

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.)



年度报告

2017

公司年度大事记



本期公司完成挂牌后第一次股票发行，发行股份 70 万股，募集资金 1400 万元。2017 年 2 月，取得全国股份转让信息系统关于股票发行股份登记函，2017 年 03 月 13 日，此次发行的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。



2017 年 4 月，公司获得广东省连锁经营协会颁发的“2016 年度十佳连锁经营企业”荣誉称号。



2017 年 5 月，为促进学前教育公益事业的发展，“爱的启迪”伟才教育中国公益巡讲活动走进贵州。



2017 年 6 月，公司再度获得“广东省守合同重信用企业”荣誉证书，这是伟才教育连续两年获此殊荣与肯定。



2017 年 10 月，伟才教育 2017 年幼教交流团开展德国游学活动。



2017 年 11 月，伟才教育再获“广州市著名商标”称号。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

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）
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
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

第一节 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）黄茵莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【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
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。
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 464 家，分布在广东，湖南，湖北，安徽，四川，江苏，河南等二十多个省。伴随着公司扩张计划的实施，加盟幼儿园数量将大幅增加。如果各家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。
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。
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 2 号楼 1801、1802 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡火连
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 2 号楼 1801、1802 单元；511400
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2016 年 03 月 29 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、幼儿园运营支持等服务。
普通股股票转让方式	协议转让
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	罗骇浪

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	20,700,000	是
<p>公司于2016年11月30日第五次临时股东大会审议通过《关于<广东伟才教育科技股份有限公司股票发行方案>的议案》并通过了《关于修改<公司章程>的议案》，广东伟才教育科技股份有限公司向李家兰、曹丽明、温筱玲、梁敏玲和孔镇勇5人按照20元/股的价格定向增发700,000.00股股票，并于2017年3月23日办妥股票登记及工商变更登记手续。根据发行结果，公司注册资本由20,000,000元变更为20,700,000元。</p>		

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	牛良文、袁兵
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、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年01月15日，公司股票交易方式由协议转让改为集合竞价交易方式。

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	63,296,305.45	37,858,145.64	67.19%
毛利率%	40.54%	42.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,377,399.52	1,529,984.11	512.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,807,869.67	1,393,975.67	316.64%
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）	24.05%	6.36%	-
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）	14.89%	5.80%	-
基本每股收益	0.46	0.08	475.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,929,355.37	54,024,574.88	38.69%
负债总计	26,918,766.51	29,140,106.82	-7.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,461,526.45	24,818,657.20	83.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	1.24	77.42%
资产负债率%（母公司）	34.50%	53.41%	-
资产负债率%（合并）	35.93%	53.94%	-
流动比率	186.10%	164.00%	-
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	23,305,830.34	13,401,405.76	73.91%
应收账款周转率	1690.19%	1948.29%	-
存货周转率	3515.56%	1992.88%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	38.69%	99.90%	-
营业收入增长率%	67.19%	74.43%	-
净利润增长率%	581.88%	-65.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,700,000	20,000,000	3.50%
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
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）	3,397,368.64
对外委托贷款取得的损益	91,553.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,394.96
非经常性损益合计	4,205,317.59
所得税影响数	635,462.60
少数股东权益影响额（税后）	325.14
非经常性损益净额	3,569,529.85

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，完成了埃斯伦子品牌建设布局、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增值服务业务的布局，完善优化了公司的经营与商业模式，形成了一个覆盖幼儿园从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。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，2017 年较 2016 年营业收入在行业市场需求增加，公司采取以加盟连锁带动增值服务业发展，以增值服务促进加盟连锁业务的情况下取得较大增长。

报告期内，公司实现营业收入 63,296,305.45 元，较去年同期增长 67.19%。同时，公司为了完善优化商业模式，建立闭环的运营管理循环系统，加大了市场团队的建设、增加子品牌布局、延伸了上下游增值服务产业链，增加了直营园体系建设，增强了公司的综合竞争力。

1、公司财务状况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 74,929,355.37 元，比上年末增加了 20,904,780.49 元，增长了 38.69%，主要原因是：（1）长期待摊费用增加 8,360,979.04 元，长期待摊费用增加主要是公司新设立五家直营幼儿园投入装修款摊销增加所致；（2）预付款项增加 2,669,526.99 元，主要是预付“伟才”全国驰名商标代理费 2,005,000.00 元所致；（3）其他非流动资产增加 10,000,000.00 元，主要是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所致。

2017 年 12 月 31 日负债总额为 26,918,766.51 元，比上年度末减少 2,221,340.31 元，降低了 7.62%，主要是由于报告期内公司定向发行的股东投资款已办妥股份登记及工商变更手续，期初在其他流动负债核算的的股东投入款项 14,000,000.00 元，转入实收资本及资本公积，同时报告期末增加了应交税费款项 3,055,622.52 元，其他应付款由于客户竞标保证金增加等原因期末余额增加 3,973,058.06 元所致。

2017 年 12 月 31 日归属于挂牌公司股东的净资产总额为 45,461,526.45 元，比上年度末增加了 20,642,869.25 元，增加了 83.17%，主要是报告期内新增股东投资款 14,000,000.00 元以及净利润增加 8,229,694.02，分红导致净资产减少 2,070,207.00 元所致。

2、公司经营成果

2017 年公司实现营业收入 63,296,305.45 元，比上年同期增加了 25,438,159.81 元，增长了 67.19%，主要为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，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增值服务业务所致；发生营业成本 37,635,466.75 元，比上年同期增加了 15,789,657.70 元，增长了 72.28%，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 40.54%，比上年同期的 42.30%，减少了 1.76 个百分点，主要是产品收入比上年同期增加 9,061,159.85 元，该业务的毛利率相对较低，从而拉低了整体的毛利率。

净利润为 9,644,025.74 元，较上年同期增加了 8,229,694.02 元，增长了 581.88%，主要是本期毛利增加 9,648,502.11 元，管理费用主要用于员工薪酬及服务费增加 2,558,442.36 元，审计证券中介费减少 1,282,080.22 元，销售费用主要由于人员增加及提高员工薪酬增加 867,991.29 元，宣传推广费增加 545,031.73 元所致。营业外收入主要由于本期收到政府补贴及诉讼赔偿费增加 2,853,497.03 元，企业所得

税费用增加 1,297,540.84 元所致。

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 23,305,830.34 元，上年同期为 13,401,405.76 元，较上年同期增加了 9,904,424.58 元，主要因为本期公司营业收入较上年同期增加 25,438,159.81 元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加流入 22,783,381.47 元，收到其他与经营活动有关的现金增加 19,768,423.17 元，主要为公司收到客户保证金及政府补贴收入增加所致；同时支付其他与经营活动有关的现金较上年同期多支出 18,200,413.06 元，主要为公司业绩增加相应成本增加所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额为-24,617,340.08 元，上年同期为-3,706,375.35 元，较上年同期净流出增加 20,910,964.73 元。主要是新增 5 家直营园所导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 11,401,639.85 元；同时投资支付的现金增加 9,460,000.00 元，主要为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增加 10,000,000.00 所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额为-283,540.33 元，主要因为新设立五家直营幼儿园吸收少数股东投资收到的现金增加 2,266,666.67 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 2,070,207.00 元所致。

(二) 行业情况

1、宏观环境

1) 2017 年 1 月 18 日，国务院发布重要文件《国务院关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的若干意见》，教育部等五部门印发《民办幼儿园分类登记实施细则》。民办教育分类管理和发展将迎来了历史性的春天。

2) 2017 年 1 月 19 日，国务院印发《国家教育事业发展规划“十三五”规划》，强调要促进和规范民办教育发展，鼓励社会力量和民间资本以多种方式进入教育领域，提供多样化教育产品和服务，大力推进教育信息化，推动“互联网+教育”新业态发展。

3) 2017 年 4 月 17 日，经国家教育体制改革领导小组审议通过，教育部、国家发展改革委、财政部、人社部四部门印发了《关于实施第三期学前教育行动计划的意见》，《意见》指出，“十三五”期间，学前教育将面临资源不足和普惠不够的双重压力，必须再巩固一期、二期行动计划成果的基础上，继续编制实施第三期学前教育行动计划，保持重视程度不减投入力度不减、工作干劲不减、持续推进学前教育改革发展。

4) 2017 年 8 月 14 日, 国务院办公厅下发关于同意建立民办教育工作部际联席会议制度的函, 由教育部、中央编办、发展改革委、公安部、民政部、财政部、人力资源社会保障部、国土资源部、住房城乡建设部、人民银行、税务总局、工商总局、银监会、证监会等部门组成联系会议, 在国务院领导下, 统筹协调推进民办教育改革发展相关工作, 健全社会力量兴办教育的政策制度。提出鼓励社会力量兴办教育、促进民办教育健康发展的工作思路, 落实国家鼓励扶持民办教育发展的政策措施, 协调解决重点难点问题。强化对民办教育的监督指导, 协调相关部门共同纠正违法违规行为, 规范办学秩序, 推动形成健康有序的发展环境。为民办教育的有序发展做出了长足有效的工作机制安排。

5) 2017 年 9 月 1 日, 新修订的《民办教育促进法》正式实施, 其中明确营利性和非营利性分类管理, 明确了民办教育是教育发展的重要增长点和促进教育改革的重要内容, 将营利性学校和教育培训机构纳入办学许可的规范管理, 给予民间资本和社会力量政策扶持和经费支持等。中共中央办公厅、国务院办公厅也印发《关于深化教育体制机制改革的意见》, 强调要鼓励多种形式办园, 有效解决入园难等问题, 鼓励社会力量举办幼儿园教育部等 14 个国家部委还联合发文鼓励社会力量兴办教育, 促进民办教育健康发展。

6) 2017 年 10 月 18 日中国共产党第十九次全国代表大会上, 更是首次提出实现“幼有所育”, 努力让每个孩子都能享有公平而有质量的教育, 从而促进幼教事业站在新的时代起点上, 学前教育及整个民办教育也将迎来新的更大的发展机会。

