



圣商教育

NEEQ : 430277

北京圣商教育科技有限公司

Beijing Shengshang Education & Tech Co.,Ltd.

年度报告

—2018—

公司年度大事记



2018 年 5 月 2 日，圣商教育第二届美国游学正式开启，远赴世界金融中心深度考察。



2018 年 9 月 5 日至 8 日，圣商教育在北京九华山庄 16 区隆重举办第 43 期高级研讨会，全国近 1700 多名企业家齐聚北京，参加此次盛会。



2018 年 12 月 21 日，圣商教育“圣创投资家俱乐部”第九期会员参访小米科技，学习小米科技先进的管理理念。

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	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
本公司、公司、圣商教育、股份公司、母公司	指	北京圣商教育科技股份有限公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	北京圣商教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京圣商教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京圣商教育科技股份有限公司监事会
元	指	人民币元，中华人民共和国法定货币单位
添加剂预混合饲料	指	由一种或多种饲料添加剂（营养性添加剂和非营养性添加剂）与其他载体按照一定比例配制的均匀混合物。
动物保健品	指	是针对畜、禽以及水产品等各种动物保健需求，如增强动物的抗应激能力、提高免疫力、促进优良繁殖、降低料肉比等特定功能需求而研发的新型产品。
维生素预混合饲料	指	两种或两种以上维生素与载体和（或）稀释剂按一定比例配制的均匀混合物。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人徐新颖、主管会计工作负责人孙姝及会计机构负责人（会计主管人员）孙姝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、动物疫情风险	公司的主要产品之一是添加剂预混合饲料，饲料的主要客户是大中型饲料厂和规模化养殖场。疫情作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的最大风险，疫情的发生和传播可能会给养殖业带来一定影响，进而间接影响到饲料的市场需求，动物疫情会对包括饲料行业在内的整个产业链产生重大的冲击。2018年8月初中国开始爆发的非洲猪瘟疫情就对公司的猪饲料销售造成影响。
二、饲料产品安全质量风险	2017年10月14日，经国家质检总局、国家标准委批准，修订后的《饲料卫生标准》正式发布，2018年5月1日正式实施。新版《饲料卫生标准》作为强制性国家标准，坚持贯彻“最严谨的标准”要求，以无机污染物、真菌毒素等为重点，全面规定了各类有毒有害污染物在饲料原料、饲料产品中的限量值，为从源头保障动物性食品安全和消费者健康再加一道“新保险”，标志着我国饲料质量安全管理进入了更加严格的新阶段。
三、市场竞争风险	1、饲料行业 2018 随着新版《饲料卫生标准》实施，饲料行业加速洗牌，技术落后、产品安全质量标准低的中小饲料企业在竞争中将逐步淘汰。2、咨询行业 在规模、理论、技术、人才等方面，中外咨询公司的竞争能力差距较大，国内咨询公司在和国外著名咨询公司的竞争中处于劣势，尤其在跨国公司和国内大型企业等高端客户的服务质量方面，加上咨询行业的市场门槛较低，竞争比较混乱无序，只有提高咨询服务的综合性

	和专业化水平，提高客户服务质量，精准把握和满足客户需求，能够为客户创造价值，持续为客户赋能的咨询公司才能在竞争中占有一席之地。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京圣商教育科技有限公司
英文名称及缩写	Beijing Shengshang Education & Tech Co.,Ltd.
证券简称	圣商教育
证券代码	430277
法定代表人	徐新颖
办公地址	北京市朝阳区来广营西路5号院诚盈中心1号楼11层1103单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王军超
职务	董事会秘书
电话	15810879687
传真	010-82870086
电子邮箱	wangjunchao@ssdjz.cn
公司网址	http://www.ssjygw.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区来广营西路5号院诚盈中心1号楼11层1103单元， 邮编 100020
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	北京市朝阳区来广营西路5号院诚盈中心1号楼11层1103单元

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	2005年8月5日
挂牌时间	2013年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	其他专业咨询（L7239）
主要产品与服务项目	管理咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	25,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	袁力
实际控制人及其一致行动人	公司实际控制人袁力，一致行动人袁炀、新余圣商明月投资管理中心（有限合伙）、横琴诚善投资企业（有限合伙）。

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	91110106778623997G	否
注册地址	北京市朝阳区来广营西路 5 号院 诚盈中心 1 号楼 11 层 1103 单元	是
注册资本（元）	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周逢满、李方纲
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 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	520,214,310.82	87,389,042.97	495.29%
毛利率%	41.60%	45.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	97,093,496.01	4,771,268.73	1,934.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	95,924,000.76	4,784,402.43	1,904.93%
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）	120.92%	50.83%	-
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）	119.47%	50.97%	-
基本每股收益	3.88	0.19	1,942.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	342,006,296.39	175,365,696.64	95.02%
负债总计	213,008,329.29	143,619,131.34	48.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,840,260.56	31,746,764.55	305.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.15	1.27	305.51%
资产负债率%（母公司）	61.69%	80.79%	-
资产负债率%（合并）	62.28%	81.90%	-
流动比率	0.65	1.21	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	119,286,754.92	122,551,151.22	-2.66%
应收账款周转率	122.07	12.29	-
存货周转率	123.19	6.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	95.02%	742.51%	-
营业收入增长率%	495.29%	74.76%	-
净利润增长率%	1,938.36%	3,642.61%	-

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	25,000,000.00	25,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
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
非流动性资产处置损益	-622,343.03
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当前净损益	-201,405.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,295,174.34
非经常性损益合计	1,471,425.97
所得税影响数	230,728.30
少数股东权益影响额（税后）	71,202.42
非经常性损益净额	1,169,495.25

