

JiuLiang

久良科技

NEEQ:839298

浙江久良教育科技有限公司

ZHEJIANG JIULIANG EDUCATION TECHNOLOGY



年度报告

致投资者的信

2018年，久良科技围绕着“帮助亿万青少年改善学习环境”这一愿景和使命，始终坚持提高企业内生动力与外延式发展相结合的发展思路，不断加快产品进入市场的步伐。

近年来，我国青少年近视发病率日趋攀升，国家高度重视。2018年8月，中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平作出重要指示指出：我国学生近视呈现高发、低龄化趋势，严重影响孩子们的身心健康，这是一个关系国家和民族未来的大问题，必须高度重视，不能任其发展。2018年8月30日，教育部、国家卫生健康委员会等8部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，提出了到2030年我国6岁儿童近视率控制在3%左右的目标，明确了家庭、学校、医疗卫生机构等各方面责任，并决定建立全国儿童青少年近视防控工作评议考核制度。国家层面的重视和相关政策的发布，对企业未来产品快速进入市场，实现突破奠定了政策基础。

未来三年，随着科学技术与教育事业的不断发展进步，教育装备在建设教育强国的背景下迈入了一个全新的发展时期。近年来中央财政不断加大教育投资力度，教育部全面深入部署实施教育行业信息化建设，在规模建设、技术装备现代化等方面提出更高的要求。高职教育信息化发展也进入一个新的阶段，改善高职院校的信息技术条件，提高教育装备水平是高职院校实现信息化的必要手段。信息化教育水平的不断提升要求教育装备产品呈现多样化，市场对产品的需求使得教育装备产业经济转型势在必行。

久良科技从事教育装备行业40多年，拥有教室护眼光环境系统核心技术和发明专利。教育装备产业目前已经形成了巨大的市场容量，公司在产业转型升级中持续进行技术创新，不断提出新的智能化解决方案，持续推动教育装备业务的增长。始终将产品品质和满足用户需求放在公司经营最重要的位置。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
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	35

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/久良科技公司	指	浙江久良教育科技股份有限公司
股东大会	指	浙江久良教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江久良教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江久良教育科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	浙江久良教育科技股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
本年度	指	2018年
上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上年/上年度	指	2017年
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
教育信息化	指	把计算机、多媒体、通讯网络等现代信息技术手段有效应用于教学与科研。把计算机、多媒体、通讯网络等现代信息技术手段有效应用于教学与科研。
教学仪器设备	指	围绕教育教学过程中使用的相关仪器设备,主要包含:示波器系列、信号源系列、电源系列、实验器系列、演示器系列等。
智慧环境教室系统	指	智慧环境教室是基于物联网架构打造教室中智慧形态的光环境、温湿度环境、空气质量环境,将照明设备、空调设备、空净设备等产品无线组合相连,运用传感技术、智慧调节技术将教室学习环境提高到最优。
智慧教室系统	指	智慧教室系统是基于物联网技术集智慧教学、人员考勤、资产管理、环境智慧调节、视频监控及远程控制于一体的新型现代化智慧教室。
智控终端	指	驱动智能机器自主地实现控制一套设备或者几套设备的终端控制器。

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。

公司负责人吕琳、主管会计工作负责人吕樑及会计机构负责人（会计主管人员）洪秀芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(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
市场竞争风险	近年来教育装备行业快速发展,同时伴随着市场竞争的进一步加剧。公司在激烈的市场竞争中能否脱颖而出不被市场淘汰,取决于公司对教育装备市场未来发展趋势的判断。虽然公司自成立以来一直非常重视对市场研究,而且也在不断充实研发队伍、增加研发投入,努力开发出适合不同客户需求的产品。但是随着市场竞争者的不断涌入,在价格、渠道、服务等方面的竞争,使得整个教育装备市场的竞争格局产生了一定的变化。此外,各类产品的更新速度不断提高,客户对于产品多样性和个性化要求更高,在这样的市场环境中公司未来将面临市场竞争加剧的风险。
人力资源风险	现代教育技术产品的开发需要综合掌握软硬件技术、学科专业知识、理解教学理念的复合型人才。公司目前拥有较为稳定且年龄结构合理的技术研发团队。随着行业竞争的不断加剧、薪酬结构的变化,公司可能面临人才流失和短缺的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人吕琳和吕栋、吕樑直接持有久良科技10,230,000股股份,直接持股比例为93.00%。实际控制人能对公司决策产生重大影响,并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
盈利能力较低风险	公司2016年度、2017年度、2018年度的营业收入分别为43,675,135.31元、27,431,837.25元、32,796,141.12;净利润分别

	为-2,482,381.55 元、-2,659,453.62 元、-2,580,657.86；公司存在盈利能力较低的风险。公司新产品的销售处于推广中期，销售收入尚未大幅度增长。
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	浙江久良教育科技有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG JIULIANG EDUCATION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	久良科技
证券代码	839298
法定代表人	吕琳
办公地址	杭州市西湖区花蒋路 468 号 1 幢

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕樾
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0571-88993908
传真	0571-88993993
电子邮箱	contact@jiuliangtech.com
公司网址	http://www.jiuliangtech.com
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区花蒋路 468 号 1 幢, 310030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1989 年 10 月 26 日
挂牌时间	2016 年 9 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（I65）软件和信息技术服务业-（I6520）信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主要产品包括智慧环境教室产品、教育现代化设备、教学仪器,教育信息化整体解决方案服务提供。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吕琳
实际控制人及其一致行动人	吕琳、吕栋、吕樾

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	91330106143043059U	否
注册地址	杭州市西湖区花蒋路 468 号 1 幢	否
注册资本	11,000,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	爱建证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易区世纪大道 1600 号 1 幢 32 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	舒国平、陈春波
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 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	32,796,141.12	27,431,837.25	19.56%
毛利率%	25.23%	15.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,580,657.86	-2,659,453.62	2.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,690,096.78	-3,884,762.32	30.75%
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）	-47.97%	-33.25%	-
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）	-50.01%	-48.56%	-
基本每股收益	-0.23	-0.24	4.17%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,291,318.98	27,824,274.77	44.81%
负债总计	36,202,434.76	21,154,732.69	71.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,088,884.22	6,669,542.08	-38.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.61	-38.69%
资产负债率%（母公司）	88.47%	74.87%	-
资产负债率%（合并）	89.85%	76.03%	-
流动比率	92.24%	88.61%	-
利息保障倍数	0.36	-1.87	-

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	-3,141,491.10	2,091,088.45	-250.23%
应收账款周转率	3.78	8.79	-
存货周转率	3.29	3.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	44.81%	-1.41%	-
营业收入增长率%	19.56%	-37.19%	-
净利润增长率%	2.96%	-7.13%	-

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	11,000,000	11,000,000	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

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	64,144.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,001.03
非经常性损益合计	129,145.96
所得税影响数	19,707.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	109,438.92

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	0.00	-	-	-
应收帐款	3,065,775.65	-	-	-
应收票据及应收帐款	-	3,065,775.65	-	-
应付票据	363,506.00	-	-	-
应付帐款	3,839,460.07	-	-	-
应付票据及应付帐款	-	4,202,966.07	-	-
应付利息	20,246.58	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,464,417.46	1,484,664.04	-	-
管理费用	4,746,050.57	2,651,166.81	-	-
研发费用	-	2,094,883.76	-	-

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

久良科技立足于教育现代化和信息化，以“成为中国教育装备行业领军企业”为企业愿景，扎根教育，多年来始终专注于教育装备产品的研发、生产及综合解决方案提供，致力于构建更智能、更人性、更美好的未来校园。公司作为现代教育技术服务提供商，通过为中小学基础教育机构和各省市及区县教育管理机构提供教育信息化整体解决方案，设计、开发，整合相关优质资源并提供包括教学设备、软件、校园物联网环境建设等一系列产品的现代科技教育整体解决方案，实现销售收入。

1、公司目前所属行业

公司报告期内主要从事向中小学基础教育机构和各省市及区县教育局提供软件定制开发服务、教育信息化整体解决方案、智慧环境解决方案，设计并销售包括设备、软件等一系列产品的整体系统。现代教育装备作为支撑开展教学活动的物质保障，目前已步入行业发展的快车道。大量现代化教育装备不断充实各类学校，“以教育信息化带动教育装备现代化、以教育装备现代化实现教育现代化”已经成为当今教育装备工作的一个热点课题。在此背景下，“新教育装备”、“市场细分”、“数字信息化”、“整体解决方案”已经成为教育装备行业产业新的需求点和发展方向。随着国家对促进义务教育均衡发展的重视，以及对基础教育的持续高投入，基础教育市场的竞争会有所增加，尤其是随着一批互联网巨头和在主板和创业板上市公司的介入，将引发基础教育行业的蓬勃发展。

2、公司主营业务

公司作为现代教育技术服务提供商，逐步形成了教学专用仪器、现代教育装备、教育信息化、智慧环境校园解决方案为主的业务模式。其中教学专用仪器主要包括实验用示波器、各类实验演示器、实验电源等，现代教育装备包含多媒体智慧终端、多媒体中央控制系统、多媒体教室整体解决方案；教育信息化包含智慧教室教学系统、教学资源平台等；智慧环境校园解决方案包含智慧光环境系统、智慧空气环境系统、智慧校园环境物联网解决方案等。

3、产品或服务

公司主要产品包括智慧环境教室产品、教育现代化设备、教学仪器、教育装备解决方案四大类。具体情况如下：

(1) 智慧环境教室

智慧环境教室是将物联网、智能感知、智慧调节、大数据等技术引入教学环境中，以“健康舒适、节能环保、智慧管理”为设计理念，打造适合于学校的全智慧绿色光环境、舒适温湿度环境、优质空气质量环境等系统，量身为用户提供舒适、健康的环境体验。彻底解决教学环境中照明环境不合格、人体感受不舒适、室内空气环境欠佳、使用模式单一、管理手段缺乏等痛点。智慧环境教室采用的是 Mesh 网络，又称“无线蜂窝网格网络”，它是一个动态的可以不断扩展的网络架构，任意的两个设备均可以保持无线互联。

