

证券代码：834266

证券简称：英谷教育

主办券商：中泰证券



英谷教育

NEEQ : 834266

青岛英谷教育科技股份有限公司

Qingdao Ugrow Education Technology Co.,LTD.



年度报告

2018

公司 2018 年年度大事记



2018 年，公司与长春工程学院、山东工商学院、山东青年政治学院、山东农业工程学院正式签约。公司作为教育部高等教育司“产学研合作协同育人项目”合作伙伴，继续支持 2018 年第一批产学研合作协同育人项目，本次主要在师资培训、实践条件建设、创新创业联合基金方面给予高校项目支持，分别与 15 所高校签订 40 个“产学研合作协同育人项目”，大力推动校企合作、产教融合，促进跨学科、跨专业交叉融合创新型人才培养模式。



9 月，“高新技术企业”再次认定成功，并于同期成功荣获崂山区“瞪羚企业”称号，提升了公司品牌形象和行业知名度，奠定了行业领先水平。同月，顺利通过 ISO9001 质量体系认证，进一步提升公司规范化标准化及科学化管理水平。



英谷教育在广泛收集分析人才需求数据的基础上，通过严谨科学的教材研发流程体系，结合各大院校诉求，有针对性地开发出“移动互联网”“车联网”“跨境电子商务”“互联网金融”“智能制造”“云计算与大数据”“人工智能”等面向未来的应用型教材。报告期内自主研发教材《快速成型技术》《车载终端应用开发》《机器人控制与应用编程》《云计算与虚拟化技术》等 10 本教材，审核待出版 6 本，为完善严谨的课程体系提供了良好支撑。



报告期内，“121 工程”2014 级、2015 级移动互联、智能制造等 7 个专业 3218 名学生来到英谷实训基地进行项目实训，通过“小微企业+产品驱动”的项目实操，以及丰富实用的就业指导 and 职业素养课程的培训，助力学生成长为跨专业交叉融合新兴学科人才。8 月，“英谷·讯和杯”第二届创新创业大赛在实训基地隆重举行。通过项目实战，学生们的项目实操能力、综合技术水平以及团队合作意识有了质的提升。9 月，“121 工程”15 级实训学生受邀参加 2018 国际虚拟现实创新大会，近距离聆听院士讲座，洞悉行业发展趋势。

目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
英谷教育、股份公司、公司	指	青岛英谷教育科技股份有限公司
股东大会	指	青岛英谷教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛英谷教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛英谷教育科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日
英谷教育三元制模式	指	英谷教育（第三方高等教育产品研发与服务机构）以产业发展和新一轮产业与技术革命最新需求为导向，携手高校和行业企业以终为始、全息服务和推动普通高校特色鲜明一流高水平大学及多学科交叉融合类的新兴学科与标准专业集群体系内涵的实质性建设，推动高校创新人才培养体系全方位改革的产学研联动机制。
“121 工程”应用型人才培养项目 121 工程	指	公司业务项目，该项目全息服务高校特色鲜明一流高水平大学建设，全方位立体化地服务学生、高校、企业和地方政府，共同打造全新的工程实践能力强、学习能力强、创新能力强、国际竞争力强的“交叉融合新兴学科”人才。项目采用 1 年基础课、2 年专业技能课程改革课（简称“课改课”）和 1 年项目实训加企业实习的方式，创建了线下授课、实训、企业实习和线上互联网教育（121 荟英谷在线教育平台）及就业创业服务等相结合的全渠道培养模式，为合作院校提供专业共建和人才培养、高校双师双新教师培养、教学内容及教材研发、在线综合服务、教辅研发、实训实习、大数据综合评估、就业及创新创客创业服务体系的综合教育辅助服务。
新兴学科	指	新兴学科是指将多个不同学科、甚至过去毫无关系的学科之间进行交叉融合，而产生的新兴学科，以及在此基础上产生的新技术，形成的新产业，并且能够培养出具有跨学科能力和创新创业能力的各种类型的高素质人才，进而推动和引领未来技术、产业和经济社会的发展。新兴交叉学科既是学科发展的趋势，也是产生创新性成果的重要途径，可以体现学科间的相互联系和作用，以消解目前狭窄学科组织间的壁垒。

跨专业交叉融合类专业群	指	英谷教育通过跨学科平台建设多维学科专业群，构建符合新经济、新业态、新技术、新产业发展特点，专业基础相近，服务面向一致，专业相互依托支撑，学科专业资源共享，并能够与国家产业转型升级、新旧动能转换对接的学科专业群。这种全新的学科体系为跨学科交叉融合类新兴学科人才培养提供了良好的环境，对于推动经济结构调整、促进国家和区域经济建设，融入与地方经济社会协同创新之中，实现地方经济社会发展的良性互动。英谷教育目前设置“新农科”、“新工科”、“新商科”三大类集群，六大学科专业群包括：新农科专业群、工业自动化专业群、信息技术类专业群、金融财务类专业群、电子商务类专业群及外语类专业群。
121 荟英谷在线教育平台	指	“121”工程交叉融合类新兴学科人才培养平台线上平台部分，充分利用互联网和移动互联网的优势，将学生学习、实训、实习、甚至工作的整个过程纳入到在线体系当中。平台由在线课堂、在线考试、在线题库、在线实训、信息公示、企业招聘等几大模块组成，一站式解决学习、测试、实训、就业的问题。
双师双新型教师培养体系	指	双师双新型教师培养体系为英谷教育服务体系之一，本体系力求将高校教师打造成为兼备理论及实践教学素质并善于在授课过程中注重新教学内容及新教学方法应用的高素质创新型教师。
八大服务体系	指	公司为推进高等院校内涵式可持续发展与新旧动能转换重大工程深度融合，真正解决高等教育人才链、教育链与产业链、创新链有机结合并落地，为客户提供的线上线下综合服务体系，具体包括：专业共建和人才培养服务体系、高校教师培养服务体系、教学内容及教材研发服务体系、在线综合服务体系、实训实习服务体系、大数据综合评估服务体系、就业服务体系、创新创客创业服务体系。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1.实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人为王燕女士，其持有公司股份 929.90 万股，占公司股份比例为 92.99%，担任公司董事长及总经理。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、业务发展方向、人事、财务、监督等进行控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
2.前五名客户依赖风险	2018 年公司对前五大客户销售占比为 72.66%，客户较为集中，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。
3. 人工成本上升的风险	随着教育辅助行业竞争的日趋激烈，人才资源成为稀缺资源，人工成本逐渐升高。公司的主要成本是人工成本，如果人工成本上升，会使公司的盈利空间缩小，对公司的经营业绩产生一定的影响。
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	青岛英谷教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Ugrow Education Technology Co.,LTD.
证券简称	英谷教育
证券代码	834266
法定代表人	王燕
办公地址	青岛市崂山区劲松七路 217 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张晓达
职务	董事会秘书
电话	0532-88979016
传真	0532-88979018
电子邮箱	Ugrow@121ugrow.com
公司网址	http://www.121ugrow.com/
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区劲松七路 217 号；邮政编码 266100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-82 教育-829 技能培训、教育辅助及其他教育-P8294 教育辅助服务
主要产品与服务项目	公司为高等院校提供教育辅助服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	王燕
实际控制人及其一致行动人	王燕（实际控制人）、苏月华（王燕的母亲）

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	91370200057274475A	否

注册地址	青岛市崂山区劲松七路 217 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐世欣、徐克峰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,603,691.84	42,976,241.72	20.07%
毛利率%	81.23%	75.56%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	26,099,184.69	20,411,519.27	27.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,415,088.00	19,568,785.98	29.88%
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）	37.74%	44.47%	—
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）	36.86%	42.63%	—
基本每股收益	2.61	2.04	27.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	120,936,664.86	78,827,807.80	53.42%
负债总计	38,729,382.76	22,719,710.39	70.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,207,282.10	56,108,097.41	46.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.22	5.61	46.52%
资产负债率%（母公司）	32.02%	28.82%	—
资产负债率%（合并）	32.02%	28.82%	—
流动比率	1.38	1.99	—
利息保障倍数			—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,471,538.82	20,627,580.49	-10.45%
应收账款周转率	6.79	9.18	—
存货周转率	31.49	60.30	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	53.42%	40.49%	-
营业收入增长率%	20.07%	22.08%	-
净利润增长率%	27.86%	12.30%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	758,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-483,918.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	530,738.59
非经常性损益合计	804,819.64
所得税影响数	195,503.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	609,315.77

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
管理费用	9,749,229.94	6,081,218.25	7,470,368.26	4,704,758.05
研发费用		3,668,011.69		2,765,610.21

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于教育辅助服务行业的第三方高等教育产品研发及服务与评估服务机构，公司依托专业全面的人才队伍、丰富的课程改革开发经验、成熟的配套服务提供能力、具有自主知识产权且有效支持新兴学科人才培养的线上线下系统，致力于研究与探索国家产业发展对高等教育人才培养标准与产品研发及符合我国高等教育内涵式发展的校企合作模式。独创的“英谷三元制”教育模式，以产业和技术发展的最新需求为导向，携手高校和行业企业以终为始、全息服务和推动普通高校一流特色高水平大学及跨专业交叉融合类新兴学科与标准专业集群体系内涵的实质性建设。为高等学校的老师和学生提供高质量且独具特色的八大服务体系：专业共建和人才培养服务体系、高校教师培养服务体系、教学内容及教材研发服务体系、在线综合服务体系、实训实习服务体系、大数据综合评估服务体系、就业服务体系、创新创业创业服务体系的综合服务，从而打造独特的“121 工程”应用型人才培养项目，全方位立体化地服务学生、高校、企业和地方政府，共同打造工程实践能力强、学习能力强、创新能力强、国际竞争力强的“交叉融合新兴学科”人才。公司凭借多年的业界口碑相传及完善的校企合作综合改革服务方案及平台来开拓院校资源即直销模式，并通过向高等学校收取技术研发及服务费用获得营业收入和利润。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司经营状况回顾：