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

1、预混合饲料产品的研发、生产和销售。主要产品为维生素预混合饲料和动物保健品两大类产品。其中，维生素预混合饲料是针对满足畜、禽以及水产品不同生长阶段中各种维生素营养需要的基础饲料产品。动物保健品是针对畜、禽以及水产品等各种动物保健需求，如增强动物的抗应激能力、提高免疫力、促进优良繁殖、降低料肉比等特定功能需求而研发的新型产品。公司的商业模式可以概括为依托优良的饲料配方技术、先进的预混合设备和对下游客户动态需求的深刻把握，通过选择不同功能的饲料用添加剂及载体，对其进行深加工，最终形成预混合饲料产品。由于预混合饲料产品的研发、生产和销售业务面临的市场竞争激烈，受资金、规模、品牌等各种因素制约，不具有很强的竞争优势，2018年11月20日对该项主营业务相关的资产进行了剥离，公司聘请上海众华资产评估有限公司对剥离出售的饲料业务及资产和转让处置的股权进行评估，上海众华资产评估有限公司于2018年11月20日出具了《北京圣商教育科技股份有限公司拟资产转让涉及的“饲料业务”资产组价值资产评估报告》（沪众评报字[2018]第0554号）评估报告，按照评估结果，公司于2018年11月20日和北京天创高科生物技术有限公司签署了《资产转让协议》，一次性将相关全部打包转让给非关联方北京天创高科生物技术有限公司。

2、企业管理咨询、教育咨询等业务。2017年9月为了打造新的利润增长点，提高公司盈利能力，改善公司的经营状况，增加了企业管理咨询、教育咨询等方面的经营范围，开辟了新的主营业务。公司通过内部或外部聘请的专家团队向客户提供企业管理咨询、教育咨询等咨询服务，取得咨询服务收入。客户群体主要集中在企业管理、投融资、IPO等方面有需求的企业或个人，针对客户需求不同，公司设计不同的咨询产品。公司没有组建专门的销售团队，不直接开发客户，咨询服务产品的销售渠道主要是运营商合作，通过运营商间接获取客户资源，运营商推介会员购买公司的咨询产品或服务，公司根据和运营商签署的合作协议向运营商支付相应的运营服务费。新的业务开展后，公司的财务状况获得根本改善，公司的盈利水平大幅提高，增强了公司的可持续经营能力和抗风险能力。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

饲料和动物保健品生产销售业务。一方面由于北京周边环保和对生产企业安全生产的整治，生产受到影响，另一方面公司做出战略调整，该部分业务市场竞争激烈，不能为股东持续创造更大的价值回报，所

以公司剥离出售了全资子公司北京福乐维饲料科技有限公司 100%股权及母公司中现有的饲料加工销售业务及资产，公司聘请上海众华资产评估有限公司对出售的业务及资产进行了评估，上海众华资产评估有限公司于 2018 年 11 月 20 日出具了《北京圣商教育科技股份有限公司拟资产转让涉及的“饲料业务”资产组价值资产评估报告》（沪众评报 字[2018]第 0554 号）评估报告，按照评估结果，公司于 2018 年 11 月 20 日和北京天创高科生物技术有限公司签署了《资产转让协议》，一次性将相关资产、业务全部打包转让给非关联方北京天创高科生物技术有限公司。

企业管理咨询业务。2017 年公司为了增强核心竞争力，提高盈利能力，改善财务状况，增加了企业管理咨询、教育咨询等方面的经营主业，2017 年 10 月 19 日公司全称变更为“北京圣商教育科技股份有限公司”，证券简称变更为“圣商教育”。2018 年公司集中一切资源、人才加大力度开拓管理咨询业务，公司在年初就设定了全年的经营目标任务，公司建立有效的针对合作渠道运营商的激励机制，最大程度的调动市场的积极性，督促市场一线完成分解的经营指标任务，克服了 2018 年中美贸易战、“资本寒冬”等整体大环境带来的不利影响，逆势成长，取得了良好的经营业绩。

（二） 行业情况

1、饲料行业。2018 年，饲料行业备受挑战，一方面中美贸易战推动饲料生产用豆粕的价格暴涨，导致国内畜禽养殖饲料生产成本的提高，不断影响着饲料价格的走势；2018 年 8 月初中国发现首例非洲猪瘟，随后蔓延到全国 20 个省份 47 个市(区、盟)，非洲猪瘟给养猪业重创，继而影响到猪饲料市场的冷暖；其次国家针对饲料的安全质量管理更为严格，2017 年 10 月 14 日，经国家质检总局、国家标准委批准，修订后的《饲料卫生标准》正式发布，2018 年 5 月 1 日正式实施。新版《饲料卫生标准》作为强制性国家标准，坚持贯彻“最严谨的标准”要求，以无机污染物、真菌毒素等为重点，全面规定了各类有毒有害污染物在饲料原料、饲料产品中的限量值，为从源头保障动物性食品安全和消费者健康再加一道“新保险”，标志着我国饲料质量安全管理进入了更加严格的新阶段。新版《饲料卫生标准》修订内容主要集中在以下几个方面：一是增加了污染物项目，有毒有害物质控制项目增至无机污染物、天然植物毒素、真菌毒素、有机氯污染物和微生物等 5 类 24 个，涵盖技术指标 164 个，其中 80%达到全球最严的欧盟标准水平；二是扩大了适用饲料种类，对饲料原料、添加剂预混合饲料、浓缩饲料、精料补充料和配合饲料实现全覆盖；三是细化了各项目在不同饲料原料以及不同动物类别和不同生长阶段饲料产品中的限量值，修改或增补限量值达百余个；四是结合检测技术的进步，增加和修改了部分项目的检测方法。特别是新标准修改了总砷的限量，删除了原标准对砷制剂的例外性规定，杜绝了砷制剂在饲料中的添加和使用。

