



华叶跨域

NEEQ : 839049

江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司

(Jiangsu HY Cross-Domain Education & Technology Development Co., Ltd)

植根教育实践
做划时代产品

年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

- 1、报告期内，公司与卡内基梅隆大学开展技术合作，就学习科学领域的前瞻性技术和应用产品进行合作研究、开发。
- 2、2018 年 8 月，公司自主研发的开放式教学平台名师堂完成部署测试，以智能考试与诊断评价系统、开放式教学平台、自适应学习平台为核心的“考一考”云平台新版本发布上线。
- 3、公司基于“考一考”云平台的技术研发持续取得进展，报告期内新增软件著作权 46 项。
- 4、2018 年 8 月，公司因业务发展需要，申请并取得跨地区增值电信业务经营许可证。
- 5、2018 年 9 月，公司核心产品“考一考”首次在甘肃酒泉市完成教学质量评估、学业水平评价、学生综合素质评价等教育测量评价全系列服务。
- 6、2018 年 12 月，公司参加中国教育技术协会教育测量与评价专业委员会第三届年会，并正式成为常务理事单位。

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	20
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		释义
公司、本公司、股份公司、华叶跨域	指	江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司
《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》
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
公司章程	指	江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
华术信息	指	南京华术信息科技中心(有限合伙)
华优投资	指	南京华优投资企业(有限合伙)
诺立奇	指	杭州诺立奇股权投资合伙企业(有限合伙)
华叶国通	指	深圳华叶国通投资中心(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人屠景盛、主管会计工作负责人杨娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
业务拓展不及预期的风险	教育信息化行业呈现出突飞猛进的发展态势,产业投资热度急剧增长,应用与服务呈现出更为个性化、智能化的趋势,行业竞争愈发激烈。公司在新地市的拓展、与教育主管部门和学校的商务洽谈周期、产品使用软硬件环境的建设周期和新进地市的业务运营情况等方面均存在不确定性,可能面临业务拓展不达预期或发展缓慢的风险。
扩张速度过快可致的管理风险	随着公司业务快速发展,公司的市场覆盖、人员规模迅速扩大,对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。一方面,跨区域经营受到各地区的经济、文化差异影响较大;另一方面,快速扩大的业务规模延伸了公司的管理跨度,从而使公司在业务持续、快速增长过程中对管理、营运能力的要求大幅提高。若公司无法在人力资源、风险控制、营销方式等管理控制方面采取更有针对性的措施,可能将增加公司的管理成本和经营风险。
市场竞争日趋激烈的风险	由于教育信息化产业具有较为明确的发展前景,参与竞争的各类主体众多,行业集中度较低,竞争日趋激烈。随着行业规模的扩大,具有较强综合服务能力及品牌影响力的大型服务运营商在基础运营商举行的公开招标过程中竞争优势日益明显,服务能力弱、对教育服务需求了解少、业务能力单一的公司逐步退

	出或转型,行业集中度进一步提高是行业发展的必然趋势。若公司在面临一些资本实力雄厚、推广运营能力较强的竞争对手时未能及时采取有效措施,则公司有可能在未来激烈的市场竞争中处于弱势,在中长期发展中出现增长乏力的情况。
知识产权风险	知识产权是教育信息化产业所拥有的最重要的权利之一,随着未来教育信息化软件产品的陆续推出,受到盗版软件等侵权行为的可能性亦将呈现上升趋势。近年来,有关政府部门通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度等措施,在保护知识产权方面取得了明显的成效。由于打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程,因此,公司在一定时期内仍将面临知识产权纠纷的风险。
持续研发及投入的风险	公司核心产品“考一考”云平台是教育测评测量、开放式教学及自适应学习领域的技术领先产品,2018-2019 年公司在研发上持续大量的投入,使产品平台系统构建完成,个人客户端已开始收费,但收入总额不能覆盖公司营运成本,形成了连续的亏损。为使产品更加完善,公司还将在研发上继续投入。
实际控制人股份冻结的风险	公司控股股东、实际控制人屠景盛先生持有公司股份 9,075,000 股被司法冻结,占公司总股本 45.375%。在本次被冻结的股份中,6,806,250 股为有限售条件股份,2,268,750 股为无限售条件股份。此次股份冻结是因为公司控股股东、实际控制人屠景盛、华叶跨域、华优投资、华术信息与华叶国通之间存在股权转让纠纷。华叶国通于 2018 年 11 月 23 日向中国广州仲裁委员会提出仲裁申请,于 2018 年 12 月 5 日向中国广州仲裁委员会申请财产保全。屠景盛持有的股份已被江苏省南京市中级人民法院冻结,并于 2018 年 12 月 19 日,在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份冻结手续。截止本报告出具日,此案尚未开庭,屠景盛先生所持股份尚未解冻,未来结果存在不确定性。由此大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。
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	江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu HY Cross-Domain Education Technology Development Co., Ltd
证券简称	华叶跨域
证券代码	839049
法定代表人	屠景盛
办公地址	南京市秦淮区石门坎 104 号 11 号楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	狄子良
职务	董事会秘书
电话	025-68996899
传真	025-84601005
电子邮箱	postmaster@crossdomain.cn
公司网址	www.crossdomain.cn
联系地址及邮政编码	南京市秦淮区石门坎 104 号 11 号楼, 210014
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	南京市秦淮区石门坎 104 号 11 号楼

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	2009 年 11 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业(I6520)
主要产品与服务项目	教育信息化产品的研发、销售与服务, 专注于通过云计算、大数据、人工智能、移动互联网等战略新兴技术, 提供智慧教育综合解决方案, 打造“互联网+”的智能教育生态圈。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	屠景盛
实际控制人及其一致行动人	屠景盛

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	9132010069464511XP	否
注册地址	南京市秦淮区石门坎 104 号 11 号楼	否

注册资本	20,000,000.00	否
—		

五、中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	秦霞、孙蕾
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、公司董事、财务负责人倪志勤女士分别于 2019 年 1 月 21 日、23 日辞去财务负责人、董事职务。公司于 2019 年 1 月 29 日召开第二届董事会第三次会议，任命狄子良先生为董事会秘书，任命杨娟女士为财务负责人，提名许云龙先生为第二届董事会董事，任期为自股东大会决议通过之日起至第二届董事会届满。公司于 2019 年 2 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会，补选许云龙先生为公司第二届董事会董事。

2、公司于 2019 年 1 月 29 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于在云南文山州设立参股公司》议案，拟与文山州教育投资有限责任公司共同出资设立“文山州教育运营管理有限公司”，注册地址为云南省文山壮族苗族自治州文山市新闻路 36 号，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中公司出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 20%，文山州教育投资有限责任公司出资人民币 8,000,000.00 元，占注册资本的 80%。

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	12,199,296.02	10,130,187.79	20.43%
毛利率%	42.72%	42.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,903,239.87	-25,772,714.88	-16.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,590,551.68	-28,721,654.03	-6.51%
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）	-47.91%	-28.55%	-
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）	-49.01%	-31.82%	-
基本每股收益	-1.50	-1.29	-16.03%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	65,114,401.84	81,711,699.19	-20.31%
负债总计	17,644,115.94	4,338,173.42	306.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,470,285.90	77,373,525.77	-38.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	3.87	-38.65%
资产负债率%（母公司）	27.10%	5.31%	-
资产负债率%（合并）	27.10%	5.31%	-
流动比率	2.82	14.87	-
利息保障倍数	132.48	155.11	-

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	-41,396,995.47	-18,225,948.81	-127.13%
应收账款周转率	2.43	1.72	-
存货周转率	0.47	10.31	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.31%	-23.85%	-
营业收入增长率%	20.43%	-12.96%	-
净利润增长率%	-16.03%	6.44%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	81,936.05
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)	10,852.68
购买理财产品产生的投资收益	594,520.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.53
非经常性损益合计	687,311.81
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	687,311.81

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，主要从事教育信息化产品的研发、生产、销售与服务。公司拥有实力雄厚的教育研发团队、学科专家组成的教育大数据研究团队、专业的技术服务团队（提供远程网络服务、现场服务）等。公司拥有质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、增值电信业务经营许可证等多项主要经营资质证书。

