

证券代码：871925

证券简称：金视野

主办券商：中泰证券



金视野

NEEQ : 871925

山东金视野教育科技股份有限公司

Shandong Golden Eyes Education Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年3月9日，公司在济南成功举办2018年联欢会，会上公司领导提出了新一年的要求，要求大家克服多变的市场，群力群策应对行业竞争，稳扎稳打、抓住机遇，向更高的目标冲锋，取得更加优异的成绩。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
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	21
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金视野	指	山东金视野教育科技股份有限公司
基础运营商	指	指三大基础电信运营商，包括中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司
章程	指	《山东金视野教育科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初	指	2017 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
上期、上年同期、去年同期	指	2017 年 1 月 1 日到 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人马会珍、主管会计工作负责人秦颖烁及会计机构负责人（会计主管人员）秦颖烁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
人力资源流失风险	教育信息化行业属于知识密集型产业，随着我国教育信息化行业的快速发展，教育信息化服务的技术含量逐步提高，产品的升级以及更新换代的速度对人才要求越来越高。保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，是企业保持技术创新能力的关键，一旦核心技术人才流失将对公司经营产生不利影响。
市场竞争风险	教育信息化服务领域越来越被国家、社会所重视，越来越多的机构看好该业务，资金也不断的涌入。特别是近两年新政的陆续出台，教育信息化企业面临良好的发展机遇，对其他机构产生更大的吸引力，未来将会有更多的企业涌入该领域，这将加剧行业的市场竞争，影响行业内企业的盈利能力。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司的主要客户主要为中国移动的山东、湖北、

	<p>海南分公司。报告期内，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 99.91%，客户集中度较高，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营发展战略发生变化，将对公司未来的经营产生一定不利影响。</p>
<p>与现有基础运营商合作关系不稳定的风险</p>	<p>基础运营商为家校互联信息服务提供所需的移动通信网络，是家校互联信息服务行业中的重要参与者和合作者。报告期内，公司与基础运营商主要采取一年一签的方式签订业务推广运营合同。报告期内，虽然公司推广运营业务合同均能够顺利续签，但若因公司综合服务能力达不到基础运营商的要求，导致持续运营服务无法保证，则可能出现与现有部分基础运营商合作关系不稳定的风险，会对公司的业绩会带来一定的影响。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>公司于 2016 年 8 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《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》、《对外担保管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东金视野教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Golden Eyes Educational Technology Co.,Ltd.
证券简称	金视野
证券代码	871925
法定代表人	马会珍
办公地址	济南市天桥区铜元局前街 1 号金冠商务中心西楼 3F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	莫灿新
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0531-86913679
传真	0531-86913679
电子邮箱	sdjsyjj@126.com
公司网址	http://www.jsy8800.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区新宇路南首齐鲁软件园大厦 702 室, 250101
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	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	2006 年 5 月 9 日
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务（I 6599）
主要产品与服务项目	公司专注于教育信息化服务领域，依托多年来与基础运营商开展家校互联业务积累的资源，通过专业的技术服务团队，为家长及学校等提供家校互联产品及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马会珍
实际控制人及其一致行动人	马会珍、梁绪伟

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	91370100787412892J	否
注册地址	济南市高新区新宇路齐鲁软件园大厦 702 室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汤孟强、周小根
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	70,427,102.01	76,807,428.24	-8.31%
毛利率%	43.29%	45.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,466,129.68	13,557,795.29	-30.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,859,341.06	11,988,848.61	-26.10%
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）	15.26%	22.88%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.28%	20.23%	-
基本每股收益	0.47	0.68	-30.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,097,334.70	73,199,973.33	-8.34%
负债总计	6,585,152.17	7,153,920.48	-7.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,512,182.53	66,046,052.85	-8.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.30	-8.18%
资产负债率%（母公司）	9.81%	9.77%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	9.64	9.65	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	21,643,594.32	3,883,766.87	457.28%
应收账款周转率	2.09	2.36	-
存货周转率	409.24	421.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.34%	28.23%	-
营业收入增长率%	-8.31%	9.90%	-
净利润增长率%	-30.18%	-1.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	114,006.56
委托他人投资或管理资产的损益	599,862.41
非经常性损益合计	713,868.97
所得税影响数	107,080.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	606,788.62

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	39,405,070.72			
应收票据及应收账款		39,405,070.72		

应付账款	1,628,215.60			
应付票据及应付账款		1,628,215.60		
管理费用	14,365,359.48	7,806,085.28		
研发支出		6,559,274.20		
其他收益		13,611.43		
营业外收入	1,763,611.57	1,750,000.14		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是属于教育信息化行业的服务提供商，凭借对教育行业深刻的理解和对用户需求的精准把握，通过经验丰富、规模庞大的技术团队和持续运营团队，为 3 个省份 7,400 多所学校以及教师、学生、家长等教育参与者提供平安校园、校园短信、成长展示、亲情语音等家校互联产品及服务。公司以参加省级基础运营商招投标或商务谈判的形式获取当地区域的业务伙伴资格，通过运营商渠道和自有渠道开拓业务，最终实现付费订阅，收入来源是与基础运营商分成的服务订阅费。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司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

公司 2018 年的总体经营目标是：家校互联维持收入和净利润水平基本不变，探索形成新的业务增长点。报告期内，主营业务未发生变化，本期实现总收入 70,427,102.01 元，较上年同期降幅为 8.31%；净利润 9,466,129.68 元，较上年同期降幅为 30.18%；新业务暂未形成收入。

1、财务状况

截至期末，公司资产总额为 67,097,334.70 元，较期初减少 6,102,638.63 元，降幅为 8.34%，净资产为 60,512,182.53 元，较期初减少 5,533,870.32 元，降幅为 8.38%，主要原因在于公司本期分派现金股利

15,000,000.00 元，实现净利润 9,466,129.68 元，综合影响导致；资产负债率方面，公司期末资产负债率为 9.81%，与期初的 9.77% 基本持平。

综上，公司财务状况良好，资产负债率处于较低的水平，资产结构较为稳定且资产质量较高。

2、经营成果

报告期内，公司业务基本保持稳定，主要客户保持不变，但成本上升压力和市场竞争趋于激烈导致收入及毛利率降低。其中，本期实现营业收入 70,427,102.01 元，较上期减少 6,380,326.23 元，降幅为 8.31%；毛利率由上期的 45.54% 小幅下降至本期的 43.29%。其他方面，本期公司积极采取各种措施应对挑战，加大销售投入，使得销售费用较上期增加 784,572.77 元；本期公司实施降费增效，削减部分效益不直接、不明显的管理费用和研发费用支出，使得管理费用和研发费用分别减少 1,028,566.87 元及 175,771.79 元；本期银行理财产品规模增加使得相关投资收益较上期增加 481,391.89 元；另外，由于上期公司收到的金融扶持资金金额较大，而本期未有类似收入，导致营业外收入较上期减少 1,650,000.14 元。