2、咨询行业。2018 年中美贸易摩擦升级给中国经济蒙上了阴影，成为中国面临的重大外部不确定性，2018 年也是中国改革开放四十年，中央坚定不移的推进改革开放，通过一系列稳就业、稳金融、稳外贸、稳投资、稳外资、稳预期的改革措施，保持了经济的持续健康发展和社会大局稳定。中央把支持民营企业发展摆在重要位置，出台了一系列扶持民营经济发展的措施，涉及融资、减税降费、营商环境等方面。2018 年 11 月国家主席习近平在首届中国进口博览会开幕式上表示，将在上海证券交易所设立科创板并试点注册制，这是资本市场出台的重大改革。从企业自身来讲，如何在充满挑战的宏观经济形势下，抓住机遇，克服困境，规避风险，做强做大，登陆资本市场，迫切需要专业的咨询服务机构提供专业的咨询服务，咨询服务的范围涵盖企业的各个层面，包括投融资、管理、营销、财税、法律、证券、IPO 等，企业家对专业知识的学习热情没有因大环境产生消极变化，2018 年咨询服务业务的发展依然乐观。

(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	59,446,121.99	17.38%	144,118,136.57	82.18%	-58.75%
应收票据与应收账款	0	0%	8,523,519.35	4.86%	-100%
存货	0	0%	4,932,655.88	2.81%	-100%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	2,433,101.47	0.71%	0	0%	-
固定资产	149,537.03	0.04%	808,234.06	0.46%	-81.50%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
持有到期投资	200,000,000.00	58.48%	0	0%	
预付账款	2,239,687.00	0.65%	2,877,348.71	1.64%	-22.16%
其他应收款	58,995,293.85	17.25%	329,819.64	0.19%	17,787.14%
其他流动资产	18,189,404.75	5.32%	13,119,081.65	7.48%	38.65%
无形资产	180,878.14	0.05%	210,911.96	0.12%	-14.24%
递延所得税资产	372,272.16	0.11%	345,988.82	0.20%	7.60%
资产总计	342,006,296.39	100%	175,365,696.64	100%	95.02%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：货币资金期末余额 59,446,121.99 元，比上期减少 58.75%，原因是本期利用闲置资金对外进行理财投资，减少了账面的货币资金。

应收票据与应收账款、存货期末余额为 0，本期公司出售了饲料加工销售业务及资产（包括不限于存货、固定资产、人员及债权债务等），应收账款和存货都与饲料业务有关，已剥离出售。

持有到期投资是公司于 2018 年 6 月 29 日利用闲置资金购买了 2 亿元人民币的国民信托有限公司的信托理财产品。

长期股权投资变动原因：本期增加的长期股权投资是公司在 2018 年 8 月 15 日与国研文化传媒集团股份有限公司、泓仁国际科技（北京）有限公司共同出资设立参股公司国研新经济信息技术研究院（北京）有限公司，注册地为北京经济技术开发区，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中公司出资人民币 2,600,000.00 元，占股 26.00%，按照权益法核算的期末余额为 2,433,101.47。

固定资产变动原因：固定资产期末余额 149,537.03，比上期减少 81.50%，原因是剥离出售了部分与饲料业务相关的生产设备等固定资产。

其他应收款变动原因：其他应收款期末余额 58,995,293.85 元，比上期末大幅度增加，主要原因是本期对新余弘烨医院管理有限公司有 49,500,000 元借款，对北京天创高科生物技术有限公司出售资产产生应收款项 5,680,700 元。

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	520,214,310.82	—	87,389,042.97	—	495.29%
营业成本	303,820,349.64	58.40%	47,571,686.61	54.44%	538.66%
毛利率%	41.60%	—	45.56%	—	—
管理费用	13,871,695.75	2.67%	7,577,872.03	8.67%	83.06%
研发费用	16,751,082.41	3.22%	545,605.17	0.62%	2,970.18%
销售费用	76,206,791.53	14.65%	24,353,879.96	27.87%	212.91%
财务费用	168,961.59	0.03%	219,667.52	0.25%	-23.08%
资产减值损失	2,550,649.49	0.49%	1,701,906.36	1.95%	49.87%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	6,634,407.43	1.28%	0	0%	—
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	112,103,335.04	21.55%	5,208,406.82	5.96%	2,052.35%
营业外收入	5,184,706.04	1.00%	113,951.33	0.13%	4,449.93%
营业外支出	2,889,531.70	0.56%	120,569.05	0.14%	2,296.58%
净利润	97,251,401.80	18.69%	4,771,069.48	5.46%	1,938.36%

项目重大变动原因：

本期营业收入 520,214,310.82 元，比上期增加 495.29%，是由于 2017 年公司增加管理咨询的主营业务后，本期集中一切资源、精力投入到管理咨询业务的开展，采取了有效的市场激励机制和营销渠道，取得了可观的营业收入。

本期营业成本 303,820,349.64 元，比上期增加 538.66%，公司拓展管理咨询业务，没有雇佣大量的销售团队，是通过外部运营商间接获取客户资源，运营商推荐会员向公司购买咨询服务，公司需要根据和运营商签署的合作协议向运营商支付相应的运营服务费用，由于咨询业务是在 2017 年 10 月份增加，而本期是一个完整的会计年度，所以营业成本相对上期大幅度增加。

