

证券代码：838140

证券简称：伟才教育

主办券商：中泰证券



广东伟才教育科技股份有限公司  
(Guangdong Great Man Education Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人罗骇浪、主管会计工作负责人何汉章及会计机构负责人（会计主管人员）何汉章保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	73
附件 II	融资情况 .....	74

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 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	广州埃斯伦培训有限公司（控股子公司）
香港伟才	指	香港伟才教育集团有限公司（全资子公司）
天津生态城幼儿园、天津园	指	天津生态城伟才幼儿园(控股幼儿园)
华晨空间	指	广州华晨空间环境科技有限公司（参股公司）
稷贤教育	指	广州市稷贤教育咨询有限公司（参股公司）
轨道探索	指	广州轨道探索宇航技术有限公司(参股公司)
薪火互动	指	广州薪火互动科技有限公司（参股公司）
赛创科教	指	广州市赛创科教技术开发有限公司（参股公司）
弘创体育	指	广东伟才弘创体育科技有限公司（参股公司）
培焱智托	指	培焱智托(广州)科技有限公司（参股公司）
天津振华	指	天津伟才振华科技有限公司（参股公司）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人及董事会确认的人员
公司章程	指	广东伟才教育科技股份有限公司章程
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期初余额	指	2025 年 1 月 1 日的账户余额
期末余额	指	2025 年 6 月 30 日的账户余额
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 第一节 公司概况

企业情况			
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	GuangdongGreatManEducationTechnologyCo., Ltd.		
法定代表人	罗骇浪	成立时间	2001年6月2日
控股股东	控股股东为（罗骇浪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗骇浪），一致行动人为（罗狂飏、罗冬梅）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-P83 教育-P831 学前教育-P8310 学前教育		
主要产品与服务项目	幼儿园品牌输出及加盟、幼儿园运营支持、幼儿园设计顾问、幼儿园增值课程、幼儿园投后管理等服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伟才教育	证券代码	838140
挂牌时间	2016年7月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,700,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	何汉章	联系地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 805 房
电话	020-39218160	电子邮箱	hehz@21gm.com
传真	020-39218159		
公司办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 805 房	邮政编码	511400
公司网址	<a href="http://www.21gm.com">http://www.21gm.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101728211644E		
注册地址	广东省广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 23 号楼 805 房		
注册资本（元）	20,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

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

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

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,918,964.72	8,386,734.54	6.35%
毛利率%	45.42%	22.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,360,087.24	-6,161,179.85	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,507,476.86	-6,530,270.97	-
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）	-15.90%	-26.09%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-23.63%	-27.65%	-
基本每股收益	-0.11	-0.30	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,445,967.88	40,532,857.47	17.06%
负债总计	40,824,548.61	31,095,813.70	31.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,662,457.48	16,024,063.12	-14.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.77	-14.29%
资产负债率%（母公司）	57.03%	47.06%	-
资产负债率%（合并）	86.04%	76.72%	-
流动比率	97.86%	105.01%	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,197,637.79	-4,241,443.76	-
应收账款周转率	738.57%	562.65%	-
存货周转率	209.01%	478.71%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.06%	-5.80%	-
营业收入增长率%	6.35%	-37.22%	-
净利润增长率%	0.00%	0.00%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	14,716,858.12	31.02%	9,621,215.47	23.74%	52.96%
应收票据					
应收账款	923,174.17	1.95%	1,009,874.11	2.49%	-8.59%
存货	3,000,449.88	6.32%	2,921,411.27	7.21%	2.71%
长期股权投资	936,185.04	1.97%	889,742.68	2.20%	5.22%
固定资产	1,327,624.57	2.80%	1,442,565.49	3.56%	-7.97%
无形资产	325,434.41	0.69%	392,411.15	0.97%	-17.07%
长期借款	1,921,950.00	4.05%	2,001,950.00	4.94%	-4.00%
交易性金融资产	8,449,383.00	17.81%	6,449,383.00	15.91%	31.01%
其他应收款	7,658,904.51	16.14%	8,513,372.44	21.00%	-10.04%
其他流动资产	60,552.33	0.13%	95,066.05	0.23%	-36.30%
使用权资产	2,262,737.90	4.77%	3,191,145.31	7.87%	-29.09%
递延所得税资产	53,604.46	0.11%	65,650.93	0.16%	-18.35%
应付账款	5,036,912.75	10.62%	3,447,921.25	8.51%	46.09%

应付职工薪酬	754,926.93	1.59%	908,313.61	2.24%	-16.89%
应交税费	156,495.96	0.33%	136,800.68	0.34%	14.40%
预付款项	2,180,712.16	4.60%	108,251.70	0.27%	1,914.48%
其他非流动金融资产	4,300,000.00	9.06%	4,300,000.00	10.61%	0%
长期待摊费用	1,250,347.33	2.64%	1,532,767.87	3.78%	-18.43%
其他应付款	24,853,382.70	52.38%	16,238,752.26	40.06%	53.05%
合同负债	5,701,621.03	12.02%	4,895,552.34	12.08%	16.47%
预收账款	0	0%	12,774.50	0.03%	0%
一年内到期的非流动负债	1,296,903.86	2.73%	1,707,559.15	4.21%	-24.05%
租赁负债	1,076,389.90	2.27%	1,746,189.91	4.31%	-38.36%
递延所得税负债	25,965.48	0.05%	0	0%	-

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期末较上年期末增加510万元，增幅52.96%，主要为报告期末收到项目保证金所致。
- 2、交易性金融资产：本期末较上年期末增加200万元，增幅31.01%，主要为报告期新增购买理财产品所致。
- 3、应付账款：本期期末较上期期末增加159万元，增幅46.09%，主要为延期支付供应商货款所致；
- 4、其他应付款：本期期末较上期期末增加861万元，增幅53.05%，主要为报告期末收到项目保证金所致；

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	8,918,964.72	-	8,386,734.54	-	6.35%
营业成本	4,867,614.47	54.58%	6,510,368.23	77.63%	-25.23%
毛利率	45.42%	-	22.37%	-	-
销售费用	2,037,874.41	22.85%	2,075,032.58	24.74%	-1.79%
管理费用	6,051,891.61	67.85%	6,434,833.73	76.73%	-5.95%
研发费用	887,346.45	9.95%	1,063,923.62	12.69%	-16.60%
财务费用	207,816.36	2.33%	40,882.15	0.49%	408.33%
信用减值损失	256,252.61	2.87%	-85,353.51	-1.02%	-
其他收益	1,995,828.72	22.38%	4,167.40	0.05%	47,791.46%
投资收益	2,512.69	0.03%	257,380.95	3.07%	-99.02%
营业利润	-2,906,696.52	-32.59%	-7,589,724.23	-90.50%	-61.70%
营业外收入	149,529.98	1.68%	111,714.61	1.33%	33.85%
营业外支出	18,927.61	0.21%	4.04	0.00%	468,405.20%
净利润	-2,814,106.10	-31.55%	-7,306,116.47	-87.12%	-61.48%

经营活动产生的现金流量净额	7,197,637.79	-	-4,241,443.76	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-393,703.66	-	2,168,236.10	-	-118.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,706,384.00	-	-666,201.00	-	-

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入和营业成本：报告期内，营业收入为 892 万元，较上年同期增加 53 万元，增幅 6.35%，营业成本为 487 万元，较上年同期减少 164 万元，降幅 25.23%。主要是因全国范围内各地幼儿园持续受到人口下滑、生源数量减少等外部因素以及公司产品进一步优化、人力资源进一步优化等内部因素影响。具体为与上年同期相比，产品收入减少 84 万元，加盟费减少 12 万元，品牌使用费增加 25 万元，培训费增加 6 万元，其他服务收入增加 40 万元，保教、膳食业务收入增加 62 万元，租赁收入增加 14 万元。同时产品成本、人员结构、人员薪资同步优化，降低相关成本。
- 2、毛利率：报告期内，毛利率为 45.42%，较上年同期增加 23 个百分点，主要是公司进行产品优化、人力资源优化导致相关成本下降所致。
- 3、其他收益：报告期内，公司发生的其他收益为 199 万元，较上年同期增加 199 万元，主要是上半年天津园收到部分以前年度保教费补贴、财政局生均经费所致；
- 4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加流入 1144 万元。主要原因是销售商品提供劳务收到现金比去年同期减少流入 191 万元，购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少流出 118 万，受相关教育政策、人口下滑、生源数量减少、公司内部产品优化、人力资源优化所致；收到的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加流入 1979 万元，主要是项目保证金、项目中转往来款增加流入 1804 万元，诉讼赔偿收入减少流入 24 万元，幼儿园相关政府补助增加 199 万元所致；支付给职工以及为职工支付的现金同比减少流出 86 万元，主要是人力资源优化所致；支付其他与经营活动有关的现金比去年同期增加流出 876 万元，其中项目保证金、项目中转往来款增加流出 814 万元，销售费用方面增加流出 7 万元，管理费用增加流出 52 万元所致。
- 5、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少流入 256 万元,主要为报告期内赎回理财产品资金流入同比减少 1000 万元，取得投资收益资金流入同比减少 29 万元，收回往来借款同比增加 167 万元，支出购买理财产品同比减少流出 410 万元，固定资产减少采购 118 万元，借出资金同比增加 78 万元所致。