公司采用“产品设计—产品开发—产品销售—服务运营”的商业模式。公司深耕教育领域多年，具备将优质教育资源与高科技技术融合在一起的创新能力和产品研发能力。公司基于对教育行业的深刻理解和对教育行业用户需求的精确分析，依托先进的技术开发出各种具有自主知识产权、解决教育难题和满足客户需求的教育信息化产品，为学生、家长、老师、学校以及教育主管部门提供了教育评测、教育管理等相关服务。公司通过“直营+代理”的销售模式将产品销售给终端客户，并通过为终端客户提供技术服务获得盈利。

公司核心业务及产品为“考一考”云平台，通过考试、阅卷、数据分析、评测报告、个性化诊断及推送等功能，利用大数据、云计算和人工智能等先进技术，动态推送个性化学习提升方案，结合日常作业管理，以信息化手段辅助教师教学、学生学习、考试评价，构建覆盖中国基础教育人群的学测数据分析平台以及自适应学习系统，打造“一人一师”的智慧学习环境，进而辅助教育主管部门进行决策分析，优化资源调配，实现优质资源共享，多方互动的智慧教育生态社区，促进区域间教育均衡发展。“考一考”实现了“考试+阅卷+评测+推送+学习”的生态闭环，对学生日常考试评价过程的全方位一体化管理，推进教育模式和学习方式创新，实现了教育的跨越式发展。

报告期内，公司的商业模式没发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

具体变化情况说明：

—

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、市场运营情况

2018年公司继续在基础教育测评领域中拓展市场份额，针对不同客户的特点，分析其需求差异，

利用产品包含的不同的服务及功能，更人性化和个性化地满足客户需求。在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场。2018 年考一考业务收入较上年上涨了 54.58%。同时，公司紧抓 2018 年江苏省标准化考场建设机会，签约宿迁市标准化考点集成专网服务项目，该项目将在 2019 年完成确认收入。

2、研发投入情况

2018 年为保证考一考产品的快速发展和不断创新，公司继续加大研发投入，较 2017 年增加研发费用 254.72 万元，其中与美国卡内基梅隆大学进行技术研究、产品开发合作新增费用 202.55 万元。围绕市场反馈，研发团队专注于对考一考产品的改良和升级，不断完善考一考产品各功能需求，考一考新版本发布上线。报告期内新增软件著作权 46 项，累计拥有 80 项。

3、财务指标状况

截止 2018 年 12 月 31 日公司总资产 6,511.44 万元，净资产 4,747.03 万元。

公司 2018 年实现营业总收入 1,219.93 万元，其中考一考业务相关收入实现 700 万元，占当年总收入的 57.38%，其他传统系统集成及考试相关软硬件销售收入 519.93 万元，占总收入的 42.62%。

由于市场、研发的大量投入以及业务收入不及预期，公司当年总体亏损 2,990.32 万元。

（二） 行业情况

1、国家教育及产业政策支持

我国历来高度重视教育行业，为了促进行业发展，出台了一系列扶持政策和指导性意见：

（1）《教育信息化 2.0 行动计划》：信息技术和智能技术深度融入教育全过程，推动改进教学、优化管理、提升绩效；构建一体化的“互联网+教育”大平台；制定学生信息素养评价指标体系，开展规模化测评，实施有针对性的培养和培训。

（2）《教育部 2018 年工作要点》：加强教育质量监测评估，开展全国义务教育质量监测；提升基础教育质量，制订《关于深化义务教育教学改革的意见》；深入推进教育信息化，启动教育信息化 2.0 行动计划。

（3）《教育部 2017 年工作要点》：开展义务教育质量监测工作，研究制订 2017 年国家义务教育质量监测工作方案；以教育信息化扩大优质教育资源覆盖面。

（4）《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》：提出推行初高中学业水平考试和综合素质评价；

（5）《2006-2020 年国家信息化发展战略》：提出坚持优先抓好信息技术的普及教育，明确加快教育科研信息化发展的战略重点，鼓励推广新型教学模式，实现信息技术与教学过程的有机结合；

（6）《教育信息化十年发展规划（2011-2020）》：提出各级政府应在教育经费中按不低于 8%的比例列入教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入，进一步为教育信息化行业规模的增长提供了有利支撑；

（7）《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》：对推动义务教育均衡发展，普及高中阶段教育、促进教育信息化、发展远程教育、扩大优质教育资源覆盖面提出了要求；

（8）《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》：把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，强化信息技术应用，提高教师应用信息技术的水平，加快学校管理教育信息化进程；

（9）《教育信息化十年发展规划（2011-2020）》：显著提高教育管理信息化水平和信息技术与教育融合发展的水平。

2、政府对教育的财政投入高度重视

近几年，国家加大对教育行业的关注和教育教学改革的力度，这充分体现了党中央、国务院对教育优先发展的高度重视。地方政府积极响应国家政策，先后出台了一系列加大教育财政投入的政策措

施，为教育改革发展提供了有力支持。可以预计，未来财政性教育经费支出将在一定基础上不断提高，中国的教育行业的财政投入将成为推动教育优先发展的重要保障。

以云计算、大数据、移动互联网为代表的互联网技术正在得到广泛的认知和应用，并且推动教育信息化不断发展。随着信息化教学方式的逐步普及，家庭教育支出和学校对于教育产品采购的支出中对于信息化产品及服务的购买比重在逐渐增加，因此可以判断未来中国的教育信息化市场的规模及成长空间巨大。

（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	9,757,383.68	14.98%	33,063,594.76	40.46%	-70.49%
应收票据与应收账款	5,429,357.83	8.34%	4,909,849.58	6.01%	10.58%
存货	29,644,627.38	45.53%	320,372.27	0.39%	9,153.18%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,125,339.31	7.87%	7,548,157.27	9.24%	-32.10%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	6,951,710.39	10.68%	4,860,156.71	5.95%	43.03%
应付票据及应付账款	12,518,903.89	19.23%	917,490.29	1.41%	1,264.47%
资产总计	65,114,401.84	-	81,711,699.19	-	-20.31%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：2018年，公司签约宿迁市标准化考点集成专网服务项目，因项目实施需要发生项目物资采购2,792.72万元，现金流相应从“货币资金”科目计入“存货”科目，因此造成“货币资金”变动比例较大。

应收票据及应收账款：系统集成及软硬件产品销售业务的应收账款陆续回笼，其中联通系统集成有限公司江苏省分公司回款114.6万元，广东智冠信息技术股份有限公司回款54.16万；无锡、泰州标准化考点建设项目销售作弊防控系统新增应收账款356.24万元；考一考业务基本没有大额应收款挂账，“坏账准备”按规定新增计提11.25万元。综合造成应收账款较上年增加了17.55%。

存货：宿迁市标准化考点集成专网服务项目发生物资采购2,792.72万元，2018年项目尚未完成确认收入，造成存货大量增加。

固定资产：2018年累计折旧计提249.29万元，同时新增固定资产13.47万元，处置销售固定资产6.46万元。

无形资产：2018年公司购买软件产品295.85万元，供应商完成交付确认为无形资产，同时报告期内无形资产摊销86.70万元，综合造成无形资产增加了209.15万元。

应付票据及应付账款：宿迁市标准化考点集成专网服务项目发生物资采购 2,792.72 万元，货款尚未付清，造成应付账款增长幅度较大。

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	12,199,296.02	—	10,130,187.79	—	20.43%
营业成本	6,987,609.08	57.28%	5,875,234.58	58.00%	18.93%
毛利率	42.72%	—	42.00%	—	—
管理费用	7,760,762.90	63.62%	7,096,376.68	70.05%	9.36%
研发费用	15,588,464.17	127.78%	13,041,301.35	128.74%	19.53%
销售费用	12,093,000.17	99.13%	12,296,877.06	121.39%	-1.66%
财务费用	-215,893.18	-1.77%	-162,704.97	-1.61%	-32.69%
资产减值损失	112,532.54	0.92%	914,905.12	9.03%	-87.70%
其他收益	10,852.68	0.09%	16,128.73	0.16%	-32.71%
投资收益	594,520.55	4.87%	401,163.09	3.96%	48.20%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	81,936.05	0.67%	131,698.40	1.30%	-37.79%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-29,450,540.37	-241.41%	-28,401,390.07	-280.36%	-3.69%
营业外收入	2.53	0.00%	2,400,000.46	23.69%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	51.53	0.00%	-100.00%
净利润	-29,903,239.87	-245.12%	-25,772,714.88	-254.41%	-16.03%