7) 《国家中长期教育改革和发展规划 (2010-2020)》实施过半, 幼儿教育也取得了长足进步, 制约幼儿教育发展的诸多问题也得到了有效解决。各级政府在教育经费中将按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费, 且计划 2020 年, 我国幼儿园学前一年的毛入园率需要达到 95%, 结合现今二孩政策的全面实施, 陆续出台的政策都体现出国家对于学前教育产业发展的充分肯定和大力支持。行业政策环境处于良好态势, 有利于公司经营业绩的持续增长, 公司将扎实的贯彻党和国家关于民办教育的精神, 认真遵循国家十三五规划, 全力支持学前教育产业发展, 力争成为学前教育产业的引领者。

2、行业壁垒

1) 政策壁垒

国家近年来出台的《3-6 岁儿童学习与发展指南》、《教育部关于规范幼儿园保育教育工作, 防止和纠正“小学化”现象的通知》都强调了对幼儿园教学方式和教学材料的规范, 学前教育市场随之亦将步入规范期。销售渠道完备、产品符合国家政策要求的企业将更具有竞争优势。

2) 人才壁垒与知识产权壁垒

学前教育的服务对象是 3-6 岁的幼儿。由于服务对象的特殊性，知识产权是学前教育行业企业核心竞争力的主要组成部分，学前教育课程和学前教育产品的开发及培训需要大量具有相应教育背景和技术背景的专业人员，为新进入者设定了一定的人才与知识产权壁垒。

3、周期波动

随着各级政府和社会各界对教育问题的重视程度普遍较高，其中对学前教育阶段的关注度尤甚。因此，在宏观经济发展形式良好的情况下，学前教育行业整体用户规模保持稳定增长态势，教育行业整体周期不明显，由于公司服务对象为学前教育的幼儿园，园所存在寒暑假，因此行业经营存在一定的季节性，赶在 9 月或 2 月开园的客户大部分会在第二季度、第三季度及第四季度加盟完成并输出服务，第一季度为淡季，从而延伸出来的业务链条也形成了与此相近似的周期规律。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	38,917,554.43	51.94%	40,517,167.69	75.00%	-3.95%
应收账款	3,571,517.04	4.77%	2,279,776.60	4.22%	56.66%
预付账款	5,191,109.38	6.93%	2,521,582.39	4.67%	105.87%
应收利息	19,805.56	0.03%	-	-	
其他应收款	1,392,991.02	1.86%	1,174,516.13	2.17%	18.60%
存货	843,303.34	1.13%	1,297,776.81	2.40%	-35.02%
其他流动资产	159,486.66	0.21%	-	-	
长期股权投资	508,023.47	0.68%	497,332.07	0.92%	2.15%
固定资产	1,120,505.16	1.50%	957,994.82	1.77%	16.96%
无形资产	1,424,905.55	1.90%	1,635,454.30	3.03%	-12.87%
商誉	123,374.98	0.16%	123,374.98	0.23%	0.00%
长期待摊费用	11,331,010.12	15.12%	2,970,031.08	5.50%	281.51%
递延所得税资产	325,768.66	0.43%	49,568.01	0.09%	557.22%
其他非流动资产	10,000,000.00	13.35%			
应付账款	3,041,946.47	4.06%	1,204,222.62	2.23%	152.61%
预收账款	3,080,983.50	4.11%	1,618,139.29	3.00%	90.40%
应付职工薪酬	2,353,607.72	3.14%	904,196.67	1.67%	160.30%

应交税费	4,153,269.59	5.54%	1,097,647.07	2.03%	278.38%
其他应付款	14,288,959.23	19.07%	10,315,901.17	19.09%	38.51%
其他流动负债	-	-	14,000,000.00	25.91%	-100.00%
资产总计	74,929,355.37	-	54,024,574.88	-	38.69%

资产负债项目重大变动原因：

1、长期待摊费用：报告期内长期待摊费用较上年同期相比增加了 281.51%，增加 8,360,979.04 元，主要是报告期内公司新设立五家直营幼儿园投入装修款摊销增加所致。

2、其他非流动资产：报告期内其他非流动资产较上年同期相比增加 10,000,000.00 元，主要是报告期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发放委托贷款所致。

3、其他应付款：报告期内其他应付款较上年同期增加了 38.51%，增加 3,973,058.06 元，主要是报告期末公司客户业务量增加，提供业务服务保证金增加所致。

4、其他流动负债：报告期内其他流动负债减少 14,000,000.00 元，主要是报告期公司定向发行的股东贷款已办妥股份登记及工商变更手续，期初在其他流动负债核算的股东投入款项 14,000,000.00 元转入实收资本及资本公积。

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	63,296,305.45	-	37,858,145.64	-	67.19%
营业成本	37,635,466.75	59.46%	21,845,809.05	57.70%	72.28%
毛利率%	40.54%	-	42.30%	-	-
管理费用	11,920,807.44	18.83%	9,557,324.20	25.25%	24.73%
销售费用	6,533,649.58	10.32%	4,538,099.67	11.99%	43.97%
财务费用	-354,187.19	-	-9,136.81	-	-
营业利润	7,936,835.27	12.54%	1,528,037.63	4.04%	419.41%
营业外收入	3,334,679.03	5.27%	481,182.00	1.27%	593.02%
营业外支出	38,584.07	0.06%	303,524.26	0.80%	-87.29%
净利润	9,644,025.74	15.24%	1,414,331.72	3.74%	581.88%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期增长 25,438,159.81 元，增长了 67.19%，主要原因是产品收入（如教具、园服、床上用品等）产品收入增加 9,061,159.85 元，增长 70.59%；设计费收入增加

1,724,825.65 元，增长 58.45%；其他劳务收入增加 7,958,576.43 元，增长 513.11%，公司在加大销售力度的同时，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其他业务收入所致。

2、营业成本：报告期内营业成本比上年同期增长 15,789,657.70 元，增长了 72.28%，主要原因是产品收入及其他业务收入大幅增加，相应的成本提高所致。

3、毛利率：报告期内毛利率为 40.54%，比上年同期的 42.30%，减少了 1.76 个百分点，主要是产品收入占主营业务收入比重由上年的 33.91% 上升到 34.60%，毛利率为 19.79%，本期新增的其他业务收入占营业收入比重为 12.57%，毛利率为 25.39%。从而拉低了整体的毛利率。

4、销售费用：报告期内销售费用较上年同期增加 43.97%，主要是：（1）职工薪酬增长了 867,991.29 元，增幅 64.07%，主要是因为销售人员增加 20 人及工资增长所致；（2）租金增加了 195,050.74 元，增幅 114.03%，主要是增加办公场地及租金上升所致；（3）服务费增加 134,794.11 元，增幅 112.76%，主要是第三方平台提供业务咨询与推广费用。（4）办公费增加 87,595.49 元，增幅 248.59%，主要是人员增多，购置办公用品增加所致；（5）招待费增加 50,563.49 元，增幅 106.74%，主要是加强新客户的开发，提高业务招待费用所致；（6）快递费增加 79,655.30 元，增幅 766.95%，主要是业务量增加所致。

5、净利润：报告期内净利润较上年相比增加 8,229,694.02 元，主要是本期毛利增加 9,648,502.11 元，管理费用主要用于员工薪酬及服务费用增加 2,558,442.36 元，审计证券中介费减少 1,282,080.22 元，销售费用主要由于提高员工薪酬及宣传推广费增加 1,413,023.02 元，营业外收入由于收到政府补贴及诉讼赔偿费增加 2,853,497.03 元，企业所得税费用增加 1,297,540.84 元所致。页：13

(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	55,337,729.02	37,858,145.64	46.17%
其他业务收入	7,958,576.43		
主营业务成本	31,697,262.30	21,845,809.05	45.10%
其他业务成本	5,938,204.45		

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、主营业务小计	55,337,729.02	87.43%	37,858,145.64	100.00%
加盟费	14,505,577.57	22.92%	11,888,490.31	31.40%
品牌使用费	8,279,815.15	13.08%	5,831,117.36	15.40%
设计费	4,676,017.14	7.39%	2,951,191.49	7.80%
其他劳务收入	4,803,345.35	7.59%	783,440.60	2.07%

培训费	1,175,104.71	1.85%	3,567,196.63	9.42%
产品收入	21,897,869.10	34.60%	12,836,709.25	33.91%
二、其他业务小计	7,958,576.43	12.57%		
保教、膳食业务	2,892,051.63	4.57%		
设计顾问业务	4,974,970.81	7.86%		
委托贷款收入	91,553.99	0.14%		
合计	63,296,305.45		37,858,145.64	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

按产品分类分析：

1、其他劳务收入增幅 513.11%，增加 4,019,904.75 元。主要由于公司 2017 年加强有偿巡园服务，公司开展新业务网络托管服务费增加所致。

2、产品收入增幅 70.59%，增加 9,061,159.85 元。主要由于公司在保持原有品牌加盟业务模式稳步增长的前提下，加大品牌产品统一有偿配置的业务拓展，增加对幼儿品牌产品的配套输出服务。

3、设计费收入增幅 58.45%，增加 1,724,825.65 元。主要由于公司加强了客户对幼儿园设计的配套输出。

4、品牌使用费增幅 41.99%，增加 2,448,697.79 元。主要由于公司 2017 年园所数量增加，加强回收品牌费所致。

5、培训费收入降低 67.06%，减少 2,392,091.92 元。主要由于公司对常规性培训项目由有偿性转为无偿性所致。

6、其他业务收入增加 7,958,576.43 元。主要由于公司新设立五家直营幼儿园收入增加 2,892,051.63 元，子公司广州伟才空间环境科技股份有限公司增加设计顾问服务收入 4,974,970.81 元所致。

(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	武汉水岸星城伟才幼儿园（谢嘉明）	2,158,604.64	3.41%	否
2	五华县水寨镇碧桂园伟才幼儿园（杨锋礼）	2,085,870.58	3.30%	否
3	攀枝花市仁和区泰悦居伟才幼稚园（谭晓红）	1,238,801.01	1.96%	否
4	中山市沙溪若贝尔幼儿园（杨雪清）	1,212,815.53	1.92%	否
5	清远市清城区凤城伟才幼儿园（黄瑞芬）	1,187,329.99	1.88%	否
	合计	7,883,421.75	12.47%	-

(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	4,072,161.66	10.82%	否
2	深圳市童安娜儿童床上用品有限公司	3,305,846.99	8.78%	否
3	惠州市星豪服装有限公司	3,085,490.61	8.20%	否
4	广州琢匠设计装饰工程有限公司	2,332,000.00	6.20%	否
5	广州市鸿睿信息科技有限公司	2,072,363.38	5.51%	否
合计		14,867,862.64	39.51%	-