6、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少流入 104 万元，主要是支付办公场地租金同比增加流出 71 万，偿还中国银行借款本息 10 万，同比增加偿还天津园向王振的借款 23 万所致；

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
香港伟才教育集团有限公司	子公司	教育培训	85,195.00	122,886.24	103,188.12	0	-1,153.04
广州埃斯伦培训有限公司	子公司	教育培训	1,333,300.00	1,209,942.13	-6,024,697.90	133,545.01	-533,579.05
天津生态城伟才幼儿园	子公司	幼儿教育	500,000.00	2,191,779.60	-9,243,180.90	1,919,432.99	-490,994.36
广州市稷贤教育咨询有限公司	参股公司	教育培训	1,476,500.00	379,458.00	-1,336,643.70	0	120
广州轨道探索宇航技术有限公司	参股公司	信息技术	5,000,000.00	858,008.85	698,408.29	0	0
培焱智托(广州)科技有限公司	参股公司	信息技术	1,000,000.00	40,818.86	40,318.86	0	-9,681.14
天津伟才振华科技有限公司	参股公司	教育管理	10,000,000.00	0	0	0	0

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州市稷贤教育咨询有限公司	从事教育行业下的英语教育	业务协同
广州轨道探索宇航技术有限公司	从事航天科技模型研发	业务协同
培焱智托(广州)科技有限公司	从事课后教培服务一站式平台	业务协同
天津伟才振华科技有限公司	从事天津区域教育投资	业务协同

**(二) 理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行股份有限公司	银行理财产品	招银理财招赢日日金 64 号现金管理类理财计划	2,000,000	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	招银理财招赢日日金 46 号现金管理类理财计划	3,000,000	0	自有资金
广州银行股份有限公司	银行理财产品	广州银行红棉理财日添鑫 2 号	3,000,000	0	自有资金

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、 企业社会责任**

□适用 √不适用

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、教育安全风险	早期教育培训服务行业主要面向的是婴幼儿群体，由于该类群体自身并没有安全防范意识和较强的自制能力，所以在服务提供过程中，可能会因为教学环境不当、食品卫生不达标、教师缺乏职业操守、安保措施不到位等原因造成婴幼儿人身伤害。另一方面，由于婴幼儿的自身免疫能力较弱，在婴幼儿聚

	<p>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。</p> <p>应对措施：公司将加对于加盟幼儿园的管理建立并实施切实可行的安全制度，进行相关的安全教育，加强后期巡园的频率与力度，确保园所的安全运营。</p>
2、连锁经营风险	<p>公司主要采用连锁经营模式，目前累计拥有加盟幼儿园约 250 家，分布在广东、湖南、湖北、安徽、四川、江苏、河南等三十多个省市。由于加盟幼儿园数量较多，如果各加盟幼儿园没有按照公司制度严格管理而影响课程质量和服务质量，则可能对公司的整体品牌形象和业务经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:加强对加盟幼儿园的指导，增加督导员定期、不定期的巡园频率，制定严格的加盟园的管理制度，加强加盟园的规范运作。</p>
3、个人客户风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司将不断加强内部控制制度的有效执行，完善不相容职务相分离的岗位设置，同时，逐步引入内部审计，控制交易风险。</p>
4、知识产权侵害的风险	<p>随着公司业务发展及经营规模的扩张，公司在全国各地的影响力也随之增长，商标知识产权的被广大群众认可的同时也已经带来知识产权、品牌遭到市场外部的模仿、伪造等侵犯知识产权的行为。</p> <p>应对措施：公司针对已有知识产权从品牌、网络信息舆情监督、商标知识产权保护方面进行了全面的联动机制，成立品牌项目小组，监督市场外部的知识产权侵权违约行为，同时加</p>

	大全国驰名商标的申报工作，加大品牌宣传力度及保护力度。
5、政策变化风险	<p>2018 年中共中央、国务院印发的《关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》提出，民办幼儿园一律不准单独或作为一部分资产打包上市，上市公司不得通过股票市场融资投资营利性幼儿园等。从长期看，限制了其通过资本市场进行大规模扩张的可能性。受地方政策影响，公司旗下原来的大多数加盟幼儿园从营利性幼儿园转变为普惠性幼儿园，不再纳入伟才管理体系下，使得公司可提供服务减少，不再为公司产生盈利，导致公司经营出现较大亏损。普惠性幼儿园覆盖率目标的推进，意味着更多幼儿园要执行政府指导价收费，收费标准相对较低。对于民办普惠园来说，可能会面临收入减少的压力，影响其盈利空间和发展能力。</p> <p>应对措施：在学前教育领域，加大对非普惠性幼儿园的服务和管理，提升教育质量和品牌价值，收取更高的服务费用。同时，拓展职业教育等其他业务领域，如与职业院校合作开展学前教育师资培养等项目，利用公司在幼教领域的经验和资源，开发相关职业教育课程和培训项目。同时进一步提升“伟才”品牌的知名度和美誉度，通过优质的教育服务和特色课程，树立良好的品牌形象，增强家长和社会对品牌的认可度和信任度。在政策环境变化的情况下，品牌优势可以帮助公司在市场竞争中脱颖而出，吸引更多的生源和合作伙伴。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	三.二.(六)
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	三.二.(七)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	12,134,612.30	88.82%
作为被告/被申请人	905,265.00	6.63%
作为第三人	0	0%
合计	13,039,877.30	95.45%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
王振	构成关联关系	否	2025年1月24日	2025年6月30日	0	2,000,000	2,000,000	0	已事前及时履行	是
广州市赛创科教技术开发有限公司	不构成关联关系	否	2023年10月16日	2025年10月15日	1,270,000	17,000	0	1,287,000	已事前及时履行	否
广东伟才弘创体育科技有限公司	不构成关联关系	否	2024年10月15日	2025年4月14日	870,000	0	870,000	0	已事前及时履行	是
广州市天程物业管理有限公司	不构成关联关系	否	2024年12月27日	2026年12月26日	2,500,000	0	800,000	1,700,000	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	-	-	-	-	4,640,000	2,017,000	3,670,000	2,987,000	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

① 根据《广东伟才教育科技股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议》，基于公司经营需要，公司向控股子公司天津生态城伟才幼儿园自然人股东王振先生（股权占比 49%）提供总额不超过人民币 400 万元的借款，借款期限为不超过 12 个月，借款年化利率 5.5%，王振先生以其持有天津生态城伟才幼儿园 49%的股权质押给广东伟才教育科技股份有限公司。于 2025 年 1 月 24 日和 2025 年 1 月 25 日

公司向王振先生实际分别提供借款 100 万元和 100 万元，合计借款金额 200 万元，借款期限从 2025 年 1 月 24 日至 2025 年 6 月 30 日。截止至 2025 年 6 月 30 日，王振先生已还清所有本金及利息。

②根据《广东伟才教育科技股份有限公司第三届董事会第八次会议决议》，为提供资金使用效率，在确保不影响公司正常经营活动的前提下，公司向参股公司广州市赛创科教技术开发有限公司（股权占比 19%）提供总额不超过人民币 150 万元的借款，借款期限为不超过 24 个月，借款年化利率 4.5%。于 2025 年期间公司向广州市赛创科教技术开发有限公司实际提供借款 1.70 万元，截止至 2025 年 6 月 30 日，合计借款金额 128.70 万元。

③根据《广东伟才教育科技股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议》，为提供资金使用效率，在确保不影响公司正常经营活动的前提下，公司向参股公司广东伟才弘创体育科技有限公司提（股权占比 10%）提供总额不超过人民币 110 万元的借款，借款期限为不超过 6 个月，借款年化利率 12%。于 2024 年期间公司向广东伟才弘创体育科技有限公司实际提供借款 90 万元，截止至 2025 年 6 月 30 日，已还清所有本金及利息。

