

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



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月，公司参加 2018 年亚洲幼年会，全面向与会单位全方位展示了伟才业务及面貌。



2018 年 4 月，公司联合四川省乐山市市中区幼儿教师培训基地、振兴中等职业学校成立“香港伟才教育集团四川幼儿教师培训基地”，为人才培养输出项目奠定基础。



2018 年 5 月，为重塑幼儿教师形象，进一步提升教师素质及规范教师行为，伟才教育特发起全国性的师德师风建设大型公益活动——“童在蓝天下，让爱育见未来”，呼吁中国幼师以实际行动、以签署承诺书等形式来向家长表态如何做好师风师德！



2018 年 6 月，伟才教育喜获《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》及《职业健康安全管理体系认证证书》。标志着公司在质量管理、环境管理和职业健康安全方面迈上一个新台阶！

目录

声明与提示	2
第一节 公司概况	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	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）
伟才空间	指	广州伟才空间环境科技有限公司（控股子公司）
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
邳州汇龙幼儿园	指	邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司
遵义汇川幼儿园	指	遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司（伟才幼儿园）
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
天津生态城幼儿园。	指	天津生态城伟才幼儿园
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
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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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）黄茵莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期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。

第一节 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 2 号楼 1801、1802 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡火连
是否通过董秘资格考试	是
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 2 号楼 1801、1802 单元； 511400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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 06 月 02 日
挂牌时间	2016 年 07 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
做市商数量	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 2 号楼 1801、1802 单元	否
注册资本（元）	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	27,921,449.82	25,681,449.70	8.72%
毛利率	35.11%	47.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	93,331.20	3,069,132.22	-96.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,123,688.08	2,619,669.44	-
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）	0.21%	9.29%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-2.47%	7.93%	-
基本每股收益	0.005	0.15	-96.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,957,040.50	74,929,355.37	4.04%
负债总计	27,308,352.01	26,918,766.51	1.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,556,224.46	45,461,526.45	0.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.20	-
资产负债率（母公司）	33.43%	34.50%	-
资产负债率（合并）	35.03%	35.93%	-
流动比率	141.76%	186.10%	-
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	-5,630,706.95	8,454,985.18	-
应收账款周转率	4.36	13.81	-
存货周转率	17.37	10.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.04%	14.82%	-
营业收入增长率	8.72%	53.56%	-
净利润增长率	-	12,927.58%	-

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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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取得稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 27,921,449.12 元，较去年同期增长 8.72%。主要加大了市场团队的建设，业务链条延伸，二次增值服务产品收入增加；同时，公司为了完善优化商业模式、丰富了“埃斯伦”等子品牌业务输出、延伸了上下游增值服务产业链，直营园体系建设创收逐步体现，增强了公司的综合竞争力。

1、公司财务状况

截至 2018 年 06 月 30 日，公司的资产总额为 77,957,040.50 元，比上年末增加了 3,027,685.13 元，增长了 4.04%，主要原因是：（1）长期待摊费用增加 9,184,138.14 元，长期待摊费用增加主要是公司往五家直营幼儿园投入装修款摊销增加所致；（2）应收账款增加 2,073,013.17 元，主要是期初应收款项未

能及时收回，本期新增幼儿园货款所致；（3）其他非流动资产增加 2,968,000.00 元，主要是公司预付广州琢匠设计装饰工程有限公司新办公室装修款所致；（4）货币资金减少 14,559,695.58 元，主要是支付职工薪酬及伟才总部办公室搬迁预付装修款增加所致。

2018 年 06 月 30 日负债总额为 27,308,352.01 元，比上年度末增加了 389,585.50 元，增加了 1.45%，其中预收账款增加 1,100,708.81 元，主要是公司园服等配套产品销售增加，预收款项后未发出商品所致；应付职工薪酬减少 583,024.75 元，主要是期初含上年计提未付的年终奖金，期末该笔奖金支付所致；应交税费减少 2,078,284.41 元，主要是公司、埃斯伦公司、伟才空间业务收入减少、增值税相应减少，净利润减少、计提的企业所得税减少所致；其他应付款增加 1,879,576.45 元，主要为客户保证金增加及直营园所备用金增加所致。

2018 年 06 月 30 日归属于挂牌公司股东的净资产总额为 45,556,224.46 元，比上年末增加了 94,698.01 元，增加了 0.21%，主要为未分配利润增加 93,331.20 元所致。

2、公司经营成果

2018 上半年公司实现营业收入 27,921,449.82 元，比上年同期增加了 2,240,000.12 元，同比增长 8.72%，主要为公司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，增加了幼儿园集成交付装修设计规划服务、幼儿园直营投资及管理等多项业务所致；发生营业成本 18,119,097.71 元，比上年同期增加 4,749,202.44 元，同比增长 35.52%，主要是公司业务量增加，营业成本相应增加所致。

本期毛利率为 35.11%，比上年同期的 47.94%，下降了 12.83 个百分点，主要为公司产品销售收入为 8,780,879.74 元，营业成本为 7,244,722.23 元，毛利率为 17.49%，除产品外的全部服务类收入 19,140,570.08 元，服务类成本 10,874,375.48 元，毛利率为 43.19%，本期毛利率偏低是因为直营园所基本上都属于新办园，而且不是满园状态所以直营园所的毛利为负数所致。

净利润为-825,067.18 元，归属于母公司所有者净利润为 93,331.20 元，本期比去年同期减少 4,773,588.32 元，主要是本期毛利降低 12.83 个百分点，导致本期营业毛利较上期减少 2,509,202.32 元；管理费用增加 1,771,535.43 元，主要由于人员薪酬增加 1,409,718.81 元，租赁费增加 513,127.53 元；销售费用增加 1,333,032.30 元，主要由于人员增加及提高员工薪酬增加 646,272.66 元，宣传推广费增加 567,389.94 元；营业外收入增加 562,442.63 元主要是由于本期收到政府补贴；利润总额减少，导致企业所得税费用减少 808,566.84 元。

3、公司现金流量分析

1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-5,630,706.95 元, 上年同期为 8,454,985.18 元, 较上年同期增加流出 14,085,692.13 元, 主要是销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少流入 10,288,052.33 元, 主要原因为空间公司同期整装设计顾问业务量减少, 客户回款减少所致。收到其他与经营活动有关的现金减少 8,434,937.69 元, 主要为公司收到客户保证金减少所致; 购买商品、接受劳务支付的现金减少 3,558,940.82 元, 主要原因为本期空间公司营业收入较去年同期减少 3,790,915.08 元, 对应购买商品、接受劳务成本减少所致; 支付给职工以及为职工支付的现金增加 5,650,761.99 元, 主要原因为本期增加 5 家直营园所人员工资所致; 支付的各项税费增加 2,502,955.65 元, 主要为汇算清缴 2017 年所得税增加所致, 同时支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少支出 9,232,074.71 元, 主要为公司竞标服务业务减少所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额为-13,262,376.44 元, 上年同期为-75,413.00 元, 较上年同期净流出增加 13,186,963.44 元, 主要是公司收到理财收益 57,534.25 元, 五家直营园所购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期增加 13,244,497.69 元所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额为 4,332,021.00 元, 主要是因为直营园所吸收其他股东投资增加 3,461,800.00 元, 天津生态城伟才幼儿园收到其他股东借款 870,221.00 元所致。

三、 风险与价值

(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。

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加强对幼儿园投资人、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 504 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）税收优惠政策变化风险

