



证 券 简 称

NEEQ : 831525

安徽学府信息科技股份有限公司
(SHAREFORD (Anhui) Information
Technology Corp.)

年度报告

公司年度大事记

2018年8月，公司董事会、监事会届满正常换届选举，选举韦伟先生为公司董事长、总经理，选举左权先生为公司监事会主席，均为连选连任。



2018年10月，通过信息技术服务管理体系、信息安全管理体系认证。



2018年10月，《城市轨道交通监管一体化平台》在2017年度安徽省信息化十件大事评选中获评“优秀项目”。



2018年11月，被认定为安徽省民营科技企业。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
挂牌公司、本公司、公司、股份公司、学府信息、学府股份	指	安徽学府信息科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高层管理人员	指	公司总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
实际控制人	指	赵自强和邵文忠
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次被公司股东大会批准的《安徽学府信息科技股份有限公司章程(挂牌适用稿)》《公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	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
智慧旅游	指	马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限公司
财通证券、主办券商	指	财通证券股份有限公司
利安达	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
锦天城	指	上海市锦天城律师事务所
TPM	指	Total Productive Maintenance 的缩略语, 中文译名叫全员生产维护, 又译为全员生产保全、全面生产维护等。是丰田精益生产模式的核心支柱, 是以提高设备综合效率为目标, 以全系统的预防维修为过程, 全体人员参与为基础, 以设备保养和维护为核心, 持续改善的现场管理体系。
iTPM	指	Information TPM, 本公司 TPM 产品的品牌, 代表 TPM 体系的信息化产品。不仅包含了传统 EAM 主要的设备管理功能, 同时将现场管理、持续改善、绩效评价、精益管理工具进行有机融合, 形成完整的体系化的 TPM 实施解决方案。
SAP	指	Systems Applications and Products in Data Processing, 是德国 SAP 公司的 ERP 产品。
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 即企业资源计划, 指制造业通用的企业资源计划管理软件。
KPI	指	Key Performance Indicator, 即企业关键绩效指标, 通过对组织内部流程的输入端、输出端的关键参数进行设置、取样、计算、分析, 衡量流程绩效的一种目标式量化管理指标, 是把企业的战略目标分解为可操作的工作目标的工具, 是企业绩效管理的基础。 KPI
MES	指	Manufacturing Execution System, 即制造企业生产过程执行管理系统, 它是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。

BI	指	Business Intelligence,即商务智能,它是一套完整的解决方案,用来将企业中现有的数据进行有效的整合,快速准确的提供报表并提出决策依据,帮助企业做出明智的业务经营决策。本说明书中指商务智能软件。
PLM	指	Product Lifecycle Management,即产品生命周期管理,它是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部,以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的,支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案,它能够集成与产品相关的人力资源、流程、应用系统和信息。本说明书中指产品生命周期管理软件。
CRM	指	Customer Relationship Management,即客户关系管理,它是一种利用计算机自动化分析销售、市场营销、客户服务以及应用等流程的软件系统。
HR	指	Human Resource,即人力资源管理。本说明书中指人力资源管理软件。
SCM	指	Supply Chain Management,即供应链管理,它是一种集成的管理思想和方法,它执行供应链中从供应商到最终用户的物流的计划和控制等职能。本说明书中指供应链管理软件。
EAM	指	Enterprise Asset Management,即企业资产管理,以资产台帐为基础,强化成本核算的管理思想,以工单的建立、审批、执行、关闭为主线,合理、优化地安排相关的人、财、物资源,将传统的被动检修转变为积极主动的预防性维修,与实时的数据采集系统集成,可以实现预防性维护。本说明书中指企业资产管理软件。

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。

公司负责人赵自强、主管会计工作负责人陶艳及会计机构负责人（会计主管人员）陶艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(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
行业竞争加剧的风险	公司所属的 TPM 软件行业为管理软件行业专业化较强的细分领域,国内外管理软件行业的大型公司用友、infor、东软等拥有较高的技术实力和雄厚的资金实力,他们一旦决定进入 TPM 软件行业,而公司又不能在产品研发、技术创新和客户服务等方面持续增强,那么公司届时可能面临竞争加剧的风险。
行业技术更新的风险	TPM 软件也面临着不断技术更新的风险。例如,随着网络技术和软件技术的发展,管理软件呈现出移动互联网和物联网的趋势,基于移动互联技术的 TPM 软件平台将更好的为企业服务,客户可以实现全员、全系统、全过程的生产维护现场管理。公司必须将不断变革的管理思想与不断更新的技术趋势进行有机融合,才能有效破解行业技术更新的风险。
税收政策的风险	本公司享受的增值税退税政策,根据《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)第一条规定,软件产品增值税政策规定如下:(一)增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。公司于 2016 年获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按 15%的税率征收企业所得税。学府信息 2017 年

	度起三年内执行 15% 的优惠所得税率。如公司在未来年度国家相关政策发生不利变化或未能通过高新技术企业复审, 将对公司盈利能力造成不利影响。
核心技术人员流失的风险	公司所处 TPM 行业, 其经营模式主要依靠管理咨询人员对客户的管理咨询服务和软件开发人员根据管理咨询方案开发出相应的软件来确保咨询方案的实施。公司的核心竞争力就在于管理咨询团队和软件开发团队, 一旦公司的管理咨询专家和核心的软件开发人才流失, 公司的市场竞争力将受到直接的影响。
销售客户较为集中的风险	公司自设立以来, 一直致力于为客户提供设备资产管理体系咨询和软件实施解决方案, 销售收入绝大部分来源于烟草、轨道交通等行业。2016 年、2017 年和 2018 年, 公司前五名销售客户销售收入占同期营业收入的比重分别为 49.25%、55.77% 和 52.29%, 公司存在销售客户较为集中的风险。
应收账款回收的风险	公司 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 5,005,137.02 元, 计提的坏账准备为 262,711.34 元, 应收账款账面价值为 4,742,425.68 元, 占总资产的比重为 37.25%。公司客户主要为烟草、轨道交通等信用良好的国有大中型企业, 应收账款结构稳定、合理, 根据历史经验, 公司应收账款发生大额坏账损失的风险相对较小。2018 年度公司对于账龄超过 1 年的应收账款, 已充分考虑了其性质和收回的可能性, 根据公司会计政策, 对应收账款按账龄分类计提了足额的坏账准备。针对这一风险, 公司主要采取了如下措施: (1) 加强客户的信用管理和应收账款的催收力度, 加快资金回笼; (2) 对各个区域实行应收账款额度管理, 以保证公司应收账款得到有效控制。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	安徽学府信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHAREFORD (Anhui) Information Technology Corp.
证券简称	学府信息
证券代码	831525
法定代表人	韦伟
办公地址	安徽省马鞍山市花山区霍里山大道北段 698 号马鞍山软件园 2 栋 701

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	熊光珍
职务	信息披露负责人
电话	0555-2355448
传真	0555-2353147
电子邮箱	376654705@qq.com
公司网址	http://www.lucksoft.com.cn/
联系地址及邮政编码	安徽省马鞍山市花山区霍里山大道北段 698 号马鞍山软件园 2 栋 701 邮政编码:243000
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	安徽学府信息科技股份有限公司

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 1 日
挂牌时间	2014 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	1、TPM 设备管理咨询服务;2、软件开发和技术开发服务(1)企业设备资产综合管理信息系统(iTPM@EAM);(2)TPM 体系辅助推进系统(iTPM@PROJECT);(3)绩效评价系统(iTPM@Evaluation);(4)移动巡检维修助手(iTPM@PAD);(5)安全生产标准化管理系统(iTPM@Safe);3、硬件销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	赵自强、邵文忠

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	913405005578284974	否

注册地址	安徽省马鞍山市花山区霍里山大道北段 698 号马鞍山软件园 2 栋 701	否
注册资本	5,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	江勇、丁琮
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,804,346.66	9,081,596.15	-14.06%
毛利率%	38.68%	45.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	555,450.68	-161,628.95	443.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,149,852.83	-743,367.59	-189.20%
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）	5.53%	-1.64%	-
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）	-21.42%	-7.55%	-
基本每股收益	0.11	-0.03	466.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	12,732,282.97	11,625,832.05	9.52%
负债总计	2,416,717.54	1,865,717.30	29.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,315,565.43	9,760,114.75	5.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.95	5.64%
资产负债率%（母公司）	18.65%	15.71%	-
资产负债率%（合并）	18.98%	16.05%	-
流动比率	4.97	12.80	-
利息保障倍数	12.12	-1.93	-

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	1,471,028.87	2,834,143.64	-48.10%
应收账款周转率	1.56	1.95	-
存货周转率	3.47	6.40	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.52%	-20.75%	-
营业收入增长率%	-14.06%	-30.02%	-
净利润增长率%	443.66%	-554.11%	-

