 373,126,046.96   | 382,027,407.54   |
| 支付的各项税费                   | 102,536,867.83   | 100,943,716.98   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 296,655,196.80   | 427,074,384.63   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,176,829,056.29 | 1,330,391,195.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 182,795,246.68   | 158,212,048.20   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,962,089,224.51 | 1,875,380,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 14,119,964.21    | 26,001,564.02    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 50,193,637.09    | 13,788.25        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -29,278,408.41   | 0.00             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  | 0.00             |
| 投资活动现金流入小计                | 1,997,124,417.40 | 1,901,395,352.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 25,246,972.03    | 43,734,333.80    |
| 投资支付的现金                   | 2,447,807,138.95 | 2,259,557,708.52 |
| 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       |                  | 22,311,109.49    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 2,473,054,110.98 | 2,325,603,151.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -475,929,693.58  | -424,207,799.54  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 4,500,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  | 4,500,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 | 13,589,172.48    | 360,927,759.75   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 45,000,184.13    | 63,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                | 58,589,356.61    | 428,427,759.75   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金           | 348,642,845.50   | 58,116,825.64    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 28,201,849.03    | 63,387,440.62    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 14,730,000.00    | 11,538,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 117,461,038.95   | 62,917,493.70    |
| 筹资活动现金流出小计          | 494,305,733.48   | 184,421,759.96   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -435,716,376.87  | 244,005,999.79   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 153,764.47       | 103,243.00       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -728,697,059.30  | -21,886,508.55   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,159,444,645.67 | 1,181,331,154.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 430,747,586.37   | 1,159,444,645.67 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2019 年度          | 2018 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 660,158,753.17   | 624,997,313.33   |
| 收到的税费返还                   | 19,375,403.02    | 27,663,439.62    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 292,548,932.46   | 340,378,045.34   |
| 经营活动现金流入小计                | 972,083,088.65   | 993,038,798.29   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 272,986,860.63   | 270,969,195.24   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 178,051,839.95   | 190,372,941.61   |
| 支付的各项税费                   | 50,619,467.75    | 34,960,002.89    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 318,656,365.22   | 356,136,692.26   |
| 经营活动现金流出小计                | 820,314,533.55   | 852,438,832.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 151,768,555.10   | 140,599,966.29   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,609,624,757.56 | 1,422,180,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 81,069,260.58    | 119,240,561.06   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 50,084,128.50    | 16,492,015.97    |
| 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                | 1,740,778,146.64 | 1,557,912,577.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,525,362.72     | 33,314,943.39    |
| 投资支付的现金                   | 2,124,557,138.95 | 1,934,701,200.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 2,131,082,501.67 | 1,968,016,143.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -390,304,355.03  | -410,103,566.36  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 13,589,172.48    | 360,927,759.75   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 45,000,184.13    | 63,000,000.00    |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计         | 58,589,356.61   | 423,927,759.75 |
| 偿还债务支付的现金          | 348,642,845.50  | 58,116,825.64  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 13,471,849.03   | 51,849,440.62  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 117,461,038.95  | 62,917,493.70  |
| 筹资活动现金流出小计         | 479,575,733.48  | 172,883,759.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -420,986,376.87 | 251,043,999.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 83,371.45       | -25,480.60     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -659,438,805.35 | -18,485,080.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 955,331,382.21  | 973,816,463.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 295,892,576.86  | 955,331,382.21 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 年度        |        |    |  |                  |                |             |                |      |                   |       |                   |               |                   |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|-------------|----------------|------|-------------------|-------|-------------------|---------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |                |             |                |      |                   |       | 少数股东权益            | 所有者权益合计       |                   |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益      | 专项储备           | 盈余公积 | 一般风险准备            | 未分配利润 |                   |               | 其他                |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |                |             |                |      |                   |       |                   |               |                   |
| 一、上年期末余额              | 910,356,625.00 |        |    |  | 1,477,512,693.43 | 61,437,066.92  | -451,885.57 | 216,638,572.42 |      | 1,017,669,111.30  |       | 3,560,288,049.66  | 25,628,992.98 | 3,585,917,042.64  |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                   |       | 0.00              |               |                   |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                   |       | 0.00              |               |                   |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                   |       | 0.00              |               |                   |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                   |       | 0.00              |               |                   |
| 二、本年期初余额              | 910,356,625.00 |        |    |  | 1,477,512,693.43 | 61,437,066.92  | -451,885.57 | 216,638,572.42 |      | 1,017,669,111.30  |       | 3,560,288,049.66  | 25,628,992.98 | 3,585,917,042.64  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -4,141,974.00  |        |    |  | -27,295,608.66   | -11,387,251.05 | 122,031.35  | -950,031.13    |      | -1,230,658,458.02 |       | -1,251,536,789.41 | -327,524.03   | -1,251,864,313.44 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |                | 122,031.35  |                |      | -1,230,836,562.90 |       | -1,230,714,531.55 | 14,022,288.46 | -1,216,692,243.09 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -4,141,974.00  |        |    |  | -27,295,608.66   | -11,387,251.05 |             |                |      |                   |       | -20,050,331.61    | -569,843.62   | -20,620,175.23    |
| 1. 所有者投入的普通股          | -4,141,974.00  |        |    |  | -27,295,608.66   | -31,437,582.66 |             |                |      |                   |       |                   |               |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                   |       |                   |               |                   |

|                    |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |                  | 20,050,331.61 |             |                |                 |                  | -20,050,331.61 | -569,843.62    | -20,620,175.23   |
| (三) 利润分配           |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                | -14,730,000.00 | -14,730,000.00   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                | -14,730,000.00 | -14,730,000.00   |
| 4. 其他              |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                  |               |             |                |                 |                  |                |                |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |                  |               |             |                | -950,031.13     | 178,104.88       | -771,926.25    | 950,031.13     | 178,104.88       |
| 四、本期期末余额           | 906,214,651.00 |  |  | 1,450,217,084.77 | 50,049,815.87 | -329,854.22 | 215,688,541.29 | -212,989,346.72 | 2,308,751,260.25 | 25,301,468.95  |                | 2,334,052,729.20 |

上期金额

单位：元

78

| 项目                    | 2018 年年度       |        |    |  |                  |                |             |                |      |                |       |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|-------------|----------------|------|----------------|-------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |                |             |                |      |                |       | 少数股东权益           | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益      | 专项储备           | 盈余公积 | 一般风险准备         | 未分配利润 |                  |               | 其他               |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                  |                |             |                |      |                |       |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 913,594,055.00 |        |    |  | 1,502,026,879.29 | 79,713,937.05  | -553,285.58 | 164,388,034.91 |      | 948,910,991.59 |       | 3,448,652,738.16 | 23,306,742.34 | 3,471,959,480.50 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                |       | 0.00             |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                |       | 0.00             |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                |       | 0.00             |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                |       | 0.00             |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 913,594,055.00 |        |    |  | 1,502,026,879.29 | 79,713,937.05  | -553,285.58 | 164,388,034.91 |      | 948,910,991.59 |       | 3,448,652,738.16 | 23,306,742.34 | 3,471,959,480.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -3,237,430.00  |        |    |  | -24,514,185.86   | -18,276,870.13 | 101,400.01  | 52,250,537.51  |      | 68,758,119.71  |       | 111,635,311.50   | 2,322,250.64  | 113,957,562.14   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |                | 101,400.01  |                |      | 158,445,671.29 |       | 158,547,071.30   | 11,332,322.23 | 169,879,393.53   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -3,237,430.00  |        |    |  | -24,514,185.86   | -18,276,870.13 |             |                |      |                |       | -9,474,745.73    | 1,086,249.22  | -8,388,496.51    |
| 1. 所有者投入的普通股          | -3,237,430.00  |        |    |  | -21,334,663.70   | -48,276,354.39 |             |                |      |                |       | 23,704,260.69    |               | 23,704,260.69    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                  |                |             |                |      |                |       | 0.00             |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  | -3,179,522.16    |                |             |                |      |                |       | -3,179,522.16    |               | -3,179,522.16    |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                  | 29,999,484.26  |             |                |      |                |       | -29,999,484.26   | 1,086,249.22  | -28,913,235.04   |

|                    |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|---------------|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| (三) 利润分配           |                |  |  |                  |               |             | 53,692,216.70  | -92,837,551.58   | -39,145,334.88   | -11,538,000.00 | -50,683,334.88   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                  |               |             | 53,692,216.70  | -53,692,216.70   |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |                  |               |             |                | -39,145,334.88   | -39,145,334.88   | -11,538,000.00 | -50,683,334.88   |
| 4. 其他              |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                  |               |             |                |                  |                  |                |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |                  |               |             | -1,441,679.19  | 3,150,000.00     | 1,708,320.81     | 1,441,679.19   | 3,150,000.00     |
| 四、本期期末余额           | 910,356,625.00 |  |  | 1,477,512,693.43 | 61,437,066.92 | -451,885.57 | 216,638,572.42 | 1,017,669,111.30 | 3,560,288,049.66 | 25,628,992.98  | 3,585,917,042.64 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 年度        |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|----------------|------------------|----|-------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 一、上年期末余额              | 910,356,625.00 |        |     |    | 1,477,514,588.91 | 61,437,066.92  |        |      | 218,080,251.61 | 1,017,904,839.51 |    | 3,562,419,238.11  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 二、本年期初余额              | 910,356,625.00 |        |     |    | 1,477,514,588.91 | 61,437,066.92  |        |      | 218,080,251.61 | 1,017,904,839.51 |    | 3,562,419,238.11  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -4,141,974.00  |        |     |    | -27,295,608.66   | -11,387,251.05 |        |      |                | -980,918,642.13  |    | -1,000,968,973.74 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                |        |      |                | -981,096,747.01  |    | -981,096,747.01   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -4,141,974.00  |        |     |    | -27,295,608.66   | -11,387,251.05 |        |      |                |                  |    | -20,050,331.61    |
| 1. 所有者投入的普通股          | -4,141,974.00  |        |     |    | -27,295,608.66   | -31,437,582.66 |        |      |                |                  |    |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  | 20,050,331.61  |        |      |                |                  |    | -20,050,331.61    |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                  |    |                   |

|                        |                |  |  |  |                  |               |  |  |                |               |                  |
|------------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|----------------|---------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本<br>(或股本)   |                |  |  |  |                  |               |  |  |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                  |               |  |  |                |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动<br>额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |               |  |  |                |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转<br>留存收益    |                |  |  |  |                  |               |  |  |                |               |                  |
| 6. 其他                  |                |  |  |  |                  |               |  |  |                |               |                  |
| (五) 专项储备               |                |  |  |  |                  |               |  |  |                |               |                  |
| 1. 本期提取                |                |  |  |  |                  |               |  |  |                |               |                  |
| 2. 本期使用                |                |  |  |  |                  |               |  |  |                |               |                  |
| (六) 其他                 |                |  |  |  |                  |               |  |  | 178,104.88     |               | 178,104.88       |
| 四、本期期末余额               | 906,214,651.00 |  |  |  | 1,450,218,980.25 | 50,049,815.87 |  |  | 218,080,251.61 | 36,986,197.38 | 2,561,450,264.37 |

上期金额

单位：元

| 项目                        | 2018 年年度       |        |     |    |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 一、上年期末余额                  | 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 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额                  | 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 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -3,237,430.00  |        |     |    | -24,514,185.86   | -18,276,870.13 |        |      | 53,692,216.70  | 444,084,615.45 |    | 488,302,086.42   |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |                  |                |        |      |                | 536,922,167.03 |    | 536,922,167.03   |
| (二) 所有者投入和<br>减少资本        | -3,237,430.00  |        |     |    | -24,514,185.86   | -18,276,870.13 |        |      |                |                |    | -9,474,745.73    |

|                    |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 1. 所有者投入的普通股       | -3,237,430.00  |  |  |  | -21,334,663.70   | -48,276,354.39 |  |  |                |                  |  | 23,704,260.69    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  | -3,179,522.16    |                |  |  |                |                  |  | -3,179,522.16    |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                  | 29,999,484.26  |  |  |                |                  |  | -29,999,484.26   |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                  |                |  |  | 53,692,216.70  | -92,837,551.58   |  | -39,145,334.88   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |                |  |  | 53,692,216.70  | -53,692,216.70   |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                  |                |  |  |                | -39,145,334.88   |  | -39,145,334.88   |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 910,356,625.00 |  |  |  | 1,477,514,588.91 | 61,437,066.92  |  |  | 218,080,251.61 | 1,017,904,839.51 |  | 3,562,419,238.11 |

### 三、公司基本情况

威创集团股份有限公司（以下简称“集团”、“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，公司由广东威创日新电子有限公司整体变更为广东威创视讯科技股份有限公司，股份总数16,035万股。

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

公司统一社会信用代码9144010173974661X9，企业法人代表何正宇，注册资本人民币90,621.4651万元，公司注册地址为广东省广州高新技术产业开发区科珠路233号。

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儿童教育服务行业。公司目前开展超高分辨率数字拼接墙系统业务（VW业务）和儿童成长平台业务两项主营业务。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；另一业务是儿童成长平台业务，主要由幼儿园服务、幼儿园商品销售和多元儿童成长场景等三方面组成。其中：幼儿园服务业务是指为幼儿园提供品牌、教学理念和课程体系；幼儿园商品销售业务是指面向幼儿园提供教材、园服、玩教具等商品的销售；多元儿童成长场景业务是指为除幼儿园之外的早教/早托机构、社区、家庭等其他对儿童成长产生关键影响的场所提供的服务业务。

本财务报告的批准报出日：2020年4月16日。

公司本年度的合并范围增加包括：图木舒克威才教育科技有限公司、北京世纪好德教育科技有限公司、青岛西海岸新区培根育心文化艺术培训学校有限公司、图木舒克可儿教育科技有限公司、北京可儿管理咨询有限公司、呼和浩特奇游信息技术咨询有限公司、呼和浩特市鼎立教育咨询有限责任公司、北京童茵体育文化发展有限公司。

详见附注：在其他主体中权益的披露。

公司本年度的合并范围减少包括：霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司、上海未篮教育科技有限公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 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

本公司以一年（12个月）作为正常的营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

## 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。

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，其余部分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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

## 2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
  - (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1) 项或第2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

## 4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具 (即主合同) 中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

## 6 金融工具的计量

### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

### 2) 后续计量

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

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

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

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值

利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

| 组合名称    | 确定组合依据            |
|---------|-------------------|
| 应收票据组合1 | 银行承兑汇票            |
| 应收票据组合2 | 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票 |
| 应收账款组合1 | 账龄组合              |
| 应收账款组合2 | 合并范围内应收款组合        |
| 应收账款组合3 | 直营园               |

各组合预期信用损失率

应收票据组合1、应收票据组合2、应收账款组合2及应收账款组合3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该三项组合预期不会产生信用损失。

| 应收账款组合2：账龄组合 |            |
|--------------|------------|
| 账龄           | 预期信用损失率（%） |
| 1年以内         | 1%         |
| 1-2年         | 5%         |
| 2-3年         | 30%        |

|      |      |
|------|------|
| 3-4年 | 50%  |
| 4-5年 | 70%  |
| 5年以上 | 100% |

#### 5) 其他应收款减值

按照3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合依据     |
|----------|------------|
| 其他应收款组合1 | 账龄组合       |
| 其他应收款组合2 | 合并范围内应收款组合 |
| 其他应收款组合3 | 直营园        |

#### 各组合预期信用损失率

| 其他应收款组合1：账龄组合 |            |
|---------------|------------|
| 账龄            | 预期信用损失率（%） |
| 1年以内          | 1%         |
| 1-2年          | 5%         |
| 2-3年          | 30%        |
| 3-4年          | 50%        |
| 4-5年          | 70%        |
| 5年以上          | 100%       |

其他应收款组合2及其他应收款组合3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该两项组合预期不会产生信用损失。

#### 6) 长期应收款减值

| 组合       | 确定组合依据   |
|----------|----------|
| 长期应收款组合1 | 应收保证金、押金 |

#### 各组合预期信用损失率

长期应收款组合1：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合不会产生信用损失。

#### 8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### 9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11、应收票据

1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见3.10 金融工具。

### 12、应收账款

1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见3.10 金融工具。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见3.10金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见3.10 金融工具。

## 15、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、在产品、自制半成品、产成品和委托加工物资等，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在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。

## 16、合同资产

适用  不适用

## 17、合同成本

适用  不适用

## 18、持有待售资产

### 1划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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。

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。

## 19、债权投资

适用  不适用

## 20、其他债权投资

适用  不适用

## 21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见3.10 金融工具。

## 22、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，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，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会计处理

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。

## 23、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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧(摊销)率(%) |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 建筑物   | 5-20      | 10        | 4.5-18      |
| 土地使用权 | 50        | -         | 2           |

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-20 | 10  | 4.5-18 |
| 专用设备   | 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。

## 25、在建工程

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

## 26、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。

## 27、生物资产

适用  不适用

## 28、油气资产

适用  不适用

## 29、使用权资产

适用  不适用

## 30、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。

### 31、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。

### 32、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/装饰费用等 | 平均年限法 | 3-5年 |

### 33、合同负债

适用  不适用

### 34、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

### 1 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。

### 2 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) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定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。