由于以上因素的综合影响，公司本期实现净利润 9,466,129.68 元，较上年同期 13,557,795.29 元减少 4,091,665.61 元，降幅为 30.18%。但本期公司加权平均净资产收益率为 15.26%、基本每股收益 0.47 元/股，仍处于较高的水平，体现了公司较强的盈利能力。

3、现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额为 21,643,594.32 元，较上年同期 3,883,766.87 元净增加 17,759,827.45 元，增幅为 457.28%。主要原因为：公司加大了应收账款催收力度，同时基础运营商恢复正常结算周期，本年较去年销售商品提供劳务收到的现金净增加 19,999,092.59 元。

本期投资活动产生的现金流量净额为-7,694,073.14 元，去年同期为-13,345,347.14 元。主要原因为本期理财产品投资规模净增加 7,300,000.00 元，收到理财收益 599,862.41 元，以及因购买固定资产等长期资产支出 993,935.55 元。

本期筹资活动产生的现金流量净额为-15,000,000.00 元，主要原因为本年分配现金股利 15,000,000.00 元。

(二) 行业情况

以教育信息化带动教育现代化，是国家教育事业发展的战略选择。为达成 2020 年全国基本实现教

育现代化的目标，党中央、国务院颁布了《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》（以下简称纲要），教育部制定了《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》（以下简称规划），并通过“三通两平台”具体建设任务来贯彻落实《纲要》和《规划》的精神。党和国家领导人，各级政府给予了高度重视，教育部等相关部委相继出台了一系列鼓励教育信息化行业发展的政策和措施，充分体现出国家对教育行业发展的鼓励与支持，行业产业政策环境的持续向好，有利于教育信息化行业未来的持续发展。2017 年 1 月 19 日，国务院印发《国家教育事业发展规划“十三五”规划》，强调要促进和规范民办教育发展，鼓励社会力量和民间资本以多种方式进入教育领域，提供多样化教育产品和服务。大力推进教育信息化，推动“互联网+教育”新业态发展。

公司筹备进军 K12 在线教育领域，凭借多年积累的资源和专业的技术团队，投入新产品技术研发，积极培育新的业务增长点。

（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	2,339,263.39	3.49%	3,389,742.21	4.63%	-30.99%
应收票据与应收账款	27,302,125.45	40.69%	39,405,070.72	53.83%	-30.71%
存货	55,000.92	0.08%	140,170.92	0.19%	-60.76%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,748,104.94	4.10%	2,208,434.69	3.02%	24.44%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	240,663.97	0.36%	389,349.12	0.53%	-38.19%
其他流动资产	33,316,544.72	49.65%	25,488,213.76	34.82%	30.71%
长期待摊费用	820,860.90	1.22%	1,899,295.93	2.59%	-56.78%
递延所得税资产	43,421.86	0.06%	60,274.65	0.08%	-27.96%
应付票据及应付账款	519,390.89	0.77%	1,628,215.60	2.22%	-68.10%
应付职工薪酬	4,056,895.02	6.05%	4,226,050.42	5.77%	-4.00%
应交税费	1,809,751.57	2.70%	1,180,596.16	1.61%	53.29%
其他应付款	199,114.69	0.30%	119,058.30	0.16%	67.24%
资产总计	67,097,334.70		73,199,973.33		-8.34%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收票据与应收账款：本期末较上期末减少 12,102,945.27 元，降幅 30.71%，主要原因为上期部分基础运营商调整了结算流程导致回款周期变长，故上期期末应收账款金额较大，今年基本恢复正常流程，同时公司加大了催收力度，故应收账款余额较上期有所减少。

(2) 其他流动资产：本期末较上期末增加 7,828,330.96 元，增幅为 30.71%，主要系本期购买银行理财产品增加。

本期末公司资产负债率为 9.81%，较上期末的 9.77%略有上升，资产负债率基本持平，整体负债率处于较低水平，公司经营稳健，资产质量良好；公司统筹安排资金使用，合理控制资金风险，公司目前负债对现金流预期不会产生不利影响。

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	70,427,102.01	-	76,807,428.24	-	-8.31%
营业成本	39,936,039.43	56.71%	41,833,006.35	54.46%	-4.53%
毛利率%	43.29%	-	45.54%	-	-
管理费用	6,777,518.41	9.62%	7,806,085.28	10.16%	-13.18%
研发费用	6,383,502.41	9.06%	6,559,274.20	8.54%	-2.68%
销售费用	7,345,634.10	10.43%	6,561,061.33	8.54%	11.96%
财务费用	-14,638.12	-0.02%	-1,419.08	0.00%	931.52%
资产减值损失	-112,351.98	-0.16%	148,793.14	0.19%	-175.51%
其他收益	14,006.56	0.02%	13,611.43	0.02%	2.90%
投资收益	599,862.41	0.85%	118,470.52	0.15%	406.34%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-33,142.97	-0.04%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,298,904.06	14.62%	13,513,480.06	17.59%	-23.79%
营业外收入	100,000.00	0.14%	1,750,000.14	2.28%	-94.29%
营业外支出	-	-	3,119.50	0.00%	-
净利润	9,466,129.68	13.44%	13,557,795.29	17.65%	-30.18%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：本期营业收入为 70,427,102.01 元，较上期减少 6,380,326.23 元，主要原因在于市

场竞争加剧，有部分用户流失。

(2) 毛利率：本期为 43.29%，较上期的 45.54%略有下降，主要原因为公司主要客户保持不变，但成本上升压力和市场竞争力趋于激烈导致营业成本上升所致。

(3) 管理费用：本期管理费用为 6,777,518.41 元，较上期减少 1,028,566.87 元，主要原因为上期支付新三板挂牌中介机构费用较多，同时本期精简了部分管理人员，管理人员薪酬略有下降。

(4) 销售费用：本期销售费用为 7,345,634.10 元，较上期增长 784,572.77 元，主要原因为公司提高了销售人员的薪酬待遇，同时为提高公司竞争力，加大了对公司产品的宣传力度。

(5) 营业外收入：本期营业外收入为 100,000.00 元，较上期减少 1,650,000.14 元，主要原因为上期收到的政府关于新三板挂牌企业的补贴较多。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	69,343,795.14	76,350,014.56	-9.18%
其他业务收入	1,083,306.87	457,413.68	136.83%
主营业务成本	39,515,039.43	41,641,332.35	-5.11%
其他业务成本	421,000.00	191,674.00	119.64%