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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-633.91
计入当期损益的政府补助	2,705,886.92
其他营业外收入和支出	50.50
非经常性损益合计	2,705,303.51
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,705,303.51

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
应收票据	64,425.00	0.00	134,640.00	0.00
应收账款	4,742,425.68	0.00	4,843,163.60	0.00
应收票据和 应收账款	0.00	4,806,850.68	0.00	4,977,803.60
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	557,300.10	0.00	187,500.10	0.00
应付票据和 应付账款	0.00	557,300.10	0.00	187,500.10
其他应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	2,046,334.43	0.00	1,719,914.56	0.00
研发费用	0.00	2,046,334.43	0.00	1,719,914.56
利息费用	0.00	48,159.72	0.00	48,159.72
利息收入	0.00	6,252.19	0.00	6,027.17

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司通过寻找行业重点客户，打造行业标杆案例，共同建立行业标准，然后在行业进行推广，获得更多商业机会。学府团队是目前国内设备与现场管理领域领先的“管理咨询+信息化解决方案”提供商，公司独有 1+N 产品与服务体系为企业带来了稳定的行业地位。

公司收入来源是主要是通过专家团队在相关行业内的培训以及和相关行业内试点企业的合作树立样板来进行营销。公司成熟的专家团队在业内有较高的知名度，取得了与有信息化管理需求的相关行业试点企业的合作，通过对试点企业的成功服务树立该行业信息化管理的样板，并进而对相关的行业标准的制定产生一定程度的影响，促使更多行业内的企业与公司进行合作。同时，公司的专家团队也经常受邀对相关行业内的企业进行培训，一方面激发了更多企业的需求，另一方面公司在此过程中建立了潜在客户数据库，并主动对这些客户进行营销、回访和跟进，最终通过招投标等方式获取客户订单。在完成与客户的初次合作后，公司会对现有产品深入推进并提供持续的升级服务，同时也会挖掘客户新的需求，以此为公司创造持续的收入来源。

报告期内公司商业模式无重大变化。

主要商业模式：

（一）采购模式

公司对外采购数额较小，主要是采购与公司软件产品相配套的相关软件产品、电子产品和硬件设备。公司对软件产品的采购主要通过对自身软件开发需要的评估以及供应商技术和价格的比较来进行选择；对电子产品和硬件设备的采购主要按照公司软件开发的需要，依据质量过硬和价格合理的原则，通过对市场上同类产品的比较来进行选择。

（二）研发模式

目前公司的研发工作全部由公司的研发人员自行完成，公司的软件研发主要是为了与公司管理咨询服务相配套。公司的管理咨询服务主要是为客户解决资产设备管理、安全生产等的信息化解决方案和实施方案，在给客户设计出信息化解决方案之后就需要相应的软件来确保该方案能够落地实施。公司的软件研发正是围绕方案实施来进行。经过在业内多年积累的经验，公司开发出设备管理、安全生产管理、绩效评价等的管理软件平台，并根据客户的特点对软件平台做出有针对性的改善和扩展，同时不断对软件进行更新和升级，以此来实现咨询服务方案的实施，满足客户的需求。

（三）公司销售模式和订单主要依靠的关键资源

1、销售模式方面，公司并没有专门的销售人员，公司的销售模式主要是通过专家团队在相关行业内的培训以及和相关行业内试点企业的合作树立样板来进行营销。

2、公司拥有成熟的管理咨询模式，通过专家团队在相关行业多年从事企业精益管理培训。另一方面公司通过与样板客户的合作，打造业内的成功案例，扩大了公司在行业内的知名度，最终影响客户相关行业标准的制定，一定程度上掌握相关行业标准的话语权，从而获得更多类似客户的订单。

（四）公司能顺利履行客户订单主要依靠的关键资源

1、公司拥有成熟的管理咨询专家团队，能够帮助客户梳理需求，并提供需求解决方案；

2、公司管理咨询在实施过程中能够采用的实施方法（迭代原型法）大大提高了项目的成功率；

3、公司拥有成熟的软件开发团队和相关的软件著作权，能够根据客户的需求和管理咨询的需要为客户开发相应的软件。

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，公司管理层按照年初制定的经营计划，以行业核心应用软件为基础，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展；积极展开行业拓展，扩大产能和服务规模，丰富和优化现有产品，进一步增强产品和服务的竞争力，取得了较好的经营成果。另一方面，通过全方位了解自我、了解客户、了解竞争对手、并在纵横两个维度进行深入分析，有效强化了公司的决策力和市场竞争力。

本年度公司实现营业收入 7,804,346.66 元,较上年同期下降 14.06%;实现归属于母公司股东的净利润 555,450.68 元,较上年同期上升 443.66%。截至 2018 年 12 月 31 日,公司总资产为 12,732,282.97 元,同比上升 9.52%;净资产为 10,315,565.43 元,同比上升 5.69%。

公司 2018 年主要业务的实现情况如下：

1、和南京地铁集团有限公司合作，基于 PAS55、ISO55000 等资产管理体系的国际标准，并贯彻国务院连续发布“两化深度融合”和“中国制造 2025”国家战略目标，为南京地铁构建纵向贯通、横向协同的资产全寿命周期管理体系，以信息化为手段，实现南京地铁资产一体化管理，进而实现国有资产的保值增值。公司以项目为契机积极整合已有资源，逐步推动咨询产品的产品化，将掀开公司资产管理系统产品在轨道交通行业的新篇章。

2、在技术创新方面，公司加大技术研发力度，不断取得创新与突破，2018 年 10 月公司研发的《城市轨道交通监管一体化平台》项目在安徽省信息化十件大事中荣获“优秀项目”。

3、在专利软著申请、资质认证、产品认定等方面，报告期内共完成了学府精益岗位电子看板 v1.0 等 5 项产品的软件著作权的申请；公司先后通过了信息技术服务管理体系、信息安全管理体系统认证，大幅度提升了公司业务管理能力及市场竞争力。

4、在人才的开发和建设方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才。

5、报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定。

(二) 行业情况

2018 年，伴随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展、网络安全保障等国家战略的推进实施，我国经济发展进入新常态。软件产业作为国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，受益于国家对新一代信息技术产业持续的政策和资金扶持，以及国民经济的

发展和社会信息化的建设引导,软件产业市场规模将持续扩大。未来一个时期,是我国软件产业转型发展的关键时期。随着信息通信技术的迅速发展和广泛渗透,在云计算、大数据、区块链、人工智能、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下,信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现,软件行业的创新转化进一步加快,社会各领域信息化水平得到进一步提升。伴随行业发展的良好机遇和不断完善的政策环境,公司积极调整战略布局,优化业务结构,致力于精益管理体系的推进和咨询服务,促使公司市场竞争能力和经营业绩进一步提升。

(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	4,526,369.77	35.55%	3,542,184.07	30.47%	27.78%
应收票据与应收账款	4,806,850.68	37.75%	4,977,803.60	42.82%	-3.43%
存货	1,577,995.43	12.39%	1,180,061.62	10.15%	33.72%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	667,947.88	5.25%	481,763.10	4.14%	38.65%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	1,000,000.00	8.60%	-100.00%
资产总计	12,732,282.97	-	11,625,832.05	-	9.52%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金较2017年上升27.78%，主要系所本期收政府补贴资金所致。
- 2.存货较2017年上升33.72%，主要系本期为项目需要采购触摸屏及智能终端所致。
- 3.固定资产较2017年上升38.65%，主要系本期新增采购设备及安全信息基层检测系统等固定资产所致。
- 4.长期借款较2017年下降100%，主要系中国银行100万长期借款将于1年内到期，本期转入一年内到期的非流动负债科目所致。

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	7,804,346.66	-	9,081,596.15	-	-14.06%
营业成本	4,785,486.48	61.32%	4,957,502.69	54.59%	-3.47%
毛利率	38.68%	-	45.41%	-	-
管理费用	2,889,264.35	37.02%	3,132,879.11	34.50%	-7.78%
研发费用	2,046,334.43	26.22%	1,719,914.56	18.94%	18.98%

销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	43,481.53	0.56%	44,105.57	0.49%	-1.41%
资产减值损失	133,750.92	1.71%	-138,400.82	-1.52%	196.64%
其他收益	159,827.99	2.05%	198,764.05	2.19%	-19.59%
投资收益	4,747.40	0.06%	33,530.83	0.37%	-85.84%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-2,010,087.48	-25.76%	-523,843.42	-5.77%	-283.72%
营业外收入	2,546,109.43	32.62%	383,404.59	4.22%	564.08%
营业外支出	633.91	0.01%	430.00	0.00%	47.42%
净利润	555,450.68	7.12%	-161,628.95	-1.78%	443.66%

项目重大变动原因：

1. 2018 年公司实现营业收入 7,804,346.66 元，较去年同期下降 14.06%，主要原因是公司本期无新签软件开发与服务大型项目订单，其中进行市场拓展遭遇较大阻力导致产品销售业务收入降低。

