

证券代码：872141

证券简称：好兄弟

主办券商：开源证券



好兄弟  
NEEQ：872141

湖南省好兄弟教育股份有限公司  
Hunan Province Haoibro Education Co.,LTD



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年5月27日,好兄弟教育全体员工齐聚长沙顺天凯宾斯基酒店,如期开展《职业化素质修炼》培训。总经理李玲燕女士同幼教行业的园所投资人、红网、搜狐等媒体记者一起,感受了好兄弟教育联盟的强大阵容,以及公司为提高员工整体职业素养水平的决心。



2018年11月12日,公司搬迁至天心区雀园路568号创谷产业园A1栋1320-1327、1318、1336室。该产业园属于长沙国家级的产业园,营造了更好的办公环境。同时公司的经营范围增加了图书批发;图书、报刊零售;出版物的销售。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
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 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、好兄弟、好兄弟教育	指	湖南省好兄弟教育股份有限公司
新星幼儿园	指	岑巩县新星双语幼儿园
新星幼儿园舞水校区	指	岑巩县新星双语幼儿园舞水校区
茅坪幼儿园	指	玉屏侗族自治县茅坪新区幼儿园
大坪幼儿园	指	岑巩县工业园区幼儿园
新垦幼儿园	指	怀化市鹤城区新垦幼儿园
广州极光	指	广州极光资产管理有限公司
股东会	指	湖南省好兄弟教育发展有限公司股东会
股东大会	指	湖南省好兄弟教育股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南省好兄弟教育股份有限公司董事会
监事会	指	湖南省好兄弟教育股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
学前教育	指	教育学的一个分支，专门研究从出生到 6 岁的儿童的教育也就是学前教育规律的科学。
非学历教育	指	各种培训、进修，完成学业后，由培训部门颁发相应结业证书。
毛入园率	指	因各种原因在这年龄段一些中国儿童不能正常进入幼儿园，中国教育部门根据在园学习生人数除以户籍所在地三周岁以上六周岁以下适龄儿童总人数。

## 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。

公司负责人丁彪、主管会计工作负责人叶银菊及会计机构负责人（会计主管人员）王春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

监事刘颖认为：对公司的财务数据信息的了解和获取存在时滞和不全面，无法充分获取公司对外合作的交易合同及凭证等会计资料。同时，对公司报告期内的巨额亏损理由不认同，认为公司管理治理能力急需加强，所以对年报的相关内容表示异议。

### 【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
公司治理的风险	股份公司成立的时间较短，公司的各项管理、控制制度的执行未经过一个完整经营周期的实践检验。因此，公司治理和内部控制体系需在日后的经营活动中进一步发展和完善。
幼儿安全管理的风险	公司投资的幼儿园，提供幼儿育养服务，幼儿园对在园幼儿负有安全看管的责任。因幼儿群体尚没有形成安全防范意识和较强的自制能力，无法自主控制自己的行为和保护自己的安全。所以在服务提供过程中，可能会因为教学设施或婴幼儿自身无意识的行为影响婴幼儿人身安全。此外，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

	<p>会出现疾病的交叉传染问题，影响婴幼儿的身体健康。因此，公司可能存在幼儿安全管理风险。</p>
<p>民办教育政策变动风险</p>	<p>公司主要产品和服务为园长和教师职业培训服务、亲子体验活动、联盟园全程落地式幼儿园运营服务和幼儿育养服务四大方面，旗下各学校均为民办幼儿园。当前，我国民办教育尚处于发展初期，民办教育法规与相关投资法规正在不断完善，相关组织架构、监管机构、法律法规体系等仍处于改革完善期，若监管体系和民办教育管理方针、政策发生重大调整，可能对企业的经营发展造成影响。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>教育行业赖以生存的基础是专业的师资队伍，能否吸引和留住核心人才，尤其是优秀专业师资人才，对提升和保持学校综合竞争力至关重要。目前国内幼教市场上老师的工资相对较为平稳，且初期较少。所以，幼儿园的老师流动性较大。公司花费高额成本于老师的培养，但部分老师并未继续留任于学校。如若公司所属的幼儿园工资或福利待遇未能跟上行业增速，则可能出现人才流失的风险。</p>
<p>税收优惠变动的风险</p>	<p>根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36号文附件3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。本公司下设的新星幼儿园、茅坪幼儿园，在2016年5月1日前享受免征营业税的税收优惠，在2016年5月1日之后享受免征增值税的税收优惠。根据《民办教育促进法》(2016年修订版)第四十七条规定，“民办学校享受国家规定的税收优惠政策；其中，非营利性民办学校享受与公办学校同等的税收优惠政策”，现有政策下，公司下设的新星幼儿园、茅坪幼儿园仍继续享有以上优惠政策。公司规划将下属幼儿园转为营利性民办学校，如若未来税收优惠政策发生重大调整，可能会导致公司目前享受税收优惠政策发生变化，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>

<p>幼儿园租用有产权瑕疵房产的风险</p>	<p>公司租用岑巩县六七五处行政区休闲长廊范围内的房产（面积约 3200M<sup>2</sup>）用于开办新星幼儿园，该房产系公司股东丁彪和黄仁源在租赁岑巩县华储物资经销有限责任公司的土地上建设。根据岑巩县人民政府《关于研究创办新星幼儿园有关事宜的专题会议纪要》（岑府专议[2010]14 号）文件，丁彪和黄仁源在租赁土地上兴建幼儿园获得了政府有关部门的认可，并依法办理了建设施工手续并通过了竣工验收，但因该处土地为租赁，该处房产无法办理产权证书。随着地区经济发展以及周边房屋用途的改变，若租赁合同到期前被迫搬迁或租赁到期后无法正常续租，将会给新星幼儿园的正常营运造成一定的不利影响。公司向龙丽珍租赁岑巩县舞水路的房产（面积约 400M<sup>2</sup>）用于开办新星幼儿园舞水校区，租赁期限至 2020 年 8 月 25 日，该房产为龙丽珍自建，未取得房产证书。随着地区经济发展以及周边房屋用途的改变，若租赁合同到期前被迫搬迁或租赁到期后无法正常续租，将会给新星幼儿园舞水校区的正常营运造成一定的不利影响。公司控股股东、实际控制人丁彪出具《承诺函》，若新星幼儿园、新星幼儿园舞水校区租赁房产涉及的法律瑕疵而导致该等租赁房产被拆除或拆迁，或租赁期满后未能续租该房产，控股股东、实际控制人将承担公司因此实际遭受的相关经济损失和赔偿责任。</p>
<p>业务区域较为集中的风险</p>	<p>公司目前的业务主要集中于湖南、贵州两省地区，公司也制定了积极的发展战略，以湘黔两省为依托向全国其他省市区域逐步拓展以寻求进一步的业务扩张，打造全国知名教育品牌。但是，各地区经济发展情况不一，且各地民办幼儿园项目在引进、审批、实施等过程的相关政策也存在较大差异，使得公司在其他省市区域取得经营资质的成本差异性较大，从而公司未来的业务发展及盈利能力面临考验。</p>
<p>合作幼儿园的风险</p>	<p>公司接受托管经营的新垦幼儿园系建设在李素华的农村宅基地和村集体用地之上。根据《湖南省乡村建设规划许可管理</p>

办法》第三条的规定：“建设单位或者个人在集体土地上进行乡镇企业、乡村公共设施和公益事业建设以及村民住宅建设的，在申请办理土地使用手续或者开工建设前，应当取得城市、县人民政府城乡规划主管部门或者镇、乡人民政府核发的《乡村建设规划许可证》”。新垦幼儿园在建设前未取得《乡村建设规划许可证》。2016年10月29日，怀化市鹤城区盈口乡新垦村村民委员会和李素华出具证明，具体如下：“怀化市鹤城区新垦幼儿园（办园许可证号为143120260001211）用地属于李素华（身份证号：433001195105283660）的宅基地和自留地，基于新垦幼儿园所使用的建筑为公益事业需要所建设而成，已经村民李素华和村委会同意，是新垦村村委会大力支持的幼儿园，此幼儿园未在村镇规划范围内，也未违反鹤城区盈口乡乡村规划要求，乡村建设规划许可证正在补办中。”2016年11月8日，怀化市鹤城区盈口乡人民政府出具证明，具体如下：“新垦幼儿园（办园许可证号为143120260001211）是由李素华（身份证号：433001195105283660）原有住宅房改建而成，没有侵占农田。根据民办教育促进法（2011）25号文件精神，即解决幼儿就近入园或发展村级幼儿园的需要，实行公办民办并举，因此该园的创建及时解决了该行政村幼儿入园难的问题，并没有违背乡村建设规划，相关手续正在办理中。”新垦幼儿园目前已经取得怀化市鹤城区教育局颁发的《民办学校办学许可证》（教民143120260001211号）。若新垦幼儿园及李素华因在建设前未取得《乡村建设规划许可证》，受到国土监管部门处罚，则可能会给新垦幼儿园的开办运营带来一定的风险；此外，若李素华及其代理人曾彩云未来不能完全履行协议约定的全部义务，则也可能对新垦幼儿园的运营产生一定的风险。公司控股股东、实际控制人丁彪已出具《承诺函》，若新垦幼儿园因未办理建设规划手续而受到国土监管部门处罚，或在经营过程中给公司可能造成的相关损失均由其个人承担。

税款滞纳金风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司及下属幼儿园应交税费余额为 3,348,073.74 元。公司补缴的税款及滞纳金可能对 2018 年经营业绩产生不利影响，公司控股股东、实际控制人丁彪承诺，若因公司补缴税款、滞纳金而可能产生的罚款及其他支出，均由其个人承担。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司的非经常性损益对财务经营成果的影响较小，所以公司之前的“非经常性损益对公司财务经营成果影响较大的风险”已经消除。公司目前已建立了完善的《现金管理办法》和《银行存款管理办法》以约束和规范现金收款，所以之前的“现金管理风险”已经消除。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南省好兄弟教育股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Province Haoibro Education Co.,LTD
证券简称	好兄弟
证券代码	872141
法定代表人	丁彪
办公地址	湖南省长沙市天心区雀园路 568 号创谷产业园 A1 栋 1320-1327、1318、1336 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张弘文
职务	董事会秘书
电话	0731-85778200
传真	0731-85778200
电子邮箱	476545498@qq.com
公司网址	www.haoibro.com
联系地址及邮政编码	长沙市天心区雀园路 568 号创谷产业园 A1 栋 1320-1327、1318、1336 室；410000。
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 4 月 15 日
挂牌时间	2017 年 10 月 13 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	园长和教师职业培训服务、亲子体验活动、联盟园全程落地式幼儿园运营服务和幼儿育养服务四大方面。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,420,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	丁彪
实际控制人及其一致行动人	丁彪