### 35、租赁负债

适用  不适用

### 36、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。

### 37、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期权的有效期限；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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 39、收入

是否已执行新收入准则

是  否

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。

### 40、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，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，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，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，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。

#### 6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

### 41、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。

## 42、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。

#### 1 经营租赁的会计处理方法

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。

## 43、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。

## 44、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 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p>  | <p>公司于 2019 年 8 月 29 日召开第四届董事会第三十三次会议审议通过,按照财政部的要求时间开始执行。</p>      | <p>涉及的科目及调整金额:“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”,应收票据本期余额 31,661,916.92 元,上期余额 23,473,008.90 元;应收账款本期余额 233,644,849.82 元,上期余额 255,554,352.98 元;</p> <p>“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”,应付票据本期余额 0 元,上期余额 0 元;应付账款本期余额 78,115,235.51 元,上期余额 46,192,265.18 元;</p> <p>新增“信用减值损失”科目,将应收票据及应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失、债权投资减值损失等从“资产减值损失”科目分类至此科目核算,本期发生额-10,108,853.42 元,上期该科目不适用,“资产减值损失”科目本期发生额-1,274,672,218.82 元,上期发生额-9,664,625.99 元。</p> |
| <p>财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》,以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。</p> | <p>公司于 2019 年 4 月 26 日召开第四届董事会第二十九次会议审议通过,于 2019 年 1 月 1 日起施行。</p> | <p>详见 3.34.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况</p>   |

新金融工具准则将金融资产分为三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日,本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的未来现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定,于准则施行日,对金融工具进行以下调整:

- 1) 本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(其他权益工具投资)。
- 2) 本公司将理财产品投资重新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(交易性金融资产)。
- 3) 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估,经本公司评估,新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.34.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位:元

| 项目    | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产: |                  |                  |     |
| 货币资金  | 1,159,970,052.64 | 1,159,970,052.64 |     |
| 结算备付金 |                  |                  |     |
| 拆出资金  |                  |                  |     |

|                        |                  |                  |                |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 交易性金融资产                |                  | 60,000,000.00    | 60,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |                |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |                |
| 应收票据                   | 23,473,008.90    | 23,473,008.90    |                |
| 应收账款                   | 255,554,352.98   | 255,554,352.98   |                |
| 应收款项融资                 |                  |                  |                |
| 预付款项                   | 16,317,096.90    | 16,317,096.90    |                |
| 应收保费                   |                  |                  |                |
| 应收分保账款                 |                  |                  |                |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |                |
| 其他应收款                  | 40,294,259.33    | 40,294,259.33    |                |
| 其中：应收利息                |                  |                  |                |
| 应收股利                   |                  |                  |                |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |                |
| 存货                     | 205,401,978.14   | 205,401,978.14   |                |
| 合同资产                   |                  |                  |                |
| 持有待售资产                 |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |                |
| 其他流动资产                 | 67,209,532.42    | 7,209,532.42     | -60,000,000.00 |
| 流动资产合计                 | 1,768,220,281.31 | 1,768,220,281.31 |                |
| 非流动资产：                 |                  |                  |                |
| 发放贷款和垫款                |                  |                  |                |
| 债权投资                   |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产               | 19,259,395.00    |                  | -19,259,395.00 |
| 其他债权投资                 |                  |                  |                |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                |
| 长期应收款                  | 7,000,000.00     | 7,000,000.00     |                |
| 长期股权投资                 | 267,044,676.86   | 267,044,676.86   |                |
| 其他权益工具投资               |                  | 19,259,395.00    | 19,259,395.00  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |                |
| 投资性房地产                 | 34,641,216.39    | 34,641,216.39    |                |
| 固定资产                   | 398,888,078.05   | 398,888,078.05   |                |
| 在建工程                   | 27,561,442.44    | 27,561,442.44    |                |
| 生产性生物资产                |                  |                  |                |
| 油气资产                   |                  |                  |                |
| 使用权资产                  |                  |                  |                |
| 无形资产                   | 121,968,762.22   | 121,968,762.22   |                |
| 开发支出                   |                  |                  |                |
| 商誉                     | 1,743,322,889.33 | 1,743,322,889.33 |                |
| 长期待摊费用                 | 16,041,884.04    | 16,041,884.04    |                |
| 递延所得税资产                | 5,345,615.96     | 5,345,615.96     |                |
| 其他非流动资产                | 52,836,047.52    | 52,836,047.52    |                |

|                        |                  |                  |  |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 非流动资产合计                | 2,693,910,007.81 | 2,693,910,007.81 |  |
| 资产总计                   | 4,462,130,289.12 | 4,462,130,289.12 |  |
| 流动负债：                  |                  |                  |  |
| 短期借款                   | 123,269,273.02   | 123,269,273.02   |  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |  |
| 拆入资金                   |                  |                  |  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |  |
| 应付票据                   |                  |                  |  |
| 应付账款                   | 46,192,265.18    | 46,192,265.18    |  |
| 预收款项                   | 75,843,235.18    | 75,843,235.18    |  |
| 合同负债                   |                  |                  |  |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬                 | 103,279,712.19   | 103,279,712.19   |  |
| 应交税费                   | 42,194,012.86    | 42,194,012.86    |  |
| 其他应付款                  | 158,646,212.42   | 158,646,212.42   |  |
| 其中：应付利息                |                  |                  |  |
| 应付股利                   |                  |                  |  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |  |
| 流动负债合计                 | 549,424,710.85   | 549,424,710.85   |  |
| 非流动负债：                 |                  |                  |  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |  |
| 长期借款                   | 242,859,600.00   | 242,859,600.00   |  |
| 应付债券                   |                  |                  |  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |  |
| 永续债                    |                  |                  |  |
| 租赁负债                   |                  |                  |  |
| 长期应付款                  | 62,977,477.49    | 62,977,477.49    |  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |  |
| 预计负债                   | 2,753,656.66     | 2,753,656.66     |  |
| 递延收益                   | 4,610,000.00     | 4,610,000.00     |  |
| 递延所得税负债                | 13,587,801.48    | 13,587,801.48    |  |
| 其他非流动负债                |                  |                  |  |
| 非流动负债合计                | 326,788,535.63   | 326,788,535.63   |  |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 负债合计          | 876,213,246.48   | 876,213,246.48   |  |
| 所有者权益：        |                  |                  |  |
| 股本            | 910,356,625.00   | 910,356,625.00   |  |
| 其他权益工具        |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 资本公积          | 1,477,512,693.43 | 1,477,512,693.43 |  |
| 减：库存股         | 61,437,066.92    | 61,437,066.92    |  |
| 其他综合收益        | -451,885.57      | -451,885.57      |  |
| 专项储备          |                  |                  |  |
| 盈余公积          | 216,638,572.42   | 216,638,572.42   |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 1,017,669,111.30 | 1,017,669,111.30 |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,560,288,049.66 | 3,560,288,049.66 |  |
| 少数股东权益        | 25,628,992.98    | 25,628,992.98    |  |
| 所有者权益合计       | 3,585,917,042.64 | 3,585,917,042.64 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 4,462,130,289.12 | 4,462,130,289.12 |  |

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数            |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |                |
| 货币资金                   | 955,856,789.18   | 955,856,789.18   |                |
| 交易性金融资产                |                  | 30,000,000.00    | 30,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |                |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |                |
| 应收票据                   | 22,116,419.67    | 22,116,419.67    |                |
| 应收账款                   | 235,386,493.35   | 235,386,493.35   |                |
| 应收款项融资                 |                  |                  |                |
| 预付款项                   | 11,552,478.32    | 11,552,478.32    |                |
| 其他应收款                  | 150,583,323.90   | 150,583,323.90   |                |
| 其中：应收利息                |                  |                  |                |
| 应收股利                   |                  |                  |                |
| 存货                     | 148,798,213.45   | 148,798,213.45   |                |
| 合同资产                   |                  |                  |                |
| 持有待售资产                 |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |                |
| 其他流动资产                 | 30,000,000.00    |                  | -30,000,000.00 |
| 流动资产合计                 | 1,554,293,717.87 | 1,554,293,717.87 |                |
| 非流动资产：                 |                  |                  |                |
| 债权投资                   |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产               | 12,891,200.00    |                  | -12,891,200.00 |

|                        |                  |                  |               |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 其他债权投资                 |                  |                  |               |
| 持有至到期投资                |                  |                  |               |
| 长期应收款                  | 7,000,000.00     | 7,000,000.00     |               |
| 长期股权投资                 | 2,155,081,281.59 | 2,155,081,281.59 |               |
| 其他权益工具投资               |                  | 12,891,200.00    | 12,891,200.00 |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |               |
| 投资性房地产                 | 34,003,858.91    | 34,003,858.91    |               |
| 固定资产                   | 390,125,411.75   | 390,125,411.75   |               |
| 在建工程                   |                  |                  |               |
| 生产性生物资产                |                  |                  |               |
| 油气资产                   |                  |                  |               |
| 使用权资产                  |                  |                  |               |
| 无形资产                   | 58,636,370.73    | 58,636,370.73    |               |
| 开发支出                   |                  |                  |               |
| 商誉                     |                  |                  |               |
| 长期待摊费用                 | 4,548,236.13     | 4,548,236.13     |               |
| 递延所得税资产                | 4,278,546.64     | 4,278,546.64     |               |
| 其他非流动资产                | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |               |
| 非流动资产合计                | 2,686,564,905.75 | 2,686,564,905.75 |               |
| 资产总计                   | 4,240,858,623.62 | 4,240,858,623.62 |               |
| 流动负债：                  |                  |                  |               |
| 短期借款                   | 123,269,273.02   | 123,269,273.02   |               |
| 交易性金融负债                |                  |                  |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |               |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |               |
| 应付票据                   |                  |                  |               |
| 应付账款                   | 28,968,198.85    | 28,968,198.85    |               |
| 预收款项                   | 18,335,000.87    | 18,335,000.87    |               |
| 合同负债                   |                  |                  |               |
| 应付职工薪酬                 | 48,323,121.89    | 48,323,121.89    |               |
| 应交税费                   | 27,428,199.33    | 27,428,199.33    |               |
| 其他应付款                  | 118,914,857.40   | 118,914,857.40   |               |
| 其中：应付利息                |                  |                  |               |
| 应付股利                   |                  |                  |               |
| 持有待售负债                 |                  |                  |               |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |               |
| 其他流动负债                 |                  |                  |               |
| 流动负债合计                 | 365,238,651.36   | 365,238,651.36   |               |
| 非流动负债：                 |                  |                  |               |
| 长期借款                   | 242,859,600.00   | 242,859,600.00   |               |
| 应付债券                   |                  |                  |               |
| 其中：优先股                 |                  |                  |               |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 永续债        |                  |                  |  |
| 租赁负债       |                  |                  |  |
| 长期应付款      | 62,977,477.49    | 62,977,477.49    |  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |  |
| 预计负债       | 2,753,656.66     | 2,753,656.66     |  |
| 递延收益       | 4,610,000.00     | 4,610,000.00     |  |
| 递延所得税负债    |                  |                  |  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |  |
| 非流动负债合计    | 313,200,734.15   | 313,200,734.15   |  |
| 负债合计       | 678,439,385.51   | 678,439,385.51   |  |
| 所有者权益：     |                  |                  |  |
| 股本         | 910,356,625.00   | 910,356,625.00   |  |
| 其他权益工具     |                  |                  |  |
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 1,477,514,588.91 | 1,477,514,588.91 |  |
| 减：库存股      | 61,437,066.92    | 61,437,066.92    |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 218,080,251.61   | 218,080,251.61   |  |
| 未分配利润      | 1,017,904,839.51 | 1,017,904,839.51 |  |
| 所有者权益合计    | 3,562,419,238.11 | 3,562,419,238.11 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 4,240,858,623.62 | 4,240,858,623.62 |  |

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期公司由于首次执行新金融工具准则，需对原在“其他流动资产”中核算理财产品投资，根据管理金融资产的业务模式等特征，重新分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，财务报表项目列报为“交易性金融资产”。

对原在“可供出售金融资产”中核算的权益性投资，根据管理金融资产的业务模式等特征，重新分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，财务报表列报为“其他权益工具投资”。

具体调整数为合并财务报表对2019年期初交易性金融资产追溯调增60,000,000.00元，其他流动资产追溯调减60,000,000.00元；可供出售金融资产追溯调减19,259,395.00元，其他权益工具投资追溯调增19,259,395.00元。

公司财务报表对2019年期初交易性金融资产追溯调增30,000,000.00元，其他流动资产追溯调减30,000,000.00元；可供出售金融资产追溯调减12,891,200.00元，其他权益工具投资追溯调增12,891,200.00元。

#### 45、其他

□ 适用 √ 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                          |
|---------|---|-----------------------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%、0% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税                                    | 7%                          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、16.5%、25%               |
| 教育费附加   | 实际缴纳的增值税                                    | 3%                          |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的增值税                                    | 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 |
|--------------------|-------|
| 威创集团股份有限公司         | 15%   |
| 威创视讯科技(香港)有限公司     | 16.5% |
| 威创软件南京有限公司         | 25%   |
| 广东威创丰值技术有限公司       | 25%   |
| 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%   |
| 固安县思智科技发展有限公司      | 10%   |
| 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%    |
| 大连方晶教育咨询有限公司       | 25%   |
| 大连金色摇篮教育咨询有限公司     | 25%   |
| 上海未篮教育科技有限公司       | 25%   |
| 北京可儿教育科技有限公司       | 25%   |
| 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%   |
| 图木舒克可儿教育科技有限公司     | 0%    |
| 北京可儿管理咨询有限公司       | 25%   |
| 内蒙古鼎奇幼教科教有限公司      | 25%   |
| 乌海市成长方程科技咨询发展有限公司  | 25%   |
| 北京鼎奇传承幼儿教育科技发展有限公司 | 25%   |
| 呼和浩特奇游信息技术有限公司     | 25%   |
| 呼和浩特市鼎立教育咨询有限责任公司  | 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%   |

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 北京童语教育咨询有限公司      | 25% |
| 常青藤智库（北京）教育科技有限公司 | 25% |
| 霍尔果斯常青藤教育科技有限公司   | 0%  |
| 北京童茵体育文化发展有限公司    | 25% |
| 北京世纪好德教育科技有限公司    | 25% |
| 威创潜能（北京）教育科技有限公司  | 25% |
| 广东威乐教育科技有限公司      | 25% |
| 图木舒克威才教育科技有限公司    | 0%  |

## 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。

根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号）、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，2010年1月1日至2020年12月31日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分，本公司下属子公司2019年享受的税收优惠情况详见4.1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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）等规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

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，经主管税务机关审核后，实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》财税〔2018〕53号第二条规定，自2018年1月2日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。本公司之子公司北京红缨时代教育科技有限公司、北京金色摇篮教育科技有限公司、内蒙古鼎奇幼教科教有限公司享受该项优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

## 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          | 39,730.91      | 48,705.79        |
| 银行存款          | 430,707,855.46 | 1,159,395,939.88 |
| 其他货币资金        | 1,505,100.00   | 525,406.97       |
| 合计            | 432,252,686.37 | 1,159,970,052.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,791,929.82   | 3,447,971.18     |

其他说明

其他货币资金包括保函保证金1,505,100元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 7,300,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其中：                    |              |               |
| 其中：债务工具投资              | 7,300,000.00 | 60,000,000.00 |
| 权益工具投资                 |              |               |
| 其他                     |              |               |
| 其中：                    |              |               |
| 合计                     | 7,300,000.00 | 60,000,000.00 |

其他说明：

公司将理财产品投资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。

### 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 | 29,474,916.92 | 21,106,599.80 |
| 商业承兑票据 | 2,187,000.00  | 2,366,409.10  |
| 合计     | 31,661,916.92 | 23,473,008.90 |

按单项计提坏账准备：

□ 适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：

□ 适用 √ 不适用

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

适用  不适用

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 23,833,913.08 | 20,774,025.50 |
| 合计     | 23,833,913.08 | 20,774,025.50 |

**(5) 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

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

适用  不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 1,058,275.86   | 0.41%   | 1,058,275.86  | 100.00% |                | 110,000.00     | 0.04%   | 110,000.00    | 100.00% |                |
| 其中：                  |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 258,201,859.64 | 99.59%  | 24,557,009.82 | 9.51%   | 233,644,849.82 | 278,656,085.24 | 99.96%  | 23,101,732.26 | 8.29%   | 255,554,352.98 |
| 其中：                  |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 账龄组合                 | 257,602,592.72 | 99.36%  | 24,557,009.82 | 9.53%   | 233,045,582.90 |                |         |               |         |                |
| 直营园                  | 599,266.92     | 0.23%   |               |         | 599,266.92     |                |         |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |         |                | 278,656,085.24 | 99.96%  | 23,101,732.26 | 8.29%   | 255,554,352.98 |
| 合计                   | 259,260,135.50 | 100.00% | 25,615,285.68 | 9.88%   | 233,644,849.82 | 278,766,085.24 | 100.00% | 23,211,732.26 | 8.33%   | 255,554,352.98 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称   | 期末余额         |              |         |        |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 单位 1 | 948,275.86   | 948,275.86   | 100.00% | 收回可能性小 |
| 单位 2 | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00% | 收回可能性小 |
| 单位 3 | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00% | 收回可能性小 |
| 合计   | 1,058,275.86 | 1,058,275.86 | --      | --     |