2. 2018 年公司研发费用 2,046,334.43 元，较上年上升 18.98%，主要系本期公司加强对新技术的研发投入力度所致。

3. 2018 年资产减值损失 133,750.92 元，较上年上升 196.64%，主要系本期应收款项发生的坏账损失所致。

4. 2018 年其他收益 159,827.99 元，较上年下降 19.59%，主要系上年收软件产品增值税退税 198,764.05 元，本期未申报该退税所致。

5. 2018 年投资收益 4,747.40 元，较上年下降 85.84%，主要系本年减少购买短期银行理财，银行理财收益减少所致。

6. 2018 年公司实现营业利润-2,010,087.48 元，较上年下降 283.72%，主要是由于本期营业收入下降所致。

7. 2018 年实现营业外收入 2,546,109.43 元，较上年上升 564.08%，主要包含各项政府补贴，受政策性影响比较大，有明显的偶发性质。

8. 2018 年营业外支出 633.91 元，较上年 430.00 元增加 47.42%，主要系 2018 年到期固定清理所致。

9. 2018 年公司实现净利润 555,450.68 元，较上年上升 443.66%，主要系本期公司无新签大型项目订单，本期营业收入较上期下降 1,277,249.49 元，但凭借公司团队对政策申报准确深入的把握，本期新增 2,162,704.84 元政府补贴收入所致。

(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	7,804,346.66	9,081,596.15	-14.06%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	4,785,486.48	4,957,502.69	-3.47%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
软件开发	2,015,680.55	25.83%	3,331,077.00	37.00%
咨询服务	4,808,312.48	61.61%	4,822,589.15	53.00%
技术开发	854,020.00	10.94%	904,450.00	10.00%
硬件	126,333.63	1.62%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

单位：元

收入构成变动的原因：

本期软件开发类销售收入占营业收入比例较上期下降11.17%，主要系本期无新签软件开发类大型项目订单所致。本期咨询服务收入占比增加，软件开发收入占比减少，主要原因系虽本期软件开发类销售收入较去年下滑，但咨询服务业务较去年同期趋于稳定所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东中烟工业有限责任公司	1,221,411.89	15.65%	否
2	四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	968,000.02	12.40%	否
3	南京地铁运营有限责任公司	666,199.99	8.54%	否
4	马鞍山市食品药品监督管理局	659,667.93	8.45%	否
5	马鞍山市公共资源交易中心	566,037.73	7.25%	否
合计		4,081,317.56	52.29%	-

(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	马鞍山市电子认证有限公司	484,554.00	13.56%	否
2	上海列顿信息科技有限公司	280,000.00	7.84%	否
3	北京融海道成科技有限公司	262,500.00	7.35%	否
4	深圳鸿泰智能视讯科技有限公司	220,400.00	6.17%	否
5	西安富立叶微电子有限责任公司	171,000.00	4.79%	否
合计		1,418,454.00	39.71%	-

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	1,471,028.87	2,834,143.64	-48.10%
投资活动产生的现金流量净额	-438,683.45	-203,732.96	-115.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,159.72	-3,048,159.72	98.42%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年下降 1,363,114.77 元，主要系本年收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金较 2017 年下降 1,838,968.19 元所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年下降 234,950.49 元，主要是本年较 2017 年多购置 206,167.06 元固定资产所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年上升 3,000,000.00 元，主要系 2017 年退回投资意向金所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

全资子公司马鞍山市智慧旅游信息咨询有限公司在移动互联网、云平台、大数据与物联网等新技术的支撑下，为游客提供全面、实时的“吃、住、行、游、购、娱”旅游服务，实现市民与旅游企业之间的交流互动。同时，也为旅游企业推介旅游产品、特色商品，为旅游主管部门提供有效的旅游监管和旅游综合分析搭建平台。

2018 年马鞍山市智慧旅游信息咨询有限公司实现营业收入 52,900.00 元，净利润 23,649.78 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《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），由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果现金流量无重大影响。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	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），在资产负债表中删除原“应收票	应收票据及应收账款	4,806,850.68

	据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行汇票和商业承兑汇票。根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额进行列报。	应收票据	-64,425.00
		应收账款	-4,742,425.68
2	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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	557,300.10
		应付票据	
		应付账款	-557,300.10
3	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），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	
		应付利息	
4	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），在利润表中新增“研发费用”。根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析列报，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-2,046,334.43
		研发费用	2,046,334.43
5	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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，“利息费用”反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出；“利息收入”反映确认的利息收入。	利息费用	48,159.72
		利息收入	6,252.19

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，属于会计准则要求改变财务报表项目的列报而导致财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。本公司已根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》中与财务报表相关项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报，并相应调整可比期间的财务报表，调整的 2018 年年初各项目金额分别为：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
----	--------------	------------	------

1	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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行汇票和商业承兑汇票。根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额进行列报。	应收票据及应收账款	4,977,803.60
		应收票据	-134,640.00
		应收账款	-4,843,163.60
2	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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	187,500.10
		应付票据	
		应付账款	-187,500.10
3	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），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	
		应付利息	
4	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），在利润表中新增“研发费用”。根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析列报，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1,719,914.56
		研发费用	1,719,914.56
5	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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，“利息费用”反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出；“利息收入”反映确认的利息收入。	利息费用	48,159.72
		利息收入	6,027.17
(2) 会计估计变更：无			

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。作为一家软件企业，公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府部门工作。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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。

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，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。综上，公司拥有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

（一）单一销售模式的风险

管理软件行业的局限性导致规模化产品销售的限制，公司存在单一销售模式的风险。

应对措施：针对上述风险，公司已积极采取应对措施，在继续保持设备资产管理软件产品市场份额的基础上，公司通过打造钢铁、烟草、地铁等行业树立标杆企业，向全行业企业覆盖来降低风险。

（二）人才流失的风险

公司所处行业属于技术密集型行业，对工作人员的技术水平和工作经验要求较高，公司通过长期生产经营，培养了一只具备丰富实务经验的核心团队，未来公司若出现大量核心技术人员流失的情况，势必会影响公司原有产品的升级和新产品的研发工作，从而对公司经营产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司致力于企业和人才共同发展战略，不断丰富企业文化，改善工作环境，建立能给员工展示自身能力的平台，提高员工个人成就感。同时制定出合理的薪酬和考评制度，按员工的贡献大小实行不同的福利、奖励制度，以提高员工的积极性和工作效率。此减少高科技型人才流失，降低风险。

（三）产品与其他管理软件系统有效集成的风险

公司目前专注于 TPM 软件领域，设备资产管理软件有其专业化发展的一面，同时企业的信息系统也在朝数据信息和管理业务集成化发展，以实现信息的高度共享，提高不同系统信息资源的有效利用，TPM 软件也应该朝着集成化方向发展，使其与企业 ERP 系统、OA 系统、物资系统、生产系统、人力资源系统以及现场监测系统等实现高度应用集成，也将大大优化企业的管理结构，降低企业运行成本。公司的 TPM 一体化解决方案已经集成了 EAM、PROJECT 等子系统，但是在与其他管理软件系统有效集成方面仍然面临一定的困难。

应对措施：针对上述风险，公司根据行业的特点建立相应的项目管理标准，制定详细的项目计划，有效控制项目范围，通过实施项目沟通管理，减少产品与其它管理软件有效集成的风险。

（四）行业技术更新的风险

公司自成立以来一直从事设备资产管理软件的开发、应用及服务，公司已拥有较为完善的技术开发及应用体系，研发能力在同行业中处于先进水平。但由于新产品的研究开发周期较长，成本较高，预期效果存在不确定性。如果公司未能及时跟上行业技术更新换代的速度，不能将新技术有效应用于软件产品中，将可能削弱技术创新对公司发展带来的积极作用。

应对措施：针对上述风险，公司紧盯市场发展变化和行业技术发展趋势，密切关注新技术、新产品的发布与应用，广泛调研客户需求，评估对公司产品的影响和应用可行性等，加强对新技术应用进行研究，不断开发和完善新品，满足市场需求。

（五）税收政策的风险

本公司享受的增值税退税政策，根据《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）第一条规定，软件产品增值税政策规定如下：（一）增值税一般纳税人销售其自行开

发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

公司于 2016 年获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按 15% 的税率征收企业所得税。

如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化，或者公司以后年度不能被认定为“高新技术企业”，公司须按 25% 的税率缴纳企业所得税。因此，公司存在税收优惠政策的风险。

应对措施：针对上述风险，公司通过加强市场开拓，扩大销售规模，提高营业收入等措施，提高公司业绩水平，降低对税收优惠政策的依赖。

（六）销售客户较为集中的风险

公司自设立以来，一直致力于为客户提供设备资产管理体系咨询和软件实施解决方案，销售收入绝大部分来源于烟草、轨道交通等行业。2016 年、2017 年和 2018 年，公司前五名销售客户销售收入占同期营业收入的比重分别为 49.25%、55.77% 和 52.29%，公司存在销售客户较为集中的风险。