公司作为国内专业的第三方高等教育产品研发服务机构坚持走线上线下相结合的发展模式，并持续加大研发及服务投入，加强成本控制，落实内控管理制度。报告期内，公司主营业务未发生变化，产品及服务项目更丰富。

线下方面：

报告期内，公司已与山东青年政治学院、山东农业工程学院就计算机科学与技术、电子信息工程、机械工程三个专业开展合作项目。进一步增加与省内高校合作广度及深度的同时也加速了省外业务的开拓。公司作为吉林省教育厅“高校应用型专业综合改革项目”的实施主体，报告期内与吉林工商学院就网络商务与现代物流特色领域开展并实施综合改革项目，与长春工程学院就自动化、电子信息工程两个专业开展合作项目。公司省内外的业务发展为公司的可持续发展提供了坚实的基础。

报告期内，公司稳步推进发展战略，教育服务国家战略发展新需求，建设跨专业交叉融合类专业群，推动高校一流特色高水平大学转型、深化产教融合，促进教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接，协助高校在现代化经济体系下全面提高教育质量，服务学生对口专业就业及创业，并协同合作高校及行业企业为国家、地区经济转型升级，新旧动能转换升级培养工程实践能力强、学习能力强、创新能力强、国际竞争力强的“跨专业交叉融合新兴学科”人才。

线上方面：

121 荟英谷在线教育平台增加新版考试系统模块，新增了考试风格、分割线系题型、材料分析题型、金融风格的试题类型等功能。增加就业追踪系统模块，针对合作专业的学生，进行就业追踪调查，掌握历届毕业生的就业情况以及市场竞争力。

2、公司研发情况回顾：

报告期内公司进一步加大教学改革相关的技术研发力度：

（1）“电气控制与 PLC”实训设备，实训设备，体积小巧、功能强大、配套齐全，适合学生放在桌面上使用。可使学生快速入门，快速上手操作。

（2）《英谷工业机器人综合实训系统软件 V1.0》2018SR630247、《英谷教育巨万云软件 V1.0》2018SR630243、《英谷教育中国大数据分析平台软件 V1.0》2018SR630240、《英谷微视频管理平台软件 V1.0》2018SR630236 共四项研发成果已获得软件著作权证书。

（3）出版自主研发教材《快速成型技术》 ISBN 978-7-5606-2889-9、《车载终端应用开发》 ISBN 978-7-5606-4826-2、《机器人控制与应用编程》 ISBN 978-7-5606-4833-0、《云计算与虚拟化技术》 ISBN 978-7-5606-4834-7、《IOS 程序设计及实践》 ISBN 978-7-5606-5016-6、《大数据开发与应用》 ISBN 978-7-5606-5015-9、《电子商务运营实务》 ISBN 978-7-5606-5013-5、《电子商务与现代仓储管理（第二版）

ISBN 978-7-5606-5014-2、《SEO 搜索引擎优化》ISBN 978-7-5606-4997-9、《互联网金融概论》ISBN 978-7-5606-5018-0，共计十本。

(4) 研发完成《课程改革教材教辅研发服务体系》对外开放服务，形成一整套专业链与产业链、课程内容与职业标准、教学与生产过程对接的综合改革项目课程教学资源。

(5) 研发完成《就业追踪系统》，针对合作专业的学生，进行就业追踪调查，掌握历届毕业生的就业情况以及市场竞争力。

(6) 研发完成《新版考试系统》，新增了考试风格、分割线系题型、材料分析题型、金融风格的试题类型等功能。

(7) 研发完成《库存管理系统》及手机 APP 功能，针对库存物品，从入库、出库、结算、库存盘点等方面对库存物品进行系统管理。

3、公司财务情况回顾：

(1) 公司财务状况

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 120,936,664.86 元，较上年末的 78,827,807.80 元，增长了 53.42%；负债总额为 38,729,382.76 元，较上年末的 22,719,710.39 元增长了 70.47%；公司资产总额及负债总额的增长原因主要为报告期内公司自建基地所导致的在建工程及应付账款中应付工程款金额增加所致。净资产为 82,207,282.10 元，比上年末的 56,108,097.41 元增长了 46.52%。公司净资产总额增长的原因，主要是由于本期业务规模的增大所产生的利润增加所致。

(2) 公司经营成果

报告期内，公司在山东、吉林两省继续扩张业务版图，共新增四所合作院校，业务规模逐步扩大。2018 年公司营业收入为 51,603,691.84 元，较上期营业收入 42,976,241.72 元增长了 20.07%。本期净利润为 26,099,184.69 元，较上期净利润 20,411,519.27 元增长了 27.86%。

(3) 现金流状况

本期公司经营活动产生的现金净流量为 18,471,538.82 元，比去年同期减少 2,156,041.67 元。主要因为报告期内公司自建基地项目所支付的农民工工资保证金及代施工方垫付养老保障金合计 170 万元所致。本期公司投资活动产生的现金流量净额为-24,321,631.55 元，主要为报告期内公司使用自有资金购买理财产品、支付自用产业基地在建项目的投资支出增加所致。报告期内无筹资活动产生的现金流量。

(二) 行业情况

教育辅助服务业是在我国越来越重视人才教育和培养以及教育产业迅猛发展的背景下应运而生

的。教育辅助服务业作为教育行业的细分产业，为高等学校、中学小学等各阶段教育，提供课改服务、教材研发、教师培训、专业实践、考核服务、远程教学、就业服务等服务项目。相对于一般事务发展的重复性、起伏式、波浪式周期发展特点，教育服务行业具有的则是一定的反周期性特点。在教育产业化口号下教育服务行业进入一个从发展扩张、结构调整到逐渐规范化、产业化、互联网+的过程。随着各种新型教育服务方式及模式的涌现，教育服务行业的受众面积亦随之增加，教育服务行业迈向多元化、大众化的“外延式”高速发展阶段。

（1）政策环境分析

“十三五”时期是我国经济转型和体制完善的关键时期，世界经济增速放缓，不稳定不确定因素明显增加，外部输入性风险上升，国内经济下行压力加大，消费增速减慢，有效投资增长乏力。当前和今后一个时期，我国就业总量压力不减、结构性矛盾凸显。深化人力资源供给侧的结构性改革和产教融合对新产业、新业态、新模式下全面提高教育质量、扩大就业创业、推进经济转型升级、培育经济发展新动能具有重要意义，是促进经济社会持续健康发展的必由之路。

《国家教育事业发展“十三五”规划》将推动具备条件的普通本科高校向应用型转变，作为高等教育结构调整的重要举措，明确提出引导高校从治理结构、专业体系、课程内容、教学方式、师资结构等方面进行全方位、系统性的改革。教育部、国家发展改革委、财政部出台了《关于引导部分地方普通本科高校向应用型转变的指导意见》，对高校转型改革进行了顶层设计，提出了本科高校转型发展的主要任务、配套政策和推进机制，为应用型本科高校发展指明了发展方向。国家发展改革委、教育部会同有关部门以问题为导向，研究构建产教融合的制度体系，由国务院办公厅印发了《关于深化产教融合的若干意见》，完善了产教融合推进机制。

（2）经济环境分析

教育是民族振兴、社会进步的重要基石，是功在当代、利在千秋的德政工程，对提高人民综合素质、促进人的全面发展、增强中华民族创新创造活力、实现中华民族伟大复兴具有决定性意义，是国之大计、党之大计。我国在不断的不断发展中渐渐意识到教育对国家发展的重要作用，并提出了科教兴国和人才强国战略，强调自主创新能力在竞争中的重要地位。2018 年全国财政教育支出 32,222 亿元，同比增长 6.7%。我国教育投入总额逐年增长，大力发展教育事业成为政府工作的重点。

我国经济学家厉以宁等人通过实证研究得出结论，当人均 GDP 达到 800—1000 美元时，要实现教育与经济的良性发展，公共教育支出占 GDP 比重必须达到的下限为 4.07%—4.25%。经过多年的努力，我国教育支出占 GDP 已连续六年超过 4%，一般公共预算教育支出逐年只增不减。

根据教育部对 2018 年教育事业发展的有关情况介绍，2018 年全国普通本专科招生 790.99 万人，比上年增长 3.87%。其中，普通本科招生 422.16 万人，比上年增长 2.78%。普通专科招生 368.83 万人，比上年增长 5.16%。全国普通本专科共有在校生 2831.03 万人，比上年增长 2.81%，其中普通本科在校生 1697.33 万人，比上年增长 2.95%，普通专科在校生 1133.70 万人，比上年增长 2.6%。

教育部、国家统计局、财政部近日发布了 2017 年全国教育经费执行情况统计公告。公告显示，2017 年全国教育经费总投入为 42,562.01 亿元，比上年增长 9.45%。国家财政性教育经费为 34,207.75 亿元，

比上年增长 8.95%，占 GDP 比例为 4.14%。这是自 2012 年该比例首次超过 4%以来连续 6 年保持在 4%以上，成果得到进一步巩固。全国一般公共预算教育经费占一般公共预算支出的比例为 14.71%，比上年降低了 0.04 个百分点。