### 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	9143120055304357X9	否
注册地址	湖南省长沙市天心区雀园路 568 号创谷产业园 A1 栋 1320-1327、1318、1336 室	是
注册资本（元）	10,420,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴亚杰、马晓晨
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,223,195.59	17,353,365.06	-41.09%
毛利率%	54.51%	69.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,065,169.88	6,338,994.26	-306.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,787,329.69	5,907,661.94	-299.53%
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）	-73.45%	30.09%	-
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）	-66.27%	28.04%	-
基本每股收益	-1.25	0.61	-305.56%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,718,777.71	44,749,526.85	-9.01%
负债总计	29,464,479.29	20,430,058.55	44.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,254,298.42	24,319,468.30	-53.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	2.33	-53.65%
资产负债率%（母公司）	90.86%	60.57%	-
资产负债率%（合并）	72.36%	45.65%	-
流动比率	0.31	1.13	-
利息保障倍数	-18.54	12.07	-

#### 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	-6,740,987.27	5,269,368.64	-227.93%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.01%	52.88%	-
营业收入增长率%	-41.09%	11.81%	-
净利润增长率%	-306.11%	32.20%	-

**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	10,420,000	10,420,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,683.23
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）	458,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,145,598.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,701,182.15</b>
所得税影响数	-423,341.96
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,277,840.19</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付账款	416,925.89	0		
应付票据及应付账	0	416,925.89		

---

款				
利息费用	0	765,453.26		
利息收入	0	1,131.12		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司定位为中国幼教行业的整体服务机构，是一家致力于传播先进科学保教思想，集教育管理创新、师资培训创新于一体，专业从事园长和教师培训、亲子体验活动、幼儿育养服务、联盟园全程落地式幼儿园运营服务的公司。

公司自成立以来，公司始终坚持以幼儿为中心，将先进的学前教育理念转化为优质的教育产品，提高幼儿园的保育教育质量，引导幼儿及家庭的教育思想、教育理念发展进步。

公司主营业务主要是提供学前教育全程服务，具体包括园长和教师培训、亲子体验活动和联盟园全程落地式幼儿园运营服务，客户群体主要为3-6岁的婴幼儿及其家长，该行业主要通过向婴幼儿提供早期教育培训服务获取收入。行业的上游为婴幼儿教具，课本和娱乐设施的提供商，行业的下游为适龄的婴幼儿群体及其父母。

公司及下属幼儿园目前开展的业务主要分为以下四大模块：园长和教师的职业培训服务、亲子体验活动、联盟园全程落地式幼儿园运营服务和幼儿育养服务，公司及下属幼儿园主要客户群体包括幼儿教师、园长、幼儿儿童、家长和幼儿园等。

通过多年的教学、培训活动积累，以及与外部高校研究机构的合作研发，公司目前已经形成了较为成熟的幼儿园管理培训体系，能够对幼儿教师、幼儿园管理者开展培训活动，通过体系化的教学、管理经验的输出，提高幼儿教师的教学能力和幼儿园的管理及盈利能力。公司目前已培养了引入一批亲子体验主题活动的设计、策划以及运营管理人才，能够在亲子活动策划不断推陈出新，提供高质量的策划方案。公司的亲子体验活动目前不局限于公司下属幼儿园，推广至其他幼儿园，亲子体验活动的顺利开展，将增加参与活动的其他家长和学生对公司教学理念和服务的认可、满意度，进而对提高公司教育品牌影响力产生积极影响。

幼儿育养服务为公司下属幼儿园的主营业务，其核心资源要素为幼儿教师的教学能力、幼儿园的教学环境和幼儿园的管理服务经验。公司下属开办运营的有新星幼儿园和茅坪幼儿园，公司幼儿教师主要来源于师范类高校，具有较高的教学素质，通过加大与幼儿师范类高校的合作力度，对幼儿教师开展持续培训活动，不断提高教学能力。下属幼儿园的建设、设计及装修均采用了较为先进的教学理念，通过将人文、自然、关怀等理念融入教学环境，购置先进的教学游乐设施，给儿童成长提供了一个优良的外部环境。

公司通过下属幼儿园的实际开展办学活动，积累了丰富的幼儿园教学管理经验；通过策划、设计及

开展亲子活动，积累了幼儿和家长沟通策划活动经验；通过与外部高校合作，在幼儿教师和园长培养，提升管理能力上形成了具有自身特色的员工培训体系；公司依靠人力资源优势、经验优势，逐步拓展联盟园，提供全程落地式幼儿园运营服务，获得联盟园对公司教学理念和经验的认可，从而给公司提供推广亲子体验活动等项目的平台。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日之间，公司商业模式未发生重大变化。

### 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

2018 年公司营业收入 1,022.32 万元，较上年同期下降 41.09%，原因是下半年公司筹备调整战略规划，与授权园解除合作，公司将做亲子培训业务模式逐渐向销售已经开发成功的教育图书、绘本等系列产品模式转变，所以这期间原有业务受到一定影响，营收能力下降所致。

2018 年归属于挂牌公司股东的净利润-1,306.52 万元，较上年同期下降 306.11%。报告期内公司净利润较上年同期减少的主要原因是随着收入的大幅下降，大额的资产减值损失和管理费用及营业外支出的大幅增加所致。

### （二）行业情况

#### 1、行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司主营业务所属分类代码为 P82，教育。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）中的分类代码属于 P8210，学前教育。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业分类代码为 P82，教育，分类代码属于 P8210，学前教育。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于教育服务（13121110）。

## 2、行业发展概况

中国教育行业大致可分为学历教育 and 非学历教育。中国学历教育行业分为五大范畴：基础教育（亦称学前教育至十二年级教育）、中等职业教育、高等教育、成人教育及其他，其他包括特殊教育及工读学校。与非学历教育体系不同，学历教育体系的学生可取得中国政府颁发的正式证书，而非学历教育体系的学生仅可取得培训与学习课程结业证书，未必获中国官方认可。中国基础教育包括：（1）三年学前教育（2）九年小学至初中义务教育及（3）三年高中教育。

中国民办教育于 80 年代初期首次获政府批准，90 年代突飞猛进，现已成为中国教育体系的重要力量。由于中国民办学校并非由中国政府直接管理，故其经营独立程度通常较高。中国大多数民办学校虽然依照规定采用与公立学校一样的课程体系，但课程内容更为丰富及多元，学校收费标准的设定亦更为灵活。

## 3、行业上下游情况

公司主营业务主要是提供学前教育全程服务，具体包括园长和教师培训、亲子体验活动和联盟园全程落地式幼儿园运营服务，客户群体主要为 3-6 岁的婴幼儿及其家长，该行业主要通过向婴幼儿提供早期教育培训服务获取收入。行业的上游为婴幼儿教具，课本和娱乐设施的提供商，行业的下游为适龄的婴幼儿群体及其父母。

### （1）行业的上游情况

学前教育行业的上游企业主要是婴幼儿教学教具产品生产企业，主要采购对象为婴幼儿教具、课本、玩具。教具的采购成本占公司经营成本比重较小，且市场供应充分，不存在行业依赖性。

### （2）行业的下游情况

学前教育行业的下游为 3-6 岁的婴幼儿及其父母。随着我国民众素质的提高，对婴幼儿学前教育培训服务消费观念的逐步认同，人均收入水平的持续提高，学前教育已成为家庭教育的重要组成部分。另外近年来我国生育政策逐步放开，下游消费需求旺盛，市场潜力巨大。

## 4、行业的周期性、区域性特点

### （1）行业的周期性

学前教育行业的发展与国民经济发展形势和人民生活水平有较为密切的关系，但其行业经济周期性不明显。学前教育领域与社会人口出生高峰期的变动紧密相关。

### （2）区域性特征

学前教育主要为教师与婴幼儿面对面的互动式教育方式，教学培训机构仅能够辐射到周边地区，因此学前教育行业的区域性特征非常明显。

### (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	6,482.84	0.02%	501,419.03	1.12%	-98.71%
应收票据与应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,106,000.34	44.47%	18,427,775.97	41.18%	-1.75%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	7.37%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	6,500,000.00	14.53%	-100.00%
其他应付款	12,991,909.87	31.91%	6,677,779.04	14.92%	94.55%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金期末余额较期初下降 98.71%的原因系本期对外联盟园的投资较多所致。
- 2.本期增加短期借款 300 万元系从招商银行借款 100 万元，建设银行信用借款 200 万元。
- 3.本期期末长期借款余额为零，系前期长期借款转为一年内到期的长期借款所致。
- 4.期末其他应付款金额增加较多的原因是大额的应付的 1000 多万的往来款（主要系对外借款和员工往来款）和 200 多万的个人应付暂收款。

#### 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	10,223,195.59	-	17,353,365.06	-	-41.09%
营业成本	4,650,882.91	45.49%	5,339,211.73	30.77%	-12.89%
毛利率%	54.51%	-	69.23%	-	-
管理费用	6,851,506.12	67.02%	3,022,188.39	17.42%	126.71%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	299,534.53	2.93%	240,119.59	1.38%	24.74%
财务费用	847,149.91	8.29%	789,298.31	4.55%	7.33%
资产减值损失	12,316,841.33	120.48%	570.90	0.00%	2,157,342.87%
其他收益	0	0%	625,900.00	3.61%	-100.00%

投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-14,852,615.75	-145.28%	8,498,825.69	48.98%	-274.76%
营业外收入	471,490.00	4.61%	11,676.00	0.07%	3,938.11%
营业外支出	2,172,672.15	21.25%	37,479.74	0.22%	5,696.92%
净利润	-13,065,169.88	-127.80%	6,338,994.26	36.53%	-306.11%