智慧环境教室中的智慧光环境系统，可以根据教学的需要，灵活配置多种照明方案；同时可扩展接入后台管理系统、多媒体设备故障报警、智能灯光寿命预测等后台数据平台。久良智慧环境教室（绿色光环境系统）通过选择 LED 作为光源，结合使用自主研发的智能调光系统，节能效率可达 70%以上；采用低纹波高精度可调电源技术、智能调光技术、优良灯具出光面设计，可以提供无频闪、无炫光、无有害蓝光、灯光柔和、照度均匀的优质光源，为学生提供安全健康的绿色照明，保护学生和教师的视力。温湿度环境系统，自动识别室内温湿度情况，根据预设好的目标参数，自动控制空调及加湿设备制冷、制热、除湿、加湿等状态，为您提供最贴心的温湿度环境体验。智慧空气环境系统，自动识别室内空气质量情况，根据预设好的目标参数，自动控制新风或空气净化系统，将空间环境中的 CO₂/PM_{2.5}/PM₁₀ 控制在优质空气范围，为师生营造健康的空气质量环境。

(2) 教育现代化设备

教育现代化设备主要指在现代化教学过程中使用的一些现代化产品。久良科技目前开发的现代化教育装备主要包含：JL9900B 多媒体中央控制器、JL98D 系列展台、教学多媒体智慧终端。

（3）教学仪器设备

教学仪器设备主要指围绕教育教学过程中使用的相关仪器设备；主要包含：示波器系列、信号源系列、电源系列、实验器系列、演示器系列等。

（4）教育装备解决方案

根据客户需求，为学校、教育部门客户量身打造适应现代化教育手段的装备和环境方案。

4、客户类型

客户类型主要包括全国各地的中小学校和基础教育管理机构如教育装备行业协会、教育局、电教馆等，也包括在基础教育行业内服务多年的其它公司。

5、关键资源

公司为中国教育装备行业协会副会长单位，专注教育行业 40 多年，同相关教育行业专家一起，围绕教育装备、教育信息化不断实践、积累、优化、推陈出新，以技术创新支撑行业教育教学的变革，积累了丰富的课程体系建设和课程内容设计等教育教学经验，主导和参与编制了大量的行业标准。

公司拥有较强的自主研发和创新能力，报告期内拥有发明专利 1 项，实用新型专利 8 项、2 项外观设计、软件著作权项 16 项、软件产品登记 5 项。公司自主研发生产的学生示波器、教学示波器、学生信号发生器、大屏幕示波器、洛伦兹力演示器、电火花计时器、多媒体中央控制器等产品，连续多年被中国教学仪器设备行业协会选为年度推荐产品。大屏幕示波器、电磁波干涉、衍射、偏振演示器、音频发生器、视频展示台等连续多年获得浙江省教育技术中心、浙江省教学仪器设备行业协会、浙江省教学仪器标准化技术委员会颁发的年度优秀产品标准产品称号。

公司还是浙江省科学技术厅认定的国家高新技术企业、杭州市科技局认定的高新技术企业、杭州市工业信息化应用试点企业，中国教育装备行业协会副会长单位、浙江省教育装备行业协会副会长单位。中国教育装备行业协会首批信用等级 AAA 级企业。

6、采购模式

公司的采购部根据营销中心的市场订单需求制定采购计划。公司严格执行询议价的采购程序，必须有三家以上供应商提供报价，在权衡质量、价格、售后服务等因素的基础上进行综合评估，与供应商进一步议定最终价格。采购人员参与货物和服务的验收，确保与采购计划单所列要求款项一致。

为了采购质量，公司对产品生产的供应商选择也有一套严格的规定和管理模式。首先供应商必须证照齐全，具有相关资质；其次对于经常使用的商品或服务，采购部较全面地了解掌握供应商的管理状况、质量控制、运输、售后服务等方面的情况，建立供应商档案并做好记录，会同公司其他部门对供应商定期进行评估和审计；最后在选择供应商时，公司严格执行询议价程序和综合评估。

7、生产模式

智慧环境教室系列产品由公司自主研发和生产，公司将主要精力置于研发和销售，制作端较为复杂，因此智慧教室系列产品的钣金件、结构件、板卡、配件、产品外壳等主要为外包生产的方式，然后由本公司组装加工、调试生产为成品；部分核心的电教设备、物理类教学仪器为自主研发、生产；辅助和支持类的电教设备及部分教学仪器采用外购模式，并不自主生产。公司的生产模式较大程度的减少了固定资产、人员成本、安全隐患及保证良好的环境。在产品的质量把控上，公司依据 ISO9001 质量体系严格把关，产品通过自检、一检和整机检验多重检验关卡，部门之间积极配合互相监督，最大程度减少产品不合格情况的发生，多层次、全方位保证产品质量。

公司智慧环境教室、智慧教学系统系列产品的相关软件为自主研发模式，嵌入到公司硬件产品之中，实现教育软件和硬件结合生产的模式，公司目前已经自行研发 16 款相关软件，并根据客户需求和教育行业的发展趋势逐步加大智慧教室系列产品的研发生产力度。

8、销售渠道

公司产品的销售采用“直销+经销”模式。公司销售渠道覆盖全国主要省份，公司派驻销售人员和

工程师进行市场开拓及售后服务。同时，在全国范围内，发展地市级区域合作伙伴，以有效的培训和专业的技术支持，使公司的产品销售渠道覆盖全国。

9、收入来源

公司通过为中小学基础教育机构和各省市及区县教育管理机构提供软件定制开发服务、教育信息化整体解决方案，设计、开发并提供包括教学设备、智慧校园建设等一系列产品的现代科技教育整体解决方案，实现销售收入。

公司较上年度，在商业模式上未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入为 32,796,141.12 元，同比增加 19.56%，归属于母公司的净利润 -2,580,657.86 元，同比增加 2.96%。主要原因系公司 2018 年度在 2017 年新产品推广中大幅增加自主研发产品的销售力度，使得收入有一定程度增长；同时由于以前年度递延所得税资产的转回，导致净利增加幅度有限。

截至报告期末，公司资产总额 40,291,318.98 元，较上年期末增加 44.81%，负债总额 36,202,434.76 元，较上年期末增长 71.13%，归属于母公司所有者权益 4,088,884.22 元，较上年同期下降 38.69%。主要原因系公司应收票据及应收帐款增加了 1120 多万，主要增加内容为义乌市城市建设集团有限公司 12,600,669.00 的应收款项尚未收回。应付票据及应付帐款同期也增加了 960 多万，同时报告期内发生净亏损 258.07 万元。

从现金流量情况来看，报告期内：经营活动产生的现金流量净额同比减少 5,232,579.55 元，主要是 2018 年末有笔大额的应收款未能及时收回，未收回原因为该项目付款方为义乌城投，因付款流程复杂，验收环节增加所致。截至 2019 年 4 月 15 日，验收已通过，已开始走付款流程。致使经营活动产生的现金流入降；投资活动产生的现金流量净额同比增加 59.95%，主要是 2018 年购置的固定资产比 2017 年有所减少；筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1088.83%，主要是因流动资金短缺而增加的流动资金银行贷款所致。

（二）行业情况

教育装备是教书育人的必要条件，是实现教育现代化的重要支撑，是培养学生创新精神和实践能力、促进学生全面发展的重要载体。改革开放以来，教育装备为教育跨越式发展提供了物质条件和技术支持，发挥了不可替代的重要作用。当前，我国已进入全面建成小康社会的决定性阶段。

2016 年起，以“互联网+”和“中国制造 2025”战略为引领的新型城镇化、工业化、信息化建设进入关键时期，为教育装备行业改革发展提供了新机遇、新挑战。加强装备工作是推进义务教育均衡发展、促

进教育公平的必然要求，是“立德树人”实施素质教育、促进学生全面发展的重要基础，是提高教育质量、加快推进教育现代化的重要举措。根据《2016年全国教育事业发展统计公报》公布数据，2016年小学、初中、高中和高等学校的办学条件均有所改善，设施设备配备达标的学校（是指体育运动场（馆）面积、体育器械配备达到《教育部卫生部财政部关于印发国家学校体育卫生条件试行基本标准的通知》（教体艺〔2008〕5号）的相关标准；音乐器材配备、美术器材配备、数学自然实验仪器、理科实验仪器等达到各省、自治区、直辖市规定的仪器配备相关标准）比例均有所提升。

（1）小学

普通小学（含教学点）校舍建筑面积 70964.49 万平方米，比上年增加 3612.45 万平方米。设施设备配备达标的学校比例情况分别为：体育运动场（馆）面积达标学校为 75.00%，体育器械配备达标学校为 80.18%，音乐器材配备达标学校为 79.50%，美术器材配备达标学校为 79.47%，数学自然实验仪器达标学校为 79.84%。

（2）初中

初中校舍建筑面积 57827.20 万平方米，比上年增加 2785.13 万平方米。设施设备配备达标的学校比例情况分别为：体育运动场（馆）面积达标学校为 85.36%，体育器械配备达标学校为 89.60%，音乐器材配备达标学校为 88.88%，美术器材配备达标学校为 88.58%，理科实验仪器达标学校为 90.62%。

（3）高中

普通高中共有校舍建筑面积 49142.31 万平方米，比上年增长 2006.35 万平方米。普通高中设施设备配备达标的学校比例情况分别为：体育运动场（馆）面积达标学校为 89.28%，体育器械配备达标学校为 91.17%，音乐器材配备达标学校为 89.82%，美术器材配备达标学校为 89.95%，理科实验仪器达标学校为 91.52%。

（4）高等学校

普通高等学校校舍总建筑面积（包括学校产权和非产权独立使用）92671.05 万平方米，比上年增加 455.86 万平方米；教学科研仪器设备总值（包括学校产权和非产权独立使用）4514.42 亿元，比上年增加 456.82 亿元。

（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	5,217,574.20	12.95%	4,878,790.57	17.53%	6.94%
应收票据与应收账款	14,266,053.27	35.41%	3,065,775.65	11.02%	365.33%
存货	8,823,398.27	21.90%	6,086,097.93	21.87%	44.98%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,884,184.95	9.64%	4,490,207.41	16.14%	-13.50%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	18,500,000.00	45.92%	13,500,000.00	48.52%	37.04%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

应收票据与应收帐款2018年12月31日余额较2017年12月31日余额同比增加365.33%，主要系2018年12月底义乌市城市投资建设集团有限公司12,600,669.00的应收款项未收回。未收回原因为该项目付款方为义乌城投，付款流程复杂，验收环节增加所致。截至本年度报告该公告日，验收已通过，已开始走付款流程。