本期管理费用 13,871,695.75 元，比上期增加 83.06%，主要是由于伴随本期经营业务发展需要，相应的薪酬、办公费、差旅费、中介咨询服务费、宣传费等费用相对上期增加导致的。

本期研发费用 16,751,082.41 元，比上期增加 2970.19%，主要是公司本期投入产品和信息化系统研发的费用。

本期销售费用 76,206,791.53 元，比上期增加 212.91%，主要是为了扩展各省、市等地方区域市场的业务需要支付的拓展费用。

本期发生资产减值损失 2,550,649.49 元，比上期增加 49.87%，主要是公司基于应收款项的余额根据账龄分析法计提的坏账准备。

本期投资收益 6,634,407.43 元，是本期投资理财产品产生收益 7,423,648.99 元，权益法核算的长期股权投资收益 166,898.53 元，处置资产收益 622,343.03 元。

本期营业利润 112,103,335.04 元，比上期增加 2052.35%，是由于本期管理咨询业务取得良好的发展态

势，咨询业务是轻资产业务，相对收入的增幅，营业利润的增幅进一步放大。

本期营业外收入 5,184,706.04 元，比上期增加 4449.93%，主要是由于个别区域市场没有达到年初制定的销售目标，给予公司的业绩补偿收入和个别客户违反约定退服务费的违约金收入。

10、营业外支出本期发生 2,889,531.70 元，主要是公司对外捐赠给北京爱尔公益基金会 259.2 万元的支出。

(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	520,062,500.68	87,389,042.97	495.11%
其他业务收入	151,810.14	0	-
主营业务成本	303,820,349.64	47,571,686.61	538.66%
其他业务成本	0	0	-

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%
维生素预混合饲料	41,436,608.43	7.97%	44,285,512.33	50.68%
动物保健品	2,412,005.50	0.46%	7,539,620.95	8.63%
管理咨询	476,213,886.75	91.57%	35,563,909.69	40.69%
合计	520,062,500.68	100%	87,389,042.97	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本期维生素预混合饲料和动物保健品的销售收入额都相对萎缩，占总收入的比例都下降，公司本期剥离出售了饲料生产有关的业务后，主营业务转为管理咨询为主，本期公司通过采取有效的市场激励机制，管理咨询业务取得了大幅度的增加，是本期收入的主要构成。

(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	新疆天康饲料科技有限公司	19,458,560.00	3.74%	否
2	聊城市双乐饲料添加剂有限公司	1,980,950	0.38%	否
3	嘉大（天津）国际贸易有限公司	1,501,800	0.29%	否
4	宁夏正旺科技有限公司	1,472,100	0.28%	否
5	石家庄丰大牧业有限公司	1,326,500	0.25%	否
合计		25,739,910.00	4.94%	-

(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	浙江新维普添加剂有限公司（新和成）	7,657,850.00	2.52%	否
2	上海旺旻企业管理咨询中心	3,165,800.00	1.04%	否
3	江西兄弟医药有限公司	2,099,000.00	0.69%	否
4	上海胥以企业管理咨询中心	1,737,500.00	0.57%	否
5	上海天驹企业管理咨询有限公司	1,643,510.00	0.54%	否
合计		16,303,660.00	5.36%	-

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	119,286,754.92	122,551,151.22	-2.66%
投资活动产生的现金流量净额	-203,958,769.50	-374,924.16	54,300%
筹资活动产生的现金流量净额	0	21,640,000.00	-100%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额相对上期变动较小，投资活动产生的现金流量净流出比上期增加了203,583,845.34元，主要是本期利用闲置资金购买了理财产品，进行了理财投资。其中：2018年6月29日利用闲置资金购买了2亿元人民币的国民信托有限公司的信托理财产品。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京福乐维饲料科技有限公司，持股比例100%，注册资本10,000,000.00元，成立日期2016年8月31日，公司地址为北京市丰台区科学城星火路10号2幢8层816室，经营范围：技术开发、转让、咨询、服务；销售饲料、饲料添加剂、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口；代理进出口；技术进出口。2018年该子公司净利润对公司净利润影响低于10%。

2、圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司，持股比例60.50%，注册资本5,000,000.00元。成立日期2017年10月31日，公司地址为北京市朝阳区来广营西路5号院诚盈中心1号楼11层1101单元，经营范围：经济贸易咨询。2018年2月11日公司完成对圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司60.50%的股权收购，成为圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司的控股母公司。2018年该子公司净利润对公司净利润影响低于10%。

3、北京国研智谷产业信息技术研究院有限公司，参股比例26%，注册资本10,000,000.00元，公司和国研文化传媒集团股份有限公司、泓仁国际科技（北京）有限公司于2018年8月15日联合发起成立北京国研智谷产业信息技术研究院有限公司，公司地址为北京市北京经济技术开发区荣华中路22号院1号楼5层504，经营范围：经济贸易咨询；市场调查；企业管理咨询；公共关系服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；文艺创作；工艺美术品设计；企业策划；会议服务；翻译服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；市场营销策划；设计、制作、代理、发布广告；产品设计；自然科学研究与实验发展；工程和技术研究与试验发展；农业科学研究与试验发展；健康咨询（不含诊疗活动）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；从事互联网文化活动。通过本次对外投资，公司可以凭借联合发起人即国研文化传媒集团股份有限公司在传媒、智库、会展、数据、教育、园区等六大业务板块的一流优势，拓宽公司视野，全面提升公司的综合实力，给公司未来发展注入强劲动力，有助于公司取得跨越式发展。2018年该参股公司的