**项目重大变动原因：**

- 1、本期营业收入较上年同期下降 41.09%的原因系本期开始战略转型，原有业务开展有限造成营收下降所致；
- 2、本期管理费用较上年同期增加 126.71%的原因系新搬迁办公室的装修费 310,933.57 元、办公费 682,565.59 元、支付管理人员工资 1,924,337.59 元，同时支付挂牌中介费 2,609,865.43 元等；
- 3、本期资产减值损失金额较大的原因系其他应收款确认的较大金额的坏账准备的结转所致；
- 4、本期营业外收入增加较多的原因系本期收到政府的挂牌补贴款等；
- 5、本期营业外支出金额较大的原因系与授权园的 200 多万元解约赔偿款所致。
- 6、本期营业利润和净利润较上期下降较多的主要原因系随着收入的同步下降，加之大额的坏账损失计提，使得公司利润下降较多。

**(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	10,223,195.59	17,353,365.06	-41.09%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	4,650,882.91	5,339,211.73	-12.89%
其他业务成本	0	0	0%

**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%
培训服务	6,691,179.50	65.45%	9,004,623.29	51.89%
育养服务	3,351,627.74	32.78%	6,406,994.20	36.92%
管理费	180,388.35	1.77%	1,941,747.57	11.19%
合计	10,223,195.59	100.00%	17,353,365.06	100.00%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

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%
湖南地区	6,871,567.85	67.22%	10,946,370.86	63.08%
贵州地区	3,351,627.74	32.78%	6,406,994.20	36.92%
合计	10,223,195.59	100.00%	17,353,365.06	100.00%

**收入构成变动的原因：**

2018 年公司营业收入 1,022.32 万元，较上年同期下降 41.09%，原因是下半年公司筹备调整战略规划，与授权园解除合作，公司将做亲子培训业务模式逐渐向销售已经开发成功的教育图书、绘本等系列产品模式转变，所以这期间原有业务受到一定影响，营收能力下降所致。

**(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	长沙市开福区月湖依依幼儿园	61,941.75	0.61%	否
2	长沙市芙蓉区华星幼儿园	58,252.43	0.57%	否
3	长沙市天心区南国幼儿园	53,398.06	0.52%	否
4	长沙市天心区小清华幼儿园	4,854.37	0.05%	否
5	长沙市长沙县开慧幼儿园	1,941.74	0.02%	否
合计		<b>180,388.35</b>	<b>1.77%</b>	-

**(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	吴晓俊	384,100.00	8.26%	否
2	湖北科学技术出版社有限公司	60,000.00	1.29%	否
3	湖南天信文创发展有限公司	101,473.00	2.18%	否
4	长沙励万暖通设备有限公司	69,998.00	1.51%	否
5	长沙立晨建材有限公司	33,033.00	0.71%	否
合计		<b>648,604.00</b>	<b>13.95%</b>	-

**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	-6,740,987.27	5,269,368.64	-227.93%
投资活动产生的现金流量净额	-449,680.00	-11,338,570.00	-96.03%
筹资活动产生的现金流量净额	6,695,731.08	6,234,546.74	7.40%

**现金流量分析：**

1. 本期经营经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 227.93%的主要原因系公司在筹备调整战略中，导致营业收入大幅减少，经营现金流下降所致。

2.本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降96.03%主要原因系本期较少了固定资产和无形资产的投资。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有2家全资子公司纳入合并范围，主要的经营数据如下：

单位：元

岑巩县新星双语幼儿园		
项目	2018年度/2018年12月31日	2017年度/2017年12月31日
总资产	10,774,090.72	10,445,908.41
净资产	6,439,454.37	6,348,139.23
营业收入	1,966,937.60	4,191,351.40
净利润	91,315.14	1,540,610.27

  

玉屏侗族自治县茅坪新区幼儿园		
项目	2018年度/2018年12月31日	2017年度/2017年12月31日
总资产	7,326,038.05	6,873,769.15
净资产	4,125,620.53	3,826,362.93
营业收入	1,384,690.14	2,215,642.80
净利润	299,257.60	930,801.39

报告期内，公司未取得和处置子公司。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (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

财政部于2018年6月发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

公司扎根于幼儿教育行业，认真履行企业社会责任，在实现自身成长的同时，帮助更多的幼儿和家长获得更多的快乐。公司主要幼儿园分布于湖南和贵州交界地区，为偏远地区幼儿提供优质教育服务成为公司的根本责任，公司通过扎根于幼儿教育领域，用真心关爱幼儿，以真情回馈社会，也因此得到了各方关注与赞誉。

公司成立至今，一直致力为湖南和贵州地区幼儿园提供专业师资培训服务，传播先进的教育理念，全面提升各地园所教学质量和管理水平，推动中国偏远地区幼儿教育进步。

## 三、 持续经营评价

近年来，受益于国家加大学前教育政策支持力度、学前教育经费投入增加、教育消费升级等因素，我国学前教育市场迎来了前所未有的发展机遇。公司充分发挥多年来所积累的研发能力、品牌形象和渠道优势，持续优化产品结构，下沉营销渠道，提升服务水平，各项经营指标均保持稳健增长，公司逐步成长为湘黔地区学前教育行业的优质企业。

报告期内，公司积极寻求新的业务增长点，着力推进幼儿图书市场的销售，目前已经逐渐在推广中，未来公司的收入将会迎来稳步增长，盈利状况将会得到极大改善，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 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、 公司治理的风险

有限公司期间，公司未设董事会、监事会，设执行董事、监事各一名。有限公司在股权变更等重大事项上能及时召开股东会并做出相关决议，股东会决议执行情况良好，但有限公司执行董事、监事均未明确规定任期，存在瑕疵；监事并未制作完整的工作执行报告，也无相关的会议记录和会议文件对其执行情况有所说明。公司于2016年11月7日由有限公司整体变更设立为股份公司，建立健全了法人治理结构，制定了适应现阶段发展的内部控制制度体系，但是由于股份公司成立的时间较短，公司的各项管理、控制制度的执行未经过一个完整经营周期的实践检验。因此，公司治理和内部控制体系需在日后的经营活动中进一步发展和完善，公司经营中可能存在内部管理不适应发展，进而影响公司稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立以后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度。公司将加强内部规范治理，定期对公司董事会成员、控股股东及实际控制人、高级管理人员开展公司治理规范化培训，同时加强公司内部控制制度的执行力度，保证公司治理规范运行。

## 2、业务区域较为集中的风险

公司目前的业务主要集中于湖南、贵州两省地区，公司也制定了积极的发展战略，以湘黔两省为依托向全国其他省市区域逐步拓展以寻求进一步的业务扩张，打造全国知名教育品牌。但是，各地区经济发展情况不一，且各地民办幼儿园项目在引进、审批、实施等过程的相关政策也存在较大差异，使得公司在其他省市区域取得经营资质的成本差异性较大，从而公司未来的业务发展及盈利能力面临考验。

应对措施：为减少业务区域集中带来的业绩波动风险，公司将深耕湘黔两省区域市场，以优质的服务不断提高公司幼儿园在区域市场中的品牌影响力。此外，公司积极布局其他区域市场，通过不断推广联盟园全程落地式幼儿园运营服务向其他区域市场逐步扩张，减少公司业务区域集中带来的风险。

## 3、人才流失的风险

教育行业赖以生存的基础是专业的师资队伍，能否吸引和留住核心人才，尤其是优秀专业师资人才，对提升和保持学校综合竞争力至关重要。目前国内幼教市场上老师的工资相对较为平稳，且初期较少。所以，幼儿园的老师流动性较大。公司花费高额成本于老师的培养，但部分老师并未继续留任于学校。如若公司所属的幼儿园工资或福利待遇未能跟上行业增速，则可能出现人才流失的风险。

应对措施：公司重视人力资源对公司未来发展的影响，通过不断完善员工薪酬体系，不断构建公司文化，持续加大员工培训投入，为公司持续发展提供人才储备和保障。未来两年，公司将完善现有的薪酬制度和绩效考核制度，改进晋级激励办法，稳定现有核心团队，引入竞争机制，实现优胜劣汰。此外，公司将不断引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，为人才提供施展的舞台，组建富有竞争力和凝聚力的人才梯队。

## 4、幼儿安全管理的风险

公司投资的幼儿园，提供幼儿育养服务，幼儿园对在园幼儿负有安全看管的责任。因幼儿群体尚没有形成安全防范意识和较强的自制能力，无法自主控制自己的行为和保护自己的安全。所以在服务提供过程中，可能会因为教学设施或婴幼儿自身无意识的行为影响婴幼儿人身安全。此外，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，影响婴幼儿的身体健康。因此，公司可能存在幼儿安全管理的风险。

应对措施：公司下属幼儿园目前已经建立了在消防、安全、食品、卫生等方面的内部控制制度，未

来公司将加强对幼儿园安全管理内部控制制度的执行力度，定期对教师及幼儿开展安全培训活动，提高教师及幼儿的安全意识，进而减少和控制幼儿安全管理风险。

#### 5、民办教育政策变动风险

公司主要产品和服务为园长和教师职业培训服务、亲子体验活动、联盟园全程落地式幼儿园运营服务和幼儿育养服务四大方面，旗下各学校均为民办幼儿园。当前，我国民办教育尚处于发展初期，民办教育法规与相关投资法规正在不断完善，相关组织架构、监管机构、法律法规体系等仍处于改革完善期，若监管体系和民办教育管理方针、政策发生重大调整，可能对企业的经营发展造成影响。

公司 2017 年 3 月 6 日在 2016 年年度股东大会决议审议通过《公司下属幼儿园转为营利性幼儿园的议案》，该营利性质的变更会导致公司目前享受的优惠政策有所变化，从而为企业带来政策变动风险。若未来民办教育的监管体系和民办教育管理方针、政策发生重大调整，可能对公司的经营发展造成重大影响。

应对措施：公司将积极关注国家对民办教育政策的动向，根据政策变动及时调整公司业务重心，不断培育和拓展亲子教育活动、联盟园全程落地式幼儿园运营服务等业务，减少民办教育政策变动带来的风险。

#### 6、税收优惠变动的风险

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36 号文附件 3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。本公司下设的新星幼儿园、茅坪幼儿园，在 2016 年 5 月 1 日前享受免征营业税的税收优惠，在 2016 年 5 月 1 日之后享受免征增值税的税收优惠。

