

证券代码：838140

证券简称：伟才教育

主办券商：中泰证券



伟才教育

NEEQ : 838140

广东伟才教育科技股份有限公司

(Guangdong Great Man Education Technology Co.,Ltd.)

铸就民族幼儿教育品牌 打造幼教资源整合平台

BUILDING THE NATIONAL BRAND OF PRESCHOOL EDUCATION,
CONSTRUCTING AN INTEGRATION PLATFORM OF PRESCHOOL
EDUCATION RESOURCES



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 4 月，伟才教育在襄阳顺利举办区域项目招商会，进一步扩大伟才教育的品牌影响力，获得更多客户和投资人的认可。



2019 年 6 月，广东省连锁经营协会召开第三届广东社区商业发展研讨会暨 2018 年度广东连锁五十强发布会，伟才教育荣获“2018 年度广东连锁五十强”。



2019 年 10 月，伟才教育举办伟才体系幼儿园“百家园所大比拼，伟才最美晨接”评选活动，展示了一个个美好的晨接瞬间和伟才体系的人文风采。

目 录

公司年度大事记 2

第一节 声明与提示 2

第二节 公司概况 4

第三节 会计数据和财务指标摘要 6

第四节 管理层讨论与分析 9

第五节 重要事项 26

第六节 股本变动及股东情况 30

第七节 融资及利润分配情况 32

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 34

第九节 行业信息 38

第十节 公司治理及内部控制 39

第十一节 财务报告 44

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、伟才教育	指	广东伟才教育科技股份有限公司
埃斯伦	指	广州埃斯伦教育培训股份有限公司（控股子公司）
华晨空间	指	广州华晨空间环境科技有限公司（参股公司）
稷贤教育	指	广州市稷贤教育咨询有限公司（参股公司）
香港伟才	指	香港伟才教育集团有限公司（全资子公司）
芳村厚永幼儿园	指	广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园(全资幼儿园)
邳州汇龙幼儿园	指	邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司(全资幼儿园)
遵义汇川幼儿园	指	遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司（控股幼儿园）
沂南振兴幼儿园	指	沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司(控股幼儿园)
天津生态城幼儿园	指	天津生态城伟才幼儿园(控股幼儿园)
轨道探索	指	广州轨道探索宇航技术有限公司(参股公司)
金沙丽水	指	广州市金沙丽水厚永伟才幼儿园（参股公司）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人及董事会确认的人员
公司章程	指	广东伟才教育科技股份有限公司章程
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年度
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人罗骇浪、主管会计工作负责人曹风华及会计机构负责人（会计主管人员）曹风华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、教育安全风险	早期教育培训服务行业主要面向的是婴幼儿群体，由于该类群体自身并没有安全防范意识和较强的自制能力，所以在服务提供过程中，可能会因为教学环境不当、食品卫生不达标、教师缺乏职业操守、安保措施不到位等原因造成婴幼儿人身伤害。另一方面，由于婴幼儿的自身免疫能力较弱，在婴幼儿聚集的早期教育培训服务机构可能会出现疾病的交叉传染问题，影响婴幼儿自身的身体健康。一旦出现安全事件，将会对公司正常经营造成不利影响。
2、连锁经营风险	公司主要采用连锁经营模式，目前累计拥有加盟幼儿园 517 家，分布在广东、湖南、湖北、安徽、四川、江苏、河南等三十多个省市。由于加盟幼儿园数量较多，如果各加盟幼儿园没有按照公司制度严格管理而影响课程质量和服务质量，则可能对公司的整体品牌形象和业务经营造成不利影响。

3、个人客户风险	由于公司的经营模式是通过品牌加盟的方式来开拓业务，公司加盟对象主要是个人投资者，公司通过一整套的教育体系输出，辅导个人投资者进行幼儿园的创办及运营。如未来对相关交易的内部控制制度执行不到位，将可能对公司带来经济损失。
4、知识产权侵害的风险	随着公司业务发展及经营规模的扩张，公司在全国各地的影响力也随之增长，商标知识产权的被广大社会群众认可的同时也已经带来知识产权、品牌遭到市场外部的模仿、伪造等侵犯知识产权的行为。
5、政策变化风险	2018 年 11 月 15 日，中共中央、国务院《关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》，意见要求遏制过度逐利行为。提出民办园一律不准单独或作为一部分资产打包上市。上市公司不得通过股票市场融资投资营利性幼儿园，不得通过发行股份或支付现金等方式购买营利性幼儿园资产。但实行分类管理,并积极引导社会力量积极规范办园，对于大型连锁加盟品牌幼儿园提出来更高规范的要求。受到政策的影响，幼儿园投资人心理处于观望状态或过度解读为民办园无法经营，从而影响市场对加盟品牌的消费心理，因此对公司的品牌消费需求降低，影响公司连锁加盟业务的拓展及发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东伟才教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Great Man Education Technology Co.,Ltd.
证券简称	伟才教育
证券代码	838140
法定代表人	罗骇浪
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 805 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曹风华
职务	信息披露事务负责人
电话	020-39218160
传真	020-39218159
电子邮箱	gmdb@21gm.com
公司网址	http://www.21gm.com
联系地址及邮政编码	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 805；511400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 6 月 2 日
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-P82 教育-P821 学前教育-P8210 学前教育
主要产品与服务项目	围绕加盟幼儿园、幼儿直营，全方位为幼儿园提供包括幼儿园品牌输出及加盟、幼儿园运营支持、幼儿园设计顾问、幼儿园增值课程、幼儿园投后管理等服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,700,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	罗骇浪
实际控制人及其一致行动人	罗骇浪（实际控制人）、罗冬梅（与实际控制人罗骇浪为姐弟关系）、罗狂飏（与实际控制人罗骇浪为兄弟关系）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101728211644E	否
注册地址	广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心23号楼805房	否
注册资本	20,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路86号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	袁兵、牛良之
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,444,036.41	60,327,845.84	-11.41%
毛利率%	35.93%	32.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,127,221.28	892,848.18	26.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-931,407.62	-2,242,364.00	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.30%	1.87%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.90%	-4.7%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	77,764,734.02	81,369,094.31	-4.43%
负债总计	28,981,258.02	31,359,856.97	-7.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,301,102.30	48,312,415.62	2.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.35	2.15%
资产负债率%(母公司)	33.10%	36.19%	-
资产负债率%(合并)	37.27%	38.54%	-
流动比率	158.67%	148.95%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,058,978.66	2,630,926.74	-21.74%
应收账款周转率	1219.46%	1119.13%	-
存货周转率	5708.21%	5575.44%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.43%	8.59%	-
营业收入增长率%	-11.41%	-4.69%	-
净利润增长率%	-	-115.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,700,000	20,700,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,463,533.56
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）	3,202,686.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	277,118.36
对外委托贷款取得的收益	681,983.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,954.52
非经常性损益合计	2,975,209.97
所得税影响数	-364,805.74
少数股东权益影响额（税后）	1,281,386.81
非经常性损益净额	2,058,628.90

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款（合并）		3,920,088.44		
应收票据及应收账款（合并）	3,920,088.44			
应付账款（合并）		3,311,166.57		
应付票据及应付账款（合并）	3,311,166.57			
应收账款（母公司）		4,171,617.15		
应收票据及应收账款（母公司）	4,171,617.15			
应付账款（母公司）		3,099,944.43		
应付票据及应付账款（母公司）	3,099,944.43			

注：（1）财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为国内幼儿园一体化系统解决方案提供商，拥有“伟才”系列幼儿教育品牌，依托自身的品牌、设计理念、设计队伍、教育管理团队、信息化系统、采购系统，全方位为幼儿园提供包括幼儿园教材教具、幼儿园招生服务、幼儿园教师招聘及培训、幼儿园管理、幼儿园增值等解决方案。公司通过品牌加盟的方式来开拓业务，并对加盟的幼儿园采取统一的管理，通过获取加盟费、品牌使用费及二次增值服务来获取收入、现金流和利润。

报告期内，公司在保持主营业务不变的情况下，延伸了业务链条和产品、服务类别，完善丰富了埃斯伦子品牌、青豆在线等品牌建设运营、提档升级了幼儿园集成交付装修设计规划服务、就幼儿园等多项增值服务业务拓展增加，完善优化了公司的经营与商业模式，为幼儿园选址到幼儿园开办再到幼儿园标准化经营管理的全服务闭环与循环系统的集成式交付平台创造了更多核心竞争内容。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司采取以加盟连锁带动增值服务业务发展，以增值服务促进加盟连锁业务的情况下保持稳定发展。

报告期内，公司实现营业收入 53,444,036.41 元，较去年同期降低 11.41%。净利润为-347,830.40 元，较去年同期减亏 1,121,262.11 元，主要是公司转让广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园持 100%股权、

遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司 65%股权、广州华晨空间环境科技有限公司 2%股权和不属于沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司控股方，公司合并报表范围发生变化，减少了合并营业亏损；另一方面业务收入来源未变化情况下，由于国家出台新的幼教政策，大力鼓励开办普惠性幼儿园，邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司和天津生态城伟才幼儿园这两家直营园所较上年同期增加经营利润贡献所致。

（一）财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 77,764,734.02 元，较期初减少了 3,604,360.29 元，下降了 4.43%，主要原因是：

（1）其他应收款同比增加 3,972,872.92 元，其他应收款增加主要是广州轨道探索宇航技术有限公司单位借款增加 250,000.00 元，王振个人借款增加 3,000,000.00 元，因广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园股权转让增加广东尽锐出萃教育产业发展有限公司股权转让款 100,000.00 元，因遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司股权转让增加张清友股权转让款 127,500.00 元，因广州华晨空间环境科技有限公司股权转让增加股权转让款 25,945.88 元，天津生态城幼儿园保教费政府补贴增加 766,292.00 元所致；

（2）一年内到期的非流动资产同比减少 10,000,000.00 元，一年内到期的非流动资产减少主要是因公司通过中国农业银行股份有限公司向广州市天程物业管理有限公司委托贷款到期，所致；

（3）其他权益工具投资同比增加 3,300,000.00 元，其他权益工具投资增加主要是因公司为通过参股协作提升公司长期盈利能力，公司虽持有沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司 60%股权，但实际控制人为持股 40%的少数股东刘金玉，公司属于参股方而非控股方所致；

（4）长期待摊费用同比减少 12,145,633.03 元，长期待摊费用减少主要是因广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园股权转让减少芳村厚永幼儿园装修费 2,515,862.56 元，因遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司股权转让减少遵义汇川幼儿园装修费 5,171,925.03 元，因沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司实际控股转变减少沂南振兴幼儿园装修费 3,993,583.36 元所致；

（5）其他非流动资产同比增加 8,036,813.89 元，其他非流动资产增加主要是因公司通过中国农业银行股份有限公司向广州市天程物业管理有限公司委托贷款 10,000,000.00 元，贷款周期为 2019 年 11 月至 2021 年 11 月，贷款年利率为 7.13%；因伟才教育预付办公室装修费结算确认转入长期待摊费用摊销 2,084,000.00 元所致。

2019 年 12 月 31 日负债总额为 28,981,258.02 元，较期初减少 2,378,598.95 元，下降了 7.58%，主要是由于报告期末公司短期借款同比增加 3,000,000.00 元，主要是因为 2019 年 6 月，公司与广州市科技金融综合服务中心有限责任公司和中国建设银行股份有限公司广州分行共同签订《广州市科技型中小企业信贷风险补偿资金池-贷款项目三方协议书》，协议书规定，广州市科技金融综合服务中心有

限责任公司受托管理资金池，在中国建设银行股份有限公司广州分行设立资金池专用账户，为广东伟才教育科技股份有限公司提供资金专款专用业务，期限 1 年，信用贷款最高额度为 20,000,000.00 元。截止至 2019 年 12 月 31 日，公司向中国建设银行股份有限公司广州分行借入短期借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 7 月 29 日到 2020 年 7 月 28 日，借款利率 4.35%所致；

预收款项同比减少 1,473,799.74 元，主要是因为销售产品发货及时并开票确认收入所致；

应付职工薪酬同比减少 378,425.93 元，主要因为职工人数减少所致；

其他应付款同比减少 3,631,869.35 元，主要是由于国家出台新的幼教政策，大力鼓励开办普惠性幼儿园，公司退回竞标保证金情况增加所致。

2019 年 12 月 31 日归属于挂牌公司股东的净资产总额为 49,301,102.30 元，较期初增加了 661,646.02 元，增长了 1.36%，主要一方面是因公司转让遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司 65%股权影响资本公积减少 468,000.00 元，转让广州华晨空间环境科技有限公司 2%股权转让影响盈余公积增加 32,704.07 元，另一方面因公司本年实现净利润影响盈余公积增加 129,391.10 元和未分配利润增加 997,830.18 元所致。

（二）经营成果情况

2019 年公司实现营业收入 53,444,036.41 元，较上年同期减少了 6,883,809.43 元，下降了 11.41%，主要在业务收入来源未变化情况下，由于国家出台新的幼教政策，大力鼓励开办普惠性幼儿园，本年度实现加盟收入 6,637,962.13 元，较上年同期减少 1,161,056.56 元，下降了 14.89%；同时设计费收入 496,733.96 元，较上年同期减少 2,572,980.97 元，下降了 83.82%；其他劳务收入 4,712,943.52 元，较上年同期减少 2,182,800.27 元，降低了 31.65%；培训费收入 630,577.23 元，较上年同期减少 1,413,975.63 元，下降了 69.16%；因公司对广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园、遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司和沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司持有股权的转让变动，公司合并报表范围发生变化，保教、膳食业务 6,034,968.75 元，较上年同期减少 2,569,856.26 元，下降了 29.87%；此外，本报告期内未实现设计顾问业务收入，较上年同期收入减少 1,547,667.76 元；品牌使用费 10,757,198.57 元，较上年同期增加 2,786,975.38，增长了 34.97%所致；发生营业成本 34,241,308.22 元，较上年同期减少 6,751,445.16 元，下降了 16.47%，主要因为公司业务量减少，营业成本相应减少所致。