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%
家校互联业务收入	69,343,795.14	98.46%	76,350,014.56	99.40%
其他业务	1,083,306.87	1.54%	457,413.68	0.60%
合计	70,427,102.01	100.00%	76,807,428.24	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成和去年构成基本保持一致，未发生重大变化。

(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	中国移动通信集团山东有限公司	40,573,545.68	57.61%	否
2	中国移动通信集团海南有限公司	16,579,185.82	23.54%	否
3	中国移动通信集团湖北有限公司	12,191,063.63	17.31%	否
4	中国移动通信有限公司政企客户分公司	959,364.00	1.36%	否
5	中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	64,740.57	0.09%	否
合计		70,367,899.70	99.91%	-

(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	菏泽开发区莘子教育信息咨询有限公司	4,322,302.00	15.95%	否
2	北京赢联互通科技有限公司山东分公司	3,067,402.50	11.32%	否
3	济南龙舟信息技术有限公司	2,736,300.00	10.10%	否
4	中国移动通信集团海南有限公司	929,022.09	3.43%	否
5	中国移动通信集团海南有限公司儋州分公司	919,799.00	3.39%	否
合计		11,974,825.59	44.19%	-

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	21,643,594.32	3,883,766.87	457.28%
投资活动产生的现金流量净额	-7,694,073.14	-13,345,347.14	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,000,000.00	-	

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为 21,643,594.32 元，较去年同期增加 17,759,827.45 元，主要原因：上期部分基础运营商调整结算流程，回款账期变长，本期该情况得到改善，回款周期正常，本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年增加 19,999,092.59 元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-7,694,073.14 元，较去年同期-13,345,347.14 元变动较大，主要原因为本期理财产品投资净增加额为 7,300,000.00 元，较上期的 12,200,000.00 元有所减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期向股东分配现金股利 15,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

本期银行理财产品投资额净增加 7,300,000.00 元，期末余额 32,500,000.00 元，详细情况如下：

(1) 中国银行短期理财产品，产品名称为中银日积月累-收益累进，产品代码为 GSSYLJ01，无固定期限，期末投资余额 31,500,000.00 元，较期初增加 7,300,000.00 元；

(2) 兴业银行短期理财产品，产品名称兴业金雪球优先 1 号，产品代码为 07810011，无固定期限，期末投资余额 1,000,000.00 元，期初期末投资额不变。

以上投资，上述购买银行理财事项已由公司第一届董事会第八次会议、2017 年度股东大会审议通过。

以上投资，本期共产生投资收益 599,862.41 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响详见“第十一节、附注、三、（十七）、财务报表列报

项目变更说明”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司坚持“以科技服务教育、以科技提升教育”，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。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发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层和核心骨干人员队伍均保持稳定；资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标健康；资源要素稳定，产品市场占有率保持稳定，经营业绩稳健，公司具备良好的持续经营能力。

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、人力资源流失风险

教育信息化行业属于知识密集型产业，随着我国教育信息化行业的快速发展，教育信息化服务的技术含量逐步提高，产品的升级以及更新换代的速度对人才要求越来越高。保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，是企业保持技术创新能力的关键，一旦核心技术人才流失将对公司经营产生不利影响。

应对措施：完善人力资源制度是公司发展的重要基础，公司营造育人用人留人的良好环境，创造条

件帮助员工实现职业规划；公司做好任用与储备、团队与个人、长期与短期、物质与精神的平衡；公司与核心技术人员和高级管理人员签订保密协议和竞业禁止协议，防止技术泄密和管理波动。

2、市场竞争风险

教育信息化服务领域越来越被国家、社会所重视，越来越多的机构看好该业务，资金也不断的涌入。特别是近两年新政的陆续出台，教育信息化企业面临良好的发展机遇，对其他机构产生更大的吸引力，未来将会有更多的企业涌入该领域，这将加剧行业的市场竞争，影响行业内企业的盈利能力。

应对措施：公司坚持稳健的发展思路，丰富现有家校互联产品的种类和内容，强化竞争优势，稳固现有市场份额；投入力量研究市场趋势，持续关注市场动态，保持敏锐的市场嗅觉；建设产品经理团队，加大产品创新的力度，以“大胆假设，小心论证”的方式研发设计新产品；公司加强产品和品牌的推广，积极拓宽销售渠道，注重对现有客户的持续跟踪服务以增强客户黏性，从多方面提升公司的收入和盈利能力。

3、客户集中度较高的风险

报告期内，公司的主要客户主要为中国移动的山东、湖北、海南分公司。2018年，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为99.91%，客户集中度较高，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营发展战略发生变化，将对公司未来的经营产生一定不利影响。

应对措施：公司积极筹备与其他省（市）基础运营商展开合作，公司多年来已经形成一整套标准化的管理和运营经验，储备了一批员工队伍，条件成熟时将现有模式复制推广到其他省（市）从而降低单一客户的集中度风险。

4、与现有基础运营商合作关系不稳定的风险

基础运营商为家校互联信息服务提供所需的移动通信网络，是家校互联信息服务行业中的重要参与者和合作者。报告期内，公司与基础运营商主要采取一年一签的方式签订业务推广运营合同。报告期内，虽然公司推广运营业务合同均能够顺利续签，但若因公司综合服务能力达不到基础运营商的要求，导致持续运营服务无法保证，则可能出现与现有部分基础运营商合作关系不稳定的风险，会对公司的业绩带来一定的影响。

应对措施：公司持续跟踪基础运营商的需求，努力提升自身综合服务能力，同时，扩大内容类产品的研究开发力度，将业务合作的范围从服务扩展到内容方面，从多方面提升自身的合作地位，争取与基

础运营商形成互相依存、互相促进的战略伙伴关系。

5、公司治理风险

公司于 2016 年 8 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《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》、《对外担保管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司管理层将严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度的规定，进一步完善公司治理结构，提高自身的规范运作意识。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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） 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

2018 年 5 月 3 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于使用自有闲置资金投资银行理财产品议案》，同意公司使用自有闲置资金购买银行理财产品，投资最高额度不超过 5,000.00 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

公司实际控制人马会珍、梁绪伟就不发生违规占用公司资金出具了承诺。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在报告期内，及截至本报告披露日，均严格履行了上述承诺，未有违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数			5,000,000	5,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人			3,020,000	3,020,000	15.10%	
	董事、监事、高管			5,000,000	5,000,000	25.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-5,000,000	15,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,080,000	60.40%	-3,020,000	9,060,000	45.30%	
	董事、监事、高管	20,000,000	100.00%	-5,000,000	15,000,000	75.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							7