应对措施：针对上述风险，未来公司除维系现有客户，巩固既有领域成果，深挖现有区域的市场潜力外，还将有选择性的开发全国市场，不断扩大公司产品在全国的影响力。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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	<u>第五节二(一)</u>
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）承诺事项的履行情况

公司全体股东在公开转让说明书中出具了股东对所持股份自愿锁定的承诺，报告期内未出现违背上述承诺的情况。

控股股东、董事、监事、高管在公开转让说明书中出具了避免同业竞争的承诺，报告期内未出现违背上述承诺的情况。

公司全体股东在公开转让说明书中出具了防止股东及关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生的承诺，报告期内未出现违背上述承诺的情况。

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	1,250,000	25.00%	0	1,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,050,000	21.00%	0	1,050,000	21.00%
	董事、监事、高管	1,250,000	25.00%	0	1,250,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	0	3,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,150,000	63.00%	0	3,150,000	63.00%
	董事、监事、高管	3,750,000	75.00%	0	3,750,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	赵自强	2,300,000	0	2,300,000	46.00%	1,725,000	575,000
2	邵文忠	1,900,000	0	1,900,000	38.00%	1,425,000	475,000
3	韦伟	400,000	0	400,000	8.00%	300,000	100,000
4	张健	400,000	0	400,000	8.00%	300,000	100,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

公司现有股权结构下没有单一股东持股达到 50%以上，因此公司没有控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为赵自强和邵文忠。

赵自强，男，1969年2月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，副教授。1991年成都科技大学工程力学本科专业，2000年东北大学控制工程硕士毕业；1991年至2003年，任职于马钢（集团）控股有限公司职工大学；2003年至今任职于安徽冶金科技职业学院；2010年至2014年7月，任学府有限监事；2014年7月至今，任学府信息董事。2005年获得马鞍山市科学技术三等奖，2004年被聘为马鞍山市制造业信息化工程建设专家组成员，2005年被评为安徽省优秀软件人才，2006年至2008年被评为优秀科研工作者，2010年被聘为马鞍山市审计局信息化专家，2011年被聘为马鞍山市战略性新兴产业研究院专家，2011年被聘为马鞍山市招标采购资深专家。2017年荣获安徽省战略性新兴产业技术领军人才。

邵文忠，男，1968年6月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年毕业于滁州师范专科学校；1989年至今任马钢（集团）控股有限公司教育培训中心高级讲师；2014年7月至今，任学府信息董事。2005年获得马鞍山市科学技术三等奖，2007年被评为安徽省劳动模范。

报告期内公司实际控制人未发生过变化。

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

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
韦伟	董事长、总经理	男	1970年2月	本科	2018-8-29 至 2021-8-29	否
赵自强	董事	男	1969年2月	硕士研究生	2018-8-29 至 2021-8-29	否
邵文忠	董事	男	1968年7月	专科	2018-8-29 至 2021-8-29	否
张健	董事	男	1982年1月	本科	2018-8-29 至 2021-8-29	是
张吉云	董事	男	1978年1月	本科	2018-8-29 至 2021-8-29	是
左权	监事	男	1982年5月	本科	2018-8-29 至 2021-8-29	是
陈伟	监事	男	1989年5月	本科	2018-8-29 至 2021-8-29	是
熊光珍	监事	女	1986年12月	本科	2018-8-29 至 2021-8-29	是
陶艳	财务负责人	女	1985年9月	本科	2018-8-29 至 2021-8-29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员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
赵自强	董事	2,300,000	0	2,300,000	46.00%	0
邵文忠	董事	1,900,000	0	1,900,000	38.00%	0
韦伟	董事长兼总经理	400,000	0	400,000	8.00%	0
张健	董事	400,000	0	400,000	8.00%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王娟	监事	离任	无	个人原因
熊光珍	无	新任	监事	换届选举产生
陈伟	无	新任	监事	换届选举产生

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

陈伟，男，1989年5月生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历，红帽认证工程师。2011年毕业于山东现代学院计算机科学与技术专业。

熊光珍，女，1986年12月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，学士学位。2008年毕业于安徽冶金科技职业学院计算机应用专业，2011年毕业于安徽工业大学会计学专业。

—

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
技术人员	48	30
财务人员	3	3
员工总计	56	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	29	23
专科	25	14
专科以下	2	1
员工总计	56	38

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：

1、人员变动情况

报告期末，公司在职员工38人，较报告期初减少18人，其中技术人员减少18人。

2、人才引进招聘情况

公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生及优秀的专业人才。

3、培训情况

公司一直十分注重人力资源的培训与开发工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

4、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input 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

公司按照《公司法》、《证券法》等有关监管要求及《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

公司已有的治理制度包括：《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等法人治理制度；制定了财务管理、风险控制相关的《重大财务决策制度》、《采购管理制度》、《财务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等相关的内部管理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》等有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，依法制定了《公司章程》，明确规定了股东所享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形，确保了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时也约定了纠纷解决机制，股东为了公司的合法利益，可以以自身名义进行诉讼，为股东提供了合适的保护。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保行为。公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、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。

4、公司章程的修改情况

2014年8月5日，公司召开了2014年第一次临时股东大会，审议通过《安徽学府信息科技股份有限公司章程（挂牌适用稿）》，该章程于公司挂牌后开始实施。除此外，报告期内无其他修改情况。

（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	2018年4月23日,学府信息召开第一届董事会第十四次会议,审议通过了《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司续聘2018年度审计机构的议案》、《关于公司2017年关联方资金占用专项报告的议案》及《关于召开2017年年度股东大会的议案》。2018年8月13日,学府信息召开第一届董事会第十五次会议,审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《2018年半年度报告》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。2018年8月29日,学府信息召开第二届董事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》。
监事会	3	2018年4月22日,学府信息召开第一届监事会第十一次会议,审议通过了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》及《关于公司2018年度财务预算方案的议案》、《关于提名陈伟男士担任公司监事的议案》。2018年8月13日,学府信息召开第一届监事会第十二次会议,审议通过了《2018年半年度报告》、《关于公司监事会换届选举的议案》。2018年8月29日,学府信息召开第二届监事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	2	2018年5月14日,2017年年度股东大会审议通过《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年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算方案的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司续聘2018年度审计机构的议案》、《关于公司2017年关联方资金占用专项报告的议案》及《关于任命陈伟男

		士担任公司监事的议案》。2018年8月29日,2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》及《关于公司监事会换届选举的议案》。
--	--	---

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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会成员为5人，董事会的人数及结构符合法律法规规定。

报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，保证公司持续稳定健康发展。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并根据《公司章程》全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异，目前尚无必要引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司股权未发生变化，没有引进新的股东、债权人等，在规范运行的同时，公司也受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(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

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

独立董事的意见：

-

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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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

公司已制订《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内公司未发生重大差错。

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 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	利安达审字[2019]第 2184 号
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2018 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	江勇、丁琼
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

利安达审字[2019]第 2184 号

安徽学府信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽学府信息科技股份有限公司（以下简称“学府信息”）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，公允反映了学府信息 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于学府信息，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

学府信息管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

学府信息管理层（以下简称“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，管理层负责评估学府信息的持续经营能力，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学府信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督学府信息的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对学府信息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学府信息不能持续经营。

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

（六）就学府信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： _____
江勇

中国·北京 中国注册会计师： _____
丁琼

二〇一九年四月十五日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,526,369.77	3,542,184.07
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	六、2	4,806,850.68	4,977,803.60
其中：应收票据	-	64,425.00	134,640.00
应收账款	-	4,742,425.68	4,843,163.60
预付款项	六、3	94,090.43	771,147.34
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	901,533.06	608,809.10
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	1,577,995.43	1,180,061.62
持有待售资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	93,683.29	-
流动资产合计	-	12,000,522.66	11,080,005.73
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	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	六、7	667,947.88	481,763.10
在建工程	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	17,158.04	37,471.47
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、9	46,654.39	26,591.75
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	731,760.31	545,826.32
资产总计	-	12,732,282.97	11,625,832.05
流动负债：			
短期借款	-	0.00	0.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、10	557,300.10	187,500.10
其中：应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	557,300.10	187,500.10
预收款项	六、11	95,288.00	95,188.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	734,247.36	480,321.68
应交税费	六、13	17,393.01	102,707.52
其他应付款	六、14	12,489.07	-
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	六、15	1,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,416,717.54	865,717.30
非流动负债：			
长期借款	六、16	0.00	1,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	0.00
非流动负债合计	-	0.00	1,000,000.00
负债合计	-	2,416,717.54	1,865,717.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、18	6,273,026.68	6,273,026.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、19	53,180.09	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、20	-1,010,641.34	-1,512,911.93
归属于母公司所有者权益合计	-	10,315,565.43	9,760,114.75
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	10,315,565.43	9,760,114.75
负债和所有者权益总计	-	12,732,282.97	11,625,832.05

