



華科飛揚  
HACFIN TECHNOLOGY

NEEQ: 832206

# 北京华科飞扬科技股份有限公司

---

(HACFIN TECHNOLOGY INC.)

年度报告  
— 2018 —

## 公司年度大事记

- ◆ 2018年3月19日，公司获得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，对公司经营发展将产生积极影响。
- ◆ 2018年11月30日，公司再次通过国家高新技术企业认定，获颁《高新技术企业证书》，公司三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，对公司经营发展将产生积极影响。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、华科飞扬	指	北京华科飞扬科技股份有限公司
华科飞扬有限	指	北京华科飞扬科技有限公司(本公司前身)
华科飞扬传媒	指	公司全资子公司北京华科飞扬传媒科技有限公司
华科飞扬南京	指	公司全资子公司北京华科飞扬南京信息科技有限公司
华科飞扬襄阳、华中研发中心	指	公司全资子公司北京华科飞扬科技襄阳有限公司
济南分公司、华东研发中心	指	公司分支机构北京华科飞扬科技股份有限公司济南分公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所、上会所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算、中登	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《公司章程》	指	《北京华科飞扬科技股份有限公司公司章程》
《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》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人王庆、主管会计工作负责人王庆及会计机构负责人（会计主管人员）吴琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度,利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。
行业竞争风险	本行业作为高附加值的高新技术产业,市场主体的技术水平、品牌声誉成为行业竞争的核心。公司作为新兴企业,在与进入行业较早的企业之间的竞争中处于一定劣势。同行业竞争风险将对华科飞扬的现有市场地位和进一步的市场开拓构成一定压力。
轻资产风险	截至报告期末,公司没有任何土地和房产,拥有的固定资产主要系运输设备以及办公及其他设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险,如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致销售放缓、售价下跌,公司风险将凸现。
税收政策调整带来业绩下降风险	公司作为软件企业享受增值税即征即退的政策,同时作为高新技术企业,享受国家级高新技术企业所得税优惠,减按 15%税率执行。如果国家调整软件产业的税收优惠政策,将对公司未来经营业绩产生一定影响。

营业收入和经营现金流在会计年度不均衡分布导致的风险	公司的营业收入和经营现金流在会计年度内分布不均衡。公司业务呈现一定季节性波动,一般下半年销售高于上半年,第四季度营业收入明显好于其他三个季度。因此,在营业收入和经营现金流较低的月份,公司可能会面临管理和调配资金困难的风险。
与持续经营相关的重大不确定性风险	公司 2018 年发生净亏损 6,876,595.33 元,截止 2018 年 12 月 31 日,累计亏损为 16,812,736.84 元,归属于母公司所有者权益 1,912,698.87 元,这些事项或情况表明,存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京华科飞扬科技股份有限公司
英文名称及缩写	HACFIN Inc.
证券简称	华科飞扬
证券代码	832206
法定代表人	王庆
办公地址	北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄世记
职务	董事会秘书
电话	010-84895201
传真	010-64811725
电子邮箱	bod@hacfin.com
公司网址	www.hacfin.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座(100012)
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	2005 年 3 月 17 日
挂牌时间	2015 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 -65 软件和信息技术服务业 -651 软件开发 -6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	音视频数字化解决平台、录播及教育信息化解决方案和相关系统 辅助性产品销售、演播室服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,549,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王庆、刘琦
实际控制人及其一致行动人	王庆、刘琦

#### 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	911101057725868815	否
注册地址	北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座 1-2 层 101 室	否
注册资本（元）	13,549,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
主办券商的投资者沟通电话号码	95310
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张力、马莉
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层

#### 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	8,478,843.93	19,860,396.66	-57.31%
毛利率%	54.60%	59.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,876,595.34	-2,087,002.11	166.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,751,462.98	-1,267,559.08	274.85%
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）	-128.51%	-21.22%	-
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）	-88.60%	-12.89%	-
基本每股收益	-0.51	-0.15	240%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	5,072,626.45	13,647,330.51	-62.83%
负债总计	3,159,927.58	4,858,036.32	-34.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,912,698.87	8,789,294.19	-78.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.65	-78.46%
资产负债率%（母公司）	41.11%	26.71%	-
资产负债率%（合并）	62.29%	35.60%	-
流动比率	1.38	4.34	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

#### 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	-1,998,870.14	-3,292,538.68	-39.29%
应收账款周转率	4.48	5.62	-
存货周转率	1.31	3.43	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-62.83%	-5.87%	-
营业收入增长率%	-57.31%	-16.21%	-
净利润增长率%	229.50%	-70.29%	-

#### 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	13,549,000	13,549,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-1,518,675.03
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,518,675.03

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为教育信息化解决方案、音视频数字化解决平台和相关系统辅助性产品销售及服务。主营产品包括录课宝、云互动课堂、一体化录播系统、在线式演播室系统、非线性编辑系统及媒体资产管理系统等。公司是音视频系统软件、教育信息化系统软件及教育录播产品的研发商、生产商、销售商和相关技术服务提供商。

公司主要客户类型包括教育领域用户、广电领域用户及其他机关事业单位等非广电领域用户和相关领域系统集成商、经销商。

公司是国家级高新技术企业、北京市认定的软件企业，拥有发明专利、实用新型专利、多项软件著作权和多个注册商标，相关产品的研发、销售及服务流程均通过 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证，公司演播录播产品分别通过 CCC 中国国家强制性产品认证和中国节能产品认证。

公司品牌和产品主要通过网络媒体以及相关行业展会等方式进行线上以及线下的推广。公司陆续推出录课宝、云互动课堂等一系列具有一定影响力的教育信息化产品和服务，不同于目前教育录播行业的传统技术实现模式，力求成为最好用的教育信息化产品，方便用户同时节省设备成本，正受到相关行业用户的积极欢迎与持续关注，教育信息化解决方案在报告期内收入进一步提升。

公司目前主要通过直销+战略合作渠道代理经销的模式开拓业务。公司的主要收入来源是产品销售和服务收费。

综上所述，报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至披露日公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司业务主要集中在教育信息化市场领域，但是新旧业务市场未能及时衔接，新技术、新产品初步面向市场，未能产生预期收入，销售岗位人员变动较为严重，多个预期项目未能如期落地，导致报告期营业收入大幅度降低。

面对上述不利局面，公司调整相关决策以及市场导向。通过缩小经营规模和办公费用，缩小大规模

市场品牌营销、开展全员营销、多元化经营、恢复传统广电行业市场营销等多项举措，缩减费用、开源节流。

另一方面，新产品、新技术逐步成熟、稳定，新产品在成本构成、应用体验、创新研发上，都具有核心的竞争力，新产品的创新性改良使得技术实施、后期维护以及相应售后费用大幅度降低。

公司将通过多方面及时整顿、调优，稳定人力，使得公司内部逐渐形成合力，促使新产品、新技术逐步形成有效收入。同时通过持续创新和研发，进一步降低产品技术成本，新产品、新技术逐步成熟稳定，公司的管理费用也将逐步下降。通过创新降本、管理节支，形成核心竞争力进而扩大市场销售收入，积极扭转不利局面。

## （二） 行业情况

随着信息化在国家经济发展战略中被提高到前所未有的高度，音视频行业的数字化、云平台、大数据建设如火如荼。音视频数字化解决方案的需求呈现爆发式增长。

最近几年，国内音视频解决方案市场保持快速增长趋势，音视频行业正迎来一个前所未有的大繁荣时期。高清影视、4K 影视、3D 影视等众多音视频概念不断涌现，自媒体、微电影、IPTV 等影视媒体正越来越普及化，云平台、大数据建设越来越迫切。新的理念打破了传统的专业音视频设备由广电单位所用的窠臼，把音视频处理作为教育教学、政府企事业单位日常工作多媒体化的重要手段。这股风潮也极大推动了音视频设备领域市场的繁荣发展。

目前，本行业越来越显现出广电业务与非广电业务齐头并进，技术革新、创新理念迅速改造并推进发展的行业趋势，特别是音视频整体解决方案在教育信息化领域的应用。庞大的教育信息化市场极大的拓宽了音视频数字化解决方案产品的应用范围和市场规模，教育信息化所涉及产品、技术和公司所主营产品、技术高度切合，整个教育信息化产业发展潜力巨大，该发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力将产生积极的影响。

## （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	860,983.63	16.97%	3,522,722.64	25.81%	-75.56%
应收票据与应收账款	407,097.10	8.03%	3,375,349.35	24.73%	-87.94%
存货	1,977,494.67	38.98%	3,912,888.09	28.67%	-49.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	400,255.16	7.89%	639,220.81	4.68%	-37.38%
在建工程					
短期借款					
长期借款				14.44%	-100.00%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1) 货币资金：报告期内，货币资金变动原因是年底项目资金结款；
- 2) 应收账款：报告期内，应收账款变动原因是年底项目应收款项涉及坏账减值；
- 3) 存货：报告期内，存货的变动原因是当期采购减少，主要发出库存存货；
- 4) 固定资产：报告期内，固定资产减少 23.9 万元，当期正常折旧，导致固定资产净值减少，同比变动 -37.38%；
- 5) 长期借款：2017 年公司因经营需要向王庆借款 200 万元，2018 年累计还款 49.4 万元。

**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	8,478,843.93	-	19,860,396.66	-	-57.31%
营业成本	3,849,560.36	45.40%	8,050,308.59	40.53%	12.02%
毛利率%	54.60%	-	59.47%	-	-
管理费用	6,275,091.05	74.01%	6,339,765.79	45.96%	61.03%
研发费用	1,154,682.90	13.62%			
销售费用	2,495,983.48	29.44%	4,781,092.83	24.07%	22.31%
财务费用	6,521.39	0.08%	2,194.83	0.01%	700%
资产减值损失	-74,386.33	0.88%			
其他收益	586,930.35	6.92%			
投资收益	-2,162,417.35	-25.50%			
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	37,285.00	0.44%			
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,894,020.67	81.31%	-1,879,936.31	-9.47%	-958.61%
营业外收入	19,526.97	0.23%	8,527.60	0.04%	475%
营业外支出	30,254.08	0.36%	0.00	0.00%	
净利润	-6,876,595.34	81.10%	-2,087,002.11	-10.51%	-871.65%