项目重大变动原因：

营业收入、营业成本和毛利率：公司2018年主要是“考一考产品销售及服务”收入上涨较快，占营业收入比重达57.38%，为公司贡献毛利406.77万元。相对的，传统业务“系统集成及软硬件销售”收入有所下降，成本也随之减少，整体上，2018年营业收入、营业成本以及毛利率较2017年小幅提升。

管理费用：公司管理费用的增加主要原因是房屋装修、无形资产摊销、固定资产折旧、差旅费用和券商等中介机构的服务费用增长。

研发费用：2018年公司研发加大投入，同比上年增加了19.53%，其中公司与美国卡内基梅隆大学进行技术研究、产品开发合作新增费用202.55万元，阿里云测试费用增加了69.29万元。

销售费用：公司2018年对销售费用加强管控，人工、房租等费用有所下降，而随着业务开展使用“阿里云”服务费用增加较快，综合因素，销售费用总体仅下降1.66%。

财务费用：定期存款业务增加了利息收入，使财务费用下降较大。

营业外收入：上年公司收到政府补贴240万元，而2018年没有此项收入，因此收入下降较大。

净利润：2018年公司市场、研发的大量投入以及业务收入不及预期，使净利润亏损2,990.32万元。

(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	12,199,296.02	10,130,187.79	20.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,987,609.08	5,875,234.58	18.93%
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%
系统集成	585,435.35	4.80%	2,001,324.59	19.76%
软硬件产品销售及服务	4,613,881.88	37.82%	3,600,340.84	35.54%
考一考产品销售及服务	6,999,978.79	57.38%	4,528,522.36	44.70%
合计	12,199,296.02	-	10,130,187.79	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司2018年继续专注“考一考”业务，“考一考产品销售及服务”收入在公司收入构成占比达到了57.38%，收入金额比上年增长247.15万元，上涨了54.58%，“系统集成及软硬件产品销售业务”收入下降了40.23万元，总体收入增加206.92万元。

(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	江苏长宏邮电设备实业有限公司	2,503,318.96	20.52%	否
2	中国电信股份有限公司	1,441,131.93	11.82%	否
3	中国移动通信集团江苏有限公司连云港分公司	1,135,822.05	9.31%	否
4	酒泉市教育局	764,330.19	6.27%	否
5	三亚市教育研究培训院	426,226.42	3.49%	否
合计		6,270,829.55	51.41%	-

(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	南京泰之联无线科技有限公司	7,772,923.43	21.27%	否
2	深圳市海云天科技股份有限公司	4,980,129.31	13.62%	否

3	浙江大华技术股份有限公司	3,928,657.76	10.75%	否
4	阿里云计算有限公司	3,169,425.87	8.67%	否
5	江苏省新安瑞智能工程有限公司	2,600,000.00	7.11%	否
合计		22,451,136.37	61.42%	-

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	-41,396,995.47	-18,225,948.81	-127.13%
投资活动产生的现金流量净额	18,090,784.39	-21,524,846.18	184.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流净额较去年减少 2,317.10 万元，主要是宿迁市标准化考点集成专网服务项目物资采购导致现金流出。

投资活动产生的现金流量净额与上期对比差异，主要原因是公司 2017 年购买的 2,000 万元银行保本型理财产品 2018 年到期流入，且 2018 年公司并未进行新的理财产品投资。

公司 2018 年报告期内无筹资活动产生的现金流量。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

江苏华叶跨域科技发展有限公司，注册资本人民币 20,000,000 元，其中本公司认缴人民币 4,000,000 元，占注册资本的 20%，出资时间 2021 年 12 月 31 日，于 2018 年 10 月 22 日成立。截止转让时，公司并未对其实际出资。2018 年 12 月 24 日，本公司将持有的 20% 股权以人民币 0 元的价格转让给南京卡耐基科技发展中心（有限合伙），于 2018 年 12 月 29 日完成工商变更手续。

序号	参股公司名称	注册资本（万元）	直接持股比例	间接持股比例	主营业务	成立时间	备注
1	江苏华叶跨域科技发展有限公司	2,000	20%		软件硬件技术开发、销售；文化艺术交流活动咨询、策划；文化办公用品批发、零售；游戏软件开发、销售；三维动漫设计、制作；网络系统工程安装、维护、技术服务；通信工程、楼宇智能化工程设计、施工；安防工程施工；网站设计；展览展示服务；通信产品生产、销售；通信设备技术开发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让及相关技术培训；人工智能技术、能源技术研发；建筑工程项目管理咨询；建筑模型设计、制作；建筑装修装饰工程、室内装饰装修工程设计、施工及相关技术咨询；建筑智能化工程施工；智能技术、建筑技术、网络技术、电子技术的技术咨询、技术转让；多媒体智能化工程、弱电系统工程设计、施工；机电设备安装工程、环保工程、防水防腐工程、水电安装工程、市政工程、水利工程、园林工程施工；标牌标识设计、制作；图文设计；机械设备、建筑材料、金属材料销售、安装；水处理设备、空气净化设备销售；物业管理；办公设备及工业自动化设备安装技术服务；安防设备安装；计算机系统集成；教学仪器、电子产品、通讯设备、自动化设备、化工产品、五金交电、生物制品、电子设备、机械设备、机电设备、家用电器的开发、销售；企业营销策划；企业名称管理；企业形象设计；公关礼仪服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2018-10-22	公司于 2018 年 12 月 24 日签订股权转让协议，将持有的 20% 股权以人民币 0 元的价格转让给南京卡耐基科技发展中心（有限合伙），并于 2018 年 12 月 29 日完成工商变更手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

经 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司在不影响主营业务的正常发展，并在风险可控的前提下，利用闲置自有资金进行委托理财投资，投资额度不超过人民币 5,000 万元（含本数），额度范围内可循环使用。2018 年公司委托理财如下：

购买 2,000 万元中国银行理财产品，理财期限为 2017 年 1 月 13 日至 2018 年 1 月 19 日，利率 3.1%，报告期内已收回本金 2,000 万元，并获得理财收益 594,520.55 元。

（五）非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：

带强调事项段的无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

一、带强调事项段无保留意见的基本情况

大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段无保留审计意见的审计报告，是针对公司控股股东及实际控制人屠景盛股份冻结并涉及仲裁事项，截至本报告出具日，屠景盛持有的公司股份尚未解冻，仲裁尚未裁定，未来结果存在不确定性，是为了提醒审计报告使用者关注。公司董事会同意审计机构对审计报告中强调事项段的说明。

二、公司董事会对该事项的说明

对于审计报告中的强调事项提及的控股股东及实际控制人屠景盛股份冻结并涉及仲裁事项，公司已分别于 2018 年 12 月 21 日和 2018 年 12 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布《江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司股权司法冻结公告》（公告编号：2018-030）、《江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司涉及仲裁公告》（公告编号：2018-031）。该事项是公司股东深圳华叶国通投资中心（有限合伙）（以下简称“华叶国通”）和屠景盛、南京华优投资企业（有限合伙）、南京华术信息科技中心（有限合伙）、江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司，因 2015 年 7 月 21 日签署的《增资协议》及 2015 年 7 月 22 日签署的《增资补充协议》产生纠纷，华叶国通于 2018 年 12 月 5 日向中国广州仲裁委员会申请财产保全，屠景盛持有的华叶跨域股份 9,075,000 股被司法冻结，占公司总股本 45.375%。

三、公司董事会意见

公司董事会认为：大华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段无保留意见的审计报告。公司将持续关注该事项的具体情况进展，积极协调解决方案，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，并按照相关法律、法规及时履行相应的信息披露义务。