存货2018年12月31日余额较2017年12月31日余额同比增加44.98%，主要系自2018年起本公司销售自产产品逐年增加，因而加大了库存的备货量。

短期借款2018年12月31日余额较2017年12月31日余额同比增加37.04%，主要系因流动资金短缺而增加的银行贷款所致。

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	32,796,141.12	-	27,431,837.25	-	19.56%
营业成本	24,521,069.93	74.77%	23,066,772.34	84.09%	6.30%
毛利率	25.23%	-	15.91%	-	-
管理费用	2,666,582.94	8.13%	2,651,166.81	9.66%	0.58%
研发费用	1,933,115.33	5.89%	2,094,883.76	7.64%	-7.72%
销售费用	3,058,047.29	9.32%	2,373,806.05	8.65%	28.82%
财务费用	1,111,327.02	3.39%	891,237.63	3.25%	24.69%
资产减值损失	250,830.82	0.76%	106,232.39	0.39%	136.12%
其他收益	9,144.93	0.03%	129,403.57	0.47%	-92.93%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,031,071.19	-3.14%	-3,885,633.82	-14.16%	73.46%
营业外收入	144,633.47	0.44%	1,339,510.63	4.88%	-89.20%
营业外支出	24,632.44	0.08%	26,181.28	0.10%	-5.92%
净利润	-2,580,657.86	-7.87%	-2,659,453.62	-9.69%	2.96%

项目重大变动原因：

报告期内：资产减值损失250,830.82，同比增加136.12%，主要系应收票据与应收帐款大幅增加而计提的坏帐准备所致；

其他收益9,144.93元，同比降低92.93%，主要系公司2017年有工业和信息化发展财政专项资金11.4万转入，而2018年无此项补贴；

营业利润-1,031,071.19元，同比增加73.46%，主要系营业收入增加，相应的营业成本确有所降低；毛利率2018年为25.23%，同比增长58.58%，主要是2018年减少了集成的低毛利产品的销售，增加自主研发产品的销售。

营业外收入144,633.47元，同比降低89.20%，主要是2017年收到政府新三板挂牌补贴120万，而2018年无此补贴项。

(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	31,935,179.44	26,813,593.19	19.10%
其他业务收入	860,961.68	618,244.06	39.26%
主营业务成本	24,392,609.40	22,946,976.89	6.30%
其他业务成本	128,460.53	119,795.45	7.23%

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%
智慧教室	33,846.16	0.10%	1,663,749.56	6.07%
中控、展台	365,794.00	1.12%	1,017,359.09	3.71%
教学仪器	2,986,628.40	9.11%	4,602,627.37	16.78%
智能终端	8,969,976.75	27.35%	3,522,948.53	12.84%
多媒体设备	16,899,886.75	52.92%	5,528,109.42	20.62%
其他电教设备	2,679,047.38	8.38%	10,478,799.22	39.08%
合计	31,935,179.44	100.00%	26,813,593.19	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司的产品主要是智慧教学系统和电教设备，其中智慧教学系统主要包括多媒体中央控制系统、教学视频展示台、智慧教室和智能终端。2017年度智慧教学系统和电教设备的销售收入分别占当期营业收入的39.40%和58.35%，其他业务收入占比2.25%；2018年度智慧教学系统和电教设备的销售收入分别占当期营业收入的37.67%和59.70%，其他业务收入占比2.63%。2018年度多媒体设备销售收入和智慧教学系统收入相较于2017年占比无太大变化。其他业务收入2018年较2017年占比增加，主要是增加房屋租赁收入。

(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	义乌市城市投资建设集团有限公司	10,862,645.67	33.12%	否
2	浙江音乐学院	2,068,965.52	6.31%	否
3	浙江大学附属中学	1,284,758.63	3.92%	否
4	杭州市上城区教育后勤管理中心	1,155,741.37	3.52%	否
5	杭州东方中学	1,054,207.24	3.21%	否
	合计	16,426,318.43	50.08%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	四川长虹教育科技有限公司	9,233,887.93	35.76%	否
2	杭州云录科技有限公司	1,195,771.55	4.63%	否
3	浙江教育用品发展有限公司	1,098,620.69	4.26%	否
4	实创信息科技温州有限公司	766,043.97	2.97%	否
5	广州威拓电子科技有限公司	659,482.76	2.55%	否
合计		12,953,806.90	50.17%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-3,141,491.10	2,091,088.45	-250.23%
投资活动产生的现金流量净额	-262,463.68	-655,369.54	59.95%
筹资活动产生的现金流量净额	3,888,140.81	-393,207.78	1,088.83%

现金流量分析：

报告期内：经营活动产生的现金流净额同比减少 250.23%，主要是 2018 年末有笔大额的应收款未能及时收回，导致销售商品收到的现金降低；投资活动产生的现金流量净额同比增加 59.95%，主要是 2018 年购置的固定资产比 2017 年有所减少；筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1088.83%，主要是因流动资金短缺而增加的流动资金银行贷款所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

杭州久良电子工程服务有限公司系公司全资子公司（控股 100%），注册资本 50 万元。该公司成立于 2010 年 2 月，注册地：杭州市西湖区花蒋路 468 号 1 幢 2 楼西 201 室。该公司主营为科技信息咨询，投影设备、计算机系统集成、安防监控设备的安装及维修。2018 年度其总资产 52,074.86 元，净资产-119,815.58 元，营业收入 63,131.04 元，净利润-202,893.69 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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收

款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 14,266,053.27 元，上期金额 3,065,775.65 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 13,840,544.32 元，上期金额 4,202,966.07 元；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，“其他应付款”本期金额 23,128.89 元，上期金额 20,246.58 元。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。调减“管理费用”本期金额 1,933,115.33 元，上期金额 2,094,883.76 元，重分类至“研发费用”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

2018 年，杭州市个体劳动者协会，杭州市民营（私营）企业协会“扶贫帮困献爱心”捐款荣誉。

三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务仍以研发生产智慧环境教室系统、智慧教室系统、现代化教育装备、教学仪器设备为核心业务，加大了智慧环境教室系统产品系列的进一步研发和推广，从提升光环境性能到研发空气质量环境、温湿度环境，同时开始开发校园物联网智慧管理平台。至此，公司形成了现代教育装备为支撑，以智慧环境教室系统产品为快速增长点的业务模式，为公司后续业务增长提供支撑。

由于近两年公司主要精力投入在智慧环境教室产品的研发和市场推广中，降低了毛利率较低的省集中采购项目，导致主营业务收入下降。新产品经过一年多时间的推广，已经建立了近百个样板，但大规模的业务现仍没有体现。公司未来产业链不断延伸，收入规模不断增加，高层管理人员和核心技术人员长期保持稳定，不存在影响持续经营能力的重大风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、外部环境及已知趋势《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020 年)》等文件指出,确立教育优先发展的战略地位,实现财政性教育经费支出占国内生产总值 4%的目标。同时,完善农村义务教育经费保障机制,推荐农村义务教育薄弱学校改造计划,使得办学条件显著改善,教育公平迈出重大步伐。2013 年 7 月,教育部、财政部、人力资源社会保障部联合印发了《关于进一步加强教育管理信息化工作的通知》,并联合在京召开全国教育管理信息化工作电视电话会议,要求加快推进教育管理公共服务平台建设,确保今年取得突破性进展。国家长期的政策要求教育信息化大趋势不变,虽然目前整个经济环境有所下降,但是教育服务行业仍保持快速发展。

2、行业发展和周期波动现代教育装备作为支撑开展教学活动的物质保障,目前已步入行业发展的快车道。大量现代化教育装备不断充实各类学校,“以教育信息化带动教育装备现代化、以教育装备现代化实现教育现代化”已经成为当今教育装备工作的一个热点课题。在此背景下,“新教育装备”、“市场细分”、“数字信息化”、“整体解决方案”已经成为教育装备行业产业新的需求点和发展方向。随着

国家对促进义务教育均衡发展的重视,以及对基础教育的持续高投入,基础教育市场的竞争会有所增加,尤其是随着一批互联网巨头和在主板和创业板上市公司的介入,将引发基础教育行业的蓬勃发展。

3、市场竞争格局：(1)潜在市场需求巨大近年来,我国教育事业迅速发展,但与之相匹配的现代教育技术服务业市场目前还不能满足教育产业发展的需求,市场供需缺口较大。东部发达地区和沿海城市现代教育技术市场的发展相对成熟,但在中西部地区由于各种客观条件的限制,存在较多的市场空白区域有待开发。(2)市场培育期较长现代教育技术产品的主要客户是学校及相关教育装备主管部门。目前,国家实行九年制义务教育,学校申请采购教育仪器及服务的资金主要来自财政预算。根据财政预算管理要求,学校及教育信息化主管部门需提前制定项目规划,并报财政部门审核,经人大正式批准后方可启动采购。由于现代教育技术产品需要得到一线教师、学生的认可,并获得主管部门批准,才可进入学校采购范围,该行业市场培育期相对较长。(3)行业集中度较低现代教育技术服务业属于朝阳行业。该行业起步较晚,随着国家教育信息化的推进实施和电脑等硬件设施的逐步普及,该行业开始进入快速发展时期。目前,该行业企业较多,但规模普遍偏小,大多数企业的市场主要集中在局部区域,行业集中度较低。现代教育装备行业集中度较低,均是规模较小的企业,主要有深圳国泰安教育技术股份有限公司、山东省远大网络多媒体股份有限公司(新三板)、广东广视通科教设备有限公司、上海东方教具有限公司、北京中教启星股份有限公司等。教育信息化处于起步阶段,尚未形成较大的垄断性企业,目前有几家上市公司,主要包括科大讯飞股份有限公司、方直科技、立思辰、全通教育、拓维信息、视源股份等。新三板内教育信息化技术提供商数量相对较多,但目前在服务对象、产品形态、内容服务上尚存在差异化,而且由于整体在实力与上市公司存在差距,目前采取和上市公司进行区域市场差异化竞争,绕开省市级竞争,挖掘区县级业务。报告期内,公司主营业务仍以研发生产智慧环境教室系统、智慧教室系统、现代化教育装备、教学仪器设备为核心业务,加大了智慧环境教室系统产品系列的进一步研发和推广,从提升光环境性能到研发空气质量环境、温湿度环境,同时开始开发校园物联网智慧管理平台。至此,公司形成了现代教育装备为支撑,以智慧环境教室系统产品为快速增长点的业务模式,为公司后续业务增长提供支撑。公司未来产业链不断延伸,收入规模不断增加,高层管理人员和核心技术人员长期保持稳定,不存在影响持续经营能力的重大风险。