按单项计提坏账准备:

 适用  不适用

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 164,276,154.85 | 1,642,761.55  | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 40,689,770.35  | 2,034,488.52  | 5.00%   |
| 2 至 3 年 | 37,468,128.14  | 11,240,438.44 | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 8,008,351.30   | 4,004,175.65  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 5,083,474.72   | 3,558,432.30  | 70.00%  |
| 5 年以上   | 2,076,713.36   | 2,076,713.36  | 100.00% |
| 合计      | 257,602,592.72 | 24,557,009.82 | --      |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

 适用  不适用

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 账面余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 164,875,421.77 |
| 1 至 2 年       | 40,689,770.35  |
| 2 至 3 年       | 37,468,128.14  |
| 3 年以上         | 16,226,815.24  |
| 3 至 4 年       | 9,066,627.16   |
| 4 至 5 年       | 5,083,474.72   |
| 5 年以上         | 2,076,713.36   |
| 合计            | 259,260,135.50 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

|      |               |              |            |              |  |               |
|------|---------------|--------------|------------|--------------|--|---------------|
| 单项组合 | 110,000.00    | 948,275.86   |            |              |  | 1,058,275.86  |
| 账龄组合 | 23,101,732.26 | 6,607,852.03 | 412,149.91 | 4,740,424.56 |  | 24,557,009.82 |
| 合计   | 23,211,732.26 | 7,556,127.89 | 412,149.91 | 4,740,424.56 |  | 25,615,285.68 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (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 | 4,740,424.56 |

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 |
|------|--------|--------------|-----------|---------|-------------|
| 单位 1 | 货款     | 2,129,022.45 | 调解无效,无法收回 | 管理层审批通过 | 否           |
| 单位 2 | 货款     | 950,400.00   | 调节无效,无法收回 | 管理层审批通过 | 否           |
| 单位 3 | 货款     | 512,000.00   | 无法收回      | 管理层审批通过 | 否           |
| 合计   | --     | 3,591,422.45 | --        | --      | --          |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 单位 1 | 27,720,302.28 | 10.69%          | 8,316,090.68 |
| 单位 2 | 26,980,829.03 | 10.41%          | 1,601,741.45 |
| 单位 3 | 12,791,618.00 | 4.93%           | 127,916.18   |
| 单位 4 | 11,938,589.03 | 4.60%           | 136,785.89   |
| 单位 5 | 7,127,704.25  | 2.75%           | 71,277.04    |
| 合计   | 86,559,042.59 | 33.38%          |              |

### (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、应收款项融资

适用  不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 7、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 | 14,810,701.88 | 95.93% | 14,952,411.57 | 91.64% |
| 1至2年 | 51,600.01     | 0.33%  | 1,338,215.33  | 8.20%  |
| 2至3年 | 550,470.33    | 3.57%  | 14,950.00     | 0.09%  |
| 3年以上 | 26,470.00     | 0.17%  | 11,520.00     | 0.07%  |
| 合计   | 15,439,242.22 | --     | 16,317,096.90 | --     |

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：

### (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   | 10,000,000.00 | 64.77 | 业务未终止 |
| 单位2  | 非关联方   | 1,689,450.00  | 10.94 | 业务未终止 |
| 单位3  | 非关联方   | 677,097.00    | 4.39  | 业务未终止 |
| 单位4  | 非关联方   | 375,126.00    | 2.43  | 业务未终止 |
| 单位5  | 非关联方   | 319,460.30    | 2.07  | 业务未终止 |
| 合计   | --     | 13,061,133.30 | 84.60 | --    |

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 32,972,055.81 | 40,294,259.33 |
| 合计    | 32,972,055.81 | 40,294,259.33 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用  不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用  不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

□ 适用 √ 不适用

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□ 适用 √ 不适用

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 26,987,847.41 | 32,145,864.38 |
| 押金及保证金 | 7,464,775.56  | 6,720,808.76  |
| 员工业务借款 | 1,528,096.81  | 2,690,883.56  |
| 其他     | 971,390.23    | 389,737.26    |
| 减：坏账准备 | -3,980,054.20 | -1,653,034.63 |
| 合计     | 32,972,055.81 | 40,294,259.33 |

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额        | 1,653,034.63   |                          |                          | 1,653,034.63 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| --转入第三阶段                | -29,600.00     |                          | 29,600.00                |              |
| 本期计提                    | 607,564.02     |                          | 2,930,400.00             | 3,537,894.98 |
| 本期转回                    | 229,088.57     |                          |                          | 229,088.57   |
| 本期转销                    | 981,855.88     |                          |                          | 981,855.88   |
| 2019 年 12 月 31 日余额      | 1,020,054.20   |                          | 2,960,000.00             | 3,980,054.20 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄            | 账面余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 20,132,873.92 |

|      |               |
|------|---------------|
| 1至2年 | 10,110,836.24 |
| 2至3年 | 2,997,847.86  |
| 3年以上 | 3,710,551.99  |
| 3至4年 | 1,578,998.43  |
| 4至5年 | 924,872.76    |
| 5年以上 | 1,206,680.80  |
| 合计   | 36,952,110.01 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额       |            |            |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|------------|------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回      | 核销         | 其他 |              |
| 账龄组合 | 1,653,034.63 | 3,537,964.02 | 229,088.57 | 981,855.88 |    | 3,980,054.20 |
| 合计   | 1,653,034.63 | 3,537,964.02 | 229,088.57 | 981,855.88 |    | 3,980,054.20 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 981,855.88 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额       | 核销原因      | 履行的核销程序        | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------------|-----------|----------------|-------------|
| 单位 1 | 其他      | 261,786.84 | 调解无效,无法收回 | 收到法院判决,管理层审批通过 | 否           |
| 单位 2 | 其他      | 720,000.00 | 违约        | 管理层审批通过        | 否           |
| 合计   | --      | 981,786.84 | --        | --             | --          |

其他应收款核销说明：

### 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     |
|-----------------|-------|---------------|------|------------------|--------------|
| 北京领悟教育科技有限公司    | 往来款   | 3,848,310.35  | 1年以内 | 10.41%           | 38,483.10    |
| 平泉金色摇篮开发婴幼儿园    | 往来款   | 2,580,000.00  | 1-2年 | 6.98%            | 2,580,000.00 |
| 巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园   | 往来款   | 2,809,084.06  | 1年以内 | 7.60%            |              |
| 承德双滦区宝鼎花园幼儿园    | 往来款   | 1,883,294.00  | 1-2年 | 5.10%            | 94,164.70    |
| 呼和浩特市新城区鼎奇河畔幼儿园 | 往来款   | 1,510,000.00  | 1年以内 | 4.09%            |              |
| 合计              | --    | 12,630,688.41 | --   | 34.18%           | 2,712,647.80 |

**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

**9、存货**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**(1) 存货分类**

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |              |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 53,085,419.23  | 10,842,094.08 | 42,243,325.15  | 66,609,172.85  | 2,277,100.50 | 64,332,072.35  |
| 产成品    | 88,726,084.19  | 5,434,869.38  | 83,291,214.81  | 93,091,886.56  | 2,279,385.71 | 90,812,500.85  |
| 自制半成品  | 32,288,872.24  | 11,570,111.43 | 20,718,760.81  | 48,372,284.55  | 1,092,876.04 | 47,279,408.51  |
| 委托加工物资 | 10,742,941.62  |               | 10,742,941.62  | 2,977,996.43   |              | 2,977,996.43   |
| 合计     | 184,843,317.28 | 27,847,074.89 | 156,996,242.39 | 211,051,340.39 | 5,649,362.25 | 205,401,978.14 |

**(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    | 2,277,100.50 | 10,105,073.90 |    | 1,540,080.32 |    | 10,842,094.08 |
| 产成品    | 2,279,385.71 | 4,593,212.96  |    | 1,437,729.29 |    | 5,434,869.38  |
| 自制半成品  | 1,092,876.04 | 10,981,671.15 |    | 504,435.76   |    | 11,570,111.43 |
| 委托加工物资 |              |               |    |              |    |               |
| 合计     | 5,649,362.25 | 25,679,958.01 |    | 3,482,245.37 |    | 27,847,074.89 |

**(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

其他说明：公司本年度计提的存货跌价准备中，参考了北京中锋资产评估有限责任公司对公司一批价值 2,800 万元的存

货进行评估并出具的中锋评报字（2019）第【40043】号存货资产评估报告数据，并计提存货跌价准备 2,480 万元。

## 10、合同资产

适用  不适用

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目                   | 期末账面余额         | 减值准备           | 期末账面价值         | 公允价值             | 预计处置费用 | 预计处置时间                    |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------|---------------------------|
| 北京可儿教育科技有限公司资产处置组    | 410,518,816.83 | 129,791,597.44 | 280,727,219.39 | 280,727,219.39   |        | 2020 年 12 月 31 日          |
| 威创股份房产、土地使用权、固定资产处置组 | 431,630,879.72 |                | 431,630,879.72 | 838,000,000.00   |        | 2020 年 3 月、<br>2020 年 4 月 |
| 合计                   | 842,149,696.55 | 129,791,597.44 | 712,358,099.11 | 1,118,727,219.39 |        | --                        |

其他说明：

1、公司于 2019 年 12 月 3 日召开第四届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于转让北京可儿教育科技有限公司股权的议案》，同意公司与刘可夫、回声签订《关于北京可儿教育科技有限公司之股权转让协议》，公司拟向刘可夫、回声转让可儿教育的 70% 股权。本次股权转让定价以 2017 年 8 月公司收购可儿教育 70% 股权时的交易对价 3.85 亿元为基准，扣除可儿教育历年已向公司分红的 8,161.80 万元后，本次交易对价为 30,338.20 万元。根据 2019 年第二次临时股东大会决议，双方于 2019 年 12 月 27 日正式签署了《股权转让协议》。

本次交易主要鉴于国内学前教育行业新政出台，并在各地逐步落地实施，可儿教育未来的经营情况存在较大不确定性。

支付方式：

- （1）协议生效之日起 2 个工作日内，向公司支付第一笔股权转让款为 2,000 万元；
- （2）第二笔股权转让款合计为 6,218 万元，应于 2020 年 12 月 31 日前支付给公司。
- （3）第三笔股权转让款合计为 7,550 万元，应于 2022 年 12 月 31 日前，分笔支付给公司。

其中：2020 年 12 月 31 日之前支付 3,600 万元；2021 年 12 月 31 日之前支付 1,550 万元；2022 年 12 月 31 日之前支付 2,400 万元。就第三笔股权转让款，交易对方应提供担保。

（4）第四笔股权转让款合计为 145,702,000 元，具体支付进度为：第一次付款应不迟于 2020 年 12 月 31 日前支付 35,140,400 元；第二次付款应不迟于 2021 年 12 月 31 日前支付 15,140,400 元；第三次付款应不迟于 2022 年 12 月 31 日前支付 37,140,400 元，第四次付款应不迟于 2023 年 12 月 31 日前支付 29,140,400 元；最后一笔付款应不迟于 2024 年 12 月 31 日前支付 29,140,400 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，尚未支付股权转让款，公司将可儿教育认定为一个处置组，计入持有待售资产及持有待售负债。2020 年 1 月公司已收到首笔股权转让款 2,000 万元。

2、公司与广州科学城投资发展有限公司（以下简称“科学城投资”）于 2019 年 12 月签订《关于广州市开发区科珠路 233 号、彩频路 6 号、伴绿路 10 号物业之收购协议书》，拟将位于广州开发区科珠路 233 号、伴绿路 10 号、彩频路 6 号三处物业相应的土地使用权及建筑物所有权出售给科学城投资，标的资产转让价格总额为人民币 8.38 亿元（含增值税）。

本次交易目的是为降低公司成本费用负担，进一步盘活公司现有资产，提高公司资产使用效率，为公司扩展经营规模提供资源。

**支付方式:**

(1) 科学城投资自协议签订之日起5个工作日内向乙方支付人民币5,000万元作为第一期购买价款, 该笔款项已于2019年12月27日支付完成;

(2) 科学城投资在公司董事会及股东大会审议通过并公告之日起5个工作日内支付人民币20,000万元作为第二期购买价款, 该笔款项已于2020年1月支付完成;

(3) 公司将科珠路233号物业的房地产权利转移登记至科学城投资名下之日起5个工作日内, 科学城投资支付人民币36,000万元作为第三期购买价款;

(4) 公司将伴绿路10号物业的房地产权利转移登记至科学城投资名下之日起5个工作日内, 科学城投资支付人民币12,100万元作为第四期购买价款;

(5) 公司将彩频路6号物业的房地产权利转移登记至科学城投资名下之日起5个工作日内, 科学城投资支付人民币10,700万元作为第五期购买价款。

截止2019年12月31日, 科学城投资仅支付首笔预付款5,000万元, 正式财产交接工作尚未开始, 公司将相关资产列入持有待售资产。2020年1月, 公司已收到第二期购买款20,000万元。

**12、一年内到期的非流动资产**

适用  不适用

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

是  否

单位: 元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 结构性存款 | 371,305,703.28 | 60,000,000.00 |
| 待摊费用  | 3,020,885.87   | 3,982,102.92  |
| 留抵税金  | 2,922,376.24   | 3,227,429.50  |
| 合计    | 377,248,965.39 | 67,209,532.42 |

其他说明: 公司将结构性存款分类为以摊余成本计量的金融资产。

**14、债权投资**

适用  不适用

**15、其他债权投资**

适用  不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位: 元

| 项目      | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              | 折现率区间 |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-------|
|         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |       |
| 融资租赁保证金 | 2,250,000.00 |      | 2,250,000.00 | 7,000,000.00 |      | 7,000,000.00 |       |

|    |              |  |              |              |  |              |    |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|----|
| 合计 | 2,250,000.00 |  | 2,250,000.00 | 7,000,000.00 |  | 7,000,000.00 | -- |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|----|

坏账准备减值情况

适用  不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

说明：融资租赁保证金为应收广州凯得融资租赁有限公司保证金。

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用  不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

专利独占许可保证金为应收广州凯得融资租赁有限公司保证金。

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                     | 期初余额(账面价值)     | 本期增减变动        |              |               |          |        |              |               |    | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额      |
|---------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------|--------|--------------|---------------|----|----------------|---------------|
|                           |                | 追加投资          | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备        | 其他 |                |               |
| 一、合营企业                    |                |               |              |               |          |        |              |               |    |                |               |
| 二、联营企业                    |                |               |              |               |          |        |              |               |    |                |               |
| 赣州君重威创投资管理有限公司            | 1,170,886.92   |               | 1,170,886.92 |               |          |        |              |               |    |                |               |
| 威创聚能投金色木棉(深圳)股权投资基金(有限合伙) | 25,365,080.20  |               |              |               |          |        |              | 25,365,080.20 |    |                | 25,365,080.20 |
| 上海必加教育科技有限公司              | 17,328,118.58  |               |              | -2,130,792.56 |          |        |              |               |    | 15,197,326.02  |               |
| 北京睿艺创联教育科技有限公司            | 3,468,877.82   |               |              | -144,192.62   |          |        |              |               |    | 3,324,685.20   |               |
| 杭州和雅母婴健康管理有限公司            |                | 20,000,000.00 |              | -278,944.67   |          |        |              |               |    | 19,721,055.33  |               |
| 广东阳光视界教育科技有限公司            | 24,732,605.23  |               |              |               |          |        |              | 24,732,605.23 |    |                | 24,732,605.23 |
| 北京凯瑞联盟教育科技有限公司            | 194,979,108.11 | 72,500,000.00 |              | 16,716,958.46 |          |        | 4,161,150.59 |               |    | 280,034,915.98 |               |
| 欧威教育科技(北京)有限公司            |                | 1,600,000.00  |              | -89,638.43    |          |        |              |               |    | 1,510,361.57   |               |
| 威创天睿教育产业系列基金              |                | 25,590,000.00 |              | -153,540.00   |          |        |              |               |    | 25,436,460.00  |               |

|                    |                |                |              |               |  |  |              |               |  |                |               |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--|--|--------------|---------------|--|----------------|---------------|
| 南京华创教育产业股权基金（有限合伙） |                | 30,000,000.00  |              | -401,165.72   |  |  |              |               |  | 29,598,834.28  |               |
| 小计                 | 267,044,676.86 | 149,690,000.00 | 1,170,886.92 | 13,518,684.46 |  |  | 4,161,150.59 | 50,097,685.43 |  | 374,823,638.38 | 50,097,685.43 |
| 合计                 | 267,044,676.86 | 149,690,000.00 | 1,170,886.92 | 13,518,684.46 |  |  | 4,161,150.59 | 50,097,685.43 |  | 374,823,638.38 | 50,097,685.43 |

其他说明：

（1）公司2018年以现金出资19,000万元投资北京凯瑞联盟教育科技有限公司，按实际出资计算持股比例为25.33%。本年度以现金追加投资7250万元，持股比例提高到35%。