本期毛利率为 35.93%，比上年同期的 32.05%，提高了 3.88%，主要是由于直营园所由于处于经营初期教师团队及设施设备成本固定，幼儿园收生不足，未产生经营利润贡献，保教、膳食业务毛利率相对较低所致；另一方面由于公司优化用人计划，降低人工成本，加盟费业务、品牌使用费业务、设计费业务、其他劳务收入业务和培训费业务相应毛利率都有所提高，从而整体毛利率有所提高所致。

净利润为-347,830.40 元,较上年同期增加了 1,121,262.11 元,主要是因为公司业务量减少,营业收入和营业成本减少,公司日常经营支出减少;其中本期毛利减少 132,364.27 元,主要因为直营园所由于处于经营初期,未能产生利润,毛利率相对较低所致;管理费用减少 2,169,431.55 元,主要由于公司优化用人计划,降低人工成本,应付职工薪酬减少 1,043,004.21 元,无形资产和装修费摊销支出减少 491,986.32 元,商标及知识产权、律师服务费减少 264,947.93 元,办公费减少 233,028.87 元,业务量减少导致招待费减少 146,763.19 元和差旅费减少 123,587.24 元所致;销售费用减少 2,425,869.17 元,主要公司优化用人计划,降低人工成本,应付职工薪酬减少 1,351,715.46 元,宣传推广费减少 579,067.83 元,差旅费减少 212,548.13 元所致。

(三) 现金流量情况

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2,058,978.66 元,上年同期为 2,630,926.74 元,较上年同期减少了 571,948.08 元,主要原因如下:销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 8,854,373.31 元,主要是因为公司总体业务量减少,客户回款减少所致;收到其他与经营活动相关的现金较上年同期增加了 6,146,408.79 元,主要是因为收到公司通过中国农业银行股份有限公司向广州市天程物业管理有限公司委托贷款 10,000,000.00 元,贷款周期为 2017 年 11 月至 2019 年 11 月,贷款年利率为 7.13%,因为公司对广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园、遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司和沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司持有股权的转让变动减少收到其他与经营活动相关的现金 2,992,256.69 元所致;购买商品、接受劳务支付的现金减少 2,280,103.27 元,主要为公司总体业务量减少,相应的业务成本减少;支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 7,462,978.77 元,主要是因为公司优化用人计划,降低人工成本所致;支付的各项税费较上年同期减少 4,196,328.96 元,主要公司业务量减少,支付的增值税减少和公司实现净利润减少,支付的企业所得税减少所致;支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 11,803,322.34 元,主要是因公司通过中国农业银行股份有限公司向广州市天程物业管理有限公司委托贷款 10,000,000.00 元,贷款周期为 2019 年 11 月至 2021 年 11 月,贷款年利率为 7.13%所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,585,739.00 元,上年同期为-20,699,388.11 元,较上年同期净流出减少 19,113,649.11 元,主要原因如下:收回投资收到的现金增加 53,100,000.00 元,主要是因为本期赎回理财产品 70,000,000.00 元较上年同期赎回理财产品 15,000,000.00 元增加 55,000,000.00 元,减少上年同期收回对外投资重庆武隆幼儿园投资款 1,900,000.00 元所致;处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加 1,274,930.11 元,主要原因为处置芳村厚永幼儿园收到的现金净额-94,661.22 元,处置华晨空间收到的现金净额-138,436.23 元,处置遵义汇川幼儿园收到的现金净

额 1,515,273.13 元，处置沂南振兴幼儿园收到的现金净额-7,245.57 元所致；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 16,952,600.64 元，主要是因为上年同期伟才公司新购置一辆汽车和直营园所构建初期购买的固定资产等较多所致；投资支付的现金增加 52,400,000.00 元，主要是因为本期购买理财产品 70,000,000.00 较上年同期购买理财产品 15,000,000.00 元增加 55,000,000.00 元，减少上年同期公司支付广州轨道探索宇航技术有限公司投资款 1,000,000.00 元、支付广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园投资款 2,700,000.00 元和支付重庆武隆幼儿园投资款 1,900,000.00 元所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额为 2,948,887.50 元，上年同期为 3,461,800.00 元，较上年同期减少 512,912.50 元，主要是因为减少上年同期直营园所其他股东投资款 3,461,800.00 元和本期公司向中国建设银行股份有限公司广州分行借入短期借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 7 月 29 日到 2020 年 7 月 28 日，借款利率 4.35%所致。

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初 金额变动比例%
	金额	占总资产的比 重%	金额	占总资产的比 重%	
货币资金	27,741,379.64	35.67%	24,316,829.85	29.88%	14.08%
应收票据					
应收账款	2,698,850.66	3.47%	3,920,088.44	4.82%	-31.15%
存货	572,550.96	0.74%	627,171.42	0.77%	-8.71%
投资性房地产					
长期股权投资	3,471,891.15	4.46%	4,079,517.67	5.01%	-14.89%
固定资产	1,949,643.92	2.51%	2,519,667.09	3.10%	-22.62%
在建工程					
短期借款	3,003,987.50	3.86%			100%
长期借款					
交易性金融资产	3,000,000.00	3.86%			100%
预付款项	3,488,843.96	4.49%	3,363,932.22	4.13%	3.71%
其他应收款	8,450,216.23	10.87%	4,477,343.31	5.50%	88.73%
一年内到期的非流动资产			10,000,000.00	12.29%	-100%
其他流动资产	32,873.48	0.04%	5,674.39	0.01%	477.74%
其他权益工具投资	3,300,000.00	4.24%			100%
无形资产	879,368.64	1.13%	1,219,161.88	1.50%	-27.87%
商誉			123,374.98	0.15%	-100%
长期待摊费用	10,340,228.38	13.30%	22,485,861.41	27.63%	-54.01%
递延所得税资产	1,718,163.11	2.21%	2,146,471.65	2.64%	-19.95%

其他非流动资产	10,120,813.89	13.01%	2,084,000.00	2.56%	385.64%
应付账款	3,145,434.95	4.04%	3,311,166.57	4.07%	-5.01%
预收款项	4,091,626.52	5.26%	5,565,426.26	6.84%	-26.48%
应付职工薪酬	1,532,280.81	1.97%	1,910,706.74	2.35%	-19.81%
应交税费	1,460,104.09	1.88%	1,192,863.90	1.47%	22.40%
其他应付款	15,747,824.15	20.25%	19,379,693.50	23.82%	-18.74%
资产合计	77,764,734.02		81,369,094.31		-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金较期初增长了 14.08%，增加了 3,424,549.79 元，主要是报告期内在经营活动中，因公司在主营业务收入来源不变的情况下，优化公司治理结构和用人计划，尽力节流，实现经营活动产生的现金流量净额 2,058,978.66 元；在投资活动中，因公司战略调整，处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加 1,274,930.11 元，支付王振个人借款 3,000,000.00 元，实现投资活动产生的现金流量净额-1,585,739.00 元；在筹资活动中，因公司向中国建设银行股份有限公司广州分行借入短期借款金额 3,000,000.00 元，实现筹资活动产生的现金流量净额 2,948,887.50 元所致。

2、其他应收款：报告期末其他应收款较期初增长了 88.73%，增加了 3,972,872.92 元，主要是报告期内，广州轨道探索宇航技术有限公司单位借款增加 250,000.00 元，王振个人借款增加 3,000,000.00 元，因广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园股权转让增加广东尽锐出萃教育产业发展有限公司股权转让款 100,000.00 元，因遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司股权转让增加张清友股权转让款 127,500.00 元，因广州华晨空间环境科技有限公司股权转让增加股权转让款 25,945.88 元，天津生态城幼儿园保教费政府补贴增加 766,292.00 元所致。

3、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较期初降低了 54.01%，减少了 12,145,633.03 元，11,154,851.29 元，主要是因广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园股权转让减少芳村厚永幼儿园装修费 2,515,862.56 元，因遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司公司股权转让减少遵义汇川幼儿园装修费 5,171,925.03 元，因沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司实际控股转变减少沂南振兴幼儿园装修费 3,993,583.36 元所致。

4、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产较期初增长了 385.64%，增加了 8,036,813.89 元，主要是因公司通过中国农业银行股份有限公司向广州市天程物业管理有限公司委托贷款 10,000,000.00 元，贷款周期为 2019 年 11 月至 2021 年 11 月，贷款年利率为 7.13%；因伟才教育预付办公室装修费结算确认转入长期待摊费用摊销 2,084,000.00 元所致。

5、其他应付款：报告期末其他应付款较期初降低了 18.74%，减少了 3,631,869.35 元，主要是由于

国家出台新的幼教政策，大力鼓励开办普惠性幼儿园，公司退回竞标保证金情况增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,444,036.41	-	60,327,845.84	-	-11.41%
营业成本	34,241,308.22	64.07%	40,992,753.38	67.95%	-16.47%
毛利率	35.93%	-	32.05%	-	-
销售费用	5,354,731.31	10.02%	7,780,600.48	12.90%	-31.18%
管理费用	11,933,656.55	22.33%	14,103,088.10	23.38%	-15.38%
研发费用	2,361,803.43	4.42%	2,538,534.55	4.21%	-6.96%
财务费用	49,254.10	0.09%	-44,880.39	-	-
信用减值损失	-872,029.62	-	-	-	100%
资产减值损失	-	-	-735,530.63	-	-100%
其他收益	2,962,686.92	5.54%	719,274.96	1.19%	311.90%
投资收益	-2,429,715.78	-	-70,971.55	-	3,323.51%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-65,096.80	-	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,032,940.90	-	-5,467,652.91	-	-
营业外收入	576,230.56	1.08%	2,745,281.25	4.55%	-79.01%
营业外支出	59,276.04	0.11%	300,728.26	0.50%	-80.29%
净利润	-347,830.40	-	-1,469,092.51	-	-

项目重大变动原因：

1、营业成本：报告期内营业成本较上年同期下降了 16.47%，减少了 6,751,445.16 元，主要是因为：

（1）加盟费成本减少 1,673,773.09 元，下降了 48.24%，主要是加盟费收入减少和公司优化治理结构和用人计划，人工成本减少所致；（2）设计费成本减少 1,700,736.91 元，下降了 88.23%，主要是设计费收入减少所致；（4）其他劳务成本减少 905,788.69 元，下降了 39.72%，主要是其他劳务收入减少所致；（5）培训费成本减少 708,947.07 元，下降了 76.13%，主要是培训费收入减少所致；（6）保教、膳食业务成本减少 2,795,951.34 元，下降了 25.55%，主要是保教、膳食业务收入减少所致；（7）设计顾问业务成本减少 951,350.92 元，下降了 100%，主要是因为设计顾问业务收入减少所致。

2、销售费用：报告期内销售费用较上年同期下降了 31.18%，减少了 2,425,869.17 元，主要是因为：

（1）职工薪酬减少 1,351,715.46 元，下降了 44.46%，主要是公司优化治理结构和用人计划，降低人工

成所致；(2) 宣传推广费减少 579,067.83 元，下降了 17.12%，主要是因为公司总体业务量减少，业务宣传推广支出减少所致；(3) 差旅费减少 212,548.13 元，下降了 58.73%，主要是因为公司总体业务量减少，差旅费减少所致；(4) 装修费摊销减少 128,573.11 元，下降了 55.50%，主要是因为公司持有芳村厚永幼儿园、遵义汇川幼儿园和沂南振兴幼儿园的股权变化，减少芳村厚永幼儿园、遵义汇川幼儿园和沂南振兴幼儿园的装修费摊销所致；(5) 快递费减少 117,707.84 元，下降了 72.83%，主要是因为公司总体业务量减少，快递费支出减少所致。

3、管理费用：报告期内管理费用较上年同期下降了 15.38%，减少了 2,169,431.55 元，主要是因为：

(1) 职工薪酬减少 1,043,004.21 元，下降了 17.78%，主要是公司优化治理结构和用人计划，降低人工成本所致；(2) 摊销支出减少 491,986.32 元，下降了 36.03%，主要是因为公司持有的芳村厚永幼儿园、遵义汇川幼儿园和沂南振兴幼儿园的股权变化，减少芳村厚永幼儿园、遵义汇川幼儿园和沂南振兴幼儿园的装修费摊销所致；(3) 服务费减少 264,947.93 元，下降了 19.25%，主要是商标及知识产权、律师服务费减少所致；(4) 办公费减少 233,028.87 元，下降了 33.53%，主要是公司总体业务量减少，公司员工减少，办公费支出减少所致；(5) 招待费减少 146,763.19 元，下降了 48.39%，主要是公司总体业务量减少，业务招待支出减少所致；(6) 差旅费减少 123,587.24 元，下降了 21.90%，主要是公司总体业务量减少，差旅费支出减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,557,193.49	49,445,131.34	-5.84%
其他业务收入	6,886,842.92	10,882,714.50	-36.72%
主营业务成本	26,093,202.05	29,097,344.95	-10.32%
其他业务成本	8,148,106.17	11,895,408.43	-31.50%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	
一、主营业务小计	46,557,193.49	87.12%	49,445,131.34	81.96%	-5.84%
加盟费	6,637,962.13	12.42%	7,799,018.69	12.93%	-14.89%
品牌使用费	10,757,198.57	20.13%	7,970,223.19	13.21%	34.97%
设计费	496,733.96	0.93%	3,069,714.93	5.09%	-83.82%
其他劳务收入	4,712,943.52	8.82%	6,895,743.79	11.43%	-31.65%

培训费	630,577.23	1.18%	2,044,552.86	3.39%	-69.16%
产品收入	23,321,778.08	43.64%	21,665,877.88	35.91%	7.64%
二、其他业务收入	6,886,842.92	12.88%	10,882,714.50	18.04%	-36.72%
保教、膳食业务	6,034,968.75	11.29%	8,604,825.01	14.26%	-29.87%
设计顾问业务			1,547,667.76	2.57%	-100%
委托贷款收入	851,874.17	1.59%	730,221.73	1.21%	16.66%
合计	53,444,036.41	100%	60,327,845.84	100%	-11.41%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：**按产品分类分析：**