法定代表人：韦伟

主管会计工作负责人：陶艳

会计机构负责人：陶艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	-	4,455,256.61	3,503,895.23
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	十三、1	4,806,850.68	4,977,803.60
其中：应收票据	-	64,425.00	134,640.00
应收账款	-	4,742,425.68	4,843,163.60
预付款项	-	94,090.43	771,147.34
其他应收款	十三、2	901,533.06	608,809.10
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	1,577,995.43	1,172,261.62
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	93,683.29	-
流动资产合计	-	11,929,409.50	11,033,916.89
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	295,512.28	295,512.28
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	667,496.25	479,936.93
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	17,158.04	37,471.47
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	46,654.39	26,591.75
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,026,820.96	839,512.43
资产总计	-	12,956,230.46	11,873,429.32
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	557,300.10	187,500.10
其中：应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	557,300.10	187,500.10

预收款项	-	95,288.00	95,188.00
应付职工薪酬	-	734,247.36	480,321.68
应交税费	-	17,393.01	102,707.52
其他应付款	-	12,489.07	-
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	-	1,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,416,717.54	865,717.30
非流动负债：			
长期借款	-	-	1,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
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	-	-	1,000,000.00
负债合计	-	2,416,717.54	1,865,717.30
所有者权益：			
股本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,268,538.96	6,268,538.96
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	53,180.09	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-782,206.13	-1,260,826.94
所有者权益合计	-	10,539,512.92	10,007,712.02
负债和所有者权益合计	-	12,956,230.46	11,873,429.32

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、21	7,804,346.66	9,081,596.15

其中：营业收入	-	7,804,346.66	9,081,596.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、21	9,979,009.53	9,837,734.45
其中：营业成本	-	4,785,486.48	4,957,502.69
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	六、22	80,691.82	121,733.34
销售费用	-	0.00	0.00
管理费用	六、23	2,889,264.35	3,132,879.11
研发费用	六、24	2,046,334.43	1,719,914.56
财务费用	六、25	43,481.53	44,105.57
其中：利息费用	-	48,159.72	48,159.72
利息收入	-	6,252.19	6,027.17
资产减值损失	六、26	133,750.92	-138,400.82
加：其他收益	六、27	159,827.99	198,764.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	4,747.40	33,530.83
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）	-	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,010,087.48	-523,843.42
加：营业外收入	六、29	2,546,109.43	383,404.59
减：营业外支出	六、30	633.91	430.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	535,388.04	-140,868.83
减：所得税费用	-	-20,062.64	20,760.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	555,450.68	-161,628.95
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）	-	555,450.68	-161,628.95
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	-	555,450.68	-161,628.95
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	-	555,450.68	-161,628.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	555,450.68	-161,628.95
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	-	0.11	-0.03
（二）稀释每股收益	-	0.11	-0.03

法定代表人：韦伟 主管会计工作负责人：陶艳 会计机构负责人：陶艳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	7,751,446.66	9,058,116.15
减：营业成本	十三、4	4,777,686.48	4,957,502.69
税金及附加	-	80,198.55	121,733.34
销售费用	-	-	-
管理费用	-	2,868,569.81	3,088,903.39
研发费用	-	2,046,334.43	1,719,914.56
财务费用	-	43,399.12	44,115.72
其中：利息费用	-	48,159.72	48,159.72
利息收入	-	6,134.60	6,007.02
资产减值损失	-	133,750.92	-138,400.82
加：其他收益	-	159,827.99	198,764.05
投资收益（损失以“-”号填列）	-	4,747.40	33,530.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-2,033,917.26	-503,357.85
加：营业外收入	-	2,546,109.43	383,404.59
减：营业外支出	-	453.91	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	511,738.26	-119,953.26
减：所得税费用	-	-20,062.64	20,760.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	531,800.90	-140,713.38
（一）持续经营净利润	-	531,800.90	-140,713.38
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	531,800.90	-140,713.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,484,359.92	10,323,328.11
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	-	-	198,764.05

收到其他与经营活动有关的现金	六、32	2,712,189.61	2,668,049.29
经营活动现金流入小计	-	11,196,549.53	13,190,141.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,375,865.76	467,220.28
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	-	4,540,888.80	5,734,131.19
支付的各项税费	-	660,090.22	888,185.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,148,675.88	3,266,460.61
经营活动现金流出小计	-	9,725,520.66	10,355,997.81
经营活动产生的现金流量净额	-	1,471,028.87	2,834,143.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	4,747.40	33,530.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	4,747.40	33,530.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	443,430.85	237,263.79
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	443,430.85	237,263.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-438,683.45	-203,732.96
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	-	48,159.72	48,159.72
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	-	-	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	48,159.72	3,048,159.72
筹资活动产生的现金流量净额	-	-48,159.72	-3,048,159.72
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	-	984,185.70	-417,749.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,542,184.07	3,959,933.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,526,369.77	3,542,184.07

法定代表人：韦伟 主管会计工作负责人：陶艳 会计机构负责人：陶艳

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,431,459.92	10,299,848.11
收到的税费返还	-	-	198,764.05
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,712,072.02	2,668,049.29
经营活动现金流入小计	-	11,143,531.94	13,166,661.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,375,865.76	468,220.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,521,388.80	5,699,207.82
支付的各项税费	-	659,596.95	888,185.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,148,475.88	3,260,240.17
经营活动现金流出小计	-	9,705,327.39	10,315,854.00
经营活动产生的现金流量净额	-	1,438,204.55	2,850,807.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	4,747.40	33,530.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	4,747.40	33,530.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	443,430.85	237,693.79
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	443,430.85	237,693.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-438,683.45	-204,162.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	-	-	-
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	-	48,159.72	48,159.72

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	48,159.72	3,048,159.72
筹资活动产生的现金流量净额	-	-48,159.72	-3,048,159.72
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	-	951,361.38	-401,515.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,503,895.23	3,905,410.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,455,256.61	3,503,895.23

(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	5,000,000.00	-	-	-	6,273,026.68	-	-	-	-	-	-1,512,911.93	-	9,760,114.75
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	5,000,000.00	-	-	-	6,273,026.68	-	-	-	-	-	-1,512,911.93	-	9,760,114.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	53,180.09	-	502,270.59	-	555,450.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	555,450.68	-	555,450.68
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	53,180.09	-	-53,180.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	53,180.09	-	-53,180.09	-	-
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	5,000,000.0 0	-	-	-	6,273,026.6 8	-	-	-	53,180.09	-	-1,010,64 1.34	-	10,315,565. 43

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	5,000,000.0 0	-	-	-	6,273,026.6 8	-	-	-	-	-	-1,351,28 2.98	-	9,921,743. 70
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	5,000,000.0 0	-	-	-	6,273,026.6 8	-	-	-	-	-	-1,351,28 2.98	-	9,921,743. 70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-161,628.9	-	-161,628.9

												5		5
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-161,628.95	-	-161,628.95
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	6,273,026.68	-	-	-	-	-	-	-1,512,911.93	-	9,760,114.75

法定代表人：韦伟

主管会计工作负责人：陶艳

会计机构负责人：陶艳

(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	5,000,000.00	-	-	-	6,268,538.96	-	-	-	-	-	-1,260,826.94	10,007,712.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	6,268,538.96	-	-	-	-	-	-1,260,826.94	10,007,712.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	53,180.09	-	478,620.81	531,800.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	531,800.90	531,800.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	53,180.09	-	-53,180.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	53,180.09	-	-53,180.09	-
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、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	6,268,538.96	-	-	-	53,180.09	-	-782,206.13	10,539,512.92

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	5,000,000.00	-	-	-	6,268,538.96	-	-	-	-	-	-1,120,113.56	10,148,425.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	6,268,538.96	-	-	-	-	-	-1,120,113.56	10,148,425.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-140,713.38	-140,713.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-140,713.38	-140,713.38
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	6,268,538.96	-	-	-	-	-	-1,260,826.94	10,007,712.02

安徽学府信息科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

1、公司概况

公司名称: 安徽学府信息科技股份有限公司

注册资本: 人民币 5,000,000.00 元

法定代表人: 韦伟

注册地址: 马鞍山市花山区霍里山大道北段 698 号马鞍山软件园 2 栋 701

经营范围: 计算机软件开发, 计算机系统集成服务, 计算机技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询; 设备管理、维护咨询服务, 企业管理咨询服务; 计算机软件、硬件及辅助设备、工矿配件批发、零售。(依法需经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、历史沿革