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

（七）合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八）企业社会责任

报告期内公司坚持遵纪守法、诚实守信、依法纳税。坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构

建和谐劳动关系。关注员工职业发展和个人成长，创造包容、平等、互信、协作的工作环境。公司始终秉承企业公民社会责任的精神，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司在 2016 年至 2018 年有连续亏损出现，主要原因是 2016 年“考一考”产品免收服务费，项目属于投入阶段；2017 年、2018 年为“考一考”用户由免费试用向激活收费转化的过渡阶段，收费规模有限；同时基于市场对于产品功能完善的需求，“考一考”不断迭代更新，研发持续投入。政府教育信息化项目 2018 年不断推进，有望在 2019 年开花结果，并成为主要的收入来源。

2018 年公司把握江苏省标准化考点改造项目机会，签约宿迁市标准化考点集成专网服务项目，由于项目实施周期长，2018 年尚未完成验收，相关收入将在 2019 年确认。

2018 年“考一考”项目在设备及服务销售方面取得重要进展，项目的收入占营业收入比重达 57.38%，较去年同期增长 54.58%。在维护已有市场的同时，2019 年将开辟新的市场，实现新的销售增长；与运营商合作的“考一考”在线平台项目，在 2017 年、2018 年成功实现了收入分成，收到很好的经济效益，2019 年将在其他地区复制推开。

2019 年“考一考”在加大自适应学习系统研发的同时，也在手机客户端、名师堂平台等用户体验人性化、购课模式多样化等方面进行完善，有望增加学生点击率，增加新的收费来源。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力。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，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响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、业务拓展不及预期的风险教育信息化行业呈现出突飞猛进的发展态势，产业投资热度急剧增长，应用与服务呈现出更为个性化、智能化的趋势，行业竞争愈发激烈。公司在新地市的拓展、与教育主管部门和学校的商务洽谈周期、产品使用软硬件环境的建设周期和新进地市的业务运营情况等方面均存在不确定性，可能面临业务拓展不达预期或发展缓慢的风险。

应对措施：公司将建立市场研发联动机制，以用户需求为中心，不断推进产品创新，加快产品迭代进程，提升产品市场竞争力；开展团队激励，进一步完善新业务发展所需的业务和研发团队；与教育主管部门、学校开展良好合作，与运营商、各级渠道公司进行合作运营，减少业务拓展的风险。

2、扩张速度过快可致的管理风险

随着公司业务快速发展，公司的市场覆盖、人员规模迅速扩大，对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。一方面，跨区域经营受到各地区的经济、文化差异影响较大；另一方面，快速扩大的业务规模延伸了公司的管理跨度，从而使公司在业务持续、快速增长过程中对管理、营运能力的要求大幅提高。若公司无法在人力资源、风险控制、营销方式等管理控制方面采取更有针对性的措施，可能将增加公司的管理成本和经营风险。

应对措施：公司将加强管理人员的学习和培训，提高管理人员的业务素质和管理能力，强化管理人员的岗位职责和团队意识；建立良好的公司内控管理制度，开展内控执行情况的考评、奖惩，确保内控制度落到实处。

3、市场竞争日趋激烈的风险

由于教育信息化产业具有较为明确的发展前景，参与竞争的各类主体众多，行业集中度较低，竞争日趋激烈。随着行业规模的扩大，具有较强综合服务能力及品牌影响力的大型服务运营商在基础运营商举行的公开招标过程中竞争优势日益明显，服务能力弱、对教育服务需求了解少、业务能力单一的公司逐步退出或转型，行业集中度进一步提高是行业发展的必然趋势。若公司在面临一些资本实力雄厚、推广运营能力较强的竞争对手时未能及时采取有效措施，则公司有可能在未来激烈的市场竞争中处于弱势，在中长期发展中出现增长乏力的情况。

应对措施：公司一方面加大对产品的研发力度，适应市场的需求，提高自身竞争力；二是不断优化整合营销渠道和优化资源配置，锁定重点客户，提升自身优势；三是通过对外融资，充实公司资金实力，加快公司发展。

4、知识产权风险

知识产权是教育信息化产业所拥有的最重要的权利之一，随着未来教育信息化软件产品的陆续推出，受到盗版软件等侵权行为的可能性亦将呈现上升趋势。近年来，有关政府部门通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度等措施，在保护知识产权方面取得了明显的成效。由于打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，因此，公司在一定时期内仍将面临知识产权纠纷的风险。

应对措施：报告期内，公司积极配合国家相关部门的相关政策，严格遵守国家相关法律法规政策，严厉打击盗版侵权行为，营造健康和谐的软件行业市场氛围。

5、持续研发及投入的风险

公司核心产品“考一考”云平台是教育测评测量、开放式教学及自适应学习领域的技术领先产品,2018-2019 年公司在研发上持续大量的投入,使产品平台系统构建完成,个人客户端已开始收费,但收入总额不能覆盖公司营运成本,形成了连续的亏损。为使产品更加完善,公司还将在研发上继续投入。

应对措施：公司对研发进度进行过程控制，力争使产品能够按时完成，投入使用，并通过良好的市场推广提高现有产品的收费率。

（二）报告期内新增的风险因素

1、实际控制人股份冻结的风险

公司控股股东、实际控制人屠景盛先生持有公司股份 9,075,000 股被司法冻结，占公司总股本 45.375%。在本次被冻结的股份中，6,806,250 股为有限售条件股份，2,268,750 股为无限售条件股份。此次股份冻结是因为公司控股股东、实际控制人屠景盛、华叶跨域、华优投资、华术信息与华叶国通之间存在股权转让纠纷。华叶国通于 2018 年 11 月 23 日向中国广州仲裁委员会提出仲裁申请，于 2018 年 12 月 5 日向中国广州仲裁委员会申请财产保全。屠景盛持有的股份已被江苏省南京市中级人民法院冻结，并于 2018 年 12 月 19 日，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份冻结手续。截止本报告出具日，此案尚未开庭，屠景盛先生所持股份尚未解冻，未来结果存在不确定性。

应对措施：公司将积极妥善处理本次仲裁，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，公司将持续关注该事项的具体情况进展，按照相关法律、法规及时履行相应的信息披露义务。

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	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	-
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	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	-
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（三）

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
华叶国通	屠景盛、华叶跨域、华优投资、华术信息	申请人与四被申请人因 2015 年 7 月 21 日签署的《增资协议》及 2015 年 7 月 22 日签署的《增资补充协议》产生纠纷	-	-	否	2018 年 12 月 27 日
总计	-	-	-	-	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、申请人华叶国通与四被申请人屠景盛、华叶跨域、华优投资、华术信息因 2015 年 7 月 21 日签署的《增资协议》及 2015 年 7 月 22 日签署的《增资补充协议》产生纠纷，华叶国通于 2018 年 11 月 23 日向中国广州仲裁委员会提出仲裁申请，中国广州仲裁委员会于 2018 年 12 月 5 日受理并发出

（2018）穗仲案字第 31173 号《仲裁通知书》。仲裁的请求：

（1）裁决被申请人一屠景盛将其现持有的被申请人二华叶跨域 45.375%的股权（对应出资额为 907.5 万元）转让给申请人并过户至申请人名下，被申请人华叶跨域、华优投资、华术信息对股权转让及过户事宜予以配合；

（2）裁决本案仲裁申请费、财产保全费、律师费等申请人因追索债权而产生的费用由四被申请人共同承担。

本次仲裁系股东之间的纠纷，截至目前，公司各项生产经营活动均正常开展，未受到重大不利影响。公司将积极妥善处理本次仲裁，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并依据仲裁进展情况及时履行信息披露义务。

2、华叶国通于 2018 年 12 月 5 日向中国广州仲裁委员会申请财产保全，屠景盛持有的华叶跨域股份 9,075,000 股被司法冻结，占公司总股本 45.375%。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。如果全部被冻结股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

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

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

（二）承诺事项的履行情况

1、股份锁定承诺情况：

公司实际控制人屠景盛及机构股东南京华术信息科技中心（有限合伙）、南京华优投资企业（有限合伙）、深圳华叶国通投资中心（有限合伙）和杭州诺立奇股权投资合伙企业（有限合伙）承诺按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《公司章程》等文件中的相关规定履行股份锁定事项。