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马会珍	6,400,000	0	6,400,000	32.00%	4,800,000	1,600,000
2	梁绪伟	5,680,000	0	5,680,000	28.40%	4,260,000	1,420,000
3	莫灿新	3,620,000	0	3,620,000	18.10%	2,715,000	905,000
4	张正峰	3,500,000	0	3,500,000	17.50%	2,625,000	875,000
5	何进耀	311,600	0	311,600	1.56%	233,700	77,900
合计		19,511,600	0	19,511,600	97.56%	14,633,700	4,877,900

前五名股东间相互关系说明：

马会珍、梁绪伟两人共同签署了《一致行动人协议书》，为一致行动人，二人为共同实际控制人，马会珍为控股股东。除上述外，前五名股东之间无其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

马会珍直接持有公司 6,400,000 股股份，占总股本的 32.00%，为公司控股股东。

马会珍，女，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994 年 7 月至 1996 年 12 月，就职于广西玉柴机器股份有限公司，任办公室文员；1997 年 1 月至 2004 年 4 月，就职于广东中山泰康通信设备有限公司，任办事处主任；2004 年 5 月至 2011 年 3 月，担任广西玉林金视野信息技术有限公司总经理；2005 年 1 月至 2016 年 8 月，担任青岛和丰视野信息技术有限公司执行董事；2006 年 5 月至 2016 年 8 月，就职于有限公司，任执行董事、经理；2016 年 8 月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

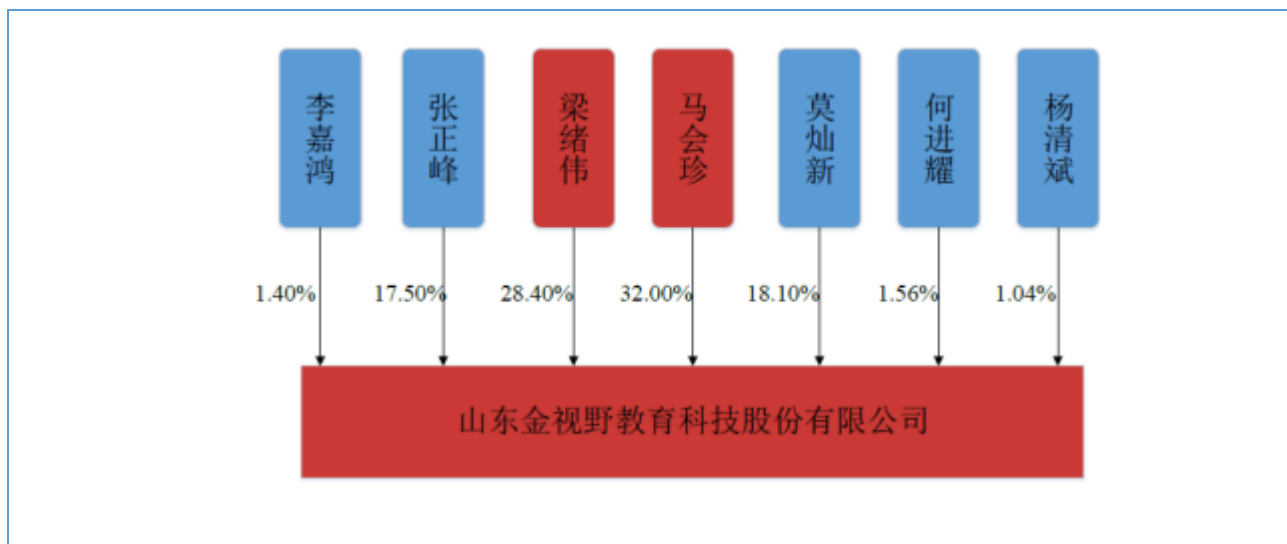
(二) 实际控制人情况

马会珍、梁绪伟两人合计持有公司 60.40% 股份，同时，两人共同签署的《一致行动人协议书》，在公司股东大会和董事会就表决事项保持一致，二人共同控制公司的经营和决策，并实际控制和支配公司，故认定为马会珍、梁绪伟为公司的共同控制人。

马会珍，基本情况详见本报告“第六节 三、（一）控股股东基本情况”。

梁绪伟，男，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991 年 7 月至 2003 年 11 月，就职于德实利集团（中国）有限公司，历任开发部经理、副总经理；2003 年 12 月至 2006 年 4 月，就职于南宁市兰通科技有限公司，任副总经理；2006 年 5 月至 2016 年 8 月，就职于有限公司，任副总经理；2015 年 11 月至今，担任广西万家同创投资有限公司董事；2015 年 11 月至今，担任广西德聚鑫投资有限公司董事；2015 年 11 月至今，担任广西芝麻贷互联网金融服务有限公司董事；2016 年 8 月至今就职于公司，任董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 17 日	7.50	0	0
合计	7.50	0	0

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
马会珍	董事长、总经理	女	1968 年 10 月	大专	2016.8.3-2019.8.2	是
梁绪伟	董事、副总经理	男	1967 年 9 月	研究生	2016.8.3-2019.8.2	是
莫灿新	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1973 年 12 月	本科	2016.8.3-2019.8.2	是
何进耀	董事	男	1975 年 2 月	大专	2016.8.3-2019.8.2	是
杨清斌	董事	男	1983 年 9 月	本科	2016.8.3-2019.8.2	是
张正峰	监事会主席	男	1963 年 1 月	博士	2016.8.3-2019.8.2	否
刘向鲁	监事	男	1984 年 12 月	本科	2016.8.3-2019.8.2	是
周淑静	职工监事	女	1985 年 7 月	本科	2016.8.3-2019.8.2	是
李嘉鸿	副总经理	男	1969 年 10 月	本科	2016.8.3-2019.8.2	是
秦颖烁	财务负责人	女	1988 年 4 月	大专	2016.8.3-2019.8.2	是
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:

马会珍、梁绪伟两人共同签署了《一致行动人协议书》，为一致行动人，二人为公司共同实际控制人，马会珍为公司控股股东，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
马会珍	董事长、总经理	6,400,000	0	6,400,000	32.00%	0
梁绪伟	董事、副总经理	5,680,000	0	5,680,000	28.40%	0
莫灿新	董事、副总经理、 董事会秘书	3,620,000	0	3,620,000	18.10%	0
何进耀	董事	311,600	0	311,600	1.56%	0
杨清斌	董事	208,400	0	208,400	1.04%	0
张正峰	监事会主席	3,500,000	0	3,500,000	17.50%	0

刘向鲁	监事		0			0
周淑静	职工监事		0			0
李嘉鸿	副总经理	280,000	0	280,000	1.40%	0
秦颖烁	财务负责人		0			0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	37
生产人员	269	254
销售人员	109	108
技术人员	68	66
财务人员	7	7
员工总计	494	472