(1) 公司设立

安徽学府信息科技有限公司是于 2010 年 6 月 23 日由李葆文、赵自强、邵文忠、韦伟、张健出资设立, 注册资本人民币 200 万元, 由安徽永涵会计师事务所审验并出具【永验字(2010)06079 号】验资报告验证, 经营范围: 计算机软件开发、计算机系统集成服务, 计算机技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询, 计算机软件、硬件及辅助设备、工矿配件批发、零售。

公司设立时股权结构为:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	李葆文	40.00	20.00
2	赵自强	40.00	20.00
3	邵文忠	40.00	20.00
4	韦伟	40.00	20.00
5	张健	40.00	20.00
	合计	200.00	100.00

(2) 公司增资

2012 年 10 月 22 日, 安徽永涵会计师事务所出具《验资报告》【永验字(2012)10090

号】：审验结果：截至 2012 年 10 月 22 日止，公司已收到赵自强、邵文忠缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 300 万元：其中赵自强、邵文忠各增资 150 万元，均以货币资金出资。

增资后公司股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	李葆文	40.00	8.00
2	赵自强	190.00	38.00
3	邵文忠	190.00	38.00
4	韦伟	40.00	8.00
5	张健	40.00	8.00
合计		500.00	100.00

（3）股权转让

2013 年 10 月 9 日，公司召开股东会，全体股东一致同意李葆文所持有的学府信息科技 8% 的股份，以 40 万元转让给赵自强。

2013 年 10 月 9 日，公司全体股东共同签署新《章程修订案》。

2013 年 10 月 9 日，李葆文、赵自强签订《股权转让协议》。

股权转让后公司股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	赵自强	230.00	46.00
3	邵文忠	190.00	38.00
4	韦伟	40.00	8.00
5	张健	40.00	8.00
合计		500.00	100.00

（4）股份有限公司设立

2014 年 7 月 5 日，经安徽学府信息科技有限公司股东会决议通过，以安徽学府科技有限公司截止 2014 年 5 月 31 日的净资产 11,273,026.68 元出资，折合为股本 500 万元，余额计入资本公积 6,273,026.68 元，有限公司整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次整体变更出具了审计报告（天职业字[2014]10218 号）和验资报告（天职业字[2014]10438 号）。公司于 2014 年 7 月 21 日取得马鞍山市工商行政管理局颁发的注册号为 340500000094867 的《营业执照》，公司名称变更为“安徽学府信息科技股份有限公司”（以下简称“公司”或“本公司”），注册资本为人民币 500 万元。

3、本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 15 日决议批准报出。

4、本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除可供出售金融资产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股

本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产

减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、金融工具

（1）金融工具的分类

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1) 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: [6 个月以内]	0.00	0.00
[6~12 个月]	5.00	5.00
1-2 年	8.00	8.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试
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,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货类别

本公司存货主要包括库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法计价。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时,产品更新换代等原因,使存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减计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

存货的盘存制度为永续盘存制。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计

政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的

权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

(2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计可使用年限 (年)	年折旧率 (%)
运输工具	4.00-10.00	4-6 年	15.00-24.00
电子设备	3.00-10.00	3-10 年	9.00-32.33
其他设备	3.00-10.00	4-11 年	8.18-24.25

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

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

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。

资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计价方法

1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	预计收益期限

期末，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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

- 1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- 2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17、长期资产减值

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除

预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

A.资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B.公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

C.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

D.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

G.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2)有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

(3)因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

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

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命(年)	依据
装修费	3	预计两次装修之间的时间
财产保险费用	3	合同约定受益年限

19、职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：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。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 公司在职工为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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福

利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）对于硬件销售的收入确认原则及具体方法

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。

对公司销售的硬件，其收入确认的具体时点为，在硬件调试完成并到达客户单位且经客户单位签字验收后确认收入。

（2）对于提供软件开发、咨询服务、技术开发等劳务收入的具体确认原则和方法如下：

软件开发、技术开发及咨询服务的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（完工进度）确认收入。

项目签订的合同中对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限有明确约定的，根据合同约定在服务期间内按服务期限分期确认收入；合同中对上述未有明确规定的，在合同的总收入、提供的服务完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项服务将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（完工进度）确认收入；

对在资产负债表日技术开发劳务成果不能可靠估计的项目，对在资产负债表日如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，同时将已发生的成本确认为费用。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本【年度/期间/报告期】税前会计利润作相应调整后计算得

出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产

及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《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），由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果现金流量无重大影响。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行汇票和商业承兑汇票。根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额进行列报。	应收票据及应收账款	4,806,850.68
		应收票据	-64,425.00
		应收账款	-4,742,425.68
2	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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	557,300.10
		应付票据	
		应付账款	-557,300.10
3	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），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	
		应付利息	
	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），在利润表中新增“研发费用”。	管理费用	-2,046,334.43
		研发费用	2,046,334.43

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
4	根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析列报，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。		
5	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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，“利息费用”反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出；“利息收入”反映确认的利息收入。	利息费用	48,159.72
		利息收入	6,252.19

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，属于会计准则要求改变财务报表项目的列报而导致财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。本公司已根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》中与财务报表相关项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报，并相应调整可比期间的财务报表，调整的 2018 年年初各项目金额分别为：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行汇票和商业承兑汇票。根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额进行列报。	应收票据及应收账款	4,977,803.60
		应收票据	-134,640.00
		应收账款	-4,843,163.60
2	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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	187,500.10
		应付账款	-187,500.10
3	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），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	
		应付利息	

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
4	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），在利润表中新增“研发费用”。根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析列报，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1,719,914.56
		研发费用	1,719,914.56
5	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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，“利息费用”反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出；“利息收入”反映确认的利息收入。	利息费用	48,159.72
		利息收入	6,027.17

(2) 会计估计变更：无

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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。本公司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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。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。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据
企业所得税	25、15	应纳税所得额
增值税	17、6	货物和应税劳务在流通环节中的增值额
城建税	7	实际缴纳的流转税额
教育费附加	3	实际缴纳的流转税额
地方教育附加	2	实际缴纳的流转税额

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
安徽学府信息科技股份有限公司	15
马鞍山市智慧旅游信息咨询有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司 2016 年 10 月 21 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准核发高新技术企业证书，有效期三年，根据国税函[2009]203 号文规定：2018 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《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）第一条规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条第二十六款规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	41,554.00	65,041.05

银行存款	4,484,815.77	3,477,143.02
其他货币资金		
合计	4,526,369.77	3,542,184.07
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	64,425.00	134,640.00
应收账款	4,742,425.68	4,843,163.60
合计	4,806,850.68	4,977,803.60

(1) 应收票据

①应收票据分类列示：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	64,425.00	134,640.00
商业承兑汇票		
合计	64,425.00	134,640.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露：

类别	年末余额				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	5,005,137.02	100.00	262,711.34	5.25	4,742,425.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,005,137.02	100.00	262,711.34	5.25	4,742,425.68

(续)

类别	年初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,989,120.00	100.00	145,956.40	2.93	4,843,163.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,989,120.00	100.00	145,956.40	2.93	4,843,163.60

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内	3,754,907.80		54,186.50	4,298,757.00		6,437.50
其中：6个月以内	2,671,177.80	0		4,170,007.00	0	
7-12个月	1,083,730.00	5	54,186.50	128,750.00	5	6,437.50
1至2年	864,450.03	8	69,156.00	20,870.00	8	1,669.60
2至3年	20,870.00	10	2,087.00	437,493.00	10	43,749.30
3至4年	238,909.19	20	47,781.84	73,000.00	20	14,600.00
4至5年	73,000.00	50	36,500.00	159,000.00	50	79,500.00
5年以上	53,000.00	100	53,000.00		100	
合计	5,005,137.02	—	262,711.34	4,989,120.00	—	145,956.40

②应收账款坏账准备变动情况：

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
145,956.40	116,754.94			262,711.34

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
山东中烟工业有限责任公司	1,078,200.00	21.54	53,910.00	5.00
南京地铁运营有限责任公司	519,725.00	10.38		0.00

马鞍山市安全生产监督管理局	463,410.00	9.26	29,827.80	6.44
山东中烟工业有限责任公司青州卷烟厂	441,000.00	8.81		0.00
马鞍山市中医院	394,700.00	7.89		0.00
合计	2,897,035.00	57.88	83,737.80	11.44

④因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	60,290.43	64.08	271,147.34	35.16
1至2年	33,800.00	35.92	500,000.00	64.84
2至3年				
3年以上				
合计	94,090.43	100.00	771,147.34	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付总额比例
马鞍山创意软件园管理发展有限公司	33,840.00	35.97
上海泛微软件有限公司	33,800.00	35.92
中国电信股份有限公司马鞍山分公司	8,269.36	8.79
中国石化销售有限公司安徽马鞍山石油分公司	6,342.26	6.74
南京卡盟智能卡有限公司	5,400.00	5.74
合计	87,651.62	93.16