投资收益对公司净利润影响低于 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高资金的使用效率，公司于 2018 年 5 月 31 日召开第二届董事会第二十三次会议，并于 2018 年 6 月 16 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于授权公司进行委托理财的议案》，授权经营管理层在不超过人民币 2 亿元的额度内使用闲置资金购买理财产品，上述额度可以滚动使用，投资期限自公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起三十六个月内。详细内容见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上发布的《北京圣商教育科技有限公司关于授权公司进行委托理财的公告》(公告编号：2018-036)，根据上述决议，公司于 2018 年 6 月 29 日向国民信托有限公司购买 2 亿元人民币信托理财产品，具体情况见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上发布的《北京圣商教育科技有限公司关于购买信托理财产品的公告》(公告编号：2018-048)，1 月 3 日收到 2018 年利息收入 6,108,375 元。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

1、2018 年 2 月 11 日公司通过收购资产暨关联交易完成对圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司 60.50% 的股权收购，成为圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司的控股公司，合并报表范围增加了圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司控股子公司。

2、经公司第二届董事会第二十八次会议审议通过，公司于 2018 年 11 月 20 日和北京天创高科生物技术有限公司签署了《资产转让协议》，剥离出售了全资子公司北京福乐维饲料科技有限公司 100% 股权。剥离出售北京福乐维饲料科技有限公司全资子公司后，合并报表范围减少了北京福乐维饲料科技有限公司主体公司。

(八) 企业社会责任

公司保护债权人、职工、消费者、供应商、客户等利益攸关者合法权益，公司及时按照合同约定支付供应商货款和外部债权人欠款，没有拖欠货款和债务违约行为发生，公司为员工提供有竞争力的薪酬，缴纳五险一金，按月及时发放，没有克扣、拖欠工薪行为发生，公司在生产经营上严把安全质量关，为消费者提供满意的产品或服务，不断创新和实施可持续发展战略，公司依法纳税，没有发生偷税漏税行为，公司地址从北京丰台区迁移到朝阳区来广营西路 5 号院诚盈中心 1 号楼 11 层 1103 单元后，为地方政府贡献了税收，得到主管税务机关、工商部门的大力支持和肯定。

三、持续经营评价

公司不存在可能对持续经营能力产生重大影响的事项。

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

产品质量风险

2017 年 10 月 14 日，经国家质检总局、国家标准委批准，修订后的《饲料卫生标准》正式发布，2018 年 5 月 1 日正式实施。新版《饲料卫生标准》作为强制性国家标准，坚持贯彻“最严谨的标准”要求，以无机污染物、真菌毒素等为重点，全面规定了各类有毒有害污染物在饲料原料、饲料产品中的限量值，为从源头保障动物性食品安全和消费者健康再加一道“新保险”，标志着我国饲料质量安全管理进入了更加严格的新阶段。

应对措施：本公司通过不断优化配方和改进生产工艺，执行严格的原料采购和严谨的生产加工流程，强化全员质量意识，保证产品的高品质。本公司从严要求，自行制定了高于国家标准的产品质量安全监督管理体系，保证了本公司产品质量安全和饲料卫生安全。

二、动物疫情风险

公司的主要产品之一是添加剂预混合饲料，饲料的主要客户是大中型饲料厂和规模化养殖场。疫情作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的最大风险，疫情的发生和传播可能会给养殖业带来一定影响，进而间接影响到饲料的市场需求，动物疫情会对包括饲料行业在内的整个产业链产生重大的冲击。2018 年 8 月初中国开始爆发的非洲猪瘟疫情就对公司的猪饲料销售造成影响。

应对措施：由于广大市民对猪肉安全的担心促进了鸡肉的消费，间接引起了鸡饲料价格的上涨，公司抓住机遇，加大鸡饲料的销售力度，弥补潜在的损失，降低非洲猪瘟疫情的负面影响。

三、市场竞争加剧风险

1、饲料行业

2018 随着新版《饲料卫生标准》实施，饲料行业加速洗牌，技术落后、产品安全质量标准低的中小饲料企业在竞争中将逐步淘汰。

应对措施：2018 年 11 月，公司基于战略考虑，剥离出售了饲料有关的资产和业务，在未来年度，公司将不再面临动物疫情风险和饲料产品安全质量风险两项风险的影响。

2、咨询行业

在规模、理论、技术、人才等方面，中外咨询公司的竞争能力差距较大，国内咨询公司在和国外著名咨询公司的竞争中处于劣势，尤其在跨国公司和国内大型企业等高端客户的服务质量方面，加上咨询行业的市场门槛较低，竞争比较混乱无序，只有提高咨询服务的综合性和专业化水平，提高客户服务质量，精准把握和满足客户需求，能够为客户创造价值，持续为客户赋能的咨询公司才能在竞争中占有一席之地。

应对措施：继续升级产品和咨询服务品质，整合链接专家智库资源，提高专业化水平，强化服务意识，为客户深度赋能，为客户创造价值，从而保持和提升公司的竞争能力。公司和国研文化传媒集团股份有限公司、泓仁国际科技（北京）有限公司于 2018 年 8 月 15 日联合发起成立北京国研智谷产业信息技术研究院有限公司，就是为了全面提升公司的综合实力。

(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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
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	
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、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
-----	------	------	------	------	------	------	----------	---------	-------------