**项目重大变动原因：****1) 营业收入：**

报告期内，公司营业收入约 848 万元，较上一年度降低 57.31%。主要原因是报告期内新旧业务市场未能及时衔接，新技术、新产品初步面向市场，未能产生预期收入，以及销售岗位人员变动；

1.1 报告期内，音视频数字化解决平台、相关辅助性产品销售同比上一年度分别下降 52.68%和 79.87%，毛利率同比上一年度分别下降 12.06%和 32.04%。

1.2 报告期内，教育信息化解决方案、信息化服务同比上一年度分别下降 32.64%和 82.24%，毛利率同比上一年度分别上涨 3.27%和 4.77%。

## 2) 营业成本:

报告期内，公司营业成本约 385 万元，较上一年度降低 52.17%。主要原因是：公司主营细分市场持续向教育领域聚焦，音视频数字化解决平台及相关辅助性产品也相应向教育领域改良和优化，面向教育信息化市场的新产品采取了轻硬件、轻装备颠覆性改良，大幅度减少了对复杂硬件设备环境的依赖性，导致成本下降。

## 3) 管理费用:

报告期内，公司管理费用约 743 万元，同比去年下降 18.62%。主要原因是：

- 3.1 公司教育信息化新产品的研发在报告期内主要以完善、更新为主，而导致研发费降低；
- 3.2 公司固定资产部分当年没计入折旧，而导致固定资产折旧金额降低；
- 3.3 由于 2018 年人员变动，人力支出下降，造成费用减少。

## 4) 销售费用:

报告期内销售费用约 249 万元，较上一年度降低 47.91%。主要原因是：

- 4.1 由于产品日渐稳定，使产品后期维护、项目技术服务售后费用降低；
- 4.2 由于本年度人员变动，使本年度工资及福利、社保相应降低；
- 4.3 由于公司延续上一年度业务策略，使本年度差旅费、业务招待费费用持续降低；
- 4.4 由于报告期内网络推广较上一年度放缓，使广告费降低。

## 5) 营业利润:

报告期内，公司营业利润亏损 689 万元，较上一年度大幅降低，主要原因是：

### 5.1、收入降低

报告期内，由于新旧业务市场未能及时衔接，新技术、新产品初步面向市场，未能产生预期收入，以及销售岗位人员流失，导致收入减少，营业利润亏损较多；

### 5.2 销售费用降低

报告期内，公司产品网络推广力度较小，使广告费降低 47.70%；另一方面，公司延续上一年度业务策略，使人工、差旅、招待费用均持续下降；

### 5.3 资产减值损失

报告期内，本公司处置两家子公司，造成亏损增加坏账，导致资产减值损失增加。

## 6) 营业外收入:

报告期内，由于 2017 年 5 月 10 日，财政部发布[2017]15 号文件，营业外收入 58 万元调整至其他收益，导致营业外收入降低 98.99%。

## 7) 净利润:

报告期内，公司净利润同比上一年度上涨 229.50%，主要原因是：

### 7.1 收入降低

报告期内，由于新旧业务市场未能及时衔接，新技术、新产品初步面向市场，未能产生预期收入，以及销售岗位人员流失，导致收入减少，营业利润亏损较多；

### 7.2 销售费用下降

报告期内，公司产品网络推广力度较小，使广告费降低 47.70%；另一方面，公司延续上一年度业务策略，使人工、差旅、招待费用均持续下降；

### 7.3 资产减值损失

报告期内，本公司处置两家子公司，造成亏损增加坏账，导致资产减值损失增加。

## (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	8,478,843.93	19,860,396.66	-57.31%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,849,560.36	8,050,308.59	52.18%
其他业务成本	-	-	-

## 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%
音视频数字化解决平台	3,848,052.22	37.15%	8,131,576.24	40.94%
教育信息化解决方案	3,292,937.79	44.69%	4,888,741.68	24.62%
相关辅助性产品销售	1,043,930.36	14.17%	5,185,329.70	26.11%
信息化服务	293,923.56	3.99%	1,654,749.04	8.33%

## 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%
东北地区	46,407.95	0.55%	2,900,849.79	14.61%
华北地区	4,702,592.22	55.46%	7,837,390.66	39.46%
华东地区	2,953,400.56	34.83%	2,368,796.00	11.93%
华南地区	107,424.21	1.27%	3,629,323.24	18.27%
华中地区	162,801.98	1.92%	620,943.05	3.13%
西北地区	270,734.73	3.19%	1,543,051.28	7.77%
西南地区	235,482.28	2.78%	960,042.64	4.83%

## 收入构成变动的的原因：

## 1) 音视频数字化解决平台、相关辅助性产品销售

报告期内，音视频数字化解决平台、相关辅助性产品销售同比上一年度分别下降 52.68%和 79.87%，毛利率同比上一年度分别下降 12.06%和 32.04%。

## 2) 教育信息化解决方案、信息化服务

报告期内，教育信息化解决方案、信息化服务同比上一年度分别下降 32.64%和 82.24%，毛利率同比上一年度分别上涨 3.27%和 4.77%。

## (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	河北软件职业技术学院	1,112,778.95	13.12%	否
2	合肥百事达电子有限责任公司	870,810.50	10.27%	否
3	邯郸市青石计算机有限公司	508,928.11	6.00%	否
4	呼和浩特市易能信息技术有限公司	400,118.62	4.72%	否
5	北京中电甲子科技有限公司	297,586.22	3.51%	否
合计		3,190,222.40	37.62%	-

## (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	北京明月晟天科技有限公司	1,016,883.00	31.60%	否
2	北京盛嘉菲数码科技有限公司	214,820.00	6.68%	否
3	天津市燕诺安科技有限公司	193,929.00	6.03%	否
4	北京京东世纪信息技术有限公司	178,074.31	5.53%	否
5	武汉安达诚信科技有限公司	162,350.00	5.05%	否
合计		1,766,056.31	54.89%	-

## 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	-1,998,870.14	-3,292,538.68	-39.29%
投资活动产生的现金流量净额	-168,868.87	-238,282.18	-29.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-494,000.00	1,970,000.00	-125.08%

## 现金流量分析：

## 1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量金额产生变动的原因：由于销售收入的降低导致销售商品、提供劳务收到的现金下降，使经营活动现金流入下降；由于公司人员变动导致支付给职工以及为职工支付的现金下降。

## 2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资产生的现金流量金额，主要原因是当年有新购入的办公设备。

## 3) 筹资活动产生现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额是 2017 年度公司向控股股东王庆借款，2018 年累计还款 49.4 万元所产生的现金流量。



#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1) 全资子公司北京华科飞扬科技襄阳有限公司，成立于 2014 年 5 月，注册资本 50 万元人民币。
- 2) 全资子公司北京华科飞扬南京信息科技有限公司，成立于 2012 年 5 月，注册资本 100 万元人民币。报告期内，北京华科飞扬南京信息科技有限公司已对外转让，与本公司不再存在隶属关系。
- 3) 全资子公司北京华科飞扬传媒科技有限公司，成立于 2012 年 8 月，注册资本 100 万元人民币。报告期内，北京华科飞扬传媒科技有限公司已对外转让，与本公司不再存在隶属关系。

报告期内处置子公司情况：

2018 年 8 月 15 日公司第二届董事会第五次会议分别审议通过了《关于对外转让全资子公司北京华科飞扬南京信息科技有限公司股权的议案》和《关于对外转让全资子公司北京华科飞扬传媒科技有限公司股权的议案》。

目前，北京华科飞扬南京信息科技有限公司和北京华科飞扬传媒科技有限公司两家全资子公司的股权转让等相关工商变更登记手续均已办理完毕，受让方均取得了变更后的营业执照。上述两家公司与本公司不再存在隶属关系。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款及衍生品投资情况。

#### (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

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

报告期前，北京华科飞扬工程技术有限公司和重庆华科飞扬科技有限公司两家全资子公司的股权转让等相关工商变更登记手续均已办理完毕，受让方均取得了变更后的营业执照。上述两家公司与本公司不再存在隶属关系。与上年度财务报告相比，本期财务报表不再合并上述两家公司，财务报表合并范围发生变化。

#### (八) 企业社会责任

报告期内公司诚信经营、照章纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关方。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

2018 年，是公司整体发展转型、新旧市场业务整体交替最为关键的一年。但由于持续两年亏损、新旧业务市场未及时衔接，新技术、新产品刚刚落地成熟面向市场、效益下滑等原因，造成公司内部销售部门人员流失，销售收入出现大幅下滑，对公司 2019 年年度经营发展形成了一定的影响。

面对以上不利影响，我司及时调整相关决策以及市场导向。通过缩小经营规模和办公费用，缩小大规模市场品牌营销、开展多元化经营、恢复传统广电行业市场营销等多项举措，缩减费用、开源节流。

同时，在 2019 年年初，由于新产品、新技术已经成熟落地，产品技术无论在成本构成、应用体验、创新研发上，都具有核心的竞争力，公司决定开展全员营销策略，以弥补 2018 年营销人员流失的风险；通过此一举措，公司整体营销人员数量构成相对于 2018 年未有较大变动，预计将对 2019 年销售收入起到积极影响。

经过一年及时整顿、调优，进入 2019 年，公司人员基本稳定，公司内部逐渐形成合力，新产品、新技术逐步形成有效收入。通过持续创新和研发，产品技术成本大幅度下降，新产品、新技术逐步成熟稳定，公司的管理费用也将逐步下降。通过创新降本、管理节支、核心竞争力扩大市场销售收入，对公司未来持续经营将产生积极影响。

### 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) 实际控制人控制不当风险

若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

针对该风险，公司采取以下对策：

公司已制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等管理制度，公司严格按照相关制度的要求进行规范管理。

##### (2) 行业竞争风险

本行业作为高附加值的高新技术产业，市场主体的技术水平、品牌声誉成为行业竞争的核心。公司作为新兴企业，在与进入行业较早的企业之间的竞争中处于一定劣势。同行业竞争风险将对华科飞扬的现有市场地位和进一步的市场开拓构成一定压力。