（3）社会环境分析

尽管相较其他发展中国家的家庭，中国家庭的子女数量普遍较少，且公立九年制义务教育是免费的，但教育仍占据了中国家庭支出的近 9%，而在其他新兴国家市场，这一比例仅为约 4%。随着中国人口结构调整和国内市场的消费升级，教育消费在中国家庭消费支出的比重越来越大，中国教育市场也保持良好的发展态势。中国教育市场体量庞大，增速惊人。市场总体规模已达 2,600 亿美元（1.6 万亿元人民币），并且 2020 年前将以每年 9%的速度增长。同时，与其他国际上的教育市场相比，中国市场的渗透率还相对较低；如果达到与美国市场同等的相对规模，市场总值将达到至少 5 千亿美元。此外，中国教育市场的格局在过去 5 至 10 年间迅速整合和成熟，导致过去 2 至 3 年，教育投资趋于“狂热”。仅 2018 年一年，交易数量达到 40 多个，交易总值约为 35 亿美元。

（4）技术环境分析

教育信息化的发展不断促进教育现代化的过程，教育信息化是实现现代信息技术与教育整合的过程。

教育信息化是利用信息技术和网络技术，优化教学与科研，高效开发教育资源。其中，教学信息化是教育信息化的核心，在教学过程中全面利用以计算机、多媒体和网络通讯基础设施的现代信息技术，促进教育改革，从而适应正在到来的信息化社会提出的新要求，对深化教育改革，实施素质教育，具有重大的意义。

党的十九大作出中国特色社会主义进入新时代的重大判断，开启了加快教育现代化、建设教育强国的新征程。站在新的历史起点，必须聚焦新时代对人才培养的新需求，强化以能力为先的人才培养理念，将教育信息化作为教育系统性变革的内生变量，支撑引领教育现代化发展，推动教育理念更新、模式变革、体系重构，使我国教育信息化发展水平走在世界前列，发挥全球引领作用，为国际教育信息化发展提供中国智慧和方案。没有信息化就没有现代化，教育信息化是教育现代化的基本内涵和显著特征，是“教育现代化 2035”的重点内容和重要标志。教育信息化具有突破时空限制、快速复制传播、呈现手段丰富的独特优势，必将成为促进教育公平、提高教育质量的有效手段，必将成为构建泛在学习环境、实现全民终身学习的有力支撑，必将带来教育科学决策和综合治理能力的大幅提高。以教育信息化支撑引领教育现代化，是新时代我国教育改革发展的战略选择，对于构建教育强国和人力资源强国具有重要意义。

教育事业发展的根本出路在于改革。改革的内在动力，一方面来源于现代信息技术在教育领域的渗透和应用，大大地改变了教育的技术手段和方式；另一方面是来自社会经济发展的迫切要求。其中以信息技术在教育领域的全面运用为核心的教育信息化为推动教育的改革和发展提供了有利的时机和条件。信息社会的发展不仅对人才的数量，更重要的是对人才的质量提出了更高的要求，“信息社会所需要的新型人才应当是，具有全面而坚实的文化基础(特别是信息方面的文化基础)，能不断自我更新知识结构，

能与人合作共事，富有创造性和应变能力并具有高尚道德品质的一代新人。为了能够适应信息社会日新月异的发展速度，信息社会的人才必须具有很强的信息获取、信息分析和信息加工的能力。”由此可见，“信息方面的知识能力是 21 世纪新型人才必须具备的知识结构与能力素质。”

高等教育辅助服务做为一个新兴的教育辅助服务领域，完全可以借鉴吸收现有成熟教育辅助服务市场的积极因子，在利好的宏观环境下，在教育领域广泛应用信息技术、开发教育资源、优化教育过程、提高教育质量和效益，同时推动教育的改革和发展，培养适应信息社会要求的创新人才，以及促进教育现代化，做好做大自己的细分市场，获得快速稳定的发展。

行业发展分析：

（1）经济发展的实情需要

虽然我国经济发展进入新常态，但受体制机制等多种因素影响，人才培养供给侧和产业需求侧在结构、质量、水平上还不能完全适应，毕业生就业难和就业质量低的问题仍未有效缓解，人才培养结构和质量尚不适应经济结构调整和产业升级的要求。虽然高校越来越重视课程体系的改革，认识到加强校企合作培养人才是高校应用型人才培养质量提升的需要，是实现学生实践能力的培养和高端就业的重要保障，是加快建设“双师双能型”教师队伍的紧迫任务，但是限于自身各学科教学研发能力和实践能力参差不齐，很难集中人力物力进行各学科教育课程的教学改革研发。随着国家政策的放开和支持，企业通过产教融合协同育人的形式深度介入高校专业、课程改革和高校人才培养的这种商业模式在最近几年刚刚产生，市场前景看好。

（2）国内人才培养的政策支持

我国近些年一直存在着企业需要和高校培养相脱节的现象，人才培养滞后、人才资源结构性短缺等矛盾在一定程度上制约了国家经济的可持续发展。国家连续出台包括《国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020 年）》、《引导部分地方普通本科高校向应用型转变的指导意见》、《关于深化产教融合的若干意见》等一系列政策，为高校进行课程改革服务外包及其经费自主分配提供了政策依据。教育部发展规划司指出要进一步支持应用型本科高校发展，一是要支持各地调整优化高等教育布局结构，在高校设置工作中更加重视应用型本科高校，探索建立高等教育分类体系，推动高等学校多样化办学、特色化发展。二是推动高校招生计划向产业发展急需人才倾斜，提高应用型、技术技能型和复合型人才培养比重。新增高等教育招生计划主要向应用型、技术技能型人才培养倾斜。三是重点加强应用型本科高校实验实训实习环境、平台和基地建设，鼓励吸引行业企业参与，建设产教融合、校企合作、产学研一体的实验实训实习设施。

（3）高校竞争激烈的外在推动

在国家专业限制逐渐放开的情况下，尝试从设立和改革新兴学科打开新的局面，这种捷径有利于高校在较短时间内提高知名度，吸引生源，提高就业率。新兴学科的课程设置和改革往往涉及新课程设计、新教材、新软件等难题，而学校自身的教学研发力量有无法满足这些要求，因此，外包给企业来承担这项职能是省时间、省费用的做法。

（4）现代化经济体系对应用型人才的迫切需求

伴随先进制造业、现代服务业及战略性新兴产业的发展浪潮，企业的人才招募重点已经从数量开始向质量转变，企业对于人才聘用的态度趋于谨慎，人才招募呈现“少而精”的趋势。特别是迅速发展中的新兴产业，企业的招募需求显著，而相应的对口人才数量不足造成人才短缺，结构性失衡现象凸显。一方面，产业的快速发展使企业的人才需求日益增大，企业需要不断补充优秀人才；另一方面，由于该类企业中相当一部分属于中小企业，往往是具备企业发展潜力，却由于知名度不足、地域竞争优势不足、薪资待遇较低等诸多原因，造成企业的需求与人才的实际情况和能力素质存在失衡现象，导致企业难以招募到合适人才。

(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	13,166,152.61	10.89%	18,267,288.60	23.17%	-27.92%
应收票据与应收账款	8,873,192.96	7.34%	5,484,579.18	6.96%	61.78%
存货	418,410.06	0.35%	196,850.11	0.25%	112.55%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,115,292.29	0.92%	1,370,395.23	1.74%	-18.62%
在建工程	35,792,325.52	29.60%	1,284,040.22	1.63%	2,687.48%
短期借款					
长期借款					
预付款项	25,311.49	0.02%	81,066.67	0.10%	-68.78%
其他应收款	1,109,725.38	0.92%	114,863.58	0.15%	866.12%
其他流动资产	30,000,000.00	24.81%	21,000,000.00	26.64%	42.86%
无形资产	30,314,241.42	25.07%	30,937,236.07	39.25%	-2.01%
长期待摊费用	32,500.06	0.03%	45,500.02	0.06%	-28.57%
递延所得税资产	89,513.07	0.07%	45,988.12	0.06%	94.64%
应付票据及应付账款	19,351,927.06	16.00%	270,000.00	0.34%	7,067.38%
预收款项	13,975,931.91	11.56%	16,656,305.70	21.13%	-16.09%
应付职工薪酬	1,822,656.95	1.51%	1,718,592.68	2.18%	6.06%
应交税费	3,578,866.84	2.96%	4,074,812.01	5.17%	-12.17%
资产总计	120,936,664.86		78,827,807.80		53.42%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，货币资金比上年期末减少 27.92%，变化原因为报告期内公司支付自用产业基地在建项目所致。