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	82	81
专科	187	178
专科以下	221	209
员工总计	494	472

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创

造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

员工薪酬实行岗位绩效工资制，公司按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险，员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

报告期末不存在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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

截止报告期末，公司尚未认定核心员工，核心技术人员未发生变动。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理 确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善了内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为保障公司所有股东，特别是中小股东的合法权益，公司严格按照有关法律法规的要求制定《公司章程》 及各项内控管理制度，《公司章程》明确的规定股东的各项权利、义务。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有

效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。报告期内，公司不存在违规的重大决策。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	2	<p>1、第一届董事会第八次会议于 2018 年 4 月 13 日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于<山东金视野教育科技股份有限公司 2017 年年度报告>的议案》、《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>2、第一届董事会第九次会议于 2018 年 8 月 16 日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于<山东金视野教育科技股份有限公司 2018 年半年度报告>的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第四次会议于 2018 年 4 月 13 日召开，会议审议通过了《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度利润分配>的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第五次会议于 2018 年 8 月 16 日公司召开，会议审议通过了《关于<山东金视野教育科技股份有限公司 2018 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	1	<p>1、公司 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 3 日召开。会议审议通过了《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度利润分配>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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司法人治理结构。报告期内，三会均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司共召开了二次董事会会议、一次股东大会和二次监事会会议。至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事

项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、业务分开

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、资产分开

公司系由山东金视野信息产业有限公司整体变更设立，山东金视野信息产业有限公司的资产、人员全部进入股份公司。股份公司设立后，公司已依法办理完相关资产的产权变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

3、人员分开

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的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，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

4、财务分开

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位

混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，本期公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

5、机构分开

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有战略发展部、技术研发部、人力资源部、综合管理部、市场营销部、运营管理部、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 8 月 28 日，公司召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了公司《年报信息披露重大会计差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]005837 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	汤孟强、周小根
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]005837 号

山东金视野教育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东金视野教育科技股份有限公司（以下简称金视野公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表和股东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，公允反映了金视野公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于金视野公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

金视野公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金视野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，金视野公司管理层负责评估金视野公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金视野公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金视野公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金视野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告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金视野公司不能持续经营。

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。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：汤孟强

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：周小根

二〇一九年四月十二日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	2,339,263.39	3,389,742.21
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、注释 2	27,302,125.45	39,405,070.72
预付款项	五、注释 3	240,663.97	389,349.12

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、注释 4	231,348.55	219,421.33
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	55,000.92	140,170.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	33,316,544.72	25,488,213.76
流动资产合计		63,484,947.00	69,031,968.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	2,748,104.94	2,208,434.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 8	820,860.90	1,899,295.93
递延所得税资产	五、注释 9	43,421.86	60,274.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,612,387.70	4,168,005.27
资产总计		67,097,334.70	73,199,973.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、注释 10	519,390.89	1,628,215.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 11	4,056,895.02	4,226,050.42
应交税费	五、注释 12	1,809,751.57	1,180,596.16

其他应付款	五、注释 13	199,114.69	119,058.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,585,152.17	7,153,920.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,585,152.17	7,153,920.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 14	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 15	25,082,804.56	25,082,804.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 16	3,042,937.80	2,096,324.83
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 17	12,386,440.17	18,866,923.46
归属于母公司所有者权益合计		60,512,182.53	66,046,052.85
少数股东权益			
所有者权益合计		60,512,182.53	66,046,052.85
负债和所有者权益总计		67,097,334.70	73,199,973.33

法定代表人：马会珍

主管会计工作负责人：秦颖烁

会计机构负责人：秦颖烁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、注释 18	70,427,102.01	76,807,428.24
其中：营业收入		70,427,102.01	76,807,428.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,742,066.92	63,392,887.16
其中：营业成本	五、注释 18	39,936,039.43	41,833,006.35
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、注释 19	426,362.67	486,085.94
销售费用	五、注释 20	7,345,634.10	6,561,061.33
管理费用	五、注释 21	6,777,518.41	7,806,085.28
研发费用	五、注释 22	6,383,502.41	6,559,274.20
财务费用	五、注释 23	-14,638.12	-1,419.08
其中：利息费用			
利息收入		26,479.14	9,837.71
资产减值损失	五、注释 24	-112,351.98	148,793.14
加：其他收益	五、注释 25	14,006.56	13,611.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 27	599,862.41	118,470.52
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、注释 28		-33,142.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,298,904.06	13,513,480.06
加：营业外收入	五、注释 29	100,000.00	1,750,000.14
减：营业外支出	五、注释 30	-	3,119.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,398,904.06	15,260,360.70
减：所得税费用	五、注释 31	932,774.38	1,702,565.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,466,129.68	13,557,795.29
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）		9,466,129.68	13,557,795.29
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		9,466,129.68	13,557,795.29
六、其他综合收益的税后净额			

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			
七、综合收益总额		9,466,129.68	13,557,795.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,466,129.68	13,557,795.29
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.47	0.68
（二）稀释每股收益		0.47	0.68

法定代表人：马会珍

主管会计工作负责人：秦颖烁

会计机构负责人：秦颖烁

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,884,266.93	66,885,174.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 32	140,485.70	1,773,449.28
经营活动现金流入小计		87,024,752.63	68,658,623.62
购买商品、接受劳务支付的现金		19,142,532.09	17,524,256.27

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		33,071,383.46	32,631,341.01
支付的各项税费		4,668,501.44	5,551,195.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 32	8,498,741.32	9,068,064.28
经营活动现金流出小计		65,381,158.31	64,774,856.75
经营活动产生的现金流量净额		21,643,594.32	3,883,766.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	27,400,000.00
取得投资收益收到的现金		599,862.41	118,470.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			97,077.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,599,862.41	27,615,548.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		993,935.55	1,360,895.33
投资支付的现金		57,300,000.00	39,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,293,935.55	40,960,895.33
投资活动产生的现金流量净额		-7,694,073.14	-13,345,347.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		15,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-15,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,050,478.82	-9,461,580.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,389,742.21	12,851,322.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,339,263.39	3,389,742.21

法定代表人：马会珍

主管会计工作负责人：秦颖烁

会计机构负责人：秦颖烁

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				25,082,804.56				2,096,324.83		18,866,923.46		66,046,052.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				25,082,804.56				2,096,324.83		18,866,923.46		66,046,052.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								946,612.97			-6,480,483.29		-5,533,870.32
（一）综合收益总额											9,466,129.68		9,466,129.68
（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								946,612.97			-15,946,612.97		-15,000,000.00