（2）2019年1月公司与天风天睿投资股份有限公司成立“威创天睿教育产业系列基金”。该基金为契约型基金，主要投资于儿童及其他教育方向的优质企业的股权。第一期基金公司出资2,559万元，公司担任该基金的投资顾问，能够对基金投资和运作产生重大影响，采用长期股权投资权益法核算。

（3）2019年7月，公司与南京华文基金管理有限公司、江苏文投资本管理有限公司签署合作协议并成立“南京华创教育产业股权投资基金（有限合伙）”。该基金为合伙型基金，首期规模为人民币6,100万元，公司出资人民币3,000万元，持股比例49.18%。

（4）杭州和雅母婴健康管理有限公司，原投资成本600万元在可供出售金融资产核算。本年度追加投资1400万元，持股比例提高到17.70%，并派两名董事参与其经营管理，本年度改按长期股权投资核算。

（5）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，参与设立赣州君重威创投资管理有限公司，持股比例40%。本年度收回投资。

（6）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，与另一有限合伙人深圳市金色木棉投资管理有限公司签订《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，深圳市金色木棉投资管理有限公司认缴2,665万元，用于对外进行股权投资。2019年公司对威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙）投资的广州市贝聊信息科技有限公司进行资产评估和减值测试，根据减值测试情况，以及依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2020】第01-130号资产评估报告，公司计提减值准备25,365,080.20元。

（7）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。2017年12月增资7.0362万元，增资后持股比例变为16%。2018年9月其他股东增资后，持股比例变更为14.72%。2019年该投资转入全资子公司常青藤智库（北京）教育科技有限公司。

（8）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。2018年增资1,294,461.00元，增资后持股比例仍为10%。2019年该投资转入全资子公司常青藤智库（北京）教育科技有限公司。

（9）公司全资子公司北京威学教育咨询有限公司2018年11月以现金2500万元人民币出资，取得广东阳光视界教育科技有限公司6.67%股权。2019年公司对广州阳光视界教育科技有限公司进行资产评估和减值测试，根据减值测试情况，以及依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2020】第01-129号资产评估报告，公司计提减值准备24,732,605.23元。

（10）公司全资子公司常青藤智库（北京）教育科技有限公司2019年出资160万元，与维欧诺一教育科技（北京）有限公司等新设成立欧威教育科技（北京）有限公司，公司持股比例40%。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 美国奥特学校         | 12,891,200.00 | 12,891,200.00 |
| 北京幼海天行会展服务有限公司 | 368,195.00    | 368,195.00    |
| 合计             | 13,259,395.00 | 13,259,395.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称           | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 美国奥特学校         |         |      |      |                 | 非交易、长期持有                  |                 |
| 北京幼海天行会展服务有限公司 |         |      |      |                 | 非交易、长期持有                  |                 |

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |      |               |
| 1.期初余额             | 56,186,332.12 | 6,085,500.59 |      | 62,271,832.71 |
| 2.本期增加金额           |               |              |      |               |
| (1) 外购             |               |              |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |              |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |              |      |               |
| 3.本期减少金额           | 56,186,332.12 | 6,085,500.59 |      | 62,271,832.71 |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           | 56,186,332.12 | 6,085,500.59 |      | 62,271,832.71 |
| 4.期末余额             |               |              |      |               |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |              |      |               |
| 1.期初余额             | 26,305,354.72 | 1,325,261.60 |      | 27,630,616.32 |
| 2.本期增加金额           | 2,386,875.33  | 129,190.43   |      | 2,516,065.76  |
| (1) 计提或摊销          | 2,386,875.33  | 129,190.43   |      | 2,516,065.76  |
| 3.本期减少金额           | 28,692,230.05 | 1,454,452.03 |      | 30,146,682.08 |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           | 28,692,230.05 | 1,454,452.03 |      | 30,146,682.08 |
| 4.期末余额             |               |              |      |               |

|          |               |              |  |               |
|----------|---------------|--------------|--|---------------|
| 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 |               |              |  |               |
| 2.期初账面价值 | 29,880,977.40 | 4,760,238.99 |  | 34,641,216.39 |

### (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

其他说明：本年度投资性房地产中 31,518,594.51 元转入持有待售资产，详见持有待售资产说明。

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 固定资产 | 19,153,496.67 | 398,888,078.05 |
| 合计   | 19,153,496.67 | 398,888,078.05 |

### (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     | 492,767,411.91 | 28,798,736.91 | 2,961,360.39 | 40,290,308.17 | 564,817,817.38 |
| 2.本期增加金额   | 629,994.01     | 1,730,157.42  | 482,255.89   | 5,688,394.33  | 8,530,801.65   |
| (1) 购置     | 23,437.89      | 1,730,157.42  | 482,255.89   | 5,688,394.33  | 7,924,245.53   |
| (2) 在建工程转入 |                |               |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |              |               |                |
| 其他转入       | 606,556.12     |               |              |               | 606,556.12     |
| 3.本期减少金额   | 491,986,149.05 | 8,108,735.17  | 42,253.59    | 8,839,889.50  | 508,977,027.31 |
| (1) 处置或报废  |                | 6,909,734.12  | 42,253.59    | 7,933,697.73  | 14,885,685.44  |
| 其他转出       | 491,986,149.05 | 1,199,001.05  |              | 906,191.77    | 494,091,341.87 |
| 4.期末余额     | 1,411,256.87   | 22,420,159.16 | 3,401,362.69 | 37,138,813.00 | 64,371,591.72  |
| 二、累计折旧     |                |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 116,109,883.47 | 23,030,490.92 | 1,826,749.19 | 24,962,615.75 | 165,929,739.33 |
| 2.本期增加金额   | 23,283,879.76  | 1,123,403.82  | 302,034.79   | 4,104,845.75  | 28,814,164.12  |

|           |                |               |              |               |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 计提    | 23,283,879.76  | 1,123,403.82  | 302,034.79   | 4,104,845.75  | 28,814,164.12  |
| 3.本期减少金额  | 139,343,441.42 | 6,126,638.47  | 42,253.59    | 4,013,474.92  | 149,525,808.40 |
| (1) 处置或报废 |                | 5,047,537.53  | 42,253.59    | 3,487,466.98  | 8,577,258.10   |
| 其他转出      | 139,343,441.42 | 1,079,100.94  |              | 526,007.94    | 140,948,550.30 |
| 4.期末余额    | 50,321.81      | 18,027,256.27 | 2,086,530.39 | 25,053,986.58 | 45,218,095.05  |
| 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  | 1,360,935.06   | 4,392,902.89  | 1,314,832.30 | 12,084,826.42 | 19,153,496.67  |
| 2.期初账面价值  | 376,657,528.44 | 5,768,245.99  | 1,134,611.20 | 15,327,692.42 | 398,888,078.05 |

**(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

**(6) 固定资产清理**

其他转出包括：

- 1、北京可儿教育科技有限公司固定资产转出至持有待售资产，转出净值为380,183.83元。
- 2、母公司拟出售房产及相关物业至广州科学城投资发展有限公司，固定资产转出至持有待售资产，转出净值为352,762,607.74元。

**22、在建工程**

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 8,880,000.00 | 27,561,442.44 |
| 合计   | 8,880,000.00 | 27,561,442.44 |

**(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          |
| 直营店开店项目     | 8,880,000.00 |      | 8,880,000.00 | 8,880,000.00  |      | 8,880,000.00  |
| 艺体中心综合体装饰工程 |              |      |              | 18,681,442.44 |      | 18,681,442.44 |
| 合计          | 8,880,000.00 |      | 8,880,000.00 | 27,561,442.44 |      | 27,561,442.44 |

**(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 |
|-------------|-----|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 直营店开店项目     |     | 8,880,000.00  |               |            |               | 8,880,000.00 |             |      |           |              |          | 其他   |
| 艺体中心综合体装饰工程 |     | 18,681,442.44 | 17,646,374.94 |            | 36,327,817.38 |              |             | 100% |           |              |          | 其他   |
| 合计          |     | 27,561,442.44 | 17,646,374.94 |            | 36,327,817.38 | 8,880,000.00 | --          | --   |           |              |          | --   |

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 工程物资**

其他说明：

艺体中心综合体装饰工程使用自有资金为12,805,057.17元，募集资金为23,522,760.21元。本年度艺术中心综合体装饰工程完工转入长期待摊费用。

**23、生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

□ 适用 √ 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 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 |     |       | 71,213,561.89 | 93,258,457.58    | 184,596,867.08 |
| 2.本期增加金额   |               |     |       | 604,044.77    | 19,796.23        | 623,841.00     |
| (1) 购置     |               |     |       | 604,044.77    | 19,796.23        | 623,841.00     |
| (2) 内部研发   |               |     |       |               |                  |                |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |               |                  |                |
| 3.本期减少金额   | 20,124,847.61 |     |       | 726,025.79    |                  | 20,850,873.40  |
| (1) 处置     |               |     |       | 21,551.72     |                  | 21,551.72      |
| 其他转出       | 20,124,847.61 |     |       | 704,474.07    |                  | 20,829,321.68  |
| 4.期末余额     |               |     |       | 71,091,580.87 | 93,278,253.81    | 164,369,834.68 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |               |                  |                |
| 1.期初余额     | 5,150,843.30  |     |       | 27,026,753.33 | 30,450,508.23    | 62,628,104.86  |
| 2.本期增加金额   | 393,190.48    |     |       | 6,038,964.36  | 9,340,693.18     | 15,772,848.02  |
| (1) 计提     | 393,190.48    |     |       | 6,038,964.36  | 9,340,693.18     | 15,772,848.02  |
| 其他转出       |               |     |       |               |                  |                |
| 3.本期减少金额   | 5,544,033.78  |     |       | 460,252.26    |                  | 6,004,286.04   |
| (1) 处置     |               |     |       |               |                  |                |
| 其他转出       | 5,544,033.78  |     |       | 460,252.26    |                  | 6,004,286.04   |
| 4.期末余额     |               |     |       | 32,605,465.43 | 39,791,201.41    | 72,396,666.84  |
| 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   |               |     |       | 38,486,115.44 | 53,487,052.40    | 91,973,167.84  |
| 2.期初账面价值   | 14,974,004.31 |     |       | 44,186,808.56 | 62,807,949.35    | 121,968,762.22 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他转出包括：1、北京可儿教育科技有限公司无形资产转出至持有待售资产，转出净值为244,211.81元。2、母公司拟转让土地使用权至广东科学城投资发展有限公司，无形资产-土地使用权转出至持有待售资产，转出净值为14,580,813.83元。

## 27、开发支出

□ 适用 √ 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加    |  | 本期减少 |                | 期末余额             |
|-----------------|------------------|---------|--|------|----------------|------------------|
|                 |                  | 企业合并形成的 |  | 处置   | 其他转出           |                  |
| 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   |
| 固安县思智科技发展有限公司   | 13,520,000.00    |         |  |      |                | 13,520,000.00    |
| 大连方晶教育咨询有限公司    | 8,400,000.00     |         |  |      |                | 8,400,000.00     |
| 大连金色摇篮教育咨询有限公司  | 5,010,000.00     |         |  |      |                | 5,010,000.00     |
| 乌海市成长方程科技咨询有限公司 | 3,642,085.14     |         |  |      |                | 3,642,085.14     |
| 合计              | 1,743,322,889.33 |         |  |      | 348,388,908.87 | 1,394,933,980.46 |

### (2) 商誉减值准备

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             |
|-----------------|------|------------------|--|------|----------------|------------------|
|                 |      | 计提               |  | 处置   | 其他转出           |                  |
| 北京红缨时代教育科技有限公司  |      | 403,136,442.87   |  |      |                | 403,136,442.87   |
| 北京金色摇篮教育科技有限公司  |      | 563,819,650.08   |  |      |                | 563,819,650.08   |
| 北京可儿教育科技有限公司    |      | 129,791,597.44   |  |      | 129,791,597.44 |                  |
| 内蒙古鼎奇幼教科教有限公司   |      | 78,916,337.74    |  |      |                | 78,916,337.74    |
| 固安县思智科技发展有限公司   |      | 10,720,631.16    |  |      |                | 10,720,631.16    |
| 大连方晶教育咨询有限公司    |      | 6,282,013.21     |  |      |                | 6,282,013.21     |
| 大连金色摇篮教育咨询有限公司  |      | 3,746,772.16     |  |      |                | 3,746,772.16     |
| 乌海市成长方程科技咨询有限公司 |      | 2,816,557.49     |  |      |                | 2,816,557.49     |
| 合计              |      | 1,199,217,143.44 |  |      | 129,791,597.44 | 1,069,425,546.00 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本期减少为北京可儿教育科技有限公司商誉转入持有待售资产，商誉原值为348,388,908.87元，扣除商誉减值准备后，转出商誉净值为218,597,311.43元。

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）、自然人翟乾宇、自然人董志宏、自然人于晓华、自然人罗妮丽、自然人翟乾敏签订《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转让方持有的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转让方持有的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。

2017年9月22日，北京红缨时代教育科技有限公司与固安县思智科技发展有限公司股东周煦凯、遵义春泽晓勇企业管理中心(有限合伙)签订《关于购买固安县思智科技发展有限公司股权之收购协议》，公司以支付现金方式购买转让方持有的固安县思智科技发展有限公司80%股权，本次交易对价1,360.00万元，2018年完成财产交割，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1,352.00万元。

2017年11月27日，集团之全资子公司北京金色摇篮教育科技有限公司（以下简称“金色摇篮”）与遵义方晶企业管理中心（有限合伙）、王大方及白晶签署股权转让协议，金色摇篮支付人民币850万元受让大连方晶教育咨询有限公司100%的股权，2018年完成财产交割。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840万元。

2018年集团之全资子公司金色摇篮与遵义超凡企业咨询服务中心（有限合伙）、姜洪海、齐松及齐增签署股权转让协议，金色摇篮支付人民币511万元受让大连金色摇篮教育咨询有限公司100%的股权，2018年已完成收购。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501万元。

2018年集团之控股子公司内蒙古鼎奇幼教科教有限公司（以下简称“鼎奇幼教”）与遵义成长方程企业管理中心（有限合伙）及李玉梅签署股权转让协议，鼎奇幼教支付人民币368万元受让乌海市成长方程科技发展有限公司70%的股权，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3,642,085.14元。

公司商誉所在子公司为独立的经营主体，主营业务明确并且单一，该业务具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，现金流入和流出均与该业务相关。因此公司将商誉所在子公司整体作为一个资产组。包括红缨时代资产组、金色摇篮资产组、可儿教育资产组及鼎奇幼教资产组四个资产组。各资产组的减值测试评估范围为全部可辨认的经营性长期资产。

各资产组的减值测试评估范围为全部可辨认的经营性长期资产，包括分摊的商誉金额：红缨时代资产组账面价值为534,894,226.45元，金色摇篮资产组账面价值为828,842,214.59元，可儿教育资产组账面价值为524,784,641.87元，鼎奇幼教资产组账面价值为157,336,609.87元。

本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组不一致。收购日本公司认定的资产组为各商誉所在公司的全部股权价值，2018年商誉减值测试将商誉所在公司的全部可辨认的经营性资产、负债及分摊的商誉确定为一个资产组。

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

本公司在对商誉进行减值测试时利用了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2020年4月15日北方亚事评报字[2020]第01-160号《威创集团股份有限公司拟对合并北京红缨时代教育科技有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的资产组可收回价值资产评估报告》、北方亚事评报字[2020]第01-161号《威

创集团股份有限公司拟对合并北京金色摇篮教育科技有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的资产组可收回价值资产评估报告》、北方亚事评报字[2020]第01-162号《威创集团股份有限公司拟对合并内蒙古鼎奇幼教科教有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果。

可儿教育因与少数股东签订了股权转让协议，单独进行减值测试。可儿教育商誉直接以转让时可儿教育的账面价值，减去转让对价的现值，确认商誉减值损失129,791,597.44元。

除可儿教育外，截至2019年12月31日，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为1,443,609,116.81元，与商誉相关的资产组的账面价值为77,463,934.10元，合计1,521,073,050.91元，商誉资产组可收回金额为413,939,124.62元。经测试，本期需计提商誉减值损失（可儿教育除外）1,107,133,926.29元，其中归属于本公司的商誉减值损失金额为1,069,425,546.00元。

综上，本年度公司合计计提商誉减值损失1,199,217,143.44元。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，按照相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认商誉的减值损失。

## （2）测试方法及关键参数

资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。采用收益法根据本公司管理层与资产评估机构预测为基础预计未来现金流量，五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平。

由于受国家学前教育政策的影响，未来五年营业收入的平均增长率为-9.33%至-17.56%不等，五年利润平均增长率为-5.46%至-27.05%不等。

公司采用的折现率是反应当期市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，采用的折现率为15.52%，对公司规模相对较小、抗风险能力相对较差的内蒙古鼎奇幼教科教有限公司，采用更为谨慎的折现率16.15%。

## 商誉减值测试的影响

公司商誉减值测试并计提商誉减值准备，具体为：公司收购的北京红缨时代教育科技有限公司计提商誉减值准备403,124,097.01元，北京红缨时代教育科技有限公司收购的固安县思智科技发展有限公司计提商誉减值准备10,720,302.85元；公司收购的北京金色摇篮教育科技有限公司计提商誉减值准备