- 2、应收票据与应收账款：报告期末，应收账款比上年期末增长 338.86 万元，增幅 61.78%，变化原因为少量客户因财政预算超支原因年底拖延付款。
- 3、存货：报告期末，存货比上年期末增长 22.16 万元，变化原因为报告期内因高校内部采购教材流程调整致使公司当期图书销售节点延后，导致报告期末图书存货增多。
- 4、在建工程：报告期末，在建工程比上年期末增长 3,450.83 万元，为报告期内自用产业基地项目施工过程中所产生的基建产值。
- 5、其他应收款：报告期末，其他应收款比上年期末增加了 99.49 万元，为公司代施工方垫付养老金。
- 6、其他流动资产：报告期末，其他流动比上年期末增加 900.00 万元，为公司新增理财产品。
- 7、应付账款：报告期内应付账款比上年期末增加 1,908.19 万元，为公司按照建筑施工合同约定，应付施工方工程款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	51,603,691.84	-	42,976,241.72	-	20.07%
营业成本	9,685,913.73	18.77%	10,504,972.88	24.44%	-7.80%
毛利率%	81.23%	-	75.56%	-	-
管理费用	6,502,234.93	12.60%	6,081,218.25	14.15%	6.92%
研发费用	4,098,471.25	7.94%	3,668,011.69	8.53%	11.74%
销售费用	1,361,886.67	2.64%	211,723.89	0.49%	543.24%
财务费用	-62,016.66	-0.12%	-21,504.68	-0.05%	
资产减值损失	290,166.36	0.56%	-159,564.85	-0.37%	
其他收益	-		-		
投资收益	530,738.59	1.03%	378,527.95	0.88%	40.21%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	30,078,517.25	58.29%	22,984,488.44	53.48%	30.86%
营业外收入	772,620.54	1.50%	754,294.01	1.76%	2.43%
营业外支出	498,539.49	0.97%	141,371.03	0.33%	252.65%
净利润	26,099,184.69	50.58%	20,411,519.27	47.49%	27.86%

项目重大变动原因：

- 1、2018 年销售费用比上期增加 115.02 万元，变动原因为报告期内开拓省内外市场所增加的销售人工导致本期销售人员职工薪酬较上期增加 105.27 万元。
- 2、2018 年度投资收益比上期增长 40.21%，变动原因为报告期内理财产品持有计息时间较长，所带来的收益增长。
- 3、2018 年营业利润比上期增长 30.86%，变动原因为报告期内营业收入较上期增加了 862.75 万元，同时公司加强各类费用成本的管控工作。

(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	51,603,691.84	42,976,241.72	20.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,685,913.73	10,504,972.88	-7.80%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
课程研发	51,026,651.80	98.88%	41,780,110.41	97.22%
图书销售	577,040.04	1.12%	1,196,131.31	2.78%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
山东地区	49,521,791.84	95.97%	42,177,491.72	98.14%
东北地区	2,081,900.00	4.03%	798,750.00	1.86%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入占比为 100%，产品销售占比与上年同期相比未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	青岛农业大学	11,479,783.50	22.25%	否
2	潍坊学院	8,553,136.00	16.57%	否
3	济宁学院	6,941,995.50	13.45%	否

4	德州学院	6,098,784.50	11.82%	否
5	曲阜师范大学	4,423,332.05	8.57%	否
合计		37,497,031.55	72.66%	-

(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	青岛众合至诚人力资源有限公司	1,846,128.65	56.36%	否
2	西安电子科技大学出版社有限公司	606,072.00	18.50%	否
3	济南拓峰自动化科技有限公司	135,000.00	4.12%	否
4	济南鸿合科技有限公司	125,000.00	3.82%	否
5	青岛网信信息科技有限公司	39,000.00	1.19%	否
合计		2,751,200.65	83.99%	-

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	18,471,538.82	20,627,580.49	-10.45%
投资活动产生的现金流量净额	-24,321,631.55	-26,942,266.51	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金净流量为 1,847.15 万元，比去年同期下降 10.45%。主要原因为报告期内公司自建基地项目所支付的农民工工资保证金及代施工方垫付养老保障金合计 170 万元所致。本期公司投资活动产生的现金流量净额为-2,432.16 万元，主要为报告期内公司使用自有资金购买理财产品、支付自用产业基地在建项目的投资支出增加所致。报告期内无筹资活动产生的现金流量。

经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 762.76 万元，主要原因为：

经营性应收项目的增加 461.79 万元，主要原因系公司正常经营所产生的应收账款本期期末增加 362.72 万元；因基地施工建设代施工方垫付养老保障金所致其他应收款本期期末增加 104.67 万元。

经营性应付项目的减少 307.23 万元，主要原因系预收账款本期期末减少 268.04 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

为进一步提高公司资金使用效率，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，利用公司闲置资金购买低风险的短期金融机构理财产品。公司经过第一届董事会第十一次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议通过了使用闲置资金购买低风险理财产品的议案。公司 2018 年使用闲置资金投资的品种为低风险的理财产品。投资额度在 2018 年度任何时点最高不超过人民币 3000 万元。

2018 年购买银行理财产品业务概况如下：

1、购买的理财产品由公司开户银行中国建设银行发售，以公司名义直接购买，未经其他第三方代理；

2、购买的理财产品均为开放式赎回（按日）谨慎型、安全性高的产品，年化收益率在 1.90%-3.50% 范围内不等；

3、2018 年购买银行理财产品的总金额为 4,355.00 万元人民币，收回购买本金 3,455.00 万元，全年共实现投资收益 53.07 万元并如数收到；截止 2018 年末，公司购理财产品本金余额为 3,000.00 万元。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

具体影响数据详见第三节、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”。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

(1) 积极履行社会责任，推动教育服务新旧动能转换重大战略

英谷教育通过政校企合作、搭建合作平台等方式，加强高校的智库建设，推进高校产学研成果转化，调整学科布局，精准对接三大支柱产业人才需求。公司协同合作高校及行业企业为国家、地区经济转型升级，新旧动能转换升级培养工程实践能力强、学习能力强、创新能力强、国际竞争力强的“跨学科、跨专业交叉融合新兴学科”人才，解决学生在创新、创业、就业方面的难题。

(2) 提升高校教师教研、教改、科研等科技创新水平，推动人才强校强省战略

英谷教育通过双师双新型教师培养体系对高校教师进行持续的精准师资培养，提高教师的科研水平、科技创新水平和教研教改创新水平，使他们成为具备较高理论水平、创新水平，较强工程实践能力，掌握新的教学内容、教学方法的双师双新型教师，推动高校践行人才强校强省战略。

(3) 注重员工权益保护

公司坚持以人为本，高度重视员工权益，依照《劳动合同法》等各项法律法规建立了完善的薪酬福利制度。公司重视员工个人成长诉求，建立了完善的员工培养、激励和晋升奖励机制，公司领导层引导团结奋进的企业文化，为员工创造良好的办公环境。

(4) 坚持诚信经营，坚持教育情怀

公司坚持诚信经营、创新发展、服务社会，潜心研究适合于新经济、新业态、新产业下的高等教育产品，通过线上线下平台支撑，始终坚持以支持产业发展、推动高等教育深层次改革与促进学生自身发展，倡导员工保持对教育事业的热爱，坚持教育情怀。受益于诚信经营理念，公司客户数量稳步增长，与客户建立了长期、稳定的合作关系。

三、 持续经营评价

1、行业前景与公司发展：

进入新世纪以来，受体制机制等多种因素影响，高等院校的一些专业设置和教育内容未能及时适应产业发展，使得人才培养供给和产业需求在结构、质量、水平上出现了不能适应的情况。高校作为人才聚集区与智力富集区，在国家产业升级转型、打造人力资源强国、实现由数量型人口红利向质量型人才红利转变中起着关键性因素。

为推动地方普通高校向应用型转型，国家出台了一系列规划和指导性政策文件，并与有关重大战略相融合，方向明确，路径清晰：2015 年 10 月，教育部、发改委、财政部联合下发《关于引导部分地方普通本科高校向应用型转变的指导意见》（教发〔2015〕7 号），提出“引导一批普通本科高校向应用技

术型高校转型”，创新“应用型技术技能型人才”培养模式；2017 年全国教育工作会议，重点突出加快建立以应用型为主的现代高等教育体系；教育部办公厅《关于推荐新工科研究与实践项目的通知》（教高厅函〔2017〕33 号），加快工程教育改革创新，培养多样化、创新型卓越工程科技人才。2017 年 12 月 19 日，国务院办公厅印发了《国务院办公厅关于深化产教融合的若干意见国办发〔2017〕95 号》，提出聚焦十九大关于高等教育的精神，是建设高水平应用型大学、深化产教融合，促进教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接，推进人力资源供给侧结构性改革的迫切要求，对新形势下全面提高教育质量、扩大就业创业、推进经济转型升级、培育经济发展新动能具有重要意义。

英谷教育多年来一直积极探索“建设产学研联动人才机制、发展产教带动、改革内外驱动”的办学新路子，探索产学研联动、合作、共建新模式，探索符合我国高等教育内涵式发展的合作模式，经过多年积累公司在校企合作品牌积累了一定的竞争优势和地位。2017 年公司获得教育部高教司“产学研协同育人项目”合作企业，于 2016-2018 年共支持高校校企合作项目 220 余项。英谷教育建设完成“新农科专业集群”、新工科专业集群（“信息技术类专业群”和“工业自动化类专业群”）、新商科专业集群（“金融财务类专业群”和“外语类专业群”），共计 3 大类 6 大专业群、18 个专业（群）的内涵建设，截止披露日公司与青岛理工大学、曲阜师范大学、青岛农业大学等山东省 20 所高校进行了广泛地、全方位的实质性合作，在校学生约 20000 人。作为专业的第三方高等教育产品研发机构已经将标准化、专业化的运营模式向全国推广，也已经在实现了吉林省综合改革 13 个项目的落地。新经济时代的到来，人才跨行业流动的壁垒被打破，以互联网金融行业为例，专业人才的培养是互联网专业或是金融专业都无法独立解决的，故跨行业交叉融合类新兴人才的培养，深层次对接产业链及高等院校的转型升级大势所趋，势在必行。良好的政策、社会、经济环境为公司发展提供了很好的支持与空间。