④根据《广东伟才教育科技股份有限公司第三届董事会第十七次会议决议》，为提供资金使用效率，在确保不影响公司正常经营活动的前提下，公司向广州市天程物业管理有限公司提供总额人民币 250 万元的借款，借款期限为不超过 24 个月，借款年化利率 3.5%。于 2024 年期间公司向广州市天程物业管理有限公司实际提供借款 250 万元，广州市天程物业管理有限公司于 2025 年 6 月归还借款本金 80 万元，截止至 2025 年 6 月 30 日，剩余借款金额为 170 万元。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	4,000,000	2,000,000
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

① 关联交易具体情况详见本节（二）对外提供借款情况，以上对外借款是在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，并取得合理收益，有利于提高闲置资金的使用效率，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

### （五） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买银行理财产品	2025-017	银行理财产品	8,000,000.00 元	否	否
股票、基金投资	2025-017	股票、基金产品	449,383.00 元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

通过适度的银行短期理财产品的投资，可提高自有闲置资金的使用效率，有利于更好地实现股东利益最大化。

### （六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 1 日		正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 1 日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016 年 4 月 1 日		正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

### （七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	银行存款	冻结	119,286.92	0.25%	2021年1月13日，香港伟才由于资金账户长时间未使用被香港汇丰银行冻结，截止至2025年6月30日，实际冻结金额119,286.92元。
<b>总计</b>	-	-	119,286.92	0.25%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

该事项对公司经营无重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,950,000	52.90%	0	10,950,000	52.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	12.08%	0	2,500,000	12.08%	
	董事、监事、高管	750,000	3.62%	0	750,000	3.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,750,000	47.10%	0	9,750,000	47.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	36.23%	0	7,500,000	36.23%	
	董事、监事、高管	2,250,000	10.87%	0	2,250,000	10.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,700,000	-	0	20,700,000	-	
普通股股东人数							25

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗 骇浪	10,000,000	0	10,000,000	48.31%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	罗 狂飏	3,000,000	0	3,000,000	14.49%	2,250,000	750,000	0	0
3	罗 冬梅	2,372,000	101,000	2,473,000	11.95%		2,473,000	0	0
4	章 志坚	1,120,000		1,120,000	5.41%		1,120,000	0	0
5	广州仁聚投资管理	1,000,000		1,000,000	4.83%		1,000,000	0	0

	合伙企业（有限合伙）								
6	吕天枢	700,000		700,000	3.38%		700,000	0	0
7	胡春艳	563,500		563,500	2.72%		563,500	0	0
8	余江允企业管理中心（有限合伙）	399,000		399,000	1.93%		399,000	0	0
9	吴向能	207,000		207,000	1%		207,000	0	0
10	张军	200,000		200,000	0.97%		200,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>19,561,500</b>	<b>-</b>	<b>19,662,500</b>	<b>94.99%</b>	<b>9,750,000</b>	<b>9,912,500.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东罗冬梅与股东罗骇浪、股东罗狂飏为姐弟关系，股东罗骇浪与股东罗狂飏为兄弟关系；除此之外，公司前十名股东之间无其它关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
罗骇浪	董事长、总经理、董事	男	1971年3月	2022年7月14日	2025年7月13日	10,000,000	0	10,000,000	48.31%
罗狂飏	董事	男	1973年7月	2022年7月14日	2025年7月13日	3,000,000	0	3,000,000	14.49%
汤艳	董事	女	1979年9月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
范慧婷	董事	女	1987年7月	2023年12月15日	2025年7月13日	0	0	0	0%
王玲	董事	女	1982年11月	2025年3月24日	2025年7月13日	0	0	0	0%
甄绮娜	监事会主席	女	1994年8月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
陈敏	职工代表监事	女	1982年9月	2023年11月30日	2025年7月13日	0	0	0	0%
蚁素素	职工代表监事	女	1987年9月	2023年11月30日	2025年7月13日	0	0	0	0%
何汉章	财务负责人	男	1987年5月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理罗骇浪先生为公司控股股东和实际控制人，与董事罗狂飏为兄弟关系，董事罗狂飏与董事汤艳为夫妻关系。股东罗冬梅与董事长总经理罗骇浪、董事罗狂飏为姐弟关系。董事汤艳是股东罗冬梅的弟媳。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张岑	董事	离任	无	个人原因
王玲	无	新任	董事	选举

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

王玲，女，汉族，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，任职期间2008年2月至2015年5月，就职于湖南省梯田教育集团，担任梯田幼儿园园长一职；2016年1月至2020年8月，就职于香港诺贝尔教育集团，担任精博幼儿园园长一职；2020年9月至2021年10月，就职于香港心悠教育集团，担任广州总部片区园长一职；2021年10月至今就职于广东伟才教育科技股份有限公司，担任运营中心运营督导一职。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□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
行政人员	15	16
生产人员	77	73
销售人员	7	5
财务人员	5	5
技术人员	10	4
员工总计	114	103

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	一、1	14,716,858.12	9,621,215.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	一、2	8,449,383.00	6,449,383.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	一、3	923,174.17	1,009,874.11
应收款项融资			
预付款项	一、4	2,180,712.16	108,251.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、5	7,658,904.51	8,513,372.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、6	3,000,449.88	2,921,411.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	一、7	60,552.33	95,066.05
<b>流动资产合计</b>		<b>36,990,034.17</b>	<b>28,718,574.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	一、8	936,185.04	889,742.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	一、9	4,300,000.00	4,300,000.00

投资性房地产			
固定资产	一、10	1,327,624.57	1,442,565.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一、11	2,262,737.90	3,191,145.31
无形资产	一、12	325,434.41	392,411.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	一、13	1,250,347.33	1,532,767.87
递延所得税资产	一、14	53,604.46	65,650.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,455,933.71	11,814,283.43
<b>资产总计</b>		47,445,967.88	40,532,857.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	一、16	5,036,912.75	3,447,921.25
预收款项	一、17		12,774.50
合同负债	一、18	5,701,621.03	4,895,552.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	一、19	754,926.93	908,313.61
应交税费	一、20	156,495.96	136,800.68
其他应付款	一、21	24,853,382.70	16,238,752.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	一、22	1,296,903.86	1,707,559.15
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		37,800,243.23	27,347,673.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	一、23	1,921,950.00	2,001,950.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	一、24	1,076,389.90	1,746,189.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	一、14	25,965.48	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,024,305.38	3,748,139.91
<b>负债合计</b>		40,824,548.61	31,095,813.70
<b>所有者权益：</b>			
股本	一、25	20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、26	15,878,339.25	15,878,339.25
减：库存股			
其他综合收益	一、27	8,396.37	9,914.77
专项储备			
盈余公积	一、28	1,745,242.39	1,745,242.39
一般风险准备			
未分配利润	一、29	-24,669,520.53	-22,309,433.29
归属于母公司所有者权益合计		13,662,457.48	16,024,063.12
少数股东权益		-7,041,038.21	-6,587,019.35
<b>所有者权益合计</b>		6,621,419.27	9,437,043.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		47,445,967.88	40,532,857.47

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：何汉章

会计机构负责人：何汉章

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,221,901.05	9,080,507.61
交易性金融资产		8,449,383.00	6,449,383.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	4,900,401.04	4,979,231.01
应收款项融资			
预付款项		2,042,981.16	28,075.70

其他应收款	十一、2	14,786,231.69	15,434,640.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,965,832.14	2,921,411.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,238.43	81,752.15
<b>流动资产合计</b>		<b>47,413,968.51</b>	<b>38,975,000.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	4,813,388.04	4,766,945.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,300,000.00	4,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,207,149.86	1,296,050.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,443,130.92	<b>1,855,453.98</b>
无形资产		325,434.41	<b>392,411.15</b>
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		233,333.32	<b>280,000.00</b>
递延所得税资产		35,832.51	<b>35,325.53</b>
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,358,269.06</b>	<b>12,926,186.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,772,237.57</b>	<b>51,901,187.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,821,299.35	3,268,220.65
预收款项			
合同负债		5,269,491.53	4,895,552.34
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		393,866.66	508,538.17
应交税费		155,781.60	136,774.25
其他应付款		19,937,213.94	11,618,843.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		866,932.90	829,491.06
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,444,585.98</b>	<b>21,257,419.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,921,950.00	2,001,950.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		719,528.03	1,167,265.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,641,478.03</b>	<b>3,169,215.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,086,064.01</b>	<b>24,426,634.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,876,297.90	15,876,297.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,745,242.39	1,745,242.39
一般风险准备			
未分配利润		-12,635,366.73	-10,846,987.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,686,173.56</b>	<b>27,474,553.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>59,772,237.57</b>	<b>51,901,187.83</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		8,918,964.72	8,386,734.54
其中：营业收入	一、30	8,918,964.72	8,386,734.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,080,255.26	16,152,653.61
其中：营业成本	一、30	4,867,614.47	6,510,368.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	一、31	27,711.96	27,613.30
销售费用	一、32	2,037,874.41	2,075,032.58
管理费用	一、33	6,051,891.61	6,434,833.73
研发费用	一、34	887,346.45	1,063,923.62
财务费用	一、35	207,816.36	40,882.15
其中：利息费用		315,928.70	92,942.09
利息收入		115,668.10	62,877.48
加：其他收益	一、36	1,995,828.72	4,167.40
投资收益（损失以“-”号填列）	一、37	2,512.69	257,380.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,557.64	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	一、38	256,252.61	-85,353.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,906,696.52	-7,589,724.23
加：营业外收入	一、39	149,529.98	111,714.61
减：营业外支出	一、40	18,927.61	4.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,776,094.15	-7,478,013.66
减：所得税费用	一、41	38,011.95	-171,897.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,814,106.10	-7,306,116.47
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）		-2,814,106.10	-7,306,116.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-454,018.86	-1,144,936.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,360,087.24	-6,161,179.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,518.40	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,518.40	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,518.40	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-1,518.40	
(7) 其他			
(二) 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>		-2,815,624.50	-7,306,116.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,361,605.64	-6,161,179.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-454,018.86	-1,144,936.62
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.30