563,819,650.08元，北京金色摇篮教育科技有限公司收购的大连方晶教育咨询有限公司、大连金色摇篮教育科技有限公司分别计提商誉减值准备6,282,013.21元、3,746,772.16元；公司收购的北京可儿教育科技有限公司计提商誉减值准备129,791,597.44元；公司收购的内蒙古鼎奇幼教科教有限公司计提商誉减值准备78,916,159.55元，内蒙古鼎奇幼教科教有限公司收购的乌海市成长方程科技咨询有限公司计提商誉减值准备2,816,551.14元。

## 29、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       | 7,054,414.83  | 38,041,889.03 | 7,644,909.01  | 32,768,863.64 | 4,682,531.21  |
| 学校宿舍楼长期使用权 | 3,102,581.61  |               | 404,684.64    |               | 2,697,896.97  |
| 其他         | 5,884,887.60  | 32,973.86     | 3,187,513.67  |               | 2,730,347.79  |
| 合计         | 16,041,884.04 | 38,074,862.89 | 11,237,107.32 | 32,768,863.64 | 10,110,775.97 |

其他说明

其他减少为威乐教育室内装饰工程及外围配套工程随公司物业一并出售，转出金额 32,768,863.64 元至持有待售资产。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 54,449,724.64 | 8,517,912.07 | 30,039,188.97 | 4,932,567.46 |
| 预计负债暂时性差异 | 2,947,302.60  | 442,095.39   | 2,753,656.66  | 413,048.50   |
| 合计        | 57,397,027.24 | 8,960,007.46 | 32,792,845.63 | 5,345,615.96 |

## (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 | 48,741,535.89 | 12,185,383.96 | 57,218,324.76 | 13,587,801.48 |
| 合计              | 48,741,535.89 | 12,185,383.96 | 57,218,324.76 | 13,587,801.48 |

## (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 8,960,007.46          |                      | 5,345,615.96          |
| 递延所得税负债 |                      | 12,185,383.96         |                      | 13,587,801.48         |

## (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 | 402,233.6      | 57,176,809.76  |
| 可抵扣亏损    | 204,416,752.56 | 162,753,001.34 |
| 合计       | 204,818,986.16 | 219,929,811.10 |

## (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

单位：元

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2019 年 |               | 649,420.24    |    |
| 2020 年 | 2,668,398.01  | 2,668,398.01  |    |
| 2021 年 | 2,669,177.27  | 2,669,177.27  |    |
| 2022 年 | 32,165,302.63 | 25,914,382.88 |    |
| 2023 年 | 79,735,706.56 | 78,911,937.52 |    |

|        |                |                |    |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | 70,797,382.54  |                |    |
| 2025 年 |                |                |    |
| 2026 年 |                |                |    |
| 2027 年 | 15,199,228.50  | 25,900,842.91  |    |
| 2028 年 |                | 22,202,029.49  |    |
| 2029 年 |                |                |    |
| 无到期日   | 1,181,557.05   | 3,836,813.02   |    |
| 合计     | 204,416,752.56 | 162,753,001.34 | -- |

其他说明：

香港所得税弥补亏损无年限限制。

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

| 项目               | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 本公司下属子公司设立的民办非企业 | 12,200,000.00 | 30,994,000.00 |
| 预付增资款            |               | 20,000,000.00 |
| 霍尔果斯投资基金款        |               | 1,842,047.52  |
| 合计               | 12,200,000.00 | 52,836,047.52 |

其他说明：

本公司下属子公司设立的民办非企业明细如下表：

| 被投资单位             | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额         |
|-------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 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   |
| 呼和浩特玉泉区五塔幼儿园      | 1,460,000.00 |            |              | 1,460,000.00 |
| 乌海市乌达区大风车幼儿园      | 30,000.00    |            |              | 30,000.00    |
| 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 | 600,000.00 | 2,100,000.00 | -            |
| 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 | 300,000.00 | 1,450,000.00 | -            |
| 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  | -             |
| 北京市昌平区新世纪农大幼儿园     | 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    | -             |
| 德州经济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  |
| 天津武清英华幼儿园          | 50,000.00     |            |               | 50,000.00     |
| 天津武清英华第二幼儿园        | 1,500,000.00  |            |               | 1,500,000.00  |
| 固安县红缨大卫城幼儿园        | 100,000.00    |            |               | 100,000.00    |
| 北京市门头沟区金色摇篮幼儿园     | 1,000,000.00  |            |               | 1,000,000.00  |
| 大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园 | 500,000.00    |            |               | 500,000.00    |
| 大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园   | 100,000.00    |            |               | 100,000.00    |
| 合计                 | 30,994,000.00 | 900,000.00 | 19,694,000.00 | 12,200,000.00 |

本期减少中北京可儿教育科技有限公司旗下民办非企业幼儿园、霍尔果斯投资基金款全部转入持有待售资产，转出金额为19,192,047.52元。具体见5.8持有待售资产说明。

### 32、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 |      | 123,269,273.02 |
| 合计   |      | 123,269,273.02 |

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

适用  不适用

### 36、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 | 73,349,095.86 | 40,029,804.10 |
| 1-2 年 | 2,114,167.57  | 2,583,857.45  |
| 2-3 年 | 620,681.75    | 1,091,594.44  |
| 3-4 年 | 345,476.11    | 1,008,505.41  |
| 4-5 年 | 395,513.18    | 159,850.09    |
| 5 年以上 | 1,290,301.04  | 1,318,653.69  |
| 合计    | 78,115,235.51 | 46,192,265.18 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□ 适用 √ 不适用

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 108,394,231.74 | 48,191,485.44 |
| 1-2 年 | 10,488,613.39  | 8,845,350.91  |
| 2-3 年 | 5,379,393.75   | 6,826,225.18  |
| 3-4 年 | 2,550,121.13   | 8,116,785.31  |
| 4-5 年 | 2,212,753.51   | 3,430,501.65  |
| 5 年以上 | 480,672.61     | 432,886.69    |
| 合计    | 129,505,786.13 | 75,843,235.18 |

#### (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

### 38、合同负债

□ 适用 √ 不适用

### 39、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         | 102,125,512.76 | 336,392,548.87 | 341,339,799.01 | 97,178,262.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,154,199.43   | 27,760,883.51  | 27,995,063.33  | 920,019.61    |
| 三、辞退福利         |                | 5,856,235.98   | 4,184,683.98   | 1,671,552.00  |
| 合计             | 103,279,712.19 | 370,009,668.36 | 373,519,546.32 | 99,769,834.23 |

#### (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 | 100,451,810.91 | 296,432,162.32 | 301,394,093.56 | 95,489,879.67 |
| 2、职工福利费       | 14,875.00      | 4,229,172.31   | 4,244,047.31   |               |
| 3、社会保险费       | 686,012.40     | 16,240,042.36  | 16,292,978.22  | 633,076.54    |
| 其中：医疗保险费      | 538,078.40     | 14,250,506.30  | 14,248,573.97  | 540,010.73    |
| 工伤保险费         | 23,085.22      | 499,285.33     | 502,049.82     | 20,320.73     |
| 生育保险费         | 77,657.21      | 1,363,053.30   | 1,367,965.43   | 72,745.08     |
| 残疾人就业保障金      | 47,191.57      | 127,197.43     | 174,389.00     |               |
| 4、住房公积金       | 378,570.20     | 16,435,948.30  | 16,196,477.70  | 618,040.80    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 594,244.25     | 3,055,223.58   | 3,212,202.22   | 437,265.61    |
| 合计            | 102,125,512.76 | 336,392,548.87 | 341,339,799.01 | 97,178,262.62 |

#### (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 | 1,107,889.47 | 26,497,494.78 | 26,728,257.01 | 877,127.24 |
| 2、失业保险费  | 46,309.96    | 1,263,388.73  | 1,266,806.32  | 42,892.37  |
| 合计       | 1,154,199.43 | 27,760,883.51 | 27,995,063.33 | 920,019.61 |

### 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 21,604,038.38 | 25,785,181.19 |
| 企业所得税   | 5,818,600.72  | 10,251,444.42 |
| 个人所得税   | 1,097,163.46  | 1,091,998.55  |
| 城市维护建设税 | 737,495.96    | 427,035.52    |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 573,438.97    | 347,825.47    |
| 土地使用税 |               | 278,160.00    |
| 印花税   | 475,128.30    | 58,461.35     |
| 房产税   | 171,796.06    | 3,953,906.36  |
| 合计    | 30,477,661.85 | 42,194,012.86 |

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 68,332,936.56 | 158,646,212.42 |
| 合计    | 68,332,936.56 | 158,646,212.42 |

##### (1) 应付利息

适用  不适用

##### (2) 应付股利

适用  不适用

##### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 押金        | 116,346.05    | 1,671,412.17   |
| 保证金       | 17,425,438.97 | 18,148,310.70  |
| 往来款       | 21,053,881.24 | 74,740,592.15  |
| 加盟费       | 27,001,145.74 | 29,839,207.33  |
| 员工持股计划    |               | 462,025.12     |
| 限制性股票回购义务 |               | 31,437,582.66  |
| 其他        | 2,736,124.56  | 2,347,082.29   |
| 合计        | 68,332,936.56 | 158,646,212.42 |

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

单位：元

| 项目                      | 期末余额          | 期初余额 |
|-------------------------|---------------|------|
| 与北京可儿教育科技有限公司资产处置组相关的负债 | 35,043,707.33 |      |

|    |               |
|----|---------------|
| 合计 | 35,043,707.33 |
|----|---------------|

其他说明：

北京可儿教育科技有限公司资产处置组持有待售负债为其负债账面价值转入，具体见持有待售资产披露。

#### 43、一年内到期的非流动负债

适用  不适用

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

短期应付债券的增减变动：

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 | 31,075,200.00 | 242,859,600.00 |
| 合计   | 31,075,200.00 | 242,859,600.00 |

#### 46、应付债券

适用  不适用

#### 47、租赁负债

适用  不适用

#### 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 42,247,196.44 | 62,977,477.49 |
| 合计    | 42,247,196.44 | 62,977,477.49 |

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 42,247,196.44 | 62,977,477.49 |

其他说明：

长期应付款为根据与广州凯得融资租赁有限公司签署的《专利独占许可协议》，应支付广州凯得融资租赁

有限公司的许可使用费。

## (2) 专项应付款

适用  不适用

## 49、长期应付职工薪酬

适用  不适用

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 2,947,302.60 | 2,753,656.66 |      |
| 合计     | 2,947,302.60 | 2,753,656.66 | --   |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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 | 4,610,000.00 | 690,000.00 | 2,060,000.00 | 3,240,000.00 |      |
| 合计   | 4,610,000.00 | 690,000.00 | 2,060,000.00 | 3,240,000.00 | --   |

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 |
|----------------------------------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 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 |            |             | 560,000.00   |            |      | 3,000,000.00 | 与收益相关       |
| 广东威创视讯科技股份有限公司技术中心               | 1,050,000.00 | 450,000.00 |             | 1,500,000.00 |            |      |              | 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 |              | 240,000.00 |             |              |            |      | 240,000.00   | 与收益相关       |

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

### 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            |                |
| 股份总数 | 910,356,625.00 |             |    |       | -4,141,974.00 | -4,141,974.00 | 906,214,651.00 |

其他说明：

公司于2019年4月16日、2019年5月16日分别召开第四届董事会第二十八次会议和2018年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。因公司2018年度未达成《公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定的第三期可解锁的业绩条件，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，公司回购注销部分限制性股票合计4,141,974股。

### 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） | 1,450,181,395.47 |      | 27,295,608.66 | 1,422,885,786.81 |
| 其他资本公积     | 27,331,297.96    |      |               | 27,331,297.96    |
| 合计         | 1,477,512,693.43 |      | 27,295,608.66 | 1,450,217,084.77 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2019年4月16日、2019年5月16日分别召开第四届董事会第二十八次会议和2018年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

公司回购注销部分限制性股票合计4,141,974股。减少资本公积27,295,608.66元。

### 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 | 61,437,066.92 | 20,050,331.61 | 31,437,582.66 | 50,049,815.87 |
| 合计  | 61,437,066.92 | 20,050,331.61 | 31,437,582.66 | 50,049,815.87 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2019年4月16日、2019年5月16日分别召开第四届董事会第二十八次会议和2018年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

2018年4月13日公司第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。同意回购注销部分限制性股票合计4,141,974股，限制性股票授予价格7.59元/股，合计减少转销库存股31,437,582.66元。

2018年6月21日召开的第四届董事会第十八次会议及2018年7月9日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份预案的议案》。

2018年公司以集中竞价方式回购股份数量累计5,730,220股，累计增加库存股金额为29,999,484.26元。

截至2019年6月27日，公司以集中竞价方式回购股份占公司总股本的比例达到1%，累计回购股份9,699,020股，占公司总股本的1.07%，其中最高成交价为5.48元/股，最低成交价4.95元/股，合计支付的总金额为50,049,815.87元（含交易费用）。

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目             | 期初余额        | 本期发生额      |                    |                      |         |            | 期末余额        |
|----------------|-------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-------------|
|                |             | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   |             |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -451,885.57 | 122,031.35 |                    |                      |         | 122,031.35 | -329,854.22 |
| 外币财务报表折算差额     | -451,885.57 | 122,031.35 |                    |                      |         | 122,031.35 | -329,854.22 |
| 其他综合收益合计       | -451,885.57 | 122,031.35 |                    |                      |         | 122,031.35 | -329,854.22 |

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：

## 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 | 216,638,572.42 |      | 950,031.13 | 215,688,541.29 |
| 合计     | 216,638,572.42 |      | 950,031.13 | 215,688,541.29 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少为本集团全资子公司北京红缨时代教育科技有限公司收购其子公司启迪红缨（北京）教育投资有限公司少数股东权益，冲减盈余公积950,031.13元。

## 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       | 1,017,669,111.30  | 948,910,991.59   |
| 调整后期初未分配利润        | 1,017,669,111.30  | 948,910,991.59   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,230,836,562.90 | 158,445,671.29   |
| 减：提取法定盈余公积        |                   | 53,692,216.70    |
| 转作股本的普通股股利        |                   | 39,145,334.88    |
| 其他分配              | -178,104.88       | -3,150,000.00    |
| 期末未分配利润           | -212,989,346.72   | 1,017,669,111.30 |

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 | 1,075,330,400.07 | 524,193,566.53 | 1,146,165,065.63 | 532,612,938.28 |
| 其他业务 | 26,411,757.28    | 10,207,866.65  | 23,348,059.13    | 3,619,277.70   |
| 合计   | 1,101,742,157.35 | 534,401,433.18 | 1,169,513,124.76 | 536,232,215.98 |

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

## 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 | 3,894,350.02  | 3,080,840.56  |
| 教育费附加   | 2,786,156.63  | 2,183,585.67  |
| 房产税     | 5,752,031.16  | 5,745,858.37  |
| 土地使用税   | 278,475.10    | 278,160.00    |
| 车船使用税   | 400.00        | 2,000.00      |
| 印花税     | 1,176,863.39  | 811,960.57    |
| 残保金     | 341,793.05    | 1,450,983.79  |
| 水利建设基金  | 10,374.92     |               |
| 契税      | 19,522.29     |               |
| 营业税     |               | 674,482.27    |
| 合计      | 14,259,966.56 | 14,227,871.23 |

## 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   | 87,378,321.78  | 82,921,352.22  |
| 办公费用     | 4,440,198.58   | 3,883,361.59   |
| 差旅和交通费用  | 8,176,228.24   | 8,700,359.97   |
| 工程安装及服务费 | 41,862,992.12  | 29,447,231.90  |
| 招待费      | 5,648,851.70   | 6,094,338.94   |
| 折旧和摊销    | 464,998.85     | 614,392.88     |
| 租赁费      | 5,865,750.38   | 5,566,778.12   |
| 业务宣传费    | 4,972,118.99   | 7,412,233.20   |
| 其他       | 353,016.57     |                |
| 合计       | 159,162,477.21 | 144,640,048.82 |

**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  | 112,088,714.99 | 118,453,529.94 |
| 办公费用    | 15,786,390.28  | 13,070,652.22  |
| 差旅和交通费用 | 5,221,079.17   | 8,074,742.14   |
| 管理咨询费   | 25,270,831.03  | 11,549,653.25  |
| 物业综合费   | 32,436,429.69  | 21,273,778.56  |
| 招待费     | 2,338,796.39   | 1,915,805.32   |
| 折旧和摊销   | 42,408,127.22  | 39,600,460.16  |
| 股权激励费用  | 223,281.47     | -3,179,522.16  |
| 业绩对赌奖励款 |                | 24,923,838.95  |
| 其他      | 3,815,083.11   | 10,408,537.06  |
| 合计      | 239,588,733.35 | 246,091,475.44 |

**65、研发费用**

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 职工薪酬      | 76,971,385.93  | 70,912,721.68 |
| 技术咨询服务费   | 3,521,287.54   | 7,152,945.42  |
| 研发工程费及服务费 | 12,240,291.58  | 5,167,162.33  |
| 差旅费       | 3,621,613.63   | 3,560,584.78  |
| 专利费       | 2,504,483.18   | 2,816,718.17  |
| 折旧和摊销     | 6,002,806.14   | 1,545,588.11  |
| 其他        | 1,400,710.90   | 1,457,209.85  |
| 合计        | 106,262,578.90 | 92,612,930.34 |