1、品牌费收入：报告期内品牌费收入较上年同期增长了 34.97%，增加了 2,786,975.38 元，主要是由于一方面公司累计加盟幼儿园 517 家，正式开园的园所增加，2019 年第一学期品牌费收款 202 家较上年同期增加 35 家，2019 年第二学期品牌费收款 216 家较上年同期增加 25 家；另一方面公司加强了对品牌费的催收管理，品牌费收取及时所致。

2、设计费：报告期内设计费收入较上年同期下降了 83.82%，减少了 2,572,980.97 元，主要是因为公司将持有的广州华晨空间环境科技有限公司 2%股权转让江学斌，股权转让完成后，广州华晨空间环境科技有限公司不纳入合并报表范围，公司设计费收入来源减少所致。

3、其他劳务收入：报告期内其他劳务收入较上年同期下降了 31.65%，减少了 2,182,800.27 元，主要是由于一方面园所需要的有偿巡园服务减少，另一方面公司加盟园所数量降低导致掌通家园业务和网络托管业务签单数量减少所致。

4、培训费：报告期内培训费收入较上年同期下降了 69.16%，减少了 1,413,975.63 元，主要是公司将持有的广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园 100%的股权转让给广东尽锐出萃教育发展有限公司，股权转让完成后，广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园不纳入合并报表范围，公司有关芳村厚永幼儿园兴趣班培训费收入来源减少所致。

5、设计顾问业务：报告期内设计顾问业务收入较上年同期下降了 100%，减少了 1,547,667.76 元，主要是公司将持有的广州华晨空间环境科技有限公司 2%股权转让江学斌，股权转让完成后，广州华晨空间环境科技有限公司不纳入合并报表范围，公司设计顾问业务收入来源减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州工业园区伟才厚永幼儿园（钟岑）	708,045.95	1.32%	否

2	杭州西溪伟才幼儿园（冯羚）	695,014.68	1.30%	否
3	宿迁市苏宿工业园翰林阁幼儿园有限公司（杨镜玉）	670,574.19	1.25%	否
4	厦门神州鹰软件科技有限公司	663,000.00	1.24%	否
5	苏州吴江伟才厚永幼儿园（钱芳）	630,369.06	1.18%	否
合计		3,367,003.88	6.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州永喆服装有限公司	6,594,928.28	19.26%	否
2	深圳市童安娜儿童床上用品有限公司	3,305,359.59	9.65%	否
3	惠州市星豪服装有限公司	2,432,702.80	7.10%	否
4	广州市鸿睿信息科技有限公司	1,385,186.61	4.05%	否
5	深圳市依锦服饰有限公司	1,146,130.00	3.35%	否
合计		14,864,307.28	43.41%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,058,978.66	2,630,926.74	-21.74%
投资活动产生的现金流量净额	-1,585,739.00	-20,699,388.11	
筹资活动产生的现金流量净额	2,948,887.50	3,461,800.00	-14.82%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期下降了 21.74%，减少了 571,948.08 元，主要原因如下：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 8,854,373.31 元，主要是因为公司总体业务量减少，客户回款减少所致；收到其他与经营活动相关的现金较上年同期增加了 6,146,408.79 元，主要是因为收到公司通过中国农业银行股份有限公司向广州市天程物业管理有限公司委托贷款 10,000,000.00 元，贷款周期为 2017 年 11 月至 2019 年 11 月，贷款年利率为 7.13%，因为公司对广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园、遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司和沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司持有股权的转让变动减少收到其他与经营活动相关的现金 2,992,256.69 元所致；购买商品、接受劳务支付的现金减少 2,280,103.27 元，主要为公司总体业务量减少，相应的业务成本减少；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 7,462,978.77 元，主要是因为公司优化用人计划，降低人工成本所致；支付的各项税费较上年同期减少 4,196,328.96 元，主要公司业务量减少，支付的增值税减少和公司实现净利润减少，支付的企业所得税减少所致；支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 11,803,322.34 元，主要是因公司通过中国农业银行股份有限公司向广州市天程物业管理有限公司

司委托贷款 10,000,000.00 元，贷款周期为 2019 年 11 月至 2021 年 11 月，贷款年利率为 7.13%所致。

2019 年年度经营净利润为-347,830.40 元，经营活动现金流量流入为 2,058,978.66 元，差额为 2,406,809.06 元，主要因为本期装修长期待摊费用增加所致

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期净流出减少 19,113,649.11 元，主要原因如下：收回投资收到的现金增加 53,100,000.00 元，主要是因为本期赎回理财产品 70,000,000.00 元较上年同期赎回理财产品 15,000,000.00 元增加 55,000,000.00 元，减少上年同期收回对外投资重庆武隆幼儿园投资款 1,900,000.00 元所致；处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加 1,274,930.11 元，主要原因为处置芳村厚永幼儿园收到的现金净额-94,661.22 元，处置华晨空间收到的现金净额-138,436.23 元，处置遵义汇川幼儿园收到的现金净额 1,515,273.13 元，处置沂南振兴幼儿园收到的现金净额-7,245.57 元所致；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 13,264,058.42 元，主要是因为上年同期伟才公司新购置一辆汽车和直营园所构建初期购买的固定资产等较多所致；投资支付的现金增加 52,400,000.00 元，主要是因为本期购买理财产品 70,000,000.00 较上年同期购买理财产品 15,000,000.00 元增加 55,000,000.00 元，减少上年同期公司支付广州轨道探索宇航技术有限公司投资款 1,000,000.00 元、支付广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园投资款 2,700,000.00 元和支付重庆武隆幼儿园投资款 1,900,000.00 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量：较上年同期下降了 14.82%，减少了 512,912.50 元，主要是因为减少上年同期直营园所其他股东投资款 3,461,800.00 元和本期公司向中国建设银行股份有限公司广州分行借入短期借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 7 月 29 日到 2020 年 7 月 28 日，借款利率 4.35%所致。

（二） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司分别持有广州埃斯伦教育培训股份有限公司 60%股权、香港伟才教育集团有限公司 100%股权、邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司 100%股权、天津生态城伟才幼儿园 51%股权、广州华晨空间环境科技有限公司 49%股权、广州市稷贤教育咨询有限公司 20.32%股权、广州轨道探索宇航技术有限公司 20%股权、广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园 20%股权。

1、广州埃斯伦教育培训股份有限公司系公司于 2016 年 10 月 10 日与关联股东罗骇浪先生在广州市出资的控股子公司，埃斯伦统一社会信用代码：91440101MA59F8PU2E；注册地址：广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 803、804 房；法定代表人：罗骇浪；注册资本：133.33 万元，主要经营活动为职业技能培训（不包括需要取得审批方可经营的职业技能培训项目）；科技信息咨询服

务；商业特许经营；教育咨询服务；信息技术咨询服务；纺织品及针织品零售；木制、塑料、皮革日用品零售；玩具零售；室内装饰、设计；图书、报刊零售；音像制品零售；电子出版物零售。

截至 2019 年 12 月 31 日，埃斯伦总资产 186,608.67 元，净资产-575,612.06 元，2019 年度实现营业收入 170,543.35 元，营业成本 46,366.60 元，净利润-463,174.96 元。

2、香港伟才教育集团有限公司系公司 2016 年 12 月 1 日在香港设立的全资子公司，公司持有 100% 股权，注册地址为香港湾仔谢斐道 414-424 号中望商业大厦 16 字楼 C 室(No.C, 16/F., Chinaweal Centre, 414-424 Jaffe Road, Wanchai, Hong Kong)，并且从香港商业登记署领取了商业登记证（编号为 65531197-000-12-15-7），香港伟才注册的法定股本为港币 100,000 元全部由公司持有。公司于 2016 年 02 月 01 日支付投资款 50,000 元人民币至香港伟才作为日常性经营管理费用，并于 2017 年 08 月 3 日召开第一届董事会第十三次会议，向香港伟才增资 90,000.00 元港币后，香港伟才注册的法定股本为港币 100,000 元。伟才公司设立香港伟才主要为公司进行国外交流的对接平台。报告期内未开展经营性业务。

3、邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司是公司于 2017 年 09 月 12 日第一届董事会第十七次会议审议的全资的新设幼儿园，公司持有 100% 股权，公司于 2017 年 11 月 07 日使用募集资金合计 300,000.00 元，自有资金合计 1,800,000.00 元支付了投资款合计 4,800,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，邳州汇龙幼儿园总资产为 4,316,329.22 元，净资产 3,497,926.30 元，报告期内实现营业收入 1,165,497.17 元，营业成本 1,366,369.45 元，净利润-624,967.46 元。

4、天津生态城伟才幼儿园是公司于 2017 年 12 月 27 日召开第一届董事会第二十一次会议审议增资控股的幼儿园，增资后，公司持有 51% 份额，公司于 2017 年 12 月 21 日使用自有资金支付了增资款项 500,000.00 元，2018 年 1 月 9 日使用自有资金支付了增资款项 500,000.00 元，2018 年 1 月 24 日使用自有资金支付了增资款项 1,958,200.00 元，合计人民币 2,958,200.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，天津生态城幼儿园总资产为 7,682,747.18 元，净资产 2,748,405.15 元，报告期内实现营业收入 3,129,671.68 元，营业成本 4,184,468.02 元，净利润-475,468.98 元。

5、广州市稷贤教育咨询有限公司系公司 2016 年 8 月 26 日经董事会审议参股的广州市稷贤教育咨询有限公司，公司持有 20.32% 股权，稷贤教育的信用代码：91440101072142585H；注册地址：广州市荔湾区西增路 63 号自编 19 号 A12-B1-2 房（仅作写字楼功能用）法定代表人：彭丽；注册资本：147.65 万元。主要经营活动为：工程和技术研究和试验发展；文化艺术咨询服务；社会人文科学研究；大型活动组织策划服务；策划创意服务；软件开发；教育咨询服务。

截至 2019 年 12 月 31 日，稷贤教育总资产为 464,909.42 元，净资产-1,237,473.52 元，2019 年度实现营业收入 385,747.87 元，营业成本 42,159.00 元，净利润-112,539.19 元。

本次对外投资旨在原有业务基础上接入英语教育培训内容，是基于公司业务发展的需要，优化公司战略布局，扩大市场份额，优化公司产业结构，提高公司业务创新能力及综合实力，寻找新的利润增长点，提高公司盈利能力及抗风险能力，巩固并提升公司的综合竞争力。

6、广州轨道探索宇航技术有限公司是公司于 2018 年 6 月 28 日经总经理审核批准参股的幼儿园，投资后，公司持有 20%份额，公司于 2018 年 7 月 12 日使用自有资金支付了投资款项 1,000,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，轨道探索总资产为 730,697.14 元，净资产 477,247.49 元，报告期内实现营业收入 101,886.77 元，营业成本 60,800 元，净利润-394,169.69 元。

本次对外投资是公司长久以来品牌品质的发展战略的一部分，是公司资源的补充，丰富了公司服务内容及服务循环系统，将增强公司业务拓展能力，增加公司利润点，提升品牌竞争力及抗风险能力。

7、广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园是公司于 2018 年 8 月 23 日第一届董事会第三十二次会议审议投资参股的幼儿园，投资后，公司持有 20%的份额，公司于 2018 年 10 月 15 日使用公司自有资金支付了投资款项 2,700,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，金沙丽水总资产为 11,462,412.20 元，净资产 8,298,743.71 元，报告期内实现营业收入 4,724,750.20 元，营业成本 4,029,040.53 元，净利润-4,843,509.36 元。

本次对外投资是公司长久以来品牌品质的发展战略的一部分，将增强公司业务拓展能力，增加公司利润点，提升品牌竞争力及抗风险能力。

8、广州华晨空间环境科技有限公司系公司的控股子公司，公司于 2016 年 11 月 28 日完成对其 51%股权的收购而形成控股关系。华晨空间统一社会信用代码：914401010721453999；注册地址：广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 801-802 房；法定代表人：江学斌；注册资本：100.00 万元，主要经营活动为室内装饰、装修；室内装饰设计服务；饰物装饰设计服务；风景园林工程设计服务；建材、装饰材料批发；会议及展览服务；机电设备安装服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；金属制品批发；五金产品批发；建筑材料检验服务；建筑材料设计、咨询服务；技术咨询、技术服务。

2019 年 5 月 31 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会并通过《关于<转让广州市华晨空间环境科技有限公司 2%股权>的议案》，同意将公司持有的广州华晨空间环境科技有限公司 2%股权出售给江学斌。

截至报告期末，广州华晨空间环境科技有限公司从公司控股子公司变为参股公司。

截至 2019 年 12 月 31 日，华晨空间总资产 1,367,731.78 元，净资产 315,201.85 元，2019 年度实现营业收入 3,423,469.85 元，营业成本 1,623,124.84 元，净利润-930,118.65 元。

9、广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园是公司于 2017 年 9 月 4 日第一届董事会第十六次会议审议的全资的新设幼儿园，公司持有 100%份额，公司于 2017 年 11 月 16 日使用募集资金支付投资款合计

2,800,000.00 元。

2019 年 2 月 28 日，公司召开第一届董事会第三十七次会议并通过《关于转让广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园的议案》，同意将公司持有的广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园 100%的股权转让给广东尽锐出萃教育发展有限公司。截至报告期末，公司不再持有广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园股权。

10、遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司是公司于 2017 年 06 月 27 日第一届董事会第十二次会议审议控股的新设幼儿园，公司持有 65%份额，公司于 2017 年 7 月 05 日使用募集资金支付了投资款项合计人民币 3,900,000.00 元。

2019 年 8 月 31 日，经总经理审核批准，公司将持有遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司股权出售予张清友。截至报告期末，公司不再持有遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司股权。

11、沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司是公司于 2017 年 11 月 22 日第一届董事会第二十二次会议审议控股的新设幼儿园，公司持有幼儿园 60%份额，公司于 2017 年 12 月 01 日使用自有资金支付了投资款项合计人民币 3,300,000.00 元。