新余滴行京流科技有限公司	2018.6.25	0	29,500,000	-29,500,000	0	5%	已事前及时履行	是	无关联关系
新余弘烨医院管理有限公司	2018.9.25	0	35,000,000		35,000,000	5%	已事前及时履行	是	无关联关系
新余弘烨医院管理有限公司	2018.10.11	0	5,000,000		5,000,000	5%	已事前及时履行	是	无关联关系
新余弘烨医院管理有限公司	2018.10.24	0	2,000,000		2,000,000	5%	已事前及时履行	是	无关联关系
新余弘烨医院管理有限公司	2018.10.29	0	2,000,000		2,000,000	5%	已事前及时履行	是	无关联关系
新余弘烨医院管理有限公司	2018.11.5	0	1,000,000		1,000,000	5%	已事前及时履行	是	无关联关系
新余弘烨医院管理有限公司	2018.11.28	0	2,000,000		2,000,000	5%	已事前及时履行	是	无关联关系
新余弘烨医院管理有限公司	2018.12.5	0	2,500,000		2,500,000	5%	已事前及时履行	是	无关联关系
总计	-	0	79,000,000		49,500,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对外提供借款，是为了适度提高部分闲置资金的使用效率，提高公司现金资产的收益，符合全体公司股东的利益。对外借款不会影响公司的正常经营开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。对外借款不存在公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员等关联方通过借款方式变相占用公司资金的情况。新余滴行京流科技有限公司借款 2950 万元已于 2018 年 12 月 24 日归还公司。

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

1、公司于 2018 年 1 月 31 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过两项收购资产暨关联交易的议案：

(1)：公司拟零对价收购新余高新区圣商忠诚投资管理中心（有限合伙）持有的耕本客（深圳）健身科技有限公司 55%股份。新余高新区圣商忠诚投资管理中心（有限合伙）为公司控股股东、董事袁力实际控制的合伙企业，该项交易构成关联交易，该对外投资事项详见公司于 2018 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的公告《北京圣商教育科技股份有限公司收购资产暨关联交易的公告》（公告编号 2018-013）。经公司 2018 年 5 月 9 日召开的 2017 年度股东大会审议，根据公司新的战略调整，决定终止收购新余高新区圣商忠诚投资管理中心（有限合伙）持有的耕本客（深圳）健身科技有限公司 55%股份。

(2): 公司拟零对价收购重庆圣商信息科技有限公司持有的圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司 51% 股份, 拟收购新余高新区圣商踏实投资管理中心(有限合伙)持有圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司 9.5% 股份, 通过本次收购公司通过直接持有圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司 60.5% 股份。重庆圣商信息科技有限公司为公司控股股东、董事袁力实际控制公司, 新余高新区圣商踏实投资管理中心(有限合伙)为袁力控制的重庆圣商信息科技有限公司持有 50% 出资额的合伙企业, 系公司关联方, 该项交易构成关联交易。该对外投资事项详见公司于 2018 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的公告《北京圣商教育科技股份有限公司收购资产暨关联交易的公告》(公告编号 2018-015)。2018 年 2 月 11 日公司完成对圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司 60.50% 的股权收购, 成为圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司的控股公司。

通过该项投资, 公司丰富了咨询服务的产品类型, 消除了潜在的同业竞争问题, 不影响公司业务的连续性和管理层的稳定性, 有利于提升经营业绩, 提高市场竞争能力。

2、公司于 2018 年 7 月 24 日召开第二届董事会第二十五次会议, 审议通过《对外投资设立参股公司的议案》, 公司和国研文化传媒集团股份有限公司、泓仁国际科技(北京)有限公司于 2018 年 8 月 15 日联合发起成立北京国研智谷产业信息技术研究院有限公司, 注册资本 10,000,000.00 元, 公司投资 2,600,000.00 元人民币, 参股比例 26%, 公司地址为北京市北京经济技术开发区荣华中路 22 号院 1 号楼 5 层 504, 经营范围: 经济贸易咨询; 市场调查; 企业管理咨询; 公共关系服务; 教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务); 组织文化艺术交流活动(不含演出); 承办展览展示活动; 文艺创作; 工艺美术品设计; 企业策划; 会议服务; 翻译服务; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 基础软件服务; 应用软件开发; 软件开发; 市场营销策划; 设计、制作、代理、发布广告; 产品设计; 自然科学研究与实验发展; 工程和技术研究与试验发展; 农业科学研究与试验发展; 健康咨询(不含诊疗活动); 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外); 从事互联网文化活动。

通过本次对外投资, 公司可以凭借联合发起人即国研文化传媒集团股份有限公司在传媒、智库、会展、数据、教育、园区等六大业务板块的一流优势, 拓宽公司视野, 全面提升公司的综合实力, 给公司未来发展注入强劲动力, 有助于公司取得跨越式发展。

3、经公司第二届董事会第二十八次会议审议通过, 公司剥离出售了全资子公司北京福乐维饲料科技有限公司 100% 股权及母公司中现有的饲料加工销售业务及资产, 公司聘请上海众华资产评估有限公司对出售的业务及资产进行了评估, 上海众华资产评估有限公司于 2018 年 11 月 20 日出具了《北京圣商教育科技股份有限公司拟资产转让涉及的“饲料业务”资产组价值资产评估报告》(沪众评报字[2018]第 0554 号) 评估报告, 按照评估结果, 公司于 2018 年 11 月 20 日和北京天创高科生物技术有限公司签署了《资产转让协议》, 一次性将相关资产、业务全部打包转让给非关联方北京天创高科生物技术有限公司。

本次出售后, 公司将淘汰市场竞争激烈、利润薄的饲料加工销售相关业务, 专注聚焦教育咨询、企业管理咨询业务, 做强做大咨询业务, 对公司财务状况和经营成果有积极影响。