4、现代教育装备作为支撑开展教学活动的物质保障,目前已步入行业发展的快车道。大量现代化教育装备不断充实各类学校,“以教育信息化带动教育装备现代化、以教育装备现代化实现教育现代化”已经成为当今教育装备工作的一个热点课题。在此背景下,“新教育装备”、“市场细分”、“数字信息化”、“整体解决方案”已经成为教育装备行业产业新的需求点和发展方向。随着国家对促进义务教育均衡发展的重视,以及对基础教育的持续高投入,基础教育市场的竞争会有所增加,尤其是随着一批互联网巨头和在主板和创业板上市公司的介入,将引发基础教育行业的蓬勃发展。5、浙江省教育信息化“十三五”发展规划中指出,组织实施浙江省智慧教育工程,重点开展智慧校园环境建设、智慧教育服务体系建设、教育信息化能力建设、教育管理精准化建设和信息技术与教育教学融合试点示范建设等一批重点项目,全面提高浙江省教育信息化整体水平,支撑和引领教育现代化。建设目标:实现无线网络覆盖主要教学场所,提高学校教育技术装备水平,创设适应智慧教育和教育现代化发展需求、“人人皆学、处处能学、时时可学”的智慧校园环境。

5、政策支持。2018年8月,国家教育部联合八部委下发了《综合防控儿童青少年近视实施方案》,方案中明确指出了对校园光环境的建设要求。明确提出改善视觉环境。改善教学设施和条件,鼓励采购符合标准的可调节课桌椅和坐姿矫正器,为学生提供符合用眼卫生要求的学习环境,严格按照普通中小学校、中等职业学校建设标准,落实教室、宿舍、图书馆(阅览室)等采光和照明要求,使用利于视力健康的照明设备。加快消除“大班额”现象。学校教室照明卫生标准达标率100%。对公司进一步推广健康护眼环境、智慧环境教室相关产品提供了政策支持。

(二) 公司发展战略

公司秉承创新专注的研发理念,坚持优秀的产品质量和服务,紧跟政策和产品导向,重新定位校园

环境智能化，做以下发展规划：

1、夯实研发和创新能力

截止年报公告日，公司获得 12 项专利证书和 5 项软件著作权证书，其中 2 项发明专利，8 项实用新型专利和 2 项外观专利，公司聚焦校园环境智能化，加大研发投入，预计每年基本投入 200 万研发费用用于新产品设计、开发，满足客户的需求；

2、产品升级和整体解决方案完善

公司在原有的智慧教学系统产品的基础上，报告期内着重基于教室环境，投入智慧环境教室系统产品的多维度延伸，智慧光环境教室系统产品已投入市场，取得了销售收入，2017 年陆续上线智慧温湿度环境系统、智慧空气环境系统、智慧环境管理平台等一系列产品。基于改善校园环境为出发点，不断提升产品的性能和功能，满足客户的多种需求，关注师生健康，共享绿色校园。

3、扩大新产品全国销售网络

新产品在全国教育装备展上展出后，广受好评，年内已在浙江省、四川省、山东省、江苏省、广东省、辽宁省、云南省、广西省、湖北省、湖南省、江西省等建立省级、地区级合作伙伴，2019 年公司计划进行多次新产品的全国巡展，增加 50 个经销合作伙伴，快速拓宽销售渠道，力争在全国主要省份均建立合作伙伴，提升新产品的知名度和销售额。

（三） 经营计划或目标

公司的发展战略得以顺利实施，公司预计可实现以下经营计划或目标：

1、市场方面，公司将挖掘现有市场的深度需求，通过技术服务和战略合作等形式，牢固现有市场地位，扩大市场需求和占有率；

2、技术方面，公司将加大研发投入，加强研发团队建设，提升工作效率，降低成本，以设计研发为核心，抓紧智慧环境教室全系列产品的的设计研发，满足客户日新月异的需求；

3、公司管理方面，要继续落实各项管理制度，提升公司重大决策的科学性和透明性；公司还将根据业务需要，适当扩充研发、销售及管理等团队规模，提升公司综合实力。

（四） 不确定性因素

教育装备行业的采购需要经过方案申报，预算申请，预算下放，招投标流程等过程，环节比较复杂和繁琐。每个流程都会影响到最终销售的形成。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、盈利能力较低风险

公司近三年持续亏损，原因为剔除了毛利较低的传统项目，着重进行毛利较高的新产品推广。但新产品销售激增的时期尚未到来，销售收入没有明显上升。公司存在盈利能力较低的风险。

2、市场竞争风险

近年来教育装备行业快速发展，同时伴随着市场竞争的进一步加剧。公司在激烈的市场竞争中能否脱颖而出不被市场淘汰，取决于公司对教育装备市场未来发展趋势的判断。虽然公司自成立以来一直非常重视对市场的研究，而且也在不断充实研发队伍、增加研发投入，努力开发出适合不同客户需求的产品。但是随着市场竞争者的不断涌入，在价格、渠道、服务等方面的竞争，使得整个教育装备市场的竞争格局产生了一定的变化。此外，各类产品的更新速度不断提高，客户对于产品多样性和个性化要求更高，

在这样的市场环境中公司未来将面临市场竞争加剧的风险。

3、人力资源风险

现代教育技术产品的开发需要综合掌握软硬件技术、学科专业知识、理解教学理念的复合型人才。公司目前拥有较为稳定且年龄结构合理的技术研发团队。随着行业竞争的不断加剧、薪酬结构的变化，公司可能面临人才流失和短缺的风险。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人吕琳和吕栋、吕樾直接持有久良股份 10,230,000 股股份，直接持股比例为 93.00%。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（一）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（二）
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	5,000,000.00
6. 其他		

说明：日常关联交易 500 万元为吕琳、吕栋、吕樑、余检求、洪秀芳为公司在联合银行的 500 万元贷款提供的个人保证担保。

（二）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
土地房产	抵押	5,491,563.21	13.63%	为本公司贷款作抵押担保
总计	-	5,491,563.21	13.63%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000	100.00%	0	11,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,230,000	93.00%	0	10,230,000	93.00%
	董事、监事、高管	770,000	7.00%	0	770,000	7.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数				5		

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕琳	5,830,000	0	5,830,000	53.00%	5,830,000	0
2	吕栋	2,420,000	0	2,420,000	22.00%	2,420,000	0
3	吕樾	1,980,000	0	1,980,000	18.00%	1,980,000	0
4	余检求	440,000	0	440,000	4.00%	440,000	0
5	洪秀芳	330,000	0	330,000	3.00%	330,000	0
合计		11,000,000	0	11,000,000	100.00%	11,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东为吕琳，公司实际控制人为吕琳、吕栋与吕樾。吕琳同时担任公司董事长、总经理，吕栋同时担任公司董事、副总经理，吕樾同时担任公司董事、财务总监、董事会秘书。吕琳、吕栋与吕樾持有公司股份在董事、监事、高管持股中不重复计算。

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

控股股东吕琳先生：男，1955年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：1971年12月至1989年8月，在杭州九二无线电厂担任生产科长；1989年8月至1995年5月，在杭州市校办工业公司担任业务经理；1995年6月至2007年6月，在杭州九二无线电厂担任厂长；2007年7月至2016年4月，在杭州久良科技发展有限公司担任执行董事兼总经理；2016年4月至今，在浙江久良教育科技有限公司担任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内未发生变动。

（二）实际控制人情况

截至2018年12月31日，吕琳直接持有公司53%的股权，吕栋直接持有公司22%的股权，吕樾直接持有公司18%的股权。吕琳、吕栋、吕樾三人在公司中持股比例处于控制地位。吕琳与吕栋、吕樾系父子关系，自公司有限责任阶段以来在股东会或股东大会的表决中均意思表示一致。三人能够实际控制公司，影响公司的经营理念及实际决策。公司的实际控制人为吕琳、吕栋、吕樾父子三人。

吕琳先生：男，1955年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：1971年12月至1989年8月，在杭州九二无线电厂担任生产科长；1989年8月至1995年5月，在杭州市校办工业公司担任业务经理；1995年6月至2007年6月，在杭州九二无线电厂担任厂长；2007年7月至2016年4月，在杭州久良科技发展有限公司担任执行董事兼总经理；2016年4月至今，在浙江久良教育科技有限公司担任董事长兼总经理，任期三年。

吕栋先生：男，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2004年9月至2006年3月，在浙江大华技术股份有限公司担任信息部负责人；2008年1月至2016年4月，在杭州久良科技发展有限公司担任副总经理；2016年4月至今，在浙江久良教育科技有限公司担任董事兼副总经理，任期三年。

吕樾先生：男，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2005年7月至2011年12月，在杭州银行股份有限公司官巷口支行公司担任信贷部业务经理，总行授信审批人；2011年12月至2014年8月，在中国民生银行股份有限公司杭州分行中小授信评审部风险经理、法律合规部担任法律合规岗法务；2014年9月至2015年5月，在浙商证券股份有限公司担任风险评估员；2015年6月至2016年4月，在杭州久良科技发展有限公司担任总经理助理；2016年4月至今，在浙江久良教育科技有限公司担任董事、财务总监兼董事会秘书，任期三年。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	杭州银行西城支行	4,500,000.00	5.66%	2018.01.09-2019.01.07	否
信用贷款	联合银行蒋村支行	1,000,000.00	6.60%	2018.04.09-2019.04.08	否
抵押贷款	杭州银行西城支行	3,800,000.00	5.66%	2018.04.19-2018.10.17	否
信用贷款	联合银行蒋村支行	4,000,000.00	6.96%	2018.05.10-2019.05.09	否
抵押贷款	宁波银行吴山小微支行	5,000,000.00	7.50%	2018.05.25-2019.05.24	否
抵押贷款	杭州银行西城支行	2,000,000.00	6.10%	2018.07.30-2019.07.29	否
抵押贷款	宁波银行吴山小微支行	3,500,000.00	7.50%	2018.07.31-2019.07.30	否
抵押贷款	宁波银行吴山小微支行	1,500,000.00	7.50%	2018.10.12-2019.10.11	否
抵押贷款	杭州银行西城支行	3,800,000.00	6.10%	2018.10.22-2019.10.21	否
抵押贷款	杭州银行西城支行	4,200,000.00	6.10%	2018.12.10-2018.12.06	否
合计	-	33,300,000.00	-	-	-