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	23,305,830.34	13,401,405.76	73.91%
投资活动产生的现金流量净额	-24,617,340.08	-3,706,375.35	
筹资活动产生的现金流量净额	-283,540.33	13,999,915.00	-102.03%

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 23,305,830.34 元，上年同期为 13,401,405.76 元，较上年同期增加了 9,904,424.58 元，主要因为本期公司营业收入较上年同期增加 25,438,159.81 元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加流入 22,783,381.47 元，收到其他与经营活动有关的现金增加 19,768,423.17 元,主要为公司收到客户保证金及政府补贴收入增加所致；同时支付其他与经营活动有关的现金较上年同期多支出 18,200,413.06 元，主要为公司业绩增加相应成本增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-24,617,340.08 元，上年同期为-3,706,375.35 元，较上年同期净流出增加 20,910,964.73 元。主要是新增 5 家直营园所导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 11,401,639.85 元；同时投资支付的现金增加 9,460,000.00 元，主要为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增加 10,000,000.00 所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-283,540.33 元，主要因为新设立五家直营幼儿园吸收少数股东投资收到的现金增加 2,266,666.67 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 2,070,207.00 元所致。

(四) 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，公司分别持有广州伟才空间环境科技有限公司 51% 股权、广州埃斯伦教育培训股份

有限公司 60%股份、香港伟才教育集团有限公司 100%股权、广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园 100%份额、邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司 100%股权、遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司 65%股权、沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司 60%股权、天津生态城伟才幼儿园 51%份额。

1、广州伟才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。伟才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 1 号楼 502；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。

截至 2017 年 12 月 31 日，伟才空间总资产 3,781,992.95 元，净资产 1,953,143.60 元，2017 年度实现营业收入 9,162,737.97 元，营业成本 7,157,436.58 元，净利润 1,616,914.63 元。

2、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 1 号楼 1603（仅限办公用途）；法定代表人：罗骇浪；注册资本：100.00 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 2017 年 12 月 31 日，埃斯伦总资产 740,618.32 元，净资产 574,508.87 元，2017 年度实现营业收入 125,188.35 元，营业成本 688,292.01 元，净利润-561,951.13 元。

3、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 100,000.00 元全部由公司持有。公司于 2016 年 02 月 01 日支付投资款 50,000.00 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 100,000.00 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。

4、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

全资控股的新设幼儿园，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。

截至 2017 年 12 月 31 日，芳村厚永幼儿园总资产为 4,575,155.74 元，净资产 3,110,937.04 元，报告期内实现营业收入 1,726,721.33 元，营业成本 1,312,093.27 元，净利润 310,937.04 元。

5、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控股的新设幼儿园，公司持有 100% 股权，公司于 2017 年 11 月 07 日使用募集资金合计 3000,000.00 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 2017 年 12 月 31 日，邳州汇龙幼儿园总资产为 4,938,983.44 元，净资产 4,767,417.19 元，报告期内实现营业收入 311,184.07 元，营业成本 354,383.15 元，净利润-32,582.81 元。

6、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”）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% 股权，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

截至 2017 年 12 月 31 日，遵义汇川幼儿园总资产为 5,830,273.88 元，净资产 5,341,781.27 元，报告期内实现营业收入 571,521.48 元，营业成本 1,209,146.46 元，净利润-478,218.73 元。

7、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% 股权，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。

截至 2017 年 12 月 31 日，沂南振兴幼儿园总资产为 3,423,406.60 元，净资产 3,281,955.33 元，报告期内实现营业收入 92,638.75 元，营业成本 116,698.31 元，净利润-18,044.67 元。

8、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 2017 年 12 月 31 日，天津生态城幼儿园总资产为 994,476.60 元，净资产 242,271.28 元，报告期内实现营业收入 268,180.17 元，营业成本 655,984.45 元，净利润-257,728.72 元。

9、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公司，公司持有其

20.3183%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 2017 年 12 月 31 日，稷贤教育总资产为 550,109.49 元，净资产-1,217,257.91 元，报告期内实现营业收入 1,540,146.35 元，营业成本 1,487,531.18 元，净利润 52,615.17 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年 11 月 1 日，为进一步提高公司闲置资金的使用效率，进一步提高公司的整体利益，公司董事会召开了第一届董事会第十九次会议审议通过了《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》，公司通过农业银行股份有限公司向广州市天程物业管理有限公司提供二年期委托贷款共计 1000 万元人民币，贷款年利率 7.13%。为最大限度降低委托贷款带来的资金风险，广州市天程物业管理有限公司法定代表人胡志强为公司提供了保证担保。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 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、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”817,668.64 元，减少“营业外收入”817,668.64 元。

2、财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述一项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	817,668.64 元	—	150,000.00 元	—

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，合并报表范围新增芳村厚永幼儿园 100% 份额、邳州汇龙幼儿园 100% 股权、遵义汇川幼儿园 65% 股权、沂南振兴幼儿园 60% 股权、天津生态城幼儿园 51% 份额。

增加后，将控股控制为基础的伟才空间、埃斯伦、香港伟才、芳村厚永幼儿园、邳州汇龙幼儿园、遵义汇川幼儿园、沂南振兴幼儿园、天津生态城幼儿园均纳入了合并报表范围。

(八) 企业社会责任

2017 年 5 月，为促进公益事业的发展，公司举行了“爱的启迪”公益巡讲活动，并在贵州开展了第一次公益巡讲活动，为贵州当地幼儿园带去了优秀的管理标准体系和理念。

2017 年 9 月，伟才教育安排员工进入深山地区开展了留下希望、守住幸福爱心公益活动，为山里的孩子送去温暖和祝福。

2017 年，伟才教育携手羊城晚报进行了捐资读报活动，为学生们捐赠了上千份学习报。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

2017 年公司营业收入较去年同期上升 67.19%，本期归属于挂牌公司股东净利润为 9,377,399.52 元，较去年同期增长 512.91%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力方面

2017 年末公司流动比率为 186.10%，说明公司的短期偿债能力较强；2017 年末公司资产负债率为 35.93%，公司长期偿债能力较强，因此不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

公司货币资金期末余额 38,917,554.43 元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

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、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

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。

2、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 464 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。

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，将可能对公司带来因个人因素导致无法及时收取款项的经济损失。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、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，加大品牌宣传力度及保护力度。

2、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，若税收优惠政策发生重大变化，对公司的图书、批发、零售业务产生影响。

应对措施：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。

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	<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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(一)
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	<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	五.二.(二)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
广州伟才投资管理有限公司	向控股子公司广州埃斯伦教育培训股份有限公司增资	86,666.67	是	2017年1月20日	2017-002
总计	-	86,666.67	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2017年1月18日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于<控股子公司埃斯伦增资扩股暨关联交易>的议案》，并于2017年02月06日2017年第一次临时股东大会审议通过了前述议案；控股子公司埃斯伦注册资本由1,000,000.00元增加至1,333,333.34元，其中，甘宗宝以现金认缴注册资本266,666.67元，广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）以现金认缴注册资本66,666.67元。控股股东、实际控制人、董事长罗骇浪先生为埃斯伦的法定代表人，埃斯伦增资前，罗骇浪先生持有公司50.00%股份，同时持有埃斯伦20.00%股份，现持有公司48.31%股份，同时持有埃斯伦15.00%股份；罗骇浪先生弟弟罗狂飏先生持有广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）95.00%的股份，且为执行事务合伙人，罗狂飏的配偶汤艳持有广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）5.00%的股份，且为埃斯伦的董事。因此构成

关联交易。截至 2017 年 12 月 31 日，广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）尚未实际缴纳前述出资。

控股子公司埃斯伦因经营发展的需要增资扩股以充实公司经营资本，广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）看好埃斯伦的发展前景认购其新增股本。

上述关联交易是公司经营的正常所需，也是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。本次增资完成后，公司对埃斯伦的持股比例变更为 60%，仍被公司纳入合并范围。埃斯伦的本次增资扩股有利于优化公司业务结构。

（二） 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	-	-	10,250,000	10,250,000	49.52%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,500,000	2,500,000	12.08%
	董事、监事、高管	-	-	3,250,000	3,250,000	15.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-9,550,000	10,450,000	50.48%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	50.00%	-2,500,000	7,500,000	36.23%
	董事、监事、高管	10,000,000	50.00%	-250,000	9,750,000	47.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	700,000	20,700,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 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	-	10,000,000	48.31%	7,500,000	2,500,000
2	罗狂飏	3,000,000	-	3,000,000	14.49%	2,250,000	750,000
3	罗冬梅	2,780,000	-407,000	2,373,000	11.46%	-	2,373,000
4	章志坚	920,000	200,000	1,120,000	5.41%	-	1,120,000
5	广州仁聚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	4.83%	-	1,000,000
合计		17,700,000	-207,000	17,493,000	84.50%	9,750,000	7,743,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东罗冬梅与股东罗骇浪、股东罗狂飏为兄弟关系，股东罗骇浪与股东罗狂飏为兄弟关系，罗狂飏为广州仁聚投资管理有限公司（有限合伙）过去 12 个月实际执行事务合伙人；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

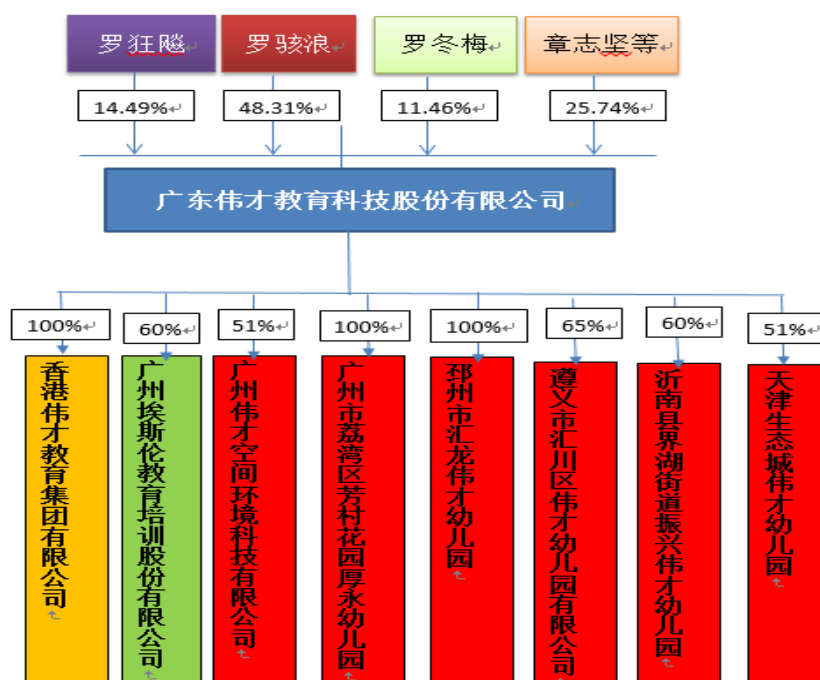
□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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。