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：何汉章

会计机构负责人：何汉章

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、4	7,415,986.72	6,974,309.74
减：营业成本	十一、4	2,326,078.58	3,999,634.16
税金及附加		27,204.37	26,916.23

销售费用		1,836,737.63	1,749,147.25
管理费用		4,572,924.24	5,402,273.76
研发费用		887,346.45	1,063,923.62
财务费用		-46,906.66	-3,149.54
其中：利息费用		37,664.82	54,842.64
利息收入		115,383.33	62,728.15
加：其他收益		3,394.00	3,139.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	2,512.69	257,380.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		271,292.65	-147,779.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,910,198.55	-5,151,695.32
加：营业外收入		139,529.98	111,714.61
减：营业外支出		18,218.06	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,788,886.63	-5,039,980.71
减：所得税费用		-506.98	-174,282.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,788,379.65	-4,865,697.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,788,379.65	-4,865,697.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-1,788,379.65	-4,865,697.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<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		9,455,654.80	11,367,839.70
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,597.64	
收到其他与经营活动有关的现金	一、42（1）	28,397,327.23	8,608,072.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,856,579.67</b>	<b>19,975,912.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,672,070.70	3,848,668.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,095,805.18	6,956,476.81
支付的各项税费		320,808.49	600,040.91
支付其他与经营活动有关的现金	一、42（2）	21,570,257.51	12,812,169.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,658,941.88</b>	<b>24,217,356.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,197,637.79</b>	<b>-4,241,443.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,070.33	299,504.23
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	一、42(3)	3,670,000.00	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,676,070.33	13,299,504.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,773.99	1,181,268.13
投资支付的现金		3,050,000.00	7,150,000.00
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	一、42(4)	2,017,000.00	2,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,069,773.99	11,131,268.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-393,703.66	2,168,236.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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	一、42(5)	1,770,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,770,000.00	
偿还债务支付的现金		80,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,250.00	
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	一、42(6)	3,370,134.00	666,201.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,476,384.00	666,201.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,706,384.00	-666,201.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-64.45	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,097,485.68	-2,739,408.66
加：期初现金及现金等价物余额		9,500,085.52	6,997,199.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,597,571.20	4,257,790.81

法定代表人：罗骇浪

主管会计工作负责人：何汉章

会计机构负责人：何汉章

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<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		7,766,382.81	9,343,893.79
收到的税费返还		3,597.64	
收到其他与经营活动有关的现金		24,428,078.21	7,086,781.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,198,058.66	16,430,675.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,706,241.43	3,322,219.50
支付给职工以及为职工支付的现金		3,364,885.18	3,948,976.58
支付的各项税费		306,190.66	595,967.29
支付其他与经营活动有关的现金		20,731,434.29	13,028,066.43

<b>经营活动现金流出小计</b>		26,108,751.56	20,895,229.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,089,307.10	-4,464,554.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,070.33	299,504.23
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		3,670,000.00	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,676,070.33	13,299,504.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,773.99	1,181,268.13
投资支付的现金		3,050,000.00	7,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,017,000.00	2,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,069,773.99	11,131,268.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-393,703.66	2,168,236.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		80,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,250.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		447,960.00	452,475.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		554,210.00	452,475.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-554,210.00	-452,475.00
<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>		5,141,393.44	-2,748,793.25
加：期初现金及现金等价物余额		9,080,507.61	6,930,620.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,221,901.05	4,181,827.52

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

## (二) 财务报表项目附注

广东伟才教育科技股份有限公司  
2025 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	14,215,877.21	9,120,234.56
其他货币资金	500,980.91	500,980.91
合 计	14,716,858.12	9,621,215.47
其中：存放在境外的款项总额	119,286.92	121,129.95

2021 年 1 月 13 日, 香港伟才由于资金账户长时间未使用被香港汇丰银行冻结, 截止至 2025 年 6 月 30 日, 实际冻结金额 119,286.92 元。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,449,383.00	6,449,383.00
其中：理财产品	8,000,000.00	6,000,000.00
合 计	8,449,383.00	6,449,383.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	910,883.86	895,357.09
1-2 年 (含 2 年)	61,482.63	193,088.38
2-3 年 (含 3 年)	120,681.72	137,781.72
3 年以上	150,422.68	150,422.68
小 计	1,243,470.89	1,376,649.87
减：坏账准备	320,296.72	366,775.76
合 计	923,174.17	1,009,874.11

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,243,470.89	100.00	320,296.72	25.76	923,174.17
其中：账龄组合	1,243,470.89	100.00	320,296.72	25.76	923,174.17
其他组合	-	-	-	-	-
合计	1,243,470.89	100.00	320,296.72	26.64	923,174.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,376,649.87	100.00	366,775.76	26.64	1,009,874.11
其中：账龄组合	1,376,649.87	100.00	366,775.76	26.64	1,009,874.11
其他组合	-	-	-	-	-
合计	1,376,649.87	100.00	366,775.76	26.64	1,009,874.11

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	910,883.86	91,088.39	10.00
1-2年 (含2年)	61,482.63	18,444.79	30.00
2-3年 (含3年)	120,681.72	60,340.86	50.00
3年以上	150,422.68	150,422.68	100.00
合计	1,243,470.89	320,296.72	—

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	895,357.09	89,535.71	10.00
1-2年 (含2年)	193,088.38	57,926.51	30.00

2-3 年（含 3 年）	137,781.72	68,890.86	50.00
3 年以上	150,422.68	150,422.68	100.00
合 计	1,376,649.87	366,775.76	——

## (4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	366,775.76	-	46,479.04	-	320,296.72
其中：账龄组合	366,775.76		46,479.04		320,296.72
其他组合					
合 计	366,775.76	-	46,479.04	-	320,296.72

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
攀枝花市仁和区泰悦居伟才幼稚园	233,976.28	18.82	23,397.63
邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	225,042.68	18.10	175,592.34
遵义市播州区翰林伟才幼儿园有限公司	71,896.85	5.78	7,189.69
泸州市江阳区伟才幼儿园有限责任公司	64,241.99	5.17	6,424.20
仙桃市干河办事处江汉伟才幼儿园	47,416.51	3.81	4,741.65
合 计	642,574.31	51.68	217,345.51

## 4、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（含 1 年）	2,175,277.36	99.75	94,878.74	87.65
1-2 年（含 2 年）	-	-	2,396.32	2.21
2-3 年（含 3 年）	5,134.24	0.24	10,676.08	9.86
3 年以上	300.56	0.01	300.56	0.28
合 计	2,180,712.16	100.00	108,251.70	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广州永喆服装有限公司	1,000,000.00	45.86
深圳市依锦服饰有限公司	493,038.40	22.61
广州市鸿睿信息科技有限公司	435,596.32	19.97
东莞市皇辰服装有限公司	100,000.00	4.59

天津江海装饰工程有限公司	80,176.00	3.68
合 计	2,108,810.72	96.71

### 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,309,040.20	12,373,281.70
减：坏账准备	3,650,135.69	3,859,909.26
合 计	7,658,904.51	8,513,372.44

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,804,728.26	8,671,672.39
1-2 年（含 2 年）	570,000.00	577,040.00
2-3 年（含 3 年）	416,643.46	506,900.83
3 年以上	2,517,668.48	2,617,668.48
小 计	11,309,040.20	12,373,281.70
减：坏账准备	3,650,135.69	3,859,909.26
合 计	7,658,904.51	8,513,372.44