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
吕琳	董事长、总经理	男	1955年7月	大专	2016-4-26 至 2019-4-25	是
吕栋	董事、副总经理	男	1983年3月	本科	2016-4-26 至 2019-4-25	是
吕樾	董事、财务总监、董事会秘书	男	1983年3月	本科	2016-4-26 至 2019-4-25	是
余检求	董事、副总经理	男	1978年4月	本科	2016-4-26 至 2019-4-25	是
孙国茂	董事	男	1960年11月	博士	2016-4-26 至 2019-4-25	是
洪秀芳	监事会主席	女	1972年7月	大专	2016-4-26 至 2019-4-25	是
葛莉莉	职工监事代表	女	1984年9月	大专	2016-4-26 至 2019-4-25	是
韦君杭	监事	男	1955年1月	大专	2016-4-26 至 2019-4-25	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

实际控制人吕琳与吕栋、吕樾为父子关系，控股股东为吕琳，其余人员互无关系。

(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
吕琳	董事长、总经理	5,830,000	0	5,830,000	53.00%	0
吕栋	董事、副总经理	2,420,000	0	2,420,000	22.00%	0
吕樾	董事、财务总监、董事会秘书	1,980,000	0	1,980,000	18.00%	0
余检求	董事、副总经理	440,000	0	440,000	4.00%	0

洪秀芳	监事会主席	330,000	0	330,000	3.00%	0
合计	-	11,000,000	0	11,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	18
销售人员	14	14
技术人员	8	6
财务人员	3	3
生产人员	17	16
员工总计	59	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	0
本科	14	12
专科	16	14
专科以下	28	30
员工总计	59	57

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、人员变动及招聘**

公司十分注重人才的招聘，报告期内无较大变动。

2、人才引进

报告期内，公司继续投入研发团队和销售团队建设，加强的公司的研发能力和销售能力，为未来公司业务发展奠定坚实基础。

3、培训计划

报告期内，公司充分利用公司内部的专家培训资源和外部科研院所，以内训为主，同时加大外部专业培训力度，以专业外训逐步强化，全面提高技术水平和管理水平，实施了针对新入职员工的入职培训，针对公司管理人员管理水平、领导能力培训、营销人员的营销技能培训等，以及其他各种形式的业务与技术

培训。

4、员工薪酬政策

报告期内, 公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放, 年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

5、需公司承担费用的离退休人数为 5 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关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，规范公司运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司于2018年1月22日2018年第一次股东大会上审议通过了《关于制定〈信息披露事务管理制度〉的议案》。

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

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

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，并通过建立和完善了公司规章制度体系加强对中小股东的保护，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。报告期内，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规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。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等规定的程序和规则进行。控股股东吕琳先生担任公司董事长及总经理，但本着从公司利益和股东全体利益的角度出发行使相关的

职权。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1. 2018年1月4日在公司会议室召开了第一届董事会第七次会议。审议通过了《关于公司拟向银行申请抵押贷款的议案》、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《关于制定<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 2018年4月25日在公司会议室召开了第一届董事会第八次会议。审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告》的议案、《关于公司2018年度财务预算报告》的议案、《关于公司2017年度审计报告》的议案、《关于公司2017年年度报告及其摘要》的议案、《关于续聘公司2018年度审计机构》的议案、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》的议案、《关于召开2017年年度股东大会》的议案。</p> <p>3. 2018年5月15日在公司会议室召开了第一届董事会第九次会议。审议通过了《关于公司变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4. 2018年8月30日在公司会议室召开了第一届董事会第十次会议。审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2018年4月25日在公司会议室召开了第一届监事会第五次会议。审议通过了《关于公司2017年度监事会工作报告》议案、《关于公司2017年度财务决算报告》议案、《关于公司2018年度财务预算报告》议案、《关于公司2017年度审计报告》议案、《关于公司2017年年度报告及其摘要》议案、《关于续聘公司2018年度审计机构》议案。</p> <p>2. 2018年8月30日在公司会议室召开了第</p>

		一届监事会第六次会议。审议通过了过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》议案、《关于公司会计政策变更的议案》。
股东大会	2	1. 2018 年 1 月 22 日在公司会议室召开了第 2018 年第一次临时股东大会。审议通过了《关于公司拟向银行申请抵押贷款的议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于制定的议案》。 2. 2018 年 5 月 18 日在公司会议室召开了第 2017 年年度股东大会。审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告》的议案、《关于公司 2017 年度监事会工作报告》的议案、《关于公司 2017 年度财务决算报告》的议案、《关于公司 2018 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2017 年度审计报告》的议案、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要》的议案、《关于续聘公司 2018 年度审计机构》的议案、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，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。

（三）公司治理改进情况

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。

报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司聘任了董事会秘书，建立了董事会秘书工作制度，明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

同时，公司通过电话、电子邮件等方式维护投资者关系，以确保与公司股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制**（一） 监事会就年度内监督事项的意见**

经检查，监事会认为：报告期内，监事会根据国家法律、法规和公司章程，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员职务行为及公司管理制度完善执行情况、公司财务等进行了监督。公司股东大会、董事会的召开程序、决策程序、决议事项严格按照公司符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。董事会严格按照股东大会的各项决议要求，切实履行了各项决议。公司高级管理人员尽职尽责，努力工作。在整个运营过程中，监事会没有发现公司董事、高级管理人员在担任公司职务时有违反法律、法规，违反《公司章程》和损害公司利益的行为。财务报告及所涉及的有关事项符合公司实际情况，真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、 业务独立情况

公司系现代教育技术服务提供商，主要业务为向中小学基础教育机构和各省市及区县教育管理机构提供教学软件定制开发服务、教学环境系统搭建服务、教育信息化整体解决方案，设计、开发并提供包括教学设备、软件等一系列产品的现代科技教育整体解决方案。公司股东或其控制的其他企业均不从事与公司业务同类或相近业务，也不存在显失公允的关联交易。

公司拥有独立的采购、销售、服务及管理系统，建立了完整的业务体系，具备独立面向市场经营的能力，并且一直独立签订合同，独立、自主开展业务，在研发、采购、生产、销售、服务各业务环节不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业进行生产经营的情况。

2、 资产独立情况

公司所有资产产权关系明晰，不存在被第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。

3、 人员独立情况

公司董事、监事以及高级管理人员均严格按照《公司法》、公司章程等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在公司股东或公司法人股东单位的控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职；公司财务人员没有在公司股东或公司股东单位的控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

4、 财务独立情况

公司设有完全独立的财务部门，配备专职财务人员，并依据《会计法》、《企业会计制度》等国家有关法律法规，结合公司生产、经营、管理的特点，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和严格的内部审计制度，并对子公司实施严格统一的财务监督管理。

公司独立进行财务决策，不存在为公司股东、法人股东单位的关联企业违规担保的情况；也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情形。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东或者其他单位、个人共享银行账户的情形，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东混合纳税情形。

5、 机构独立情况

公司拥有独立的生产经营场所和生产经营机构，不存在与股东混合经营、合署办公的情形。公司各职能

部门分工协作，形成有机的独立运营主体，机构设置方案根据公司章程规定的程序产生，不受股东及其他任何单位或个人直接干预。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司发生的间接融资等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

1、内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，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。

2、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。

（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，设置单独会计核算机构，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

无

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	立信中联审字【2019】D-0258号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	宁波市江东区江东北路317号和丰创意广场和庭楼603
审计报告日期	2019年4月16日
注册会计师姓名	舒国平、陈春波
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<p>审 计 报 告</p> <p>立信中联审字[2019]D-0258号</p>	
<p>浙江久良教育科技有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了浙江久良教育科技有限公司（以下简称久良教育公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了久良教育公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于久良教育公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>久良教育公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2018年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估久良教育公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适</p>	

用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算久良教育公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督久良教育公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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）。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：舒国平

中国注册会计师：陈春波

中国天津市 二〇一九年四月十六日

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	五、(一)	5,217,574.20	4,878,790.57

结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	14,266,053.27	3,065,775.65
预付款项	五、(三)	1,454,926.14	1,775,618.46
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、(四)	3,630,943.13	2,939,936.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	8,823,398.27	6,086,097.93
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	33,392,895.01	18,746,219.21
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(六)	3,884,184.95	4,490,207.41
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(七)	2,047,795.85	2,114,317.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(八)	876,954.40	714,454.58
递延所得税资产	五、(九)	89,488.77	1,759,076.47
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,898,423.97	9,078,055.56
资产总计	-	40,291,318.98	27,824,274.77
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十)	18,500,000.00	13,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-

拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、(十一)	13,840,544.32	4,202,966.07
预收款项	五、(十二)	600,290.00	979,688.00
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	821,178.33	721,668.59
应交税费	五、(十四)	558,525.86	265,745.99
其他应付款	五、(十五)	1,881,896.25	1,484,664.04
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	-	36,202,434.76	21,154,732.69
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	-	36,202,434.76	21,154,732.69
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(十六)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(十七)	914,700.60	914,700.60
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	五、(十八)	-7,825,816.38	-5,245,158.52
归属于母公司所有者权益合计	-	4,088,884.22	6,669,542.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	4,088,884.22	6,669,542.08
负债和所有者权益总计	-	40,291,318.98	27,824,274.77

法定代表人：吕琳 主管会计工作负责人：吕樾 会计机构负责人：洪秀芳

(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	-	5,169,256.09	4,752,327.67
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十一、(一)	14,265,360.27	3,065,221.25
预付款项	-	1,454,926.14	1,775,618.46
其他应收款	-	3,729,943.13	2,939,936.60
存货	-	8,823,398.27	6,086,097.93
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	33,442,883.90	18,619,201.91
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(二)	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,881,121.20	4,487,143.66
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,047,795.85	2,114,317.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	876,954.40	714,454.58
递延所得税资产	-	89,488.77	1,758,712.57
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	7,395,360.22	9,574,627.91
资产总计	-	40,838,244.12	28,193,829.82
流动负债：			
短期借款	-	18,500,000.00	13,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	13,829,734.32	4,190,176.07
预收款项	-	600,290.00	979,688.00
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	760,474.47	687,142.72
应交税费	-	558,149.28	265,695.02
其他应付款	-	1,881,896.25	1,484,664.04
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	-	36,130,544.32	21,107,365.85
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	-	36,130,544.32	21,107,365.85
所有者权益：			
股本	-	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,023,307.14	1,023,307.14
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	-	-7,315,607.34	-4,936,843.17
所有者权益合计	-	4,707,699.80	7,086,463.97
负债和所有者权益合计	-	40,838,244.12	28,193,829.82