1. 提取盈余公积								946,612.97		-946,612.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				25,082,804.56			3,042,937.80		12,386,440.17		60,512,182.53

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				25,082,804.56				740,545.30		6,664,907.70		52,488,257.56

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				25,082,804.56				740,545.30		6,664,907.70		52,488,257.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,355,779.53		12,202,015.76		13,557,795.29
（一）综合收益总额											13,557,795.29		13,557,795.29
（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									1,355,779.53		-1,355,779.53		
1. 提取盈余公积									1,355,779.53		-1,355,779.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	20,000,000.00				25,082,804.56				2,096,324.83		18,866,923.46		66,046,052.85

法定代表人：马会珍

主管会计工作负责人：秦颖烁

会计机构负责人：秦颖烁

山东金视野教育科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和地址

山东金视野教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东金视野信息产业有限公司，于 2006 年 5 月经济南市工商行政管理局批准，由马会珍、罗余勤共同出资设立。公司于 2017 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91370100787412892J 的营业执照。

经过多次增资和股权转让，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股，注册资本为 2,000.00 万元。注册地址：济南市高新区新宇路南首齐鲁软件园大厦 702 室。马会珍为控股股东，马会珍和梁绪伟为共同实际控制人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为教育服务（13121110）。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于大类“1 信息传输、软件和信息技术服务业”之子类“1 65 软件和信息技术服务业”。公司专注于教育信息化服务领域，依托多年来与基础运营商开展家教互联业务积累的资源，通过专业的技术服务团队，为家长及学校等提供家校互联产品及服务。

公司的经营范围：教育技术开发；计算机软件、硬件、电子产品、智能卡的开发、生产、销售与技术服务；数据处理和存储服务；网络技术服务；互联网信息服务；企业管理服务；计算机系统集成；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）；通信技术信息咨询与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规

定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准的。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（3） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：公司将单个主体欠款余额超过人民币 100.00 万元（含 100.00 万元）的应收款项划分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：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收政府部门的款项、职工备用金、职工五险一金的个人统筹、关联方往来款项
账龄分析法组合	账龄分析法	除无风险组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的:

对与关联方的往来款项,公司单独进行减值测试,无客观证据表明其发生了减值的,不计提坏账准备。

对应收政府部门的款项、职工备用金、职工五险一金的个人统筹,不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他说明

应收款项计提坏账准备后,有客观证明表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的坏账准备应当予以转回,计入当期损益。

对预付款项,公司单独进行减值测试,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,确认为减值损失,计提坏账准备。

(八) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有的、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括

原材料、周转材料、库存商品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经全体董事批准后，在期末结账前处理完毕。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(九) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

项目	摊销年限
IC 卡	3 年
考勤机	3 年
话机	3 年
其他设备	3 年
设备安装费	3 年

(十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

报告期内，公司于商品销售并确认对方验收时确认收入。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

报告期内，公司的劳务收入主要来自家校互联业务和其他电信服务业务，收入确认的具体方法如下。

(1) 家校互联业务为公司主要的收入来源，分为业务拓展和服务维持两个阶段。在业务拓展阶段，公司为目标业务区域的校园提供终端设备的初期安装，进入服务维持阶段后，公司提供设备维护服务，均不单独向客户收取费用。其中，初期安装成本在发生时计入长期待摊费用，在摊销时计入主营业务成本，后续维护服务计入当期主营业务成本。

在业务拓展阶段，经过一系列的营销活动，经最终用户——学生家长签字或电话确认、短信确认同意购买家校互联服务，形成订阅关系。订阅关系形成后，进入服务维持阶段。

在服务维持阶段，用户使用家校互联服务时，基础运营商会收取月信息费。基础运营商就该项服务收入与公司按合同约定的比例结算，收入确认主要发生在本阶段。公司在完成服务并收到运营商提供的结算单或结算数据时确认收入。

(2) 其他电信服务业务占公司收入的比重较小，具有偶发性，服务期间也较短，通常在一个会计期间内。公司在每项服务完成并经对方确认后确认收入。

(十三) 政府补助

1. 类型

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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的

政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十五) 租赁

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

经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

报告期内，本公司无经营租出资产和融资租赁。

(十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

报告期内，本公司的主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

报告期内，本公司的主要会计估计未发生变更。

(十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报

表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	0.00	0.00	0.00	
应收账款	39,405,070.72	-39,405,070.72	0.00	
应收票据及应收账款	0.00	39,405,070.72	39,405,070.72	
应收利息	0.00	0.00	0.00	
应收股利	0.00	0.00	0.00	
其他应收款	219,421.33	0.00	219,421.33	
应付票据	0.00	0.00	0.00	
应付账款	1,628,215.60	-1,628,215.60	0.00	
应付票据及应付账款	0.00	1,628,215.60	1,628,215.60	
应付利息	0.00	0.00	0.00	
应付股利	0.00	0.00	0.00	
其他应付款	119,058.30	0.00	119,058.30	
管理费用	14,365,359.48	-6,559,274.20	7,806,085.28	
研发支出	0.00	6,559,274.20	6,559,274.20	
其他收益	0.00	13,611.43	13,611.43	
营业外收入	1,763,611.57	-13,611.43	1,750,000.14	

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	17.00%、16.00%（销售业务），6.00%（电信服务类业务）
城市维护建设税	实缴增值税税额	7.00%
教育费附加	实缴增值税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税税额	2.00%
地方水利建设基金	实缴增值税税额	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）和《高新技术企业认定

管理工作指引》(国科发火【2016】195 号)有关规定,经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审,并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案,经过山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国税局、山东省地税局批准(鲁科字【2018】14 号),本公司被认定为高新技术企业,发证时间为 2016 年 12 月 15 日,证书编号为 GR201637000358,高新技术企业资格有效期为 3 年。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,617.91	867.91
银行存款	2,334,645.48	3,388,874.30
合 计	2,339,263.39	3,389,742.21

说明:截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	27,302,125.45	39,405,070.72
合 计	27,302,125.45	39,405,070.72

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,577,904.49	100.00	275,779.04	1.00	27,302,125.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,577,904.49	100.00	275,779.04	1.00	27,302,125.45

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,803,101.74	100.00	398,031.02	1.00	39,405,070.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,803,101.74	100.00	398,031.02	1.00	39,405,070.72

2. 应收账款分类的说明:

组合中, 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	27,577,904.49	275,779.04	1.00
合计	27,577,904.49	275,779.04	1.00

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,803,101.74	398,031.02	1.00
合计	39,803,101.74	398,031.02	1.00