2、公司进一步加大教学改革相关的技术研发力度，核心竞争优势更加明显

配合公司 6 大专业群，18 大专业，公司研发了更加丰富的实验、实践平台并配以自主研发的配套教材使用，用于各个专业课程技术内容的连贯性、系统性、科学性教学，培养真正符合企业科研、就业需求的高素质复合型人才。一些研发成果如机器人教育填补了高等教育在机器人教学方面的空白。通过公司自主研发三大平台，通过线上线下，科学、有效的运用于平台的日常运营及管理，为客户提供了最全面、最科学、最完善的高校转型、学生有效就业的服务体系。

3、财务状况分析

报告期内，公司营业收入为 5,160.37 万元，较上期营业收入 4,297.62 万元增长了 20.07%。本期净利润为 2,609.92 万元，较上期净利润 2,041.15 万元增长了 27.86%。2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 12,093.67 万元，较上年末的 7,882.78 万元，增长了 53.42%；净资产为 8,220.73 万元，比上年末的 5,610.81

万元增长了 46.52%。公司资产总额、净资产总额较上期有了较大幅度的增长。公司整体财务状况与经营业绩均有显著提高，公司盈利能力良好，资产负债率较低，公司的各项财务指标均合理正常。

4、公司合法合规经营

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司业绩稳步增长，整体盈利能力显著增强。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，同时所属行业未发生重大变化。

综上所述，公司具有良好的持续经营的能力，不存在应县更持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制的风险

公司的控股股东、实际控制人为王燕女士，其持有公司股份 929.90 万股，占公司股本比例为 92.99%，担任公司董事长及总经理。股份公司成立后，公司依据公司法建立健全了公司治理机构和相关配套规章制度，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、业务发展方向、人事、财务、监督等进行控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：建立健全较为完善的法人治理结构和内部控制制度，强化公司治理。

2、前五名客户依赖风险

报告期内，公司对前五大客户销售占比 72.66%，客户较为集中，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

应对措施：公司未来将继续开拓省内其他高校市场以及省外相关高校市场，扩大客户群体。

3、人工成本上升的风险

随着教育辅助行业竞争的日趋激烈，人才资源成为稀缺资源，人工成本逐渐升高。公司的主要成本是人工成本，如果人工成本上升，会使公司的盈利空间缩小，对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司具备完善的人力资源计划，将通过健全的培训系统与招聘体系，建立丰富的人力储备，从而降低人力成本风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、考虑公司发展需要，为进一步扩大经营规模，提高市场占有率，公司拟在新购置地块山东省青岛市崂山区沙子口镇（街办）李宅路以北，李沙路以西，松山后社区西北侧新建教育产业基地及配套设备，总建筑面积为 35,326.17 m²，建设总投资预计 1.75 亿元。本次投资事项审议披露情况：

公司于 2018 年 6 月 27 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于投资新建教育产业基地的议案》。2018 年 7 月 12 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

2、2017 年第三次临时股东大会审议通过了使用闲置资金购买低风险理财产品的议案，为进一步提高公司资金使用效率，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，利用公司闲置资金购买低风险的

短期金融机构理财产品。公司已于 2017 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台披露了相关公告。公司 2018 年使用闲置资金投资的品种为低风险的理财产品，投资额度在 2018 年度任何时点最高不超过人民币 3000 万元。

2018 年购买银行理财产品业务概况如下：

(1) 购买的理财产品由公司开户银行中国建设银行发售，以公司名义直接购买，未经其他第三方代理；

(2) 购买的理财产品均为开放式赎回（按日）谨慎型、安全性高的产品，年化收益率在 1.90%-3.50% 范围内不等，报告期内购买银行理财产品的总金额为 4,355.00 万元人民币，收回购买本金 3,455.00 万元，截止 2018 年末，公司购理财产品本金余额为 3,000.00 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东承诺，不存在其直接或间接控制的其他企业与公司存在同业竞争的情形，其未从事或参与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司全体股东已作出承诺，将采取有效措施避免产生同业竞争。

上述承诺在报告期内均严格履行，未有违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	737,745.54	0.61%	基地施工农民工工资保证金
总计	-	737,745.54	0.61%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,725,000	27.25%	-225,750	2,499,250	24.99%
	其中：控股股东、实际控制人	2,325,000	23.25%	-1,000.00	2,324,000	23.24%
	董事、监事、高管	2,425,000	24.25%	74,250	2,499,250	24.99%
	核心员工			-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,275,000	72.75%	225,750	7,500,750	75.01%
	其中：控股股东、实际控制人	6,975,000	69.75%	0	6,975,000	69.75%
	董事、监事、高管	7,275,000	72.75%	225,750	7,500,750	75.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王燕	9,300,000	-1,000	9,299,000	92.99%	6,975,000	2,324,000
2	苏月华	400,000	301,000	701,000	7.01%	525,750	175,250
合计		9,700,000	300,000	10,000,000	100%	7,500,750	2,499,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东苏月华女士为股东王燕女士母亲，除此之外其他股东之间没有任何关联关系。

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：

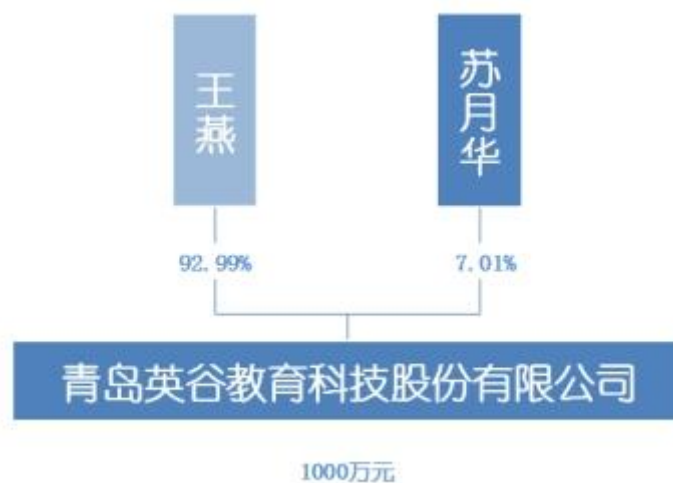
√是 □否

公司的控股股东及实际控制人为王燕女士，其持有公司股份 929.90 万股，占公司股份比例为 92.99%，担任公司董事长及总经理。

王燕，女，1983 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007 年 1 月-2008 年 12

月任职香港即时科研集团校长，2009 年 2 月-2010 年 8 月任职青岛海尔软件有限公司项目经理，2010 年 9 月-2013 年 6 月山东科技大学攻读硕士学位，2012 年 12 月起就职于有限公司，任执行董事兼总经理，2015 年 7 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东 / 实际控制人未发生变动。



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
王燕	董事长兼总经理	女	1983 年 8 月	硕士研究生	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	是
王文保	董事	男	1952 年 7 月	大专	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	否
苏月华	董事	女	1953 年 12 月	大专	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	否
路朝梅	董事	女	1970 年 7 月	大专	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	是
韩敬海	董事	男	1963 年 6 月	本科	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	否
张玉星	监事会主席	男	1975 年 12 月	本科	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	是
白鸿涛	职工监事	男	1975 年 1 月	本科	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	是
王元阁	监事	男	1982 年 2 月	大专	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	是
张阳	财务总监	男	1982 年 4 月	本科	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	是
张晓达	董事会秘书	女	1987 年 5 月	硕士研究生	2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 23 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人及董事长王燕女士与董事苏月华女士为母女关系，与董事王文保为父女关系，与董事韩敬海为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王燕	董事长兼总经理	9,300,000	-1,000	9,299,000	92.99%	
王文保	董事					
苏月华	董事	400,000	301,000	701,000	7.01%	
路朝梅	董事					
韩敬海	董事					
张玉星	监事会主席					
白鸿涛	职工监事					
王元阁	监事					
张阳	财务总监					
张晓达	董事会秘书					
合计	-	9,700,000	300,000	10,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	26
生产人员	19	8
技术人员	73	75
财务人员	4	4
销售人员	0	8
员工总计	120	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	28	32
本科	80	81
专科	11	7

专科以下	1	1
员工总计	120	121

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、薪酬政策**

公司坚持以岗位为基础、能力为核心、业绩为导向的薪酬政策。公司注重员工薪酬的内外部公平，薪资组成结构较为科学合理。同时薪酬在一定范围内向研发、授课、业务类等关键岗位倾斜，提供的薪酬水平具备一定的外部竞争力。

2、培训计划

公司一贯重视人才培养及能力提升，制定了涵盖新员工、基层管理者、中、高层管理者的完整培训体系并付诸实施。公司培训计划以业务发展为基础、以提升员工职业技能为核心，以培养人、成就人为目的，定期组织研讨会、案例分享会、辩论赛、知识竞赛、外出参观考察、拓展活动等形式丰富多样的培训活动，及时跟踪、总结培训效果，并将培训工作完成情况纳入绩效考评。建立和完善教学及其他专业人员成长通道，不断激励员工成长、优化团队结构，极大的提升了员工的职业能力和素养，以此推动教学及服务品质的快速提升。

3、公司已按国家规定为员工按时足额缴纳五项社会保险，同时为在职员工缴纳住房公积金。报告期内无适龄离退休人员。

(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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司挂牌以来已按照《公司法》及公司章程的规定，建立健全了包括股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书等在内的组织机构，并制定了相应的议事规则和工作细则。报告期内，公司严格执行相关管理制度。根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、重大资产重组等事项上都已按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司依法运作，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履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改章程。