公司已于 2017 年 4 月 24 日取得广州市番禺区国家税务局批发穗番国税受回[2017]136105 号回执，审批通过图书批发、零售环节免征增值税事项。

公司 2016 年进行高新企业认证，已于 2016 年 11 月 30 日取得广东省科技厅下发的 GR2016440024221 号《高新技术企业证书》，并于 2018 年 3 月进行税收优惠备案登记，2017 年度企业所得税税率为 15%。

增值税优惠政策截至 2017 年 12 月 31 日已到期；2018 年 6 月 5 日，财政部税务总局下发了《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 30 日，批发、零售环节免征增值税事项持续有效。税收优惠政策变化风险降低。

应对措施：虽本期公司经营业务受到税务政策变化风险已解除，但为加强应对因政策风险带来的对经营业务的影响，首先，公司将加强自身的竞争力，扩大公司的业务发展渠道，扩大产品市场占有率和提高公司收入水平，加强持续经营能力，降低不确定因素对公司经营的影响。其次，公司将保持新产品的研发力度及投入，调整公司产品结构及销售模式，建立完善的采购及供货系统，优化业务结构模式，实现产品升级，保持公司持续经营及业务的增长的同时做好税务筹划，降低税收政策变化对公司的经营风险。

四、 企业社会责任

2018 年 1 月，公司继续为广西、贵州、粤西、粤北等山区捐赠羊城晚报，为南粤贡献文化晚餐，公益订报。

2018 年 5 月，公司在四川乐山组织了“童在蓝天下，让爱育见未来”师德公益活动，呼吁中国幼师以实际行动就恪守职业良知，以德为先，言传身教，用爱与专业为儿童构筑美好成长乐园，做学生尊敬，家长放心，社会满意的幼儿教师。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否为公司的关联方
苏州童博教育投资有限公司	2018年5月14日 -2018年6月4日	0	7,000,000	7,000,000	0	14%	否
总计	-	0	7,000,000	7,000,000	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018年5月14日召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《关于广东伟才教育向苏州童博教育投资有限公司提供借款的议案》。苏州童博教育投资有限公司正常经营业务所需向公司借款

7,000,000.00 元，2018 年 5 月 17 日，苏州童博教育投资有限公司偿还了借款本金 7,000,000.00 元，2018 年 06 月 04 日，苏州童博教育投资有限公司偿还了前述借款产生的利息 8,000.00 元。前述交易不涉及关联交易，同时对公司财务状况未产生任何不利影响，符合全体股东的利益。

(二) 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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李新育	提供借款	551,721	是	2018 年 3 月 29 日	2018-011
李新育	提供借款	318,500	是	2018 年 5 月 29 日	2018-024

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：

2018 年 3 月 27 日，公司召开第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于天津生态城伟才幼儿园与李新育女士签署借款合同并构成关联交易的议案》；2018 年 5 月 28 日，公司召开第一届董事会第二十七次会议审议通过《关于天津生态城伟才幼儿园与李新育女士签署借款合同并构成关联交易的议案》，天津生态城伟才幼儿园因经营发展的需要，在 2018 年 03 月 28 日及 2018 年 5 月 25 日分别向天津生态城其它股东李新育借款 551,721.00 元及 318,500.00 元，李新育持有天津生态城伟才幼儿园 49% 的股权。上述关联交易是幼儿园经营的正常所需，也是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。

(三) 承诺事项的履行情况

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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	10,250,000	49.52%	700,000	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	3,250,000	15.70%	0	3,250,000	15.70%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,450,000	50.48%	-700,000	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	9,750,000	47.10%	0	9,750,000	47.10%
	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		23				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	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

前五名或持股 10% 及以上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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

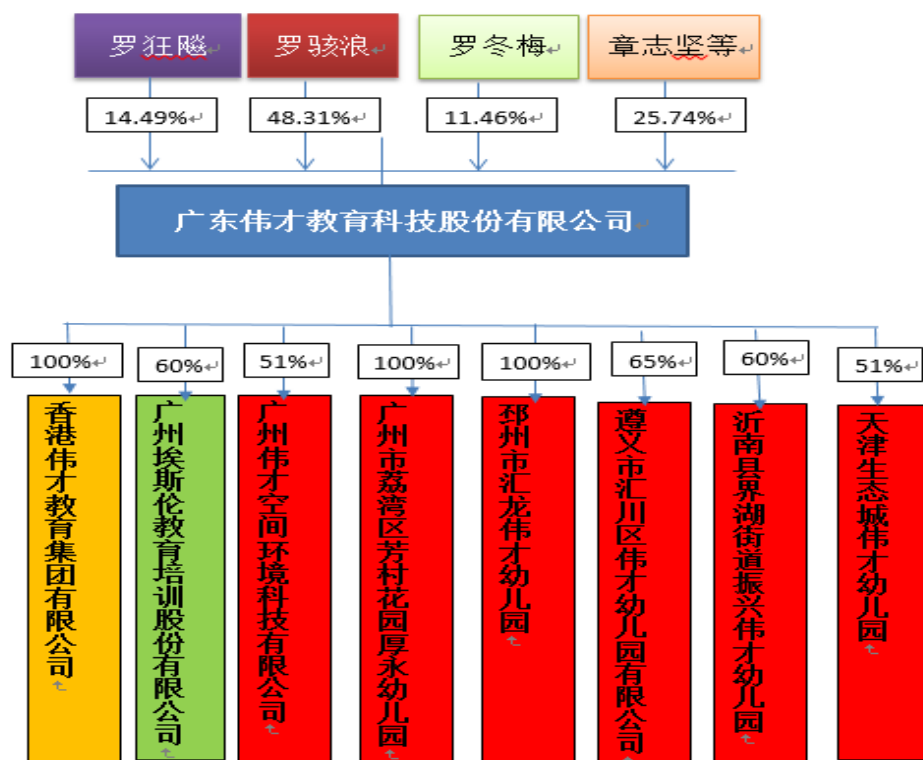
三、 控股股东、实际控制人情况

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。控股情况如下：



报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗骇浪	董事长、总经理	男	1971年03月26日	硕士	2016年3月8日 -2019年3月7日	是
罗狂飏	董事	男	1973年07月25日	大专	2017年3月20日 -2019年3月7日	是
汤艳	董事	女	1979年09月21日	大专	2017年6月23日 -2019年3月7日	是
赵莲勤	董事	女	1954年03月04日	大专	2016年3月8日 -2019年3月7日	是
林文锋	董事、副总经理	男	1978年10月11日	本科	2016年3月8日 -2019年3月7日	是
贾晓芳	监事	女	1985年12月11日	大专	2017年6月6日 -2019年3月7日	是
柳飞	监事会主席	男	1987年12月20日	大专	2016年3月8日 -2019年3月7日	是
陈柳娥	监事	女	1991年11月08日	中专	2016年3月8日 -2019年3月7日	是
曹风华	财务总监	男	1974年07月04日	本科	2016年3月8日 -2019年3月7日	是
刘希龙	副总经理	男	1981年09月09日	大专	2016年3月8日 -2019年3月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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、总经理罗骇浪先生与董事罗狂飏为兄弟关系，罗狂飏与汤艳为夫妻关系。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
赵莲勤	董事	0	0	0	0.00%	0
林文锋	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
贾晓芳	监事	0	0	0	0.00%	0
柳飞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈柳娥	监事	0	0	0	0.00%	0
曹风华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
刘希龙	副总经理	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	期末职务	变动原因
章耿源	董事会秘书	离任	无	个人原因
郑树冕	副总经理	离任	无	个人原因
张彦民	副总经理	离任	无	个人原因