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 122,251.98 元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团山东有限公司	12,015,649.60	43.57	120,156.50
中国移动通信集团湖北有限公司	9,096,395.56	32.98	90,963.95
中国移动通信集团海南有限公司	6,460,859.33	23.43	64,608.59
中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	5,000.00	0.02	50.00
合计	27,577,904.49	100.00	275,779.04

注释3. 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	240,663.97	100.00	389,349.12	100.00
合计	240,663.97	100.00	389,349.12	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
彭程	26,163.00	10.87	2018 年 10 月	预付房租
张永宽	18,381.00	7.64	2018 年 7、8 月	预付房租
谢安安	15,160.00	6.30	2018 年 10 月	预付房租
陈梅	14,670.00	6.10	2018 年 9 月	预付房租
王有香	10,465.00	4.35	2018 年 11 月	预付房租
合计	84,839.00	35.26		

注释4. 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	231,348.55	219,421.33
合计	231,348.55	219,421.33

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	245,048.55	100.00	13,700.00	5.59	231,348.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	245,048.55	100.00	13,700.00	5.59	231,348.55

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,221.33	100.00	3,800.00	1.70	219,421.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	223,221.33	100.00	3,800.00	1.70	219,421.33

2. 其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,000.00	200.00	1.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3 年	35,000.00	10,500.00	30.00
合计	85,000.00	13,700.00	

期末无风险组合余额为 160,048.55 元, 款项性质为代扣代缴社保, 不计提坏账。

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,900.00 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保	160,048.55	158,221.33
押金	85,000.00	65,000.00
合计	245,048.55	223,221.33

6. 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
五险一金个人统筹	代扣代缴社保	160,048.55	1 年以内	65.32	0.00
中国移动通信集团山东有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	12.24	3,000.00
中国移动通信集团山东有限公司	押金	30,000.00	2-3 年	12.24	9,000.00
山东易阅信息科技有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	8.16	200.00
济南齐鲁软件园发展中心	押金	5,000.00	2-3 年	2.04	1,500.00
合计		245,048.55		100.00	13,700.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,000.92		55,000.92
合计	55,000.92		55,000.92

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,170.92		140,170.92
合计	140,170.92		140,170.92

2. 存货跌价准备

报告期末对各项存货进行检查,未发现可变现净值低于存货成本的情况,故未计提存货跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	32,500,000.00	25,200,000.00
预缴企业所得税	816,544.72	288,213.76
合 计	33,316,544.72	25,488,213.76

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,748,104.94	2,208,434.69
固定资产清理		
合计	2,748,104.94	2,208,434.69

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,385,347.79	1,250,162.83	385,801.73	4,021,312.35
2. 本期增加金额		993,935.55		993,935.55
购置		993,935.55		993,935.55
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	2,385,347.79	2,244,098.38	385,801.73	5,015,247.90
二. 累计折旧				
1. 期初余额	531,229.16	1,061,286.84	220,361.66	1,812,877.66
2. 本期增加金额	226,960.13	174,928.36	52,376.81	454,265.30

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
本期计提	226,960.13	174,928.36	52,376.81	454,265.30
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	758,189.29	1,236,215.20	272,738.47	2,267,142.96
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,627,158.50	1,007,883.18	113,063.26	2,748,104.94
2. 期初账面价值	1,854,118.63	188,875.99	165,440.07	2,208,434.69

说明：期末本公司无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出及未办妥产权证书的固定资产。

注释8. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
IC 卡	1,198,103.69		638,409.18		559,694.51
考勤机	157,561.20		106,056.06		51,505.14
话机	492,974.80		312,457.36		180,517.44
设备安装费	4,187.36		4,187.36		
其他设备	46,468.88		17,325.07		29,143.81
合计	1,899,295.93		1,078,435.03		820,860.90

注释9. 递延所得税资产与递延所得税负债

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
资产减值准备	289,479.04	43,421.86	401,831.02	60,274.65
合计	289,479.04	43,421.86	401,831.02	60,274.65

说明：报告期末，无递延所得税负债。

注释10. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	519,390.89	1,628,215.60
合计	519,390.89	1,628,215.60

(一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	519,390.89	1,628,215.60
合计	519,390.89	1,628,215.60

说明： 2018 年 12 月 31 日，应付账款余额的账龄均为 1 年以内。

注释11. 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	4,226,050.42	29,151,114.74	29,332,727.88	4,044,437.28
离职后福利-设定提存计划		3,155,063.84	3,142,606.10	12,457.74
辞退福利		624,385.86	624,385.86	
合计	4,226,050.42	32,930,564.44	33,099,719.84	4,056,895.02

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	4,225,778.92	26,765,019.00	26,953,762.05	4,037,035.87
职工福利费		162,123.37	162,123.37	
社会保险费		1,805,728.37	1,798,598.46	7,129.91
其中：基本医疗保险费		1,518,994.58	1,512,996.83	5,997.75
工伤保险费		118,066.85	117,600.67	466.18
生育保险费		168,666.94	168,000.96	665.98
住房公积金	271.50	418,244.00	418,244.00	271.50
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	4,226,050.42	29,151,114.74	29,332,727.88	4,044,437.28

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		3,036,996.99	3,025,005.43	11,991.56
失业保险费		118,066.85	117,600.67	466.18
合计		3,155,063.84	3,142,606.10	12,457.74

注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,535,688.14	1,001,626.80
个人所得税	28,336.38	

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	122,204.13	84,819.83
教育费附加	51,601.34	35,579.51
印花税	12,541.40	12,541.40
其他	59,380.18	46,028.62
合计	1,809,751.57	1,180,596.16

说明：“其他”系地方教育费附加、水利建设基金。

注释13. 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	199,114.69	119,058.30
合计	199,114.69	119,058.30

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
职工垫付款	199,114.69	119,058.30
合计	199,114.69	119,058.30

说明：2018年12月31日，其他应付款余额的账龄为1年以内。

注释14. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

注释15. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	25,082,804.56			25,082,804.56
合计	25,082,804.56			25,082,804.56

注释16. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,096,324.83	946,612.97		3,042,937.80
合计	2,096,324.83	946,612.97		3,042,937.80

说明：2018年末，公司按照净利润的10.00%计提法定盈余公积。

注释17. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	18,866,923.46	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	18,866,923.46	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,466,129.68	—
减：提取法定盈余公积	946,612.97	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,000,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
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		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	12,386,440.17	

注释18. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,343,795.14	39,515,039.43	76,350,014.56	41,641,332.35
其他业务	1,083,306.87	421,000.00	457,413.68	191,674.00
合计	70,427,102.01	39,936,039.43	76,807,428.24	41,833,006.35

2. 营业收入的说明

主营业务收入构成如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家校互联业务收入	69,343,795.14	39,515,039.43	76,350,014.56	41,641,332.35
合计	69,343,795.14	39,515,039.43	76,350,014.56	41,641,332.35