根据《民办教育促进法》（2016 年修订版）第四十七条规定，“民办学校享受国家规定的税收优惠政策；其中，非营利性民办学校享受与公办学校同等的税收优惠政策”，现有政策下，公司下设的新星幼儿园、茅坪幼儿园仍继续享有以上优惠政策。公司规划将下属幼儿园转为营利性民办学校，如若未来税收优惠政策发生重大调整，可能会导致公司目前享受税收优惠政策发生变化，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司计划通过加大园长和教师职业培训服务、亲子体验活动和联盟园全程落地式幼儿园运营服务等业务的市场拓展力度，提高在幼儿教育市场的竞争力，同时加强成本、费用控制力度，提升自身盈利能力，降低对税收优惠政策变动对公司业绩的影响。

#### 7、幼儿园租用有产权瑕疵房产的风险

公司租用岑巩县六七五处行政区休闲长廊范围内的房产（面积约 3200M<sup>2</sup>）用于开办新星幼儿园，

该房产系公司股东丁彪和黄仁源在租赁岑巩县华储物资经销有限责任公司的土地上建设。根据岑巩县人民政府《关于研究创办新星幼儿园有关事宜的专题会议纪要》（岑府专议[2010]14号）文件，丁彪和黄仁源在租赁土地上兴建幼儿园获得了政府有关部门的认可，并依法办理了建设施工手续并通过了竣工验收，但因该处土地为租赁，该处房产无法办理产权证书。随着地区经济发展以及周边房屋用途的改变，若租赁合同到期前被迫搬迁或租赁到期后无法正常续租，将会给新星幼儿园的正常营运造成一定的不利影响。

公司向龙丽珍租赁岑巩县舞水路的房产（面积约400M<sup>2</sup>）用于开办新星幼儿园舞水校区，租赁期限至2020年8月25日，该房产为龙丽珍自建，未取得房产证书。随着地区经济发展以及周边房屋用途的改变，若租赁合同到期前被迫搬迁或租赁到期后无法正常续租，将会给新星幼儿园舞水校区的正常营运造成一定的不利影响。

应对措施：根据对租用房产幼儿园附近的房屋租赁市场进行询问和了解，目前租用产权瑕疵办学的幼儿园面临搬迁和拆迁风险较小，且幼儿园附近存在能够满足办学条件、数量充足的房屋，未来幼儿园若面临拆迁风险时，可以就近选择场所进行搬迁，不会对幼儿园的教学活动开展造成较大影响。此外，公司控股股东及实际控制人丁彪已出具承诺，承诺未来若下属幼儿园面临因拆迁导致的搬迁风险，相关搬迁费用由其个人承担。

#### 8、合作幼儿园的风险

公司接受托管经营的新垦幼儿园系建设在李素华的农村宅基地和村集体用地之上。根据《湖南省乡村建设规划许可管理办法》第三条的规定：“建设单位或者个人在集体土地上进行乡镇企业、乡村公共设施 and 公益事业建设以及村民住宅建设的，在申请办理土地使用手续或者开工建设前，应当取得城市、县人民政府城乡规划主管部门或者镇、乡人民政府核发的《乡村建设规划许可证》”。新垦幼儿园在建设前未取得《乡村建设规划许可证》。

2016年10月29日，怀化市鹤城区盈口乡新垦村村民委员会和李素华出具证明，具体如下：“怀化市鹤城区新垦幼儿园（办园许可证号为143120260001211）用地属于李素华（身份证号：433001195105283660）的宅基地和自留地，基于新垦幼儿园所使用的建筑为公益事业需要所建设而成，已经村民李素华和村委会同意，是新垦村村委会大力支持的幼儿园，此幼儿园未在村镇规划范围内，也未违反鹤城区盈口乡乡村规划要求，乡村建设规划许可证正在补办中。”

2016年11月8日，怀化市鹤城区盈口乡人民政府出具证明，具体如下：“新垦幼儿园（办园许可证号为143120260001211）是由李素华（身份证号：433001195105283660）原有住宅房改建而成，没有侵占农田。根据民办教育促进法（2011）25号文件精神，即解决幼儿就近入园或发展村级幼儿园的需要，实行公办

民办并举，因此该园的创建及时解决了该行政村幼儿入园难的问题，并没有违背乡村建设规划，相关手续正在办理中。”

新垦幼儿园目前已经取得怀化市鹤城区教育局颁发的《民办学校办学许可证》（教民143120260001211号）。若新垦幼儿园及李素华因在建设前未取得《乡村建设规划许可证》，受到国土监管部门处罚，则可能会给新垦幼儿园的开办运营带来一定的风险；此外，若李素华及其代理人曾彩云未来不能完全履行协议约定的全部义务，则也可能对新垦幼儿园的运营产生一定的风险。

应对措施：根据新垦幼儿园当地的村委会和乡政府出具说明，新垦幼儿园的建设未违反乡村规划，也未侵占农田，且为当地大力支持的民办教学项目，未来面临拆迁风险较小。此外，公司控股股东及实际控制人丁彪已出具承诺，承诺新垦幼儿园未来若因未办理建设规划许可手续而受到处罚或者经营过程中给公司可能造成的相关损失均由其个人承担。

#### 9、税款滞纳金风险

截至2018年12月31日，公司及下属幼儿园应交税费余额为3,348,073.74元。公司补缴的税款及滞纳金可能对2018年经营业绩产生不利影响，公司控股股东、实际控制人丁彪承诺，若因公司补缴税款、滞纳金而可能产生的罚款及其他支出，均由其个人承担。

应对措施：公司控股股东、实际控制人丁彪已承诺，承诺承担可能产生的罚款及其他支出。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
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	
是否存在股份回购事项	<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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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
丁彪	湖南鑫桥国际投资管理有限公司借款 200 万元的股票质押担保	2,000,000	已事前及时履行	2018 年 6 月 12 日	2018-020
丁彪、黄仁源、李玲燕	招行 100 万元借款， 丁彪、黄仁源、李玲燕提供股票质押担保	1,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 18 日	2018-024
丁彪、禹正荣	招行 100 万元借款，	1,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-004

	丁彪和禹正荣二人提供自然人保证。				
丁彪、禹正荣	建行 200 万元的借款共同借款人	2,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-004

注：上述第二行和第三行的交易属于同一交易的不同批次审议程序。

#### 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：

关联方为公司的借款提供担保，系正常融资担保行为，有利于公司补充流动资金，有利于公司的日常运营及长远发展，对公司的持续发展将产生积极影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人丁彪针对公司下属幼儿园租用有产权瑕疵房产的风险出具承诺，承诺若新星幼儿园、新星幼儿园舞水校区租赁房产涉及的法律瑕疵而导致该等租赁房产被拆除或拆迁，或租赁期满后未能续租该房产，控股股东、实际控制人将承担公司因此实际遭受的相关经济损失和赔偿责任。

报告期内，公司控股股东、实际控制人如实履行以上承诺。

2、针对公司合作幼儿园的风险，公司控股股东、实际控制人丁彪出具承诺，承诺若新星幼儿园因未办理建设规划手续而受到国土监管部门处罚，或在经营过程中给公司可能造成的相关损失均由其个人承担。

报告期内，公司控股股东、实际控制人如实履行以上承诺。

3、针对公司及下属幼儿园存在的税款滞纳金风险，公司控股股东、实际控制人出具承诺，若因公司补缴税款、滞纳金而可能产生的罚款及其他支出，均由其个人承担。

报告期内，公司控股股东、实际控制人如实履行以上承诺。

4、公司控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

“（1）本公司/本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中安排担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本公司/本人在作为公司股东、董事、监事和高级管理人员期间，本承诺持续有效。

（3）本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

5、公司控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员出具了《减少和规避关联交易的承诺函》，承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

6、公司董事、监事和高级管理人员出具《关于诚信的承诺》，承诺内容如下：

“本人作为湖南省好兄弟教育股份有限公司董事/监事/高级管理人员，不存在下列违反诚信的情形：

①最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

②因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；

③最近两年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

④个人负有数额较大债务到期未清偿；

⑤欺诈或其他不诚实行为。”

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

7、公司高级管理人员和核心技术人员关于竞业禁止的承诺，具体承诺如下：

“本人与原任职单位没有竞业禁止的约定，也没有签署任何竞业禁止协议或类似禁止协议，也未获得竞业限制补偿金；与原单位解除劳动关系后，双方不存在尚未了结或可以合理预见的诉讼、仲裁或劳动争议仲裁案件；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。就职于湖南省好兄弟教育股份有限公司（以下称“好兄弟”）之后，本人在工作时从未使用过原任职单位的知识产权或商业秘密；也从未有过利用职务便利为自己或者他人谋取属于好兄弟的商业机会，自营或者为他人经营与好兄弟同类的业务；从未有过其它违反禁业竞止原则的行为。

本人在此承诺，如若本人出现违反竞业禁止义务而致使好兄弟遭受损失，本人愿意承担一切赔偿责任和其他法律责任。”

报告期内，公司高级管理人员和核心技术人员如实履行以上承诺。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房产(原值)	抵押	11,637,980.00	28.58%	银行借款抵押
总计	-	11,637,980.00	28.58%	-

## 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	2,500,000	23.99%	0	2,500,000	23.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,000,000	9.60%	-484,000	516,000	4.95%	
	董事、监事、高管	2,500,000	23.99%	-993,000	1,507,000	14.46%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,920,000	76.01%	0	7,920,000	76.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	28.79%	0	3,000,000	28.79%	
	董事、监事、高管	7,500,000	71.98%	0	7,500,000	71.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,420,000	-	0	10,420,000	-	
普通股股东人数							10

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丁彪	4,000,000	-484,000	3,516,000	33.74%	3,000,000	516,000
2	黄仁源	3,200,000	-509,000	2,691,000	25.83%	2,400,000	291,000
3	李玲燕	1,000,000	0	1,000,000	9.60%	750,000	250,000
4	叶银菊	1,000,000	0	1,000,000	9.60%	750,000	250,000
5	前海开源（深圳）股权投资有限公司	0	986,000	986,000	9.46%	0	986,000
合计		9,200,000	-7,000	9,193,000	88.23%	6,900,000	2,293,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%以上股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