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

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
销售人员	35	44
管理人员	11	11
生产人员（服务人员）	190	181
行政人员	13	17
员工总计	249	253

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	63	60
专科	110	129
专科以下	72	61
员工总计	249	253

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

根据公司经营发展的需要，公司对各部门进行了结构优化，人员配置有一定程度的增加，2018 年年中总体人数较期初增长 4 人。其中管理人员不变，销售人员 9 人、行政人员增加 4 人，服务人员减少 9 人，主要是公司新业务开拓的需求。公司人员相对稳步增加。

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，加强公司内部培训，同时引入外部培训，提升公司员工岗位素质和沟通能力，提升整体工作效率，形成人才梯队，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

公司的招聘政策是网络招聘、高等院校招聘、现场招聘会招聘及内部人才推荐。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险。同时设计合理的薪酬激励措施。

报告期内，公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
梁汝梅	运营中心总监	0
李慧	商务总监	0
范慧婷	客服部经理	0
范冰冰洁	服务督导部区域总监	0
林立成	商务部总监	0
陈志英	服务督导部区域总监	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司共有 6 名核心技术（业务）人员，该 6 名核心技术人员经股份公司 2016 年 4 月 2 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议，被认定为核心员工。基本情况详见“《公开转让说明书》三、（六）、2、核心技术（业务）人员情况”。

报告期内，公司核心员工较为稳定，未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、(四)、1	24,357,858.85	38,917,554.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、二、(四)、2	5,644,530.21	3,571,517.04
预付款项	第八节、二、(四)、3	4,820,520.78	5,191,109.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、(四)、4	2,480,386.12	1,412,796.58
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、(四)、5	1,243,307.01	843,303.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、(四)、6	166,572.30	159,486.66
流动资产合计		38,713,175.27	50,095,767.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、二、(四)、7	560,275.90	508,023.47
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、(四)、8	2,634,722.91	1,120,505.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、(四)、9	1,380,992.42	1,424,905.55
开发支出		-	-

商誉	第八节、二、(四)、10	123,374.98	123,374.98
长期待摊费用	第八节、二、(四)、11	20,515,148.26	11,331,010.12
递延所得税资产	第八节、二、(四)、12	1,061,350.76	325,768.66
其他非流动资产	第八节、二、(四)、13	12,968,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		39,243,865.23	24,833,587.94
资产总计		77,957,040.50	74,929,355.37
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、二、(四)、14	3,112,555.87	3,041,946.47
预收款项	第八节、二、(四)、15	4,181,692.31	3,080,983.50
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、(四)、16	1,770,582.97	2,353,607.72
应交税费	第八节、二、(四)、17	2,074,985.18	4,153,269.59
其他应付款	第八节、二、(四)、18	16,168,535.68	14,288,959.23
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		27,308,352.01	26,918,766.51
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		27,308,352.01	26,918,766.51
所有者权益（或股东权益）：		-	-

股本	第八节、二、(四)、19	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	第八节、二、(四)、20	15,926,339.24	15,926,339.24
减：库存股		-	-
其他综合收益	第八节、二、(四)、21	-829.61	-2,196.42
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、(四)、22	1,083,235.84	1,083,235.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、(四)、23	7,847,478.99	7,754,147.79
归属于母公司所有者权益合计		45,556,224.46	45,461,526.45
少数股东权益		5,092,464.03	2,549,062.41
所有者权益合计		50,648,688.49	48,010,588.86
负债和所有者权益总计		77,957,040.50	74,929,355.37

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：黄茵莹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,962,232.78	29,142,021.69
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节、二、(十一)、1	5,440,245.24	3,798,562.09
预付款项		3,280,217.78	2,632,886.42
其他应收款	第八节、二、(十一)、2	8,071,842.53	2,086,572.80
存货		664,463.70	418,594.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		84,905.66	-
流动资产合计		34,503,907.69	38,078,637.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、二、(十一)、3	19,747,478.90	17,237,026.47
投资性房地产		-	-
固定资产		1,089,721.33	922,704.00

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,366,208.42	1,419,625.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		951,666.56	1,501,666.58
递延所得税资产		82,774.00	60,529.43
其他非流动资产		12,968,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		36,205,849.21	31,141,552.03
资产总计		70,709,756.90	69,220,189.11
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,887,218.43	2,719,312.96
预收款项		2,780,537.73	2,290,176.16
应付职工薪酬		1,023,942.05	1,572,705.18
应交税费		1,646,511.58	3,375,439.45
其他应付款		15,298,475.00	13,923,899.00
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		23,636,684.79	23,881,532.75
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		23,636,684.79	23,881,532.75
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		1,083,235.84	1,083,235.84
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,413,538.37	7,679,122.62
所有者权益合计		47,073,072.11	45,338,656.36
负债和所有者权益合计		70,709,756.90	69,220,189.11

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：黄茵莹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、二、(四)、24	27,921,449.82	25,681,449.70
其中：营业收入	第八节、二、(四)、24	27,921,449.82	25,681,449.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	第八节、二、(四)、24	30,117,812.33	21,680,945.20
其中：营业成本	第八节、二、(四)、24	18,119,097.71	13,369,895.27
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、二、(四)、25	164,337.56	151,040.92
销售费用	第八节、二、(四)、26	3,576,517.04	2,243,484.74
管理费用	第八节、二、(四)、27	6,785,796.82	5,014,261.39
研发费用	第八节、二、(四)、28	1,232,747.20	1,014,042.61
财务费用	第八节、二、(四)、29	-23,694.45	-37,600.02
资产减值损失	第八节、二、(四)、30	263,010.45	-74,179.71
加：其他收益	第八节、二、(四)、31	102,500.00	-
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节、二、(四)、32	109,786.68	-22,551.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以		-	-

“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,984,075.83	3,977,953.37
加: 营业外收入	第八节、二、(四)、33	1,091,258.63	528,816.00
减: 营业外支出	第八节、二、(四)、34	182,604.85	36.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,075,422.05	4,506,733.11
减: 所得税费用	第八节、二、(四)、35	-250,354.87	558,211.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-825,067.18	3,948,521.14
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		-825,067.18	3,948,521.14
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-918,398.38	879,388.92
2. 归属于母公司所有者的净利润		93,331.20	3,069,132.22
六、其他综合收益的税后净额		1,366.81	1,137.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,366.81	1,137.38
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,366.81	1,137.38
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		1,366.81	1,137.38
6. 其他		-	-

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-823,700.37	3,949,658.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,698.01	3,070,269.60
归属于少数股东的综合收益总额		-918,398.38	879,388.92
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.005	0.15
（二）稀释每股收益		0.005	0.15

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：黄茵莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、(十一)、4	21,629,239.65	19,643,743.75
减：营业成本		12,504,904.58	10,412,681.49
税金及附加		144,902.88	126,988.94
销售费用		3,008,515.50	2,079,539.93
管理费用		3,711,956.47	4,040,920.90
研发费用		1,232,747.20	1,014,042.61
财务费用		-25,030.38	-38,824.81
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		148,297.15	-76,454.71
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、(十一)、5	109,786.68	-22,551.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,012,732.93	2,062,298.27
加：营业外收入		1,090,952.18	528,516.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,103,685.11	2,590,814.27

减：所得税费用		369,269.36	388,622.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,734,415.75	2,202,192.13
（一）持续经营净利润		1,734,415.75	2,202,192.13
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,734,415.75	2,202,192.13
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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：黄茵莹

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	第八节、二、（四）、36	26,054,208.98	36,342,261.31
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-