报告期内，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

2、关于增资事项的承诺情况：

南京华术信息科技中心（有限合伙）、南京华优投资企业（有限合伙）、杭州诺立奇股权投资合伙企业（有限合伙）承诺在持有公司股份期间，不得对与公司经营相同或类似业务，以及其他可能与公司存在竞争或类似利益冲突关系的其他企业进行投资，买卖在证券交易所公开上市的股票除外。

报告期内，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

3、关于避免同行业竞争承诺情况：

公司控股股东、实际控制人屠景盛及股东南京华优投资企业（有限合伙）、南京华术信息科技中心（有限合伙）、深圳华叶国通投资中心（有限合伙）、杭州诺立奇股权投资合伙企业（有限合伙）和董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺其目前均未从事或参与公司存在同业竞争的业务，未来亦将严格遵守该承诺函的相关承诺，并承担因违反该承诺函而导致公司利益受到损害的赔偿责任。

报告期内，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

4、关于减少并规范关联交易的承诺情况：

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员承诺其控制的其他企业将尽量避免与公司发生关联交

易，如与公司发生不可避免的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，履行法定程序，并确保关联交易的价格公允，以维护公司及其他股东的利益，同时还保证不违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

报告期内，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

5、关于补税的承诺情况：

公司在有限公司阶段历次出资均为货币出资，整体变更设立股份公司后，也不存在以未分配利润转增股本的情形，公司不存在因此代扣代缴个人所得税的情况。公司自然人股东屠景盛亦就上述个人所得税缴纳事项出具了《股东补税承诺书》，确认公司整体变更不涉及盈余公积和未分配利润转增股本的行为，其亦承诺未来国家税务主管机关如要求其补缴上述税款的，其将及时按税务机关的规定缴纳上述税款及滞纳金，并自愿承担一切法律责任，不会侵害公司及公司其他股东利益。

报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

6、关于社会保险及住房公积金补缴的承诺情况：

公司的实际控制人及股东屠景盛出具《承诺函》：如有关社保主管部门或住房公积金管理部门依法要求公司为员工补缴在公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之前应缴的社会保险费用（包括但不限于基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险五种基本保险）和住房公积金，或公司因未为员工缴纳社会保险费或住房公积金而承担任何罚款或损失，同意在毋须公司支付对价的情况下承担所有相关的补缴、处罚或赔偿责任。

报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

（三） 自愿披露其他重要事项

1、公司控股股东、实际控制人屠景盛与诺立奇因对赌协议签署了《股份转让协议》，同意将其持有的华叶跨域 882,400 股股份，通过协议转让的方式转让给诺立奇。由于屠景盛持有的股份被司法冻结，无法履行审批和过户手续。

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	10,493,750	52.47%	0	10,493,750	52.47%
	其中：控股股东、实际控制人	2,268,750	11.34%	0	2,268,750	11.34%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,506,250	47.53%	0	9,506,250	47.53%
	其中：控股股东、实际控制人	6,806,250	34.03%	0	6,806,250	34.03%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
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	屠景盛	9,075,000	0	9,075,000	45.38%	6,806,250	2,268,750
2	华优投资	2,025,000	0	2,025,000	10.12%	1,350,000	675,000
3	华术信息	2,025,000	0	2,025,000	10.12%	1,350,000	675,000
4	诺立奇	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	0	5,000,000
5	华叶国通	1,875,000	0	1,875,000	9.38%	0	1,875,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	9,506,250	10,493,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

南京华优投资企业(有限合伙)和南京华术信息科技中心(有限合伙)为屠景盛担任执行事务合伙人并出资的有限合伙企业；华优投资的有限合伙人之一屠景伟为公司实际控制人屠景盛的哥哥，通过华优投资间接持有公司 0.75%的股权。除上述情况外，截至本期末，公司股东之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系。

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

屠景盛先生，1978 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，东南大学工商管理硕士。2000 年 9 月至 2009 年 10 月担任南京网讯科技实业有限公司总经理；2009 年 11 月至 2015 年 10 月，成立江苏跨域信息科技发展有限公司并担任总经理；2015 年 10 月至今，担任江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司的董事长、总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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
屠景盛	董事长、总经理、董事会秘书	男	1978.01.20	硕士研究生	2018.10.29-2021.10.28	是
钱晓枫	董事	男	1972.10.29	硕士研究生	2018.10.29-2021.10.28	否
赵登峰	董事	男	1971.06.24	本科	2018.10.29-2021.10.28	否
倪志勤	董事、财务总监	女	1965.03.27	本科	2018.10.29-2021.10.28	是
陆启星	董事、副总经理	男	1982.05.24	硕士研究生	2018.10.29-2021.10.28	是
赵驰	监事会主席	女	1981.12.06	博士研究生	2018.10.29-2021.10.28	否
朱爱萍	监事	女	1989.12.14	本科	2018.10.29-2021.10.28	是
史卫阳	职工监事	男	1989.07.21	本科	2018.10.29-2021.10.28	是
陈忠英	副总经理	男	1985.05.20	本科	2018.10.29-2021.10.28	是
许云龙	副总经理	男	1981.10.28	硕士研究生	2018.10.29-2021.10.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无

(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
屠景盛	董事长、总经理、董事会秘书	9,075,000	0	9,075,000	45.38%	0
合计	-	9,075,000	0	9,075,000	45.38%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱卫东	职工监事	离任	无	个人原因
史卫阳	运营副总监	新任	职工监事、运营副总监	监事会人数低于法定人数, 需要补选。
朱洁婷	监事、大数据分析师	离任	大数据分析师	个人原因
朱爱萍	总裁秘书	新任	监事、总裁秘书	监事会人数低于法定人数, 需要补选。
倪志勤	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、财务总监	个人原因
屠景盛	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董事会秘书	原董事会秘书离任, 由董事长履行职务

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

朱爱萍女士：公司总裁办总裁秘书，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年9月至2012年6月，淮海工学院东港学院本科毕业；2012年7月至今，就职于江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司，任公司总裁办总裁秘书。

史卫阳先生：公司运营中心副总监，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年9月至2011年6月，金陵科技学院本科毕业；2011年7月至今，就职于江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司，任公司运营中心副总监。

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
管理人员	22	13
研发人员	78	57
销售服务人员	63	50
员工总计	163	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12

本科	108	66
专科	42	40
专科以下	2	2
员工总计	163	120

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内人员减少主要为适应业务范围调整、控制人工成本的需要。公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引，培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为公司持久发展提供坚实的人力资源保障。公司无需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

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

核心人员的变动情况

公司披露的核心员工没有变动。公司为稳定管理经营采取以下措施：第一、建立科学合理的薪酬激励制度，为高级管理人员和核心人员提供相对较高的薪酬待遇；第二、加强企业文化建设，使高级管理人员和核心人员拥有归属感；第三、鼓励公司主要高级管理人员和核心人员成为公司董事或监事，参与公司重大决策和日常经营管理。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实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。公司目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，行之有效的内控管理体系、公司规范的管理经营充分保障了投资人的合法权益。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益最大化，切实维护所有股东的利益。报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，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。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