丁彪先生持有公司 33.74%的股份，为公司的控股股东和实际控制人。

丁彪先生的简历如下：男，1974 年 7 月 22 日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 9 月至 1993 年 3 月份就职于贵州省党校，担任教师；1993 年 3 月至 1997 年 12 月，创办凯里海洋实业发展有限公司，担任董事长；1998 年 1 月至 2000 年 2 月待业；2000 年 3 月至 2000 年 10 月就职于新晃县日用化工厂，担任销售人员；2000 年 11 月至 2005 年 3 月相继在互利百货批发部及七禧超市担任销售人员；2005 年 4 月至 2010 年 3 月创办新晃好兄弟商贸中心，担任董事长；；2010 年 4 月至 2016 年 10 月， 就职于好兄弟有限，担任执行董事；2016 年 10 月 28 日被公司创立大会暨第一次临时股东大会选举为董 事、在股份公司第一届董事会当选为董事长，任期三年。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

## 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

### 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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
非关联方借款	湖南鑫桥国际投资管理有限公司	2,000,000	12%	2018-6-12 至 2019-6-11	否
非关联方借款	湖南今鸣文化发展有限责任公司	2,500,000	12%	2018-11-22 至 2019-1-21	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司长沙卧龙湾支行	2,000,000	6.09%	2018-6-28 至 2019-6-27	否
银行贷款	招商银行股份有限公司长沙韶山路支行	1,000,000	7.50%	2018-8-23 至 2019-8-22	否
合计	-	<b>7,500,000</b>	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
丁彪	董事/董事长	男	1974年7月	大专	3年	是
黄仁源	董事	男	1970年3月	大专	3年	是
李玲燕	董事/总经理	女	1985年3月	大专	3年	是
叶银菊	董事/财务总监	女	1959年12月	大专	3年	是
陈英	董事	女	1976年1月	初中	3年	是
陈玉蓉	监事/监事会主席	女	1976年6月	本科	3年	是
刘颖	监事	女	1982年9月	研究生	3年	否
黄昌盛	监事	男	1995年7月	中专	3年	是
张弘文	董事会秘书	男	1987年6月	大专	3年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东和实际控制人相互间不存在关联关系。

#### (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
丁彪	董事/董事长	4,000,000	-484,000	3,516,000	33.74%	0
黄仁源	董事	3,200,000	-509,000	2,691,000	25.83%	0
陈英	董事	800,000	0	800,000	7.68%	0
李玲燕	董事/总经理	1,000,000	0	1,000,000	9.60%	0
叶银菊	董事/财务总监	1,000,000	0	1,000,000	9.60%	0

合计	-	10,000,000	-993,000	9,007,000	86.45%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### 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
管理人员	10	10
财务人员	4	4
运营人员	100	98
行政人员	4	3
员工总计	118	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	17	16
专科	28	34
专科以下	72	65
员工总计	118	115

#### 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：

公司按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及地方相关政策，实行全员劳动合同制，与员工签订劳动合同，员工根据劳动合同享受权利、承担义务。

公司参照国家相关法律法规政策以及地方相关政策，已在报告期内建立了社会保险制度，按期为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及生育保险等社会保险。同时，发行人逐步建立健全了员工住房公积金制度，为员工缴纳住房公积金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 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

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。公司制定了合理、科学、完善、有效的内部控制机制，采取了有效措施保证内控制度得以严格执行。公司内控制度对强化经营管理、控制经营风险、规范财务行为、提高会计信息质量、堵塞漏洞和防止舞弊方面发挥了重要作用，有效保障了公司财产安全、完整，维护了客户、投资者、股东及公司相关利益方的权益，增强了公司的信誉度和市场竞争力。

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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2018年3月22日，公司经审议通过建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，除此之外，年度内公司未建立新的规章制度。

##### 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

报告期内，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

报告期内，公司重大事项均按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，未出现董事会、股东大会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

### 4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，对《公司章程》中的注册地址和经营范围的部分条款进行修订，具体内容如下：

①《公司章程》第五条 公司住所原内容为：湖南省长沙市天心区新姚南路 222 号御邦国际广场 511 室。

修改后内容为：天心区雀园路 568 号创谷产业园 A1 栋 1320-1327、1318、1336 室。

②《公司章程》第十三条 原内容为：经依法登记，公司的经营范围为：以自有资产进行教育投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；培训活动的组织、经营拓展活动、教育投资管理、教育管理、教学设备的研究开发、幼儿园玩具生产、加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

修改后为：经依法登记，公司的经营范围为：以自有资产进行教育投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；培训活动的组织、经营拓展活动、教育投资管理、教育管理、教学设备的研究开发、幼儿园玩具生产、加工；图书批发；图书、报刊零售；出版物的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （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	8	审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《湖南省好兄弟教育股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》等、《关于公司对外借款并由关联方提供担保的议案》、《公司 2018 年半年度报告》、《关于拟增加公

		司经营范围、变更注册地址及修订<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理工商变更登记等相关事宜的议案》以及《关于公司对外借款》议案等
监事会	2	审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计单位的议案》；《关于公司 2017 年度报告及其摘要的议案》；《公司 2018 年半年度报告》议案等
股东大会	6	审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《湖南省好兄弟教育股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》等 2017 年报相关议案、《关于公司对外借款并由关联方提供担保的议案》、《关于公司对外借款并由关联方提供担保》议案等。

## 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，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，董事会、监事会、股东大会的召集、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法律法规要求。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司逐步健全了法人治理结构，延续并不断加强股份制改造建立的三会治理机制。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》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，并结合公司实际情况，根据公司董事会、监事会、股东大会的职责权限，切实履行审议及信息披露。确保公司规范运作，使公司法人治理机制更加完善，内部控制体系更加健全。报告期内，公司尚未引入职业经理人参与公司管理。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理办法》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理办法处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

### 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

##### 1. 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

##### 2. 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了好兄弟有限的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理其他相关资产的变更登记手续。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

##### 3. 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及

其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 4. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 5. 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控管理制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，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。内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业情况及自身经营发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，制订会计核算的具体细节制度，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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年3月22日，经公司第一届董事会第六次会议审议并通过公司建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司年度报告披露发生重大差错时，公司应当追究有关责任人的责任，公司《信息披露管理制度》规定，对于信息披露违规的责任人公司将会视情节给予撤职、辞退等处分，触犯国家法规

的，同时移送行政、司法机关。公司追究相关责任人的责任不影响监管部门及其他有权机关依法追究其责任。因出现年报信息披露重大差错被监管部门采取监管谈话、出具警示函的、责令改正等监管措施的，公司董事会应及时查实原因，采取相应的更正措施，并对相关责任人进行责任追究。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0272 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	吴亚杰、马晓晨
会计师事务所是否变更	否

### 审计报告

亚会 B 审字（2019）0272 号

湖南省好兄弟教育股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南省好兄弟教育股份有限公司(以下简称“好兄弟教育”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了好兄弟教育 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

好兄弟教育管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括好兄弟教育 2018 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **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，管理层负责评估好兄弟教育的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算好兄弟教育、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督好兄弟教育的财务报告过程。

#### **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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对好兄弟教育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好兄弟教育不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：吴亚杰  
中国注册会计师：马晓晨  
二〇一九年四月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	6,482.84	501,419.03
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			
预付款项	五、（二）	8,428,000.00	8,628,666.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（三）	108,621.07	6,545,766.34
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,543,103.91</b>	<b>15,675,852.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、（四）	18,106,000.34	18,427,775.97
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（五）	996,376.39	1,017,964.39
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、(六)	9,433,552.58	9,533,284.41
递延所得税资产	五、(七)	3,639,744.49	24,650.04
其他非流动资产	五、(八)		70,000.00
<b>非流动资产合计</b>		32,175,673.80	29,073,674.81
<b>资产总计</b>		40,718,777.71	44,749,526.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(九)	3,000,000.00	-
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	五、(十)	624,526.48	416,925.89
预收款项	五、(十一)	78,982.97	1,738,037.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十二)	777,449.74	417,940.93
应交税费	五、(十三)	3,348,073.74	4,679,375.09
其他应付款	五、(十四)	12,991,909.87	6,677,779.04
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	五、(十五)	6,500,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		27,320,942.80	13,930,058.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(十六)	-	6,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十七)	2,143,536.49	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,143,536.49	6,500,000.00
<b>负债合计</b>		29,464,479.29	20,430,058.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(十八)	10,420,000.00	10,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	692,790.50	692,790.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	555,996.61	555,996.61
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-414,488.69	12,650,681.19
归属于母公司所有者权益合计		11,254,298.42	24,319,468.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,254,298.42</b>	<b>24,319,468.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>40,718,777.71</b>	<b>44,749,526.85</b>

法定代表人：丁彪

主管会计工作负责人：叶银菊

会计机构负责人：王春

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,088.73	490,330.47
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			
预付款项		8,428,000.00	8,598,666.67
其他应收款	十六、(一)	108,621.07	6,175,266.01
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,539,709.80</b>	<b>15,264,263.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十六、(二)	2,982,700.00	2,982,700.00
投资性房地产			
固定资产		17,194,258.74	17,423,005.30

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		996,376.39	1,017,964.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,833,427.54	6,733,783.87
递延所得税资产		3,634,294.49	15,301.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,641,057.16</b>	<b>28,172,755.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,180,766.96</b>	<b>43,437,018.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	
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		558,071.26	194,103.17
预收款项		78,982.97	1,000,000.00
应付职工薪酬		512,871.87	217,903.28
应交税费		657,472.67	2,115,196.79
其他应付款		25,057,908.18	18,282,149.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,500,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>34,365,306.95</b>	<b>21,809,352.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,143,536.49	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,143,536.49</b>	<b>4,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,508,843.44</b>	<b>26,309,352.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,420,000.00	10,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		692,790.50	692,790.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		555,996.61	555,996.61
一般风险准备			
未分配利润		-7,996,863.59	5,458,879.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,671,923.52</b>	<b>17,127,666.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,180,766.96</b>	<b>43,437,018.50</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,223,195.59	17,353,365.06
其中：营业收入	五、(二十二)	10,223,195.59	17,353,365.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,075,811.34	9,480,439.37
其中：营业成本	五、(二十二)	4,650,882.91	5,339,211.73
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	五、(二十三)	109,896.54	89,050.45
销售费用	五、(二十四)	299,534.53	240,119.59
管理费用	五、(二十五)	6,851,506.12	3,022,188.39
研发费用			
财务费用	五、(二十六)	847,149.91	789,298.31
其中：利息费用		804,268.92	765,453.26
利息收入		581.43	1,131.12
资产减值损失	五、(二十七)	12,316,841.33	570.90
加：其他收益	五、(二十八)		625,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,852,615.75	8,498,825.69
加：营业外收入	五、（二十九）	471,490.00	11,676.00
减：营业外支出	五、（三十）	2,172,672.15	37,479.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,553,797.90	8,473,021.95
减：所得税费用	五、（三十一）	-3,488,628.02	2,134,027.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,065,169.88	6,338,994.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,065,169.88	6,338,994.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,065,169.88	6,338,994.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-13,065,169.88	6,338,994.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,065,169.88	6,338,994.26
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-1.25	0.61
（二）稀释每股收益		-1.25	0.61