收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(四)、36	11,921,526.06	20,356,463.75
经营活动现金流入小计		37,975,735.04	56,698,725.06
购买商品、接受劳务支付的现金	第八节、二、(四)、36	14,621,464.72	18,180,405.54
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,634,535.40	4,983,773.41
支付的各项税费		4,028,786.21	1,525,830.56
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(四)、36	14,321,655.66	23,553,730.37
经营活动现金流出小计		43,606,441.99	48,243,739.88
经营活动产生的现金流量净额		-5,630,706.95	8,454,985.18
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		57,534.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		57,534.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,319,910.69	75,413.00
投资支付的现金		-	-
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		13,319,910.69	75,413.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,262,376.44	-75,413
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	346,666.67
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、(四)、36	870,221.00	-
筹资活动现金流入小计		4,332,021.00	346,666.67
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		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,332,021.00	346,666.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,366.81	-1,235.61
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、二、(四)、37	-14,559,695.58	8,725,003.24
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、二、(四)、37	38,917,554.43	40,517,167.69
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、二、(四)、37	24,357,858.85	49,242,170.93

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：黄茵莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,550,354.08	22,383,915.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,549,631.84	20,188,577.54
经营活动现金流入小计		30,099,985.92	42,572,493.35
购买商品、接受劳务支付的现金		12,077,412.61	9,954,171.65
支付给职工以及为职工支付的现金		7,270,517.36	3,867,248.89
支付的各项税费		3,406,766.63	1,407,759.93
支付其他与经营活动有关的现金		13,583,280.52	22,081,727.41
经营活动现金流出小计		36,337,977.12	37,310,907.88
经营活动产生的现金流量净额		-6,237,991.20	5,261,585.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		57,534.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		57,534.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,541,131.96	46,991.00
投资支付的现金		-	-
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		5,999,331.96	46,991.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,941,797.71	-46,991.00
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		-	-
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		-	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-12,179,788.91	5,214,594.47
加：期初现金及现金等价物余额		29,142,021.69	39,209,817.61
六、期末现金及现金等价物余额		16,962,232.78	44,424,412.08

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：黄茵莹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

(一) 财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司于 2018 年 08 月 16 日召开的第一届董事会第三十一次会议决议批准报出

(二) 本期合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围以控制为基础, 将下属控股的广州伟才空间环境科技有限公司(以下简称“伟才空间”)、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”)、广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园(以下简称“芳村厚永幼儿园”)、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”)、遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司(以下简称“遵义汇川幼儿园”)、沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司(以下简称“沂南振兴幼儿园”)、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。本期合并范围较期初无变化。

(三) 报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初指 2017 年 12 月 31 日, 期末指 2018 年 6 月 30 日; 本期系指 2018 年 1 月至 6 月, 上年同期系指 2017 年 1 月至 6 月。

(四) 合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	26,217.44	37,091.94
银行存款	24,331,641.41	38,880,462.49
合计	24,357,858.85	38,917,554.43
其中：存放在境外的款项总额	111,203.26	111,014.27

(1) 货币资金本期期末余额较期初减少 14,559,695.58 元，减少 37.41%，主要原因是支付职工薪酬及伟才总部办公室搬迁预付装修款增加所致。

(2) 截止期末余额，本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,644,530.21	3,571,517.04
合计	5,644,530.21	3,571,517.04

(1) 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	6,273,255.79	100	628,725.58	10.02
组合小计	6,273,255.79	100	628,725.58	10.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,273,255.79	100	628,725.58	10.02

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	3,968,352.27	100	396,835.23	10
组合小计	3,968,352.27	100	396,835.23	10
单项金额虽不重大但单项计				

提坏账准备的应收账款				
合计	3,968,352.27	100	396,835.23	10

(2) 组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,266,255.79	10	626,625.58	3,968,352.27	10	396,835.23
1 至 2 年	7,000.00	30	2,100.00			
合计	6,273,255.79	--	628,725.58	3,968,352.27	--	396,835.23

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稚园(谭晓红)	1,167,817.15	18.62	116,781.72
攀枝花市仁和区泰悦居伟才幼稚园 (谭晓红)	1,110,650.15	17.70	111,065.02
广州琢匠设计装饰工程有限公司	888,000.00	14.16	88,800.00
万安第二保育院 (江西宽博教育投资有限公司-刘丽蔓)	276,574.96	4.41	27,657.50
舜和伟才幼儿园 (韩竹喧)	222,214.46	3.54	22,221.45
合计	3,665,256.72	58.43	366,525.69

(3) 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款本期期末余额较期初增加 2,304,903.52 元, 增加 58.08%, 主要原因是期初应收款项未能及时收回, 本期新增幼儿园货款所致。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	计提比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)
1 年以内	4,650,265.80	96.47	5,175,509.38	99.70
1 至 2 年	170,254.98	3.53	15,600.00	0.30
合计	4,820,520.78	100	5,191,109.38	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
广东伟才教育科技股份有限公司	佛山市顺德区龙江镇森龙家具厂	106,557.60	1 至 2 年
合计		106,557.60	

(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(%)
深圳和一智为科技有限公司	2,005,000.00	41.59
天津生态城国有资产经营管理有限公司	500,000.02	10.37
厦门神州鹰软件科技有限公司	368,189.80	7.64
邱中军	360,000.00	7.47
广州永喆服装有限公司	300,000.00	6.22
合计	3,533,189.82	73.29

(3) 报告期无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 本期无预付关联方款项的情况。

4、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	17,825.00	19,805.56
其他应收款	2,462,561.12	1,392,991.02
合计	2,480,386.12	1,412,796.58

(1) 应收利息

类别	期末余额	期初余额
委托贷款	17,825.00	19,805.56
合计	17,825.00	19,805.56

(2) 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
组合 1：按账龄划分	647,438.38	25.58	68,819.84	10.63
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	1,883,942.58	74.42		
组合小计	2,531,380.96	100	68,819.84	2.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,531,380.96	100	68,819.84	2.72

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
组合 1: 按账龄划分	260,997.38	18.24	37,699.74	14.44
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	1,169,693.38	81.76		
组合小计	1,430,690.76	100	37,699.74	2.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,430,690.76	100	37,699.74	2.64

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	637,058.38	10	63,705.84	202,997.38	10	20,299.74
1 至 2 年	380.00	30	114.00	58,000.00	30	17,400.00
2 至 3 年	10,000.00	50	5,000.00			
合计	647,438.38	--	68,819.84	260,997.38	--	37,699.74

组合中, 采用员工备用金、押金、保证金、关联方往来款及其他确定未减值款项的其他应收款账龄均在 1-2 年内, 2-3 年未收回的其他应收款项是付给汕头莱马贸易有限公司的模具押金款。组合 2 均无收风险, 根据会计政策, 不需要计提坏账。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	647,438.38	260,997.38
诉讼押金	322,141.00	316,301.00
押金、保证金、备用金	1,317,756.37	696,242.43
社保、公积金	132,864.40	132,340.74
其他	111,180.81	24,809.21
合计	2,531,380.96	1,430,690.76

(5) 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
广州市南沙区人民法院	诉讼押金	316,806.00	1 年以内, 1-2 年	12.52	
广州创莘谷孵化器有限公司	押金	289,350.60	1 年以内	11.43	
刘娟	备用金	157,972.00	1 年以内	6.24	
百度(中国)有限公司广州分公司	往来款	150,000.00	1 年以内	5.93	15,000.00
刘金玉	往来款	126,916.33	1 年以内	5.01	12,691.63
合计		1,041,044.93		41.13	27,691.63