##### ②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
代垫款	1,598,344.07	1,622,940.16
代收代付款	2,302,891.61	1,437,699.40
企业间借款	2,987,000.00	4,640,000.00
社保、公积金	240,495.93	100,304.85
押金、保证金、备用金	959,651.80	961,359.02
预付合同款	3,010,162.48	3,517,171.45
其他	210,494.31	93,806.82
小 计	11,309,040.20	12,373,281.70
减：坏账准备	3,650,135.69	3,859,909.26
合 计	7,658,904.51	8,513,372.44

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,859,909.26			3,859,909.26
上年年末其他应收款账面余额在本期：				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	209,773.57			209,773.57
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	3,650,135.69	-	-	3,650,135.69

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,505,000.00				2,505,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,354,909.26	-	209,773.57	-	1,145,135.69
其中：账龄组合	818,082.47		209,773.57		608,308.90
合计	3,859,909.26	-	209,773.57	-	3,650,135.69

## ⑤期末单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
深圳深大智为科贸有限公司	2,295,000.00	2,295,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市华易基因科技有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,505,000.00	2,505,000.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
深圳深大智为科贸有限公司	2,295,000.00	2,295,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市华易基因科技有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,505,000.00	2,505,000.00	——	——

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	代收代付款	2,302,891.61	1年以内	20.36	230,289.16
深圳深大智为科贸有限公司	预付合同款	2,295,000.00	3年以上	20.29	2,295,000.00
广州市天程物业管理有限公司	企业间借款	1,700,000.00	1年以内	15.03	170,000.00
厦门神州鹰软件科技有限公司	代垫款	1,446,367.10	1年以内	12.79	144,636.71
广州市赛创科教技术开发有限公司	企业间借款	1,287,000.00	1年以内、1年~2年	11.38	188,700.00
合计		9,031,258.71		79.85	3,028,625.87

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,000,449.88		3,000,449.88
合计	3,000,449.88	-	3,000,449.88

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,921,411.27		2,921,411.27
合计	2,921,411.27	-	2,921,411.27

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
代员工支付个人所得税		
待抵扣税金	47,238.43	81,752.15

预缴增值税		13,313.90	13,313.90
合 计		60,552.33	95,066.05

**8、长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
广州市稷贤教育咨询有限公司	61.02			24.38		
广州轨道探索宇航技术有限公司	889,681.66			-		
培焱智托（广州）科技有限公司		50,000.00		-3,582.02		
合 计	889,742.68	50,000.00	-	-3,557.64	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广州市稷贤教育咨询有限公司				85.40	485,081.07
广州轨道探索宇航技术有限公司				889,681.66	-
培焱智托（广州）科技有限公司				46,417.98	
合 计	-	-	-	936,185.04	485,081.07

**9、其他非流动金融资产**

项 目	期末余额	期初余额
广州趣陪伴教育科技有限公司	150,000.00	150,000.00
广州薪火互动科技有限公司	200,000.00	200,000.00
广州市赛创科教技术开发有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
广州华晨空间环境科技有限公司	-	-
广东伟才弘创体育科技有限公司	150,000.00	150,000.00
合 计	4,300,000.00	4,300,000.00

**10、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,327,624.57	1,442,565.49
固定资产清理	-	-
合 计	1,327,624.57	1,442,565.49

**(1) 固定资产****①固定资产情况**

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,688,106.79	1,601,742.87	746,454.22	5,036,303.88
2、本期增加金额	-	-	2,773.99	2,773.99
(1) 购置			2,773.99	2,773.99
(2) 其他（调整）				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他（调整）				-
4、期末余额	2,688,106.79	1,601,742.87	749,228.21	5,039,077.87
二、累计折旧				
1、期初余额	2,486,732.25	456,431.67	650,574.47	3,593,738.39
2、本期增加金额	23,807.53	76,082.76	17,824.62	117,714.91
(1) 计提	23,807.53	76,082.76	17,824.62	117,714.91
(2) 其他（调整）				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他（调整）				-
4、期末余额	2,510,539.78	532,514.43	668,399.09	3,711,453.30
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	177,567.02	1,069,228.44	80,829.11	1,327,624.57

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
2、期初账面价值	201,374.54	1,145,311.20	95,879.75	1,442,565.49

**11、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	8,749,195.61	8,749,195.61
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	8,749,195.61	8,749,195.61
二、累计折旧		-
1、期初余额	5,558,050.30	5,558,050.30
2、本年增加金额	928,407.41	928,407.41
(1) 计提	928,407.41	928,407.41
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置		-
4、年末余额	6,486,457.71	6,486,457.71
三、减值准备		-
1、期初余额		-
2、本年增加金额		-
(1) 计提		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	2,262,737.90	2,262,737.90
2、期初账面价值	3,191,145.31	3,191,145.31

**12、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	466,254.86	1,850,569.71	2,316,824.57
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	-	-	-

项 目	专利权	软件	合 计
(1) 处置			-
(2) 其它			-
4、期末余额	466,254.86	1,850,569.71	2,316,824.57
二、累计摊销			-
1、期初余额	380,868.43	1,543,544.99	1,924,413.42
2、本期增加金额	25,062.72	41,914.02	66,976.74
(1) 计提	25,062.72	41,914.02	66,976.74
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
(2) 失效且终止确认的部分			-
4、期末余额	405,931.15	1,585,459.01	1,991,390.16
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	60,323.71	265,110.70	325,434.41
2、期初账面价值	85,386.43	307,024.72	392,411.15

### 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
天津生态城幼儿园装修 费	1,213,855.47	-	196,841.46		1,017,014.01
天津生态城幼儿园采暖 费	38,912.40	20,000.00	58,912.40		-
广东伟才装修费	280,000.00		46,666.68		233,333.32
合 计	1,532,767.87	20,000.00	302,420.54	-	1,250,347.33

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
租赁准则	2,373,293.72	593,323.43	3,453,749.06	863,437.26
合 计	2,373,293.72	593,323.43	3,453,749.06	863,437.26

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,262,737.80	565,684.45	3,191,145.31	797,786.33
合 计	2,262,737.80	565,684.45	3,191,145.31	797,786.33

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债上年年末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资 产	539,718.97	53,604.46	797,786.33	65,650.93
递延所得税负 债	539,718.97	25,965.48	797,786.33	

## 15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	119,286.92	被冻结
合 计	119,286.92	

货币资金受限制原因详见一、1、货币资金

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
成本费用	330,208.96	1,407,813.51
费用支出	83,949.90	268,379.71
园服成本	4,622,753.89	1,767,932.03
其他	-	3,796.00
合 计	5,036,912.75	3,447,921.25

说明：无一年以上重要的应付账款

## 17、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	-	12,774.50
合 计	-	12,774.50

## 18、合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约款项	5,701,621.03	4,895,552.34
合 计	5,701,621.03	4,895,552.34

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
苏州市吴江区英仑伟才幼儿园	390,980.00	双方对账中
南充市顺庆区未来者幼儿园有限责任公司	300,000.00	双方对账中
丽江伟才幼儿园有限公司	121,920.83	双方对账中
青岛西海岸新区伟才幼儿园	120,000.00	双方对账中
遂平县伟才幼儿园	118,138.01	双方对账中
广西南宁兴东伟才幼儿园	112,534.40	双方对账中
驻马店新蔡伟才幼儿园	109,290.00	双方对账中
合 计	1,272,863.24	——

## 19、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	908,313.61	5,656,282.70	5,809,669.38	754,926.93
二、 离职后福利-设定提存计划		278,856.82	278,856.82	
三、 辞退福利		40,000.00	40,000.00	
四、 一年内到期的其他福利				
五、 其他				
合计	908,313.61	5,975,139.52	6,128,526.20	754,926.93

## (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
一、 工资、奖金、津贴和补贴	908,313.61	5,211,210.98	5,364,597.66	754,926.93
其中：退休人员工资				
二、 职工福利费		196,638.03	196,638.03	
其中：福利部门工资、奖金、津贴和补贴				
三、 社会保险费	-	203,427.55	203,427.55	-
其中：医疗保险费		164,073.14	164,073.14	
工伤保险费		22,956.74	22,956.74	
生育保险费		16,397.67	16,397.67	
四、 住房公积金		7,935.00	7,935.00	
五、 工会经费		37,071.14	37,071.14	
六、 职工教育经费				
七、 短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、 短期利润分享计划				
九、 其他短期薪酬				
合 计	908,313.61	5,656,282.70	5,809,669.38	754,926.93