法定代表人：丁彪

主管会计工作负责人：叶银菊

会计机构负责人：王春

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、(三)	7,191,567.85	11,266,370.86
减：营业成本	十六、(三)	3,149,779.76	2,675,633.82
税金及附加		109,896.54	89,050.45
销售费用		290,146.53	231,973.59
管理费用		6,084,631.90	2,703,225.77
研发费用			
财务费用		598,231.96	555,320.18
其中：利息费用		555,825.59	533,128.16
利息收入		508.89	477.15
资产减值损失		12,332,434.33	46,133.37
加：其他收益			250,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,373,553.17	5,215,033.68
加：营业外收入		471,490.00	76.00
减：营业外支出		2,172,672.15	37,479.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,074,735.32	5,177,630.28
减：所得税费用		-3,618,992.70	1,310,047.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,455,742.62	3,867,582.60
（一）持续经营净利润		-13,455,742.62	3,867,582.60
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>六、综合收益总额</b>		-13,455,742.62	3,867,582.60

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,839,861.19	18,613,697.97
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	五、（三十二）	472,071.43	638,707.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,311,932.62</b>	<b>19,252,405.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,693,371.32	1,971,254.49
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		3,490,904.89	3,967,230.58
支付的各项税费		1,820,124.88	912,864.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	9,048,518.80	7,131,686.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,052,919.89</b>	<b>13,983,036.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,740,987.27</b>	<b>5,269,368.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		449,680.00	11,338,570.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		449,680.00	11,338,570.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-449,680.00	-11,338,570.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）	4,500,000.00	6,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,500,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		804,268.92	765,453.26
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		804,268.92	2,765,453.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,695,731.08	6,234,546.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-494,936.19	165,345.38
加：期初现金及现金等价物余额		501,419.03	336,073.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,482.84	501,419.03

法定代表人：丁彪

主管会计工作负责人：叶银菊

会计机构负责人：王春

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,562,271.02	12,610,761.97
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		471,998.89	250,553.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,034,269.91</b>	<b>12,861,315.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,193,357.05	996,338.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,630,504.00	1,896,127.18
支付的各项税费		1,820,124.88	912,864.77
支付其他与经营活动有关的现金		8,372,020.13	6,932,143.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,016,006.06</b>	<b>10,737,474.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,981,736.15</b>	<b>2,123,840.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		449,680.00	8,428,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>449,680.00</b>	<b>8,428,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-449,680.00</b>	<b>-8,428,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00	6,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,500,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
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		555,825.59	533,128.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>555,825.59</b>	<b>533,128.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,944,174.41</b>	<b>6,466,871.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-487,241.74</b>	<b>162,712.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		490,330.47	327,617.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,088.73</b>	<b>490,330.47</b>

## (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	10,420,000.00				692,790.50				555,996.61		12,650,681.19		24,319,468.30
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	10,420,000.00				692,790.50				555,996.61		12,650,681.19		24,319,468.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,065,169.88		-13,065,169.88
（一）综合收益总额											-13,065,169.88		-13,065,169.88
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,420,000.00				692,790.50				555,996.61		-414,488.69	11,254,298.42

项目	上期											少数 股东	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				112,790.50				169,238.35		6,698,445.19		16,980,474.04
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	10,000,000.00				112,790.50				169,238.35		6,698,445.19		16,980,474.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	420,000.00				580,000.00				386,758.26		5,952,236.00		7,338,994.26
（一）综合收益总额											6,338,994.26		6,338,994.26
（二）所有者投入和减少资本	420,000.00				580,000.00								1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	420,000.00				580,000.00								1,000,000.00
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									386,758.26		-386,758.26		
1. 提取盈余公积									386,758.26		-386,758.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,420,000.00				692,790.50			555,996.61		12,650,681.19		24,319,468.30

法定代表人：丁彪

主管会计工作负责人：叶银菊

会计机构负责人：王春

## (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	10,420,000.00				692,790.50				555,996.61		5,458,879.03	17,127,666.14
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,420,000.00			692,790.50				555,996.61		5,458,879.03	17,127,666.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,455,742.62	-13,455,742.62
（一）综合收益总额										-13,455,742.62	-13,455,742.62
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,420,000.00				692,790.50				555,996.61		-7,996,863.59	3,671,923.52

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	10,000,000.00				112,790.50				169,238.35		1,978,054.69	12,260,083.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				112,790.50				169,238.35		1,978,054.69	12,260,083.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	420,000.00				580,000.00				386,758.26		3,480,824.34	4,867,582.60
（一）综合收益总额											3,867,582.60	3,867,582.60
（二）所有者投入和减少资本	420,000.00				580,000.00							1,000,000.00

1. 股东投入的普通股	420,000.00				580,000.00							1,000,000.00
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								386,758.26		-386,758.26		
1. 提取盈余公积								386,758.26		-386,758.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期末余额	10,420,000.00			692,790.50			555,996.61		5,458,879.03	17,127,666.14
---------	---------------	--	--	------------	--	--	------------	--	--------------	---------------

# 湖南省好兄弟教育股份有限公司

## 2018 年度

### 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

湖南省好兄弟教育股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由湖南省好兄弟教育发展有限公司 2016 年 11 月 7 号整体变更设立的股份有限公司。

公司前身为新晃县好兄弟实业有限公司，经过历次的增资和股权变动，截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本为 1042.00 万元，股份总数 1042.00 万股。

本公司营业执照注册号：9143120055304357X9

住所：湖南省长沙市天心区雀园路 568 号创谷产业园 A1 栋 1320-1327、1318、1336 室

法定代表人：丁彪

##### （二）公司经营范围

以自有资产进行教育投资，教育投资管理（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；培训活动的组织；经营拓展活动；教育管理；教学设备的研究开发；幼儿园玩具生产、加工；图书、报刊的零售；图书的批发；出版物的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### （三）财务报表的批准

公司财务报表和财务报表有关附注已经公司董事会 2019 年 4 月 9 日批准报出。

##### （四）合并财务报表范围

#### 1. 报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	持股比例
1	玉屏县茅坪新区幼儿园	100.00%
2	岑巩县新星双语幼儿园	100.00%

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### 2. 报告期内合并财务报表范围变化

无。

#### 二、 财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

公司采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （三）营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### （八） 现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

#### （九） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。外币业务采用交易发生日的即期汇率即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，所产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。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的记账本位币金额计量。

#### （十） 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要，将取得的金融资产划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。将取得的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认和计量

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

#### （十一） 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 1. 单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额超过人民币 20 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄划分组合
其他组合	关联方、保证金组合

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提比例如下：

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）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

期末对于关联方的应收款项及有确凿证据表明无回收风险的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项有明显差别，导致该应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

#### 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十二） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及构筑物、运输设备、办公设备及其他。

### 3. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

### 4. 固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20-40	5	2.375-4.75
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流

入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

### （十三） 在建工程

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十四） 无形资产

#### 1. 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### 3. 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司的无形资产为土地使用权及软件，摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3

#### 4. 研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于使用寿命有限的无形资产开发阶段的支出，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

#### （十五） 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，本公司离职后福利主要为基本养老保险和失业保险。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### 4. 其他长期职工福利。

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照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，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

## （十六） 借款费用

### 1. 借款费用的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 2. 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 收入确认原则

### 1. 收入确认的一般原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司对于销售收入具体确认方法如下：

- （1）公司的培训活动周期较短，在相关服务提供完毕后确认收入。
- （2）育养服务主要是针对幼儿进行的学前教育，每年春秋两季集中招生，按学期收取学费，收入按照直线法在每学期内进行摊销。
- （3）采取直接收款方式销售教具，在收到销售额或取得索取销售额的凭据，并且将货物交给购买方时确认销售收入。
- （4）公司的管理费收入是按学年为客户提供管理服务收取的款项，收入按照直线法在每学期内进行摊销。

### （十八） 政府补助

政府补助是公司从政府部门无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司将所取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入

损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### （十九） 递延所得税资产-递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### （二十） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始

直接费用，计入当期损益。

## 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十一） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 主要会计政策变更

（1）财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

上述会计政策变更主要影响如下：

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款
利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用和利息收入”项目。比较数据相应调整。	管理费用、研发费用、财务费用
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列示。比较数据相应调整。	收到的其他与经营活动有关的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金
所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项	设定受益计划变动额结转留存收益

### 2. 主要会计估计变更

报告期内，公司无主要会计估计变更事项。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税服务收入	3%、5%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2. 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。公司下设的岑巩县新星双语幼儿园、玉屏县茅坪新区幼儿园，因从事幼儿园育养服务，在报告期享受免征增值税的税收优惠。

#### 五、 财务报表主要项目注释

##### （一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	6,482.84	501,419.03
其他货币资金		
合计	6,482.84	501,419.03

##### （二） 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			8,628,666.67	100.00
1-2年	8,428,000.00	100.00		
2-3年				
3年以上				
合计	8,428,000.00	100.00	8,628,666.67	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为8,428,000.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为100.00%。

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,621.07	6,545,766.34
应收利息		
应收股利		
合计	108,621.07	6,545,766.34

## 1. 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	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	12,382,619.50	98.87	12,382,619.50	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	141,443.06	1.13	32,821.99	23.21	108,621.07
其中：组合 1:账龄分析法	141,443.06	1.13	32,821.99	23.21	108,621.07
组合 2:关联方组合					
组合 3:保证金组合					
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	12,524,062.56	100.00	12,415,441.49	99.13	108,621.07

  

类别	期初余额				账面价值
	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	6,644,366.50	100.00	98,600.16	1.48	6,545,766.34
其中：组合 1:账龄分析法	1,584,366.50	23.85	98,600.16	6.22	1,485,766.34
组合 2:关联方组合					
组合 3:保证金组合	5,060,000.00	76.15			5,060,000.00
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	6,644,366.50	100.00	98,600.16	1.48	6,545,766.34