(6) 本报告期其他应收款中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(7) 本报告期计提坏账准备金额 31,120.10 元。

(8) 其他应收款本期期末余额较期初增加 1,098,709.64 元, 增幅 75.75%, 主要原因是付给办公室场地租赁押金及员工备用金增加所致。

5、存货

(1) 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	754,293.74		754,293.74	409,197.51		409,197.51
劳务成本	489,013.27		489,013.27	425,029.43		425,029.43
在途物资				9,076.40		9,076.40
合计	1,243,307.01		1,243,307.01	843,303.34		843,303.34

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日, 公司不存在存货可变现净值低于账面价值的情况, 未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税		820.00
预付租金	81,666.64	158,666.66
新三板督导费	84,905.66	
合计	166,572.30	159,486.66

7、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		
联营企业										
广州市稷贤教育咨询有限公司	508,023.47			52,252.43						560,275.90
	508,023.47			52,252.43						560,275.90

8、固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,634,722.91	1,120,505.16
固定资产清理		
合计	2,634,722.91	1,120,505.16

(1) 固定资产

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,271,265.54	480,983.93	775,997.98	2,528,247.45
2.本期增加金额	1,347,274.80	319,840.90	118,685.61	1,785,801.31
(1) 购置	1,347,274.80	319,840.90	118,685.61	1,785,801.31
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,618,540.34	800,824.83	894,683.59	4,314,048.76
二、累计折旧				
1.期初余额	810,742.15	77,755.38	519,244.76	1,407,742.29
2.本期增加金额	165,278.30	22,846.74	83,458.52	271,583.56
(1) 计提	165,278.30	22,846.74	83,458.52	271,583.56
3.本期减少金额				
4.期末余额	976,020.45	100,602.12	602,703.28	1,679,325.85
三、账面价值				

1.期末账面价值	1,642,519.89	700,222.71	291,980.31	2,634,722.91
2.期初账面价值	460,523.39	403,228.55	256,753.22	1,120,505.16

(1) 固定资产本期期末余额较期初增加 1,514,217.75 元, 增加 135.14%, 主要原因是伟才公司新购置一辆汽车, 直营园所扩大招生, 购买设施设备增加所致。

(2) 本期折旧额为 271,583.56 元。本期末无所有权受到限制的固定资产, 无闲置的固定资产。

9、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	431,254.86	1,353,217.24	1,784,472.10
2.本期增加金额		123,816.05	123,816.05
(1) 购置		123,816.05	123,816.05
3.本期减少金额			
4.期末余额	431,254.86	1,477,033.29	1,908,288.15
二、累计摊销			
1.期初余额	53,906.85	305,659.70	359,566.55
2.本期增加金额	21,562.75	146,166.43	167,729.18
(1) 计提	21,562.75	146,166.43	167,729.18
3.本期减少金额			
4.期末余额	75,469.60	451,826.13	527,295.73
四、账面价值			
1.期末账面价值	355,785.26	1,025,207.16	1,380,992.42
2.期初账面价值	377,348.01	1,047,557.54	1,424,905.55

本期摊销额为 167,729.18 元, 期末无所有权受到限制的无形资产。

10、商誉

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	……	
广州伟才空间环境科技有限公司	123,374.98					123,374.98
合计	123,374.98					123,374.98

注: 公司于 2016 年 11 月 23 日出资 510,000.00 元人民币收购伟才空间 51% 股权, 合并成本超出占有可辨认净资产的公允价值部分确认为商誉 123,374.98 元。

11、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	1,501,666.58		550,000.02		951,666.56
伟才空间装修费	331,218.50		18,573.00		312,645.50
芳村厚永幼儿园装修费	2,254,266.68		116,599.98		2,137,666.70
邳州汇龙幼儿园装修费	3,909,083.33	340,000.00	217,500.00		4,031,583.33
遵义汇川幼儿园装修费	3,334,775.03	2,832,500.00	258,950.00		5,908,325.03
沂南振兴幼儿园装修费		3,532,000.00	165,733.31		3,366,266.69
天津生态园幼儿园装修费		3,972,829.00	165,834.55		3,806,994.45
合计	11,331,010.12	10,677,329.00	1,493,190.86		20,515,148.26

长期待摊费用本期期末余额较期初增加 9,184,138.14 元，增加 81.05%，主要原因为直营园所装修工程分期进行所致。

12、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	119,203.69	697,545.42	68,280.79	434,534.97
可抵扣亏损	942,147.07	3,768,588.22	257,487.87	1,029,951.48
小计	1,061,350.76	4,466,133.64	325,768.66	1,464,486.45

(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	60,500.33	141,341.24
合计	60,500.33	141,341.24

13、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	10,000,000.00
预付装修款	2,968,000.00	
合计	12,968,000.00	10,000,000.00

注：截止至 2018 年 6 月 30 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（贷款期限为 2 年，贷款年利率为 7.13%）；预付装修款 2,968,000.00 为公司 2018 年新租办公室的装修费用。

14、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,112,555.87	3,041,946.47
合计	3,112,555.87	3,041,946.47

(1) 应付账款

按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,036,775.00	3,041,946.47
1 年以上	75,780.87	
合计	3,112,555.87	3,041,946.47

(2) 按欠款方归集的期末余额应付账款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占应付款项总额的比例（%）
广州永喆服装有限公司	非关联方	698,571.43	22.44
深圳市童安娜儿童床上用品有限公司	非关联方	489,469.43	15.73
惠州市星豪服装有限公司	非关联方	421,293.19	13.54
中山市海基伦文教用品有限公司	非关联方	238,671.29	7.67
深圳市依锦服饰有限公司	非关联方	227,802.94	7.32
合计		2,075,808.28	66.70

(3) 本报告期应付账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

15、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,705,964.15	3,080,983.50
1 年以上	475,728.16	
合计	4,181,692.31	3,080,983.50

(1) 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
清远市清城区凤城伟才幼儿园(黄瑞芬)	475,728.16	项目未验收
合计	475,728.16	

(2) 按欠款方归集的期末余额的预收账款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占应付款项总额的比例(%)
广州市黄埔区幸福誉伟才幼儿园(广州市云熙教育培训服务有限责任公司)	非关联方	198,340.84	4.74
珠海市香洲区红树湾伟才中英文幼儿园(珠海卓凡教育投资管理有限公司)	非关联方	142,889.72	3.42
蒙城伟才(国际)幼儿园(代雷)	非关联方	139,232.50	3.33
株洲市天元区伟才幼儿园(殷辉兰)	非关联方	128,602.28	3.08
泸州市江阳区伟才幼儿园(何丽)	非关联方	128,435.47	3.07
合计		737,500.81	17.64

预收账款本期期末余额较期初增加 1,100,708.81 元, 增幅 35.73%, 主要原因是公司园服等配套产品销售增加, 预收款项后未发出商品增加所致。

16、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	2,353,607.72	10,379,414.28	10,962,439.03	1,770,582.97
离职后福利-设定提存计划		501,768.20	501,768.20	
合计	2,353,607.72	10,881,182.48	11,464,207.23	1,770,582.97

(2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,353,607.72	9,516,190.38	10,099,215.13	1,770,582.97
职工福利费		259,597.57	259,597.57	
社会保险费		390,660.98	390,660.98	
其中: 医疗保险费		348,302.80	348,302.80	
工伤保险费		5,336.74	5,336.74	
生育保险费		37,021.44	37,021.44	
住房公积金		100,599.70	100,599.70	
工会经费和职工教育经费		112,365.65	112,365.65	
合计	2,353,607.72	10,379,414.28	10,962,439.03	1,770,582.97