## (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		262,459.15	262,459.15	
二、 失业保险费		16,397.67	16,397.67	
三、 企业年金缴费			-	
合 计	-	278,856.82	278,856.82	-

## 20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	149,016.87	126,837.40
个人所得税	3,583.40	3,583.40
城市维护建设税	1,663.82	1,925.85
教育费附加	1,188.44	1,375.61
其他税费	1,043.43	3,078.42
合 计	156,495.96	136,800.68

## 21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,853,382.70	16,238,752.26
合 计	24,853,382.70	16,238,752.26

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	15,022,799.32	7,832,279.32
代收代付款	4,658,513.03	3,483,112.19
往来款	3,916,547.97	4,401,254.64
押金	83,500.00	83,500.00
应付费用	1,113,070.79	436,654.52
其他	58,951.59	1,951.59
合 计	24,853,382.70	16,238,752.26

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	4,423,842.03	代收代付
王振	3,019,607.97	关联方借款给天津园、保证金
李新育	1,016,940.00	对方借款给天津园
谭艳普	450,000.00	保证金
谭晓红	400,000.00	保证金
广州市黄埔区幸福誉伟才幼儿园	386,700.00	保证金
徐芳	380,000.00	保证金
许小霞	300,000.00	保证金
长沙绿杨企业管理有限公司	300,000.00	保证金
钱芳	300,000.00	保证金
中山市东升伟才幼儿园	300,000.00	保证金
湖南卓俊教育咨询有限公司	300,000.00	保证金
黄玉铃	250,000.00	保证金
杨玲玲	225,000.00	保证金
四川童话纪教育咨询有限公司	210,000.00	保证金
刘华庆	200,000.00	保证金
广州市云熙教育培训服务有限责任公司	178,400.00	履约保证金
张裕相	150,000.00	保证金
吴沅芳	150,000.00	保证金
单华美	150,000.00	保证金
田海萌	110,961.00	保证金
合 计	13,201,451.00	——

## 22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,296,903.86	1,707,559.15
合 计	1,296,903.86	1,707,559.15

## 23、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
信用借款	1,921,950.00	2,001,950.00	2.7%, 1YLPR20BP
合 计	1,921,950.00	2,001,950.00	

**24、租赁负债**

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年利息	其 他		
租赁付款额	3,597,807.95				1,136,800.67	2,461,007.28
减：未确认融资费用	144,058.89				56,345.37	87,713.52
减：一年内到期的租赁 负债	1,707,559.15				410,655.29	1,296,903.86
租赁负债净额	1,746,189.91	-	-	-	669,800.01	1,076,389.90

**25、股本**

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
罗骇浪	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
罗狂飏	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
罗冬梅	2,372,000.00	101,000	-	2,473,000.00
章志坚	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
广州仁聚投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
吕天枢	700,000.00	-	-	700,000.00
胡春艳	563,500.00	-	-	563,500.00
余江县允升企业管理中心(有 限合伙)	399,000.00	-	-	399,000.00
吴向能	207,000.00	-	-	207,000.00
张军	200,000.00	-	-	200,000.00
其他	1,138,500.00	-	101,000	1,037,500.00
合计	20,700,000.00	101,000	101,000	20,700,000.00

**26、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,876,297.91	-	-	15,876,297.91
其他	2,041.34	-	-	2,041.34
合 计	15,878,339.25	-	-	15,878,339.25

**27、其他综合收益**

项目	上年末余额	本期发生金额					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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	9,914.77	-1,518.40			-1,518.40		8,396.37
其他综合收益合计	9,914.77	-1,518.40	-	-	-1,518.40	-	8,396.37

**28、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,745,242.39	-	-	1,745,242.39
合计	1,745,242.39	-	-	1,745,242.39

**29、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-22,309,433.29	-11,623,108.46
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-22,309,433.29	-11,623,108.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,360,087.24	-10,686,324.83
减：提取法定盈余公积		
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		
本期其他权益工具投资处置转入		
期末未分配利润	-24,669,520.53	-22,309,433.29

**30、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,669,156.73	1,854,113.99	6,905,597.34	3,958,408.55
其他业务	2,249,807.99	3,013,500.48	1,481,137.20	2,551,959.68
合计	8,918,964.72	4,867,614.47	8,386,734.54	6,510,368.23

## (2) 收入及成本分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	6,669,156.73	1,854,113.99	6,905,597.34	3,958,408.55
产品收入	1,042,806.05	524,697.89	1,879,468.27	1,691,521.43
加盟费	-	-	124,009.69	55,930.91
品牌使用费	4,753,220.69	1,122,027.19	4,499,709.58	2,029,461.15
培训费	259,356.41	61,551.96	194,862.63	87,887.04
其他劳务收入	613,773.58	145,836.95	207,547.17	93,608.02
二、其他业务收入	2,249,807.99	3,013,500.48	1,481,137.20	2,551,959.68
保教、膳食业务	1,919,432.99	3,013,500.48	1,295,717.00	2,551,959.68
租赁收入	330,375.00	-	185,420.20	
合 计	8,918,964.72	4,867,614.47	8,386,734.54	6,510,368.23

## 31、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设费	14,453.64	15,204.67
教育费附加	6,194.42	6,366.04
印花税	2,934.29	4,244.04
地方教育费附加	4,129.61	1,798.55
合 计	27,711.96	27,613.30

## 32、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
宣传推广费	1,450,595.42	1,433,349.66
职工薪酬	522,835.63	627,806.26
差旅费	15,033.17	
招待费	3,008.11	
折旧费用		1,193.48
业务佣金	31,238.08	
其他	15,164.00	12,683.18
合 计	2,037,874.41	2,075,032.58

## 33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,556,426.39	1,762,128.14
摊销支出	133,327.56	88,583.94
租赁费	25,041.00	479,437.31
服务费	2,164,305.14	2,270,617.45

项 目	本期金额	上期金额
办公费	109,750.49	150,410.97
差旅费	53,398.50	54,273.80
福利费	196,638.03	75,970.16
汽车费用	320,432.75	484,480.30
折旧费用	1,030,952.82	290,671.29
招待费	342,943.93	470,982.47
其他	118,675.00	307,277.90
合 计	6,051,891.61	6,434,833.73

**34、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
人员人工	885,303.15	1,063,538.79
折旧摊销费	2,043.30	384.83
其他费用		
合 计	887,346.45	1,063,923.62

**35、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	315,928.70	92,942.09
减：利息收入	115,668.10	62,877.48
汇兑损失	389.08	
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出	7,166.68	10,817.54
合 计	207,816.36	40,882.15

**36、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,990,724.00		1,990,724.00
个税手续费返还	4,462.25	4,167.40	-
增值税免税额	642.47		-
合 计	1,995,828.72	4,167.40	1,990,724.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
保教费补贴	1,990,724.00	-	与收益相关
合 计	1,990,724.00	-	

**37、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,557.64	61.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,070.33	42,580.61
债权投资持有期间取得的利息收入		214,800.34
合 计	2,512.69	257,380.95

**38、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	46,479.04	139,435.41
其他应收款坏账损失	209,773.57	-224,788.92
合 计	256,252.61	-85,353.51

**39、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
诉讼赔偿收入	145,683.64	107,513.00	145,683.64
政府补助		1,050.00	
其他	3,846.34	3,151.61	
合 计	149,529.98	111,714.61	145,683.64

**40、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金		4.04	
其他	18,927.61		18,927.61
合 计	18,927.61	4.04	18,927.61

**41、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-165,223.46
递延所得税费用	38,011.95	-6,673.73
合 计	38,011.95	-171,897.19

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-2,776,094.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-694,023.54
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	77,218.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	838,642.12
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除的影响	-221,836.61
租赁准则的影响	38,011.95
所得税费用	38,011.95

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,455.38	8,961.75
保证金	14,510,462.50	6,140,000.00
往来款	11,743,539.46	2,178,005.47
赔偿收入	145,683.64	276,938.07
政府补助	1,990,724.00	4,167.40
个税手续费返还	4,462.25	-
合 计	28,397,327.23	8,608,072.69

##### (2) 支付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	1,250,229.80	1,514,663.06
保证金	15,644,347.83	6,070,000.00
手续费支出	7,166.68	485.38
销售费用	1,515,038.78	1,446,032.84
管理费用	3,134,546.81	3,780,984.21
营业外支出	18,927.61	4.04
合 计	21,570,257.51	12,812,169.53

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回往来借款	3,670,000.00	2,000,000.00
合 计	3,670,000.00	2,000,000.00

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
借出资金	2,017,000.00	2,800,000.00
合 计	2,017,000.00	2,800,000.00

##### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到借款	1,770,000.00	-
合 计	1,770,000.00	-