**66、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 16,467,812.89 | 13,939,053.91 |
| 减:利息收入 | 9,798,686.10  | 8,219,831.40  |
| 利息净支出  | 6,669,126.79  | 5,719,222.51  |
| 汇兑损失   | 261,740.29    | 302,260.02    |
| 减:汇兑收益 | 245,924.97    | 296,989.61    |
| 汇兑净损失  | 15,815.32     | 5,270.41      |
| 银行手续费  | 695,332.38    | 646,904.84    |
| 合计     | 7,380,274.49  | 6,371,397.76  |

**67、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 | 19,039,161.20 | 22,556,322.01 |
| 政府补助      | 11,986,191.00 | 30,073,370.09 |

**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    | 13,518,684.46 | 1,867,240.28  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -1,185.40     |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 14,119,964.21 |               |
| 理财产品收入            |               | 25,954,075.94 |
| 合计                | 27,637,463.27 | 27,821,316.22 |

**69、净敞口套期收益**

□ 适用 √ 不适用

**70、公允价值变动收益**

□ 适用 √ 不适用

**71、信用减值损失**

单位：元

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额 |
|---------------|----------------|-------|
| 其他应收款坏账损失     | -3,308,875.45  |       |
| 债权投资减值损失      | 460,000.00     |       |
| 应收票据及应收账款坏账损失 | -7,259,977.97  |       |
| 合计            | -10,108,853.42 |       |

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失              |                | -6,153,036.29 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -25,357,389.95 | -3,611,589.70 |
| 三、可供出售金融资产减值损失      |                | 100,000.00    |
| 四、持有至到期投资减值损失       |                |               |
| 五、长期股权投资减值损失        | -50,097,685.43 |               |
| 六、投资性房地产减值损失        |                |               |

|               |                   |               |
|---------------|-------------------|---------------|
| 七、固定资产减值损失    |                   |               |
| 八、工程物资减值损失    |                   |               |
| 九、在建工程减值损失    |                   |               |
| 十、生产性生物资产减值损失 |                   |               |
| 十一、油气资产减值损失   |                   |               |
| 十二、无形资产减值损失   |                   |               |
| 十三、商誉减值损失     | -1,199,217,143.44 |               |
| 十四、其他         |                   |               |
| 合计            | -1,274,672,218.82 | -9,664,625.99 |

### 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额       | 上期发生额 |
|-------------|-------------|-------|
| 固定资产处置收益    | -460,781.06 |       |
| 其他非流动资产处置收益 | -244,000.00 |       |

### 74、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<br>额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 164,318.53 |              | 164,318.53        |
| 其他          | 128,902.41 | 1,490,715.22 | 128,902.41        |
| 合计          | 293,220.94 | 1,490,715.22 | 293,220.94        |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊<br>补贴 | 本期发生金<br>额    | 上期发<br>生金额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|------|------|------|----------------|------------|---------------|------------|-----------------|
| 软件增值税即征即退                                |      |      |      | 是              | 否          | 19,039,161.20 |            | 与收益相关           |
| 广州开发区财政国库集中支<br>付中心专利资助款                 |      | 奖励   |      | 是              | 否          | 313,675.00    |            | 与收益相关           |
| 广州开发区财政国库集中支<br>付中心专利资助款                 |      | 奖励   |      | 是              | 否          | 192,355.00    |            | 与收益相关           |
| 广州开发区财政国库集中支<br>付中心专利资助款                 |      | 奖励   |      | 是              | 否          | 127,870.00    |            | 与收益相关           |
| 广州市财政局国库支付局专<br>利资助款                     |      | 奖励   |      | 是              | 否          | 412,800.00    |            | 与收益相关           |
| 广州开发区财政国库集中支<br>付中心专利资助款                 |      | 奖励   |      | 是              | 否          | 208,165.00    |            | 与收益相关           |
| 广州开发区财政国库集中支<br>付中心科技创新战略资金              |      | 奖励   |      | 是              |            | 300,000.00    |            | 与收益相关           |
| 广州开发区财政国库集中支<br>付中心从业人员资格奖励款             |      | 奖励   |      | 是              | 否          | 2,000.00      |            | 与收益相关           |
| 广州开发区财政国库集中支<br>付中心重点企业资助款、知<br>识产业优势企业款 |      | 奖励   |      | 是              | 否          | 200,000.00    |            | 与收益相关           |

|                                    |  |    |  |   |   |              |  |       |
|------------------------------------|--|----|--|---|---|--------------|--|-------|
| 广州市财政局国库支付局 17 年高新技术企业认定奖励款        |  | 奖励 |  | 是 | 否 | 150,000.00   |  | 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   |  | 奖励 |  | 是 | 否 | 560,000.00   |  | 与收益相关 |
| 广东威创视讯科技股份有限公司技术中心建设               |  | 奖励 |  | 是 | 否 | 1,500,000.00 |  | 与收益相关 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心 17 年企业研发补助         |  | 补助 |  | 是 | 否 | 2,266,600.00 |  | 与收益相关 |
| 广州市财政局国库支付分局 18 年广州市科技创新委员会企业研发后补款 |  | 补助 |  | 是 | 否 | 2,266,600.00 |  | 与收益相关 |
| 广州市质量技术监督局主导标准制修订资助款               |  | 补助 |  | 是 | 否 | 28,578.00    |  | 与收益相关 |
| 广州市财政局国库支付分局 18 年科技保险费补贴           |  | 补助 |  | 是 | 否 | 62,300.00    |  | 与收益相关 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心科技项目配套资金款           |  | 补助 |  | 是 | 否 | 3,000,000.00 |  | 与收益相关 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心保险专项资助款             |  | 奖励 |  | 是 | 否 | 31,150.00    |  | 与收益相关 |
| 广州留学人员服务中心岭南英杰第二梯队款                |  | 补助 |  | 是 | 否 | 250,000.00   |  | 与收益相关 |
| 2018 年南京市年度企业研究开发费用省级财政厅补助         |  | 补助 |  | 是 | 否 | 100,000.00   |  | 与收益相关 |
| 2018 年江苏省大型科学仪器设备共享服务平台补贴          |  | 补助 |  | 是 | 否 | 1,000.00     |  | 与收益相关 |
| 南京市青年大学生"宁聚计划"                     |  | 补助 |  | 是 | 否 | 13,098.00    |  | 与收益相关 |

其他说明：

## 75、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        | 500.00        | 130,200.00 | 500.00        |
| 非流动资产毁损报废损失 | 4,514,079.84  | 60,886.79  | 4,514,079.84  |
| 流动资产毁损报废损失  | 8,936,488.52  | 82,050.00  | 8,936,488.52  |
| 其他          | 145,640.01    | 110,253.69 | 145,640.01    |
| 合计          | 13,596,708.37 | 383,390.48 | 13,596,708.37 |

其他说明：

流动资产毁损报废损失为清理呆滞物料8,936,488.52元，非流动资产毁损报废损失为固定资产清理损失4,514,079.84元。

## 76、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 | 22,419,332.95 | 34,176,362.54 |
| 递延所得税费用 | -5,044,890.11 | -2,723,463.80 |
| 合计      | 17,374,442.84 | 31,452,898.74 |

## (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                           | -1,199,439,831.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -179,915,974.74   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 45,196,176.47     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,412,144.30     |
| 非应税收入的影响                       | -79,486,096.47    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 196,212,413.34    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 328,571.04        |
| 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 | 48,480,512.05     |
| 研发加计扣除                         | -12,029,014.55    |
| 税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响           |                   |
| 所得税费用                          | 17,374,442.84     |

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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   | 9,798,686.10   | 8,219,831.40   |
| 政府补助收入 | 10,616,191.00  | 18,373,370.09  |
| 其他     | 146,051,316.19 | 205,116,499.64 |
| 合计     | 166,466,193.29 | 231,709,701.13 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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 | 5,865,750.38  | 5,566,778.12  |
| 差旅费 | 17,021,921.34 | 16,775,102.11 |
| 招待费 | 7,988,796.54  | 8,010,144.26  |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 运杂费       | 5,981,739.21   | 5,108,615.52   |
| 业务宣传费     | 5,089,958.75   | 8,412,233.20   |
| 工程安装费及服务费 | 41,862,992.12  | 29,447,231.90  |
| 员工持股计划款项  |                |                |
| 研究开发费     | 15,655,087.42  | 18,891,648.89  |
| 业绩对赌奖励费用  |                | 24,926,731.71  |
| 财务手续费     | 310,332.38     | 646,904.84     |
| 其他费用支出    | 41,505,776.37  | 69,289,731.37  |
| 付其他往来款    | 155,372,842.29 | 239,999,262.71 |
| 合计        | 296,655,196.80 | 427,074,384.63 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 收到融资租赁款 | 45,000,184.13 | 63,000,000.00 |
| 合计      | 45,000,184.13 | 63,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------|----------------|---------------|
| 支付股票回购款      | 20,050,000.00  | 30,000,000.00 |
| 支付股权激励款      |                | 24,572,093.70 |
| 支付融资租赁费用及保证金 | 66,151,561.17  | 8,345,400.00  |
| 支付限制性股票回购注销款 | 31,259,477.78  |               |
| 合计           | 117,461,038.95 | 62,917,493.70 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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                              | -1,216,814,274.44 | 169,777,993.52   |
| 加: 资产减值准备                        | 1,284,781,072.24  | 9,664,625.99     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 31,201,039.45     | 31,073,450.68    |
| 无形资产摊销                           | 15,902,038.45     | 11,595,209.11    |
| 长期待摊费用摊销                         | 11,237,107.32     | 5,788,401.88     |
| 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) | 704,781.06        |                  |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 4,514,079.84      | 60,886.79        |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 16,467,812.89     | 13,939,053.91    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -27,637,463.27    | -27,821,316.22   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -3,614,391.50     | -1,321,046.28    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -1,402,417.52     | -1,402,417.52    |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 26,208,024.11     | 5,591,566.02     |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 200,522,335.41    | -37,534,499.43   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -159,274,497.36   | -18,020,338.09   |
| 其他                               |                   | -3,179,522.16    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 182,795,246.68    | 158,212,048.20   |
| 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                          | 430,747,586.37    | 1,159,444,645.67 |
| 减: 现金的期初余额                       | 1,159,444,645.67  | 1,181,331,154.22 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -728,697,059.30   | -21,886,508.55   |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额             |
|----------------|----------------|------------------|
| 一、现金           | 430,747,586.37 | 1,159,444,645.67 |
| 其中: 库存现金       | 39,730.91      | 48,705.79        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 430,707,855.46 | 1,159,395,939.88 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 430,747,586.37 | 1,159,444,645.67 |

## 80、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

**81、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 | 1,505,100.00 | 保函保证金 |
| 合计   | 1,505,100.00 | --    |

其他说明：

受限货币资金为保函保证金。

**82、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 | 175,989.49   | 6.9762 | 1,227,737.88 |
| 港币    | 5,349,330.01 | 0.8958 | 4,791,929.82 |
| 应收账款  | --           | --     |              |
| 其中：美元 | 190,392.00   | 6.9762 | 1,328,212.67 |
| 应付账款  | --           | --     |              |
| 其中：港币 | 1,485,057.60 | 0.8958 | 1,330,314.60 |
| 美元    | 291,393.00   | 6.9762 | 2,032,815.85 |
| 其他应付款 | --           | --     |              |
| 其中：港币 | 36,500.00    | 0.8958 | 32,696.70    |
| 预收款项  | --           | --     |              |
| 其中：美元 | 32,605.73    | 6.9762 | 227,464.09   |

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

□ 适用 √ 不适用

**83、套期**

□ 适用 √ 不适用

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

| 种类                   | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|----------------------|---------------|------|---------------|
| 软件增值税即征即退            | 19,039,161.20 | 其他收益 | 19,039,161.20 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心专利资助款 | 313,675.00    | 其他收益 | 313,675.00    |
| 广州开发区财政国库集中支付中心专利资助款 | 192,355.00    | 其他收益 | 192,355.00    |

|                                    |              |      |              |
|------------------------------------|--------------|------|--------------|
| 广州开发区财政国库集中支付中心专利资助款               | 127,870.00   | 其他收益 | 127,870.00   |
| 广州市财政局国库支付局专利资助款                   | 412,800.00   | 其他收益 | 412,800.00   |
| 广州开发区财政国库集中支付中心专利资助款               | 208,165.00   | 其他收益 | 208,165.00   |
| 广州开发区财政国库集中支付中心科技创新战略资金            | 300,000.00   | 其他收益 | 300,000.00   |
| 广州开发区财政国库集中支付中心从业人员资格奖励款           | 2,000.00     | 其他收益 | 2,000.00     |
| 广州开发区财政国库集中支付中心重点企业资助款、知识产业优势企业款   | 200,000.00   | 其他收益 | 200,000.00   |
| 广州市财政局国库支付局 17 年高新技术企业认定奖励款        | 150,000.00   | 其他收益 | 150,000.00   |
| 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   | 560,000.00   | 其他收益 | 560,000.00   |
| 广东威创视讯科技股份有限公司技术中心建设               | 1,500,000.00 | 其他收益 | 1,500,000.00 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心 17 年企业研发补助         | 2,266,600.00 | 其他收益 | 2,266,600.00 |
| 广州市财政局国库支付分局 18 年广州市科技创新委员会企业研发后补款 | 2,266,600.00 | 其他收益 | 2,266,600.00 |
| 广州市质量技术监督局主导标准制修订资助款               | 28,578.00    | 其他收益 | 28,578.00    |
| 广州市财政局国库支付分局 18 年科技保险费补贴           | 62,300.00    | 其他收益 | 62,300.00    |
| 广州开发区财政国库集中支付中心科技项目配套资金款           | 3,000,000.00 | 其他收益 | 3,000,000.00 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心保险专项资助款             | 31,150.00    | 其他收益 | 31,150.00    |
| 广州留学人员服务中心岭南英杰第二梯队款                | 250,000.00   | 其他收益 | 250,000.00   |
| 2018 年南京市年度企业研究开发费用省级财政厅补助         | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 2018 年江苏省大型科学仪器设备共享服务平台补贴          | 1,000.00     | 其他收益 | 1,000.00     |
| 南京市青年大学生"宁聚计划"                     | 13,098.00    | 其他收益 | 13,098.00    |

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、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

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：

公司本年度的合并范围增加包括：

新注册成立子公司图木舒克威才教育科技有限公司。

新注册成立孙公司北京世纪好德教育科技有限公司、青岛西海岸东区培根育心文化艺术学校有限公司、图木舒克可儿教育科技有限公司、北京可儿管理咨询有限公司、呼和浩特奇游信息技术咨询有限公司、呼和浩特市鼎立教育咨询有限责任公司、北京童茵体育文化发展有限公司。

公司本年度的合并范围减少包括：

注销孙公司霍尔果斯市常青藤智库教育科技有限公司、上海未篮教育科技有限公司。

#### 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      |            |
| 北京红缨时代教育科技有限公司        | 北京    | 北京  | 儿童成长服务 | 100.00% |         | 非同一控制下企业收购 |
| 启迪红缨（北京）教育投资有限公司      | 北京    | 北京  | 儿童成长服务 |         | 81.00%  | 非同一控制下企业收购 |
| 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   |         | 100.00% | 设立         |
| 固安县思智科技发展有限公司         | 河北    | 河北  | 学前教育   |         | 80.00%  | 设立         |
| 北京金色摇篮教育科技有限公司        | 北京    | 北京  | 儿童成长服务 | 100.00% |         | 非同一控制下企业收购 |
| 北京金色摇篮文化发展有限公司        | 北京    | 北京  | 儿童成长服务 |         | 100.00% | 非同一控制下企业收购 |
| 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% | 非同一控制下企业收购 |
| 大连方晶教育咨询有限公司          | 大连    | 大连  | 教育咨询   |         | 100.00% | 非同一控制下企业收购 |
| 大连金色摇篮教育咨询有限公司        | 大连    | 大连  | 教育咨询   |         | 100.00% | 非同一控制下企业收购 |
| 青岛西海岸东区培根育心文化艺术学校有限公司 | 青岛    | 青岛  | 艺术培训   |         | 100.00% | 设立         |

|                    |     |     |         |         |         |            |
|--------------------|-----|-----|---------|---------|---------|------------|
| 北京可儿教育科技有限公司       | 北京  | 北京  | 儿童成长服务  | 70.00%  |         | 非同一控制下企业收购 |
| 霍尔果斯可儿教育科技有限公司     | 新疆  | 新疆  | 儿童成长服务  |         | 100.00% | 非同一控制下企业收购 |
| 北京地球家园教育咨询有限公司     | 北京  | 北京  | 儿童成长服务  |         | 100.00% | 非同一控制下企业收购 |
| 北京可儿教育咨询有限公司       | 北京  | 北京  | 儿童成长服务  |         | 100.00% | 非同一控制下企业收购 |
| 图木舒克可儿教育科技有限公司     | 新疆  | 新疆  | 儿童成长服务  |         | 100.00% | 设立         |
| 北京可儿管理咨询有限公司       | 北京  | 北京  | 教育咨询    |         | 100.00% | 设立         |
| 内蒙古鼎奇幼教科教有限公司      | 内蒙古 | 内蒙古 | 儿童成长服务  | 70.00%  |         | 非同一控制下企业收购 |
| 北京鼎奇传承幼儿教育科技发展有限公司 | 北京  | 北京  | 儿童成长服务  |         | 100.00% | 设立         |
| 乌海市成长方科技咨询有限公司     | 乌海  | 乌海  | 教育咨询    |         | 70.00%  | 非同一控制下企业收购 |
| 呼和浩特奇游信息技术咨询有限公司   | 内蒙古 | 内蒙古 | 教育咨询    |         | 100.00% | 设立         |
| 呼和浩特市鼎立教育咨询有限责任公司  | 内蒙古 | 内蒙古 | 教育咨询    |         | 100.00% | 设立         |
| 北京威学教育咨询有限公司       | 北京  | 北京  | 教育咨询    | 100.00% |         | 非同一控制下企业收购 |
| 北京启威教育科技有限公司       | 北京  | 北京  | 科技推广    |         | 81.00%  | 设立         |
| 北京童语教育咨询有限公司       | 北京  | 北京  | 教育咨询    |         | 100.00% | 设立         |
| 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         |
| 北京世纪好德教育科技有限公司     | 北京  | 北京  | 教育咨询    |         | 100.00% | 设立         |
| 北京童茵体育文化发展有限公司     | 北京  | 北京  | 体育文化    |         | 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         |
| 广东威乐教育科技有限公司       | 广州  | 广州  | 儿童成长服务  | 100.00% |         | 设立         |
| 图木舒克威才教育科技有限公司     | 新疆  | 新疆  | 教育咨询    | 100.00% |         | 设立         |
| 威创视讯科技（香港）有限公司     | 香港  | 香港  | 贸易      | 100.00% |         | 设立         |
| 威创软件南京有限公司         | 南京  | 南京  | 可视化软件开发 | 75.00%  |         | 设立         |
| 广东威创丰值技术有限公司       | 广州  | 广州  | 软件开发    | 75.00%  |         | 设立         |