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	13,371,085	53.48434%	1,875,000	15,246,085	60.98434%
	其中：控股股东、实际控制人	7,044,325	28.1773%	-4,927,615	2,116,710	8.46684%
	董事、监事、高管	0	0%	861,595	861,595	3.44638%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,628,915	46.51566%	-1,875,000	9,753,915	39.01566%
	其中：控股股东、实际控制人	11,628,915	46.51566%	-4,528,785	7,100,130	28.40052%
	董事、监事、高管	0	0%	2,653,785	2,653,785	10.61514%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000.00	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	袁力	9,216,840	0	9,216,840	36.86736%	7,100,130	2,116,710
2	新余高新区黑马智迪投资中心（有限合伙）	0	4,414,000	4,414,000	17.65600%	0	4,414,000
3	新余圣商明月投资管理中心（有限合伙）	0	3,700,000	3,700,000	14.80000%	0	3,700,000
4	徐新颖	3,538,380	-23,000	3,515,380	14.06152%	2,653,785	861,595
5	新余高新区光速多尔投资中心（有限合伙）	0	1,072,000	1,072,000	4.28800%	0	1,072,000
合计		12,755,220	9,163,000	21,918,220	87.67288%	9,753,915	12,164,305
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：袁力为公司实际控制人，新余圣商明月投资管理中心（有限合伙）为一致行动人。							

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

袁力，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，就读于长江商学院EMBA工商管理硕士，曾在北京大学国发院、清华大学五道口金融学院、国合·耶鲁等学府进修。在房地产、互联网、教育、金融、新零售等创新经济及管理方面拥有多年丰富的经验。2014年9月至今，任重庆圣商信息科技有限公司董事长；2015年11月至今，任圣商（北京）控股集团有限公司董事长；2016年8月至今，任广东埃文低碳科技股份有限公司董事；2017年12月至今，任汇银智慧社区有限公司董事会主席、董事会薪酬委员会委员；2016年9月至今，任公司董事长。于2014年起首创“育、产、融”生态平台模式，并得到很好的市场效益。袁先生现任中国国际商会常务理事、民建北京市联络委特邀委员、北京爱尔公益基金会第一届理事会副理事长、北京中关村股权投资协会联席会长。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月19日	2017年12月13日	1.10	20,000,000	22,000,000	0	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金主要用于公司新业务的开拓、运营，打造新的利润增长点，保障公司整体的可持续经营能力，同时也是履行相关的收购承诺，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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
袁力	董事长	男	1982 年 11 月	研究生（在读）	2016.9.28-2021.12.21	是
徐新颖	董事	男	1981 年 7 月	本科	2017.9.28-2021.12.21	是
袁丽军	董事、总经理	男	1965 年 10 月	研究生	2017.9.28-2021.12.21	是
孙乐久	董事	男	1977 年 7 月	本科	2017.9.28-2021.12.21	否
王昭耘	董事	男	1956 年 6 月	本科	2018.1.19-2021.12.21	是
陈晓利	监事会主席	女	1982 年 4 月	研究生	2018.7.12-2021.12.21	否
沈莅霞	监事	女	1982 年 12 月	专科	2017.9.28-2021.12.21	是
周敏丽	监事	女	1993 年 5 月	本科	2018.12.21-2021.12.21	是
王军超	董事会秘书	男	1980 年 4 月	本科	2017.3.9-2021.12.21	是
孙姝	财务总监	女	1974 年 7 月	专科	2018.1.4-2021.12.21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

2016 年 6 月 16 日，袁力、徐新颖、袁炀、龚玉喆、杨洪林、谈华平签署《一致行动协议》，为公司共同实际控制人。2018 年 6 月 27 日，袁力、徐新颖、袁炀、龚玉喆、杨洪林、谈华平签署《一致行动之解除协议》，解除后袁力为公司实际控制人。

(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
袁力	董事长	9,216,840	0	9,216,840	36.86736%	0
徐新颖	董事	3,538,380	-23,000	3,515,380	14.06152%	0

袁丽军	董事、总经理	0	0	0	0%	0
孙乐久	董事	0	0	0	0%	0
王昭耘	董事	0	0	0	0%	0
陈晓利	监事会主席	0	0	0	0%	0
沈莅霞	监事	0	0	0	0%	0
周敏丽	监事	0	0	0	0%	0
王军超	董事会秘书	0	0	0	0%	0
孙姝	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	12,755,220	-23,000	12,732,220	50.92888%	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
徐新颖	董事、总经理	离任	董事	离任总经理
袁丽军	董事	新任	董事、总经理	原总经理离任
余彩辉	监事会主席	离任	无	离任
王昭耘	监事	新任	董事	辞任监事，担任董事
王军超	董事会秘书、财务总监	离任	董事会秘书	离任财务总监
陈晓利	无	新任	监事会主席	原监事会主席离任
孙姝	无	新任	财务总监	原财务总监离任
周敏丽	无	新任	监事	原监事离任

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

王昭耘，男，汉族，1956年6月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中央党校经济管理本科学历，住址为西安市丈八东路八号。1992年至2006年担任西安通信学院管理学副教授；2006年至2008年担任陕西电子信息学院副院长；2008年至2009年聚成企业顾问有限公司担任总裁办主任；2010年至2011年担任盛世影响力教育训练集团副总裁；2012年至2017年5月担任盛世纵横国际资讯集团副总裁；2017年6月担任重庆圣商信息科技有限公司副总裁。2018年1月至今担任公司董事。 袁丽军先生，男，汉族，1965年10月24日出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，1984年10月至2005年11月在部队服役，中校团职军官，2005年11月至2009年9月在深圳聚成企业管理顾问有限公司担任副总裁，2009年9月至2011年7月，在北京盛世影响力企业策划有限公司担任董事、总裁，2011年11月至2017年3月在汇聚国际教育集团担任董事、副总裁，2017年4月至今在圣商（北京）控股集团有限公司担任董事、副总裁，在重庆圣商信息科技有限公司担任执行总裁。2017年9月至今担任公司董事。2018年1月至今担任公司总经理。
--