2019 年 9 月 1 日，经总经理审核批准，公司将持有沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司股权通过整体经营承包方式转让给刘金玉，公司不再实际拥有控制权。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(三) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(四) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损

失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

公司采取以加盟连锁带动增值服务业务发展，以增值服务促进加盟连锁业务的情况下基本稳定发展。

（一）公司经营状况

2019 年，公司实现营业收入 53,444,036.41 元，较去年同期降低 11.41 %。净利润为-347,830.40 元，较去年同期增加 1,121,262.11 元。主要在业务收入来源未变化情况下，公司总体业务量减少，公司进行了人员和管理上的优化调整，销售费用和管理费用降低。

（二）公司治理结构

公司严格按照挂牌公司规范管理要求，设立了三会并按照三会的管理要求履行三会管理职责，公司高级管理人员及三会人员按照三会管理规范相互监督，相互独立。

（三）公司产品结构

公司在加盟连锁业务经营的基础上，提供配套的增值服务产品，在连锁经营的基础上，提供配套的

标准化系列产品，为幼儿园的发展提供了可持续的增值配套服务产品。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）教育安全风险：早期教育培训服务行业主要面向的是婴幼儿群体，由于该类群体自身并没有安全防范意识和较强的自制能力，所以在服务提供过程中，可能会因为教学环境不当、食品卫生不达标、教师缺乏职业操守、安保措施不到位等原因造成婴幼儿人身伤害。另一方面，由于婴幼儿的自身免疫力较弱，在婴幼儿聚集的早期教育培训服务机构可能会出现疾病的交叉传染问题，影响婴幼儿自身的身体健康。一旦出现安全事件，将会对公司正常经营造成不利影响。

应对措施：公司在做好系统化品牌加盟服务提供商的同时将强对幼儿园投资人、园长、老师的安全教育培训，通过举办投资人培训班、园长培训班、老师培训班等途径对幼儿园及其相关人员进行服务培训，对幼儿园经营实行园长督导方式，督导幼儿园在合法合规经营的同时提供最适合婴幼儿发展的生态环境和教育模式。

（二）连锁经营风险：公司采用连锁经营模式，目前累计拥有加盟幼儿园 517 家，分布在广东、湖南、湖北、安徽、四川、江苏、河南等三十多个省市。伴随着公司扩张计划的实施，加盟幼儿园数量将大幅增加。如果各加盟幼儿园没有按照公司制度严格管理而影响课程质量和服务质量，则可能对公司的整体品牌形象和业务经营造成不利影响。

应对措施：公司与加盟商客户签订《特许经营合同》，合同中对幼儿园的经营行为有明细的规定，同时，针对每位合作的加盟商，公司提供技术资料、VI 设计、幼儿园信息化建设一站式服务，要求幼儿园按照公司品牌统一标准对幼儿园硬件环境、软件环境进行设计和配置。另外，公司通过提供幼儿园原本生态课程，督导服务对幼儿园的教育教学及幼儿安全等因素进行控制防控，保证幼儿园的品牌质量及服务质量。

（三）个人客户风险：由于公司的经营模式是通过品牌加盟的方式来开拓业务，公司加盟对象主要是个人投资者，公司通过一整套的教育体系输出，辅导个人投资者进行幼儿园的创办及运营。如未来对相关交易的内部控制制度执行不到位，将可能对公司带来经济损失。

应对措施：公司针对所有的销售对象（包括个人客户在内）签订标准合同进行约束，款项结算方式根据合同约定，在销售流程上建立了完善的内控流程体系，规范了收账账户管理，指定公司基本账户为唯一收款账户，建立了严格的《财务管理制度》。同时，公司根据《公司法》及《公司章程》制定了《广东伟才教育科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易管理办法》等一系列内部管

理制度对公司的经营活动进行控制与管理。

（四）知识产权受侵害的风险：随着公司业务发展及经营规模的扩张，公司在全国各地的影响力也随之增长，商标知识产权的被广大社会群众认可的同时也已经带来知识产权、品牌遭到市场外部的模仿、伪造等侵犯知识产权的行为。

应对措施：公司针对已有知识产权从品牌、网络信息舆情监督、商标知识产权保护方面进行了全面的联动机制，成立品牌项目小组，监督市场外部的知识产权侵权违约行为，同时加大全国驰名商标的申报工作，加大品牌宣传力度及保护力度。

（五）政策变化风险：2018 年 11 月 15 日，中共中央、国务院《关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》，意见要求遏制过度逐利行为。提出民办园一律不准单独或作为一部分资产打包上市。上市公司不得通过股票市场融资投资营利性幼儿园，不得通过发行股份或支付现金等方式购买营利性幼儿园资产。但实行分类管理，并积极引导社会力量积极规范办园，对于大型连锁加盟品牌幼儿园提出来更高规范的要求。

应对措施：公司多年来以尊重生命自然成长的理念，在幼儿园经营管理上以规范办学的体系标准作为幼儿园的运营管理指导技术，公司将在标准体系基础上更加严格规范连锁体系内幼儿园规范办学，并在幼儿园领域延伸增值服务产品，优化产品结构，进一步在回归教育本质上为幼教行业提供更加规范、安全的教育教学环境、管理技术及产品。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2019 年 11 月 8 日，根据《广东伟才教育科技股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》，基于公司经营需要，公司向控股子公司天津生态城伟才幼儿园自然人股东王振先生（股权占比 49%）提供总额不超过人民币 300 万元的借款，借款期限为 1 年，借款年化利率为 8%。王振先生以其持有天津生态城伟才幼儿园 49%的股权质押给广东伟才教育科技股份有限公司，2019 年 11 月 22 日实际借款 300 万元，借

款期限从 2019 年 11 月 22 日至 2020 年 11 月 21 日。本次对外借款是公司对闲置资金的有效利用，以提高部分闲置资金的使用效率，并取得收益，符合全体股东利益，不会损害公司和股东的利益。

2019 年 12 月 5 日，公司召开第二届董事会第九次会议并通过了《关于提供借款暨关联交易的议案》，基于公司经营需要，公司向广州轨道探索宇航技术有限公司自然人股东兼法定代表人贾龙泽提供总额不超过人民币 50 万元的借款，借款期限 1 年，借款年化利率为 8%。2019 年 12 月 5 日实际借款 25 万，借款期限从 2019 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 3 日。本次对外借款是公司对闲置资金的有效利用，以提高部分闲置资金的使用效率，并取得收益，符合全体股东利益，不会损害公司和股东的利益。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
江学斌	公司江持有广州华晨空间环境科技有限公司 2%股权转让予江学斌	25,945.88	25,945.88	已事前及时履行	2019 年 5 月 16 日
王振	公司向王振提供借款	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 11 月 8 日
广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园	销售商品	293,229.35	293,229.35	已事前及时履行	不涉及审议
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	销售商品	34,183.84	34,183.84	已事前及时履行	不涉及审议
广州轨道探索宇航技术有限公司	公司向广州轨道探索宇航技术有限公司拆出资金	500,000.00	250,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 5 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、对外提供借款属于公司对闲置资金的有效利用，以提高部分闲置资金的使用效率，并取得收益，符合全体股东利益，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
- 2、股权交易根据评估价格确定置换比例，同时是基于公司发展和经营需要，符合全体股东的利益不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
- 3、销售交易根据市场价格定价，是基于公司经营需要，符合全体股东的利益不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年5月15日	2019年5月31日	江学斌	广州华晨空间环境科技有限公司2%股权	股权	25,945.88元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易是基于公司发展和经营需要，符合全体股东的利益，对公司生产经营和财务状况无不利影响，对公司业务连续性、管理层稳定性无不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

2016年4月，公司控股股东、实际控制人、持股5%及以上股权的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》报告期内，上述人员均履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,950,000	52.90%	0	10,950,000	52.90%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	12.08%	0	2,500,000	12.08%
	董事、监事、高管	750,000	3.62%	0	750,000	3.62%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,750,000	47.10%	0	9,750,000	47.10%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	36.23%	0	7,500,000	36.23%
	董事、监事、高管	2,250,000	10.87%	0	2,250,000	10.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,700,000	-	0	20,700,000	-
普通股股东人数		22				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗骇浪	10,000,000	0	10,000,000	48.31%	7,500,000	2,500,000
2	罗狂飏	3,000,000	0	3,000,000	14.49%	2,250,000	750,000
3	罗冬梅	2,373,000	0	2,373,000	11.46%	0	2,373,000
4	章志坚	1,120,000	0	1,120,000	5.41%	0	1,120,000
5	广州仁聚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	4.83%	0	1,000,000
合计		17,493,000	0	17,493,000	84.50%	9,750,000	7,743,000

普通股前五名股东间相互关系说明：

股东罗冬梅与股东罗骇浪、股东罗狂飏为姐弟关系，股东罗骇浪与股东罗狂飏为兄弟关系；除此之外，公司前五名股东之间无其它关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

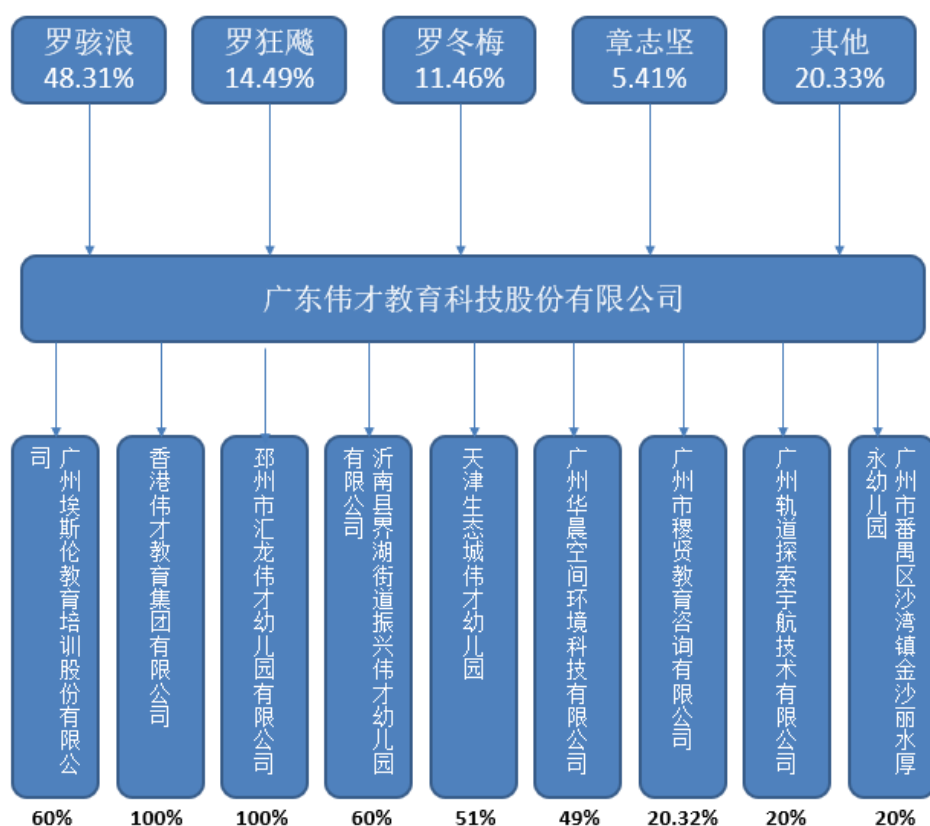
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

公司董事长兼总经理罗骇浪持有公司 1000 万股，占公司股本比例为 48.31%，且自公司成立至今，罗骇浪一直担任公司董事长、总经理的职务，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，为公司控制股东、实际控制人。

罗骇浪，男，1971 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 9 月至 1995 年 6 月就读于亚洲（澳门）国际公开大学工商管理学院，硕士学历。1996 年 8 月至 1998 年 12 月，任香港安格尔（国际）服饰集团公司中国区副总经理；1999 年 1 月至 2000 年 5 月，任拓思（国际）培训机构首席培训导师；2000 年 6 月至 2001 年 4 月为自由职业者；2001 年 5 月起就职于有限公司，历任经理、执行董事，现任股份公司董事长、总经理，董事长任期为三年。公司股权情况如下：



报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年3月8日	14,000,000	3,326,610.20	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2017年，公司定向增发募集资金14,000,000.00元，用于扩大公司业务发展领域、加大直营园投入及建设；打造幼儿学前教育服务者的学习深造平台，建设伟才教育商学院，提供市场竞争力及加快发展速度。截至2019年12月31日，2017年2月公司完成的第一次股票发行募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、期初募集资金余额	3,325,460.02
加：本期利息收入	1,527.26
减：手续费	377.08
二、本期可使用募集资金金额	3,326,610.20
三、本期实际使用募集资金金额	3,326,610.20
其中：	
1、补充流动资金-支付货款	3,291,804.17
2、补充流动资金-日常费用	34,806.03
四、期末余额	0

公司原募集资金用途为用于扩大公司业务发展领域、加大直营园投入及建设；打造幼儿学前教育服务者的学习深造平台，建设伟才教育商学院，提高市场竞争力及加快发展速度。此次共发行募集人民币普通股700,000股，募集资金14,000,000.00元。截止2018年10月26日，募集资金已使用9,700,000.00

元用于新设直营园建设，募集资金余额为 4,300,000.00 元（本金）。公司于 2018 年 10 月 26 日召开第一届董事会第三十三次会议、2018 年 11 月 13 日召开 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，公司将前述全部募集资金余额用途变更为补充公司流动资金。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司上述发行股份募集的资金按照募集资金使用用途进行使用，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司广州分行	银行	3,000,000	2019 年 7 月 29 日	2020 年 7 月 28 日	4.35
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
罗骇浪	董事长、总经理	男	1971 年 3 月	硕士	2019 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	是
罗狂飏	董事	男	1973 年 7 月	本科	2019 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	是
汤艳	董事	女	1979 年 9 月	本科	2019 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	是
赵莲勤	董事	女	1954 年 3 月	大专	2019 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	是
林文锋	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	本科	2019 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	是
贾晓芳	监事	女	1985 年 12 月	大专	2019 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	是
柳飞	监事会主席	男	1987 年 12 月	大专	2019 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	是
范慧婷	监事	女	1987 年 7 月	本科	2019 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	是
曹风华	财务总监	男	1974 年 7 月	本科	2019 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理罗骇浪先生为公司控股股东和实际控制人，与董事罗狂飏为兄弟关系，董事罗狂飏与董事汤艳为夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
罗骇浪	董事长、总经理	10,000,000	0	10,000,000	48.31%	0
罗狂飏	董事	3,000,000	0	3,000,000	14.49%	0