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|---------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 内蒙古鼎奇幼教科教有限公司 | 30.00%   | 4,795,364.39 | 4,146,000.00   | 5,928,198.61 |

其他说明：2019 年子公司北京可儿教育科技有限公司已转入持有待售资产和负债。

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|       |      |       |      |      |       |      |

|                   |               |              |               |               |  |               |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 内蒙古鼎奇幼教<br>科教有限公司 | 34,952,387.68 | 7,180,722.78 | 42,133,110.46 | 22,400,504.44 |  | 22,400,504.40 |
| 北京可儿教育科<br>技有限公司  |               |              |               |               |  |               |

单位：元

| 子公司名称             | 期初余额          |               |                |               |       |               |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|                   | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 内蒙古鼎奇幼教<br>科教有限公司 | 20,715,715.84 | 10,304,247.39 | 31,019,963.23  | 13,464,438.83 |       | 13,464,438.83 |
| 北京可儿教育科<br>技有限公司  | 81,047,091.63 | 19,304,993.43 | 100,352,085.06 | 39,389,909.97 |       | 39,389,909.97 |

单位：元

| 子公司名称             | 本期发生额         |               |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 内蒙古鼎奇幼教<br>科教有限公司 | 33,178,644.12 | 15,997,081.62 | 15,997,081.62 | 28,795,416.25 |
| 北京可儿教育科<br>技有限公司  |               |               |               |               |

单位：元

| 子公司名称             | 上期发生额         |               |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 内蒙古鼎奇幼教<br>科教有限公司 | 30,240,703.37 | 12,548,033.56 | 12,548,033.56 | 11,104,426.40 |
| 北京可儿教育科<br>技有限公司  | 68,145,492.79 | 42,012,964.80 | 42,012,964.80 | 43,223,929.28 |

**(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****(1) 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|--------|--------|----|---------------------|
|                |       |     |        | 直接     | 间接 |                     |
| 北京凯瑞联盟教育科技有限公司 | 北京    | 北京  | 儿童英语培训 | 35.00% |    | 权益法                 |

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 北京凯瑞联盟教育科技有限公司 | 北京凯瑞联盟教育科技有限公司 |
| 流动资产            | 135,404,856.98 | 139,397,390.20 |
| 非流动资产           | 36,194,901.85  | 29,616,470.19  |
| 资产合计            | 171,599,758.83 | 169,013,860.39 |
| 流动负债            | 70,183,267.02  | 98,594,046.28  |
| 负债合计            | 70,183,267.02  | 98,594,046.28  |
| 归属于母公司股东权益      | 101,416,491.81 | 70,419,814.11  |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 35,495,772.13  | 17,837,338.91  |
| --商誉            | 246,788,447.85 | 179,391,073.20 |
| --内部交易未实现利润     | -2,249,304.00  | -2,249,304.00  |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 280,034,915.98 | 194,979,108.11 |
| 营业收入            | 160,724,439.13 | 85,206,878.47  |
| 净利润             | 65,996,677.70  | 28,536,960.56  |
| 综合收益总额          | 65,996,677.70  | 28,536,960.56  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 4,161,150.59   |                |

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           | --            | --            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --            |
| 联营企业：           | --            | --            |
| 投资账面价值合计        | 94,788,722.40 | 72,065,568.75 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --            |
| --净利润           | -3,198,274.00 | -3,111,867.83 |
| --综合收益总额        | -3,198,274.00 | -3,111,867.83 |

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□ 适用 √ 不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□ 适用 √ 不适用

**4、重要的共同经营**

□ 适用 √ 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

□ 适用 √ 不适用

**6、其他**

□ 适用 √ 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、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。

**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。

**信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自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。

**(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析**

本公司无已逾期未减值的金融资产。

**(2) 已发生单项减值的金融资产的分析**

| 项目    | 2019年12月31日  | 减值金额         | 发生减值考虑的因素  |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 应收账款  | 948,275.86   | 948,275.86   | 款项预计收回可能性小 |
| 其他应收款 | 2,960,000.00 | 2,960,000.00 | 款项预计收回可能性小 |

**流动性风险**

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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。

#### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 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

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期间无其他价格风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                       | 期末公允价值     |              |                  |                  |
|--------------------------|------------|--------------|------------------|------------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量       | 合计               |
| 一、持续的公允价值计量              | --         | --           | --               | --               |
| (一) 交易性金融资产              |            | 7,300,000.00 |                  | 7,300,000.00     |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 7,300,000.00 |                  | 7,300,000.00     |
| (1) 债务工具投资               |            | 7,300,000.00 |                  | 7,300,000.00     |
| (二) 其他权益工具投资             |            |              | 13,259,395.00    | 13,259,395.00    |
| 持续以公允价值计量的资产总额           |            | 7,300,000.00 | 13,259,395.00    | 20,559,395.00    |
| 二、非持续的公允价值计量             | --         | --           | --               | --               |
| (一) 持有待售资产               |            |              | 1,118,727,219.39 | 1,118,727,219.39 |
| 非持续以公允价值计量的资产总额          |            |              | 1,118,727,219.39 | 1,118,727,219.39 |
|                          |            |              |                  |                  |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以第二层次公允价值计量的项目，系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要是银行理财产品，参考银行同类型产品报价，采用预期收益率预测未来现金流，判断2019年12月31日交易性金

融资产的公允价值。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以第三层次公允价值计量的项目系持有的非上市公司的股权，根据企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年3月修订）第44条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断2019年12月31日权益工具投资的投资成本能代表其公允价值。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

#### 9、其他

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 | 23.31%       | 23.31%        |

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 Limited 50.6733%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。

### 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         |
|--------------------|---------------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 固安县红缨大卫城幼儿园        | 本公司的子公司红缨教育设立的民办非企业 |
| 北京市门头沟区金色摇篮幼儿园     | 本公司的子公司金色摇篮设立的民办非企业 |
| 大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园   | 本公司的子公司金色摇篮设立的民办非企业 |
| 大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园 | 本公司的子公司金色摇篮设立的民办非企业 |
| 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设立的民办非企业 |
| 北京市昌平区新世纪农大幼儿园     | 本公司的子公司可儿教育设立的民办非企业 |
| 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科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科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科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科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科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科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科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科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科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科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科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科教设立的民办非企业 |
| 呼和浩特玉泉区五塔幼儿园    | 本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业 |
| 乌海市乌达区大风车幼儿园    | 本公司的子公司鼎奇科教设立的民办非企业 |
| 北京凯瑞联盟教育科技有限公司  | 本公司的联营企业            |
| 广州科学城投资发展有限公司   | 本公司第二大股东的子公司        |

其他说明：

北京红缨时代教育科技有限公司以上简称“红缨教育”、北京金色摇篮教育科技有限公司以上简称“金色摇篮”、内蒙古鼎奇幼教科教有限公司以上简称“鼎奇科教”、北京可儿教育科技有限公司以上简称“可儿教育”。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------------|--------|-------|---------|----------|--------------|
| 北京凯瑞联盟教育科技有限公司 | 采购劳务   |       |         | 否        | 8,880,000.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方                | 关联交易内容     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|------------|------------|------------|
| 天津武清英华第二幼儿园        | 销售园服、教材等物品 | 299,061.10 | 233,205.25 |
| 北京市海淀区红缨幼儿园        | 销售园服、教材等物品 | 243,269.43 | 157,480.99 |
| 天津武清英华幼儿园          | 销售园服、教材等物品 | 207,384.47 | 163,740.70 |
| 德州经济开发区高地红缨幼儿园     | 销售园服、教材等物品 | 167,347.38 | 163,736.71 |
| 烟台经济技术开发区红缨幼儿园     | 销售园服、教材等物品 | 157,345.37 | 119,892.91 |
| 岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园       | 销售园服、教材等物品 | 153,135.85 | 94,729.43  |
| 固安县红缨大卫城幼儿园        | 销售园服、教材等物品 |            | 185,013.78 |
| 北京市门头沟区金色摇篮幼儿园     | 销售园服、教材等物品 | 17,245.89  | 3,720.07   |
| 大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园   | 销售园服、教材等物品 | 225,872.52 | 57,241.96  |
| 大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园 | 销售园服、教材等物品 | 205,030.61 | 41,028.62  |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园   | 销售园服、教材等物品 | 125,000.89 | 377,252.61 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园    | 销售园服、教材等物品 | 120,599.11 | 339,553.58 |
| 呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园  | 销售园服、教材等物品 | 113,165.48 | 324,693.84 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园  | 销售园服、教材等物品 | 93,542.48  | 318,825.08 |
| 巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园      | 销售园服、教材等物品 | 80,092.04  | 290,412.95 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园  | 销售园服、教材等物品 | 81,901.76  | 228,405.58 |
| 呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园      | 销售园服、教材等物品 | 77,253.98  | 222,871.07 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园   | 销售园服、教材等物品 | 89,068.14  | 217,341.79 |
| 呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园  | 销售园服、教材等物品 | 79,687.61  | 199,063.73 |
| 呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园  | 销售园服、教材等物品 | 118,111.07 | 194,157.93 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园    | 销售园服、教材等物品 | 98,307.95  | 148,631.84 |
| 乌海市乌达区大风车幼儿园       | 销售园服、教材等物品 | 89,294.69  | 78,956.42  |
| 呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园   | 销售园服、教材等物品 | 105,799.99 | 69,264.48  |

|                    |            |              |              |
|--------------------|------------|--------------|--------------|
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇万达幼儿园    | 销售园服、教材等物品 | 56,060.19    | 45,007.08    |
| 德州经济开发区高地红缨幼儿园     | 教育咨询服务费    | 11,438.00    |              |
| 岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园       | 教育咨询服务费    |              | 378,113.21   |
| 烟台经济技术开发区红缨幼儿园     | 教育咨询服务费    |              | 1,962,264.16 |
| 天津武清英华幼儿园          | 教育咨询服务费    | 943,219.66   | 3,780,672.25 |
| 天津武清英华第二幼儿园        | 教育咨询服务费    | 764,150.92   | 3,561,470.16 |
| 北京市海淀区红缨幼儿园        | 教育咨询服务费    | 1,603,773.54 | 6,786,750.31 |
| 北京市门头沟区新世纪幼儿园      | 教育咨询服务费    | 789,999.99   | 3,103,712.21 |
| 北京石景山新世纪幼儿园        | 教育咨询服务费    | 3,051,125.93 | 2,283,990.53 |
| 北京市石景山区可儿幼儿园       | 教育咨询服务费    | 4,439,095.90 | 4,118,839.42 |
| 北京市昌平区新世纪幼儿园       | 教育咨询服务费    | 1,269,548.50 | 3,675,538.64 |
| 北京市昌平区新世纪农大幼儿园     | 教育咨询服务费    | 4,832,755.01 | 5,642,987.41 |
| 北京市朝阳区可儿幼儿园        | 教育咨询服务费    | 3,084,077.93 | 5,130,165.04 |
| 北京市朝阳区可儿苹果幼儿园      | 教育咨询服务费    | 5,859,609.87 | 7,089,094.16 |
| 北京市朝阳区可儿金港幼儿园      | 教育咨询服务费    | 959,996.00   | 1,820,990.53 |
| 北京市朝阳区可儿丽水幼儿园      | 教育咨询服务费    | 1,917,600.78 | 2,486,414.85 |
| 北京市朝阳区可儿幼儿园（康城园）   | 教育咨询服务费    | 2,589,999.99 |              |
| 北京市朝阳区将台可儿幼儿园      | 教育咨询服务费    | 559,769.99   | 686,429.71   |
| 北京市朝阳区家育苑幼托中心      | 教育咨询服务费    | 7,999,999.78 | 4,933,962.16 |
| 大连新世纪锦华北园幼儿园       | 教育咨询服务费    | 236,345.50   | 940,295.26   |
| 大连虎滩新区新世纪幼儿园       | 教育咨询服务费    | 49,503.00    | 362,019.81   |
| 大连沙河口可儿幼儿园         | 教育咨询服务费    | 1,023,196.97 | 3,167,410.36 |
| 贵阳市观山湖区可儿幼儿园       | 教育咨询服务费    | 1,832,593.24 | 3,019,166.31 |
| 贵阳市南明区可儿幼儿园        | 教育咨询服务费    |              | 1,324,703.04 |
| 贵阳云岩区可儿幼儿园游泳馆      | 教育咨询服务费    | 1,590,000.00 |              |
| 遵义可儿幼儿园            | 教育咨询服务费    |              | 700,000.00   |
| 北京市门头沟区金色摇篮幼儿园     | 教育咨询服务费    | 377,358.49   | 1,327,637.72 |
| 大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园   | 教育咨询服务费    | 385,038.20   |              |
| 大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园 | 教育咨询服务费    | 418,109.30   |              |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇中海幼儿园    | 教育咨询服务费    | 3,622,641.42 | 3,339,622.66 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇亿利傲东幼儿园  | 教育咨询服务费    | 2,580,188.63 | 2,432,075.48 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海城幼儿园   | 教育咨询服务费    | 4,120,754.61 | 3,837,735.86 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇东岸国际幼儿园  | 教育咨询服务费    | 4,915,094.21 | 4,052,075.27 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇新希望幼儿园   | 教育咨询服务费    | 1,731,132.05 | 1,444,150.95 |
| 呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园   | 教育咨询服务费    | 1,019,417.49 |              |
| 呼和浩特市玉泉区鼎奇幼儿园俪城分园  | 教育咨询服务费    | 1,613,207.51 | 2,458,113.24 |
| 呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园      | 教育咨询服务费    | 1,656,603.73 | 1,273,773.58 |
| 呼和浩特市赛罕区鼎奇万达幼儿园    | 教育咨询服务费    | 213,592.23   |              |
| 巴彦淖尔市临河区鼎奇幼儿园      | 教育咨询服务费    | 1,433,962.24 | 1,135,094.34 |
| 乌海市乌达区大风车幼儿园       | 教育咨询服务费    |              | 280,188.69   |
| 呼和浩特市新城区鼎奇河畔幼儿园    | 教育咨询服务费    | 2,359,223.30 | 660,377.36   |
| 呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园  | 教育咨询服务费    | 961,165.04   | 660,377.36   |
| 北京将台可儿园            | 教育咨询服务费    |              | 212,729.21   |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员报酬 | 11,420,000.00 | 12,500,000.00 |