(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	-	32,796,141.12	27,431,837.25
其中：营业收入	五、(十九)	32,796,141.12	27,431,837.25
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	33,836,357.24	31,446,874.64
其中：营业成本	五、(十九)	24,521,069.93	23,066,772.34
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、(二十)	295,383.91	262,775.66
销售费用	五、(二十一)	3,058,047.29	2,373,806.05
管理费用	五、(二十二)	2,666,582.94	2,651,166.81
研发费用	五、(二十三)	1,933,115.33	2,094,883.76
财务费用	五、(二十四)	1,111,327.02	891,237.63
其中：利息费用	-	1,114,741.50	894,738.00
利息收入	-	9,046.28	7,470.64
资产减值损失	五、(二十五)	250,830.82	106,232.39
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	五、(二十六)	9,144.93	129,403.57
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-1,031,071.19	-3,885,633.82
加：营业外收入	五、(二十七)	144,633.47	1,339,510.63
减：营业外支出	五、(二十八)	24,632.44	26,181.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-911,070.16	-2,572,304.47
减：所得税费用	五、(二十九)	1,669,587.70	87,149.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,580,657.86	-2,659,453.62

其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,580,657.86	-2,659,453.62
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	-	-2,580,657.86	-2,659,453.62
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	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
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	-	-2,580,657.86	-2,659,453.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,580,657.86	-2,659,453.62
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	-	-0.23	-0.24
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：吕琳

主管会计工作负责人：吕樛

会计机构负责人：洪秀芳

（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	十一、(三)	32,733,010.08	27,227,385.82
减：营业成本	十一、(三)	24,511,429.93	23,038,146.34
税金及附加	-	295,030.23	262,440.76
销售费用	-	3,055,855.11	2,370,847.79
管理费用	-	2,409,826.56	2,407,350.66

研发费用	十一、(四)	1,933,115.33	2,094,883.76
财务费用	-	1,111,314.90	891,456.40
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	253,279.42	105,456.79
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	7,200.00	123,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-829,641.40	-3,819,596.68
加：营业外收入	-	144,633.47	1,337,545.63
减：营业外支出	-	24,532.44	26,181.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-709,540.37	-2,508,232.33
减：所得税费用	-	1,669,223.80	8,485.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,378,764.17	-2,516,717.76
（一）持续经营净利润	-	-2,378,764.17	-2,516,717.76
（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	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,378,764.17	-2,516,717.76
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	-	26,231,993.13	32,644,374.51
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、(三十)	465,596.18	3,526,781.27
经营活动现金流入小计	-	26,697,589.31	36,171,155.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,892,222.38	26,320,602.75
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	-	4,488,358.68	4,240,152.79
支付的各项税费	-	869,905.86	882,918.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	3,588,593.49	2,636,393.77
经营活动现金流出小计	-	29,839,080.41	34,080,067.33
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,141,491.10	2,091,088.45
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	262,463.68	655,369.54
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	-	262,463.68	655,369.54

投资活动产生的现金流量净额	-	-262,463.68	-655,369.54
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	-	33,300,000.00	20,000,000.00
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	-	33,300,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	28,300,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,111,859.19	893,207.78
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	-	29,411,859.19	20,393,207.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,888,140.81	-393,207.78
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	-	484,186.03	1,042,511.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,733,388.17	3,690,877.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,217,574.20	4,733,388.17

法定代表人：吕琳 主管会计工作负责人：吕樛 会计机构负责人：洪秀芳

（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	-	26,165,607.19	32,422,179.51
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	465,403.80	3,526,352.00
经营活动现金流入小计	-	26,631,010.99	35,948,531.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,880,602.38	26,295,066.75
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,260,337.37	4,003,743.75
支付的各项税费	-	868,054.18	882,350.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,685,363.37	2,633,225.01
经营活动现金流出小计	-	29,694,357.30	33,814,385.89
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,063,346.31	2,134,145.62
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	-	-	-
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	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	262,463.68	655,369.54
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	-	262,463.68	655,369.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-262,463.68	-655,369.54
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	-	33,300,000.00	20,000,000.00
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	-	33,300,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	28,300,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,111,859.19	893,207.78
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	29,411,859.19	20,393,207.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,888,140.81	-393,207.78
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	-	562,330.82	1,085,568.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,606,925.27	3,521,356.97
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,169,256.09	4,606,925.27

(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	11,000,000.00	-	-	-	914,700.60	-	-	-	-	-	-5,245,158.52	-	6,669,542.08
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	11,000,000.00	-	-	-	914,700.60	-	-	-	-	-	-5,245,158.52	-	6,669,542.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,580,657.86	-	-2,580,657.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,580,657.86	-	-2,580,657.86
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	11,000,000.00	-	-	-	914,700.60	-	-	-	-	-	-7,825,816.38	-	4,088,884.22

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	11,000,000.00	-	-	-	914,700.60	-	-	-	-	-	-2,585,704.90	-	9,328,995.70
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	11,000,000.00	-	-	-	914,700.60	-	-	-	-	-	-2,585,704.90	-	9,328,995.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,659,453.62	-	-2,659,453.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,659,453.62	-	-2,659,453.62
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	11,000,000.00	-	-	-	914,700.60	-	-	-	-	-	-5,245,158.52	-	6,669,542.08

法定代表人：吕琳

主管会计工作负责人：吕樾

会计机构负责人：洪秀芳

(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	11,000,000.00	-	-	-	1,023,307.14	-	-	-	-	-	-4,936,843.17	7,086,463.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	1,023,307.14	-	-	-	-	-	-4,936,843.17	7,086,463.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,378,764.17	-2,378,764.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,378,764.17	-2,378,764.17
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	11,000,000.00	-	-	-	1,023,307.14	-	-	-	-	-	-7,315,607.34	4,707,699.80

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	11,000,000.00	-	-	-	1,023,307.14	-	-	-	-	-	-2,420,125.41	9,603,181.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	1,023,307.14	-	-	-	-	-	-2,420,125.41	9,603,181.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,516,717.76	-2,516,717.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,516,717.76	-2,516,717.76
（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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.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	11,000,000.00	-	-	-	1,023,307.14	-	-	-	-	-	-4,936,843.17	7,086,463.97

浙江久良教育科技有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 浙江久良教育科技有限公司(以下简称公司或本公司)

注册地址: 杭州市西湖区花蒋路 468 号 1 幢

注册资本: 1100 万元

统一社会信用代码: 91330106143043059U

法定代表人: 吕琳

公司类型: 股份有限公司(非上市)

经营期限: 2007 年 06 月 28 日至长期

(二) 公司历史沿革

公司前身为杭州九二无线电厂, 成立于 1970 年 9 月, 开业资金总额为人民币 1,522,441.99 元(其中: 流动资金 1,380,750.95 元)。于 1982 年 2 月 1 日经杭州市教育局同意取得企业登记证:

杭工商工字第 010591 号。1986 年 10 月 31 日公司注册资金变更为 177.2 万元。1989 年 9 月 19 日经重新核定, 公司注册资金增加到 185 万元(其中: 流动资金 122 万元); 根据市脱钩办[2000]3 号杭州市党政机关与所办经济实体和管理的直属企业脱钩工作领导小组办公室文件: 关于党政机关与所办经济实体脱钩方式的批复, 公司进行了主管部门变更, 主管部门由市委变更为浙江大学附属中学;

2005 年 4 月 22 日公司增加注册资本 75 万元, 注册资本变为 260 万元。本次出资业经浙江中信会计师事务所审验, 并出具了浙中信(2005) 验字第 171 号验资报告;

2007 年 6 月 25 日经批准, 公司进行改制。由国有企业改为有限公司, 并更名为杭州久良科技发展有限公司, 注册资本增加到 500 万元, 其中吕琳出资人民币 350 万元, 占注册资本的 70%; 陈萍出资人民币 55 万元, 占注册资本的 11%; 唐丰出资人民币 25 万元, 占注册资本的 5%; 王毅出资人民币 25 万元, 占注册资本的 5%; 洪秀芳出资人民币 25 万元, 占注册资本的 5.00%; 章凤珠出资人民币 20 万元, 占注册资本的 4%;

根据公司 2010 年 7 月 20 日股东会决议, 公司增加注册资本人民币 28 万元, 变更后的注册资本和实收资本为人民币 528 万元, 其中吕琳认缴出资人民币 378 万元, 占注册资本的 71.60%; 陈萍认缴出资人民币 55 万元, 占注册资本的 10.42%; 徐永光认缴出资人民币 25 万元, 占注册资本的 4.73%; 王毅认缴出资人民币 25 万元, 占注册资本的 4.73%; 洪秀芳认缴出资人民币 25 万元, 占注册资本的 4.73%; 章凤珠认缴出资人民币 20 万元, 占注册资本的 3.79%。本次出资业经杭州永浩联合会计师事务所审验, 并出具了永浩验字(2010) 第 377 号验资报告;

根据公司 2013 年 1 月 18 日股东会决议, 公司增加注册资本人民币 482 万元, 变更后的注册资本和实收资本为人民币 1010 万元, 其中吕琳认缴出资人民币 867.90 万元, 占注册资本的 85.93%; 吕栋认缴出资人民币 29.93 万元, 占注册资本的 2.97%; 徐永光认缴出资人民币 37.39 万元, 占注册资本的 3.70%; 王毅认缴出资人民币 37.39 万元, 占注册资本的 3.70%; 洪秀芳认缴出资人民币 37.39 万元, 占注册资本的 3.70%。本次出资业经浙江新中天会计师事务所审验, 并出具了新中天验字(2013) 第 0014 号验资报告;

根据 2013 年 10 月 22 日的股东会决议和股权转让协议, 公司股权发生变化, 最新股本结构为: 吕琳出资额为人民币 867.90 万元, 占注册资本的 85.93%; 吕栋出资额为人民币 67.32 万元, 占注册资本的 6.67%; 吕樑出资额为人民币 37.39 万元, 占注册资本的 3.70%; 洪秀芳出资额为人民币 37.39 万元, 占注册资本的 3.70%。

根据 2016 年 02 月 04 日的股东会决议和股权转让协议，公司股权发生变化，最新股本结构为：吕琳出资额为人民币 583 万元，占注册资本的 57.72%；吕栋出资额为人民币 242 万元，占注册资本的 23.96%；吕樑出资额为人民币 152 万元，占注册资本的 15.05%；洪秀芳出资额为 33 万元，占注册资本的 3.27%。