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙市雨花区融城幼稚园	1,164,505.01	1,164,505.01	100.00	款项无法收回
长沙市雨花区豪威尔幼稚园	1,050,094.75	1,050,094.75	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区天星幼儿园	1,002,191.87	1,002,191.87	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区奥林之星幼儿园	972,245.45	972,245.45	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区轩宇幼儿园	845,145.03	845,145.03	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区大风车幼儿园	830,513.16	830,513.16	100.00	款项无法收回
长沙县泉塘街道爱上幼儿园	824,270.81	824,270.81	100.00	款项无法收回
长沙县泉塘街道办事处大拇指幼儿园	745,210.09	745,210.09	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区才子幼儿园	687,118.84	687,118.84	100.00	款项无法收回
长沙市岳麓区聪伶幼儿园	675,245.06	675,245.06	100.00	款项无法收回
长沙市雨花区白沙湾幼稚园	627,172.05	627,172.05	100.00	款项无法收回
长沙童萌教育咨询有限公司	579,591.53	579,591.53	100.00	款项无法收回
金色福娃幼儿园	534,661.07	534,661.07	100.00	款项无法收回
长沙县星沙街道办事处博英幼儿园	512,619.22	512,619.22	100.00	款项无法收回
长沙市芙蓉区新星幼儿园	500,000.00	500,000.00	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区福星幼儿园	448,961.28	448,961.28	100.00	款项无法收回
童话城堡简易幼儿园	383,074.28	383,074.28	100.00	款项无法收回
合计	12,382,619.50	12,382,619.50	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,846.23	2,142.31	5.00
1-2年	74,296.83	7,429.68	10.00
2-3年	1,500.00	450.00	30.00
3-4年		-	50.00
4-5年		-	80.00
5年以上	22,800.00	22,800.00	100.00
合计	141,443.06	32,821.99	23.21

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 12,316,841.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 公司报告期内未核销其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,060,000.00	5,060,000.00
押金	7,000.00	367,000.00
备用金	78,796.83	103,021.66
往来款	7,329,119.50	1,108,974.21
其他	49,146.23	5,370.63
合计	12,524,062.56	6,644,366.50

## 5. 截至2018年12月31日其他应收款金额前五名如下：

单位名称	款项性质或内容	期末账面余额	年限	占其他应收款期末账面余额的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙市雨花区融城幼稚园	往来款及保证金	1,164,505.01	1-2年	9.30	1,164,505.01
长沙市雨花区豪威尔幼稚园	往来款及保证金	1,050,094.75	1-2年	8.38	1,050,094.75
怀化市鹤城区天星幼儿园	往来款及保证金	1,002,191.87	1-2年	8.00	1,002,191.87
怀化市鹤城区奥林之星幼儿园	往来款及保证金	972,245.45	1-2年	7.76	972,245.45
怀化市鹤城区轩宇幼儿园	往来款及保证金	845,145.03	1-2年	6.75	845,145.03
合计		5,034,182.11		40.19	5,034,182.11

6. 涉及政府补助的应收款项：无

7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (四) 固定资产

项目	房屋及构筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	19,892,065.00	559,609.15	884,665.41	21,336,339.56
2. 本期增加金额			449,680.00	449,680.00
(1) 购置			449,680.00	449,680.00
(2) 在建工程转入				
(3) 其他转入				
3. 本期减少金额		273,665.15		273,665.15
(1) 处置或报废		273,665.15		273,665.15
4. 期末余额	19,892,065.00	285,944.00	1,334,345.41	21,512,354.41
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,763,527.93	531,628.80	613,406.86	2,908,563.59

项目	房屋及构筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	551,323.95		206,448.45	757,772.40
(1) 计提	551,323.95		206,448.45	757,772.40
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额		259,981.92		259,981.92
(1) 处置或报废		259,981.92		259,981.92
4. 期末余额	2,314,851.88	271,646.88	819,855.31	3,406,354.07
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,577,213.12	14,297.12	514,490.10	18,106,000.34
2. 期初账面价值	18,128,537.07	27,980.35	271,258.55	18,427,775.97

## (五) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,079,400.00	13,200.00	1,092,600.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,079,400.00	13,200.00	1,092,600.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	61,435.61	13,200.00	74,635.61
2. 本期增加金额	21,588.00		21,588.00
(1) 计提	21,588.00		21,588.00
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	83,023.61	13,200.00	96,223.61
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	996,376.39		996,376.39
2. 期初账面价值	1,017,964.39		1,017,964.39

## (六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
绿化费	320,000.00		80,000.00	240,000.00
咨询服务费	224,388.72		271,388.80	96,999.92
装修费	2,896,720.69		226,460.11	3,329,293.58
怀化市鹤城区新垦幼儿园	6,092,175.00		324,915.92	5,767,259.08
合计	9,533,284.41		902,764.83	9,433,552.58

## (七) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,415,441.49	3,103,860.37	98,600.16	24,650.04
预计负债	2,143,536.49	535,884.12		
合计	14,558,977.98	3,639,744.49	98,600.16	24,650.04

## (八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		70,000.00
合计		70,000.00

## (九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,000,000.00	
信用借款	2,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

## (十) 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	624,526.48	416,925.89
合计	624,526.48	416,925.89

## 1. 应付账款按款项性质如下：

项目	期末余额	期初余额
货款	445,750.48	295,944.89
工程款	37,933.00	37,933.00
其他	140,843.00	83,048.00
合计	624,526.48	416,925.89

## 2. 期末无账龄超过一年的重要应付款项。

## (十一) 预收款项

## 1. 预收款项分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
育养费		738,037.60
管理费		1,000,000.00
图书销售	78,982.97	
合计	78,982.97	1,738,037.60

## 2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十二) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	417,940.93	3,661,168.49	3,301,659.68	777,449.74
二、离职后福利-设定提存计划		189,245.21	189,245.21	
合计	417,940.93	3,850,413.70	3,490,904.89	777,449.74

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	401,376.73	3,432,371.18	3,056,298.17	777,449.74
二、职工福利费		102,152.40	102,152.40	
三、社会保险费		83,605.59	83,605.59	
其中：1. 医疗保险费		72,026.40	72,026.40	
2. 工伤保险费		6,776.91	6,776.91	
3. 生育保险费		4,802.28	4,802.28	
四、住房公积金	3,160.00	23,960.00	27,120.00	
五、工会经费	13,404.20	19,079.32	32,483.52	
六、职工教育经费				
合计	417,940.93	3,661,168.49	3,301,659.68	777,449.74

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		182,426.85	182,426.85	
二、失业保险费		6,818.36	6,818.36	
合计		189,245.21	189,245.21	

## (十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	369,496.75	369,496.75
增值税	417,186.35	461,629.31
企业所得税	2,520,275.08	3,739,122.97
城市维护建设税	19,816.84	37,390.86
教育费附加	12,414.06	19,945.79
地方教育费附加	8,275.99	13,297.17
个人所得税	608.67	5,749.54
残疾人保障金		25,132.88
地方水利建设基金		6,759.82
印花税		850.00
合计	3,348,073.74	4,679,375.09

## (十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,991,909.87	6,677,779.04

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
合计	12,991,909.87	6,677,779.04

## 1. 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,604,464.59	6,305,227.24
应付暂收款	2,240,031.48	259,391.80
社会统筹	15,613.80	3,160.00
保证金	131,800.00	110,000.00
合计	12,991,909.87	6,677,779.04

## 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,500,000.00	
合计	6,500,000.00	

## (十六) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		2,000,000.00
抵押借款		4,500,000.00
合计		6,500,000.00

## (十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
公司与幼儿园解约赔偿款	2,143,536.49		公司解除承包经营合同应赔偿客户的违约金
合计	2,143,536.49		

## (十八) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	10,420,000.00			10,420,000.00
合计	10,420,000.00			10,420,000.00

## (十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-资本溢价	692,790.50			692,790.50
合计	692,790.50			692,790.50

## (二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	555,996.61			555,996.61
合计	555,996.61			555,996.61

## (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	12,650,681.19	6,698,445.19	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后年初未分配利润	12,650,681.19	6,698,445.19	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-13,065,169.88	6,338,994.26	
减:提取法定盈余公积		386,758.26	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
整体变更时转增资本公积			
期末未分配利润	-414,488.69	12,650,681.19	

## (二十二) 营业收入及营业成本

## 1. 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	10,223,195.59	17,353,365.06
其中:主营业务收入	10,223,195.59	17,353,365.06
其他业务收入		
营业成本	4,650,882.91	5,339,211.73
其中:主营业务成本	4,650,882.91	5,339,211.73
其他业务成本		

## 2. 主营业务(分类型)

类型	本期金额	上期金额
----	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
培训服务	6,691,179.50	2,829,891.86	9,004,623.29	2,355,745.92
育养服务	3,351,627.74	1,820,991.05	6,406,994.20	2,983,465.81
服务费				
教具销售				
管理费	180,388.35		1,941,747.57	
合计	10,223,195.59	4,650,882.91	17,353,365.06	5,339,211.73

## (二十三) 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,327.10	24,107.38
教育费附加	8,711.61	10,331.73
地方教育费附加	5,807.72	6,887.82
印花税	300.00	850.00
地方水利建设基金	5,157.58	12,097.03
残疾人保障金	33,592.53	34,776.49
房产税	36,000.00	
合计	109,896.54	89,050.45

## (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费	11,729.00	49,976.43
员工工资	156,808.03	170,514.99
差旅费	34,141.50	14,946.50
交通费	3,856.00	4,681.67
印刷费	93,000.00	
合计	299,534.53	240,119.59

## (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
装修费	310,933.57	7,616.89
业务招待费	195,547.65	64,022.60
绿化费	80,000.00	80,000.00
差旅费	190,814.47	214,261.57
办公费	682,565.59	281,799.76

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	271,190.01	324,216.90
房租	533,665.00	360,000.00
职工薪酬	1,924,337.59	738,691.06
中介机构费	2,609,865.43	951,579.61
其他	52,586.81	
合计	6,851,506.12	3,022,188.39

## (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	804,268.92	765,453.26
减：利息收入	581.43	1,131.12
手续费	43,462.42	24,976.17
合计	847,149.91	789,298.31

## (二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	12,316,841.33	570.90
合计	12,316,841.33	570.90

## (二十八) 其他收益

## 1. 其他收益明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常经营活动相关的政府补助		625,900.00	
合计		625,900.00	

## 2. 与日常经营活动相关的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
学前教育补贴		625,900.00	
合计		625,900.00	

## (二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	458,100.00	10,000.00
其他	13,390.00	1,676.00
合计	471,490.00	11,676.00