(二) 实际控制人情况

同三、(一) 控股股东情况

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-11-21	2017-3-13	20.00	700,000	14,000,000	0	0	5	0	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，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，提高市场竞争力及加快发展速度。截至 2017 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用 9,700,000.00 元，余额为 4,335,393.48 元，具体使用情况如下。

项目	金额（元）
一、募集资金总额	14,000,000.00
加：利息收入扣除手续费净额	35,393.48
二、募集资金使用情况	
1、投资直营园遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司（伟才幼儿园）	
其中：装修款	3,900,000.00
2、投资直营园广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园	
其中：装修款	2,332,000.00
员工工资等管理费	468,000.00
3、投资直营园邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	
其中：装修款	3,000,000.00
合计	9,700,000.00
三、募集资金余额	4,335,393.48

公司募集资金的使用用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于支持交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人等情形。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《募集资金管理制度》等相关规定管理募集资金存放及使用。

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

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 9 月 25 日	1.0	-	-
合计	1.0	-	-

(二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗骇浪	董事长、总经理	男	47	硕士	2016年3月8日-2019年3月7日	是
罗狂飏	董事	男	45	大专	2017年3月20日-2019年3月7日	是
汤艳	董事	女	39	大专	2017年6月23日-2019年3月7日	是
赵莲勤	董事	女	64	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	38	本科	2016年3月8日-2019年3月7日	是
贾晓芳	监事	女	33	大专	2017年6月6日-2019年3月7日	是
柳飞	监事会主席	男	31	大专	2016年3月8日-2019年3月7日	是
陈柳娥	监事	女	27	中专	2016年3月8日-2019年3月7日	是
张彦民	副总经理	男	44	硕士	2016年3月8日-2019年3月7日	是
刘希龙	副总经理	男	37	大专	2016年3月8日-2019年3月7日	是
郑树冕	副总经理	男	39	大专	2017年8月14日-2018年3月2日	是
章耿源	董事会秘书	男	31	硕士	2017年8月14日-2018年1月26日	是
曹风华	财务总监	男	44	本科	2017年8月14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:						7

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	-	10,000,000	48.31%	-
罗狂飏	董事	3,000,000	-	3,000,000	14.49%	-
汤艳	董事	-	-	-	-	-
赵莲勤	董事	-	-	-	-	-
林文锋	董事、副总经理	-	-	-	-	-
贾晓芳	监事	-	-	-	-	-
柳飞	监事会主席	-	-	-	-	-
陈柳娥	监事	-	-	-	-	-
张彦民	副总经理	-	-	-	-	-
刘希龙	副总经理	-	-	-	-	-
郑树冕	副总经理	-	-	-	-	-
章耿源	董事会秘书	-	-	-	-	-
曹风华	财务总监	-	-	-	-	-
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
罗狂飏	-	新任	董事	股东大会补选
汤艳	-	新任	董事	股东大会补选
柳飞	监事	新任	监事会主席	监事会补选
贾晓芳	-	新任	职工代表监事	职工代表大会补选
计涛	董事、副总经理	离任	无	个人原因
袁春梅	监事会主席、职工代表监事	离任	行政主管	个人原因
陈文豪	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因
郑树冕	-	新任	副总经理	董事会聘任
章耿源	-	新任	董事会秘书	董事会聘任
曹风华	-	新任	财务总监	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

罗狂飏：1996 年 01 月至 2001 年 05 月，任安徽腾达国际商贸有限公司经理；2001 年 6 月至今，就职于伟才教育，现任公司董事、产品中心总监。

汤艳：1996 年 01 月至 1999 年 12 月，就职于太仓盛达针织用品有限公司，任行政文员；2000 年 1 月至 2001 年 5 月，自由职业者；2001 年 6 月至今，就职于伟才教育，现任公司董事、产品中心副总监。

郑树冕：1998 年 7 月至 2017 年 3 月，就职于华润万家有限公司，任珠海拱北店总经理、广州北区、佛山区总经理，2017 年 4 月至今，就职于广东伟才教育科技股份有限公司，任运营中心总监，2017 年 8 月至 2018 年 3 月，任股份公司副总经理。其因个人原因于 2018 年 03 月 02 日向公司董事会提出辞职申请，公司于 2018 年 03 月 05 日发布了《高级管理人员变动公告（辞职情况）》（公告编号：2018-008）。

曹风华：1996 年 7 月至 2000 年 7 月，就职于河南禹州南国杜南煤矿，任会计；2000 年 8 月到 2008 年 8 月，就职于许继集团许继仪器仪表公司，任会计、财务经理；2008 年 9 月到 2009 年 12 月，就职于福达（中国）投资有限公司，任财务经理；2010 年 1 月到 2015 年 9 月，就职于美国利维能源投资有限公司，任财务总监；2015 年 10 月到 2017 年 3 月，就职于江门普天电机科技有限公司，任董事、财务总监兼董事会秘书；2017 年 4 月至今，就职于广东伟才教育科技股份有限公司，任财务副总监，现任股份公司财务总监。

章耿源：2010 年 7 月至 2015 年 3 月，就职于武警广东省总队司令部，任政治指导员；2015 年 4 月至 2015 年 10 月，就职于广州天仁地达投资管理有限责任公司，任法务经理；2015 年 11 月至 2016 年 1 月，就职于广东弘正泰资本管理有限公司，任风控合规负责人；2016 年 2 月至 2017 年 6 月就职于深圳新生资产管理有限公司，任投资经理、区域总监；2017 年 7 月起，就职于广东伟才教育科技股份有限公司，任总裁助理，2017 年 8 月至 2018 年 1 月，任股份公司董事会秘书。其因个人原因于 2018 年 01 月 6 日向公司董事会提出辞职申请，公司于 2018 年 01 月 29 日发布了《董秘变动公告（离职）》（公告编号：2018-006）。

贾晓芳：2005 年 9 月至 2006 年 12 月就职于广州市番禺区大石镇大山幼儿园，任幼儿园教师；2007 年 1 月至 2012 年 1 月，就职于广州市就是信息科技有限公司，任总经理助理；2012 年 2 月至 2015 年 10 月，就职于广州市春华秋实文化策划有限公司，任总经理助理；2015 年 11 月至 2016 年 9 月，就职于广州市宅急修网络科技有限公司，任总经理助理；2016 年 10 月至今，就职于伟才教育控股子公司广州伟才空间环境科技有限公司，现任总经理助理、综合管理部经理。

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	15	35
管理人员	10	11
生产人员（服务人员）	41	190
行政人员	11	13
员工总计	77	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	2	4
本科	31	63
专科	38	110
专科以下	6	72
员工总计	77	249

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，2017 年年末总体人数较期初增长 172 人。其中增加管理人员 1 人，销售人员 20 人、服务人员 149 人，行政人员增加 2 人，一方面是为了加强销售与客户服务；另一方面也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	-

李慧	商务总监	-
范慧婷	客服部经理	-
范冰洁	服务督导部区域总监	-
林立成	商务部总监	-
陈志英	服务督导部区域总监	-

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。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。报告期内，公司新增制定了《子公司管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。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

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关

权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

2017 年 02 月 06 日，召开了 2017 年第一次临时股东大会，将公司经营范围：“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；电子出版物出版、图书出版、期刊出版、音像制品出版。”修改为“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，电子出版物零售、图书零售、期刊零售、音像制品零售。”

2017 年 04 月 26 日，召开了 2016 年年度股东大会，并根据全国中小企业股份转让信息系统关于公司章程的最新要求，修订了公司章程。

2017 年 08 月 18 日，召开了 2017 年第四次临时股东大会，根据《公司法》等相关法律、法规、规范性文件的规定，对《公司章程》第十五条、第二十条、第四十条、第一百一十四条进行了修订。

2017 年 10 月 31 日，为提升公司规范运作水平，根据《公司法》的相关规定，对公司章程第三十七条、第三十八条、第六十六条、第九十三条进行了修订。

（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	14	1、2017 年 01 月 18 日，召开第一届董事会第八次会议，审议了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》等议案。 2、2017 年 03 月 1 日，召开第一届董事会第九次会议，审议了《关于选举罗狂飏为公司董事的议案》。 3、2017 年 04 月 06 日，召开了第一届董事会第十次会议，审议了

		<p>《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。</p> <p>4、2017 年 6 月 6 日，召开第一届董事会第十一次会议，审议了《关于制定公司<利润分配管理制度>的议案》等议案。</p> <p>5、2017 年 06 月 27 日，召开第一届董事会第十二次会议，审议了《关于投资设立汇川私立伟才幼儿园（以当地相关部门核准为准）>的议案》</p> <p>6、2017 年 8 月 3 日，召开了第一届董事会第十三次会议，审议《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》等议案。</p> <p>7、2017 年 08 月 14 日，召开了第一届董事会第十四次会议，审议了《关于聘任曹风华为公司财务总监的议案》等议案。</p> <p>8、2017 年 08 月 25 日，召开第一届董事会第十五次会议，审议了《关于<公司 2017 年半年度利润分配预案>的议案》等议案。</p> <p>9、2017 年 09 月 04 日，召开了第一届董事会第十六次会议，审议《关于对外投资设立广州荔湾区芳村花园厚永幼儿园（以当地行政机关核准的幼儿园名称为准）的议案》。</p> <p>10、2017 年 09 月 12 日，召开第一届董事会第十七次会议，审议了《关于对外投资设立江苏邳州汇珑伟才幼儿园（以当地行政机关核准的幼儿园名称为准）的议案》</p> <p>11、2017 年 10 月 12 日，召开了第一届董事会第十八次会议，审议了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<对外投资管理制度>的议案》等议案。</p> <p>12、2017 年 11 月 01 日，召开了第一届董事会第十九次会议，审议了《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》。</p> <p>13、2017 年 11 月 22 日，召开了第一届董事会第二十次会议，审议了《关于对外投资设立沂南县振兴伟才幼儿园（以当地行政机关核准的幼儿园名称为准）的议案》。</p> <p>14、2017 年 11 月 27 日，召开了第一届董事会第二十一次会议，审议了《关于向天津生态城伟才幼儿园增加投资的议案》。</p>
--	--	--