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付办公场地租金	1,370,134.00	666,201.00
偿还借款	2,000,000.00	-
合 计	3,370,134.00	666,201.00

## 43、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
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	-2,814,106.10	-7,306,116.47
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-256,252.61	85,353.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	117,714.91	121,240.63
使用权资产折旧	928,407.41	928,407.40
无形资产摊销	66,976.74	68,899.80
长期待摊费用摊销	302,420.54	198,641.46
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）	202,715.98	39,026.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,512.69	-257,380.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,046.47	-6,673.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,965.48	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,038.61	-594,472.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,891,530.10	-2,864,696.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,801,770.17	5,346,327.39
其他	-	-160.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,197,637.79</b>	<b>-4,241,443.76</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-

项 目	本期金额	上期金额
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额（6月30日）	14,597,571.20	4,257,790.81
减：现金的期初余额（1月1日）	9,500,085.52	6,997,199.47
加：现金等价物的期末余额（6月30日）	-	-
减：现金等价物的期初余额（1月1日）	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,097,485.68	-2,739,408.66

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,597,571.20	9,500,085.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,096,590.29	8,999,104.61
可随时用于支付的其他货币资金	500,980.91	500,980.91
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	14,597,571.20	9,500,085.52
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

## 44、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	130,814.97	0.91188	119,286.93
其中：港元	130,814.97		119,286.93

## 45、租赁

## (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注一、11、24。

## ②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	56,345.37
合 计		56,345.37

## ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	支付其他与筹资活动有关的现金	1,370,134.00
合 计	—	1,370,134.00

## (2) 本公司作为出租人

## ①与经营租赁有关的信息

## A、计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	330,375.00
合 计		330,375.00

## 二、研发支出

## 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	887,346.45	1,063,923.62
合 计	887,346.45	1,063,923.62

## (1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
直接投入	-	-
人员人工	800,223.12	1,063,538.79
折旧摊销费	2,043.30	384.83
委外开发费用	-	-
其他费用	85,080.03	-
合 计	887,346.45	1,063,923.62

### 三、在其他主体中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广州埃斯伦培训有限公司	133.33	广州	广州	教育培训	60.00		设立
香港伟才教育集团有限公司	8.5195	香港	香港	教育培训	100.00		设立
天津生态城伟才幼儿园	50.00	天津	天津	教育培训	51.00		设立

#### 2、子公司少数股东持有的权益

##### (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数股 东分派的股利	期末少数股东 权益余额
广州埃斯伦培训有限公司	40	-213,431.62		-2,521,879.16
天津生态城伟才幼儿园	49	-240,587.24		-4,519,159.05

##### (2) 子公司的重要财务信息

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
广州埃斯伦培训有限公司	476,425.13	733,517.00	1,209,942.13	6,877,778.16	356,861.87	7,234,640.03
天津生态城伟才幼儿园	927,568.34	1,264,211.26	2,191,779.60	11,408,995.02	25,965.48	11,434,960.50

(续)

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
广州埃斯伦培训有限公司	89,726.95	937,764.26	1,027,491.21	5,939,685.20	578,924.86	6,518,610.06
天津生态城伟才幼儿园	939,625.75	1,850,395.84	2,790,021.59	11,542,208.13	-	11,542,208.13

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州埃斯伦培训有限公司	133,545.01	-533,579.05	-533,579.05	573,869.06	162,514.02	-565,204.95	-565,204.95	216,815.66
天津生态城伟才幼儿园	1,919,432.99	-490,994.36	-490,994.36	535,614.67	1,295,717.00	-1,875,213.55	-1,875,213.55	6,294.93

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州市稷贤教育咨询有限公司	广州市	广州市	咨询服务	20.32		权益法
广州轨道探索宇航技术有限公司	广州市	广州市	其他科技推广服务业	20.00		权益法
培焱智托(广州)科技有限公司	广州市	广州市	物联网技术服务	37.00		权益法
天津伟才振华科技有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	35.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额				期初余额/上期金额			
	广州市稷贤教育咨询有限公司	广州轨道探索宇航技术有限公司	培焱智托（广州）科技有限公司	天津伟才振华科技有限公司	广州市稷贤教育咨询有限公司	广州轨道探索宇航技术有限公司	培焱智托（广州）科技有限公司	天津伟才振华科技有限公司
流动资产	379,458.00	857,442.45	40,818.86		379,338.00	857,442.45		
非流动资产		566.40				566.40		
资产合计	379,458.00	858,008.85	40,818.86		379,338.00	858,008.85	-	
流动负债	1,716,101.70	159,600.56	500.00		1,716,101.70	159,600.56		
非流动负债								
负债合计	1,716,101.70	159,600.56	500.00		1,716,101.70	159,600.56	-	
净资产	-1,336,643.70	698,408.29	40,318.86		-1,336,763.70	698,408.29	-	
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	-1,336,643.70	698,408.29	40,318.86		-1,336,763.70	698,408.29	-	
按持股比例计算的净资产份额	-271,606.00	139,681.66	14,917.98		-271,630.38	139,681.66	-	
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他								
对联营企业权益投资的	85.40	889,681.66	46,417.98		61.02	889,681.66		

项 目	期末余额/本期金额				期初余额/上期金额			
	广州市稷贤教育咨询有限公司	广州轨道探索宇航技术有限公司	培焱智托（广州）科技有限公司	天津伟才振华科技有限公司	广州市稷贤教育咨询有限公司	广州轨道探索宇航技术有限公司	培焱智托（广州）科技有限公司	天津伟才振华科技有限公司
账面价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入								
净利润	120.00	-	-9,681.14		-	-		
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	120.00	-	-9,681.14		-	-		
本期收到的来自联营企业的股利					-	-		

#### 四、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注一相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动以人民币计价结算，本公司的资产及负债几乎为人民币余额，无外汇风险。

###### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

###### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## (2) 信用风险

2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 五、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	8,000,000.00			8,000,000.00
(2) 权益工具投资	449,383.00			449,383.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>8,449,383.00</b>			<b>8,449,383.00</b>

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人

实际控制人姓名	股东性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
罗骇浪	自然人	48.3092	48.3092

### 2、本公司的子公司情况

详见附注三、1、企业集团的构成。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注三、2 在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州仁聚投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
广州伟才投资管理合伙企业（有限合伙）	同受一方控制
广州市汇幼通投资管理合伙企业(有限合伙)	同受一方控制
广州华晨空间环境科技有限公司	持股 19%
广州市赛创科教技术开发有限公司	持股 19%
广东伟才弘创体育科技有限公司	持股 10.00%
培焱智托（广州）科技有限公司	持股 37.00%
天津伟才振华科技有限公司	持股 35.00%
王振	持有子公司 49%股权的股东
罗狂飏	董事
汤艳	董事
范慧婷	董事
王玲	董事
甄绮娜	监事会主席
蚁素素	职工代表监事
陈敏	职工代表监事
何汉章	财务负责人

### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

## (4) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东伟才弘创体育科技有限公司	办公楼	30,000.00	

## (5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
董事	451,476.29	490,627.92
监事	251,547.04	214,743.61
高管	127,205.19	148,709.06
合 计	830,228.52	854,080.59

## (6) 其他关联交易

① 根据《广东伟才教育科技股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议》，基于公司经营需要，公司向控股子公司天津生态城伟才幼儿园自然人股东王振先生（股权占比 49%）提供总额不超过人民币 400 万元的借款，借款期限为不超过 12 个月，借款年化利率 5.5%，王振先生以其持有天津生态城伟才幼儿园 49%的股权质押给广东伟才教育科技股份有限公司。于 2025 年 1 月 24 日和 2025 年 1 月 25 日公司向王振先生实际分别提供借款 100 万元和 100 万元，合计借款金额 200 万元，借款期限从 2025 年 1 月 24 日至 2025 年 6 月 30 日。截止至 2025 年 6 月 30 日，王振先生已还清所有本金及利息。

② 根据《广东伟才教育科技股份有限公司第三届董事会第八次会议决议》和《广东伟才教育科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议》，为提供资金使用效率，在确保不影响公司正常经营活动的前提下，公司向参股公司广州市赛创科教技术开发有限公司（股权占比 19%）提供总额不超过人民币 150 万元的借款，借款期限为不超过 24 个月，借款年化利率 4.5%。于 2025 年 1 月 15 日公司向广州市赛创科教技术开发有限公司分别提供借款 1.70 万元，合计借款金额 128.70 万元。截止至 2025 年 6 月 30 日，借款金额 128.70 万元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
广州市赛创科教技术开发有限公司	1,287,000.00	188,700.00	1,270,000.00	187,000.00
广东伟才弘创体育科技有限公司			870,000.00	87,000.00
合 计	1,287,000.00	188,700.00	2,140,000.00	274,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
广州华晨空间环境科技有限公司	45,000.00	-
合 计	45,000.00	-