汤艳	董事	0	0	0	0.00%	0
林文锋	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵莲勤	董事	0	0	0	0.00%	0
柳飞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
贾晓芳	监事	0	0	0	0.00%	0
范慧婷	监事	0	0	0	0.00%	0
曹风华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	62.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
范慧婷	无	新任	监事	选举
陈柳娥	监事	离任	无	个人原因
蔡火连	信息披露事务负责人	离任	无	个人原因
曹风华	财务总监	新任	财务总监、信息披露事务负责人	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

范慧婷，女，1987 年 07 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于广东外语外贸大学，本科学历，2010 年 7 月至 2012 年 3 月，就职于广州市番禺区体育局亚运体育馆，担任办事员/接待代表；2012 年 4 月至 2012 年 10 月，自由职业；2012 年 11 月至今，就职于广东伟才教育科技股份有限公司，任客服部高级经理。 曹风华，男，1974 年 7 月出生。汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河南财经学院，本科学历。1996 年 7 月至 2000 年 7 月任职河南禹州南国杜南煤矿会计；2000 年 8 月到 2008 年 8 月任职许继集团许继仪器仪表公司财务部长；2008 年 9 月到 2010 年 1 月任职福达（中国）投资有限公司财务经
--

理；2010 年 1 月到 2015 年 9 月任职美国利维能源投资有限公司财务总监；2015 年 10 月到 2017 年 3 月任职江门普天电机科技有限公司财务总监兼董事会秘书；2017 年 4 月至今，任职广东伟才教育科技股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	14
生产人员	162	61
销售人员	33	30
财务人员	4	4
技术人员	0	9
员工总计	218	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	57	36
专科	97	57
专科以下	63	23
员工总计	218	118

（二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
梁汝梅	离职	运营部副总监	0	0	0
范慧婷	无变动	高级经理	0	0	0
李慧	无变动	高级经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，公司核心员工梁汝梅因个人原因离职。以上核心人员离职对公司经营不会造成负面影响，应对措施：公司拟加强对更多核心技术人员的培养及留任。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，监事范慧婷于 2020 年 3 月 4 日递交辞职报告；公司于 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名张岑为公司第二届监事会监事的议案》，任命张岑为新增股东代表监事，任职期限为 2019 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 15 日。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司管理层严格按照三会规则及要求，就公司的重大经营决策召开董事会、股东大会或监事会进行审议。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未作修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	各次经董事会审议的重大事项： 1、第一届董事会第三十五次会议：《关于天津生态城伟才幼儿园拟与李新育女士签署借款合同并构成关联交易的议案》。 2、第一届董事会第三十六次会议：《关于使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》。 3、第一届董事会第三十七次会议：《关于选举罗骇浪先生继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举赵莲勤女士继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举林文锋先生继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举罗狂飏先生继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举汤艳女士继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于转让广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园的议案》。 4、第二届董事会第一次会议：《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于任命公司总经理的议案》。 5、第二届董事会第二次会议：《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》、《关于任命公司信息披露负责人的议案》、《关于任命公司副总经理的议案》、《关于任命公司财务总监的议案》。 6、第二届董事会第三次会议：《关于<转让广州市华晨空间环境科技有限公司 2%股权>的议案》。 7、第二届董事会第四次会议：《关于公司信息披露负责人变更的议案》。 8、第二届董事会第五次会议：《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》。 9、第二届董事会第六次会议：《关于使用公司闲置自有资金购买理财产品和证券资产的议案》。 10、第二届董事会第七次会议：《2019 年半年度报告》《关于广东伟才教育科技股份有限公司通过银行向广州市天程物业管理有限公司发放委托贷

		款的议案》。 11、第二届董事会第八次会议：《关于向天津生态城伟才幼儿园王振先生提供借款暨关联交易的议案》。 12、第二届董事会第九次会议：《关于对外提供借款暨关联交易的议案》。
监事会	4	各次经监事会审议的重大事项： 1、第一届监事会第十次会议：《关于选举范慧婷女士为公司第二届监事会监事的议案》。 2、第二届监事会第一次会议：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。 3、第二届监事会第二次会议：《关于〈2018 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》。 4、第二届监事会第三次会议：《2019 年半年度报告》。
股东大会	5	各次经股东大会审议的重大事项： 1、2019 年第一次临时股东大会：《关于选举罗骇浪先生继续为第二届董事会董事长的议案》、《关于选举罗狂飏先生继续为第二届董事会董事的议案》、《关于选举林文锋先生继续为第二届董事会董事的议案》、《关于选举汤艳女士继续为第二届董事会董事的议案》、《关于选举赵莲勤女士继续为第二届董事会董事的议案》、《关于选举范慧婷女士为公司第二届监事会监事的议案》。 2、2018 年年度股东大会：《关于〈2018 年年度董事会的工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会的工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》。 3、2019 年第二次临时股东大会：《关于〈转让广州市华晨空间环境科技有限公司 2%股权〉的议案》。 4、2019 年第三次临时股东大会：《关于变更公司经营范围及修改公司章程》。 5、2019 年第四次临时股东大会：《关于使用公司闲置自有资金购买理财产品 and 证券资产的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委

托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在合署办公、混合经营的情形。

5、业务独立

公司拥有独立的专利、著作权、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务能够面向市场独立经营，各分子公司独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉而使公司经营

自主权的完整性、独立性受到不良影响。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》，并严格按照制度及要求进行了信息披露。公司将进一步规范信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2020】年第 34-00044 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知晓路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	袁兵、牛良之
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	145,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2020]第 34-00044 号

广东伟才教育科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东伟才教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：牛良之

中 国 · 北 京

中国注册会计师：袁兵

二〇二〇年四月二十八日

一、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	第十一节、五、 (一)	27,741,379.64	24,316,829.85
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	第十一节、五、 (二)	3,000,000.00	
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			
应收账款	第十一节、五、 (三)	2,698,850.66	3,920,088.44
应收款项融资			
预付款项	第十一节、五、 (四)	3,488,843.96	3,363,932.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、五、 (五)	8,450,216.23	4,477,343.31
其中：应收利息			19,805.56
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、五、 (六)	572,550.96	627,171.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第十一节、五、 (七)		10,000,000.00
其他流动资产	第十一节、五、 (八)	32,783.48	5,674.39
流动资产合计		45,984,624.93	46,711,039.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、五、 (九)	3,471,891.15	4,079,517.67
其他权益工具投资	第十一节、五、 (十)	3,300,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、五、(十一)	1,949,643.92	2,519,667.09

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第十一节、五、(十二)	879,368.64	1,219,161.88
开发支出			
商誉	第十一节、五、(十三)		123,374.98
长期待摊费用	第十一节、五、(十四)	10,340,228.38	22,485,861.41
递延所得税资产	第十一节、五、(十五)	1,718,163.11	2,146,471.65
其他非流动资产	第十一节、五、(十六)	10,120,813.89	2,084,000.00
非流动资产合计		31,780,109.09	34,658,054.68
资产总计		77,764,734.02	81,369,094.31
流动负债：			
短期借款	第十一节、五、(十七)	3,003,987.50	
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	第十一节、五、(十八)	3,145,434.95	3,311,166.57
预收款项	第十一节、五、(十九)	4,091,626.52	5,565,426.26
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	第十一节、五、(二十)	1,532,280.81	1,910,706.74
应交税费	第十一节、五、(二十一)	1,460,104.09	1,192,863.90
其他应付款	第十一节、五、(二十二)	15,747,824.15	19,379,693.50
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		28,981,258.02	31,359,856.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,981,258.02	31,359,856.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、五、（二十三）	20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、五、（二十四）	17,410,439.24	17,878,439.24
减：库存股			
其他综合收益	第十一节、五、（二十五）	6,169.31	3,744.57
专项储备			
盈余公积	第十一节、五、（二十六）	1,745,242.39	1,583,147.22
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、五、（二十七）	9,439,251.36	8,147,084.59
归属于母公司所有者权益合计		49,301,102.30	48,312,415.62
少数股东权益		-517,626.30	1,696,821.72
所有者权益合计		48,783,476.00	50,009,237.34
负债和所有者权益总计		77,764,734.02	81,369,094.31

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：曹风华

会计机构负责人：曹风华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		26,805,906.44	20,318,874.28
交易性金融资产		3,000,000.00	
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			
应收账款	第十一节、十一、 (一)	2,935,483.18	4,171,617.15
应收款项融资			
预付款项		2,931,252.15	3,084,007.52
其他应收款	第十一节、十一、 (二)	10,052,483.51	10,065,130.18
其中：应收利息			19,805.56
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		527,958.42	588,378.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			10,000,000.00
其他流动资产			4,854.39
流动资产合计		46,253,083.70	48,232,862.30
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、十一、 (三)	12,052,402.56	23,266,720.67
其他权益工具投资		3,300,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,063,870.32	1,387,009.95
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		870,018.64	1,195,583.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,721,600.04	2,568,000.00
递延所得税资产		281,806.72	150,528.38
其他非流动资产		10,120,813.89	2,084,000.00
非流动资产合计		31,410,512.17	30,651,842.88
资产总计		77,663,595.87	78,884,705.18
流动负债：			
短期借款		3,003,987.50	
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		3,004,651.26	3,099,944.43
预收款项		2,687,103.42	4,283,464.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,217,961.06	1,010,188.36
应交税费		1,455,542.66	1,086,513.68
其他应付款		14,335,628.11	19,066,824.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,704,874.01	28,546,934.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		25,704,874.01	28,546,934.99
所有者权益：			
股本		20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,876,297.90	15,876,297.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,745,242.39	1,583,147.22
一般风险准备			
未分配利润		13,637,181.57	12,178,325.07
所有者权益合计		51,958,721.86	50,337,770.19
负债和所有者权益合计		77,663,595.87	78,884,705.18

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：曹风华

会计机构负责人：曹风华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	第十一节、五、（二十八）	53,444,036.41	60,327,845.84
其中：营业收入		53,444,036.41	60,327,845.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,137,918.83	65,643,174.73
其中：营业成本	第十一节、五、（二十八）	34,241,308.22	40,992,753.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节、五、（二十九）	197,165.22	273,078.61

销售费用	第十一节、五、(三十)	5,354,731.31	7,780,600.48
管理费用	第十一节、五、(三十一)	11,933,656.55	14,103,088.10
研发费用	第十一节、五、(三十二)	2,361,803.43	2,538,534.55
财务费用	第十一节、五、(三十三)	49,254.10	-44,880.39
其中：利息费用		55,100.00	
利息收入		73,481.27	76,416.63
加：其他收益	第十一节、五、(三十四)	2,962,686.92	719,274.96
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、五、(三十五)	-2,429,715.78	-70,971.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,243,300.58	-128,505.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	第十一节、五、(三十六)	-872,029.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、五、(三十七)		-735,530.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节、五、(三十八)		-65,096.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,032,940.90	-5,467,652.91
加：营业外收入	第十一节、五、(三十九)	576,230.56	2,745,281.25
减：营业外支出	第十一节、五、(四十)	59,276.04	300,728.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-515,986.38	-3,023,099.92
减：所得税费用	第十一节、五、(四十)	-168,155.98	-1,554,007.41

	一)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-347,830.40	-1,469,092.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-347,830.40	-1,469,092.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,475,051.68	-2,361,940.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,127,221.28	892,848.18
六、其他综合收益的税后净额		2,424.74	5,940.99
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,424.74	5,940.99
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,424.74	5,940.99
（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		2,424.74	5,940.99
（9）其他			
（二）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		-345,405.66	-1,463,151.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,129,646.02	898,789.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,475,051.68	-2,361,940.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：曹风华

会计机构负责人：曹风华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	第十一节、十一、(四)	47,031,100.72	46,690,729.40
减：营业成本	第十一节、十一、(四)	25,965,651.70	26,652,857.92
税金及附加		193,356.52	238,972.54
销售费用		4,693,383.60	6,079,157.11
管理费用		7,028,998.42	7,933,298.70
研发费用		2,361,803.43	2,538,534.55
财务费用		38,610.78	-46,408.93
其中：利息费用		55,100.00	
利息收入		69,981.62	65,558.10
加：其他收益		279,674.35	6,950.96
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、十一、(五)	-5,213,196.94	-70,971.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,243,300.58	-128,505.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-875,188.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-599,992.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-65,096.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		940,584.76	2,565,207.14
加：营业外收入		576,200.00	2,603,192.74
减：营业外支出		31,036.04	1.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,485,748.72	5,168,398.63
减：所得税费用		191,837.71	169,284.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,293,911.01	4,999,113.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,293,911.01	4,999,113.83
（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		1,293,911.01	4,999,113.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：曹风华

会计机构负责人：曹风华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,854,773.89	66,709,147.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			72.22
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、（四十二）	24,327,409.38	18,181,000.59
经营活动现金流入小计		82,182,183.27	84,890,220.01
购买商品、接受劳务支付的现金		28,494,711.75	30,774,815.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,524,640.39	22,987,619.16
支付的各项税费		1,580,825.64	5,777,154.60
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、 五、（四十 二）	34,523,026.83	22,719,704.49
经营活动现金流出小计		80,123,204.61	82,259,293.27
经营活动产生的现金流量净额		2,058,978.66	2,630,926.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	16,900,000.00
取得投资收益收到的现金		277,118.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,274,930.11	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,552,048.47	16,991,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,787.47	17,090,388.11
投资支付的现金		73,000,000.00	20,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,137,787.47	37,690,388.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,585,739.00	-20,699,388.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,461,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,461,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,112.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,112.50	
筹资活动产生的现金流量净额		2,948,887.50	3,461,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,422.63	5,936.79
五、现金及现金等价物净增加额		3,424,549.79	-14,600,724.58