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		490,667.38	490,667.38	
失业保险费		11,100.82	11,100.82	
合计		501,768.20	501,768.20	

17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,039,705.38	1,769,656.23
企业所得税	913,347.71	2,170,426.81
城市维护建设税	54,822.36	103,224.36
个人所得税	19,495.16	15,627.21
教育费附加	39,158.83	73,731.68
其他税费	8,455.74	20,603.30
合计	2,074,985.18	4,153,269.59

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,168,535.68	14,288,959.23
合计	16,168,535.68	14,288,959.23

(1) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,421,958.68	842,014.73
保证金	14,740,461.00	13,446,737.50
其他	6,116.00	207.00
合计	16,168,535.68	14,288,959.23

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占应付款项总额的比例(%)
李新育	关联方	870,221.00	5.38
邹永志	非关联方	650,000.00	4.02
李静	非关联方	500,000.00	3.09
李咏梅	非关联方	480,000.00	2.97

徐芳	非关联方	400,000.00	2.47
合计		2,900,221.00	17.93

(3) 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 本报告期其他应付款无账龄超过一年的重要其他应付款。

19、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	
股份总数	20,700,000.00						20,700,000.00

20、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	15,924,297.90			15,924,297.90
二、其他资本公积	2,041.34			2,041.34
合计	15,926,339.24			15,926,339.24

21、其他综合收益

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务报表 折算差额	-2,196.42	1,366.81			1,366.81		-829.61
其他综合收益 合计	-2,196.42	1,366.81			1,366.81		-829.61

22、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	1,083,235.84			1,083,235.84
合计	1,083,235.84			1,083,235.84

23、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	7,754,147.79	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,754,147.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,331.20	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	7,847,478.99	

24、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	22,323,410.46	13,253,388.37	25,681,449.70	13,369,895.27
二、其他业务小计	5,598,039.36	4,865,709.34		
合计	27,921,449.82	18,119,097.71	25,681,449.70	13,369,895.27

(1) 主营业务（分类别）

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	22,323,410.46	13,253,388.37	25,681,449.70	13,369,895.27
加盟费	4,195,754.61	1,680,549.06	6,361,320.59	2,275,436.63
品牌使用费	3,371,585.93	1,557,027.34	3,087,920.83	1,246,352.04
设计费	1,334,815.87	742,538.32	2,786,791.26	1,355,797.16
其他劳务收入	3,780,644.27	1,463,818.92	5,711,000.50	2,569,009.70
培训费	859,730.04	564,732.50	561,972.59	163,696.78
产品收入	8,780,879.74	7,244,722.23	7,172,443.93	5,759,602.96
二、其他业务小计	5,598,039.36	4,865,709.34		
保教、膳食业务	4,340,328.00	4,659,862.01		
设计顾问业务	911,975.00	205,847.33		
委托贷款收入	345,736.36			
合计	27,921,449.82	18,119,097.71	25,681,449.70	13,369,895.27

①加盟费收入较上年同期减少 2,165,565.98 元，减幅 34.04%，主要原因是现在政府在大力推广公立幼儿园跟民办非盈利性幼儿园，可供竞标加盟的民办盈利性幼儿园场地数量减少，导致本期加盟园所减少所致。毛利率为 59.95%，去年同期为 64.23%，下降 4.28 个百分点，主要原因是加盟业务较去年增长速度减缓，人员服务成本相对稳定的情况下，收入减少导致毛利率下降所致。

②设计费收入较上年同期减少 1,451,975.39 元，减幅 52.10%，毛利率为 44.37%，去年同期为 51.35%，下降 6.98 个百分点，主要原因是伟才新增加盟园增速下降，规模效应减弱，人员成本上升所致。

③其他劳务收入较上年同期减少 1,930,356.23 元，减幅 33.80%，主要原因是广州伟才空间环境科技有限公司整体设计顾问服务收入因市场环境竞争激烈，业务量减少所致。

④培训费收入较上年同期增加 297,757.45 元，增幅 52.98%，主要原因是广州埃斯伦教育培训股份有限公司培训增值服务收入增加所致。

⑤保教、膳食费收入增加 4,340,328.00 元，主要原因是公司新增五家直营园均为 2017 年下半年新设立，去年同期没有相应的数据所致。由于幼儿园为 2017 年下半年新设，园所未满园，暂总体收入未覆盖成本。

⑥设计顾问业务增加 911,975.00 元，主要原因是广州伟才空间环境科技有限公司，2017 年下半年开始新增业务收入所致。

⑦委托贷款收入增加 345,736.36 元，主要原因是公司于 2017 年 11 月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（贷款期限为 2 年，贷款年利率为 7.13%）的利息收入所致。

（2）报告期前五名客户营业收入情况

单位名称	是否关联方	金额	比例（%）
广州琢匠设计装饰工程有限公司	非关联方	837,735.85	3.00
舜和伟才幼儿园（韩竹喧）	非关联方	490,950.26	1.76
龙文区建发碧湖实验幼儿园（卢毅洲）	非关联方	443,396.23	1.59
成都高新区桂溪伟才幼儿园（成都诗婢家伟才教育咨询有限公司）	非关联方	422,641.51	1.51
常德市南城天街伟才幼儿园（胡小明）	非关联方	300,283.02	1.08
合计		2,495,006.87	8.94

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,481.96	82,606.43
教育费附加	38,797.60	35,402.74
地方教育费附加	27,981.76	23,601.85
印花税	4,053.97	9,429.90
其他	22.27	
合计	164,337.56	151,040.92

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,556,789.01	910,516.35
宣传推广费	1,451,729.53	884,339.59

装修费摊销	115,836.36	115,836.36
招待费	14,127.00	11,229.00
租金	80,261.90	
折旧费用	12,884.50	8,058.55
快递费	78,420.27	
办公费	10,521.07	99,287.25
差旅费	213,902.59	171,130.72
服务费	38,198.66	
其他	3,846.15	43,086.92
合计	3,576,517.04	2,243,484.74

销售费用本期比去年同期增加 1,333,032.30 元，增长 59.42%，其中：

- (1) 职工薪酬本期比上年同期增加 646,272.66 元，增长 70.98%，主要是由于销售人员增加及人员工资薪金增长所致。
- (2) 宣传推广费本期比上年同期增加 567,389.94 元，增长 64.16%，主要是宣传推广费重分类到销售费用所致。
- (3) 租金新增 80,261.90 元，主要是租金重分类到销售费用所致。
- (4) 快递费新增 78,420.27，主要是快递费重分类到销售费用所致。
- (5) 办公费用本期比上年同期减少 88,766.18 元，降幅 89.40%，主要是公司开源节流，减少对投资人解析会会场布置的办公用品数量所致。

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,716,765.83	1,307,047.02
摊销支出	566,297.02	447,785.14
服务费	443,730.11	380,147.50
审计证券中介费	670,760.35	415,054.26
办公费	194,297.16	124,601.39
汽车费用	67,617.13	39,773.77
租赁费	1,139,617.08	626,489.55
折旧费用	140,507.82	107,455.21
福利费	184,302.43	439,225.95
招待费	173,629.10	97,734.18
差旅费	313,207.38	251,547.31
通讯费	39,242.42	28,074.92
宣传推广费		567,104.83
快递费	32,453.55	39,753.30
装修费		60,350.74

其他	103,369.44	82,116.32
合计	6,785,796.82	5,014,261.39

管理费用本期比上年同期增加 1,771,535.43 元，增长 35.33%，其中：

(1) 职工薪酬费用本期比上年同期增加 1,409,718.81 元，增长 107.86%，主要是公司规模扩大，较上期新增 5 家直营园所，公司人员增加及薪酬上涨所致。