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	5	1、第一届董事会第九次会议于 2018 年 4 月 18 日召开。会议审议通过关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案、关于 2017 年度董事会工作报告的议案、关于 2017 年度总经理工作报告的议案、关于 2017 年度财务决算报告的议案、关于 2018 年度财务预算报告的议案、关于 2017 年度利润分配预案的议案、关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案、关于聘请(续聘)公司 2018 年度审计机构的议案、关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案。 2、第一届董事会第十次会议于 2018 年 8 月 14 日召开。会议审议通过关于公司 2018 年半年度报告的议案。 3、第一届董事会第十一次会议于 2018 年 10 月 12 日召开。会议审议通过关于公司第二届董事会董事提名人选的议案、关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案。 4、第二届董事会第一次会议于 2018 年 10 月 29 日召开。会议审议通过关于豁免董事会通知期限的议案、关于选举公司第二届董事会董事长的议案、关于续聘公司总经理的议案、关于续聘公司副总经理的议案、关于续聘公司董事会秘书的议案、关于续聘公司财务负责人的议案。 5、第二届董事会第二次会议于 2018 年 12 月 12 日召开。会议审议通过关于公司申请授信额度并由关联方提供担保的议案、关于拟向公司控股股东、实际控制人借款暨关联交易的议案、关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案。
监事会	4	1、第一届监事会第五次会议于 2018 年 4 月 18 日召开。会议审议通过关于 2017 年度监事会工作报告的议案、关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案、关于 2017 年度财务决算报告的议案、关于 2018 年度财务预算报告的议案、关于 2017 年度利润分配预案的议案、关于公司监事变更的议案。 2、第一届监事会第六次会议于 2018 年 8 月 14 日召开。会议审议通过关于公司 2018 年半年度报告的议案。 3、第一届监事会第七次会议于 2018 年 10 月 12 日召开。会议审议通过关于公司第二届监事会非职工代表监事提名人选的议案。 4、第二届监事会第一次会议于 2018 年 10 月 29 日召开。会议审议通过关于豁免监事会通知期限的议案、关于选举公司第二届监事会主席的议案。
股东大会	3	1、2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 16 日召开。会议审议通过关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案、关于 2017 年度董事会工作报告的议案、关于 2017 年度监事会工作报告的议案、关于公司监事变更的议案、关于 2017 年度财务决算报告的议案、关于 2018 年度财务预算报告的议案、关于 2017 年度利润分配预案的议案、关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案、关于聘请(续聘)2018 年度审计机构的议案。

		2、2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 10 月 29 日召开。会议审议通过关于选举公司第二届董事会董事的议案、关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案。 3、2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 12 月 29 日召开。会议审议通过关于公司申请授信额度并由关联方提供担保的议案、关于拟向公司控股股东、实际控制人借款暨关联交易的议案。
--	--	--

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。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、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，制定并严格实施了《投资者关系管理制度》。通过电话、电子邮箱、公司网站及现场接待等多种方式，加强与投资者之间的沟通和投资者对公司了解及认同。公司信息披露及时、准确、真实、完整，确保所有投资者公平地获得公司信息。

（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

独立董事的意见：

—

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购系统、销售系统和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务中各个环节均不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。综上所述，公司业务独立。

2、资产独立性

公司拥有独立完整的资产，具备与其生产经营有关的业务体系及相关资产，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋以及商标、专利、软件著作权等非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司目前没有以资产和权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被公司股东占用而损害公司利益的情况。综上所述，公司的资产独立。

3、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的市场、研发、管理人员。公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或者领取薪酬的情形；本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。综上所述，公司人员独立。

4、财务独立性

公司设置了独立的财务部门，设财务总监一名，并配备了专业的财务人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开设独立的基本存款账户，独立建账，并按公司制定的内部会计制度对其发生的各类经济业务进行独立核算，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务部门或结算中心账户的情况，也不存在为控股股东或其控制的其他企业提供担保的情况。公司自设立之初，即按照规定办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳，独立纳税。综上所述，公司财务独立。

5、机构独立性

公司根据《公司法》，建立了由股东大会、董事会、监事会形成的权力机构、决策机构、监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，相关机构和人员按《公司章程》及其他管理制度独立履行其职能。公司的机构独立，且独立运作，公司控股股东系自然人，不存在混合经营、合署办公的情形，且完全拥有机构设置自主权等，公司机构具有独立性。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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指定的，符合公司规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，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，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

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，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，但制定了《信息披露管理制度》，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	大华审字[2019]006037 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	秦霞、孙蕾
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]006037号

江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司(以下简称华叶跨域公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度利润表、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，公允反映了华叶跨域公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注九（二）描述了华叶跨域公司未决诉讼或仲裁形成的事项导致公司实际控制人股权被冻结。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

华叶跨域公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华叶跨域公司 2018 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，华叶跨域公司管理层负责评估华叶跨域公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华叶跨域公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华叶跨域公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华叶跨域公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告

告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华叶跨域公司不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：秦霞

中国·北京

中国注册会计师：孙蕾

二〇一九年四月十六日

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	注释 1	9,757,383.68	33,063,594.76
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	注释 2	5,429,357.83	4,909,849.58
其中：应收票据	注释 2	-	291,000.00
应收账款	注释 2	5,429,357.83	4,618,849.58
预付款项	注释 3	1,702,128.32	5,429,474.48
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	282,714.90	298,568.31
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	29,644,627.38	320,372.27
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	注释 6	2,952,989.20	20,488,500.79
流动资产合计	-	49,769,201.31	64,510,360.19
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	注释 7	5,125,339.31	7,548,157.27
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	6,951,710.39	4,860,156.71
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 9	3,268,150.83	4,340,322.99
递延所得税资产	注释 10	-	452,702.03
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,345,200.53	17,201,339.00
资产总计	-	65,114,401.84	81,711,699.19
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	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	注释 11	12,518,903.89	917,490.29
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	注释 11	12,518,903.89	917,490.29
预收款项	注释 12	3,226,913.79	5,000.00
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	注释 13	1,145,062.99	2,181,401.77
应交税费	注释 14	3,313.54	243.11
其他应付款	注释 15	749,921.73	1,234,038.25

其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	17,644,115.94	4,338,173.42
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	-	17,644,115.94	4,338,173.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 17	110,050,052.50	110,050,052.50
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	注释 18	-82,579,766.60	-52,676,526.73
归属于母公司所有者权益合计	-	47,470,285.90	77,373,525.77
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	47,470,285.90	77,373,525.77
负债和所有者权益总计	-	65,114,401.84	81,711,699.19

法定代表人：屠景盛

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

(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	-	12,199,296.02	10,130,187.79
其中：营业收入	注释 19	12,199,296.02	10,130,187.79
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	42,337,145.67	39,080,568.08
其中：营业成本	注释 19	6,987,609.08	5,875,234.58
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	注释 20	10,669.99	18,578.26
销售费用	注释 21	12,093,000.17	12,296,877.06
管理费用	注释 22	7,760,762.90	7,096,376.68
研发费用	注释 23	15,588,464.17	13,041,301.35
财务费用	注释 24	-215,893.18	-162,704.97
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	223,997.81	168,715.55
资产减值损失	注释 25	112,532.54	914,905.12
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	注释 26 注释 27	10,852.68	16,128.73
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28	594,520.55	401,163.09
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）	注释 29	81,936.05	131,698.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-29,450,540.37	-28,401,390.07
加：营业外收入	注释 30	2.53	2,400,000.46
减：营业外支出	注释 31	0.00	51.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-29,450,537.84	-26,001,441.14
减：所得税费用	注释 32	452,702.03	-228,726.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-29,903,239.87	-25,772,714.88
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）	-	-29,903,239.87	-25,772,714.88
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	-	-29,903,239.87	-25,772,714.88
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	-	-29,903,239.87	-25,772,714.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-29,903,239.87	-25,772,714.88
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	-	-1.50	-1.29
（二）稀释每股收益	-	-1.50	-1.29

法定代表人：屠景盛

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

（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	-	16,099,643.76	12,451,312.84
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	-	519,009.63	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	234,853.02	2,796,232.37
经营活动现金流入小计	-	16,853,506.41	15,247,545.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,521,860.22	6,271,157.04
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	-	18,335,571.35	17,651,700.79
支付的各项税费	-	8,220.51	23,360.39
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	15,384,849.80	9,527,275.80
经营活动现金流出小计	-	58,250,501.88	33,473,494.02
经营活动产生的现金流量净额	-	-41,396,995.47	-18,225,948.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	594,520.55	401,163.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	124,557.04	255,641.03
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	-	20,719,077.59	656,804.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,628,293.20	2,181,650.30
投资支付的现金	-	-	20,000,000.00
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	-	2,628,293.20	22,181,650.30
投资活动产生的现金流量净额	-	18,090,784.39	-21,524,846.18
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	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-23,306,211.08	-39,750,794.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,063,594.76	72,814,389.75
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,757,383.68	33,063,594.76

法定代表人：屠景盛

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

（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		所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	110,050,052.50	-	-	-	-	-	-52,676,526.73	-	77,373,525.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	110,050,052.50	-	-	-	-	-	-52,676,526.73	-	77,373,525.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,903,239.87	-	-29,903,239.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,903,239.87	-	-29,903,239.87
（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	20,000,000.00	-	-	-	110,050,052.50	-	-	-	-	-	-82,579,766.60	-	47,470,285.90