## 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与收益相关
教育系统先进集体补贴		10,000.00	
企业场外市场挂牌奖补资金	428,100.00		428,100.00
长沙市新增“四上”服务业单位奖励资金	30,000.00		30,000.00
合计	458,100.00	10,000.00	458,100.00

## (三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	13,683.23	
滞纳金、罚款	15,452.43	37,479.74
解约赔偿款	2,143,536.49	
合计	2,172,672.15	37,479.74

## (三十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	126,466.43	2,134,170.41
递延所得税费用	-3,615,094.45	-142.72
合计	-3,488,628.02	2,134,027.69

## 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-16,553,797.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,138,449.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	575,112.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	74,709.00
研发费用加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	-3,488,628.02

## (三十二) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	13,390.00	1,676.00
利息收入	581.43	1,131.12
政府补助	458,100.00	635,900.00
合计	472,071.43	638,707.12

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	4,190,898.93	5,120,345.66
管理费用	4,655,978.52	1,879,280.44
销售费用	142,726.50	69,604.60
财务费用手续费	43,462.42	24,976.17
营业外支出	15,452.43	37,479.74
合计	9,048,518.80	7,131,686.61

3. 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	4,500,000.00	6,000,000.00
合计	4,500,000.00	6,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,065,169.88	6,338,994.26
加：资产减值准备	12,316,841.33	570.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	757,772.40	775,896.46
无形资产摊销	21,588.00	21,588.00
长期待摊费用摊销	902,764.83	663,213.59
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）	13,683.23	

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	804,268.92	765,453.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,615,094.45	-142.72
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,679,029.39	-5,217,361.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	801,387.74	1,921,156.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,740,987.27	5,269,368.64
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	6,482.84	501,419.03
减：现金的期初余额	501,419.03	336,073.65
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	-494,936.19	165,345.38

2. 报告期取得子公司及其他营业单位的相关信息：无

3. 报告期处置子公司及其他营业单位的相关信息：无

4. 现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,482.84	501,419.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,482.84	501,419.03

（三十四）所有权或使用权受限的资产（原值）

项目	期末余额	期初余额	受限原因
固定资产	11,637,980.00	11,637,980.00	银行借款抵押
合计	11,637,980.00	11,637,980.00	

## 六、合并范围的变更

本期财务报表合并范围为本公司、玉屏县茅坪新区幼儿园、岑巩县新星双语幼儿园。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
玉屏县茅坪新区幼儿园	贵州省玉屏县	贵州省玉屏县	学前教育	100.00		出资设立
岑巩县新星双语幼儿园	贵州省岑巩县	贵州省岑巩县	学前教育	100.00		出资设立

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

报告期无合营安排或联营企业中的权益

### （三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
禹正荣	公司实际控制人之妻
黄仁源	董事
陈英	董事
李玲燕	董事
叶银菊	董事
张弘文	董事会秘书
黄昌盛	监事
陈玉蓉	监事
广州极光资产管理有限公司	股东

## 八、与金融工具相关的风险

无

## 九、公允价值的披露

无

## 十、关联方及其交易

（一）本公司的实际控制人为丁彪。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的其他关联方

本公司的其他关联方情况详见本附注七、（三）本公司的其他关联方情况。

（四）关联方交易

1. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	主债务合同期限		担保是否已经履行完毕
丁彪及其配偶禹正荣承担连带保证责任，丁彪、李玲燕、黄仁源分别以公司股权150万股、100万股、150万股出质	湖南省好兄弟教育股份有限公司	1,000,000.00	2018-08-23	~ 2019-08-23	否
丁彪及其配偶禹正荣为共同借款人	湖南省好兄弟教育股份有限公司	2,000,000.00	2018-06-28	~ 2019-06-27	否
丁彪以公司股权200万股出质	湖南省好兄弟教育股份有限公司	2,000,000.00	2018-6-12	~ 2019-6-11	否

2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	备注	期末余额	期初余额
其他应收款	黄昌盛	备用金	68,796.83	71,180.33
其他应付款	丁彪	待报销款项		1,061.99
其他应付款	黄仁源	待报销款项		1,795.81
其他应付款	陈英	待报销款项	19,049.73	17,669.73
其他应付款	李玲燕	待报销款项		8,939.95
其他应付款	叶银菊	待报销款项	55,000.00	351.33
其他应付款	张弘文	待报销款项	138,433.12	9,924.10
其他应付款	广州极光资产管理有限公司	借款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	陈玉蓉	待报销款项	480,440.50	70,427.50

十一、股份支付

无

十二、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无需披露的重大或有事项。

### 十三、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无需披露的重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,621.07	6,175,266.01
应收利息		
应收股利		
合计	108,621.07	6,175,266.01

#### 1. 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	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	12,382,619.50	99.04	12,382,619.50	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	119,643.06	0.96	11,021.99	9.21	108,621.07
其中：组合 1: 账龄分析法	119,643.06	0.96	11,021.99	9.21	108,621.07
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 保证金组合					
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	12,502,262.56	100.00	12,393,641	99.13	108,621.07
类别	期初余额				账面价值
	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	6,236,473.17	100.00	61,207.16	0.98	6,175,266.01

其中：组合 1:账龄分析法	1,176,473.17	18.86	61,207.16	5.20	1,115,266.01
组合 2:关联方组合					
组合 3:保证金组合	5,060,000.00	81.14			5,060,000.00
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	6,236,473.17	100.00	61,207.16	0.98	6,175,266.01

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
长沙市雨花区融城幼稚园	1,164,505.01	1,164,505.01	100.00	款项无法收回
长沙市雨花区豪威尔幼稚园	1,050,094.75	1,050,094.75	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区天星幼儿园	1,002,191.87	1,002,191.87	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区奥林之星幼儿园	972,245.45	972,245.45	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区轩宇幼儿园	845,145.03	845,145.03	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区大风车幼儿园	830,513.16	830,513.16	100.00	款项无法收回
长沙县泉塘街道爱上幼儿园	824,270.81	824,270.81	100.00	款项无法收回
长沙县泉塘街道办事处大拇指幼儿园	745,210.09	745,210.09	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区才子幼儿园	687,118.84	687,118.84	100.00	款项无法收回
长沙市岳麓区聪伶幼儿园	675,245.06	675,245.06	100.00	款项无法收回
长沙市雨花区白沙湾幼稚园	627,172.05	627,172.05	100.00	款项无法收回
长沙童萌教育咨询有限公司	579,591.53	579,591.53	100.00	款项无法收回
金色福娃幼儿园	534,661.07	534,661.07	100.00	款项无法收回
长沙县星沙街道办事处博英幼儿园	512,619.22	512,619.22	100.00	款项无法收回
长沙市芙蓉区新星幼儿园	500,000.00	500,000.00	100.00	款项无法收回
怀化市鹤城区福星幼儿园	448,961.28	448,961.28	100.00	款项无法收回
童话城堡简易幼儿园	383,074.28	383,074.28	100.00	款项无法收回
合计	12,382,619.50	12,382,619.50	100.00	款项无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,846.23	2,142.31	5.00
1-2年	74,296.83	7,429.68	10.00
2-3年	1,500.00	450.00	30.00

3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	119,643.06	11,021.99	9.21

## 2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 12,332,434.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3. 公司报告期内未核销其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,060,000.00	5,060,000.00
押金	7,000.00	7,000.00
备用金	78,796.83	96,928.33
往来款	7,329,119.50	1,067,174.21
其他	27,346.23	5,370.63
合计	12,502,262.56	6,236,473.17

## 5. 截至 2018 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名如下：

单位名称	款项性质或内容	期末账面余额	年限	占其他应收款期末账面余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长沙市雨花区融城幼稚园	往来款及保证金	1,164,505.01	1-2年	9.31	1,164,505.01
长沙市雨花区豪威尔幼稚园	往来款及保证金	1,050,094.75	1-2年	8.40	1,050,094.75
怀化市鹤城区天星幼儿园	往来款及保证金	1,002,191.87	1-2年	8.02	1,002,191.87
怀化市鹤城区奥林之星幼儿园	往来款及保证金	972,245.45	1-2年	7.78	972,245.45
怀化市鹤城区轩宇幼儿园	往来款及保证金	845,145.03	1-2年	6.76	845,145.03
合计		5,034,182.11		40.27	5,034,182.11

## 6. 涉及政府补助的应收款项：无

## 7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

## 8. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (二) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

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	2,982,700.00		2,982,700.00	2,982,700.00		2,982,700.00
合计	2,982,700.00		2,982,700.00	2,982,700.00		2,982,700.00

## 2. 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
玉屏县茅坪新区幼儿园	315,000.00			315,000.00		
岑巩县新星双语幼儿园	2,667,700.00			2,667,700.00		
合计	2,982,700.00			2,982,700.00		

## (三) 营业收入及营业成本

## 1. 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	7,191,567.85	11,266,370.86
其中：主营业务收入	6,871,567.85	10,946,370.86
其他业务收入	320,000.00	320,000.00
营业成本	3,149,779.76	2,675,633.82
其中：主营业务成本	2,829,891.86	2,355,745.92
其他业务成本	319,887.90	319,887.90

## 2. 主营业务（分类型）

类型	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
培训服务	6,691,179.50	2,829,891.86	9,004,623.29	2,355,745.92
服务费				
教具费				
管理费	180,388.35		1,941,747.57	
合计	6,871,567.85	2,829,891.86	10,946,370.86	2,355,745.92

## 十七、补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-13,683.23	
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）	458,100.00	635,900.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,145,598.92	-35,803.74

项目	本期金额	上期金额
小计	-1,701,182.15	600,096.26
所得税影响额	-423,341.96	168,763.94
对净利润的影响金额	-1,277,840.19	431,332.32

## 2. 净资产收益率

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》(2010)规定计算的本公司各期间的净资产收益率如下：

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
归属于公司普通股股东的净利润	-73.45%	-1.25	-1.25
扣除非经常性损益后归属于公司的普通股股东的净利润	-66.27%	-1.13	-1.13

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：

湖南省好兄弟教育股份有限公司董事会秘书办公室

湖南省好兄弟教育股份有限公司

董事会

2019年4月22日