监事会	4	<p>1、2017 年 04 月 06 日，召开了第一届监事会第四次会议，审议了《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》等议案。</p> <p>2、2017 年 06 月 23 日，召开第一届监事会第五次会议，审议了《关于选举第一届监事会新任监事会主席的议案》。</p> <p>3、2017 年 08 月 03 日，召开第一届监事会第六次会议，审议了《关于<2017 年半年度报告>的议案》。</p> <p>4、2017 年 08 月 25 日，召开了第一届监事会第七次会议，审议了《关于<2017 年半年度利润分配预案>的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2017 年 02 月 06 日，召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议了《关于<控股子公司广州埃斯伦教育培训股份有限公司增资扩股暨关联交易>的议案》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》等议案。</p> <p>2、2017 年 03 月 20 日，召开了 2017 年第二次临时股东大会，审议了《关于选举罗狂飏为公司董事的议案》等议案。</p> <p>3、2017 年 04 月 06 日，召开了 2016 年年度股东大会，审议了《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2016 年度利润分配方案>的议案》等议案。</p> <p>4、2017 年 06 月 23 日，召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议了《关于制定公司<利润分配管理制度>的议案》、《关于制定公司<承诺管理制度>的议案》等议案</p> <p>5、2017 年 08 月 18 日，召开了 2017 年第四次临时股东大会，审议了《关于修改<公司章程>的议案》、审议了《关于修改<信息披露事务管理制度>的议案》。</p> <p>6、2017 年 09 月 12 日，召开了 2017 年第五次临时股东大会，审议了《关于<2017 年半年度利润分配预案>的议案》。</p> <p>7、2017 年 10 月 31 日，召开了 2017 年第六次临时股东大会，审议了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<对外投资管理制度>的议案》等议案。</p>

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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》等相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

挂牌公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。

董事会秘书或董事会授权的其他人在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督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督事项无异议。

(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

一、 审计报告

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
审计报告编号	大信审字[2018]第 34-00004 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	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 3 日
注册会计师姓名	牛良文、袁兵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2018]第 34-00004 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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 2017 年年度报告中涵盖的

信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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（包括披露），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：牛文良

中国 · 北京

中国注册会计师：袁兵

二〇一八年四月三日

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	附注五、（一）	38,917,554.43	40,517,167.69
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			
应收账款	附注五、(二)	3,571,517.04	2,279,776.60
预付款项	附注五、(三)	5,191,109.38	2,521,582.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	附注五、(四)	19,805.56	
应收股利			
其他应收款	附注五、(五)	1,392,991.02	1,174,516.13
买入返售金融资产			
存货	附注五、(六)	843,303.34	1,297,776.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、(七)	159,486.66	
流动资产合计		50,095,767.43	47,790,819.62
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	附注五、(八)	508,023.47	497,332.07
投资性房地产			
固定资产	附注五、(九)	1,120,505.16	957,994.82
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五、(十)	1,424,905.55	1,635,454.30
开发支出			
商誉	附注五、(十一)	123,374.98	123,374.98
长期待摊费用	附注五、(十二)	11,331,010.12	2,970,031.08
递延所得税资产	附注五、(十三)	325,768.66	49,568.01
其他非流动资产	附注五、(十四)	10,000,000.00	
非流动资产合计		24,833,587.94	6,233,755.26
资产总计		74,929,355.37	54,024,574.88
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			
应付账款	附注五、(十五)	3,041,946.47	1,204,222.62
预收款项	附注五、(十六)	3,080,983.50	1,618,139.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、(十七)	2,353,607.72	904,196.67
应交税费	附注五、(十八)	4,153,269.59	1,097,647.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注五、(十九)	14,288,959.23	10,315,901.17
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	附注五、(二十)		14,000,000.00
流动负债合计		26,918,766.51	29,140,106.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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		26,918,766.51	29,140,106.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、(二十一)	20,700,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、(二十二)	15,926,339.24	3,286,297.90
减：库存股			

其他综合收益	附注五、(二十三)	-2,196.42	2,375.19
专项储备			
盈余公积	附注五、(二十四)	1,083,235.84	165,930.42
一般风险准备			
未分配利润	附注五、(二十五)	7,754,147.79	1,364,053.69
归属于母公司所有者权益合计		45,461,526.45	24,818,657.20
少数股东权益		2,549,062.41	65,810.86
所有者权益合计		48,010,588.86	24,884,468.06
负债和所有者权益总计		74,929,355.37	54,024,574.88

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		29,142,021.69	39,209,817.61
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	附注十一、(一)	3,798,562.09	2,279,776.60
预付款项		2,632,886.42	2,521,582.39
应收利息		19,805.56	
应收股利			
其他应收款	附注十一、(二)	2,066,767.24	1,167,444.87
存货		418,594.08	1,297,776.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		38,078,637.08	46,476,398.28
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	附注十一、(三)	17,237,026.47	1,849,592.07
投资性房地产			
固定资产		922,704.00	928,671.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,419,625.55	1,635,454.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,501,666.58	2,601,666.58
递延所得税资产		60,529.43	49,568.01
其他非流动资产		10,000,000.00	
非流动资产合计		31,141,552.03	7,064,952.31
资产总计		69,220,189.11	53,541,350.59
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			
应付账款		2,719,312.96	1,204,222.62
预收款项		2,290,176.16	1,618,139.29
应付职工薪酬		1,572,705.18	801,986.67
应交税费		3,375,439.45	1,094,193.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,923,899.00	9,877,206.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			14,000,000.00
流动负债合计		23,881,532.75	28,595,748.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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		23,881,532.75	28,595,748.47
所有者权益：			
股本		20,700,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,876,297.90	3,286,297.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,083,235.84	165,930.42
一般风险准备			
未分配利润		7,679,122.62	1,493,373.80
所有者权益合计		45,338,656.36	24,945,602.12
负债和所有者权益合计		69,220,189.11	53,541,350.59

(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	附注五、(二十六)	63,296,305.45	37,858,145.64
其中：营业收入	附注五、(二十六)	63,296,305.45	37,858,145.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五、(二十六)	56,187,830.22	36,287,440.08
其中：营业成本	附注五、(二十六)	37,635,466.75	21,845,809.05
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	附注五、(二十七)	348,012.10	179,802.25
销售费用	附注五、(二十八)	6,533,649.58	4,538,099.67
管理费用	附注五、(二十九)	11,920,807.44	9,557,324.20
财务费用	附注五、(三十)	-354,187.19	-9,136.81
资产减值损失	附注五、(三十一)	104,081.54	175,541.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注五、(三十二)	10,691.40	-42,667.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	附注五、（三十三）	817,668.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,936,835.27	1,528,037.63
加：营业外收入	附注五、（三十四）	3,334,679.03	481,182.00
减：营业外支出	附注五、（三十五）	38,584.07	303,524.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,232,930.23	1,705,695.37
减：所得税费用	附注五、（三十六）	1,588,904.49	291,363.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,644,025.74	1,414,331.72
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		9,644,025.74	1,414,331.72
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		266,626.22	-115,652.39
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,377,399.52	1,529,984.11
六、其他综合收益的税后净额		-4,571.61	2,375.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,571.61	2,375.19
（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		-4,571.61	2,375.19
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		-4,571.61	2,375.19
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		9,639,454.13	1,416,706.91

归属于母公司所有者的综合收益总额		9,372,827.91	1,532,359.30
归属于少数股东的综合收益总额		266,626.22	-115,652.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.08
（二）稀释每股收益		0.46	0.08

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

(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	附注十一、（四）	51,383,501.93	37,858,145.64
减：营业成本	附注十一、（四）	29,597,886.33	21,845,809.05
税金及附加		302,252.35	179,802.25
销售费用		5,622,116.16	4,500,741.87
管理费用		9,687,379.38	9,352,436.36
财务费用		-351,899.85	-11,863.67
资产减值损失		73,076.11	175,541.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十一、（五）	10,691.40	-42,667.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		733,368.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,196,751.49	1,773,010.13
加：营业外收入		3,333,836.00	481,182.00
减：营业外支出			303,524.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,530,587.49	1,950,667.87
减：所得税费用		1,357,533.25	291,363.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,173,054.24	1,659,304.22
（一）持续经营净利润		9,173,054.24	1,659,304.22
（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		9,173,054.24	1,659,304.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		64,041,416.42	41,258,034.95
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		4,878.41	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、（三十七）	33,343,402.91	13,574,979.74
经营活动现金流入小计		97,389,697.74	54,833,014.69
购买商品、接受劳务支付的现金		28,668,539.60	19,834,422.81
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		14,664,436.20	8,261,240.96
支付的各项税费		2,030,078.73	2,815,545.35
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（三十七）	28,720,812.87	10,520,399.81

经营活动现金流出小计		74,083,867.40	41,431,608.93
经营活动产生的现金流量净额		23,305,830.34	13,401,405.76
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			
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	附注五、(三十七)		49,324.88
投资活动现金流入小计			49,324.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,617,340.08	3,215,700.23
投资支付的现金		10,000,000.00	540,000.00
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		24,617,340.08	3,755,700.23
投资活动产生的现金流量净额		-24,617,340.08	-3,706,375.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,266,666.67	13,999,915.00
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			
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		2,266,666.67	13,999,915.00
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		2,070,207.00	
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	附注五、(三十七)	480,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,550,207.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-283,540.33	13,999,915.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,563.19	2,367.91
五、现金及现金等价物净增加额		-1,599,613.26	23,697,313.32
加：期初现金及现金等价物余额		40,517,167.69	16,819,854.37
六、期末现金及现金等价物余额		38,917,554.43	40,517,167.69