针对该风险，公司采取以下对策：

考虑到行业竞争格局和自身实际情况，公司战略性地避开在广电客户领域与行业领先企业进行直接竞争，而是突出自身技术优势、效率优势、成本优势，在竞争相对不激烈的非广电客户领域深耕细作。报告期内，公司进一步积极探索深入教育信息化行业领域，教育信息化行业所涉及产品、技术和公司此前所主营产品、技术高度切合，整个教育信息化行业发展潜力巨大，公司多年立足基于广电标准的音视频信息化产品研究，执行的音视频技术标准远超目前教育行业的应用标准，因此相对原先教育录播领域的同行业竞争对手占有一定的技术优势。

### （3）轻资产风险

截至报告期末,公司没有任何土地和房产,拥有的固定资产主要系运输设备以及办公及其他设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险,如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致销售放缓、售价下跌,公司风险将凸现。

针对该风险,公司采取以下对策:

根据自身发展状况,公司合理预测资金的需求量,结合自身特点选择合适的筹资方式来融资,以充分利用杠杆作用,降低融资成本,分散财务风险。

### （4）税收政策调整带来业绩下降风险

公司作为软件企业享受增值税即征即退的政策,同时作为高新技术企业,享受国家级高新技术企业所得税优惠,减按 15%税率执行。如果国家调整软件产业的税收优惠政策,将对公司未来经营业绩产生一定影响。

针对该风险,公司采取以下对策:

公司将充分利用目前的税收优惠政策,加快自身的发展素的,提高公司竞争实力和行业地位。提高公司收入,降低经营成本,从而提高公司盈利能力。通过产品开发推广具有较高技术含量的新一代产品,从而降低税收优惠减少所带来的影响。

### （5）营业收入和经营现金流在会计年度不均衡分布导致的风险

公司的营业收入和经营现金流在会计年度内分布不均衡。公司业务呈现一定季节性波动,一般下半年销售高于上半年,第四季度营业收入明显好于其他三个季度。因此,在营业收入和经营现金流较低的月份,公司可能会面临管理和调配资金困难的风险。

针对该风险,公司采取以下对策:

随着国家的信息化发展、教育信息化行业在中央十三五规划当中上升到空前高度以及广电数字化、高清化、三网融合的大背景,音视频行业的受众群体逐渐增加,公司将逐步拓展网络新媒体、电子商务公司及其他非预算管理单位,并积极转换营销模式由直销转向渠道营销,逐步淡化公司收入的季节性波动。

### （6）与持续经营相关的重大不确定性风险

公司 2018 年发生净亏损 6,876,595.33 元,截止 2018 年 12 月 31 日,累计亏损为 16,812,736.84 元,归属于母公司所有者权益 1,912,698.87 元,这些事项或情况表明,存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对该风险,公司采取以下对策:

公司及时调整相关决策以及市场导向。通过缩小经营规模和办公费用,缩小大规模市场品牌营销、开展多元化经营、恢复传统广电行业市场营销等多项举措,缩减费用、开源节流。在此基础上开展全员营销策略,促进公司内部形成合力,新产品、新技术逐步形成有效收入。通过创新降本、管理节支、核心竞争力扩大市场销售收入。同时公司实际控制人作出承诺支持公司在未来 12 个月持续经营。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司存在新增的风险因素如下：

### 与持续经营相关的重大不确定性风险

公司 2018 年发生净亏损 6,876,595.33 元，截止 2018 年 12 月 31 日，累计亏损为 16,812,736.84 元，归属于母公司所有者权益 1,912,698.87 元，这些事项或情况表明，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对该风险，公司采取以下对策：

公司及时调整相关决策以及市场导向。通过缩小经营规模和办公费用，缩小大规模市场品牌营销、开展多元化经营、恢复传统广电行业市场营销等多项举措，缩减费用、开源节流。在此基础上开展全员营销策略，促进公司内部形成合力，新产品、新技术逐步形成有效收入。通过创新降本、管理节支、核心竞争力扩大市场销售收入。同时公司实际控制人作出承诺支持公司在未来 12 个月持续经营。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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） 承诺事项的履行情况

（1）报告期前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具关于避免同业竞争的承诺、履行规范和减少关联交易、避免资金占用的承诺函。报告期内，相关人员均严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（2）针对本期发生的与持续经营相关的重大不确定性风险，公司实际控制人作出承诺支持公司在未来 12 个月持续经营。

此外，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人不存在本年度或持续到本年度已披露的其它承诺。

## 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	3,686,500	27.21%	722,250	4,408,750	32.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,180,750	16.10%	298,500	2,479,250	18.30%	
	董事、监事、高管	430,750	3.18%	33,250	464,000	3.42%	
	核心员工	175,000	1.29%	42,000	217,000	1.60%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,862,500	72.79%	-722,250	9,140,250	67.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,256,250	53.56%	181,500	7,437,750	54.90%	
	董事、监事、高管	2,066,250	15.25%	-674,250	1,392,000	10.27%	
	核心员工	162,000	1.20%	0	0	0.00%	
总股本		13,549,000	-	0	13,549,000	-	
普通股股东人数							21

#### (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	王庆	7,108,000	0	7,108,000	52.46%	5,473,500	1,634,500
2	刘琦	2,329,000	480,000	2,809,000	20.73%	2,106,750	702,250
3	黄世记	520,000	0	520,000	3.84%	403,500	116,500
4	王亮	375,000	0	375,000	2.77%	290,250	84,750
5	胡飞	244,000	126,000	370,000	2.73%	277,500	92,500
合计		10,576,000	606,000	11,182,000	82.53%	8,551,500	2,630,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东之间，王庆和刘琦系夫妻关系，除此之外，其他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

王庆，男，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 3 月至 2014 年 8 月 17 日任华科飞扬有限执行董事、总经理；2014 年 8 月 18 日至今任公司董事长、总经理。

刘琦，女，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年至 2007 年担任华科飞扬有限财务会计；2008 年至 2012 年任华科飞扬有限销售部经理；2008 年至 2012 年任华科飞扬传媒副总经理；2013 年至 2014 年 8 月 17 日任华科飞扬有限人力行政总监；2014 年 8 月 18 日至今任公司董事、副总经理。

公司实际控制人最近两年未发生变化。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年10月25日	2017年3月23日	2.00	769,000	1,538,000.00	13	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司 2016 年第一次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金，继续壮大公司在教育信息化行业领域的影响力和市场规模，促进公司持续发展。本次募集资金共计 153.8 万元。截至 2017 年 8 月 31 日，上述募集资金已全部使用完毕，募集资金用途未发生改变。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

#### 违约情况

适用  不适用

### 五、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
王庆	董事长、总经理	男	1980年1月	本科	2017-08-18至 2020-08-17	是
刘琦	董事、副总经理	女	1982年1月	本科	2017-08-18至 2020-08-17	是
黄世记	董事、董事会秘书	男	1982年12月	本科	2017-08-18至 2020-08-17	是
王亮	董事、副总经理	男	1983年9月	本科	2017-08-18至 2020-08-17	是
牟海鹏	董事	男	1987年9月	本科	2017-08-18至 2020-08-17	是
肖怀林	监事会主席	男	1981年11月	专科	2018-04-13至 2020-08-17	是
曾海燕	监事	女	1981年7月	专科	2017-08-18至 2020-08-17	是
刘聪博	职工监事	男	1989年4月	专科	2017-08-18至 2020-08-17	是
胡飞	副总经理	男	1979年5月	硕士	2017-08-18至 2020-08-17	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

王庆和刘琦系夫妻关系；曾海燕是王庆的弟媳。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王庆	董事长、总经理	7,108,000	0	7,108,000	52.46%	-
刘琦	董事、副总经理	2,329,000	480,000	2,809,000	20.73%	-
黄世记	董事、董事会秘书	520,000	0	520,000	3.84%	-
王亮	董事、副总经理	375,000	0	375,000	2.77%	-

牟海鹏	董事	240,000	0	240,000	1.77%	-
肖怀林	监事会主席	51,000	0	51,000	0.38%	-
曾海燕	监事	300,000	0	300,000	2.21%	-
刘聪博	职工监事	0	0	0	0.00%	-
胡飞	副总经理	244,000	126,000	370,000	2.73%	-
合计	-	11,167,000	606,000	11,773,000	86.89%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱明明	监事会主席	离任	无	罢免
肖怀林	无	新任	监事会主席	补选
白金丹	财务总监	离任	无	离职

#### 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

肖怀林，男，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年3月至2014年8月17日任北京华科飞扬科技有限公司技术工程师；2014年8月18日至今任公司技术运维总监，主要负责公司教育信息化相关软硬件产品技术支持及维护，主管公司技术运维部门工作。2018年4月23日至今任公司监事会主席。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
销售人员	12	5
技术人员	23	18
财务人员	2	2
员工总计	42	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	29	26
专科	9	2
专科以下	3	1
员工总计	42	30

#### 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：

报告期内，根据实际经营状况，公司对机构和人员进行了调整，对外转让两家全资子公司，同时对各岗位人员进行了适量的精简，核心技术人员及主要管理人员均未发生改变。

在薪酬政策方面，报告期内的薪酬架构没有发生大的变化，基本延续了上年度“基本工资+福利补贴+绩效激励”的结构。

截止报告期末，暂无需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

#### 核心人员的变动情况

报告期内，核心员工未发生变动，核心技术人员及主要管理人员均未发生改变。

公司核心技术团队由王庆、黄世记、王亮、胡飞、付小坤五人组成。截至报告期末公司核心技术团队未发生变动。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务。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，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款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的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的董监高人员任免、子公司股权转让等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，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。

报告期内，公司未发生对外投资、融资、担保等情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内《公司章程》未做修改。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第二届董事会第三次会议：会议于 2018 年 3 月 29 日召开，会议审议通过了《关于股东提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第四次会议：会议于 2018 年 4 月 23 日召开，会议审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第五次会议：会议于 2018 年 8 月 15 日召开，会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于注销南京分公司的议案》、《关于对外转让全资子公司北京华科飞扬南京信息科技有限公司股权的议案》、《关于对外转让全资子公司北京华科飞扬传媒科技有限公司股权的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议：会议于 2018 年 4 月 23 日召开，会议审议通过了《关于选举监事会主席的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第三次会议：会议于 2018 年 8 月 15 日召开，会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 4 月 13 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于提请免去朱明明先生公司监事职务的议案》、《关于提请增选肖怀林先生为公司监事的议案》；</p> <p>2、2018 年 5 月 18 日，公司召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定和要求。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及中国证监会的相关要求，建立以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的公司治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作。根据《公司法》、《证券法》、《业务规则（试行）》等法律法规规定并结合实际情况，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等公司治理文件。