根据 2016 年 02 月 04 日的股东会决议，公司增加注册资本 90 万元，变更后的注册资本为 1100 万元。其中吕琳出资额为人民币 583 万元，占注册资本的 53%；吕栋出资额为人民币 242 万元，占注册资本的 22%；吕樑出资额为 198 万元，占注册资本的 18%；余检求出资额为人民币 44 万元，占注册资本的 4%；洪秀芳出资额为人民币 33 万元，占注册资本的 3%

公司于 2016 年 5 月 13 日整体变更为股份有限公司，更名为浙江久良教育科技股份有限公司，由立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 26 日出具立信中联验字(2016)D-0036 号验资报告。于 2016 年 9 月 23 日起在全国股转系统(新三板)挂牌公开转让，证券简称为久良科技，证券代码 839298，总股本为 1100.00 万股。

(三) 行业性质

本公司属文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

(四) 经营范围

制造、加工：教学仪器设备。 服务：计算机网络工程、视讯工程、教学仪器、教学设备及电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；批发、零售：电子计算机及配件，文教用品，办公自动化设备，电子产品、通信设备（除专控），投影机；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 12 日批准报出。

(六) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

杭州久良电子工程服务有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司 2018 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的

股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额在 100.00 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
项目备用金及保证金、押金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	3	3
2—3 年	16	16
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

其他应收款中项目备用金及保证金、押金组合不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品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。

期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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净

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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

（十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

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，在为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：

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括雨棚、车棚、屋顶翻修和装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
雨棚	10 年
车棚	10 年
屋顶翻修	10 年
装修费	10 年

（二十） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一） 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司是以客户收到货物并收到客户出具的货物签收单为依据确认收入。

（二十二） 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，

按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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。

（提示：企业也可以采用以下方法进行会计处理，若选择采用以下方法，应将本段改为以下内容，此外，两种方法应当一致运用，不得随意变更：（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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四） 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，

按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	根据财政部规定执行，无需审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 14,266,053.27 元，上期金额 3,065,775.65 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 13,840,544.32 元，上期金额 4,202,966.07 元；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，本期金额 23,128.89 元，上期金额 20,246.58 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	根据财政部规定执行，无需审批	调减“管理费用”本期金额 1,933,115.33 元，上期金额 2,094,883.76 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%, 17%
	应税收入按征收率计算缴纳增值税	3%
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%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
	从租计征的,按租金收入的 12%计缴	12%
企业所得税	按应纳税所得额	15%, 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江久良教育科技股份有限公司	15%
杭州久良电子工程服务有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科火字(2016)195号),公司2017年11月通过高新技术企业认证,并取得编号为GR201733000201的《高新技术企业证书》,认定有效期为2017-2019年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	445.61	559.11
银行存款	5,217,128.59	4,878,231.46
合 计	5,217,574.20	4,878,790.57

其他说明:截至2018年12月31日止,货币资金中无被冻结款项,亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	14,266,053.27	3,065,775.65
合 计	14,266,053.27	3,065,775.65

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值	账面余额		年初余额 坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		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	14,651,045. 10	98.57	384,991.8 3	2.63	14,266,053. 27	3,198,857. 01	93.76	133,081.3 6	4.16	3,065,775.6 5
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	213,057.00	1.43	213,057.0 0	100.0 0		213,057.00	6.24	213,057.0 0	100.0 0	
合 计	14,864,102. 10	100.0 0	598,048.8 3	4.02	14,266,053. 27	3,411,914. 01	100.0 0	346,138.3 6	10.14	3,065,775.6 5

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,503,246.34	135,032.46	1.00
1 至 2 年	384,567.26	11,537.02	3.00
2 至 3 年	549,106.56	87,857.05	16.00
3 至 4 年	69,115.50	34,557.75	50.00
4 至 5 年	145,009.44	116,007.55	80.00
合 计	14,651,045.10	384,991.83	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 251,910.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款 合计数的比 例 (%)	坏账准备
义乌市城市投资建设集团有限公司	12,600,669.00	84.77	126,006.69
杭州天夏科技集团有限公司	447,059.04	3.01	68,714.62
杭州临安区天目教育有限责任公司	210,000.00	1.41	2,100.00
浙江省兰溪市第五中学	207,027.00	1.39	6,210.81
杭州东方中学	143,500.00	0.97	1,435.00
合 计	13,608,255.04	91.55	204,467.12

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	958,712.55	65.89	1,750,737.66	98.60
1 至 2 年	496,213.59	34.11	24,880.80	1.40
合 计	1,454,926.14	100.00	1,775,618.46	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙江中兵资本管理有限公司	400,000.00	27.49
杭州华光计算机工程有限公司	338,310.00	23.25
桐庐高兴钢木制品有限公司	92,769.00	6.38
嘉兴麦登智能科技有限公司	79,800.00	5.48
杭州力想科技有限公司	79,758.00	5.48
合 计	990,637.00	68.08

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,630,943.13	2,939,936.60
合 计	3,630,943.13	2,939,936.60

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种 类	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		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	3,632,382.52	100.00	1,439.39	0.04	3,630,943.13	2,941,005.64	100.00	1,069.04	0.04	2,939,936.60
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款										
合 计	3,632,382.52	100.00	1,439.39	0.04	3,630,943.13	2,941,005.64	100.00	1,069.04	0.04	2,939,936.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,939.16	639.39	1.00
1 至 2 年	10,000.00	300.00	3.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
合 计	74,939.16	1,439.39	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,244,519.80		
1 至 2 年	942,794.36		
2 至 3 年	701,048.50		
3 至 4 年	169,295.50		
4 年至 5 年	456,962.70		
5 年以上	42,822.50		
合 计	3,557,443.36		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 370.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	3,557,443.36	2,852,413.11
其他	74,939.16	88,592.53
合 计	3,632,382.52	2,941,005.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
义乌市政府非税收入汇缴专户	保证金	630,034.00	1 年以内	17.34	
浙江音乐学院	保证金	373,495.00	1-2 年	10.28	
长兴县教育信息技术中心	保证金	187,281.00	1-2 年	5.16	
浙江省教育技术中	保证金	10,000.00	1 年以内	0.28	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
心		163,343.00	2-3年	4.50	
	小计	173,343.00		4.78	
桐乡市公共资源交易中心	保证金	60,000.00	2-3年	1.65	
		98,000.00	3-4年	2.70	
	小计	158,000.00		4.35	
合计		1,522,153.00		41.91	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,073,549.73		3,073,549.73	1,598,093.43		1,598,093.43
产成品	1,249,653.65		1,249,653.65	1,559,390.86		1,559,390.86
发出商品	1,569,887.02		1,569,887.02	1,013,086.71		1,013,086.71
在产品	2,930,307.87		2,930,307.87	1,915,526.93		1,915,526.93
合计	8,823,398.27		8,823,398.27	6,086,097.93		6,086,097.93

2、 存货跌价准备

本期公司不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使存货成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,884,184.95	4,490,207.41
固定资产清理		
合 计	3,884,184.95	4,490,207.41

2、 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	房屋建筑物	机器设备	合 计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	374,560.86	176,055.96	2,124,303.42	8,562,194.17	19,707.68	11,256,822.09
(2) 本期增加金额		6,463.68				6,463.68
—购置		6,463.68				6,463.68
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	374,560.86	182,519.64	2,124,303.42	8,562,194.17	19,707.68	11,263,285.77
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	284,750.01	133,571.94	1,647,931.97	4,688,661.80	11,698.96	6,766,614.68
(2) 本期增加金额	7,925.50	18,547.37	178,521.44	406,704.22	787.61	612,486.14
—计提	7,925.50	18,547.37	178,521.44	406,704.22	787.61	612,486.14
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	292,675.51	152,119.31	1,826,453.41	5,095,366.02	12,486.57	7,379,100.82
3. 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						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	81,885.35	30,400.33	297,850.01	3,466,828.15	7,221.11	3,884,184.95
(2) 年初账面价值	89,810.85	42,484.02	476,371.45	3,873,532.37	8,008.72	4,490,207.41

- 3、 暂时闲置的固定资产：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情况：无。
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无。
- 7、 固定资产清理：无。

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	2,697,131.90	37,735.85	2,734,867.75
(2) 本期增加金额 —购置			
(3) 本期减少金额 —处置			
(4) 期末余额	2,697,131.90	37,735.85	2,734,867.75
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	618,454.21	2,096.44	620,550.65
(2) 本期增加金额 —计提	53,942.63	12,578.62	66,521.25
(3) 本期减少金额 —处置			
(4) 期末余额	672,396.84	14,675.06	687,071.90
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,024,735.06	23,060.79	2,047,795.85
(2) 年初账面价值	2,078,677.69	35,639.41	2,114,317.10

- 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。
- 3、 其他说明：无形资产用于抵押担保详见附注八、承诺及或有事项。

(八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
雨棚	166.79		166.79		
车棚	7,083.21		5,000.04		2,083.17
屋顶翻修	707,204.58		75,333.35		631,871.23
装修费		256,000.00	13,000.00		243,000.00
合 计	714,454.58	256,000.00	93,500.18		876,954.40

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	596,591.83	89,488.77	346,138.36	52,066.31
可抵扣亏损			11,380,067.7 1	1,707,010.1 6
合 计	596,591.83	89,488.77	11,726,206.0 7	1,759,076.4 7

(十) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,500,000.00	9,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	4,000,000.00
合 计	18,500,000.00	13,500,000.00

短期借款分类的说明：抵押借款详见本财务报表附注八、承诺及或有实事项。

(十一) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	3,581,213.80	363,506.00
应付账款	10,259,330.52	3,839,460.07
合 计	13,840,544.32	4,202,966.07

1、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,581,213.80	363,506.00
合 计	3,581,213.80	363,506.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,259,330.52	3,839,460.07
合 计	10,259,330.52	3,839,460.07

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：无。

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	600,290.00	979,688.00
合 计	600,290.00	979,688.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无。

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	693,446.85	4,240,522.21	4,140,735.54	793,233.52
离职后福利-设定提存计划	28,221.74	348,161.58	348,438.51	27,944.81
合 计	721,668.59	4,588,683.79	4,489,174.05	821,178.33