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		51,692,315.54	41,258,034.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,493,403.34	13,175,676.08
经营活动现金流入小计		77,185,718.88	54,433,711.03
购买商品、接受劳务支付的现金		24,033,362.36	19,834,422.81
支付给职工以及为职工支付的现金		11,281,928.62	8,192,003.20
支付的各项税费		2,004,266.52	2,815,545.35
支付其他与经营活动有关的现金		19,583,049.22	10,495,028.20
经营活动现金流出小计		56,902,606.72	41,336,999.56
经营活动产生的现金流量净额		20,283,112.16	13,096,711.47
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,423,958.08	2,814,403.23
投资支付的现金		10,000,000.00	1,892,345.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,376,743.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,800,701.08	4,706,748.23
投资活动产生的现金流量净额		-27,800,701.08	-4,706,748.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,000,000.00
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			14,000,000.00
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		2,070,207.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		480,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,550,207.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,550,207.00	14,000,000.00
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		-10,067,795.92	22,389,963.24

加：期初现金及现金等价物余额		39,209,817.61	16,819,854.37
六、期末现金及现金等价物余额		29,142,021.69	39,209,817.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	20,000,000.00				3,286,297.90		2,375.19		165,930.42		1,364,053.69	65,810.86	24,884,468.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,286,297.90		2,375.19		165,930.42		1,364,053.69	65,810.86	24,884,468.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	700,000.00				12,640,041.34		-4,571.61		917,305.42		6,390,094.10	2,483,251.55	23,126,120.80
(一)综合收益总额							-4,571.61				9,377,399.52	266,626.22	9,639,454.13
(二)所有者投入和减少资本	700,000.00				12,640,041.34							2,216,625.33	15,556,666.67
1. 股东投入的普通股	700,000.00				12,640,041.34								13,340,041.34
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												2,216,625.33	2,216,625.33
(三) 利润分配								917,305.42	-2,987,305.42				-2,070,000.00
1. 提取盈余公积								917,305.42	-917,305.42				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,070,000.00			-2,070,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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				15,926,339.24		-2,196.42		1,083,235.84		7,754,147.79	2,549,062.41	48,010,588.86

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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										

							备					
一、上年期末余额	20,000,000.00							328,629.79		2,957,668.11		23,286,297.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00							328,629.79		2,957,668.11		23,286,297.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,286,297.90		2,375.19		-162,699.37		-1,593,614.42	65,810.86	1,598,170.16
（一）综合收益总额						2,375.19				1,529,984.11	-115,652.39	1,416,706.91
（二）所有者投入和减少资本											181,463.25	181,463.25
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											181,463.25	181,463.25
（三）利润分配								165,930.42		-165,930.42		
1. 提取盈余公积								165,930.42		-165,930.42		
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				3,286,297.90				-328,629.79		-2,957,668.11		
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				3,286,297.90				-328,629.79		-2,957,668.11		
（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	20,000,000.00			3,286,297.90		2,375.19		165,930.42		1,364,053.69	65,810.86	24,884,468.06

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	20,000,000.00				3,286,297.90				165,930.42		1,493,373.80	24,945,602.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,286,297.90				165,930.42		1,493,373.80	24,945,602.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	700,000.00				12,590,000.00				917,305.42		6,185,748.82	20,393,054.24

(一) 综合收益总额										9,173,054.24	9,173,054.24
(二) 所有者投入和减少资本	700,000.00										700,000.00
1. 股东投入的普通股	700,000.00										700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								917,305.42		-2,987,305.42	-2,070,000.00
1. 提取盈余公积								917,305.42		-917,305.42	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,070,000.00	-2,070,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				12,590,000.00							12,590,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他				12,590,000.00							12,590,000.00
(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				1,083,235.84		7,679,122.62	45,338,656.36

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	20,000,000.00							328,629.79		2,957,668.11	23,286,297.90	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00							328,629.79		2,957,668.11	23,286,297.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,286,297.90			-162,699.37		-1,464,294.31	1,659,304.22	
（一）综合收益总额										1,659,304.22	1,659,304.22	
（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								165,930.42		-165,930.42		

1. 提取盈余公积								165,930.42		-165,930.42	
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				3,286,297.90				-328,629.79		-2,957,668.11	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他				3,286,297.90				-328,629.79		-2,957,668.11	
（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	20,000,000.00			3,286,297.90				165,930.42		1,493,373.80	24,945,602.12

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 2 号楼 1801、1802 房（仅限办公用途）

（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 2018 年 4 月 3 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，具体请见“本附注六、合并范围的变更”、“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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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时控制时已经发生，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。

(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

本公司的控股子公司、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。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	按账龄划分
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
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10	10
1 至 2 年	30	30

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 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。主要包括低值易耗品、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。

(十一) 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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、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。

(十二) 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：房屋建筑物、机器设备、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。

(十三) 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。

(十四) 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，或使用期限不确定等无形资产确定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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

(十五) 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、商誉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。

(十六) 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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

(十八) 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。

(十九) 政府补助

1、政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使

使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

4、政府补助的确认时点

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。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”817,668.64 元，减少“营业外收入”817,668.64 元。

2、财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述一项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	817,668.64 元	—	150,000.00 元	—

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	3%、6%、17%

税 种	计税依据	税率
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%
广州伟才空间环境科技有限公司	25%
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%
遵义市汇川区伟才幼儿园有限公司	25%
天津生态城伟才幼儿园	25%
广州市荔湾区芳村花园厚永幼儿园	25%
邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	25%
沂南县界湖街道振兴伟才幼儿园有限公司	25%

(三) 重要税收优惠及批文

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》编号，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%。

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	37,091.94	68,805.88
银行存款	38,880,462.49	40,448,361.81
合 计	38,917,554.43	40,517,167.69
其中：存放在境外的款项总额	111,014.27	41,813.66

(二) 应收账款

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	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

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	2,579,739.67	100	299,963.07	11.63
组合小计	2,579,739.67	100	299,963.07	11.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,579,739.67	100	299,963.07	11.63

(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	3,968,352.27	10.00	396,835.23	2,369,794.31	10.00	236,979.43
1 至 2 年				209,945.36	30.00	62,983.64
合 计	3,968,352.27	—	396,835.23	2,579,739.67	—	299,963.07

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)	1,259,210.40	31.73	125,921.04
攀枝花市仁和区泰悦居伟才幼稚园 (谭晓红)	1,154,852.00	29.10	115,485.20
清远市清城区凤城伟才幼儿园(黄瑞芬)	224,136.30	5.65	22,413.63
武汉水岸星城伟才幼儿园 (谢嘉明)	142,128.00	3.58	14,212.80
兴安伟才幼儿园 (唐国华)	76,445.74	1.93	7,644.57
合 计	2,856,772.44	71.99	285,677.24

(三) 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	5,175,509.38	99.70	2,521,582.39	100
1 至 2 年	15,600.00	0.30		
合 计	5,191,109.38	100	2,521,582.39	100

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(%)
日照市百悦装饰设计有限公司	2,332,000.00	44.92
深圳和一智为科技有限公司	2,005,000.00	38.62
厦门神州鹰软件科技有限公司	132,374.00	2.55
佛山市顺德区龙江镇森龙家具厂	109,307.60	2.11
中山市海基伦文教用品有限公司	94,700.50	1.82
合 计	4,673,382.10	90.02

(四) 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	

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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				
合 计	1,430,690.76	100	37,699.74	2.64

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：按账龄划分	304,903.59	25.30	30,490.36	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	900,102.90	74.70		
组合小计	1,205,006.49	100	30,490.36	2.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,205,006.49	100	30,490.36	2.53

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	202,997.38	10	20,299.74	304,903.59	10	30,490.36
1 至 2 年	58,000.00	30	17,400.00			
合 计	260,997.38	—	37,699.74	304,903.59	—	30,490.36

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	260,997.38	304,903.59
诉讼押金	316,301.00	675,536.00
押金、保证金、备用金	696,242.43	190,069.54
社保、公积金	132,340.74	34,497.36
其他	24,809.21	
合计	1,430,690.76	1,205,006.49

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	316,301.00	1 年以内, 1-2 年	22.11	
刘金玉	往来款	126,916.33	1 年以内	8.87	12,691.63
厦门神州鹰软件科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.99	
广州市荔湾区学校教育服务公司	押金	85,386.00	1 年以内	5.97	
四川涌岷置业有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	3.49	
合 计	—	678,603.33	—	47.43	12,691.63

(六) 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	409,197.51		409,197.51	193,659.38		193,659.38
劳务成本	425,029.43		425,029.43			
发出商品				1,104,117.43		1,104,117.43
在途物资	9,076.40		9,076.40			
合计	843,303.34		843,303.34	1,297,776.81		1,297,776.81

(七) 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	158,666.66	
合计	159,486.66	

(八) 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		
联营企业											
广州市稷贤教育咨询有限公司	497,332.07			10,691.40						508,023.47	
合计	497,332.07			10,691.40						508,023.47	

(九) 固定资产

1、固定资产情况

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	1,142,327.58	239,347.00	620,061.08	2,001,735.66
2.本期增加金额	128,937.96	241,636.93	155,936.90	526,511.79
(1) 购置	128,937.96	241,636.93	155,936.90	526,511.79
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,271,265.54	480,983.93	775,997.98	2,528,247.45
二、累计折旧				
1.期初余额	596,331.12	47,365.58	400,044.14	1,043,740.84
2.本期增加金额	214,411.03	30,389.80	119,200.62	364,001.45
(1) 计提	214,411.03	30,389.80	119,200.62	364,001.45

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	810,742.15	77,755.38	519,244.76	1,407,742.29
三、账面价值				
1.期末账面价值	460,523.39	403,228.55	256,753.22	1,120,505.16
2.期初账面价值	545,996.46	191,981.42	220,016.94	957,994.82

(十) 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	1,270,466.95	1,701,721.81
2.本期增加金额		82,750.29	82,750.29
(1)购置		82,750.29	82,750.29
3.本期减少金额			
4.期末余额	431,254.86	1,353,217.24	1,784,472.10
二、累计摊销			
1.期初余额	10,781.37	55,486.14	66,267.51
2.本期增加金额	43,125.48	250,173.56	293,299.04
(1)计提	43,125.48	250,173.56	293,299.04
3.本期减少金额			
4.期末余额	53,906.85	305,659.70	359,566.55
三、账面价值			
1.期末账面价值	377,348.01	1,047,557.54	1,424,905.55
2.期初账面价值	420,473.49	1,214,980.81	1,635,454.30