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	901,533.06	608,809.10
合计	901,533.06	608,809.10

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露：

类别	年末余额				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	949,850.94	100.00	48,317.88	5.09	901,533.06
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	949,850.94	100.00	48,317.88	5.09	901,533.06

(续)

类别	年初余额				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	640,131.00	100.00	31,321.90	4.89	608,809.10
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	640,131.00	100.00	31,321.90	4.89	608,809.10

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内	368,933.94			618,100.00		28,452.80
[其中：6个月以内]	368,933.94	0		49,044.00	0	-
[7-12个月]		5		569,056.00	5	28,452.80
1至2年	565,546.00	8	45,243.68		8	
2至3年		10		15,371.00	10	1,537.10

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
3年4年	15,371.00	20	3,074.20	6,660.00	20	1,332.00
4至5年		50			50	
5年以上		100			100	
合计	949,850.94	—	48,317.88	640,131.00	—	31,321.90

②其他应收款坏账准备变动情况:

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
31,321.90	16,995.98			48,317.88

③其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	916,147.00	600,967.00
押金		5,000.00
备用金	4,399.00	34,164.00
往来款	29,304.94	
合计	949,850.94	640,131.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆中烟工业有限责任公司	保证金	254,970.00	1-2年	26.84	20,397.60
宜宾五粮液股份有限公司	保证金	242,000.00	1-2年	25.48	19,360.00
南京地铁集团有限公司	保证金	133,900.00	半年以内: 89,000.00元 1-2年: 44,900.00元	14.10	3,592.00
浙江省国际技术设备招标有限公司	保证金	130,000.00	半年以内	13.69	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江中烟工业有限责任公司	保证金	88,180.00	半年以内	9.28	
合计	—	849,050.00	—	—	43,349.60

⑤涉及政府补助的应收款项：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、存货

6、其他流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,125,165.25		1,125,165.25	727,231.44		727,231.44
委托开发软件产品	452,830.18		452,830.18	452,830.18		452,830.18
合计	1,577,995.43		1,577,995.43	1,180,061.62		1,180,061.62

项目	年末余额	年初余额
期末留抵进项税	7,410.26	
预缴所得税	86,273.03	
合计	93,683.29	

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	667,947.88	481,763.10
固定资产清理		
合计	667,947.88	481,763.10

(1) 固定资产：

①固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,926,651.05	442,747.09	3,700.00	2,365,698.14
其中：房屋及建筑物				
电子及办公设备	1,393,036.05	442,747.09	3,700.00	1,832,083.14
运输工具	533,615.00			533,615.00

二、累计折旧合计	1,444,887.95	256,382.31	3,520.00	1,697,750.26
其中：房屋及建筑物				
电子及办公设备	939,735.20	256,382.31	3,520.00	1,192,597.51
运输工具	505,152.75			505,152.75
三、账面净值合计	481,763.10	186,364.78	180.00	667,947.88
其中：房屋及建筑物				
电子及办公设备	453,300.85	186,364.78	180.00	639,485.63
运输工具	28,462.25			28,462.25
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
电子及办公设备				
运输工具				
五、账面价值合计	481,763.10	186,364.78	180.00	667,947.88
其中：房屋及建筑物				
电子及办公设备	453,300.85	186,364.78	180.00	639,485.63
运输工具	28,462.25			28,462.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	97,106.84	683.76		97,790.60
软件	97,106.84	683.76		97,790.60
二、累计摊销合计	59,635.37	20,997.19		80,632.56
软件	59,635.37	20,997.19		80,632.56
三、减值准备累计金额合计				
软件				
四、账面价值合计	37,471.47	-20,313.43		17,158.04
软件	37,471.47	-20,313.43		17,158.04

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	311,029.22	46,654.39	177,278.30	26,591.75
合计	311,029.22	46,654.39	177,278.30	26,591.75

10、 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	557,300.10	187,500.10
合计	557,300.10	187,500.10

(1) 应付账款

①应付账款按照性质列示：

项目	年末余额	年初余额
应付服务款	557,300.10	187,500.10
合计	557,300.10	187,500.10

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无

11、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
预收软件款	95,188.00	95,188.00
预收服务款	100.00	
合计	95,288.00	95,188.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	480,321.68	4,466,972.47	4,213,046.79	734,247.36
二、离职后福利-设定提存计划		327,842.01	327,842.01	
合计	480,321.68	4,794,814.48	4,540,888.80	734,247.36

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	480,321.68	4,109,258.88	3,855,333.20	734,247.36

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费		150,193.59	150,193.59	
其中：医疗保险费		136,840.71	136,840.71	
工伤保险费		4,931.78	4,931.78	
生育保险费		8,421.10	8,421.10	
4、住房公积金		207,520.00	207,520.00	
5、工会经费及职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	480,321.68	4,466,972.47	4,213,046.79	734,247.36

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		319,436.23	319,436.23	
2、失业保险费		8,405.78	8,405.78	
合计		327,842.01	327,842.01	

13、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
1、企业所得税		-51,949.93
2、增值税	8,131.03	124,301.34
3、城市维护建设税	569.17	8,713.94
4、教育附加	406.55	6,224.25
5、个人所得税	5,078.63	10,412.97
6、其他	3,207.63	5,004.95
合计	17,393.01	102,707.52

14、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,489.07	-
合计	12,489.07	

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	11,489.07	
其他	1,000.00	
合计	12,489.07	

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

15、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、16）	1,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	1000,000.00	

注：一年内到期的非流动负债是本公司向中国银行股份有限公司马鞍山源支行借款 100 万元，年利率 4.75%，借款期限为 2016 年 8 月 24 日至 2019 年 8 月 23 日，由股东王伟、赵自强提供担保。

16、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合计		1,000,000.00

17、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

18、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（或股本溢价）	6,273,026.68			6,273,026.68
其他资本公积				
合计	6,273,026.68			6,273,026.68

19、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		53,180.09		53,180.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计		53,180.09		53,180.09

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

20、 未分配利润

调整前上年末未分配利润		-1,512,911.93	-1,351,282.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润		-1,512,911.93	-1,351,282.98
加：本年归属于母公司股东的净利润		555,450.68	-161,628.95
减：提取法定盈余公积		53,180.09	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润		-1,010,641.34	-1,512,911.93

21、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,804,346.66	4,785,486.48	9,081,596.15	4,957,502.69
其他业务				
合计	7,804,346.66	4,785,486.48	9,081,596.15	4,957,502.69

22、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,905.65	48,004.03

教育费附加	15,646.90	34,288.61
残保金	35,493.27	-
其他	7,646.00	39,440.70
合计	80,691.82	121,733.34

23、 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	753,265.14	727,454.61
差旅费	487,611.91	513,166.75
业务招待费	52,381.03	313,530.11
办公费	881,921.07	680,681.89
广告费	28,301.89	39,047.17
交通费	77,579.29	91,857.99
折旧费	33,361.67	72,210.25
咨询费	564,848.87	656,304.63
其他	9,993.48	38,625.71
合计	2,889,264.35	3,132,879.11

24、 研发费用

项目	本年金额	上年金额
轨道交通车辆检修信息化系统	717,800.06	
企业全面规范化生产维护管理信息系统	266,145.81	306,877.54
设备资产综合管理信息系统	202,432.85	106,083.24
设备绩效评价信息系统	177,570.74	219,285.41
全面标准化安全生产管理信息系统	163,207.40	296,933.10
固定资产实物管理系统	119,483.19	134,528.18
南京地铁设备管理系统建设咨询项目	105,469.71	39,146.75
轨道交通车辆检修信息化系统	81,592.10	
可视化电子看板	67,158.52	76,770.03
PDA 维修巡检信息系统	62,830.98	116,142.08
学府设备健康管理信息化系统	40,975.19	155,111.12
安全保卫管控系统	20,790.30	16,781.26
学府安全监管综合管理平台系统	16,225.60	57,079.07
安全生产管理系统	4,651.98	187,168.59
设备状态监测信息系统		8,008.19

项 目	本年金额	上年金额
合计	2,046,334.43	1,719,914.56

25、 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	48,159.72	48,159.72
减：利息收入	6,252.19	6,027.17
其他	1,574.00	1,973.02
合计	43,481.53	44,105.57

26、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	133,750.92	-138,400.82
合计	133,750.92	-138,400.82

27、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	4,747.40	33,530.83
合计	4,747.40	33,530.83

28、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
马鞍山软件园软件园返还电费	38,147.99		38,147.99
马鞍山软件园奖励款抵房租	121,680.00		121,680.00
增值税退税		198,764.05	
合计	159,827.99	198,764.05	159,827.99

29、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,546,058.93	383,402.00	2,546,058.93

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	50.50	2.59	50.50
合计	2,546,109.43	383,404.59	2,546,109.43