截至报告期末，公司管理层未引入外部职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司注重投资者关系管理，通过充分的信息披露，运用金融和市场营销的原理加强与投资者之间的沟通，促进投资者对公司的了解和认同，实现股东利益最大化。《公司章程》专门对投资者关系管理做出了相关规定，包括了投资者关系管理的基本原则、目的、沟通内容、沟通方式等。

公司制定的《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的目的及原则、投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等内容进行了详细规定。

公司通过多种渠道、多个层次与投资者进行沟通，沟通方式力求便捷、有效，便于投资者参与。

公司董事会秘书负责投资者关系工作，董事会秘书办公室作为公司的投资者关系工作部门，负责投资者关系工作事务。

### (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，监事会能够独立运作，对本年度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

公司和控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面各自独立。公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (1) 业务独立情况

公司主要从事音视频数字化解决平台、录播及教育信息化解决方案和相关系统辅助性产品销售、演播室服务。公司拥有独立完整的采购、销售系统。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整独立的业务体系。公司业务独立。

### (2) 资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与控股股东及实际控制人的资产严格分开，并完全独立运营。

公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

### (3) 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；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### (4) 财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号；办理了独立的税务登记证，独立纳税。公司财务独立。

### (5) 机构独立情况

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

公司生产经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《采购管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、物资采购管理、研发管理、销售管理、行政管理等各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部管理制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

内部管理制度有效的保证了公司经营业务的顺利进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定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。并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。同时，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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**

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

截至报告期末，暂未发生过重大差错。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	上会师报字（2019）第 3071 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张力、马莉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

上会师报字（2019）第 3071 号

北京华科飞扬科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京华科飞扬科技股份有限公司(以下简称“华科飞扬公司”)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,公允反映了华科飞扬公司 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,我们独立于华科飞扬公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2 所述,华科飞扬公司 2018 年发生净亏损 6,876,595.33 元,截止 2018 年 12 月 31 日,累计亏损为 16,812,736.84 元,归属于母公司所有者权益 1,912,698.87 元,这些事项或情况表明,存在可能导致对华科飞扬公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

华科飞扬公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华科飞扬公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督华科飞扬公司的财务报告过程。

#### 六、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，就可能对导致对华科飞扬公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华科飞扬公司不能持续经营。

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。

6、就华科飞扬公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张力  
（项目合伙人）

中国注册会计师 马莉

中国 上海

二〇一九年四月二十四日

## 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、1	860,983.63	3,522,722.64
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	五、2	407,097.10	3,375,349.35
其中：应收票据			
应收账款		407,097.10	3,375,349.35
预付款项	五、3	274,018.49	1,048,358.48
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、4	781,558.73	604,004.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,977,494.67	3,912,888.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	69,287.91	79,002.65

<b>流动资产合计</b>		4,370,440.53	12,542,325.45
<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、7	400,255.16	639,220.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	6,000.00	18,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	214,510.49	338,211.53
递延所得税资产	五、10	81,420.27	109,572.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		702,185.92	1,105,005.06
<b>资产总计</b>		5,072,626.45	13,647,330.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	910,130.32	952,656.44
其中：应付票据			
应付账款		910,130.32	952,656.44
预收款项	五、13	226,372.88	405,932.18
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14		366,836.80
应交税费	五、15	154,453.67	889,465.96
其他应付款	五、16	392,970.71	273,144.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	1,476,000.00	
<b>流动负债合计</b>		3,159,927.58	2,888,036.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			1,970,000.00
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>			1,970,000.00
<b>负债合计</b>		3,159,927.58	4,858,036.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	13,549,000.00	13,549,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	4,936,818.68	4,936,818.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	239,617.03	239,617.03
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-16,812,736.84	-9,936,141.52
归属于母公司所有者权益合计		1,912,698.87	8,789,294.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,912,698.87	8,789,294.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		5,072,626.45	13,647,330.51

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

## (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		836831.70	3,409,573.77
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	十四、1	407,097.10	5,927,891.76
其中：应收票据			
应收账款		407,097.10	5,927,891.76
预付款项		274,018.49	715,251.07
其他应收款	十四、2	2,399,558.73	2,442,914.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,977,494.67	2,356,767.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,287.91	61,151.31
<b>流动资产合计</b>		<b>5,964,288.60</b>	<b>14,913,549.76</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	十四、3	500,000.00	1,896,731.29
投资性房地产			
固定资产		388,079.12	513,892.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,000.00	18,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		214,510.49	338,211.53
递延所得税资产		123,720.27	301,983.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,232,309.88</b>	<b>3,068,819.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,196,598.48</b>	<b>17,982,369.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		910,130.32	947,302.44
其中：应付票据			
应付账款		910,130.32	947,302.44
预收款项		226,372.88	405,932.18
应付职工薪酬			366,836.80
应交税费		153,340.92	871,580.96
其他应付款		192,970.71	241,542.43
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			
其他流动负债		1,476,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,958,814.83</b>	<b>2,833,194.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			1,970,000.00
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>1,970,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,958,814.83</b>	<b>4,803,194.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,549,000.00	13,549,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,936,818.68	4,936,818.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		239,617.03	239,617.03
一般风险准备			
未分配利润		-14,487,652.06	-5,546,261.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,237,783.65</b>	<b>13,179,174.42</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>7,196,598.48</b>	<b>17,982,369.23</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>	五、22	8,478,843.93	19,860,396.66
其中：营业收入		8,478,843.93	19,860,396.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,834,662.60	22,086,407.65
其中：营业成本	五、22	3,849,560.36	8,050,308.59
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、23	127,209.75	174,919.06
销售费用	五、24	2,495,983.48	4,781,092.83
管理费用	五、25	6,275,091.05	6,339,765.79
研发费用	五、26	1,154,682.90	2,787,282.10
财务费用	五、27	6,521.39	2,194.83
其中：利息费用			
利息收入		2,906.47	8,170.35
资产减值损失	五、28	-74,386.33	-49,155.55
加：其他收益	五、29	586,930.35	1,174,045.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-2,162,417.35	-827,970.62
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）	五、31	37,285.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,894,020.67	-1,879,936.31
加：营业外收入	五、32	19,526.97	8,527.60
减：营业外支出	五、33	30,254.08	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,904,747.78	-1,871,408.71
减：所得税费用	五、34	-28,152.44	215,593.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,876,595.34	-2,087,002.11
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）		-6,876,595.34	-2,087,002.11
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		-6,876,595.34	-2,087,002.11
<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>		-6,876,595.34	-2,087,002.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,876,595.34	-2,087,002.11
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（元/股）		-0.51	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.51	-0.15

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

**(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>	十四、4	7,368,714.59	19,860,396.66
减：营业成本	十四、4	3,016,907.34	8,777,348.55
税金及附加		124,020.41	174,185.56
销售费用		2,264,398.08	4,583,894.67
管理费用		5,945,075.38	5,276,475.51
研发费用		581,002.16	2,787,282.10
财务费用		3,724.58	-962.77
其中：利息费用			
利息收入		2,780.91	7,381.84
资产减值损失		3,483,139.92	791,944.01
加：其他收益		586,930.35	1,174,045.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,356,731.29	-3,081,937.68
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）		37,285.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,782,069.22	-4,437,663.35
加：营业外收入		19,526.26	202,824.23
减：营业外支出		584.38	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,763,127.34	-4,234,839.12
减：所得税费用		178,263.43	-81,268.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,941,390.77	-4,153,571.12
（一）持续经营净利润		-8,941,390.77	-4,153,571.12
（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>		-8,941,390.77	-4,153,571.12
<b>七、每股收益：</b>			
（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	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		12,259,030.73	21,130,652.07
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		586,930.35	1,174,045.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	93,952.52	299,367.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,939,913.60	22,604,065.32
购买商品、接受劳务支付的现金		4,104,430.08	10,213,974.91
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		4,597,636.71	6,637,420.42
支付的各项税费		1,997,268.21	1,899,237.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	4,239,448.74	7,145,970.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,938,783.74	25,896,604
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,998,870.14	-3,292,538.68
<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			8,292.68
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>			8,292.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,687.15	246,574.86
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	五、35(3)	92,181.72	
<b>投资活动现金流出小计</b>		168,868.87	246,574.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-168,868.87	-238,282.18
<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	五、35(4)		2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

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	五、35（5）	494,000.00	30,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		494,000.00	30,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-494,000.00	1,970,000.00
<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>		-2,661,739.01	-1,560,820.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,522,722.64	5,083,543.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		860,983.63	3,522,722.64

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

**(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		10,127,421.80	21,920,784.32
收到的税费返还		586,930.35	1,174,045.30
收到其他与经营活动有关的现金		93,952.52	493,322.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,808,304.67	23,588,152.46
购买商品、接受劳务支付的现金		3,114,477.08	11,445,202.69
支付给职工以及为职工支付的现金		4,597,636.71	4,820,418.13
支付的各项税费		1,994,078.87	1,894,487.86
支付其他与经营活动有关的现金		3,104,166.92	7,647,409.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,810,359.58	25,807,517.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,002,054.91	-2,219,365.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			17,000.00
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>			17,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,687.15	246,574.86
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>		76,687.15	246,574.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-76,687.15	-229,574.86
<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			2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>2,000,000</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			
支付其他与筹资活动有关的现金		494,000.00	30,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>494,000.00</b>	<b>30,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-494,000.00</b>	<b>1,970,000.00</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>-2,572,742.06</b>	<b>-478,940.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,409,573.77	3,888,514.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>836,831.70</b>	<b>3,409,573.77</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	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-9,936,141.52		8,789,294.19
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	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-9,936,141.52		8,789,294.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,876,595.34		-6,876,595.34
（一）综合收益总额											-6,876,595.34		-6,876,595.34
（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>	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-16,812,736.85		1,912,698.87