(2) 审计证券中介费用比上年同期增加 255,706.09 元，增长 61.61%，主要是增加子公司审计费用，知识产权费用所致。

(3) 办公费用比上年同期增加 69,695.77 元，增长 55.93%，主要是管理人员增加，办公费用增加所致。

(4) 租赁费用比上年同期增加了 513,127.53 元，增长 81.91%，主要是租金上涨及 5 家直营园所租金增加所致。

(5) 福利费用比上年同期减少了 254,923.52 元，降幅 58.04%，主要是公司开源节流，减少年会费用所致。

(6) 宣传推广费比上年同期减少 567,104.83 元，主要是费用重分类所致。

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	833.77	
研发人员	1,148,302.49	952,039.43
折旧费	20,582.04	23,070.62
摊销费	38,932.56	38,932.56
其他费用	24,096.34	
合计	1,232,747.20	1,014,042.61

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-37,695.79	-48,382.54
手续费支出	14,001.34	10,782.52
合计	-23,694.45	-37,600.02

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	263,010.45	-74,179.71
合计	263,010.45	-74,179.71

31、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

保教费伙食费补贴	102,500.00		与收益相关
合计	102,500.00		

伙食费补贴为天津生态城伟才幼儿园收到中新天津生态城财政局春季学期伙食费补贴。

32、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利息收入	52,252.43	-22,551.13
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	
合计	109,786.68	-22,551.13

33、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	660,000.00		660,000.00
赔偿收入	430,952.18	528,816.00	430,952.18
其他	306.45		306.45
合计	1,091,258.63	528,816.00	1,091,258.63

(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
新三板专题补贴	500,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	160,000.00		与收益相关
合计	660,000.00		

34、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
其他	182,604.85	36.26	182,604.85
合计	182,604.85	36.26	182,604.85

35、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	485,227.23	546,971.27

递延所得税费用	-735,582.10	11,240.70
合计	-250,354.87	558,211.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,075,422.05	4,506,733.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-161,313.31	1,126,683.28
子公司适用不同税率的影响	-317,910.72	-584,345.03
非应税收入的影响	-7,837.86	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-68,204.74	3.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-47,377.10
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	166,258.06	63,247.20
加计扣除	138,653.70	
所得税费用	-250,354.87	558,211.97

36、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	11,921,526.06	20,356,463.75
其中：		
利息收入	37,695.79	45,813.62
保证金	5,760,961.00	9,087,500.00
往来款	4,929,417.09	10,695,234.13
赔偿收入	430,952.18	527,916.00
政府补助	762,500.00	
支付其他与经营活动有关的现金	14,321,655.66	23,553,730.37
其中：		
往来款	6,356,116.07	11,075,550.77
保证金	2,626,919.70	7,035,639.00
手续费支出	14,001.34	7,807.28
销售费用	1,832,320.77	1,209,073.48
管理费用	3,309,695.49	4,225,659.84
营业外支出	182,602.29	

(2) 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	870,221.00	-

其中：		
收到其他关联方借款	870,221.00	

37、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	-825,067.18	3,948,521.14
加：资产减值准备	263,010.45	-74,179.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,583.56	173,410.76
无形资产摊销	167,729.18	145,126.42
长期待摊费用摊销往来款	1,493,190.86	658,478.67
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）赔偿收入		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）政府补助		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,786.68	22,551.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-735,582.10	11,240.70
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）	-400,003.67	137,588.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,275,145.87	3,587,274.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-480,635.50	-155,027.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,630,706.95	8,454,985.18
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	24,357,858.85	49,242,170.93
减：现金的期初余额	38,917,554.43	40,517,167.69
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	-14,559,695.58	8,725,003.24
--------------	----------------	--------------

(2) 现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,357,858.85	38,917,554.43
其中：库存现金	26,217.44	37,091.94
可随时用于支付的银行存款	24,331,641.41	38,880,462.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	24,357,858.85	38,917,554.43

38、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	131,898.07		111,203.26
其中：港币	131,898.07	0.8431	111,203.26

(五) 承诺及或有事项

截至至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项

(六) 资产负债表日后事项

无

(七) 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的其他重要事项。

(八) 合并范围的变更

无。

(九) 在其他主体中的权益

(1) 在子公司的权益

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	
广州伟才空间环境科技有限公司	广州	广州	商业	51%		非同一控制下企业合并
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

遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	贵州	贵州	幼儿教育	65%		设立
天津生态城伟才幼儿园	天津	天津	幼儿教育	51%		设立
广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园	广州	广州	幼儿教育	100%		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
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	山东	山东	幼儿教育	60%		设立

②重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广州伟才空间环境科技有限公司	49%	48,310.67	0.00	908,451.03
2	广州埃斯伦教育培训股份有限公司	40%	-96,419.65	0.00	-26,616.10
3	遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	35%	-78,730.68	0.00	2,273,892.76
4	天津生态城伟才幼儿园	49%	-634,656.77	0.00	2,100,856.16
5	沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	40%	-156,901.95	0.00	-164,119.82
	合计		-918,398.38		5,092,464.03

③重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州伟才空间环境科技有限公司	2,977,989.63	396,947.11	3,374,936.74	1,323,199.93		1,323,199.93
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	421,176.00	28.50	421,204.50	87,744.76		87,744.76
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	391,585.68	6,147,416.89	6,539,002.57	822,166.09		822,166.09
天津生态城伟才幼儿园	1,533,906.60	5,780,479.28	7,314,385.88	3,047,332.49		3,047,332.49
沂南县界湖街道	4,065,532.04	3,503,033.21	7,568,565.25	4,678,864.79		4,678,864.79

振兴伟才幼儿园有限公司						
合计	9,390,189.95	15,827,904.99	25,218,094.94	9,959,308.06		9,959,308.06

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州伟才空间环境科技有限公司	3,395,752.91	386,240.04	3,781,992.95	1,828,849.35		1,828,849.35
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	740,608.82	9.50	740,618.32	166,109.45		166,109.45
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	2,330,812.60	3,499,461.28	5,830,273.88	488,492.61		488,492.61
天津生态城伟才幼儿园	764,703.07	229,773.53	994,476.60	752,205.32		752,205.32
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	3,417,391.71	6,014.89	3,423,406.60	141,451.27		141,451.27
合计	10,649,269.11	4,121,499.24	14,770,768.35	3,377,108.00		3,377,108.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州伟才空间环境科技有限公司	2,246,790.87	98,593.21	98,593.21	-1,475,579.52
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	234,859.77	-241,049.13	-241,049.13	-411,689.21
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	764,925.28	-224,944.79	-224,944.79	4,581.29
天津生态城伟才幼儿园	516,532.67	-1,295,217.89	-1,295,217.89	-50,054.90
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	431,006.45	-392,254.87	-392,254.87	3,597,296.37
合计	4,194,115.04	-2,054,873.47	-2,054,873.47	1,664,554.03

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州伟才空间环境科技	6,037,705.95	2,000,043.22	2,000,043.22	3,614,467.59

有限公司				
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	0.00	-251,580.63	-251,580.63	-418,934.30
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	-	-	-	-
天津生态城伟才幼儿园	-	-	-	-
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	-	-	-	-
合计	6,037,705.95	1,748,462.59	1,748,462.59	3,195,533.29

(2) 在合营企业或联营企业中的权益

①重要的联营企业和联营企业基本情况

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	
广州稷贤教育咨询有限公司	广州	广州	教育培训	20.32%		权益法