(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  |            |      | 4,401.72   |      |
| 应收账款 | 天津武清英华幼儿园    | 294.00     |      |            |      |
| 应收账款 | 北京市海淀区红缨幼儿园  | 25,432.04  |      | 926,854.04 |      |
| 应收账款 | 岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园 |            |      | 419,200.00 |      |
| 应收账款 | 北京市朝阳区可儿幼儿园  |            |      | 700,000.00 |      |
| 应收账款 | 大连新世纪锦华北幼儿园  | 102,000.00 |      | 102,000.00 |      |
| 应收账款 | 大连虎滩新区新世纪幼儿园 | 140,000.00 |      | 140,000.00 |      |
| 应收账款 | 贵阳市可儿观山湖园幼儿园 |            |      | 380,000.00 |      |

|       |                    |              |  |              |  |
|-------|--------------------|--------------|--|--------------|--|
| 应收账款  | 贵阳市南明区可儿幼儿园        |              |  | 100,000.00   |  |
| 应收账款  | 贵阳市云岩区可儿幼儿园游泳馆     | 367,360.00   |  | 367,360.00   |  |
| 应收账款  | 遵义可儿幼儿园            | 742,000.00   |  | 742,000.00   |  |
| 应收账款  | 大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园   |              |  | 5,311.03     |  |
| 应收账款  | 大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园 |              |  | 3,055.60     |  |
| 应收账款  | 呼和浩特市玉泉区鼎奇亲亲尚城幼儿园  |              |  | 700,000.00   |  |
| 应收账款  | 呼和浩特市新城区鼎奇幼儿园      |              |  | 100,000.00   |  |
| 应收账款  | 北京市朝阳区家育苑幼托中心      |              |  | 900,000.00   |  |
| 应收账款  | 北京市门头沟区金色摇篮幼儿园     | 13,039.34    |  |              |  |
| 其他应收款 | 天津武清英华第二幼儿园        |              |  |              |  |
| 其他应收款 | 德州经济开发区高地红缨幼儿园     |              |  | 1,943,285.00 |  |
| 其他应收款 | 北京市海淀区红缨幼儿园        |              |  | 887.05       |  |
| 其他应收款 | 北京石景山区可儿幼儿园        | 1,150,000.19 |  | 1,150,000.19 |  |
| 其他应收款 | 北京石景山区新世纪可儿幼儿园     |              |  | 249,999.65   |  |
| 其他应收款 | 北京市朝阳区将台可儿幼儿园      | 1,300,000.00 |  | 261,616.36   |  |
| 其他应收款 | 北京市朝阳区可儿金港幼儿园      | 350,000.00   |  |              |  |
| 其他应收款 | 大连新世纪锦华北园幼儿园       | 390,000.00   |  |              |  |
| 其他应收款 | 北京市朝阳区可儿幼儿园        |              |  |              |  |
| 其他应收款 | 北京市昌平区新世纪农大幼儿园     | 659,802.00   |  | 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      | 2,809,084.06 |  | 2,708,272.65 |  |
| 其他应收款 | 呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园   | 2,566,410.58 |  | 1,516,410.58 |  |
| 其他应收款 | 呼和浩特市赛罕区鼎奇万达幼儿园    | 281,290.00   |  | 299,773.10   |  |
| 其他应收款 | 呼和浩特市新城区鼎奇丁香河畔幼儿园  | 2,430,000.00 |  | 518,053.76   |  |
| 其他应收款 | 呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园  | 990,000.00   |  |              |  |
| 其他应收款 | 呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园    | 40,120.00    |  |              |  |
| 其他应收款 | 大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园   | 800,000.00   |  | 400,000.00   |  |

## (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  | 烟台经济技术开发区红缨幼儿园   | 153.22        | 7,508.80     |
| 预收账款  | 岳阳市岳阳楼区红缨幼儿园     | 51,567.51     | 594.93       |
| 预收账款  | 德州经济开发区高地红缨幼儿园   | 252.60        | 0.60         |
| 预收账款  | 固安县红缨大卫城幼儿园      |               | 136.04       |
| 预收账款  | 大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园 | 9.00          |              |
| 预收账款  | 广州科学城投资发展有限公司    | 50,000,000.00 |              |
| 其他应付款 | 固安县红缨大卫城幼儿园      |               | 50,000.00    |
| 其他应付款 | 北京市朝阳区可儿幼儿园      | 144,684.78    | 176,416.67   |
| 其他应付款 | 呼和浩特市赛罕区鼎奇巨海幼儿园  | 5,161,313.88  | 1,440,985.12 |
| 其他应付款 | 呼和浩特市新城区鼎奇河畔幼儿园  | 2,698,996.38  |              |
| 其他应付款 | 呼和浩特市赛罕区鼎奇万达幼儿园  | 424,726.76    |              |

|       |                    |              |              |
|-------|--------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 呼和浩特市新城区鼎奇鼎盛华幼儿园   | 1,280,633.71 |              |
| 其他应付款 | 呼和浩特市新城区鼎奇亲亲尚城幼儿园  | 1,909,115.36 | 1,574,304.96 |
| 其他应付款 | 乌海市乌达区鼎奇幼儿园        | 101,019.03   | 177,961.32   |
| 其他应付款 | 赣州高裕股权投资合伙企业（有限合伙） |              | 5,005,979.14 |
| 其他应付款 | 北京凯瑞联盟教育科技有限公司     | 8,880,000.00 | 8,880,000.00 |

## 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

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

公司董事会决定 2019 年度不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积转增股本。

### 3、销售退回

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在重大销售退回事项。

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

- 1、截至2020年4月3日，公司出售的位于广州开发区科珠路233号、彩频路6号、伴绿路10号三处物业的房屋产权转移事宜已完成了过户登记手续。截至2020年4月10日，公司已经收到所有物业出售款。
- 2、北京可儿教育科技有限公司股权转让情况：截至报告日公司已经收到第一笔股权转让款2,000万，北京可儿教育科技有限公司工商变更登记已经办理完毕。

### 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，符合重要性标准的报告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。

## (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     | 儿童成长平台           | 分部间抵销           | 合计               |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入            | 632,833,174.18   | 470,847,438.32   | -1,938,455.15   | 1,101,742,157.35 |
| 其中:             |                  |                  |                 |                  |
| (1) 对外交易        | 631,279,719.03   | 470,462,438.32   |                 | 1,101,742,157.35 |
| (2) 分部间交易       | 1,553,455.15     | 385,000.00       | -1,938,455.15   |                  |
| 对外交易收入占企业总收入百分比 | 99.75%           | 99.92%           |                 |                  |
| 营业成本            | 312,520,495.54   | 222,135,654.62   | -254,716.98     | 534,401,433.18   |
| 资产总额            | 1,774,008,275.94 | 1,354,183,178.98 | -261,198,481.11 | 2,866,992,973.81 |
| 负债总额            | 350,939,937.57   | 443,198,788.15   | -261,198,481.11 | 532,940,244.61   |

## (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

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教育科技有限公司、北京可儿教育科技有限公司, 2017年新设立常青藤智库(北京)教育科技有限公司、威创潜能(北京)教育科技有限公司, 2018年设立广东威乐教育科技有限公司, 2019年新设立图木舒克威才教育科技有限公司。与公司原有经营分部提供的业务性质不同, 因此本公司按超高分辨率数字拼接墙系统和儿童成长平台披露分部信息。

## (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           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 其中：                  |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 244,497,157.00 | 100.00% | 22,224,715.13 | 9.09% | 222,272,441.87 | 256,392,272.44 | 100.00% | 21,005,779.09 | 8.19% | 235,386,493.35 |
| 其中：                  |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合                 | 234,757,812.03 | 96.02%  | 22,224,715.13 | 9.47% | 212,533,096.90 |                |         |               |       |                |
| 合并范围内关联方             | 9,739,344.97   | 3.98%   |               |       | 9,739,344.97   |                |         |               |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |       |                | 256,392,272.44 | 100.00% | 21,005,779.09 | 8.19% | 235,386,493.35 |
| 合计                   | 244,497,157.00 | 100.00% | 22,224,715.13 | 9.09% | 222,272,441.87 | 256,392,272.44 | 100.00% | 21,005,779.09 | 8.19% | 235,386,493.35 |

按单项计提坏账准备:

 适用  不适用

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 147,968,937.19 | 1,479,689.37  | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 38,048,405.51  | 1,902,420.28  | 5.00%   |
| 2 至 3 年 | 36,910,031.22  | 11,073,009.37 | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 5,071,600.27   | 2,535,800.14  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 5,083,472.85   | 3,558,430.98  | 70.00%  |
| 5 年以上   | 1,675,364.99   | 1,675,364.99  | 100.00% |
| 合计      | 234,757,812.03 | 22,224,715.13 | --      |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 合并范围内关联方

单位: 元

| 名称       | 期末余额         |      |      |
|----------|--------------|------|------|
|          | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方 | 9,739,344.97 |      |      |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

 适用  不适用

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 账面余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 153,482,149.86 |
| 1 至 2 年       | 39,774,202.07  |
| 2 至 3 年       | 37,580,366.96  |
| 3 年以上         | 13,660,438.11  |
| 3 至 4 年       | 6,901,600.27   |
| 4 至 5 年       | 5,083,472.85   |
| 5 年以上         | 1,675,364.99   |
| 合计            | 244,497,157.00 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |       |              |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 核销           | 其他 |               |
| 账龄组合 | 21,005,779.10 | 5,738,266.89 |       | 4,519,330.85 |    | 22,224,715.13 |
| 合计   | 21,005,779.10 | 5,738,266.89 |       | 4,519,330.85 |    | 22,224,715.13 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目       | 核销金额         |
|----------|--------------|
| 实际核销的应收款 | 4,519,330.85 |

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 |
|------|--------|--------------|-----------|---------|-------------|
| 单位 1 | 货款     | 2,129,022.45 | 调解无效，无法收回 | 管理层审批通过 | 否           |
| 单位 2 | 货款     | 950,400.00   | 调节无效，无法收回 | 管理层审批通过 | 否           |
| 单位 3 | 货款     | 512,000.00   | 无法收回      | 管理层审批通过 | 否           |
| 合计   | --     | 3,591,422.45 | --        | --      | --          |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 单位 1 | 27,720,302.28 | 11.34%          | 8,316,090.68 |
| 单位 2 | 26,980,829.03 | 11.04%          | 1,601,741.45 |
| 单位 3 | 12,791,618.00 | 5.23%           | 127,916.18   |
| 单位 4 | 11,938,589.03 | 4.88%           | 136,785.89   |
| 单位 5 | 7,127,704.25  | 2.92%           | 71,277.04    |
| 合计   | 86,559,042.59 | 35.41%          |              |

### (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

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 221,747,560.27 | 150,583,323.90 |
| 合计    | 221,747,560.27 | 150,583,323.90 |

### (1) 应收利息

适用  不适用

**(2) 应收股利**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 217,531,884.00 | 146,522,384.00 |
| 押金及保证金 | 2,963,816.74   | 2,663,253.63   |
| 员工业务借款 | 1,285,805.13   | 1,801,299.00   |
| 其他     | 478,996.38     | 11,484.76      |
| 减：坏账准备 | -512,941.98    | -415,097.49    |
| 合计     | 221,747,560.27 | 150,583,323.90 |

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 415,097.49     |                          |                          | 415,097.49 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —          |
| 本期计提                | 97,844.49      |                          |                          | 97,844.49  |
| 2019 年 12 月 31 日余额  | 512,941.98     |                          |                          | 512,941.98 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 165,294,780.88 |
| 1 至 2 年      | 19,460,571.07  |
| 2 至 3 年      | 5,473,428.44   |
| 3 年以上        | 32,031,721.86  |
| 其中：3 至 4 年   | 32,031,721.86  |
| 合计           | 222,260,502.25 |

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 账龄组合 | 415,097.49 | 97,844.49 |       |    |    | 512,941.98 |

|    |            |           |  |  |  |            |
|----|------------|-----------|--|--|--|------------|
| 合计 | 415,097.49 | 97,844.49 |  |  |  | 512,941.98 |
|----|------------|-----------|--|--|--|------------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

#### 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 |
|-------------------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 常青藤智库（北京）教育科技有限公司 | 关联方   | 94,104,681.83  | 1 年以内 | 42.34%           |          |
| 北京威学教育咨询有限公司      | 关联方   | 55,847,702.17  | 1-3 年 | 25.13%           |          |
| 威创潜能（北京）教育科技有限公司  | 关联方   | 28,200,000.00  | 1 年以内 | 12.69%           |          |
| 北京可儿教育科技有限公司      | 关联方   | 7,200,000.00   | 1-2 年 | 3.24%            |          |
| 广东威创丰值技术有限公司      | 关联方   | 6,500,000.00   | 1-2 年 | 2.92%            |          |
| 合计                | --    | 191,852,384.00 | --    | 86.32%           |          |

#### 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     | 1,600,152,869.48 | 1,045,859,906.64 | 554,292,962.84 | 1,957,852,869.48 |      | 1,957,852,869.48 |
| 对联营、合营企业投资 | 337,319,514.26   |                  | 337,319,514.26 | 197,228,412.11   |      | 197,228,412.11   |
| 合计         | 1,937,472,383.74 | 1,045,859,906.64 | 891,612,477.10 | 2,155,081,281.59 |      | 2,155,081,281.59 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额(账面价值)       | 本期增减变动        |      |                  |                 | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额         |
|-------------------|------------------|---------------|------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
|                   |                  | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备           | 其他              |                |                  |
| 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   |               |      | 403,124,097.01   |                 | 116,874,302.99 | 403,124,097.01   |
| 威创软件南京有限公司        | 11,250,000.00    |               |      |                  |                 | 11,250,000.00  |                  |
| 北京金色摇篮教育科技有限公司    | 857,000,000.00   |               |      | 563,819,650.08   |                 | 293,180,349.92 | 563,819,650.08   |
| 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   |               |      | 129,791,597.44   | -248,008,402.56 |                |                  |
| 内蒙古鼎奇幼教科教有限公司     | 103,230,000.00   |               |      | 78,916,159.55    |                 | 24,313,840.45  | 78,916,159.55    |
| 威创潜能(北京)教育科技有限公司  | 10,000,000.00    | 20,000,000.00 |      |                  |                 | 30,000,000.00  |                  |
| 广东威乐教育科技有限公司      | 60,000,000.00    |               |      |                  |                 | 60,000,000.00  |                  |
| 图木舒克威才教育科技有限公司    |                  | 100,000.00    |      |                  |                 | 100,000.00     |                  |
| 合计                | 1,957,852,869.48 | 20,100,000.00 |      | 1,175,651,504.08 | -248,008,402.56 | 554,292,962.84 | 1,045,859,906.64 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|        |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
| 一、合营企业 |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |

| 二、联营企业             |                |                |  |               |  |  |              |  |  |                |
|--------------------|----------------|----------------|--|---------------|--|--|--------------|--|--|----------------|
| 北京凯瑞联盟教育科技有限公司     | 197,228,412.11 | 72,500,000.00  |  | 16,716,958.46 |  |  | 4,161,150.59 |  |  | 282,284,219.98 |
| 威创天睿教育产业系列基金       |                | 25,590,000.00  |  | -153,540.00   |  |  |              |  |  | 25,436,460.00  |
| 南京华创教育产业股权基金(有限合伙) |                | 30,000,000.00  |  | -401,165.72   |  |  |              |  |  | 29,598,834.28  |
| 小计                 | 197,228,412.11 | 128,090,000.00 |  | 16,162,252.74 |  |  | 4,161,150.59 |  |  | 337,319,514.26 |
| 合计                 | 197,228,412.11 | 128,090,000.00 |  | 16,162,252.74 |  |  | 4,161,150.59 |  |  | 337,319,514.26 |

### (3) 其他说明

1) 本公司2018年度以现金19,000万元投资北京凯瑞联盟教育科技有限公司，持股比例25.33%，按照权益法核算。2019年12月份追加投资7,250万元，持股比例提高到35%。北京凯瑞联盟教育科技有限公司2019年分派现金股利4,161,150.59元，确认权益法下的投资收益16,716,958.46元。

2) 2019年1月公司与天风天睿投资股份有限公司成立威创天睿教育产业系列基金。该基金为契约型基金，主要投资于儿童及其他教育方向的优质企业的股权。第一期基金公司出资2,559万元，占比20%。公司担任该基金的投资顾问，能够对基金投资和运作产生重大影响，采用长期股权投资权益法核算。

3) 2019年7月，公司与南京华文基金管理有限公司、江苏文投资本管理有限公司签署合作协议并成立“南京华创教育产业股权投资基金(有限合伙)”。该基金为合伙型基金，首期规模为人民币6,100万元，公司出资人民币3,000万元，持股比例49.18%。公司担任该基金的投资顾问，能够对基金投资和运作产生重大影响，采用长期股权投资权益法核算。

## 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 | 589,460,519.33 | 308,614,555.87 | 550,353,648.21 | 282,975,296.13 |
| 其他业务 | 23,192,099.81  | 3,380,255.35   | 22,305,794.98  | 2,485,264.39   |
| 合计   | 612,652,619.14 | 311,994,811.22 | 572,659,443.19 | 285,460,560.52 |

是否已执行新收入准则

是  否

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 224,297,452.18 | 499,548,810.84 |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 16,162,252.74  | 7,228,412.11   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 11,699,260.58  |                |
| 理财产品投资收益          |                | 22,318,561.06  |
| 合计                | 252,158,965.50 | 529,095,784.01 |

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -5,054,542.37 |    |
| 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）   | 11,986,191.00 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 14,119,964.21 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -8,953,726.12 |    |
| 减：所得税影响额  | 1,966,112.86  |    |
| 少数股东权益影响额   | 306,221.36    |    |
| 合计  | 9,825,552.50  | -- |

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          | -41.94%    | -1.37       | -1.37       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -42.28%    | -1.38       | -1.38       |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用

## 4、其他

□ 适用 √ 不适用

## 第十三节 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

2020 年 4 月 18 日