(十一) 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

(十二) 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	2,601,666.58		1,100,000.00		1,501,666.58
伟才空间装修费	368,364.50		37,146.00		331,218.50
芳村厚永幼儿园装修费		2,332,000.00	77,733.32		2,254,266.68

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
邳州汇龙幼儿园装修费		4,010,000.00	100,916.67		3,909,083.33
遵义汇川幼儿园装修费		3,479,500.00	144,724.97		3,334,775.03
合计	2,970,031.08	9,821,500.00	1,460,520.96		11,331,010.12

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	68,280.79	434,534.97	49,568.01	330,453.43
可抵扣亏损	257,487.87	1,029,951.48		
小计	325,768.66	1,464,486.45	49,568.01	330,453.43

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	141,341.24	61,243.13
合计	141,341.24	61,243.13

(十四) 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	
合计	10,000,000.00	

注：截止至 2017 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，贷款期限为 2 年，贷款年利率为 7.13%。

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,041,946.47	1,204,222.62
合计	3,041,946.47	1,204,222.62

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,080,983.50	1,618,139.29
合计	3,080,983.50	1,618,139.29

(十七) 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
一、短期薪酬	904,196.67	15,451,539.50	14,002,128.45	2,353,607.72
二、离职后福利-设定提存计划		583,350.00	583,350.00	
合 计	904,196.67	16,034,889.50	14,585,478.45	2,353,607.72

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
1.工资、奖金、津贴和补贴	904,196.67	13,484,158.43	12,034,747.38	2,353,607.72
2.职工福利费		838,641.77	838,641.77	
3.社会保险费		520,579.25	520,579.25	
其中： 医疗保险费		463,223.39	463,223.39	
工伤保险费		5,725.64	5,725.64	
生育保险费		51,630.22	51,630.22	
4.住房公积金		72,530.00	72,530.00	
5.工会经费和职工教育经费		535,630.05	535,630.05	
合 计	904,196.67	15,451,539.50	14,002,128.45	2,353,607.72

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
1、基本养老保险		570,391.40	570,391.40	
2、失业保险费		12,958.60	12,958.60	
合 计		583,350.00	583,350.00	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,769,656.23	608,002.44
企业所得税	2,170,426.81	392,160.71
城市维护建设税	103,224.36	42,315.68
个人所得税	15,627.21	21,811.16
教育费附加	73,731.68	30,225.48
其他税费	20,603.30	3,131.60
合 计	4,153,269.59	1,097,647.07

(十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	842,014.73	573,163.94
保证金	13,446,737.50	9,718,444.00
其他	207.00	24,293.23
合 计	14,288,959.23	10,315,901.17

注：本年度无账龄超过1年的大额其他应付款。

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
股东投资款		14,000,000.00
合 计		14,000,000.00

(二十一) 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	20,000,000.00	700,000.00				700,000.00	20,700,000.00

注：2016 年 11 月 30 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会审议通过了《广东伟才教育科技股份有限公司股票发行方案》。向李家兰、曹丽明、温筱玲、梁敏玲和孔振勇 5 人按照 20 元/股的价格定向增发 70 万股，并于 2017 年 3 月 23 日办妥证券登记及工商变更手续。

(二十二) 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	3,286,297.90	13,348,000.00	710,000.00	15,924,297.90
二、其他资本公积		2,041.34		2,041.34
合 计	3,286,297.90	13,350,041.34	710,000.00	15,926,339.24

注：1、2016 年 11 月 30 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会审议通过了《广东伟才教育科技股份有限公司股票发行方案》。向李家兰、曹丽明、温筱玲、梁敏玲和孔振勇 5 人按照 20 元/股的价格定向增发 70 万股，并于 2017 年 3 月 23 日办妥证券登记及工商变更手续，本期资本溢价增加 13,300,000.00 元。

2、根据广州埃斯伦教育培训股份有限公司 2017 年 02 月 06 日《2017 年第一次临时股东会决议》，甘宗宝按照 1.3 元/股的价格认缴广州埃斯伦教育培训股份有限公司新增投资款 346,666.67 元。其中 266,666.67 元计入公司股本，高于注册资本的部分（即 48,000.00 元）计入资本公积，此次增资后原股东广东伟才教育科技股份有限公司股权由原本 80%减少至 60%，影响所有者权益变动增加资本公积 2,041.34 元。

3、广东伟才教育科技股份有限公司定向增发普通股支付的中介费用合计 710,000.00 元冲减当期资本公积。

(二十三) 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：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	2,375.19	-4,571.61			-4,571.61		-2,196.42
其他综合收益合计	2,375.19	-4,571.61			-4,571.61		-2,196.42

(二十四) 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	165,930.42	917,305.42		1,083,235.84

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	165,930.42	917,305.42		1,083,235.84

(二十五) 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	1,364,053.69	
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	1,364,053.69	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,377,399.52	
减: 提取法定盈余公积	917,305.42	10%
应付普通股股利	2,070,000.00	
期末未分配利润	7,754,147.79	

(二十六) 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	55,337,729.02	31,697,262.30	37,858,145.64	21,845,809.05
加盟费	14,505,577.57	5,996,199.82	11,888,490.31	4,652,109.50
品牌使用费	8,279,815.15	3,276,591.85	5,831,117.36	2,885,230.36
设计费	4,676,017.14	2,381,417.10	2,951,191.49	1,512,945.46
其他劳务收入	4,803,345.35	2,000,549.40	783,440.60	376,066.66
培训费	1,175,104.71	478,635.43	3,567,196.63	2,026,235.94
产品收入	21,897,869.10	17,563,868.70	12,836,709.25	10,393,221.13
二、其他业务小计	7,958,576.43	5,938,204.45		
保教、膳食业务	2,892,051.63	2,582,964.88		
设计顾问业务	4,974,970.81	3,325,239.57		
委托贷款收入	91,553.99	30,000.00		
合计	63,296,305.45	37,635,466.75	37,858,145.64	21,845,809.05

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	184,498.54	101,347.46
教育费附加	79,070.79	43,434.64
地方教育费附加	52,713.86	28,956.43
印花税	31,705.45	6,063.72
其他	23.46	
合计	348,012.10	179,802.25

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	2,807,241.76	2,262,210.03
职工薪酬	2,222,780.51	1,354,789.22

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	366,100.19	171,049.45
差旅费	321,567.41	288,313.66
服务费	254,337.75	119,543.64
装修费摊销	231,672.72	231,672.72
办公费	122,832.11	35,236.62
招待费	97,936.00	47,372.51
快递费	90,041.25	10,385.95
折旧费用	19,139.88	17,517.87
其他		8.00
合 计	6,533,649.58	4,538,099.67

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,901,415.72	1,799,437.87
研发支出	2,423,969.63	2,515,154.62
摊销支出	831,590.46	461,315.87
福利费	804,657.35	558,989.81
服务费	764,869.11	308,404.60
审计证券中介费	666,991.55	1,949,071.77
办公费	627,159.51	621,593.55
租赁费	518,120.82	295,029.45
差旅费	479,578.86	466,322.09
招待费	281,534.55	216,703.77
汽车费用	242,745.05	126,025.37
折旧费用	228,221.20	212,953.27
其他	98,084.22	74,193.59
装修费	51,869.41	
存货盘盈		-47,871.43
合 计	11,920,807.44	9,557,324.20

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-378,959.11	-23,405.86
汇兑收益	-8.42	5.26
手续费支出	24,780.34	14,263.79
合 计	-354,187.19	-9,136.81

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	104,081.54	175,541.72
合 计	104,081.54	175,541.72

(三十二) 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	10,691.40	-42,667.93
合 计	10,691.40	-42,667.93

(三十三) 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
广州市科技与金融结合专项补助补贴	700,000.00		与收益相关
社会局保教费补贴	84,000.00		与收益相关
番禺区科技工业商务和信息化局房屋补贴	20,000.00		与收益相关
广州市版权保护中心版权登记资助费	7,600.00		与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	5,768.64		与收益相关
广州市版权保护中心版权登记补助金	300.00		与收益相关
合 计	817,668.64		

(三十四) 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	2,580,000.00	150,000.00	2,580,000.00
诉讼赔偿收入	753,836.00	331,182.00	753,836.00
其他	843.03		843.03
合 计	3,334,679.03	481,182.00	3,334,679.03

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
全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	1,000,000.00		与收益相关
公司上市挂牌新三板奖励	1,000,000.00		与收益相关
2016 高新技术企业培育入库奖励	300,000.00		与收益相关
2016 年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00		与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励	80,000.00		与收益相关
番禺区科技园区企业厂房租金补贴		150,000.00	与收益相关
合 计	2,580,000.00	150,000.00	

(三十五) 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		203,520.00	
对外捐赠		100,000.00	
其他	38,584.07	4.26	38,584.07
合 计	38,584.07	303,524.26	38,584.07

(三十六) 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	1,865,105.14	302,203.74
递延所得税费用	-276,200.65	-10,840.09
合 计	1,588,904.49	291,363.65

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	11,232,930.23
按法定税率计算的所得税费用	1,684,939.53
适用不同税率的影响	70,234.27
非应税收入的影响	-1,603.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,792.78
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	50,983.04
其他	-252,441.42
所得税费用	1,588,904.49

(三十七) 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	33,343,402.91	13,574,979.74
其中：		
利息收入	378,959.11	23,405.86
保证金	10,892,583.40	8,905,388.33
往来款	18,004,355.76	4,165,003.55
赔偿收入	753,836.00	331,182.00
政府补助	3,313,668.64	150,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	28,720,812.87	10,520,399.81
其中：		
往来款	14,437,917.56	3,882,390.71
保证金	6,745,415.50	877,763.00

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	24,680.34	14,263.79
销售费用	2,720,494.27	998,203.53
管理费用	4,792,268.94	4,444,254.52
营业外支出	36.26	303,524.26

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		49,324.88
其中：		
其他投资款		49,324.88

3、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
支付其他与筹资活动有关的现金	480,000.00	
其中：		
定向增资支付费用	480,000.00	