**七、股份支付**

无

**八、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**九、资产负债表日后事项**

①根据《广东伟才教育科技股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议》，基于公司经营需要，公司向控股子公司天津生态城伟才幼儿园自然人股东王振先生（股权占比 49%）提供总额不超过人民币 400 万元的借款，借款期限为不超过 12 个月，借款年化利率 5.5%，王振先生以其持有天津生态城伟才幼儿园 49%的股权质押给广东伟才教育科技股份有限公司。于 2025 年 7 月 1 日和 2025 年 7 月 2 日公司向王振先生实际分别提供借款 100 万元和 100 万元，合计借款金额 200 万元，借款期限从 2025 年 7 月 1 日至 2025 年 12 月 20 日。

②根据《广东伟才教育科技股份有限公司第三届董事会第二十一次会议决议》，为提供资金使用效率，在确保不影响公司正常经营活动的前提下，公司向参股公司广东伟才弘创体育科技有限公司（股权占比 10%）提供总额不超过人民币 200 万元的借款，借款期限为不超过 12 个月，借款年化利率 5.5%。截止至 2025 年 6 月 30 日，借款金额 0.00 万元。于 2025 年 7 月 30 日公司向广东伟才弘创体育科技有限公司提供借款 100.00 万元，借款期限从 2025 年 7 月 30 日至 2026 年 1 月 29 日。

**十、其他重要事项**

截至本报告批准报出之日止，本公司涉及重大诉讼案件如下所示：

本公司涉及未决重大诉讼案件 34 起，涉及标的金额为 975.31 万元，诉讼案件事项主要为侵权、拖欠借款、拖欠品牌费、违约和租赁纠纷等。

本公司根据以往年度经验和谨慎性原则，并未在相关年度确认损益和债权。其中，侵权 107.51 万元，拖欠借款 143.64 万元，拖欠品牌费 542.57 万元，违约 166.06 万元，租赁纠纷 15.53 万元，租赁纠纷 15.53 万元，合计金额 975.31 万元。

## 十一、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,886,821.08	4,864,713.99
1 至 2 年	61,482.63	193,088.38
2 至 3 年	120,681.72	137,781.72
3 年以上	150,422.68	150,422.68
小 计	5,219,408.11	5,346,006.77
减：坏账准备	319,007.07	366,775.76
合 计	4,900,401.04	4,979,231.01

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方	3,988,833.72	76.42	-	-	3,988,833.72
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	1,230,574.39	23.58	319,007.07	25.92	911,567.32
其中：账 龄组合	1,230,574.39	23.58	319,007.07	25.92	911,567.32
合 计	5,219,408.11	—	319,007.07	—	4,900,401.04

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方	3,969,356.90	74.25	-	-	3,969,356.90
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	1,376,649.87	25.75	366,775.76	21.28	1,009,874.11
其中：账 龄组合	1,376,649.87	25.75	366,775.76	21.28	1,009,874.11
合 计	5,346,006.77	—	366,775.76	—	4,979,231.01

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	897,987.36	89,798.74	10.00
1 至 2 年	61,482.63	18,444.79	30.00
2 至 3 年	120,681.72	60,340.86	50.00
3 年以上	150,422.68	150,422.68	100.00
合 计	1,230,574.39	319,007.07	

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	895,357.09	89,535.71	10.00
1 至 2 年	193,088.38	57,926.51	30.00
2 至 3 年	137,781.72	68,890.86	50.00
3 年以上	150,422.68	150,422.68	100.00
合 计	1,376,649.87	366,775.76	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	366,775.76		47,768.69		319,007.07
合 计	366,775.76	-	47,768.69	-	319,007.07

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津生态城伟才幼儿园	3,988,833.72	76.42	-
攀枝花市仁和区泰悦居伟才幼稚园	233,976.28	4.48	23,397.63
邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	225,042.68	4.31	175,592.34
遵义市播州区翰林伟才幼儿园有限公司 (黎正洪)	71,896.85	1.38	7,189.69
泸州市江阳区伟才幼儿园有限责任公司	64,241.99	1.23	6,424.20
合计	4,583,991.52	87.82	212,603.86

**2、其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,786,231.69	15,434,640.15
合 计	14,786,231.69	15,434,640.15

**(1) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,568,232.51	9,242,478.48
1 至 2 年	2,009,698.12	2,017,040.00
2 至 3 年	1,616,777.37	1,707,121.94
3 年以上	6,219,816.78	6,319,816.78
小 计	18,414,524.78	19,286,457.20
减：坏账准备	3,628,293.09	3,851,817.05
合 计	14,786,231.69	15,434,640.15

**②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
代垫款	1,448,344.07	1,213,306.48
代收代付款	2,302,891.61	1,437,699.40
关联方往来	7,561,980.33	7,442,369.41
企业间借款	2,987,000.00	4,640,000.00
社保、公积金	35,203.76	66,617.02
押金、保证金、备用金	858448.22	875,486.62
预付合同款	3010162.48	3,517,171.45
其他	210,494.31	93,806.82
小 计	18,414,524.78	19,286,457.20
减：坏账准备	3,628,293.09	3,851,817.05
合 计	14,786,231.69	15,434,640.15

**③坏账准备计提情**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,851,817.05			3,851,817.05
上年年末其他应收	3,851,817.05			3,851,817.05

款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	223,523.96			223,523.96
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	3,628,293.09			3,628,293.09

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,851,817.05		223,523.96		3,628,293.09
合计	3,851,817.05	-	223,523.96	-	3,628,293.09

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	关联方往来款	5,488,782.21	1年以内、1年~2年、2年~3年、3年以上	29.81	-
邳州市汇龙伟才幼儿园有限公司	代收代付款	2,302,891.61	1年以内	12.51	230,289.16
深圳深大智为科贸有限公司	预付合同款	2,295,000.00	3年以上	12.46	2,295,000.00
天津生态城伟才幼儿园	关联方往来款	2,053,500.00	3年以上	11.15	-
广州市天程物业管理有限公司	企业间借款	1,700,000.00	1年以内	9.23	170,000.00
合计	——	13,840,173.82	——	75.16	2,695,289.16

## 3、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	3,877,203.00		3,877,203.00	3,877,203.00		3,877,203.00
对联营、合营企业投资	1,421,266.11	485,081.07	936,185.04	1,374,823.75	485,081.07	889,742.68
合 计	5,298,469.11	485,081.07	4,813,388.04	5,252,026.75	485,081.07	4,766,945.68

## (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
香港伟才教育集团有限公司	119,003.00			119,003.00		
广州埃斯伦教育培训股份有限公司	800,000.00			800,000.00		
天津生态城伟才幼儿园	2,958,200.00			2,958,200.00		
合 计	3,877,203.00	-	-	3,877,203.00	-	-

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
广州市稷贤教育咨询有限公司	61.02			24.38		
广州轨道探索宇航技术有限公司	889,681.66					
培焱智托(广州)科技有限公司		50,000.00		-3,582.02		
合 计	889,742.68	50,000.00	-	-3,557.64	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广州市稷贤教育咨询有限公司				85.40	485,081.07
广州轨道探索宇航技术有限公司				889,681.66	

培焱智托（广州）科技有限公司				46,417.98	
合计	-	-	-	936,185.04	485,081.07

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,085,611.72	2,326,078.58	6,951,403.56	3,999,634.16
其他业务	330,375.00	-	22,906.18	-
合计	7,415,986.72	2,326,078.58	6,974,309.74	3,999,634.16

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,557.64	-
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,070.33	29,786.61
债权投资持有期间取得的利息收入	-	227,594.34
合计	2,512.69	257,380.95

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,990,724.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	6070.33	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	
6、对外委托贷款取得的损益	-	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	-	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	
11、非货币性资产交换损益；	-	
12、债务重组损益；	-	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如	-	

项 目	金 额	说 明
安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	-	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	145,683.64	
20、受托经营取得的托管费收入；	-	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-15,081.27	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
扣除所得税前非经常性损益合计	2,127,396.70	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	2,127,396.70	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	980,007.08	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,147,389.62	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.90	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.63	-0.17	-0.17

## 3、本财务报表已经本公司董事会于 2025 年 8 月 19 日批准报出

广东伟才教育科技股份有限公司

2025 年 8 月 19 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,990,724.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	6,070.33
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	145,683.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,081.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,127,396.70</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	980,007.08
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,147,389.62</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

## 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

广东伟才教育科技股份有限公司

董事会

2025 年 8 月 19 日