②重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	广州市稷贤教育咨询有限公司	广州市稷贤教育咨询有限公司
流动资产	796,668.93	481,889.43
其中：现金和现金等价物	648,406.80	390,493.30
非流动资产	66,008.50	68,220.06
资产合计	862,677.43	550,109.49
流动负债	1,822,787.55	1,767,367.40
负债合计	1,822,787.55	1,767,367.40
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-960,110.12	-1,217,257.91
按持股比例计算的净资产份额	-195,094.38	-247,346.81
调整事项		
其中：商誉	755,370.28	755,370.28
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	560,275.90	508,023.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	512,350.87	977,592.33
财务费用	3,004.55	1,728.68
净利润	257,147.79	-110,979.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(十) 关联方关系及其交易

① 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 (%)
罗骇浪	48.3092	48.3092

② 本公司子公司的情况

详见附注“（九）在其他主体中的权益”

③ 本企业其他关联方的情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
李新育	持有天津生态城伟才幼儿园 49% 的股份
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

④ 关联资金拆借

借款人	金额	起始日	到期日	说明
李新育	551,721.00	2018-3-28	2019-3-28	向子公司提供借款
李新育	318,500.00	2018-6-29	2019-6-29	向子公司提供借款

⑤ 关联应收应付款项

名称	项目名称	期末余额	期初余额
李新育	其他应付款	870,221.00	-

⑥ 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	740,015.10	815,163.64
合计	740,015.10	815,163.64

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,440,245.24	3,798,562.09
合计	5,440,245.24	3,798,562.09

应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	4,998,754.78	84.15	499,875.48	10
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	941,365.94	15.85		
组合小计	5,940,120.72	100	499,875.48	8.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,940,120.72	100	499,875.48	8.42

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	3,826,224.27	91.51	382,622.43	10
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	354,960.25	8.49		
组合小计	4,181,184.52	100	382,622.43	9.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,181,184.52	100	382,622.43	9.15

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,998,754.78	10	499,875.48	3,826,224.27	10	382,622.43
合计	4,998,754.78	—	499,875.48	3,826,224.27	—	382,622.43

(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稚园(谭晓红)	1,167,817.15	19.66	116,781.72
攀枝花市仁和区泰悦居伟才幼稚园 (谭晓红)	1,110,650.15	18.70	111,065.02
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	305,082.87	5.14	
万安第二保育院 (江西宽博教育投资有限公司-刘丽蔓)	276,574.96	4.66	27,657.50
天津生态城伟才幼儿园	252,541.52	4.25	-
合计	3,112,666.65	52.41	255,504.24

(3) 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款

(4) 本报告期关联方的应收账款合计为 941,365.94 元, 分别是五家直营园所: 邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司 171,820.63 元、遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司 305,082.87 元、沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司 105,524.92 元、天津生态城伟才幼儿园 252,541.52 元、广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园 106,396.00 元。

(5) 本期应收账款较上期增加 1,758,936.20 元, 增长 42.07%, 主要是出于扩大销售的竞争需要, 企业启用信用客户赊销方式进行结算, 应收账款结算期延长所致。。

2、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	17,825.00	19,805.56
应收股利		
其他应收款	8,054,017.53	2,066,767.24
合计	8,071,842.53	2,086,572.80

(1) 应收利息

类别	期末余额	期初余额
委托贷款	17,825.00	19,805.56
合计	17,825.00	19,805.56

(2) 其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	479,512.05	5.92	51,951.21	10.83
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	7,626,456.69	94.08		
组合小计	8,105,968.74	100	51,951.21	0.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	8,105,968.74	100	51,951.21	0.64

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	93,071.05	4.46	20,907.11	22.46
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	1,994,603.30	95.54		
组合小计	2,087,674.35	100	20,907.11	1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,087,674.35	100	20,907.11	1

组合中，采用员工备用金、押金、保证金、关联方往来款及其他确定未减值款项的其他应收款账龄均在 1-2 年内，2-3 年未收回的其他应收款项是付给汕头莱马贸易有限公司的模具押金款。组合 2 均无收回风险，根据会计政策，不需要计提坏账。

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	469,512.05	10.	46,951.21	35,071.05	10	3,507.11
1 至 2 年				58,000.00	30	17,400.00
2 至 3 年	10,000.00	50	5,000.00			
合计	479,512.05	——	51,951.21	93,071.05	——	20,907.11

2) 其他应收款项按款项性质分类情况

类别	期末余额	期初余额
关联方往来款	6,807,737.78	1,273,829.64
往来款	479,512.05	93,071.05
诉讼押金	322,141.00	316,301.00
押金、保证金、备用金	399,349.00	283,026.93
社保、公积金	61,447.18	102,371.02
其他	35,781.73	19,074.71
合计	8,105,968.74	2,087,674.35

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	关联方往来款	4,350,000.00	1 年以内、	53.66	
天津生态城伟才幼儿园	关联方往来款	1,543,500.00	1 年以内	19.04	
广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园	关联方往来款	793,091.60	1 年以内	9.78	
广州市南沙区人民法院	诉讼押金	316,806.00	1 年以内、1-2 年	3.91	
百度(中国)有限公司广州分公司	往来款	150,000.00	1 年以内	1.85	15,000.00
合计		7,153,397.60		88.24	15,000.00

4) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

5) 本报告期计提坏账准备金额 31,044.10 元。

6) 其他应收款本期期末余额较期初增加 6,016,313.83 元, 增幅 285.47%, 主要是本期与关联方往来款增加所致

3、长期股权投资

账龄	期末数			期初数		
	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	19,187,203.00		19,187,203.00	16,729,003.00		16,729,003.00
对联营、合营企业投资	560,275.90		560,275.90	508,023.47		508,023.47
合计	19,747,478.90		19,747,478.90	17,237,026.47		17,237,026.47

(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		
广州伟才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	500,000.00	2,458,200.00		2,958,200.00		
合计	16,729,003.00	2,458,200.00		19,187,203.00		

(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		
联营企业										
广州市稷贤教育咨询有限公司	508,023.47			52,252.43						560,275.90
合计	508,023.47			52,252.43						560,275.90

4、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	21,283,503.29	12,504,904.58	19,643,743.75	10,412,681.49
加盟费	4,195,754.61	1,680,549.06	6,361,320.59	2,275,436.63
品牌使用费	3,371,585.93	1,557,027.34	3,087,920.83	1,246,352.04
设计费		-	399,570.74	156,075.11
培训费	629,175.13	464,715.58	561,972.59	163,696.78
其他劳务收入	3,803,737.27	1,486,911.94	2,060,515.07	811,517.97
产品收入	9,283,250.35	7,315,700.66	7,172,443.93	5,759,602.96
二、其他业务小计	345,736.36			
委托贷款收入	345,736.36			
合计	21,629,239.65	12,504,904.58	19,643,743.75	10,412,681.49

5、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	52,252.43	-22,551.13
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	
合计	109,786.68	-22,551.13

(十二)、补充资料

1、当期非经常损益明细表

项目	本期发生额	备注
1. 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）	762,500.00	
2. 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	57,534.25	
3. 对外委托贷款取得的损益	345,736.36	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	248,653.78	
5. 所得税影响额	-248,391.75	
6. 少数股东影响额	50,986.64	
合计	1,217,019.28	

2、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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	9.29	0.005	0.15	0.005	0.15
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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.47	7.93	-0.05	0.13	-0.05	0.13

广东伟才教育科技股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 16 日