注释19. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	237,909.37	261,025.66
教育费附加	101,961.16	111,868.14
印花税	1,524.50	1,324.00
其他	84,967.64	111,868.14
合计	426,362.67	486,085.94

“其他”系地方教育费附加、地方水利建设基金。

注释20. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,488,638.37	3,241,251.61
差旅费	538,027.45	660,231.19
业务招待费	131,548.79	
宣传费	3,093,621.35	2,613,400.85
印刷费	60,186.05	21,075.68
其它	33,612.09	25,102.00
合计	7,345,634.10	6,561,061.33

注释21. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,634,640.57	2,867,140.72
福利费	162,123.37	126,300.16
折旧费	123,336.98	184,611.16
业务招待费	126,012.47	327,239.13
租赁费	1,558,998.64	1,305,301.27
办公费用	896,518.45	1,006,290.83
水电费	139,977.04	107,941.10
交通费	2,807.46	5,537.50
中介服务费	293,689.31	833,336.68
差旅费	255,534.77	213,818.80
通讯费	77,044.04	120,703.53
汽车费用	161,491.13	128,948.41
会议费	345,344.18	231,579.39
其他		347,336.60
合计	6,777,518.41	7,806,085.28

注释22. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
金视野教宝教育资源平台研发	842,672.47	4,637,516.60
金视野智慧教育云平台的研发	5,540,829.94	
金视野公开课系统		652,368.85
金视野德育课堂系统		270,123.46
光学点阵智能作业系统		999,265.29
合计	6,383,502.41	6,559,274.20

注释23. 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	26,479.14	9,837.71
其他	11,841.02	8,418.63
合计	-14,638.12	-1,419.08

注释24. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-112,351.98	148,793.14
合计	-112,351.98	148,793.14

注释25. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	14,006.56	13,611.43
合计	14,006.56	13,611.43

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税手续费返还	14,006.56	13,611.43	与收益相关
合计	14,006.56	13,611.43	

注释26. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入营业外收入的政府补助	100,000.00	1,750,000.00	详见附注五、 注释 29
计入其他收益的政府补助	14,006.56	13,611.43	
合计	114,006.56	1,763,611.43	

注释27. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间的投资收益	599,862.41	118,470.52
合计	599,862.41	118,470.52

注释28. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		-33,142.97
合计		-33,142.97

注释29. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	1,750,000.00	100,000.00
其他		0.14	
合计	100,000.00	1,750,000.14	100,000.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
金融扶持补助	100,000.00	1,650,000.00	与收益相关
企业创新补贴		100,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	1,750,000.00	

注释30. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		3,119.50	
合计		3,119.50	

注释31. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	915,921.59	1,724,884.38
递延所得税费用	16,852.79	-22,318.97
合计	932,774.38	1,702,565.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,398,904.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,559,835.61
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、费用和损失影响	19,846.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除影响	646,907.86
所得税费用	932,774.38

注释32. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	26,479.14	9,837.71
政府补助收到的现金	100,000.00	1,750,000.00
单位往来收到的现金		0.14
返还个税手续费收到的现金	14,006.56	13,611.43
合计	140,485.70	1,773,449.28

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
员工往来支付现金	1,827.22	
销售费用付现	3,856,995.73	3,409,797.18
管理费用付现	4,608,077.35	5,616,728.97
财务费用付现	11,841.02	8,418.63
营业外支出付现		3,119.50
支付押金	20,000.00	30,000.00
计	8,498,741.32	9,068,064.28

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,466,129.68	13,557,795.29
加: 资产减值准备	-112,351.98	148,793.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	454,265.30	455,604.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,078,435.03	1,600,225.91
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)		33,142.97
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)	-599,862.41	-118,470.52

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,852.79	-22,318.97
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）	85,170.00	-81,757.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,352,055.18	-14,244,874.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,097,099.27	2,555,625.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,643,594.32	3,883,766.87
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	2,339,263.39	3,389,742.21
减：现金的年初余额	3,389,742.21	12,851,322.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,050,478.82	-9,461,580.27

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,339,263.39	3,389,742.21
其中：库存现金	4,617.91	867.91
可随时用于支付的银行存款	2,334,645.48	3,388,874.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,339,263.39	3,389,742.21

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

报告期内，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

六、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

本公司的控股股东为马会珍，持股比例 32.00%。马会珍与梁绪伟签署了《一致行动人协议》，确认二人为共同实际控制人。

(二) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
-------	------------

关联方名称	关联方与本公司的关系
马会珍	持股比例 32.00% 的股东、董事长兼总经理、法定代表人、控股股东、共同实际控制人
梁绪伟	持股比例 28.40% 的股东、董事兼副总经理、共同实际控制人
莫灿新	持股比例 18.10% 的股东、董事、董事会秘书兼副总经理
张正峰	持股比例 17.50% 的股东、监事会主席
何进耀	持股比例 1.56% 的股东、董事
李嘉鸿	持股比例 1.40% 的股东、副总经理
杨清斌	持股比例 1.04% 的股东、董事
周淑静	职工监事
刘向鲁	监事
秦颖烁	财务负责人
广西万家同创投资有限公司	梁绪伟持股 10.00% 并担任董事
广西德聚鑫投资有限公司	梁绪伟持股 10.00% 并担任董事
广西分众广告传媒有限公司	梁绪伟持股 17.75%
广西芝麻贷互联网金融服务有限公司	梁绪伟担任董事
南宁正卓投资有限责任公司	张正峰控股
玉林市世纪京华房地产有限责任公司	张正峰实际控制
玉林市世纪华商房地产有限责任公司	张正峰实际控制
广西世纪京华房地产投资有限责任公司	张正峰实际控制
广西玉柴机器集团公司进出口贸易公司	张正峰兼职（该公司吊销，未注销）
山东锐珀电力科技有限公司	杨清斌任法定代表人，控股

(三) 关联方交易

报告期内，本公司未发生关联交易。

七、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司财务报表中未分配利润为 12,386,440.17 元。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计派送税前现金 10,000,000.00 元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

公司于 2019 年 4 月 12 日召开的第一届董事会第十次会议决议和第一届监事会第六次会议决议，审议通过了《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》。该议案尚需提交公司 2018

年年度股东大会审议，具体分配方案将在股东大会审议通过后两个月内实施完成。

九、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额
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	
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）	114,006.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	599,862.41
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	107,080.35
合 计	606,788.62

(二) 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	15.26	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.28	0.44	0.44

山东金视野教育科技股份有限公司

二〇一九年四月十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。

山东金视野教育科技股份有限公司

董事会

2019年4月12日