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-7,849,139.41		10,876,296.30
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	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-7,849,139.41		10,876,296.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,087,002.11		-2,087,002.11
（一）综合收益总额											-2,087,002.11		-2,087,002.11
（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>	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-9,936,141.52		8,789,294.19

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：吴琦

## (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	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-5,546,261.29	13,179,174.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-5,546,261.29	13,179,174.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,941,390.77	-8,941,390.77
（一）综合收益总额											-8,941,390.77	-8,941,390.77
（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>	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-14,487,652.06	4,237,783.65

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	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-1,392,690.17	17,332,745.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-1,392,690.17	17,332,745.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,153,571.12	-4,153,571.12
（一）综合收益总额											-4,153,571.12	-4,153,571.12
（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>	13,549,000.00				4,936,818.68				239,617.03		-5,546,261.29	13,179,174.42

### 三、 财务报表附注

## 北京华科飞扬科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京华科飞扬科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包括子公司的时候简称“本集团”),是在北京市工商行政管理局核准登记的股份有限公司,公司注册地址在北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座 1-2 层 101 室,统一社会信用代码 911101057725868815,法定代表人王庆。公司注册资本为人民币 1,354.90 万元,公司股本为 1,354.90 万元。

公司前身为北京华科飞扬科技有限公司,系公司股东根据 2014 年 8 月 18 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议,以全体股东作为发起人,将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,变更公司名称为北京华科飞扬科技股份有限公司。公司以经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2014)第 2621 号《审计报告》审定的 2014 年 5 月 31 日的净资产人民币 15,429,818.68 元按 1:0.4174 的比例折为 6,440,000.00 股,每股面值 1.00 元,其余部分人民币 8,989,818.68 元转为本公司的资本公积。

2015 年 3 月 20 日,公司取得“关于同意北京华科飞扬科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”,文件编号为股转系统函[2015]890 号,并于 2015 年 4 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:华科飞扬,股票代码:832206。

2015 年 6 月 16 日,经股东大会决议批准及修改后章程规定,同意公司增资人民币 66.00 万元,注册资本由人民币 644.00 万元变更为 710.00 万元。由刘琦、黄世记、荆文娟、白金丹、王亮、朱明明、牟海鹏、郭刚毅、秦泽山、胡飞、江加雄、付小坤、范元秀、肖怀林、李木莎、于菲菲、钟洁、赵浩森、刘亚雄及马星以人民币货币方式出资。出资金额为人民币 151.80 万元,其中 66.00 万计入股本,剩余 85.80 万元计入资本公积。

本次增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具京会兴(验)字【2015】第 13010014 号《验资报告》予以验证。公司于 2015 年 7 月 6 日办理了工商变更登记。

根据本公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案,以总股本 710.00 万股为基数,本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股,转增后股本增至 1,278.00 万股,

每股面值人民币 1 元，注册资本增至 1,278.00 万元。

根据 2016 年第三次临时股东大会会议审议通过的《2016 年第一次股票发行方案》，本公司本次股票发行拟发行数量 88 万股，每股人民币 2 元，预计募集资金 176 万元，本次股票发行对象为 21 名自然人，缴款时间为 2016 年 12 月 12 日至 2016 年 12 月 14 日，发行对象未按照认购程序参与认购的，视为放弃参与本次股票发行。截至 2016 年 12 月 14 日，本次股票发行收到认购款 153.80 万元，其中 76.90 万元计入股本，剩余 76.90 万元计入资本公积。本次股票发行业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2017】京会兴(验)字第 13010001 号《验资报告》予以验证。2017 年 3 月 9 日，公司取得“关于北京华科飞扬科技股份有限公司股票发行股份登记的函”，文件编号为股转系统函[2017]1352 号；2017 年 3 月 22 日本次股票发行在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了股份登记。本次股份发行后公司注册资本由 1,278.00 万元变更为 1,354.90 万元，公司于 2017 年 6 月 5 日办理了工商变更登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售中心、技术中心、商务中心、财务中心、人力资源及行政部等部门，拥有北京华科飞扬南京信息科技有限公司、北京华科飞扬传媒科技有限公司、北京华科飞扬科技襄阳有限公司共三家控股子公司。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询；计算机系统服务；数据处理（数据处理中银行卡中心，PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、仪器仪表、机械设备、五金交电、灯具（不从事实体店经营）、建筑材料；设计、制作、代理广告；出版物零售；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。



## 2、持续经营

受本公司业务由广电领域向教育领域转型影响，公司新业务及产品市场影响力有限，同时未改变营销模式导致销售规模缩减，公司 2018 年发生净亏损 6,876,595.33 元，且于 2018 年 12 月 31 日，累计亏损为 16,812,736.84 元，归属于母公司所有者权益 1,912,698.87 元，这些事项或情况表明，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司已改变营销模式，由一对一终端营销转向渠道营销，积极开拓市场，以此改善业务转型初期业绩为净亏损的情况，本公司实际控制人承诺为公司的持续经营提供资金支持，本公司董事会确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、2018 年度的合并及公司经营成果及合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留

存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的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。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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,按照下列方法处理:

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加

的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 应收款项;
- 2) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

#### ③ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,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。收回或处置应收款项时,应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

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时,应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,将原直接计入所有者权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

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ① 所转移金融资产的账面价值;
- ② 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

终止确认部分的账面价值;

终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

## 9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:期末余额达到 50 万元(含 50 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏

账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(4)对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、原材料及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

### 11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

③ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。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。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

其中, 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。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。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

### (4) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

### (5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。



### 13、无形资产

本公司无形资产包括知识产权、软件等。

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
知识产权-非专利技术	5 年	直线法	-
软件	5 年	直线法	-

(4) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

### 14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 15、职工薪酬

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 16、收入

### (1) 一般原则

#### ① 销售商品

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

#### ② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工程度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司提供的产品和劳务主要包括音视频数字化解决平台销售、教育信息化解决方案、相关辅助性产品销售以及信息化服务等,针对不同业务收入确认的具体方法如下:

音视频数字化解决平台销售、教育信息化解决方案、相关辅助性产品销售:根据销售合同约定,在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入。

信息化服务:根据相关合同约定,完成服务时确认收入。

## 17、政府补助

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与本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。与本公司日常

活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 19、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

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

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。

## 20、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的

关联方。

## 21、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

### (1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

### (2) 存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### (3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### (4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异, 该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

## 22、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部《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), 公司对财务报表格式进行了以下修订:

#### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权

益法下可转损益的其他综合收益”。

### ③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### (2) 主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

### 2、税收优惠及批文

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011] 100 号)，本公司经北京市朝阳区国家税务局核准，公司软件产品华科极速非线性编辑系统 V1.0【简称：极速非编】，享受增值税即征即退的政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行；公司软件产品 ADSE-MAM 媒体资产管理系统 V1.0【简称：ADSE 媒资系统】等 11 个软件产品，享受增值税即征即退的政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行。

2018 年 11 月 30 日本公司重新通过高新技术企业认定，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201811009519。据此，本公司本期享受国家级高新技术企业所得税优惠，减按 15% 税率执行。

## 五、合并财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为 2018 年度，附注中期末余额指 2018 年 12 月 31 日、期初余额指 2017 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	40,498.47	86,767.43
银行存款	<u>820,485.16</u>	<u>3,435,955.21</u>
合计	<u>860,983.63</u>	<u>3,522,722.64</u>

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	<u>407,097.10</u>	<u>3,375,349.35</u>
合计	<u>407,097.10</u>	<u>3,375,349.35</u>

#### (1) 应收票据

①期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	91,912.70	-

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	898,329.54	100.00%	491,232.44	54.68%	407,097.10
组合小计	898,329.54	100.00%	491,232.44	54.68%	407,097.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>898,329.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>491,232.44</u>	<u>54.68%</u>	<u>407,097.10</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	4,028,332.62	99.64%	652,983.27	16.21%	3,375,349.35



组合小计	4,028,332.62	99.64%	652,983.27	16.21%	3,375,349.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,500.00	0.36%	14,500.00	100.00%	-
款					
合计	4,042,832.62	100.00%	667,483.27	16.51%	3,375,349.35

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,220.00	7,161.00	5.00%
1 至 2 年	257,909.00	25,790.90	10.00%
2 至 3 年	55,600.00	16,680.00	30.00%
3 年以上	441,600.54	441,600.54	100.00%
合计	898,329.54	491,232.44	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,394,280.38	169,714.02	5.00%
1 至 2 年	96,049.00	9,604.90	10.00%
2 至 3 年	91,912.70	27,573.81	30.00%
3 年以上	446,090.54	446,090.54	100.00%
合计	4,028,332.62	652,983.27	

## ② 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款期末余额合计数的比例
陕西佳朋商贸有限公司	非关联方	441,600.54	441,600.54	3 年以上	49.16%
中央新影力旺文化产业投资有限公司长春分公司	非关联方	24,000.00	1,200.00	1 年以内	14.60%
张家口瑞信网络科技有限公司	非关联方	107,199.00	10,719.90	1 至 2 年	10.92%
合肥百事达电子有限责任公司	非关联方	98,060.00	9,806.00	1 年以内	7.26%
北京奥鹏远程教育中心有限公司	非关联方	65,220.00	3,261.00	1 年以内	7.26%
合计		43,600.00	13,080.00	2 至 3 年	4.85%
		779,679.54	479,667.44		86.79%

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	254,768.49	92.97%	711,468.05	67.86%
1 至 2 年	19,250.00	7.03%	16,890.43	1.61%
2 至 3 年	=	=	<u>320,000.00</u>	<u>30.53%</u>
合计	<u>274,018.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,048,358.48</u>	<u>100.00%</u>

## (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	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比例	预付款 时间	未结算 原因
北京福海文化发展有限公司	非关联方	150,800.46	55.03%	1 年以内	预付房租
鑫源天合科技(北京)有限公司	非关联方	77,959.00	28.45%	1 年以内	货物未验收
深圳优哲信息技术有限公司	非关联方	19,250.00	7.03%	1 至 2 年	货物未验收
北京宝狮视讯科技有限公司	非关联方	7,835.67	2.86%	1 年以内	货物未验收
海拉尔区丽亚室内装潢店	非关联方	<u>6,410.00</u>	<u>2.34%</u>	1 年以内	预付装修费
合计		<u>262,255.13</u>	<u>95.71%</u>		