加：期初现金及现金等价物余额		24,316,829.85	38,917,554.43
六、期末现金及现金等价物余额		27,741,379.64	24,316,829.85

法定代表人：罗骏浪

主管会计工作负责人：曹风华

会计机构负责人：曹风华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,381,180.47	52,915,410.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,954,714.20	14,812,214.46
经营活动现金流入小计		72,335,894.67	67,727,624.50
购买商品、接受劳务支付的现金		25,601,227.65	24,440,900.12
支付给职工以及为职工支付的现金		8,809,950.79	13,018,232.62
支付的各项税费		1,553,040.43	4,909,188.62
支付其他与经营活动有关的现金		34,005,451.53	22,307,125.67
经营活动现金流出小计		69,969,670.40	64,675,447.03
经营活动产生的现金流量净额		2,366,224.27	3,052,177.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	16,900,000.00
取得投资收益收到的现金		277,118.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,907,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,184,618.36	16,991,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,697.97	5,808,124.88
投资支付的现金		73,000,000.00	20,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,458,200.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,012,697.97	28,866,324.88
投资活动产生的现金流量净额		1,171,920.39	-11,875,324.88
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,112.50	

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,112.50	
筹资活动产生的现金流量净额		2,948,887.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,487,032.16	-8,823,147.41
加：期初现金及现金等价物余额		20,318,874.28	29,142,021.69
六、期末现金及现金等价物余额		26,805,906.44	20,318,874.28

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：曹风华

会计机构负责人：曹风华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,700,000.00				17,878,439.24		3,744.57		1,583,147.22		8,147,084.59	1,696,821.72	50,009,237.34
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,700,000.00				17,878,439.24		3,744.57		1,583,147.22		8,147,084.59	1,696,821.72	50,009,237.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-468,000.00		2,424.74		162,095.17		1,292,166.77	-2,214,448.02	-1,225,761.34
（一）综合收益总额							2,424.74				1,127,221.28	-1,475,051.68	-345,405.66
（二）所有者投入和减少资本					-468,000.00							-739,396.34	-1,207,396.34
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他					-468,000.00							-739,396.34	-1,207,396.34
(三) 利润分配									129,391.10		-129,391.10		
1. 提取盈余公积									129,391.10		-129,391.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他									32,704.07		294,336.59		327,040.66
四、本年期末余额	20,700,000.00				17,410,439.24		6,169.31		1,745,242.39		9,439,251.36	-517,626.30	48,783,476.00

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,700,000.00				15,926,339.24		-2,196.42		1,083,235.84		7,754,147.79	2,549,062.41	48,010,588.86
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,700,000.00				15,926,339.24		-2,196.42		1,083,235.84		7,754,147.79	2,549,062.41	48,010,588.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,952,100.00		5,940.99		499,911.38		392,936.80	-852,240.69	1,998,648.48
（一）综合收益总额							5,940.99				892,848.18	-2,361,940.69	-1,463,151.52
（二）所有者投入和减少资本					1,952,100.00							1,509,700.00	3,461,800.00
1. 股东投入的普通股					1,952,100.00							1,509,700.00	3,461,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								499,911.38		-499,911.38		
1. 提取盈余公积								499,911.38		-499,911.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	20,700,000.00				17,878,439.24		3,744.57	1,583,147.22		8,147,084.59	1,696,821.72	50,009,237.34

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：曹风华

会计机构负责人：曹风华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,700,000.00				15,876,297.90				1,583,147.22		12,178,325.07	50,337,770.19
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,700,000.00				15,876,297.90				1,583,147.22		12,178,325.07	50,337,770.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									162,095.17		1,458,856.50	1,620,951.67
（一）综合收益总额											1,293,911.01	1,293,911.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									129,391.10		-129,391.10	
1. 提取盈余公积									129,391.10		-129,391.10	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他								32,704.07		294,336.59	327,040.66	
四、本年期末余额	20,700,000.00				15,876,297.90			1,745,242.39		13,637,181.57	51,958,721.86	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	20,700,000.00				15,876,297.90				1,083,235.84		7,679,122.62	45,338,656.36
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,700,000.00				15,876,297.90				1,083,235.84		7,679,122.62	45,338,656.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									499,911.38		4,499,202.45	4,999,113.83
（一）综合收益总额											4,999,113.83	4,999,113.83
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									499,911.38		-499,911.38	
1．提取盈余公积									499,911.38		-499,911.38	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,700,000.00				15,876,297.90				1,583,147.22		12,178,325.07	50,337,770.19

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：曹风华

会计机构负责人：曹风华

广东伟才教育科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

广东伟才教育科技股份有限公司原名广州伟才科教技术开发有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”），于 2016 年 3 月 8 日经《广东伟才教育科技股份有限公司（筹）创立大会暨第一次股东大会会议记录》批准整体改制变更为股份有限公司，股改后于 2016 年 3 月 29 日取得广州市工商行政管理局核发的 91440101728211644E 统一社会信用代码营业执照。

（二）企业注册地址：广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 805 房。

（三）企业注册资本：人民币 2070.00 万元

（四）企业的业务性质和主要经营活动：科技信息咨询服务；信息技术咨询服务；教育咨询服务；木制、塑料、皮革日用品零售；室内装饰设计服务；商业特许经营；纺织品及针织品零售；玩具零售；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；图书、报刊零售；音像制品及电子出版物零售。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本财务报告于 2020 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

（六）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围以控制为基础，将下属控股的广州埃斯伦教育培训股份有限公司（以下简称“埃斯伦”）、香港伟才教育集团有限公司（以下简称“香港伟才”）、邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司（以下简称“邳州汇龙幼儿园”）、天津生态城伟才幼儿园（以下简称“天津生态城幼儿园”）纳入合并范围，具体请见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：报告期内公司稳步发展，经营业绩及盈利能力持续增长，员工队伍稳定，现金流量正常，自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本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，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了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，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
运输设备	10	5	9.5

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

1、销售商品收入的确认和计量原则

(1) 销售商品收入的确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品销售收入实现。

(2) 销售商品收入的确认和计量的具体原则

公司于商品已经交付对方，相关的风险及报酬已经转移，已经收讫价款或者取得向对方收款的权利时确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

于与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 加盟费收入金额，于发出授权文件对方成功加盟，主要服务已经提供，公司取得收款权利时确认收入。

(2) 品牌使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法分学期确认收入。

3、劳务收入的确认和计量原则

于相关的劳务已经提供，相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠计量时。

分别下列情况确定提供劳务收入金额：

（1）培训费收入：于培训服务已经提供，取得收款权利时确认收入。

（2）设计费收入：于设计劳务已经提供，取得收款权利时确认收入。

（3）其他劳务收入：于劳务已经提供，取得收款权利时确认收入。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十二）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：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

（二十三）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 合并范围内公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
广东伟才教育科技股份有限公司	15%
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	25%
香港伟才教育集团有限公司	25%
天津生态城伟才幼儿园	25%
邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	25%

(三) 重要税收优惠及批文

公司 2019 年进行高新企业认证，已于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科技厅下发的 GR201944008544 号《高新技术企业证书》，有效期为 2019 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 2 日，2019 年度企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		26,217.44
银行存款	27,741,379.64	24,290,612.41
合计	27,741,379.64	24,316,829.85
其中：存放在境外的款项总额	117,227.58	115,267.78

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	3,000,000.00	
其中：其他	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄划分	3,897,199.64	100	1,198,348.98	30.75
组合小计	3,897,199.64	100	1,198,348.98	30.75
合计	3,897,199.64	100	1,198,348.98	30.75

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄划分	4,868,020.64	100	947,932.20	19.47
组合小计	4,868,020.64	100	947,932.20	19.47
合计	4,868,020.64	100	947,932.20	19.47

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,747,418.66	10	174,741.87	2,562,369.98	10	256,237.00
1 至 2 年	256,416.90	30	76,925.07	2,305,650.66	30	691,695.20
2 至 3 年	1,893,364.08	50	946,682.04			
合计	3,897,199.64	——	1,198,348.98	4,868,020.64	——	947,932.20

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
攀枝花市东区伟才幼儿园（谭晓红）	1,339,817.15	34.38	386,012.97
攀枝花市仁和区泰悦居伟才幼稚园（谭晓红）	1,309,027.25	33.59	291,611.07
南宁市青秀区美泉伟才幼儿园（陆莉莉）	136,640.65	3.51	13,664.07
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	105,524.92	2.71	23,931.93
仙桃伟才国际实验小学（刘继成）	65,780.00	1.69	6,578.00
合计	2,956,789.97	75.88	721,798.04

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,322,745.10	37.91	1,221,174.62	36.30
1 至 2 年	49,761.26	1.43	2,142,757.60	63.70
2 至 3 年	2,116,337.60	60.66		
合计	3,488,843.96	100	3,363,932.22	100

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广东伟才教育科技股份有限公司	深圳深大智为科贸有限公司	2,005,000.00	2 至 3 年	项目进行中，未完成
合计		2,005,000.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳深大智为科贸有限公司	2,005,000.00	57.47
中山市海基伦文教用品有限公司	165,734.31	4.75
广州志立教育装备有限公司	137,557.50	3.94
厦门神州鹰软件科技有限公司	113,615.44	3.26
佛山市顺德区龙江镇森龙家具厂	106,557.60	3.05
合计	2,528,464.85	72.47

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		19,805.56
其他应收款项	9,130,578.69	4,679,671.15
减：坏账准备	680,362.46	222,133.40
合 计	8,450,216.23	4,477,343.31

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		19,805.56
合 计		19,805.56

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,803,624.63	1,983,962.89
诉讼押金	505,483.11	256,806.00
押金、保证金、备用金	617,019.00	2,003,530.58
社保、公积金	142,901.67	136,088.10
保教费补贴	1,045,916.00	279,624.00
其他	15,634.28	19,659.58
减：坏账准备	680,362.46	222,133.40
合 计	8,450,216.23	4,457,537.75

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	8,691,003.28	95.19	3,893,492.57	83.20
1 至 2 年	439,575.41	4.81	639,870.58	13.67
2 至 3 年			146,308.00	3.13
合 计	9,130,578.69	100.00	4,679,671.15	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	222,133.40			222,133.40
期初余额在本期重新评估后	222,133.40			222,133.40

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	458,229.06			458,229.06
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	680,362.46			680,362.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	往来款	3,042,343.90	1 年以内	33.32	304,234.39
王振	往来款	3,000,000.00	1 年以内	32.86	300,000.00
广州市南沙区人民法院	诉讼押金	335,758.00	1 年以内、1-2 年	3.68	
广州轨道探索宇航技术有限公司	往来款	250,000.00	1 年以内	2.74	25,000.00
李智	备用金	216,100.00	1 年以内	2.37	
合计		6,844,201.90		74.97	629,234.39

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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
库存商品	572,550.96		572,550.96	627,171.42		627,171.42
合计	572,550.96		572,550.96	627,171.42		627,171.42

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	820.00	820.00
预付服务费	31,963.48	4,854.39
合计	32,783.48	5,674.39

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广州市稷贤教育咨询有限公司	526,783.62			-22,867.96						503,915.66	
广州轨道探索宇航技术有限公司	924,283.44			-78,833.94						845,449.50	
广州市番禺区沙镇镇金沙丽水厚永幼儿园	2,628,450.61			-968,701.87						1,659,748.74	
广州华晨空间环境科技有限公司				-172,896.81					635,674.06	462,777.25	
合计	4,079,517.67			-1,243,300.58					308,633.40	3,471,891.15	

注：2019 年 5 月，公司以金额 25,945.88 元将持有控股子公司广州华晨空间环境科技有限公司 2%的股权转让给江学斌，股权转让完成后，公司持有的广州华晨空间环境科技有限公司股权由 51%变更为 49%，不再纳入公司合并报表范围，剩余股权在合并层面上以其剩余公允价值（ $25,945.88/2\%*49\%=635,674.06$ ）计入联营企业本期增加额，公司将采用权益法对广州华晨空间环境科技有限公司进行后续计量。

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00			整体承包经营
合计	3,300,000.00		3,300,000.00			

注：本年度公司持有的其他权益工具投资属于计划长期持有而非用于交易目的而持有的投资。2019 年 8 月 15 日，公司与刘金玉协商并签订合同编号为 GM20190901 号《承包经营合同》，协议规定，自 2019 年 9 月 1 日起，刘金玉对园所管理团队的组建与培训、教育教学、招生策划、经营管理等全权负责以及负责园所承包后的硬件投入、运营资金投入、财务管理及成本核算，负责所有债权债务。公司虽持有沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司 60% 股权，但实际控制人为持股 40% 的少数股东刘金玉，公司属于参股方而非控股方，旨在通过参股协作提升本公司长期盈利能力，因此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。

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,949,643.92	2,519,667.09
合计	1,949,643.92	2,519,667.09

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,468,135.42	561,477.83	1,456,280.26	4,485,893.51
2. 本期增加金额	81,451.00		11,197.97	92,648.97
(1) 购置	81,451.00		11,197.97	92,648.97
3. 本期减少金额	31,957.00		75,533.50	107,490.50
(1) 处置或报废	31,957.00		75,533.50	107,490.50
4. 期末余额	2,517,629.42	561,477.83	1,391,944.73	4,471,051.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,199,044.36	45,799.78	721,382.28	1,966,226.42
2. 本期增加金额	280,454.02	53,340.36	268,429.53	602,223.91
(1) 计提	280,454.02	53,340.36	268,429.53	602,223.91
3. 本期减少金额	14,613.90		32,428.37	47,042.27
(1) 处置或报废	14,613.90		32,428.37	47,042.27
4. 期末余额	1,464,884.48	99,140.14	957,383.44	2,521,408.06
三、账面价值				
1. 期末账面价值	1,052,744.94	462,337.69	434,561.29	1,949,643.92
2. 期初账面价值	1,269,091.06	515,678.05	734,897.98	2,519,667.09