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	20,000,000.00	-	-	-	110,050,052.50	-	-	-	-	-	-26,903,811.85	-	103,146,240.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	110,050,052.50	-	-	-	-	-	-26,903,811.85	-	103,146,240.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,772,714.88	-	-25,772,714.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,772,714.88	-	-25,772,714.88
（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	20,000,000.00	-	-	-	110,050,052.50	-	-	-	-	-	-52,676,526.73	-	77,373,525.77

法定代表人：屠景盛

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏跨域信息科技发展有限公司,系由屠景盛、何峰于 2009 年 11 月共同出资组建。公司于 2009 年 11 月 25 日领取了南京市玄武区工商行政管理局核发的工商登记注册 320102000184786 的企业法人营业执照。公司股票于 2016 年 8 月 17 日在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:华叶跨域,证券代码:839049,股份总额:2000 万元。

经过历年的股本变更,截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 2000 万股,注册资本为 2000 万元,注册地址:南京市秦淮区石门坎 104 号 11 号楼,总部地址:南京市秦淮区石门坎 104 号 11 号楼。南京市工商行政管理局核发的营业执照统一社会信用代码为:9132010069464511XP。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于教育信息化行业,公司主营业务为研发、生产、销售具有自主知识产权和自主品牌的教育考试信息化产品并提供相关服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第

三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）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；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该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;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据等, 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。

(3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

类别以外的金融资产。

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

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

（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公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则

表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（八） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 300 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	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

关联方不计提坏账。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。主要包括产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	40	5	2.38
电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
工器具及家具	平均年限法	3-5	5	19-31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十二) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	该项权利通常寿命周期和类似资产使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限
办公用房装修费	按实际受益期摊销

（十五） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

（十六） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售商品的具体收入确认原则如下：

（1）销售商品不需要安装调试的，公司将产品送达客户指定地点，客户签收作为收入确认时点。

（2）销售商品需要安装调试的，公司将产品送达客户指定地点并进行安装调试，经客户验收合格后，将完工验收报告出具的时点作为收入确认的时点。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

公司劳务服务周期短，合同金额占比小，在所提供的劳务服务达到合同条款约定时，并经客户确认后，确认劳务收入的实现。

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

（十七） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	企业收到的全部政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的

应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

（十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十）财务报表列报项目变更说明

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	291,000.00	-291,000.00		
应收账款	4,618,849.58	-4,618,849.58		
应收票据及应收账款		4,909,849.58	4,909,849.58	
管理费用	20,137,678.03	-13,041,301.35	7,096,376.68	

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
研发费用		13,041,301.35	13,041,301.35	

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,622.41	7,973.41
银行存款	9,725,015.76	33,051,618.85
其他货币资金	12,745.51	4,002.50
合计	9,757,383.68	33,063,594.76

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

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		291,000.00
应收账款	5,429,357.83	4,618,849.58
合计	5,429,357.83	4,909,849.58

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		291,000.00
合计		291,000.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,918,429.30	94.53	1,489,071.47	21.52	5,429,357.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	400,000.00	5.47	400,000.00	100.00	
合计	7,318,429.30	100.00	1,889,071.47	25.81	5,429,357.83

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,011,150.96	93.76	1,392,301.38	23.16	4,618,849.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	400,000.00	6.24	400,000.00	100.00	
合计	6,411,150.96	100.00	1,792,301.38	27.96	4,618,849.58

2. 应收账款分类说明

（1） 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东软集团股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100	存在无法收回的可能性
合计	400,000.00	400,000.00	100	

（2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,439,829.30	221,991.47	5.00
1—2 年			
2—3 年	5,600.00	1,680.00	30.00
3—4 年	2,400,000.00	1,200,000.00	50.00
4—5 年	38,000.00	30,400.00	80.00
5 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
合计	6,918,429.30	1,489,071.47	

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

本期计提坏账准备金额 96,770.09 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	6,848,481.60	93.58	1,722,424.08

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,702,128.32	100.00	572,760.40	10.05
1至2年			4,626,714.08	85.21
2至3年			80,000.00	1.40
3年以上			150,000.00	2.63
合计	1,702,128.32	100.00	5,429,474.48	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	1,498,045.16	88.01

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	282,714.90	298,568.31
合计	282,714.90	298,568.31

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	316,984.07	100.00	34,269.17	10.81	282,714.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	316,984.07		34,269.17		282,714.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	317,075.03	100.00	18,506.72	5.84	298,568.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	317,075.03		18,506.72		298,568.31

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,584.70	6,029.23	5.00
1—2 年	153,399.37	15,339.94	10.00
2—3 年	43,000.00	12,900.00	30.00
合计	316,984.07	34,269.17	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,762.45 元。

3. 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连市世纪鲲鹏科技有限公司	保证金	137,726.82	1-2 年	43.45	13,772.68
蚌埠市公共资源交易中心	保证金	43,000.00	2-3 年	13.57	12,900.00
广西国泰招标咨询有限公司	保证金	15,400.00	1-2 年	4.86	1,540.00
李磊	备用金	10,000.00	1 年以内	3.15	500.00
南京鑫汇来文化发展有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	3.15	500.00
合计		216,126.82		68.18	29,212.68

注释5. 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
库存商品	29,644,627.38		29,644,627.38	320,372.27		320,372.27
合计	29,644,627.38		29,644,627.38	320,372.27		320,372.27

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中国银行理财产品		20,000,000.00
增值税留抵扣额	2,952,989.20	488,500.79
合计	2,952,989.20	20,488,500.79

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	89,073.66	2,888,841.10	8,606,226.97	11,584,141.73
2. 本期增加金额	5,590.00		129,063.80	134,653.80
购置	5,590.00		129,063.80	134,653.80
3. 本期减少金额			64,615.40	64,615.40
处置或报废			64,615.40	64,615.40
4. 期末余额	94,663.66	2,888,841.10	8,670,675.37	11,654,180.13
二. 累计折旧				
1. 期初余额	42,457.10	1,450,394.79	2,543,132.57	4,035,984.46
2. 本期增加金额	24,978.68	658,173.57	1,831,698.52	2,514,850.77
本期计提	24,978.68	658,173.57	1,831,698.52	2,514,850.77
3. 本期减少金额			21,994.41	21,994.41
处置或报废			21,994.41	21,994.41
4. 期末余额	67,435.78	2,108,568.36	4,352,836.68	6,528,840.82
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
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	27,227.88	780,272.74	4,317,838.69	5,125,339.31
2. 期初账面价值	46,616.56	1,438,446.31	6,063,094.40	7,548,157.27

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一. 账面原值			

项目	软件	其他	合计
1. 期初余额	7,073,846.13		7,073,846.13
2. 本期增加金额	2,958,536.11		2,958,536.11
购置	2,958,536.11		2,958,536.11
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	10,032,382.24		10,032,382.24
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,213,689.42		2,213,689.42
2. 本期增加金额	866,982.43		866,982.43
计提	866,982.43		866,982.43
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	3,080,671.85		3,080,671.85
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	6,951,710.39		6,951,710.39
2. 期初账面价值	4,860,156.71		4,860,156.71

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	其他增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	4,340,322.99			1,072,172.16		3,268,150.83
合计	4,340,322.99			1,072,172.16		3,268,150.83

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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			1,810,808.10	452,702.03
合计			1,810,808.10	452,702.03

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,923,340.64	
可抵扣亏损	98,765,802.58	51,407,131.70
合计	100,689,143.22	51,407,131.70

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2023	38,484,614.56	
2022	29,619,165.76	
2021	30,662,022.26	
合计	98,765,802.58	

注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	12,518,903.89	917,490.29
合计	12,518,903.89	917,490.29

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,436,903.89	552,155.47
应付服务费	2,082,000.00	365,334.82
合计	12,518,903.89	917,490.29

注释12. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,226,913.79	5,000.00
合计	3,226,913.79	5,000.00

注释13. 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	2,181,401.77	16,058,604.81	17,102,943.59	1,137,062.99
离职后福利-设定提存计划		1,162,627.76	1,162,627.76	
辞退福利		78,000.00	70,000.00	8,000.00
合计	2,181,401.77	17,299,232.57	18,335,571.35	1,145,062.99