(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	6	1、第一届董事会第十二次会议决议审议通过 2017 年年报相关议案； 2、第一届董事会第十三次会议决议审议通过《关于投资新建教育产业基地的议案》； 3、第一届董事会第十四次会议决议审议通过选举第一届董事会成员为第二届董事会成员并提报股东大会； 4、第二届董事会第一次会议决议审议通过公司高管连任事宜； 5、第二届董事会第二次会议决议审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》； 6、第二届董事会第三次会议决议审议通过《关于使用闲置资金购买低风险理财产品的议案》并提报股东大会审议；
监事会	4	1、第一届监事会第六次会议决议审议通过 2017 年年报相关议案； 2、第一届监事会第七次会议决议审议通过股东代表监事连任； 3、第二届监事会第一次会议决议审议通过《选举张玉星为公司第二届监事会主席的议案》； 4、第二届监事会第二次会议决议审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》；
股东大会	3	1、2017 年年度股东大会决议审议通过 2017 年年度报告的相关议案； 2、2018 年第一次临时股东大会决议通过《关于投资新建教育产业基地的议案》；

		3、2018 年第二次临时股东大会审议通过选举第一届董事会成员为第二届董事会成员；
--	--	---

1、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、全国股转公司业务规则和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。为公司健康稳定的发展奠定基础。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护；

2、公司使用信箱、邮箱、电话、传真、网站确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

3、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况,同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司主要从事高等教育的辅助服务行业经营。公司拥有独立完整的公司通过提供专业共建和人才培养服务体系、高校双师双新教师培养服务体系、教学内容及教材研发体系、在线综合服务体系、教辅研发体系、实训实习服务体系、大数据综合评估体系、就业服务体系、创新创客创业服务体系的综合服务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

(二) 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期

缴纳了上述社会保险。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正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，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高定期报告、临时报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司信息披露规则》，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中兴华审字（2019）第 030122 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2019-4-17
注册会计师姓名	徐世欣、徐克峰
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 030122 号

青岛英谷教育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛英谷教育科技股份有限公司（以下简称“英谷教育”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了英谷教育 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英谷教育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估英谷教育的持续经营能力，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英谷教育、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英谷教育的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对英谷教育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英谷教育不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在

审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐世欣

中国·青岛

中国注册会计师：徐克峰

2019 年 4 月 17 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	13,166,152.61	18,267,288.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	8,873,192.96	5,484,579.18
预付款项	五、3	25,311.49	81,066.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,109,725.38	114,863.58
买入返售金融资产			
存货	五、5	418,410.06	196,850.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	30,000,000.00	21,000,000.00
流动资产合计		53,592,792.50	45,144,648.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,115,292.29	1,370,395.23
在建工程	五、8	35,792,325.52	1,284,040.22
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	五、9	30,314,241.42	30,937,236.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	32,500.06	45,500.02
递延所得税资产	五、11	89,513.07	45,988.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,343,872.36	33,683,159.66
资产总计		120,936,664.86	78,827,807.80
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	19,351,927.06	270,000.00
预收款项	五、13	13,975,931.91	16,656,305.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,822,656.95	1,718,592.68
应交税费	五、15	3,578,866.84	4,074,812.01
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,729,382.76	22,719,710.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		38,729,382.76	22,719,710.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	757,323.29	757,323.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	5,000,000.00	4,546,794.03
一般风险准备			
未分配利润	五、19	66,449,958.81	40,803,980.09
归属于母公司所有者权益合计		82,207,282.10	56,108,097.41
少数股东权益			
所有者权益合计		82,207,282.10	56,108,097.41
负债和所有者权益总计		120,936,664.86	78,827,807.80

法定代表人：王燕

主管会计工作负责人：张阳

会计机构负责人：张阳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、20	51,603,691.84	42,976,241.72
其中：营业收入	五、20	51,603,691.84	42,976,241.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,055,913.18	20,370,281.23
其中：营业成本	五、20	9,685,913.73	10,504,972.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	179,256.90	85,424.05
销售费用	五、22	1,361,886.67	211,723.89

管理费用	五、23	6,502,234.93	6,081,218.25
研发费用	五、24	4,098,471.25	3,668,011.69
财务费用	五、25	-62,016.66	-21,504.68
其中：利息费用			
利息收入		55,308.26	30,449.34
资产减值损失	五、26	290,166.36	-159,564.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	530,738.59	378,527.95
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,078,517.25	22,984,488.44
加：营业外收入	五、28	772,620.54	754,294.01
减：营业外支出	五、29	498,539.49	141,371.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,352,598.30	23,597,411.42
减：所得税费用	五、30	4,253,413.61	3,185,892.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,099,184.69	20,411,519.27
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）		26,099,184.69	20,411,519.27
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		26,099,184.69	20,411,519.27
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		26,099,184.69	20,411,519.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,099,184.69	20,411,519.27
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		2.61	2.04
（二）稀释每股收益		2.61	2.04

法定代表人：王燕

主管会计工作负责人：张阳

会计机构负责人：张阳

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,988,240.43	42,965,616.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	827,928.80	784,743.35
经营活动现金流入小计		46,816,169.23	43,750,360.14
购买商品、接受劳务支付的现金		3,275,310.54	1,543,111.53
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		14,861,704.37	15,427,512.72
支付的各项税费		5,302,690.52	3,943,162.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	4,904,924.98	2,208,993.34
经营活动现金流出小计		28,344,630.41	23,122,779.65
经营活动产生的现金流量净额		18,471,538.82	20,627,580.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,550,000.00	80,200,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、31	530,738.59	6,018,527.95
投资活动现金流入小计		35,080,738.59	86,218,527.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,852,370.14	32,960,794.46
投资支付的现金		43,550,000.00	80,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,402,370.14	113,160,794.46
投资活动产生的现金流量净额		-24,321,631.55	-26,942,266.51
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,211.20	-7,285.60
五、现金及现金等价物净增加额		-5,838,881.53	-6,321,971.62
加：期初现金及现金等价物余额		18,267,288.60	24,589,260.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	12,428,407.07	18,267,288.60

法定代表人：王燕

主管会计工作负责人：张阳

会计机构负责人：张阳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益
一、上年期末余额	10,000,000.00				757,323.29				4,546,794.03		40,803,980.09	56,108,097.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				757,323.29				4,546,794.03		40,803,980.09	56,108,097.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									453,205.97		25,645,978.72	26,099,184.69
（一）综合收益总额											26,099,184.69	26,099,184.69
（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									453,205.97		-453,205.97		
1. 提取盈余公积									453,205.97		-453,205.97		
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	10,000,000.00				757,323.29				5,000,000.00		66,449,958.81		82,207,282.10

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

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				757,323.29				2,505,642.10		22,433,612.75		35,696,578.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				757,323.29				2,505,642.10		22,433,612.75		35,696,578.14
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									2,041,151.93		18,370,367.34		20,411,519.27
（一）综合收益总额											20,411,519.27		20,411,519.27
（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									2,041,151.93		-2,041,151.93		
1．提取盈余公积									2,041,151.93		-2,041,151.93		
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	10,000,000.00				757,323.29				4,546,794.03		40,803,980.09		56,108,097.41

法定代表人：王燕

主管会计工作负责人：张阳

会计机构负责人：张阳

青岛英谷教育科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：青岛英谷教育科技股份有限公司

组织形式：股份有限公司

注册地址：山东省青岛市崂山区劲松七路 217 号

营业期限：2012 年 12 月 06 日至长期

股本：人民币壹仟万元整

法定代表人：王燕

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：电子产品、计算机软硬件、IT 产品研发及技术咨询，软件系统设计、开发、测试、维护，电脑系统集成应用维护，销售：文化用品、办公用品及耗材、电子产品、计算机软硬件及耗材，计算机网络工程，企业管理咨询，货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后经营）为本企业研发的产品提供培训及售后服务，经济信息咨询，财务信息咨询，教育信息咨询，图书销售（依据文化部门核发的《出版物经营许可证》经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司的历史沿革

青岛英谷教育科技股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2012 年 12 月 6 日，由王燕、韩敬海、丁春强共同出资设立，注册资本为 300 万元，其中王燕出资 153 万元，韩敬海出资 141 万元、丁春强出资 6 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 1000 万元。明细如下

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王燕	929.90	92.90
2	苏月华	70.10	7.10
合计		1000.00	100.00

(四) 财务报告批准报出日：本公司报告于 2019 年 4 月 17 日经董事会批准报出。

(五) 合并财务报表范围

公司无合并范围内的子公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）

披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。”

本财务报表以持续经营为基础列报。

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 日的公司财务状况以及 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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

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。

4、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、5（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）。

5、合并财务报表编制方法

(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企业或主体。

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，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，详见附注四、11“长期股权投资”或附注四、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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。

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。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财务担保合同及贷款承诺

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) 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。

(8) 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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 200 万元以上（含）的款项；其他应收款账面余额 200 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	关联方往来	不计提坏账准备
组合 2	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

9、存货

(1) 存货类别

本公司存货包括原材料、库存商品等

(2) 原材料、库存商品发出时按加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10、长期应收款：

长期应收款的确定：

售后回租合同中约定承租人需在租赁开始日向出租人缴纳一定金额的保证金，承租人在按期履行债务、未发生违约的情况下，可将保证金冲抵最后若干期租金。保证金通常不计息。在租赁期开始日支付保证金时，该项抵销权利并非现时可执行的，应将所支付的保证金单独确认为长期应收款，该项长期应收款不能与长期应付款抵销后以净额列报，而是应当分别确认为一项金融资产和金融负债。在具体操作时，对该项不计息的长期应收款，应当与长期应付款采用相同的实际利率进行折现，其折现值与面值（名义金额）之间的差额确认为“未确认融资收益”，在租赁期间按实际利率法摊销，计入各期的“财务费用——利息收入”。报表长期应收款以长期应收款面值与未确认融资收益抵销后以净额列报。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