30、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	180.00	430.00	180.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	453.91		453.91
合计	633.91	430.00	633.91

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-20,062.64	20,760.12
合计	-20,062.64	20,760.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	535,388.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,308.21
子公司适用不同税率的影响	2,364.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,142.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,912.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除对所得税的影响	-230,212.62

项目	本年发生额
本期确认递延所得税费用的影响	-20,062.64
所得税费用	-20,062.64

32、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
财务费用中的有关现金收入	6,252.19	8,621.87
营业外收入、其他收益	2,705,937.42	582,168.64
往来款净额		2,077,258.78
其他		
合计	2,712,189.61	2,668,049.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用中的有关现金支出	2,849,417.10	3,264,067.74
销售费用中的有关现金支出		
财务费用中的有关现金支出	1,574.00	1,962.87
营业外支出中有关现金支出	453.91	430.00
其他往来变动数	297,230.87	
合计	3,148,675.88	3,266,460.61

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
退回投资意向金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	555,450.68	-161,628.95
加：资产减值准备	133,750.92	-138,400.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,382.31	263,857.84
无形资产摊销	20,997.19	9,024.10
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上年金额
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)	180.00	430.00
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)	48,159.72	48,159.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,747.40	-33,530.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,062.64	20,760.12
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)	-397,933.81	-811,042.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	327,851.66	3,519,490.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	551,000.24	117,025.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,471,028.87	2,834,143.64
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	4,526,369.77	3,542,184.07
减: 现金的期初余额	3,542,184.07	3,059,933.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		900,000.00
现金及现金等价物净增加额	984,185.70	-417,749.04

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,526,369.77	3,542,184.07
其中: 1.库存现金	41,554.00	65,041.05
2.可随时用于支付的银行存款	4,484,815.77	3,477,143.02
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的理财投资		

三、期末现金及现金等价物余额	4,526,369.77	3,542,184.07
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

34、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况：无

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	
增值税退税					198,764.05		与收益 相关
马鞍山市花山区科学技术奖励				69,000.00			与收益 相关
马鞍山市委组织部人才专项资金				50,000.00			与收益 相关
马鞍山产业扶持政策资金	10,000.00			10,000.00			与收益 相关
马鞍山市花山区科技进步奖二等奖				20,000.00			与收益 相关
马鞍山市级财政补贴见习补助				14,400.00			与收益 相关
稳岗补贴				10,802.00			与收益 相关
马鞍山软件园返还2016年度非公企业党费	342.00						与收益 相关
安徽省业"三高"专项资金	300,000.00						与收益 相关
战略性新兴产业领军人才奖励	20,000.00						与收益 相关
新三板挂牌奖励	109,696.93			50,000.00			与收益 相关
高层次产业创新团队补贴	50,000.00						与收益 相关
马鞍山双强六好企业奖励经费	10,000.00						与收益 相关
创新创业大赛补贴收入	300,000.00						与收益 相关
马鞍山软件园工会补贴款	2,500.00						与收益 相关
轨道交通产业引导							与收益 相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	
资金	800,000.00						相关
安徽省重点软件企业补贴	500,000.00						与收益 相关
CMMI 认证奖励	300,000.00						与收益 相关
马鞍山市科技创新券	131,900.00			156,200.00			与收益 相关
马鞍山软件园退还2017年党费	720.00						与收益 相关
高校见习一次性奖励补助	10,900.00			3,000.00			与收益 相关
马鞍山软件园返还电费		38,147.99					与收益 相关
马鞍山软件园奖励款抵房租		121,680.00					与收益 相关
合计	2,546,058.93	159,827.99	-	383,402.00	198,764.05	-	-

3、本年退回的政府补助情况：无

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		表决权比 例(%)	取得方式
				直接	间接		
马鞍山市智慧旅游 信息咨询服务有限 公司	马鞍山	马鞍山	服务	100.00		100.00	同一控制下 合并

九、关联方及关联交易

1.本实际控制人有关信息

根据《一致行动协议》的相关安排，本公司的实际控制人为自然人赵自强、邵文忠。

2.本公司的子公司有关信息

子公司	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（元）
马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限公司	马鞍山	左权	服务	300,000.00

本公司对子公司的持股比例及表决权比例

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
持股比例(%)	100.00	100.00
表决权比例(%)	100.00	100.00

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	组织机构代码
左权	企业监事	
陈伟	企业监事	
熊光珍	企业董事	

4. 关联方交易

无。

5. 关联担保情况

无。

6. 关联方往来余额情况

无。

十、或有事项的说明

截至2018年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2018年12月31日止，本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他需要披露的重要事项

截至2018年12月31日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	64,425.00	134,640.00
应收账款	4,742,425.68	4,843,163.60
合计	4,806,850.68	4,977,803.60

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	64,425.00	134,640.00
商业承兑汇票		
合计	64,425.00	134,640.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露:

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	5,005,137.02	100.00	262,711.34	5.25	4,742,425.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,005,137.02	100.00	262,711.34	5.25	4,742,425.68

(续)

类别	年初余额				
	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	4,989,120.00	100.00	145,956.40	2.93	4,843,163.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,989,120.00	100.00	145,956.40	2.93	4,843,163.60

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,754,907.80		54,186.50	4,298,757.00		6,437.50

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	
其中：6个月以内	2,671,177.80	0		4,170,007.00	0	
7-12个月	1,083,730.00	5	54,186.50	128,750.00	5	6,437.50
1至2年	864,450.03	8	69,156.00	20,870.00	8	1,669.60
2至3年	20,870.00	10	2,087.00	437,493.00	10	43,749.30
3至4年	238,909.19	20	47,781.84	73,000.00	20	14,600.00
4至5年	73,000.00	50	36,500.00	159,000.00	50	79,500.00
5年以上	53,000.00	100	53,000.00		100	
合计	5,005,137.02	—	262,711.34	4,989,120.00	—	145,956.40

②应收账款坏账准备变动情况：

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
145,956.40	116,754.94			262,711.34

③按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
山东中烟工业有限责任公司	1,078,200.00	21.54	53,910.00	5.00
南京地铁运营有限责任公司	519,725.00	10.38		0.00
马鞍山市安全生产监督管理局	463,410.00	9.26	29,827.80	6.44
山东中烟工业有限责任公司青州卷烟厂	441,000.00	8.81		0.00
马鞍山市中医院	394,700.00	7.89		0.00
合计	2,897,035.00	57.88	83,737.80	11.44

④因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	901,533.06	608,809.10
合计	901,533.06	608,809.10

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露:

类别	年末余额				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	949,850.94	100.00	48,317.88	5.09	901,533.06
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	949,850.94	100.00	48,317.88	5.09	901,533.06

(续)

类别	年初余额				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	640,131.00	100.00	31,321.90	4.89	608,809.10
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	640,131.00	100.00	31,321.90	4.89	608,809.10

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内	368,933.94			618,100.00		28,452.80
[其中: 6 个月以内]	368,933.94	0		49,044.00	0	-
[7-12 个月]		5		569,056.00	5	28,452.80
1 至 2 年	565,546.00	8	45,243.68		8	
2 至 3 年		10		15,371.00	10	1,537.10
3 年 4 年	15,371.00	20	3,074.20	6,660.00	20	1,332.00
4 至 5 年		50			50	
5 年以上		100			100	
合计	949,850.94	—	48,317.88	640,131.00	—	31,321.90

②其他应收款坏账准备变动情况:

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
31,321.90	16,995.98			48,317.88

③其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	916,147.00	600,967.00
押金		5,000.00
备用金	4,399.00	34,164.00
往来款	29,304.94	
合计	949,850.94	640,131.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆中烟工业有限责任公司	保证金	254,970.00	1-2 年	26.84	20,397.60
宜宾五粮液股份有限公司	保证金	242,000.00	1-2 年	25.48	19,360.00
南京地铁集团有限公司	保证金	133,900.00	半年以内: 89,000.00 元	14.10	3,592.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
			1-2年: 44,900.00元		
浙江省国际技术设备招标有限公司	保证金	130,000.00	半年以内	13.69	-
浙江中烟工业有限责任公司	保证金	88,180.00	半年以内	9.28	
合计	—	849,050.00	—	—	43,349.60

⑤涉及政府补助的应收款项：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

(1) 分类列示

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	295,512.28		295,512.28	295,512.28		295,512.28
合计	295,512.28		295,512.28	295,512.28		295,512.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限公司	295,512.28			295,512.28		
合计	295,512.28			295,512.28		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,751,446.66	4,777,686.48	9,058,116.15	4,957,502.69
其他业务				
合计	7,751,446.66	4,777,686.48	9,058,116.15	4,957,502.69

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-633.91	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,705,886.92	
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		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,705,303.51	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	2,705,303.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.42	-0.43	-0.43

安徽学府信息科技股份有限公司

2019年4月17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：

安徽学府信息科技股份有限公司