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,181,401.77	14,894,860.16	15,947,598.94	1,128,662.99
职工福利费	-	135,485.39	135,485.39	-
社会保险费		614,984.48	614,984.48	-
其中：基本医疗保险费		534,048.12	534,048.12	-
工伤保险费		22,550.19	22,550.19	-
生育保险费		58,386.17	58,386.17	-
住房公积金		387,099.72	378,699.72	8,400.00
其他短期薪酬		26,175.06	26,175.06	
合计	2,181,401.77	16,058,604.81	17,102,943.59	1,137,062.99

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		1,130,289.68	1,130,289.68	
失业保险费		32,338.08	32,338.08	
合计		1,162,627.76	1,162,627.76	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	81.20	9.48
城市维护建设税	5.68	0.66
教育费附加	4.06	0.47
印花税	3,222.60	232.50
合计	3,313.54	243.11

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	25,871.13	967,480.62
房租水电费	4,730.60	34,830.90
保证金及押金	60,000.00	60,000.00
应付报销款	72,134.90	6,262.00
装修款		100,000.00
外购软件款	464,896.71	
其他	122,288.39	65,464.73
合计	749,921.73	1,234,038.25

注释16. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	小计	
股份总数	20,000,000.00					20,000,000.00

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	110,050,052.50			110,050,052.50
合计	110,050,052.50			110,050,052.50

注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-52,676,526.73	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-52,676,526.73	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,903,239.87	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-82,579,766.60	

注释19. 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	12,199,296.02	6,987,609.08	10,130,187.79	5,875,234.58
其他业务				

注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43.40	6.86
教育费附加	30.99	4.90
印花税	5,375.60	7,346.50

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	5,220.00	11,220.00
合计	10,669.99	18,578.26

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,101,507.14	5,783,067.46
劳务费		33,527.59
房租物业费	275,917.63	586,401.23
差旅交通费	1,815,749.77	1,444,660.03
折旧费	1,520,010.65	1,600,688.86
宣传费		49,476.71
办公费	53,289.30	74,318.98
维修安装费	10,572.99	76,251.29
业务招待费	546,811.22	460,670.45
服务费	2,607,031.61	2,053,873.97
运输费	161,810.86	133,940.49
其他	299.00	
合计	12,093,000.17	12,296,877.06

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,109,332.85	2,268,934.03
劳务费	59,576.76	62,741.49
办公费	219,688.91	231,897.06
差旅交通费	871,489.74	671,762.37
业务招待费	223,650.36	349,373.68
折旧及摊销	2,072,099.36	1,642,885.55
房租物业费	1,270,540.93	1,221,202.91
服务费	920,889.91	630,892.72
其他	13,494.08	16,686.87
合计	7,760,762.90	7,096,376.68

注释23. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,088,392.58	10,044,785.56
劳务费	402,000.00	592,000.00
办公费	142,905.41	120,199.74
差旅交通费	184,666.02	132,574.84

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费		
折旧及摊销	861,895.35	797,751.79
房租物业费	798,212.82	833,958.84
技术开发服务费	3,104,016.30	509,863.48
其他	6,375.69	10,167.10
合计	15,588,464.17	13,041,301.35

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	223,997.81	168,715.55
其他	8,104.63	6,010.58
合计	-215,893.18	-162,704.97

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	112,532.54	914,905.12
合计	112,532.54	914,905.12

注释26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,852.68	16,128.73
合计	10,852.68	16,128.73

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	10,852.68	16,128.73	与收益相关
合计	10,852.68	16,128.73	

注释27. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	10,852.68	10,852.68	详见附注五注释 26
合计	10,852.68	10,852.68	

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品产生的投资收益	594,520.55	401,163.09
合计	594,520.55	401,163.09

注释29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	81,936.05	131,698.40
合计	81,936.05	131,698.40

注释30. 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		2,400,000.00	
其他	2.53	0.46	2.53
合计	2.53	2,400,000.46	2.53

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励款		150,000.00	与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌区级补助资金		1,950,000.00	与收益相关
2017 年度省级财政促进金融业创新发展专项引导资金		300,000.00	与收益相关
合计		2,400,000.00	

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		51.53	
合计		51.53	

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	452,702.03	-228,726.26
合计	452,702.03	-228,726.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-29,450,537.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,362,634.46
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	205,499.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	452,702.03
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	9,621,153.64
研发费用加计扣除的影响	-2,464,018.59
所得税费用	452,702.03

注释33. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	223,997.81	168,715.55
政府补助	10,852.68	2,416,128.73
往来		211,387.63
其他	2.53	0.46
合计	234,853.02	2,796,232.37

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用	14,427,731.94	9,521,213.69
银行手续费	8,104.63	6,010.58
往来	949,013.23	
其他		51.53
合计	15,384,849.80	9,527,275.80

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-29,903,239.87	-25,772,714.88
加：资产减值准备	112,532.54	914,905.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,514,850.77	2,443,112.18
无形资产摊销	866,982.43	698,425.92
长期待摊费用摊销	1,072,172.16	895,812.97

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-81,936.05	-131,698.40
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)	-594,520.55	-401,163.09
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	452,702.03	-228,726.26
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)	-29,324,255.11	499,108.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	646,670.37	2,674,844.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,841,045.81	182,145.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,396,995.47	-18,225,948.81
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	9,757,383.68	33,063,594.76
减: 现金的期初余额	33,063,594.76	72,814,389.75
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	-23,306,211.08	-39,750,794.99

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	9,757,383.68	33,063,594.76
其中: 库存现金	19,622.41	7,973.41
可随时用于支付的银行存款	9,725,015.76	33,051,618.85
可随时用于支付的其他货币资金	12,745.51	4,002.50
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	9,757,383.68	33,063,594.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		会计处理方法
			直接	间接	
江苏华叶跨域科技发展有限公司	南京	南京	20.00		权益法核算

华叶跨域公司未实际出资，且已于 2018 年 12 月 24 日转让江苏华叶跨域科技发展有限公司股份。

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 93.58%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	9,757,383.68	9,757,383.68	9,757,383.68			
应收账款	5,429,357.83	7,318,429.30	7,318,429.30			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应收款	282,714.90	316,984.07	316,984.07			
金融资产小计	15,469,456.41	17,392,797.05	17,392,797.05			
应付账款	12,518,903.89	12,518,903.89	12,518,903.89			
其他应付款	749,921.73	749,921.73	749,921.73			
金融负债小计	13,268,825.62	13,268,825.62	13,268,825.62			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	33,063,594.76	33,063,594.76	33,063,594.76			
应收账款	4,618,849.58	6,411,150.96	6,411,150.96			
其他应收款	298,568.31	317,075.03	317,075.03			
金融资产小计	37,981,012.65	39,791,820.75	39,791,820.75			
应付账款	917,490.29	917,490.29	681,113.47			
其他应付款	1,234,038.25	1,234,038.25	1,234,038.25			
金融负债小计	2,151,528.54	2,151,528.54	2,151,528.54			

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是自然人屠景盛。

（二） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六（一）在合营安排或联营企业中的权益。

（三） 关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	217.80 万元	198.72 万元

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	屠景盛	25,871.13	967,480.62

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司控股股东、实际控制人屠景盛、江苏华叶域教育科技发展有限公司、南京华优投资企业（有限合伙）、南京华术信息科技有限公司（有限合伙）与深圳华叶国通投资中心（有限合伙）之间存在股权转让纠纷。深圳华叶国通投资中心（有限合伙）于 2018 年 12 月 5 日向中国广州仲裁委员会申请财产保全。目前，屠景盛持有的股份已被江苏省南京市中级人民法院冻结（执行文书号：（2018）苏 01 财保 175 号），并于 2018 年 12 月 19 日，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份冻结手续。所涉及的股份是实际控制人控制的股份。包括本次冻结股份在内，如果全部被冻结股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 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	81,936.05	
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）	10,852.68	
购买理财产品产生的投资收益	594,520.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.53	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	687,311.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-47.91	-1.50	-1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.01	-1.53	-1.53

江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月十六日

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：

江苏华叶跨域教育科技发展股份有限公司董事会办公室