(3) 期末, 预付款项中不存在预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

(4) 期末, 预付账款中不存在预付其他关联方的款项。

## 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>781,558.73</u>	<u>604,004.24</u>
合计	<u>781,558.73</u>	<u>604,004.24</u>

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
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	-	-	-	-	-
其中: 账龄组合	833,128.12	100.00%	51,569.39	6.19%	781,558.73
组合小计	833,128.12	100.00%	51,569.39	6.19%	781,558.73

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	<u>833,128.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,569.39</u>	<u>6.19%</u>	<u>781,558.73</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	652,359.90	100.00%	48,355.66	7.41%	604,004.24
组合小计	652,359.90	100.00%	48,355.66	7.41%	604,004.24
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	<u>652,359.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>48,355.65</u>	<u>7.41%</u>	<u>604,004.24</u>

## ② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	634,868.44	31,743.42	5.00%
1 至 2 年	<u>198,259.68</u>	<u>19,825.97</u>	10.00%
合计	<u>833,128.12</u>	<u>51,569.39</u>	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	399,406.71	19,970.34	5.00%
1 至 2 年	237,503.19	23,750.32	10.00%
2 至 3 年	<u>15,450.00</u>	<u>4,635.00</u>	30.00%
合计	<u>652,359.90</u>	<u>48,355.65</u>	

## ③ 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
员工备用金	300,996.32	259,545.70
押金及保证金	156,477.04	211,925.00
股权处置款	40,000.00	6,000.00
往来款	199,889.20	174,889.20
代缴社保及公积金	<u>135,765.56</u>	=

合计 833,128.12 652,359.90

④ 本期其他应收款核销金额为 248.87 元。

⑤ 期末应收关联方款项详见附注九、6。

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	款项的性质	期末余额	坏账准备 期末余额	年限	占其他应收款期末 余额合计数的比例
北京福海文化发展有限公司	押金	126,300.00	6,315.00	1 年以内	15.16%
牟海鹏	备用金	118,089.94	5,904.50	1 年以内	14.17%
王鹏	往来款	23,000.00	1,150.00	1 年以内	12.33%
		79,720.00	7,972.00	1 至 2 年	
于菲菲	往来款	2,000.00	100.00	1 年以内	11.66%
		95,169.20	9,516.92	1 至 2 年内	
刘琦	备用金	<u>52,980.00</u>	<u>2,649.00</u>	1 年以内	<u>6.36%</u>
合计		<u>497,259.14</u>	<u>33,607.42</u>		<u>59.68%</u>

## 5、存货

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,348,871.73	-	1,348,871.73	2,954,399.63	-	2,954,399.63
发出商品	231,628.41	-	231,628.41	400,338.04	-	400,338.04
原材料	<u>396,994.53</u>	=	<u>396,994.53</u>	<u>558,150.42</u>	=	<u>558,150.42</u>
合计	<u>1,977,494.67</u>	=	<u>1,977,494.67</u>	<u>3,912,888.09</u>	=	<u>3,912,888.09</u>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	-	55,848.39
待抵扣的进项税	<u>69,287.91</u>	<u>23,154.26</u>
合计	<u>69,287.91</u>	<u>79,002.65</u>

## 7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	400,255.16	639,220.81
固定资产清理	=	=
合计	<u>400,255.16</u>	<u>639,220.81</u>

### (1) 固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
----	------	------	----

账面原值			
期初余额	1,011,084.61	1,216,948.19	2,228,032.80
本期增加金额	-	71,247.14	71,247.14
其中: 购置	-	71,247.14	71,247.14
本期减少金额	254,300.00	495,285.90	749,585.90
其中: 企业处置减少	-	495,285.90	495,285.90
处置或报废	254,300.00	-	254,300.00
期末余额	756,784.61	792,909.43	1,549,694.04
累计折旧			
期初余额	862,585.28	726,226.71	1,588,811.99
本期增加金额	21,457.21	162,888.76	184,345.97
其中: 计提	21,457.21	162,888.76	184,345.97
本期减少金额	241,585.00	382,134.08	623,719.08
其中: 企业处置减少	-	382,134.08	382,134.08
处置或报废	241,585.00	-	241,585.00
期末余额	642,457.49	506,981.39	1,149,438.88
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	114,327.12	285,928.04	400,255.16
期初账面价值	148,499.33	490,721.48	639,220.81

2018 年折旧额为 184,345.97 元。

#### 8、无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
账面原值			
期初余额	60,000.00	3,520,000.00	3,580,000.00
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	60,000.00	3,520,000.00	3,580,000.00
累计摊销			
期初余额	42,000.00	3,520,000.00	3,562,000.00
本期增加金额	12,000.00	-	12,000.00
其中: 计提	12,000.00	-	12,000.00
本期减少金额	-	-	-
期末余额	54,000.00	3,520,000.00	3,574,000.00
减值准备			
期初余额	-	-	-

本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	6,000.00	-	6,000.00
期初账面价值	18,000.00	-	18,000.00

2018 年摊销额为 12,000.00 元。

#### 9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	其他增加	本期减少		期末数
				本期摊销	其他减少	
装修费	338,211.53	-	-	123,701.04	-	214,510.49

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	81,420.27	109,572.72

##### 可抵扣差异项目

项目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目	-	-
坏账准备	542,801.83	715,838.92

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,542,572.04	13,915,433.34

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018 年	-	426,072.63
2019 年	-	766,395.35
2020 年	-	515,707.19
2021 年	-	7,703,827.88
2022 年	-	4,503,430.29
2023 年	1,319,533.26	-
2024 年	766,395.35	-

2025 年	515,707.19	-
2026 年	7,703,827.88	-
2027 年	4,503,430.29	-
2028 年	<u>4,733,678.07</u>	=
合计	<u>19,542,572.04</u>	<u>13,915,433.34</u>

## 11、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		处置减少	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	715,838.92	4,738.87	74,386.33	4,738.87	98,650.76	542,801.83

## 12、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	<u>910,130.32</u>	<u>952,656.44</u>
合计	<u>910,130.32</u>	<u>952,656.44</u>

## (1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	910,130.32	952,656.44

## ①账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
	671,984.49	73.83%	712,967.67	74.84%
	185,215.82	20.35%	226,935.35	23.82%
	50,147.96	5.51%	9,971.37	1.05%
	<u>2,782.05</u>	<u>0.31%</u>	<u>2,782.05</u>	<u>0.29%</u>

合计 910,130.32 100.00% 952,656.44 100.00%

②期末, 应付账款中不存在应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

③期末, 应付账款中不存在应付其他关联方款项。

#### ④ 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	应付款时间	占应付期末余额合计数的比例
北京明月晟天科技有限公司	非关联方	183,778.78	1 年以内	20.19%
上海德拓信息技术有限公司	非关联方	125,000.00	1 年以内	13.73%
北京智博宣科技发展有限公司	非关联方	119,000.00	1 年以内	13.08%
北京世纪盈海科技发展有限公司	非关联方	62,503.39	1 年以内	6.87%
北京盛嘉菲数码科技有限公司	非关联方	<u>54,750.00</u>	1 年以内	<u>6.02%</u>
合计		<u>545,032.17</u>		<u>59.89%</u>

### 13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	226,372.88	405,932.18

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
	226,372.88	100.00%	405,932.18	100.00%

(2) 期末, 预收款项中不存在预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

#### (3) 预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	预收款时间	未结算原因
邯郸市肥乡区天平商贸有限公司	非关联方	95,000.00	1 年以内	货物未发出
福建易宇信息技术有限公司	非关联方	82,500.00	1 年以内	货物未发出
北京跨学网教育科技有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	货物未发出
江苏润航科教设备有限公司	非关联方	6,500.00	1 年以内	货物未发出



天津市滨海新区大港海滨教育中心	非关联方	<u>5,800.00</u>	1 年以内	货物未发出
合计		<u>219,800.00</u>		

## 14、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
短期薪酬	366,836.80	3,993,669.88	4,360,506.68	-
离职后福利-设定提存计划	=	<u>408,833.51</u>	<u>408,833.51</u>	=
合计	366,836.80	<u>4,402,503.39</u>	<u>4,769,340.19</u>	=

## (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
工资、奖金、津贴和补贴	366,836.80	3,567,059.53	3,933,896.33	-
职工福利费	-	31,868.40	31,868.40	-
社会保险费	-	221,187.87	221,187.87	-
其中：医疗保险费	-	200,181.15	200,181.15	-
工伤保险费	-	4,608.95	4,608.95	-
生育保险费	-	16,397.77	16,397.77	-
住房公积金	-	173,554.08	173,554.08	-
合计	<u>366,836.80</u>	<u>3,993,669.88</u>	<u>4,360,506.68</u>	=

## (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
基本养老保险	-	394,666.77	394,666.77	-
失业保险费	=	<u>14,166.74</u>	<u>14,166.74</u>	=
合计	=	<u>408,833.51</u>	<u>408,833.51</u>	=

## 15、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	133,826.07	780,687.89
企业所得税	-	56,512.00
个人所得税	4,725.42	19,378.92
城市维护建设税	9,276.28	19,184.38
教育费附加	3,975.54	8,221.66
地方教育费附加	<u>2,650.36</u>	<u>5,481.11</u>
合计	<u>154,453.67</u>	<u>889,465.96</u>

## 16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-

项目	期末数	期初数
应付股利	-	-
其他应付款	392,970.71	273,144.94
合计	392,970.71	273,144.94

## (1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用	109,754.65	-
代扣款	283,216.06	273,144.94
合计	392,970.71	273,144.94

## ① 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	392,970.71	100.00%	239,127.61	87.55%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	34,017.33	12.45%
合计	392,970.71	100.00%	273,144.94	100.00%

## 17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
股东借款	1,476,000.00	-

说明：2017 年 7 月 31 日本公司与公司股东王庆签订无息借款协议，借款金额为 200 万元，借款期限为三年，自 2017 年 8 月 18 日至 2020 年 8 月 17 日止，期末尚有 147.60 万元未偿还。