(三十八) 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	9,644,025.74	1,414,331.72
加：资产减值准备	104,081.54	175,541.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	364,001.45	396,572.56
无形资产摊销	293,299.04	61,580.88
长期待摊费用摊销	1,460,520.96	1,061,428.84
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）		
固定资产报废损失（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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,691.40	42,667.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-276,200.65	-10,840.08
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）	454,473.47	-403,169.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,319,160.79	-1,112,414.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,591,480.98	11,775,706.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,305,830.34	13,401,405.76

项 目	本期发生额	上期发生额
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	38,917,554.43	40,517,167.69
减：现金的期初余额	40,517,167.69	16,819,854.37
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	-1,599,613.26	23,697,313.32

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	38,917,554.43	40,517,167.69
其中：库存现金	37,091.94	68,805.88
可随时用于支付的银行存款	38,880,462.49	40,448,361.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	38,917,554.43	40,517,167.69

(三十九) 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	133,302.44		111,014.27
其中：港币	133,302.44	0.8328	111,014.27

(四十) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 3,397,668.64 元，本期实际收到为 3,397,668.64 元；其中，与收益相关的政府补助金额为 3,397,668.64 元。

1、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	1,000,000.00	营业外收入
公司上市挂牌新三板奖励	1,000,000.00	营业外收入
广州市科技与金融结合专项补助补贴	700,000.00	其他收益
2016 高新技术企业培育入库奖励	300,000.00	营业外收入
2016 年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	营业外收入
社会局保教费补贴	84,000.00	其他收益
2016 年度高新技术企业认定通过奖励	80,000.00	营业外收入
番禺区科技工业商务和信息化局房屋补贴	20,000.00	其他收益
广州市版权保护中心版权登记资助费	7,600.00	其他收益
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	5,768.64	其他收益
广州市版权保护中心版权登记补助金	300.00	其他收益
合计	3,397,668.64	

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

2017 年度，本公司新增芳村厚永幼儿园 100% 份额、邳州汇龙幼儿园 100% 股权份额、遵义汇川幼儿园 65% 股权份额、沂南振兴幼儿园 60% 股权份额、天津生态城幼儿园 51% 份额，以上子公司在本年报告期内本公司将其纳入合并范围。

七、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%	860,140.36	0.00	792,288.17

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	3,395,752.91	386,240.04	3,781,992.95	1,828,849.35		1,828,849.35

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	136,232.68	397,687.97	533,920.65	197,691.68		197,691.68

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	9,162,737.97	1,616,914.63		2,209,360.82

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有限公司		-231,859.30		-28,951.46

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017年2月6日，甘宗宝、广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）对广东伟才教育科技股份有限公司、罗骇浪所持埃斯伦 25%的股权进行了收购，收购完成后公司持有埃斯伦股权由原本 80%减少至 60%，罗骇浪持有埃斯伦股权由原本 20%减少至 15%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广州埃斯伦教育培训股份有限公司
处置对价	
其中：现金	266,666.67
处置对价合计	266,666.67
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	268,708.00

差额	-2,041.33
其中：调整资本公积	-2,041.33

(三) 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	
广州市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		
其中：现金和现金等价物	390,493.30	79,510.31
非流动资产	68,220.06	198,139.22
资产合计	550,109.49	2,144,191.22
流动负债	1,767,367.40	3,414,064.30
负债合计	1,767,367.40	3,414,064.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-1,217,257.91	-1,269,873.08
按持股比例计算的净资产份额	-247,346.81	-258,038.21
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	508,023.47	497,332.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,540,146.35	241,176.69
财务费用	2,792.96	-79.56
净利润	52,615.17	-209,979.98
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		

八、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(%)
罗骇浪	48.3092	48.3092

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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
广州市银穗资产管理企业(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
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、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	773,673.80	597,685.51
监事	349,270.85	314,947.25
副总经理	472,007.99	472,417.30
高管	218,901.00	147,777.32
合计	1,813,853.64	1,532,827.38

2、其他关联交易

2017年1月18日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于<控股子公司广州埃斯伦教育培训股份有限公司增资扩股暨关联交易>的议案》，并于2017年02月06日2017年第一次临时股东大会审议通过了前述议案。控股子公司广州埃斯伦教育培训股份有限公司注册资本由1,000,000.00元增加至1,333,333.34元，其中，甘宗宝以现金认缴注册资本266,666.67元，广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）以现金认缴注册资本66,666.67元。控股股东、实际控制人、董事长罗骇浪先生为广州埃斯伦教育培训股份有限公司的法定代表人，埃斯伦增资前，罗骇浪先生持有公司50.00%股份，同时持有埃斯伦20.00%股份，现持有公司48.31%股份，同时持有埃斯伦15.00%股份；罗骇浪先生弟弟罗狂飏先生持有广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）95.00%的股份，且为执行事务合伙人，罗狂飏的配偶汤艳持有广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）5.00%的股份，且为广州埃斯伦教育培训股份有限公司的董事。截至2017年12月31日，广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）尚未实际缴纳前述出资。

(五) 关联方应收应付款项

1、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	80,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本年度无需要披露的重要或有事项发生。

十、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、2017 年 12 月 27 日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于向天津生态城伟才幼儿园增加投资的议案》，公司拟与李新育共同向天津生态城伟才幼儿园增加投资 5,320,000.00 元，其中公司以现金投资 2,458,200.00 元，增加投资后，公司持有幼儿园份额比例为 51.00%；李新育以现金投资 2,861,800.00 元，增加投资后，李新育持有幼儿园份额比例为 49.00%。截止至审计报告出具日尚未办妥工商变更登记手续。

2、2018 年 1 月 16 日公司召开第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于拟对外投资设立武隆伟才幼儿园（具体名称以当地相关部门核准为准）的议案》，公司拟与官勇共同出资设立武隆伟才幼儿园（具体名称以当地相关部门核准为准），其中公司以现金投资 1,900,000.00 元，占其注册资本的 95.00%；官勇以现金投资 100,000.00 元，占其注册资本的 5.00%。截止至审计报告出具日尚未办妥工商注册登记手续。

3、2018 年 1 月 23 日公司召开第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》，公司授权经营管理层使用闲置自有资金投资的品质为低风险的理财产品，投资额度在本次议案通过后的任何时点最高不超过人民币 1,500.00 万元，在上述额度范围内资金可循环使用，收益部分不计算在上述额度范围内。有效期为第一届董事会第二十三次会议审议通过之日后一年内。

十一、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

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	2,579,739.67	100	299,963.07	11.63
组合小计	2,579,739.67	100	299,963.07	11.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,579,739.67	100	299,963.07	11.63

(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	3,826,224.27	10	382,622.43	2,369,794.31	10	236,979.43
1 至 2 年				209,945.36	30	62,983.64
合 计	3,826,224.27	—	382,622.43	2,579,739.67	—	299,963.07

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)	1,259,210.40	30.12	125,921.04
攀枝花市仁和区泰悦居伟才幼稚园(谭晓红)	1,154,852.00	27.62	115,485.20
清远市清城区凤城伟才幼儿园(黄瑞芬)	224,136.30	5.36	22,413.63
兴安伟才幼儿园(唐国华)	76,445.74	1.83	7,644.57
肥东禹洲中央广场伟才幼儿园(安徽爱生堡教育科技有限公司-江涛)	75,000.00	1.79	7,500.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合 计	2,789,644.44	66.72	278,964.44

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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				
合 计	2,087,674.35	100	20,907.11	1

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：按账龄划分	304,903.59	25.45	30,490.36	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	893,031.64	74.55	-	-
组合小计	1,197,935.23	100	30,490.36	2.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,197,935.23	100	30,490.36	2.55

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	35,071.05	10	3,507.11	304,903.59	10	30,490.36
1 至 2 年	58,000.00	30	17,400.00			
合 计	93,071.05	——	20,907.11	304,903.59	——	30,490.36

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,273,829.64	
往来款	93,071.05	304,903.59
诉讼押金	316,301.00	675,536.00
押金、保证金、备用金	283,026.93	187,040.00
社保、公积金	102,371.02	30,370.64
其他	19,074.71	85.00
合计	2,087,674.35	1,197,935.23

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
芳村花园厚永幼儿园	关联方往来款	1,059,992.44	1 年以内	50.77	
广州市南沙区人民法院	诉讼押金	316,301.00	1 年以内、1-2 年	15.15	
广州伟才空间环境科技有限公司	关联方往来款	213,750.00	1 年以内	10.24	
厦门神州鹰软件科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.79	
四川涌岷置业有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	2.40	
合计		1,740,043.44		83.35	—

(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	16,729,003.00		16,729,003.00	1,352,260.00		1,352,260.00
对联营、合营企业投资	508,023.47		508,023.47	497,332.07		497,332.07
合计	17,237,026.47		17,237,026.47	1,849,592.07		1,849,592.07

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	42,260.00	76,743.00		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		

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
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		500,000.00		
合计	1,352,260.00	15,376,743.00		16,729,003.00		

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	497,332.07			10,691.40						508,023.47
合计	497,332.07			10,691.40						508,023.47

(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	51,291,947.94	29,567,886.33	37,858,145.64	21,845,809.05
加盟费	14,408,490.19	5,996,199.82	11,888,490.31	4,652,109.50
品牌使用费	8,279,815.15	3,276,591.85	5,831,117.36	2,885,230.36
设计费	488,249.98	147,781.76	2,951,191.49	1,512,945.46
培训费	1,175,104.71	478,635.43	783,440.60	376,066.66
其他劳务收入	4,775,244.38	1,928,349.40	3,567,196.63	2,026,235.94
产品收入	22,165,043.53	17,740,328.07	12,836,709.25	10,393,221.13
二、其他业务小计	91,553.99	30,000.00		
委托贷款收入	91,553.99	30,000.00		
合 计	51,383,501.93	29,597,886.33	37,858,145.64	21,845,809.05

(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	10,691.40	-42,667.93
合 计	10,691.40	-42,667.93

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 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）	3,397,368.64	
2. 对外委托贷款取得的损益	91,553.99	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,394.96	
4. 所得税影响额	-635,462.60	
5. 少数股东影响额	-325.14	
合 计	3,569,529.85	

(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	24.05	6.36	0.46	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.89	5.80	0.28	0.07

广东伟才教育科技股份有限公司

二〇一八年四月三日

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：董事会秘书办公室内

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

二〇一八年四月四日