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，按附注四、5、（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、固定资产

(1) 固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。在同时满足以下条件时，公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

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

(2) 固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(3) 固定资产折旧方法

公司采用年限平均法计提固定资产折旧，固定资产分类、使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

(4) 固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

13、在建工程

(1) 在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

(2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

(3) 所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(4) 在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

14、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用证标注使用期限	直线法	
商标著作权	10 年	直线法	
软件使用权	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、17。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

（1）收入确认一般原则

①销售商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: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;交易的完工程度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

③使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 收入确认具体方法:

公司收入分为课程研发服务收入以及图书教材销售收入。课程研发服务收入确认方法为根据高校招生、教学的学年(每年7月一次年6月)为经营周期按月平均分摊确认课程研发服务收入。图书教材销售收入确认方法为发货时确认收入。

22、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

① 用于补偿公司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。

② 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（3）政策性优惠贷款贴息的会计处理

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

①于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②如果售后回租构成融资租赁，则该交易是出租人向承租人提供融资的一种方式，并以该资产作为融资的担保物。所获得的融资作为一项担保借款在“长期应付款”科目中列报，以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出。卖方兼承租人支付的手续费，完全与“融资”相关，故应视作对所确认的长期应付款账面价值的调整，属于“未确认融资费用”的组成部分，应当在租赁期内按照实际利率法摊销，计入各期的利息支出。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	9,749,229.94	管理费用	6,081,218.25
		研发费用	3,668,011.69

(2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3, 6, 16, 17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文：

根据财税[2013]106 号通知，企业取得的技术开发收入免征增值税，已取得税务机关免税备案。

公司于 2018 年 11 月 12 日取得青岛市科技局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局批准的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR201837100558。公司自 2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日执行高新技术企业减免，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

财税〔2017〕34 号文规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

根据财税〔2016〕140 号关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知，营改增试点期间一般纳税人提供教育辅助服务，可以选择简易计税方法按照 3% 征收率计算缴纳增值税。公司已于 2017 年 12 月 14 日取得青岛崂山国家税务局备案。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金：	5,634.28	19,707.50
银行存款：	12,422,772.79	18,247,581.10
其他货币资金：	737,745.54	
合计	13,166,152.61	18,267,288.60

期末，本公司除基地施工农民工工资保证金 737,745.54 元外，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		
应收账款	8,873,192.96	5,484,579.18
合 计	8,873,192.96	5,484,579.18

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,411,119.13	100	537,926.17	5.72	8,873,192.96
无风险组合					
组合小计	9,411,119.13	100	537,926.17	5.72	8,873,192.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,411,119.13	100	537,926.17	5.72	8,873,192.96

应收账款按种类披露（续）

种类	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,784,135.98	100	299,556.80	5.18	5,484,579.18
无风险组合					
组合小计	5,784,135.98	100	299,556.80	5.18	5,484,579.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,784,135.98	100	299,556.80	5.18	5,484,579.18

A、本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,891,714.97	94.48	444,585.75	5	8,447,129.22
1-2 年	312,404.16	3.32	31,240.42	10	281,163.74
2-3 年	207,000.00	2.20	62,100.00	30	144,900.00
合计	9,411,119.13	100	537,926.17	5.72	8,873,192.96

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,577,135.98	96.42	278,856.80	5	5,298,279.18
1-2 年	207,000.00	3.58	20,700.00	10	186,300.00
合计	5,784,135.98	100	299,556.80	5.18	5,484,579.18

②本期计提坏账准备 238,369.37 元。

③本期无核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额明细情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
潍坊学院	4,656,628.32	49.48	232,831.42
枣庄学院	1,381,904.65	14.68	69,095.23
济宁医学院	1,086,632.50	11.55	54,331.63
济宁学院	636,500.26	6.76	31,825.01
齐鲁师范学院	499,539.40	5.31	24,976.97
合计	8,261,205.13	87.78	413,060.26

(2) 应收票据：无。

3、预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,132.67	55.83	81,066.67	100.00
1 至 2 年	11,178.82	44.17		
合计	25,311.49	100.00	81,066.67	100.00

4、其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	1,109,725.38	114,863.58
应收利息		
应收股利		
合 计	1,109,725.38	114,863.58

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,168,553.03	100.00	58,827.65	5.03	1,109,725.38
组合小计	1,168,553.03	100.00	58,827.65	5.03	1,109,725.38
关联方组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,168,553.03	100.00	58,827.65	5.03	1,109,725.38

其他应收款按种类披露（续）

种类	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	121,894.24	100.00	7,030.66	5.77	114,863.58
组合小计	121,894.24	100.00	7,030.66	5.77	114,863.58
关联方组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,894.24	100.00	7,030.66	5.77	114,863.58

A、本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,166,953.03	99.86	58,347.65	5.00	1,108,605.38
1—2 年					
2—3 年	1,600.00	0.14	480.00	30.00	1,120.00
合计	1,168,553.03	100.00	58,827.65	5.03	1,109,725.38

续

账龄	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	103,175.24	84.64	5,158.76	5.00	98,016.48

1—2 年	18,719.00	15.36	1,871.90	10.00	16,847.10
合计	121,894.24	100.00	7,030.66	5.77	114,863.58

②本期计提坏账准备 51,796.99 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无。

④其他应收款按款项性质披露

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代垫款项	1,078,063.03	103,175.24
质保金	64,900.00	10,400.00
其他	25,590.00	8,319.00
合计	1,168,553.03	121,894.24

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛新华友建工集团 股份有限公司	代垫款项	965,797.17	1 年以内	82.65	48,289.86
职工（代垫社保费）	代垫款项	81,294.86	1 年以内	6.96	4,064.74
青岛农业大学	质保金	64,900.00	1 年以内	5.55	3,245.00
职工（代垫公积金）	代垫款项	30,971.00	1 年以内	2.65	1,548.55
其他	其他	25,590.00	1 年以内 2-3 年	2.19	1,679.50
合计		1,168,553.03		100.00	58,827.65

(2) 应收利息：无。

(3) 应收股利：无。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	398,371.99		398,371.99	167,191.11		167,191.11
原材料	20,038.07		20,038.07	29,659.00		29,659.00
合计	418,410.06		418,410.06	196,850.11		196,850.11

(2) 期末本公司存货不存在减值的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	30,000,000.00	21,000,000.00
合计	30,000,000.00	21,000,000.00

7、固定资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	1,115,292.29	1,370,395.23
固定资产清理		

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	1,115,292.29	1,370,395.23

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公家具	设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,800,747.46	928,648.98	158,626.00	186,470.91	3,074,493.35
2.本期增加金额	350,454.20			63,357.70	413,811.90
购置	350,454.20			63,357.70	413,811.90
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	2,151,201.66	928,648.98	158,626.00	249,828.61	3,488,305.25
二、累计折旧					
1.期初余额	962,217.76	601,073.01	120,339.09	20,468.26	1,704,098.12
2.本期增加金额	508,759.32	100,677.72	22,538.86	36,938.94	668,914.84
计提	508,759.32	100,677.72	22,538.86	36,938.94	668,914.84
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	1,470,977.08	701,750.73	142,877.95	57,407.20	2,373,012.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	680,224.58	226,898.25	15,748.05	192,421.41	1,115,292.29
2.期初账面价值	838,529.7	327,575.97	38,286.91	166,002.65	1,370,395.23

②抵押、担保的固定资产情况：无。

③暂时闲置的固定资产情况：无。

④通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

⑤通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑥未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(2) 固定资产清理：无。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			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
英谷教育产业基地	35,792,325.52		35,792,325.52	1,284,040.22		1,284,040.22
合计	35,792,325.52		35,792,325.52	1,284,040.22		1,284,040.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	-----	------	--------	------------	----------	------

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
英谷教育产业基地	1.4 亿	1,284,040.22	34,508,285.30			35,792,325.52
合计		1,284,040.22	34,508,285.30			35,792,325.52

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
英谷教育产业基地	10.83	25.57				自有资金
合计						

9、无形资产

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	42,071.32	31,220,228.00	31,262,299.32
2.本期增加金额	12,200.00		12,200.00
购置	12,200.00		12,200.00
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	54,271.32	31,220,228.00	31,274,499.32
二、累计摊销			
1.期初余额	10,237.42	314,825.83	325,063.25
2.本期增加金额	5,543.00	629,651.65	635,194.65
计提	5,543.00	629,651.65	635,194.65
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	15,780.42	944,477.48	960,257.90
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	38,490.90	30,275,750.52	30,314,241.42
2.期初账面价值	31,833.90	30,905,402.17	30,937,236.07

10、长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018-12-31
邮箱使用费	45,500.02		12,999.96		32,500.06
合计	45,500.02		12,999.96		32,500.06

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	596,753.82	89,513.07	306,587.46	45,988.12

小计	596,753.82	89,513.07	306,587.46	45,988.12
----	------------	-----------	------------	-----------

(2) 未确认递延所得税资产明细：无

12、应付票据及应付账款

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	19,351,927.06	270,000.00
合 计	19,351,927.06	270,000.00

(1) 应付票据：无。

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程款等	19,351,927.06	270,000.00
合计	19,351,927.06	270,000.00

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

13、预收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	13,975,931.91	16,656,305.70
合计	13,975,931.91	16,656,305.70