## 18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,549,000.00	-	-	-	-	-	13,549,000.00

## 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,936,818.68	-	-	4,936,818.68

## 20、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	239,617.03	-	-	239,617.03

## 21、未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	-9,936,141.52	-7,849,139.41
加: 年初未分配利润调整数(调减“-”)	-	-
年初未分配利润	-9,936,141.52	-7,849,139.41
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,876,595.33	-2,087,002.11
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-16,812,736.85	-9,936,141.52

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,478,843.93	19,860,396.66
主营业务成本	3,849,560.36	8,777,348.55

### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
广电行业	4,075,776.80	1,868,832.27	-	-
教育行业	<u>4,403,067.13</u>	<u>1,980,728.09</u>	<u>19,860,396.66</u>	<u>8,050,308.59</u>
合计	<u>8,478,843.93</u>	<u>3,849,560.36</u>	<u>19,860,396.66</u>	<u>8,050,308.59</u>

### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
音视频数字化解决平台	3,848,052.22	1,896,277.72	8,131,576.24	1,440,944.03
教育信息化解决方案	3,292,937.79	1,148,075.07	4,888,741.68	1,804,971.85
相关辅助性产品销售	1,043,930.36	596,431.10	5,185,329.70	3,607,259.58
信息化服务	<u>293,923.56</u>	<u>208,776.47</u>	<u>1,654,749.04</u>	<u>1,197,133.13</u>
合计	<u>8,478,843.93</u>	<u>3,849,560.36</u>	<u>19,860,396.66</u>	<u>8,050,308.59</u>

### (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
东北地区	46,407.95	22,365.82	2,900,849.79	1,372,033.90
华北地区	4,702,592.22	1,940,236.34	7,837,390.66	2,417,495.92
华东地区	2,953,400.56	1,509,237.87	2,368,796.00	1,312,120.12
华南地区	107,424.21	80,573.58	3,629,323.24	1,490,795.04
华中地区	162,801.98	85,563.64	620,943.05	311,482.29
西北地区	270,734.73	110,844.52	1,543,051.28	838,888.75

西南地区	<u>235,482.28</u>	<u>100,738.59</u>	<u>960,042.64</u>	<u>307,492.57</u>
合计	<u>8,478,843.93</u>	<u>3,849,560.36</u>	<u>19,860,396.66</u>	<u>8,050,308.59</u>

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
河北软件职业技术学院	1,112,778.95	13.12%
合肥百事达电子有限责任公司	870,810.50	10.27%
邯郸青石计算机有限公司	508,928.11	6.00%
呼和浩特市易能信息技术有限公司	400,118.62	4.72%
北京中电甲子科技有限公司	<u>297,586.22</u>	<u>3.51%</u>
合计	<u>3,190,222.40</u>	<u>37.62%</u>

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,711.11	92,196.87
教育费附加	22,848.98	39,512.94
地方教育费附加	15,232.66	26,341.95
印花税	<u>8,417.00</u>	<u>16,867.30</u>
合计	<u>127,209.75</u>	<u>174,919.06</u>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	25,619.60	4,212.00
工资及福利	1,268,320.95	2,154,558.91
业务招待费	195,044.86	271,079.70
差旅费	386,660.71	492,686.84
广告费	94,135.02	545,167.76
产品推广费	140,301.39	94,547.23
办公费	102,706.91	38,596.40
运输费	55,893.12	47,167.92
交通费	95,653.39	51,847.43
展览费	130,239.53	994,247.74
其他	<u>1,408.00</u>	<u>86,980.90</u>
合计	<u>2,495,983.48</u>	<u>4,781,092.83</u>

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,559,889.25	2,216,151.95
办公费	850,324.07	688,908.24
咨询费	60,897.77	327,522.26
无形资产摊销	12,000.00	12,000.00
房租	1,484,143.62	2,186,923.45
社保	411,454.27	286,077.95
折旧费	251,026.98	309,699.82
差旅费	111,337.60	61,496.40
业务招待费	158,017.87	55,483.81
装修费	203,466.04	-
其他	172,533.58	195,501.91
合计	<u>6,275,091.05</u>	<u>6,339,765.79</u>

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	584,375.98	2,212,071.16
技术服务费	495,061.20	434,966.13
办公费	75,245.72	140,244.81
合计	<u>1,154,682.90</u>	<u>2,787,282.10</u>

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	2,906.47	8,170.35
手续费及其他	9,427.86	10,365.18
合计	<u>6,521.39</u>	<u>2,194.83</u>

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-74,388.33	-49,155.55

## 29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	586,930.35	1,174,045.30

## 30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	-2,162,417.35	-827,970.62

## 31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	37,285.00	-

## 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	19,526.97	8,527.60

## 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	30,245.08	-

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	-28,152.44	215,593.40
合计	-28,152.44	215,593.40

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-6,904,747.78	-1,871,408.71
按法定税率计算的所得税费用	-1,726,186.94	-467,852.18
适用不同税率的影响	722,940.67	41,370.43
不可抵扣的成本、费用和损失	41,676.96	332,785.44
税率变动的的影响	-	-
本期利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-23,034.76
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	933,416.87	332,324.47
所得税费用	-28,152.44	215,593.40

## 35、现金流量表项目附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	2,906.47	8,170.35
收到的押金及保证金	61,447.96	282,670.00
其他	29,598.09	8,527.60

合计	<u>93,952.52</u>	<u>299,367.95</u>
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
支付的销售费用及管理费用	4,063,683.17	6,713,717.71
支付的往来款	25,000.00	114,443.05
支付的押金及保证金	41,450.62	307,445.00
其他	<u>109,314.94</u>	<u>10,365.18</u>
合计	<u>4,239,448.73</u>	<u>7,145,970.94</u>

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置子公司收到的现金净额	92,181.72	-

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到股东借款	-	2,000,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
偿还股东借款	494,000.00	30,000.00

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>补充资料</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,876,595.33	-2,087,002.11
加: 资产减值准备	-74,386.33	-49,030.56
固定资产折旧	184,345.97	246,574.86
无形资产摊销	12,000.00	12,000.00
长期待摊费用摊销	123,701.04	133,711.54
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)	-37,285.00	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	2,162,417.35	827,970.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,152.45	229,332.74
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)	1,935,393.42	120,722.03

<u>补充资料</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,747,495.04	-1,992,566.55
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,204,108.74	-734,145.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,998,870.14	-3,292,538.68

## 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	860,983.63	3,522,722.64
减: 现金的期初余额	3,522,722.64	5,083,543.50
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	-2,661,739.01	-1,560,820.86

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	17,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	98,181.72	8,707.32
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,000.00	-
处置子公司收到的现金净额	-92,181.72	8,292.68

## (3) 现金及和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
① 现金	860,983.63	3,522,722.64
其中: 库存现金	40,498.47	86,767.43
可随时用于支付的银行存款	820,485.16	3,435,955.21
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	860,983.63	3,522,722.64

## 六、合并报表范围的变更

## 1、处置子公司

## (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

<u>子公司名称</u>	<u>股权处置价款</u>	<u>股权处</u>	<u>股权处</u>	<u>丧失控制</u>	<u>丧失控制权时点</u>	<u>处置价款与处置投</u>
		<u>置比例</u>	<u>置方式</u>	<u>权的时点</u>	<u>的确定依据</u>	<u>资对应的合并财务</u>
						<u>报表层面享有该子</u>



						<u>公司净资产份额的</u>
						<u>差额</u>
北京华科飞扬传媒科技有限公司	20,000.00	100.00%	转让	2018 年 11 月 26 日	董事会批准、签订股转转让协议、完成工商变更	-1,774,841.36
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	20,000.00	100.00%	转让	2018 年 12 月 19 日	董事会批准、签订股转转让协议、完成工商变更	-387,575.99

(续上表)

<u>子公司名称</u>	<u>丧失控制权之日</u>	<u>丧失控制权之日</u>	<u>丧失控制权之日</u>	<u>按照公允价值</u>	<u>丧失控制权之日</u>	<u>与原子公司股</u>
	<u>日剩余股权的</u>	<u>日剩余股权的</u>	<u>日剩余股权的</u>	<u>值重新计量</u>	<u>剩余股权公允价</u>	<u>权投资相关的</u>
	<u>比例</u>	<u>账面价值</u>	<u>公允价值</u>	<u>剩余股权产</u>	<u>值的确定方法及</u>	<u>其他综合收益</u>
				<u>生的利得或</u>	<u>主要假设</u>	<u>转入投资损益</u>
				<u>损失</u>		<u>的金额</u>
北京华科飞扬传媒科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-

## 七、在其他主体中的权益

子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人</u>	<u>业务</u>	<u>注册资本</u>
				<u>代表</u>	<u>性质</u>	
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	全资	有限责任公司	襄阳市	付小坤	技术推广服务	50 万元
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	全资	有限责任公司	南京市	王陈珠	计算机软硬件	100 万元
北京华科飞扬传媒科技有限公司	全资	有限责任公司	北京市	刘琦	技术推广服务	100 万元

(续上表 1)

<u>子公司全称</u>	<u>统一信用代码/</u>	<u>经营范围</u>	<u>持股</u>	<u>表决权</u>	<u>是否合</u>
	<u>组织机构代码</u>		<u>比例</u>	<u>比例</u>	<u>并报表</u>

子公司全称	统一信用代码/ 组织机构代码	经营范围	持股 比例	表决权 比例	是否合 并报表
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	914206003991926135	计算机软件开发、销售及技术推广服务； 信息系统集成；计算机及辅助设备、电子产品、普通机构设备、五金交电、办公用品、摄影器材的销售。	100.00%	100.00%	是
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	91320102593538796H	电子产品、计算机软硬件、机械设备、办公用品、五金交电、建筑材料、仪器仪表销售；计算机系统集成；包装设计、照明设计、安装；计算机信息咨询服务。	100.00%	100.00%	是
北京华科飞扬传媒科技有限公司	05361890-4	技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、摄影器材、机械设备、五金交电、建筑材料、文具用品；设计、制作、代理、发布广告。	100.00%	100.00%	是

(续上表 2)

子公司全称	期末实际 出资额(万元)	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的金额
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	50.00	-	-	-
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	100.00	-	-	-
北京华科飞扬传媒科技有限公司	100.00	-	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 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，使股东及其它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