2、 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	652,211.40	3,621,494.47	3,517,021.21	756,684.66
(2) 职工福利费	11,849.98	171,410.30	175,860.30	7,399.98
(3) 社会保险费	22,632.97	279,214.90	279,437.00	22,410.87
其中：医疗保险费	19,565.38	241,371.14	241,563.13	19,373.39
工伤保险费	998.10	12,313.20	12,323.00	988.30
生育保险费	2,069.49	25,530.56	25,550.87	2,049.18
(4) 住房公积金	4,500.00	60,360.00	60,360.00	4,500.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,252.50	108,042.54	108,057.03	2,238.01
合 计	693,446.85	4,240,522.21	4,140,735.54	793,233.52

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,450.37	313,972.17	314,221.91	25,200.63
失业保险费	2,771.37	34,189.41	34,216.60	2,744.18
合 计	28,221.74	348,161.58	348,438.51	27,944.81

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	494,451.88	186,624.37
房产税		36,863.33
土地使用税		28,579.50
城市维护建设税	34,611.63	7,497.87
教育费附加	14,833.56	3,213.37
地方教育费附加	9,889.04	2,142.25
印花税	3,557.78	825.30
残疾人保障金	366.60	
个人所得税	815.37	
合 计	558,525.86	265,745.99

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	23,128.89	20,246.58
其他应付款	1,858,767.36	1,464,417.46
合 计	1,881,896.25	1,484,664.04

1、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	23,128.89	20,246.58
合 计	23,128.89	20,246.58

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,858,767.36	1,464,417.46
合 计	1,858,767.36	1,464,417.46

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：无。

(十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	
限售流通股 份	11,000,000.00					11,000,000.00

(十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	914,700.60			914,700.60
合 计	914,700.60			914,700.60

(十八) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	-5,245,158.52	-2,585,704.90
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	-5,245,158.52	-2,585,704.90
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,580,657.86	-2,659,453.62
期末未分配利润	-7,825,816.38	-5,245,158.52

(十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	31,935,179.44	24,392,609.40	26,813,593.19	22,946,976.89
其他业务	860,961.68	128,460.53	618,244.06	119,795.45
合 计	32,796,141.12	24,521,069.93	27,431,837.25	23,066,772.34

2、 主营业务 (分类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧教室	33,846.16	29,401.71	1,663,749.56	1,359,527.02
中控、展台	365,794.00	282,669.92	1,017,359.09	829,368.53
教学仪器	2,986,628.40	2,029,938.93	4,602,627.37	3,582,836.75
智能终端	8,969,976.75	4,562,440.96	3,522,948.53	2,164,763.57
多媒体设备	16,899,886.75	15,220,534.15	5,528,109.42	5,404,879.35
其他电教设备	2,679,047.38	2,267,623.73	10,478,799.22	9,605,601.67
合 计	31,935,179.44	24,392,609.40	26,813,593.19	22,946,976.89

(二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,031.59	38,270.30
教育费附加	28,299.26	16,401.56
地方教育费附加	18,866.19	10,934.39
房产税	152,296.43	147,267.84
土地使用税	13,764.26	28,674.77
印花税	9,286.18	11,746.80
车船税	6,840.00	9,480.00
合 计	295,383.91	262,775.66
(二十一) 销售费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,189,242.12	1,180,992.17
物流仓储费	324,439.19	430,674.35
广告费	1,145,287.97	357,806.37
促销活动费	276,095.23	335,683.16
中标服务费	122,982.78	68,650.00
合 计	3,058,047.29	2,373,806.05
(二十二) 管理费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,276,831.31	1,245,305.33
折旧及摊销	610,972.69	573,456.86
聘请中介机构费	338,699.38	315,062.06
办公费	192,561.83	270,921.61
业务招待费	65,432.70	140,858.00
差旅费	40,209.12	68,631.00
汽车费用	140,001.33	36,699.21
残疾人保障金	1,874.58	232.74
合 计	2,666,582.94	2,651,166.81
(二十三) 研发费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,677,718.86	1,521,548.13
直接投入	195,967.16	499,317.74
其他费用	48,919.46	64,678.33
折旧与摊销	10,509.85	9,339.56
合 计	1,933,115.33	2,094,883.76
(二十四) 财务费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,114,741.50	894,738.00

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	9,046.28	7,470.64
手续费	5,631.80	3,970.27
合 计	1,111,327.02	891,237.63

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	250,830.82	106,232.39
合 计	250,830.82	106,232.39

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
用工补助	7,200.00	9,600.00	与收益相关
工业和信息化发展财政专项资金		114,000.00	与收益相关
增值税减免	1,944.93	5,803.57	与收益相关
合 计	9,144.93	129,403.57	

(二十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	55,000.00	1,200,000.00	55,000.00
无需支付款项	82,090.00	136,869.00	82,090.00
其他	7,543.47	2,641.63	7,543.47
合 计	144,633.47	1,339,510.63	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关
企业利用资本市场扶持资金		1,200,000.00	与收益相关
商标名牌资助金	25,000.00		与收益相关
2018年第五批高新技术企业奖励	30,000.00		与收益相关
合 计	55,000.00	1,200,000.00	

(二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
原材料报废	23,694.72	24,598.46	23,694.72
罚款罚金	737.72	1,025.68	
无法收回款项		557.14	
对外捐赠	200.00		

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	24,632.44	26,181.28	

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,669,587.70	87,149.15
合 计	1,669,587.70	87,149.15

(三十) 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	本期发生额	上期发生额
收到往来款、代垫款及保证金等	394,349.90	2,195,710.63
政府补助	62,200.00	1,323,600.00
利息收入	9,046.28	7,470.64
合 计	465,596.18	3,526,781.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款及保证金等	691,376.88	43,441.67
销售费用支出	1,866,093.70	1,192,813.88
管理费用支出	1,024,553.39	1,396,167.95
银行手续费	5,631.80	3,970.27
营业外支出	937.72	
合 计	3,588,593.49	2,636,393.77

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,580,657.86	-2,659,453.62
加：资产减值准备	250,830.82	106,232.39
固定资产折旧	612,486.14	614,833.79
无形资产摊销	66,521.25	56,039.08
长期待摊费用摊销	93,500.18	61,618.70
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,114,741.50	894,738.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,669,587.70	87,149.15
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）	-2,737,300.34	-313,449.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,921,422.65	1,628,055.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,290,222.16	1,615,324.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,141,491.10	2,091,088.45
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	5,217,574.20	4,733,388.17
减：现金的期初余额	4,733,388.17	3,690,877.04
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	484,186.03	1,042,511.13

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,217,574.20	4,733,388.17
其中：库存现金	445.61	559.11
可随时用于支付的银行存款	5,217,128.59	4,732,829.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	5,217,574.20	4,733,388.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,466,828.15	银行抵押借款
无形资产	2,024,735.15	银行抵押借款
合 计	5,491,563.30	

六、 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
杭州久良电子工程服务有限 公司	浙江杭 州	浙江杭州	技术服务 等	100.00		货币出 资

七、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制人

控股股东名称	持股比例
吕琳	53.00%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(四) 其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
余检求	本公司股东、董事、副总经理
洪秀芳	本公司股东、监事会主席
吕樾	本公司股东、董事、董事会秘书、财务总监
吕栋	本公司股东、董事、副总经理

(五) 关联交易情况

- 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- 3、 关联租赁情况：无。
- 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
-----	------	-----------	-------	--------------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕琳、吕栋、吕樑、洪秀芳、余检求	500 万元	2016. 8. 30	2019. 12. 31	否

5、 关联方资金拆借：无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(六) 关联方应收应付款项：无。

(七) 关联方承诺：无。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司抵押资产明细如下：

借款金融机构	借款余额	抵押物名称	资产所属科目	权属证书	抵押物账面原值	抵押物账面净值	最高额抵押借款额度(万元)
杭州银行西城支行	10,000,000.00	西湖区花蒋路468号	固定资产	浙(2016)杭州市不动产权第0060448号	11,259,326.07	5,491,563.30	2100.00

(二) 或有事项：无。

九、 资产负债表日后事项

截至报告日止，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的前期会计差错更正。

(二) 其他

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	14,265,360.27	3,065,221.25

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
合 计	14,265,360.27	3,065,221.25

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		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	14,650,345. 10	98.58	384,984.83	2.63	14,265,360. 27	3,198,297.0 1	93.79	133,075. 76	4.16	3,065,221.2 5
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	211,607.00	1.42	211,607.00	100.00		211,607.00	6.21	211,607. 00	100.00	
合 计	14,861,952. 10	100.00	596,591.83	4.01	14,265,360. 27	3,409,904.0 1	100.00	344,682. 76	10.11	3,065,221.2 5

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	13,502,546.34	135,025.46	1.00
1 至 2 年	384,567.26	11,537.02	3.00
2 至 3 年	549,106.56	87,857.05	16.00
3 至 4 年	69,115.50	34,557.75	50.00
4 至 5 年	145,009.44	116,007.55	80.00
合 计	14,650,345.10	384,984.83	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 251,909.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	应收账款	期末余额	坏账准备
		占应收账款合 计数的比例 (%)	
义乌市城市投资建设集团有 限公司	12,600,669.00	84.78	126,006.69
杭州天夏科技集团有限公司	447,059.04	3.01	68,714.62
杭州临安区天目教育有限责 任公司	210,000.00	1.41	2,100.00
浙江省兰溪市第五中学	207,027.00	1.39	6,210.81
杭州东方中学	143,500.00	0.97	1,435.00
合 计	13,608,255.04	91.56	204,467.12

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	500,000.0 0		500,000.0 0	500,000.0 0		500,000.00
合 计	500,000.0 0		500,000.0 0	500,000.0 0		500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州久良电子工程服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	31,935,179.44	24,392,609.40	26,609,141.76	22,918,350.89
其他业务	797,830.64	118,820.53	618,244.06	119,795.45
合 计	32,733,010.08	24,511,429.93	27,227,385.82	23,038,146.34

(四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,677,718.86	1,521,548.13
直接投入	195,967.16	499,317.74
其他费用	48,919.46	64,678.33
折旧与摊销	10,509.85	9,339.56
合 计	1,933,115.33	2,094,883.76

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	64,144.93	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,001.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
当期非经常性损益合计	129,145.96	
所得税影响额	19,707.04	
合 计	109,438.92	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元）
-------	---------	---------

	收益率 (%)	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	-47.97	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-50.01	-0.24	-0.24

浙江久良教育科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月十八日

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：