(1) 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

(2) 本报告期无预收其他关联方单位款项。

(3) 大额预收款项情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	比例%	账龄
青岛农业大学	非关联方	6,062,107.50	43.38	1 年以内
德州学院	非关联方	3,388,570.85	24.25	1 年以内
曲阜师范大学	非关联方	2,271,651.46	16.25	1 年以内
山东交通学院	非关联方	813,120.00	5.82	1 年以内
白城师范学院	非关联方	520,000.00	3.72	1 年以内
合计		13,055,449.81	93.42	

14、应付职工薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,718,592.68	13,812,305.83	13,708,241.56	1,822,656.95
设定提存计划		1,782,362.57	1,782,362.57	
辞退福利				
合计	1,718,592.68	15,594,668.40	15,490,604.13	1,822,656.95

(1) 短期薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,718,592.68	12,282,337.48	12,178,273.21	1,822,656.95
福利费		201,996.18	201,996.18	

社会保险费		991,490.17	991,490.17	
其中：1.医疗保险费		838,975.25	838,975.25	
2.工伤保险费		9,532.46	9,532.46	
3.生育保险费		142,982.46	142,982.46	
住房公积金		336,482.00	336,482.00	
合计	1,718,592.68	13,812,305.83	13,708,241.56	1,822,656.95

(2) 设定提存计划

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利				
其中：1.基本养老保险费		1,715,637.27	1,715,637.27	
2.失业保险费		66,725.30	66,725.30	
合计		1,782,362.57	1,782,362.57	

15、应交税费

税项	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	704,423.08	646,464.34
城市维护建设税	61,933.01	49,139.36
教育费附加	26,542.72	21,059.73
地方教育附加	17,695.14	14,039.82
地方水利费	7,091.81	6,177.97
代扣代缴个人所得税	17,394.36	43,665.45
印花税	12,515.50	8,432.37
所得税	2,543,771.22	3,119,760.00
残疾人就业保障金	160,000.00	166,072.97
城镇土地使用税	27,500.00	
合计	3,578,866.84	4,074,812.01

16、股本

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
王燕	9,300,000.00	93.00			1,000.00	0.01	9,299,000.00	92.99
苏月华	400,000.00	4.00	301,000.00	3.01			701,000.00	7.01
胡寥寥	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00		
合计	10,000,000.00	100.00	301,000.00	3.01	301,000.00	3.01	10,000,000.00	100.00

17、资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	757,323.29			757,323.29
合计	757,323.29			757,323.29

18、盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,546,794.03	453,205.97		5,000,000.00
合计	4,546,794.03	453,205.97		5,000,000.00

19、未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	提取或分配比例
----	---------	---------	---------

期初未分配利润	40,803,980.09	22,433,612.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,099,184.69	20,411,519.27	
减：提取法定盈余公积	453,205.97	2,041,151.93	10%
改制时转入资本公积			
期末未分配利润	66,449,958.81	40,803,980.09	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

20、营业收入和营业成本

(1) 按项目列示

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,603,691.84	9,685,913.73	42,976,241.72	10,504,972.88
其他业务				
合计	51,603,691.84	9,685,913.73	42,976,241.72	10,504,972.88

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
课程研发	51,026,651.80	9,302,720.89	41,780,110.41	9,742,759.00
图书销售	577,040.04	383,192.84	1,196,131.31	762,213.88
合计	51,603,691.84	9,685,913.73	42,976,241.72	10,504,972.88

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东地区	49,521,791.84	9,295,571.41	42,177,491.72	10,332,413.88
东北地区	2,081,900.00	390,342.32	798,750.00	172,559.00
合计	51,603,691.84	9,685,913.73	42,976,241.72	10,504,972.88

(4) 本公司 2018 年度前五名客户销售收入情况如下

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例 (%)	是否存在关联关系
青岛农业大学	11,479,783.50	22.25	否
潍坊学院	8,553,136.00	16.57	否
济宁学院	6,941,995.50	13.45	否
德州学院	6,098,784.50	11.82	否
曲阜师范大学	4,423,332.05	8.57	否
合计	37,497,031.55	72.66	

21、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	25,875.14	22,078.09
教育费附加	18,482.23	15,770.08
土地增值税	1,848.23	1,577.00
土地使用税	91,666.67	
车船使用税	2,580.00	3,375.00
印花税	38,804.63	42,623.88
合计	179,256.90	85,424.05

22、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,186,934.97	134,214.94
广告费和业务宣传费	73,962.00	22,207.10
招待费	56,616.48	22,139.50
差旅费	40,613.00	30,589.00
其他	3,760.22	2,573.35
合计	1,361,886.67	211,723.89

23、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
折旧费	668,914.84	603,387.22
无形资产摊销	635,194.65	319,284.66
修理费	259,838.21	256,473.42
办公费	122,991.16	337,749.81
差旅费	191,710.81	198,535.31
职工薪酬	2,742,598.82	2,833,261.26
业务招待费	824,580.71	439,006.80
聘请中介机构费用	129,820.00	378,637.88
福利费	201,996.18	130,758.50
通讯费	99,310.79	97,656.72
交通费	31,323.70	24,613.14
车辆使用费	95,435.31	98,844.74
其他	498,519.75	363,008.79
合计	6,502,234.93	6,081,218.25

24、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,098,471.25	3,668,011.69
合计	4,098,471.25	3,668,011.69

25、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	55,308.26	30,449.34
汇兑损益	-11,211.20	4,782.40
手续费及其他	4,502.80	4,162.26
合计	-62,016.66	-21,504.68

26、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	290,166.36	-159,564.85
合计	290,166.36	-159,564.85

27、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
理财收益	530,738.59	378,527.95
合计	530,738.59	378,527.95

28、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	758,000.00	750,000.00	758,000.00
其他	14,620.54	4,294.01	14,620.54
合计	772,620.54	754,294.01	772,620.54

其中政府补助明细如下：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	758,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助		300,000.00	与收益相关
小微双创电子商务发展项目补助资金		200,000.00	与收益相关
产业项目补贴		250,000.00	与收益相关
合计	758,000.00	750,000.00	

29、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	498,539.49	134,834.01	498,539.49
其他		6,537.02	
合计	498,539.49	141,371.03	498,539.49

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,296,938.56	3,161,957.42
递延所得税费用	-43,524.95	23,934.73
合计	4,253,413.61	3,185,892.15

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

补充资料	本期发生额	上期发生额
利润总额	30,352,598.30	23,597,411.42
按适用税率计算的所得税费用	4,552,889.75	3,539,611.71
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-6,655.86	786.33
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,257.73	10,275.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化：		
环境保护、节能节水专用设备投资额按 10%抵免所得税		
研发费用加计扣除的影响	-461,078.01	-412,651.31
所得税费用	4,253,413.61	3,185,892.15

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
营业外收入收到的现金	772,620.54	754,294.01
利息收入	55,308.26	30,449.34
合计	827,928.80	784,743.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
付现销售管理费用	2,617,478.36	2,190,719.06
财务费用中经营性手续费支出	4,502.80	4,162.26
支付往来款	1,046,658.79	14,112.02
支付的其他款项	1,236,285.03	
合计	4,904,924.98	2,208,993.34

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
理财收益	530,738.59	378,527.95
工程投标保证金		5,640,000.00
合计	530,738.59	6,018,527.95

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,099,184.69	20,411,519.27
加：资产减值准备	290,166.36	-159,564.85
固定资产折旧	668,914.84	603,387.22
无形资产摊销	635,194.65	319,284.66
长期待摊费用摊销	12,999.96	6,499.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-530,738.59	-378,527.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,524.95	23,934.73
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）	-221,559.95	-45,275.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,617,886.76	-2,253,194.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,072,254.69	2,099,516.86
其他	-748,956.74	
经营活动产生的现金流量净额	18,471,538.82	20,627,580.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,428,407.07	18,267,288.60

减：现金的期初余额	18,267,288.60	24,589,260.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,838,881.53	-6,321,971.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	12,428,407.07	18,267,288.60
其中：库存现金	5,634.28	19,707.50
可随时用于支付的银行存款	12,422,772.79	18,247,581.10
其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,428,407.07	18,267,288.60

六、在其他主体中的权益：

1、在子公司中的权益

本公司无合并范围内的子公司。

2、在合营或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

七、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

无。

2、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王燕	公司实际控制人、董事长、总经理
青岛誉原恒人力资源管理咨询有限公司	实际控制人控制的其他公司
青岛市崂山区誉材职业培训学校	实际控制人控制的其他公司
苏月华	董事，股东
韩敬海	董事
王文保	董事
路朝梅	董事
张晓达	董事会秘书
张玉星	监事会主席
白鸿涛	监事

王元阁	监事
张阳	财务总监

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无。

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资产转让情况

无。

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度
高级管理人员薪酬	1,117,485.07	1,206,696.71

5、关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 17 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十一、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

项目	报告期	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

项目	报告期	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	2018 年度	37.74%	2.61	2.61
	2017 年度	44.47%	2.04	2.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度	36.86%	2.55	2.55
	2017 年度	42.63%	1.96	1.96

2、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	758,000.00	750,000.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
债务重组损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-483,918.95	-137,077.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	530,738.59	378,527.95	
非经常性损益总额	804,819.64	991,450.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	195,503.87	148,717.64	
非经常性损益净额	609,315.77	842,733.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	609,315.77	842,733.29	

青岛英谷教育科技股份有限公司
二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

青岛英谷教育科技股份有限公司
董事会
二〇一九年四月十七日