线并进行风险管理，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。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险产生于银行存款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	-	-
其中：银行存款	820,485.16	3,435,955.21

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将增加或减少约 3,487.06 元(2017 年 12 月 31 日：14,584.24 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2017 年的分析基于同样的假设和方法。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 86.79% (2017 年：63.96%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五名个人的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的 59.68% (2017 年：70.32%)。

### (3) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计
金融负债				
应付账款	910,130.32	-	-	910,130.32
其他应付款	392,970.71	-	-	392,970.71
应付职工薪酬	-	-	-	-
长期应付款	-	1,476,000.00	-	1,476,000.00
合计	1,303,101.03	1,476,000.00	=	2,779,101.03

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 62.29%(2017 年 12 月 31 日: 35.60%)。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司持股比例	与本公司的关系
王庆	52.46%	本公司的实际控制人、董事长
刘琦	20.73%	本公司的实际控制人、董事

说明:王庆和刘琦为夫妻关系,共同构成实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

#### 4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
黄世记	公司董事、股东
王 亮	公司董事、股东
牟海鹏	公司董事、股东

#### 5、关联方应收应付款项

##### 应收应付关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王 亮	-	-	5,000.00	250.00
其他应收款	刘 琦	59,067.50	2,953.38	6,000.00	300.00
其他应收款	牟海鹏	118,089.94	5,904.50	81,327.94	4,066.40
其他应收款	黄世记	5,000.00	250.00	-	-
其他流动负债	王庆	1,476,000.00	-	-	-
长期应付款	王庆	-	-	1,970,000.00	-

#### 十、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十一、承诺事项

##### 重大经营租赁承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

<u>不可撤销经营租赁的最低租赁付款额</u>	<u>期末余额</u>
资产负债表日后第 1 年	287,199.54
资产负债表日后第 2 年	219,600.00

#### 十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	<u>407,097.10</u>	<u>5,927,891.76</u>
合计	<u>407,097.10</u>	<u>5,927,891.76</u>

## (1) 应收票据

①期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	91,912.70	-

## (2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	898,329.54	100.00%	491,232.44	54.68%	407,097.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>898,329.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>491,232.44</u>	<u>54.68%</u>	<u>407,097.10</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	7,597,864.63	100.00%	1,669,972.87	21.98%	5,927,891.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>7,597,864.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,669,972.87</u>	<u>21.98%</u>	<u>5,927,891.76</u>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,220.00	7,161.00	5.00%
1 至 2 年	257,909.00	25,790.90	10.00%
2 至 3 年	55,600.00	16,680.00	30.00%
3 年以上	<u>441,600.54</u>	<u>441,600.54</u>	100.00%

合计	<u>898,329.54</u>	<u>491,232.44</u>	
账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,394,280.39	169,714.02	5.00%
1 至 2 年	1,705,549.00	170,554.90	10.00%
2 至 3 年	1,669,044.70	500,713.41	30.00%
3 年以上	<u>828,990.54</u>	<u>828,990.54</u>	100.00%
合计	<u>7,597,864.63</u>	<u>1,669,972.87</u>	

② 本期实际核销的应收账款为 3,574,022.00 元。

③ 期末, 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款期末余额合计数的比例
陕西佳朋商贸有限公司	非关联方	441,600.54	441,600.54	3 年以上	49.16%
中央新影力旺文化产业投资有限公司长春分公司	非关联方	24,000.00	1,200.00	1 年以内	14.60%
张家口瑞信网络科技有限公司	非关联方	107,199.00	10,719.90	1 至 2 年	10.92%
合肥百事达电子有限责任公司	非关联方	98,060.00	9,806.00	1 年以内	7.26%
北京奥鹏远程教育中心有限公司	非关联方	65,220.00	3,261.00	1 年以内	4.85%
合计		<u>779,679.54</u>	<u>479,667.44</u>		<u>86.79%</u>

## 2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>2,399,558.73</u>	<u>2,442,914.65</u>
合计	<u>2,399,558.73</u>	<u>2,442,914.65</u>

### (1) 其他应收款

#### ① 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
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	-	-	-	-	-
其中: 账龄组合	2,733,128.12	100.00%	333,569.39	12.20%	2,399,558.73
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	<u>2,733,128.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>333,569.39</u>	<u>12.20%</u>	<u>2,399,558.73</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	2,786,166.46	100.00%	343,251.81	12.32%	2,442,914.65
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	<u>2,786,166.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>343,251.81</u>	<u>12.32%</u>	<u>2,442,914.65</u>

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,194,868.44	59,743.42	5.00%
1 至 2 年	938,259.68	93,825.97	10.00%
2 至 3 年	<u>600,000.00</u>	<u>180,000.00</u>	30.00%
合计	<u>2,733,128.12</u>	<u>333,569.39</u>	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,259,036.46	62,951.82	5.00%
1 至 2 年	889,195.09	88,919.51	10.00%
2 至 3 年	<u>637,934.91</u>	<u>191,380.48</u>	30.00%
合计	<u>2,786,166.46</u>	<u>343,251.81</u>	

③ 本期实际核销的其他应收款为 1,003,628.87 元。

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
往来款	2,099,889.20	2,363,269.20
押金及备用金	457,473.36	416,897.26
股权处置款	40,000.00	6,000.00
代缴社保及公积金	<u>135,765.56</u>	=
合计	<u>2,733,128.12</u>	<u>2,786,166.46</u>

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	款项的性质	期末余额	坏账准备	年限	占其他应收款期末余额合计数的比例
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	子公司	560,000.00	28,000.00	1 年以内	69.52%
		740,000.00	74,000.00		



单位名称	款项的性质	期末余额	坏账准备 期末余额	年限	占其他应收款期末 余额合计数的比例
	往来款	600,000.00	180,000.00	1 至 2 年 2 至 3 年	
北京福海文化发展有限公司	押金	126,300.00	6,315.00	1 年以内	4.62%
牟海鹏	备用金	118,089.94	5,904.50	1 年以内	4.32%
王鹏	往来款	23,000.00	1,150.00	1 年以内	3.76%
		79,720.00	7,972.00	1 至 2 年	
于菲菲	往来款	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>	1 年以内	<u>3.56%</u>
		<u>95,169.20</u>	<u>9,516.92</u>	1 至 2 年	
合计		<u>2,344,279.14</u>	<u>312,958.42</u>		<u>85.78%</u>

## 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初金额	增减变动	期末金额	在被投资单位持股比例
对子公司投资						
北京华科飞扬传媒科技有限公司	成本法	1,000,000.00	798,515.93	-798,515.93	-	-
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	成本法	1,000,000.00	598,215.36	-598,215.36	-	-
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	成本法	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	=	<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>
合计		=	<u>1,896,731.29</u>	<u>-1,396,731.29</u>	<u>500,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司投资					
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	100.00%	=	=	=	=
合计		=	=	=	=

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,368,714.59	19,860,396.66
主营业务成本	3,016,907.34	8,777,348.55

## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
广电行行业	4,075,776.80	1,868,832.27	-	-
教育行业	<u>3,292,937.79</u>	<u>1,148,075.07</u>	<u>19,860,396.66</u>	<u>8,777,348.55</u>
合计	<u>7,368,714.59</u>	<u>3,016,907.34</u>	<u>19,860,396.66</u>	<u>8,777,348.55</u>

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
音视频数字化解决平台	2,737,922.88	1,063,624.70	8,131,576.24	2,167,983.99
教育信息化解决方案	3,292,937.79	1,148,075.07	4,888,741.68	1,804,971.85
相关辅助性产品销售	1,043,930.36	596,431.10	5,185,329.70	3,607,259.58
信息化服务	<u>293,923.56</u>	<u>208,776.47</u>	<u>1,654,749.04</u>	<u>1,197,133.13</u>
合计	<u>7,368,714.59</u>	<u>3,016,907.34</u>	<u>19,860,396.66</u>	<u>8,777,348.55</u>

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
东北地区	46,407.95	22,365.82	2,900,849.79	1,372,033.90
华北地区	4,658,862.01	1,927,596.45	7,837,390.66	3,144,535.88
华东地区	1,994,425.64	769,798.32	2,368,796.00	1,312,120.12
华南地区	-	-	3,629,323.24	1,490,795.04
华中地区	162,801.98	85,563.64	620,943.05	311,482.29
西北地区	270,734.73	110,844.52	1,543,051.28	838,888.75
西南地区	<u>235,482.28</u>	<u>100,738.59</u>	<u>960,042.64</u>	<u>307,492.57</u>
合计	<u>7,368,714.59</u>	<u>3,016,907.34</u>	<u>19,860,396.66</u>	<u>8,777,348.55</u>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
河北软件职业技术学院	1,112,778.95	15.10%
合肥百事达电子有限责任公司	870,810.50	11.82%
邯郸青石计算机有限公司	508,928.11	6.91%
呼和浩特市易能信息技术有限公司	400,118.62	5.43%
北京中电甲子科技有限公司	<u>297,586.22</u>	<u>4.04%</u>
合计	<u>3,190,222.40</u>	<u>43.30%</u>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	-1,356,731.29	-3,081,937.68

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,941,390.77	-4,153,677.37
加: 资产减值准备	3,483,139.92	792,069.01
固定资产折旧	184,345.97	210,760.07
无形资产摊销	12,000.00	12,000.00
长期待摊费用摊销	123,701.04	133,711.54
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)	-37,285.00	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	-	-
投资损失(收益以“—”号填列)	1,356,731.29	3,081,937.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	178,263.43	-81,286.75
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)	379,272.53	178,467.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,609,546.64	-1,834,344.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,350,379.98	-559,003.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,002,054.91	-2,219,365.44
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	-	-
现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	836,831.70	3,409,573.77
减: 现金的期初余额	3,409,573.77	3,888,514.07
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	-2,572,742.07	-478,940.30

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-2,125,132.35	-827,970.62
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司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)		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对	-	-
当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,727.11	8,527.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益总额	-2,135,859.46	-819,443.03
减: 非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	-2,135,859.46	-819,443.03
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,135,859.46	-819,443.03

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	净资产收益率		
归属于公司普通股股东的净利润	-128.51%	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-88.60%	-0.35	-0.35

## 十六、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准。

北京华科飞扬科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

附:

### 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室