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	431,254.86	1,474,589.89	1,905,844.75
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		16,560.00	16,560.00
(1) 处置		16,560.00	16,560.00
4. 期末余额	431,254.86	1,458,029.89	1,889,284.75
二、累计摊销			
1. 期初余额	97,032.34	589,650.53	686,682.87
2. 本期增加金额	43,125.48	284,667.76	327,793.24
(1) 计提	43,125.48	284,667.76	327,793.24
3. 本期减少金额		4,560.00	4,560.00
(1) 处置		4,560.00	4,560.00
4. 期末余额	140,157.82	869,758.29	1,009,916.11
三、账面价值			
1. 期末账面价值	291,097.04	588,271.60	879,368.64
2. 期初账面价值	334,222.52	884,939.36	1,219,161.88

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州华晨空间环境科技有限公司	123,374.98		123,374.98	
合计	123,374.98		123,374.98	

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
伟才教育装修费	2,568,000.00	2,084,000.00	930,399.96		3,721,600.04
华晨空间装修费					
芳村厚永幼儿园装修费	2,564,091.72		48,229.16	2,515,862.56	
邳州汇龙幼儿园装修费	3,845,908.31		438,350.04		3,407,558.27
遵义汇川幼儿园装修费	5,592,725.03		420,800.00	5,171,925.03	
沂南振兴幼儿园装修费	4,306,783.36		313,200.00	3,993,583.36	

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
天津生态城幼儿园装修费	3,575,952.99		393,682.92		3,182,270.07
天津生态城幼儿园光纤租赁费	32,400.00		3,600.00		28,800.00
合 计	22,485,861.41	2,084,000.00	2,548,262.08	11,681,370.95	10,340,228.38

(十五) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	281,806.72	1,878,711.44	192,164.16	1,170,065.60
可抵扣亏损	1,436,356.39	5,745,425.56	1,954,307.49	7,817,229.94
小 计	1,718,163.11	7,624,137.00	2,146,471.65	8,987,295.54

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,730,780.00	1,650,620.68
合 计	1,730,780.00	1,650,620.68

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	13,113.20	13,113.20	
2022 年度	565,364.95	565,364.95	
2023 年度	686,292.48	1,072,142.53	
2024 年度	466,009.37		
合 计	1,730,780.00	1,650,620.68	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	10,000,000.00	
委托贷款-应收利息	120,813.89	
预付装修款		2,084,000.00
合 计	10,120,813.89	2,084,000.00

注：截止至 2019 年 12 月 31 日，委托贷款期末余额 10,000,000.00 元为广东伟才教育科技股份有限公司通过中国农业银行股份有限公司向广州市天程物业管理有限公司委托贷款，贷款周期为 2019 年 11 月至 2021 年 11 月，贷款年利率为 7.13%。

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
短期借款-应付利息	3,987.50	
合计	3,003,987.50	

注：2019 年 6 月，广州市科技金融综合服务中心有限责任公司、中国建设银行股份有限公司广州分行和广东伟才教育科技股份有限公司共同签订《广州市科技型中小企业信贷风险补偿资金池-贷款项目三方协议书》，协议书规定，广州市科技金融综合服务中心有限责任公司受托管理资金池，在中国建设银行股份有限公司广州分行设立资金池专用账户，为广东伟才教育科技股份有限公司提供资金专款专用业务，期限 1 年，信用贷款最高额度为 2000.00 万元。截止至 2019 年 12 月 31 日，公司向中国建设银行股份有限公司广州分行借入短期借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 7 月 29 日到 2020 年 7 月 28 日，借款利率 4.35%。

（十八）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,125,799.87	3,172,391.43
1 年以上	19,635.08	138,775.14
合计	3,145,434.95	3,311,166.57

本年度无账龄超过 1 年的大额应付账款

（十九）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,022,544.74	5,509,608.78
1 年以上	69,081.78	55,817.48
合计	4,091,626.52	5,565,426.26

本年度无账龄超过 1 年的大额预收款项

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,910,706.74	14,650,402.42	15,028,828.35	1,532,280.81
离职后福利-设定提存计划		933,770.44	933,770.44	
合计	1,910,706.74	15,584,172.86	15,962,598.79	1,532,280.81

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,910,706.74	13,041,038.00	13,419,463.93	1,532,280.81
职工福利费		510,926.06	510,926.06	
社会保险费		611,145.80	611,145.80	
其中：医疗保险费		551,905.20	551,905.20	
工伤保险费		7,452.58	7,452.58	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		51,788.02	51,788.02	
住房公积金		154,641.00	154,641.00	
工会经费和职工教育经费		332,651.56	332,651.56	
合计	1,910,706.74	14,650,402.42	15,028,828.35	1,532,280.81

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		908,589.60	908,589.60	
失业保险费		25,180.84	25,180.84	
合计		933,770.44	933,770.44	

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,049,266.06	601,509.23
企业所得税	313,985.32	563,531.74
城市维护建设税	53,414.56	10,968.00
个人所得税	3,583.40	3,583.40
教育费附加	38,153.25	7,834.28
其他税费	1,701.50	5,437.25
合计	1,460,104.09	1,192,863.90

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	15,747,824.15	19,379,693.50
合计	15,747,824.15	19,379,693.50

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,400,745.95	956,320.60
保证金	14,337,929.33	18,380,397.44
其他	9,148.87	42,975.46
合计	15,747,824.15	19,379,693.50

本年度无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十三) 股本

项目	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	

项目	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	20,700,000.00						20,700,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	17,876,397.90		468,000.00	17,408,397.90
二、其他资本公积	2,041.34			2,041.34
合计	17,878,439.24		468,000.00	17,410,439.24

注：2019 年 8 月 31 日，广东伟才教育科技股份有限公司、杨文兵、陈大华、谭博毅与张清友签订股权转让合同，合同约定，广东伟才教育科技股份有限公司、杨文兵、陈大华和谭博毅将原合计持有遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司 100%股权以人民币贰佰伍拾伍万元整转让给张清友。转让前遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司收到投资款合计金额 6,420,000.00 元，其中计入实收资本 5,700,000.00 元，资本公积 720,000.00 元。广东伟才教育科技股份有限公司原持有遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司 65%股权，本期转让遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司影响所有者权益变动减少资本公积 468,000.00 元。

(二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	3,744.57					2,424.74		6,169.31
其他综合收益合计	3,744.57					2,424.74		6,169.31

(二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,583,147.22	162,095.17		1,745,242.39
合计	1,583,147.22	162,095.17		1,745,242.39

注：1、2019 年 5 月 16 日，经 2019 年第二届董事会第三次会议审议通过，广东伟才教育科技股份有限公司将持有的广州华晨空间环境科技有限公司 2%股权转让给江学斌，转让金额为 25,945.88 元，本次股权转让完成后，广东伟才教育科技股份有限公司将持有的广州华晨空间环境科技有限公司股权由 51%变更为 49%，广州华晨空间环境科技有限公司不再纳入广东伟才教育科技股份有限公司合并报表范围，追溯调整期初盈余公积金额 32,704.07 元。

2、2019 年度广东伟才教育科技股份有限公司净利润金额 1,293,911.01 元，计提法定盈余公积金额 129,391.10 元。

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,147,084.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	294,336.59	
调整后期初未分配利润	8,441,421.18	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,147,084.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	294,336.59	
调整后期初未分配利润	8,441,421.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,127,221.28	
减：提取法定盈余公积	129,391.10	10%
期末未分配利润	9,439,251.36	

注：2019 年 5 月 16 日，经 2019 年第二届董事会第三次会议审议通过，广东伟才教育科技股份有限公司将持有的广州华晨空间环境科技有限公司 2%股权转让给江学斌，股权转让后广州华晨空间环境科技有限公司不再纳入广东伟才教育科技股份有限公司合并报表范围，追溯调整影响期初未分配利润 294,336.59 元。

（二十八）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	46,557,193.49	26,093,202.05	49,445,131.34	29,097,344.95
加盟费	6,637,962.13	1,795,754.17	7,799,018.69	3,469,527.26
品牌使用费	10,757,198.57	4,011,264.07	7,970,223.19	3,343,310.41
设计费	496,733.96	226,823.01	3,069,714.93	1,927,559.92
其他劳务收入	4,712,943.52	1,374,366.12	6,895,743.79	2,280,154.81
培训费	630,577.23	222,274.53	2,044,552.86	931,221.60
产品收入	23,321,778.08	18,462,720.15	21,665,877.88	17,145,570.95
二、其他业务小计	6,886,842.92	8,148,106.17	10,882,714.50	11,895,408.43
保教、膳食业务	6,034,968.75	8,148,106.17	8,604,825.01	10,944,057.51
设计顾问业务			1,547,667.76	951,350.92
委托贷款收入及其他	851,874.17		730,221.73	
合计	53,444,036.41	34,241,308.22	60,327,845.84	40,992,753.38

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,582.06	155,463.48
教育费附加	46,106.56	66,563.38
地方教育费附加	30,737.73	44,382.10
印花税	12,738.87	6,562.84
其他		106.81
合计	197,165.22	273,078.61

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	2,803,820.85	3,382,888.68

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,688,766.26	3,040,481.72
租金	353,731.82	420,270.55
差旅费	149,346.89	361,895.02
装修费摊销	103,099.56	231,672.67
快递费	43,904.33	161,612.17
服务费	140,322.06	72,935.92
招待费	14,200.76	43,562.20
折旧费用	39,074.76	37,618.15
办公费	16,207.02	18,269.25
其他	2,257.00	9,394.15
合计	5,354,731.31	7,780,600.48

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,824,442.55	5,867,446.76
服务费	1,111,644.97	1,376,592.90
摊销支出	873,338.76	1,365,325.08
租赁费	1,368,006.30	1,335,211.61
审计证券中介费	1,219,975.29	1,185,887.58
办公费	462,027.79	695,056.66
差旅费	440,614.63	564,201.87
福利费	510,179.00	502,834.26
汽车费用	242,167.75	339,255.07
折旧费用	277,738.39	332,485.96
招待费	156,529.59	303,292.78
其他	286,825.69	126,300.37
残疾人保障金	24,097.09	109,197.20
装修费	136,068.75	-
合计	11,933,656.55	14,103,088.10

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,851.42	2,462.82
人员人工	2,235,982.71	2,377,635.89
折旧摊销费	110,768.30	123,467.81
其他费用	2,201.00	34,968.03
合计	2,361,803.43	2,538,534.55

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	55,100.00	
减：利息收入	73,481.27	76,416.63
减：汇兑收益	-2.11	-4.20
手续费支出	67,633.26	31,532.04
合计	49,254.10	-44,880.39

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市失业保险支持企业 稳定岗位补贴		6,950.96	与收益相关
保教费补贴	2,643,240.00	712,324.00	与收益相关
增值税税收优惠	199,555.43		与收益相关
个税退税	29,844.51		与收益相关
残保金退回	90,002.42		与收益相关
其他补贴	44.56		与收益相关
合计	2,962,686.92	719,274.96	

(三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,243,300.58	-128,505.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,463,533.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 在持有期间的投资收益	--	57,534.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	277,118.36	--
合计	-2,429,715.78	-70,971.55

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-368,914.22	--
其他应收款信用减值损失	-503,115.40	--
合计	-872,029.62	--

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-551,096.97
其他应收款坏账损失	--	-184,433.66
合计		-735,530.63

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-65,096.80
合计		-65,096.80

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	240,000.00	780,000.00	240,000.00
诉讼赔偿收入	336,200.00	1,823,192.74	336,200.00
其他	30.56	142,088.51	30.56
合计	576,230.56	2,745,281.25	576,230.56

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市番禺区财政局广东省工业信息化局下发的新三板专题奖励		500,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金	240,000.00	280,000.00	与收益相关
合计	240,000.00	780,000.00	

(四十) 营业外支出

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
赔偿费		3,961.45	
对外捐赠		428.20	
税收滞纳金	31,036.04		31,036.04
其他	28,240.00	296,338.61	28,240.00
合计	59,276.04	300,728.26	59,276.04

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	327,176.64	626,768.81
递延所得税费用	-493,845.88	-1,820,702.99
其他	-1,486.74	-360,073.23
合计	-168,155.98	-1,554,007.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-3,299,467.54

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-494,920.13
子公司适用不同税率的影响	-478,521.65
调整以前期间所得税的影响	-4,060.59
非应税收入的影响	186,495.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,656.43
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	833,719.30
其他（研发加计扣除）	-255,524.44
所得税费用	-168,155.98

(四十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	24,327,409.38	18,181,000.59
其中：		
利息收入	73,481.27	76,516.63
保证金	8,190,216.71	11,520,336.61
往来款	12,721,445.01	3,360,163.44
赔偿收入	337,034.90	1,823,192.95
政府补助	3,005,231.49	1,400,790.96
支付其他与经营活动有关的现金	34,523,026.83	22,719,704.49
其中：		
往来款	14,625,270.38	5,373,155.86
保证金	11,384,944.64	7,018,867.14
手续费支出	67,633.26	31,632.04
销售费用	3,215,216.18	4,704,805.87
管理费用	5,170,686.33	5,587,177.39
营业外支出	59,276.04	4,066.19

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-347,830.40	-1,469,092.51
加：信用减值损失	872,029.62	--
资产减值准备		735,530.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	602,223.91	644,384.81

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	327,793.24	327,116.32
长期待摊费用摊销	2,548,262.08	3,851,727.71
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）		65,096.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	55,102.11	-
投资损失（收益以“-”号填列）	2,429,715.78	70,971.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	428,308.54	-1,820,702.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,620.46	216,131.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,496,174.50	-7,215,455.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,415,072.18	7,225,217.82
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,058,978.66	2,630,926.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,741,379.64	24,316,829.85
减：现金的期初余额	24,316,829.85	38,917,554.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,424,549.79	-14,600,724.58

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	3,907,500.00
其中：广州华晨空间环境科技有限公司	
广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园	2,250,000.00
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	1,657,500.00
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,632,569.89
其中：广州华晨空间环境科技有限公司	138,436.23
广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园	2,344,661.22
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	142,226.87

项目	金额
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	7,245.57
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,274,930.11

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,741,379.64	24,316,829.85
其中：库存现金		26,217.44
可随时用于支付的银行存款	27,741,379.64	24,290,612.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	27,741,379.64	24,316,829.85

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	130,805.16		117,227.58
其中：港币	130,805.16	0.8962	117,227.58

六、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
(二) 其他权益工具投资			3,300,000.00	3,300,000.00

(二) 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

本公司及子公司持有的交易性金融资产为银行理财产品，以购买成本等因素确定期末公允价值。

(三) 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

本公司持有的其他权益工具投资按照上市公司比较法，并考虑流动性折扣等因素确定期末公允价值。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
罗骏浪	48.3092	48.3092

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
广州华晨空间环境科技有限公司	联营企业
广州市稷贤教育咨询有限公司	联营企业
广州轨道探索宇航技术有限公司	联营企业
广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州仁聚投资管理合伙企业(有限合伙)	股东
广州伟才投资管理合伙企业(有限合伙)	同受一方控制
广州市汇幼通投资管理合伙企业(有限合伙)	同受一方控制
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	持股 60%但无实际控制权
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园	购买或销售商品	销售商品	市场价	293,229.35	0.56		
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	购买或销售商品	销售商品	市场价	34,183.84	0.06		

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东伟才教育科	广州市番禺区沙	3,000,000.00	2018-12-1	2023-11-30	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
技股份有限公司	湾镇金沙丽水厚永幼儿园				

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
广州轨道探索宇航技术有限公司	拆出	250,000.00	2019-12-04	2020-12-03	借款年化利率 8%

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
董事	964,678.52	872,090.05
监事	283,756.88	342,118.94
副总经理		234,342.08
高管	259,236.79	240,767.95
合计	1,507,672.19	1,689,319.02

5、其他关联交易

2019 年 5 月 16 日,根据《广东伟才教育科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》,公司以金额 25,945.88 元将持有控股子公司广州华晨空间环境科技有限公司 2%的股权转让给江学斌,股权转让完成后,公司持有的广州华晨空间环境科技有限公司股权由 51%变更为 49%,不再纳入公司合并报表范围。

2019 年 11 月 8 日,根据《广东伟才教育科技股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》,基于公司经营需要,公司向控股子公司天津生态城伟才幼儿园自然人股东王振先生(股权占比 49%)提供总额不超过人民币 300 万元的借款,借款期限为 1 年,借款年化利率为 8%。王振先生以其持有天津生态城伟才幼儿园 49%的股权质押给广东伟才教育科技股份有限公司,2019 年 11 月 22 日实际借款 300 万元,借款期限从 2019 年 11 月 22 日至 2020 年 11 月 21 日。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园	13,485.04	1,348.50		
应收账款	沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	105,524.92	23,931.93		
其他应收款	沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	3,042,343.90	304,234.39		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州轨道探索宇航技术有限公司	250,000.00	25,000.00		
其他应收款	王振	3,000,000.00	300,000.00		
合计		6,411,353.86	654,514.82		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	罗骇浪	70,000.00	80,000.00

八、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“疫情”）爆发以来，公司密切关注疫情动态，坚决贯彻落实各级政府对疫情防控工作的要求，加强员工自我防护，合理安排业务活动，经公司分析认为，疫情对公司生产经营不会造成重大影响。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄划分	3,897,199.64	94.28	1,198,348.98	30.75
组合 2：员工备用金、押金、保证金、关联方往来款及其他确定未减值款项	236,632.52	5.62		
组合小计	4,133,832.16	100.00	1,198,348.98	28.99
合计	4,149,832.16	100.00	1,198,348.98	28.99

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄划分	3,967,302.22	79.33	829,434.76	20.91

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2：员工备用金、押金、保证金、关联方往来款及其他确定未减值款项	1,033,749.69	20.67		
组合小计	5,001,051.91	100	829,434.76	16.59
合计	5,001,051.91	100	829,434.76	16.59

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,747,418.66	10	174,741.87	1,803,779.56	10	180,377.96
1 至 2 年	256,416.90	30	76,925.07	2,163,522.66	30	649,056.80
2 至 3 年	1,893,364.08	50	946,682.04			
合计	3,897,199.64	——	1,198,348.98	3,967,302.22	——	829,434.76

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
攀枝花市东区伟才幼儿园 (谭晓红)	1,339,817.15	32.41	386,012.97
攀枝花市仁和区泰悦居伟才幼稚园 (谭晓红)	1,309,027.25	31.67	291,611.07
南宁市青秀区美泉伟才幼儿园 (陆莉莉)	136,640.65	3.31	13,664.07
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	105,524.92	2.55	23,931.93
仙桃伟才国际实验小学 (刘继成)	65,780.00	1.59	6,578.00
合计	2,956,789.97	71.53	721,798.04

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		19,805.56
其他应收款项	10,732,845.97	10,219,412.38
减：坏账准备	680,362.46	174,087.76
合计	10,052,483.51	10,065,130.18

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		19,805.56
合计		19,805.56

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,002,036.35	4,995,491.64
往来款	6,803,624.63	1,719,359.14
诉讼押金	505,483.11	256,806.00
押金、保证金、备用金	341,093.00	3,152,339.51
社保、公积金	66,132.88	75,759.66
其他	14,476.00	19,656.43
减：坏账准备	680,362.46	174,087.76
合计	10,052,483.51	10,045,324.62

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,571,456.22	79.86	9,555,175.94	93.50
1 至 2 年	2,161,389.75	20.14	517,841.24	5.07
2 至 3 年			146,395.20	1.43
合计	10,732,845.97	100.00	10,219,412.38	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	174,087.76			174,087.76
期初余额在本期重新评估后	174,087.76			174,087.76
本期计提	506,274.70			506,274.70
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	680,362.46			680,362.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	往来款	3,042,343.90	1 年以内	28.35	304,234.39
王振	往来款	3,000,000.00	1 年以内	27.95	300,000.00
天津生态城伟才幼儿园	关联方往来	2,053,500.00	1 年以内、1-2 年	19.13	
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	关联方往来	647,050.30	1 年以内、1-2 年	6.03	
广州市南沙区人民法院	诉讼押金	335,758.00	1 年以内、1-2 年	3.13	
合计		9,078,652.20		84.59	604,234.39

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,677,203.00		8,677,203.00	19,187,203.00		19,187,203.00
对联营、合营企业投资	3,375,199.56		3,375,199.56	4,079,517.67		4,079,517.67
合计	12,052,402.56		12,052,402.56	23,266,720.67		23,266,720.67

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港伟才教育集团有限公司	119,003.00			119,003.00		
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	800,000.00			800,000.00		
广州华晨空间环境科技有限公司	510,000.00		510,000.00	-		
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	3,900,000.00		3,900,000.00	-		
广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园	2,800,000.00		2,800,000.00	-		
邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00	-		
天津生态城伟才幼儿园	2,958,200.00			2,958,200.00		
合计	19,187,203.00		10,510,000.00	8,677,203.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
广州市稷贤教育咨询有限公司	526,783.62			-22,867.96						503,915.66	
广州轨道探索宇航技术有限公司	924,283.44			-78,833.94						845,449.50	
广州市番禺区沙镇镇金沙丽水厚永幼儿园	2,628,450.61			-968,701.87						1,659,748.74	
广州华晨空间环境科技有限公司				-172,896.81					538,982.47	366,085.66	
合计	4,079,517.67			-1,243,300.58					538,982.47	3,375,199.56	

注：2016 年 12 月，公司以金额 510,000.00 元取得广州华晨空间环境科技有限公司 51%的股权（注册资本 100 万元人民币），2016 年 12 月至 2019 年 4 月广州华晨空间环境科技有限公司共取得净利润金额 99,945.22 元，2019 年 5 月，公司以金额 25,945.88 元将持有控股子公司广州华晨空间环境科技有限公司 2%的股权转让给江学斌，股权转让完成后，公司持有的广州华晨空间环境科技有限公司股权由 51%变更为 49%，不再纳入公司合并报表范围。持有期间所持有份额计入联营企业本期增加额【510,000.00（初始投资额）-1,000,000.00*2%（转让份额）+99,945.22*49%（持有期间所享有投资收益）=538,982.47】，公司将采用权益法对广州华晨空间环境科技有限公司进行后续计量。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	46,278,362.37	25,965,651.70	45,960,507.67	26,652,857.92
加盟费	6,637,962.13	1,795,754.17	7,799,018.69	3,469,527.26
品牌使用费	10,757,198.57	4,011,264.07	7,970,223.19	3,343,310.41
设计费	-	-	41,273.58	890.58
培训费	563,134.51	222,274.53	1,764,161.06	808,098.48
其他劳务收入	4,799,423.04	1,414,479.04	6,965,753.79	2,280,154.81
产品收入	23,520,644.12	18,521,879.89	21,420,077.36	16,750,876.38
二、其他业务小计	752,738.35		730,221.73	
委托贷款收入及其他	752,738.35		730,221.73	
合计	47,031,100.72	25,965,651.70	46,690,729.40	26,652,857.92

(五) 投资收益

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	-1,243,300.58	-128,505.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,247,014.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	--	57,534.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	277,118.36	--
合计	-5,213,196.94	-70,971.55

一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	-1,463,533.56	
2. 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）	3,202,686.92	
3. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	277,118.36	
4. 对外委托贷款取得的损益	681,983.73	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,954.52	
6. 所得税影响额	364,805.74	
7. 少数股东影响额	-1,281,386.81	
合计	2,058,628.90	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.30	1.87	0.05	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.90	-4.70	-0.04	-0.11

二、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州华晨空间环境科技有限公司	25,945.88	2%	转让	2019年5月	实际控制权转移	5,945.88	49%	538,982.47	635,674.06	96,691.59		0.00
广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园	2,350,000.00	100%	转让	2019年3月	实际控制权转移	450,000.00	0%	0.00	0.00	0.00		0.00
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	1,785,000.00	100%	转让	2019年9月	实际控制权转移	2,115,000.00	0%	0.00	0.00	0.00		0.00
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	0.00	100%	整体承包经营	2019年9月	实际控制权转移	0.00	0%	0.00	0.00	0.00		0.00

三、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	广州	广州	教育培训	60%		设立
香港伟才教育集团有限公司	香港	香港	教育培训	100%		设立
天津生态城伟才幼儿园	天津	天津	幼儿教育	51%		设立
邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	江苏	江苏	幼儿教育	100%		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州华晨空间环境科技有限公司	广州	广州	商业	49		权益法
广州市稷贤教育咨询有限公司	广州	广州	教育培训	20.32		权益法
广州轨道探索宇航技术有限公司	广州	广州	信息技术	20		权益法
广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园	广州	广州	幼儿教育	20		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额			
	广州华晨空间环境科技有限公司	广州市稷贤教育咨询有限公司	广州轨道探索宇航技术有限公司	广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园
流动资产	1,092,832.36	458,120.79	726,149.85	8,005,074.43
其中：现金和现金等价物	232,831.15	458,120.79	152,242.57	1,183,537.97
非流动资产	274,899.42	6,788.63	4,547.29	3,457,337.77
资产合计	1,367,731.78	464,909.42	730,697.14	11,462,412.20
流动负债	1,052,529.93	1,702,382.94	253,449.65	463,668.49
非流动负债				2,700,000.00
负债合计	1,052,529.93	1,702,382.94	253,449.65	3,163,668.49
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	315,201.85	-1,237,473.52	477,247.49	8,298,743.71
按持股比例计算的净资产份额	154,448.91	-251,454.62	95,449.50	1,659,748.74
调整事项				
其中：商誉		755,370.28		

项目	期末余额/ 本期发生额			
	广州华晨空间环境科技有限公司	广州市稷贤教育咨询有限公司	广州轨道探索宇航技术有限公司	广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园
内部交易未实现利润				
其他	211,636.75		790,000.00	
对合营企业权益投资的账面价值	366,085.66	503,915.66	845,449.50	1,659,748.74
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,423,469.85	385,747.87	101,886.77	4,724,750.20
财务费用	2,528.12	2,321.93	1,383.38	174,898.39
所得税费用				
净利润	-930,118.65	-112,539.19	-394,169.69	-4,843,509.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-930,118.65	-112,539.19	-394,169.69	-4,843,509.36
本年度收到的来自合营企业的股利				

项目	期初余额/ 上期发生额			
	广州华晨空间环境科技有限公司	广州市稷贤教育咨询有限公司	广州轨道探索宇航技术有限公司	广州市番禺区沙湾镇金沙丽水厚永幼儿园
流动资产		2,580,501.85	817,720.51	2,589,389.01
其中：现金和现金等价物		533,876.38	257,025.70	1,085,703.99
非流动资产		40,114.30	2,354.62	311,472.8
资产合计		2,620,616.15	820,075.13	2,900,861.81
流动负债		3,745,550.48	148,657.95	-13,241,391.26
非流动负债				3,000,000.00
负债合计		3,745,550.48	148,657.95	-10,241,391.26
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		-1,124,934.33	671,417.18	13,142,253.07
按持股比例计算的净资产份额		-228,586.66	134,283.44	2,628,450.61
调整事项				
其中：商誉		755,370.28		
内部交易未实现利润				
其他			790,000.00	
对合营企业权益投资的账面价值		526,783.62	924,283.44	2,628,450.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		726,940.17		896,565.20
财务费用		3,957.11	211.91	11,958.42
所得税费用				
净利润		92,323.58	-378,582.82	-357,746.93

项目	期初余额/ 上期发生额			
	广州华晨空间 环境科技有限 公司	广州市稷贤教 育咨询有限公 司	广州轨道探索 宇航技术有限 公司	广州市番禺区 沙湾镇金沙丽 水厚永幼儿园
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		92,323.58	-378,582.82	-357,746.93
本年度收到的来自合营企业的股利				

广东伟才教育科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

广东伟才教育科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十九日