陈晓利，女，汉族，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2012年5月至2014年12月，任北京佳美医院管理有限责任公司法务经理；2014年12月-2015年11月，任冠群驰骋投资管理（北京）有限公司证券事务代表；2015年11月-2017年9月，任北京懒猫金融信息服务有限公司风控总监；2017年9月-2018年6月，任圣商资本管理有限公司法务总监。2018年7月至今担任公司监事会主席。

孙姝，女，汉族，1974年7月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年毕业于山东经济学院会计学专业。1996年至2008年担任山东傲饰集团股份有限公司财务部长；2009年至2012年担任北京蜂珍科技开发有限公司财务经理；2012年至2014年担任北京天润康隆科技股份有限公司财务负责人；2014年至2016年担任北京清大国华环境股份有限公司财务负责人；2017年2月担任重庆圣商信息科技有限公司财务负责人。2018年1月至今担任公司财务总监。

周敏丽，女，汉族，1993年5月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2015年8月至2015年11月在重庆圣商信息科技有限公司任职会计职位；2015年11月至今担任公司会员支持中心主管。2018年12月至今担任公司监事。

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	25	23
生产人员	15	0
销售人员	27	0
技术人员	9	3
财务人员	10	9
员工总计	86	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	1
本科	33	15
专科	32	13
专科以下	18	6
员工总计	86	35

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：

薪酬政策：所有员工均采用基本工资+绩效奖金的月度薪酬模式，同时根据公司全年整体业绩制定相应的年度奖金政策，确保员工收入与公司销售业绩挂钩。为了提高员工工作技能和综合素质，公司以部门为单位展开业务培训，公司层面定期还召开专题培训。截至目前公司并无退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

报告期内为加强公司对外投资的内部控制和管理，规范对外投资行为，防范投资风险，根据相关法律、法规规定，结合公司情况，对对外投资管理制度作出修订。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决机制、信息披露等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。公司董事会经评估认为，现有公司治理机制为股东提供了合适的保护，保证了股东能够充分行使知情权、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

报告期内公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事、高级管理人员按照要求出席或列席相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。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，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

修改公司章程第四条，原文为“公司住所：北京市丰台区星火路 10 号 B-806。”修改为“公司住所：北京市朝阳区来广营西路 5 号院诚盈中心 1 号楼 11 层 1103 单元。”

修改公司章程第十一条，原文为“公司的经营宗旨：服务农牧行业，维护人类健康。”修改为“公司的经营宗旨：用教育服务创业者和高净值人群，提升商业文明。”

修改公司章程第十二条，原文为“技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口；代理进出口；技术进出口；销售饲料、饲料添加剂、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、计算机软件；软件开发；数据处理；经济贸易咨询；公共关系服务；会议服务；企业策划；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；教育咨询、企业管理咨询；生产饲料添加剂（限分支机构经营）、互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。”，修改为“技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；数据处理；经济贸易咨询；公共关系服务；会议服务；企业策划；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；货物进出口；代理进出口；技术进出口；教育咨询、企业管理咨询；销售计算机软件；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”

（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	14	1、《关于提名王昭耘为董事候选人的议案》 2、《关于聘任孙姝担任财务总监的议案》 3、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 4、《修订公司对外投资管理制度的议案》 5、《公司对外投资的议案》 6、《公司对外投资暨关联交易的议案 1》 7、《公司对外投资暨关联交易的议案 2》 8、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》 9、《关于聘任袁丽军为公司总经理、总裁的议案》 10、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 11、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 12、《关于公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》 13、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 14、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》 15、《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》

		16、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 17、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》 18、《关于公司募集资金使用与存放报告的议案》 19、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》20、《关于公司终止收购资产暨关联交易的议案》 21、《关于公司所处行业、主营业务及产品变更的议案》 22、《关于追认关联方重庆圣商信息科技有限公司北京分公司代付房租的议案》 23、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 24、《关于授权公司进行委托理财的议案》 25、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》 26、《关于向新余滴行京流科技有限公司提供 2950 万元借款的议案》 27、《公司对外投资设立参股公司的议案》 28、《公司 2018 年半年度报告》 29、《公司募集资金使用与存放情况的专项报告》 30、《公司向新余弘烨医院管理有限公司提供不超过人民币 5000 万元借款的议案》 31、《公司向新余滴行京流科技有限公司提供的人民币 2950 万元借款展期的议案》 32、《关于提请召开公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》 33、《公司出售资产并签订意向协议的议案》34、《关于提名袁力、徐新颖、袁丽军、孙乐久、王昭耘为公司第三届董事会董事候选人的议案》 35、《关于更换会计师事务所的议案》 36、《关于提请召开公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》 37、《关于选举袁力为公司第三届董事会董事长的议案》 38、《关于聘任袁丽军为公司总经理的议案》39、《关于聘任孙姝为公司财务总监的议案》 40、《关于聘任王军超为公司董事会秘书的议案》
监事会	6	1、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》 2、《关于 2017 年度报告及年报摘要的议案》

		3、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 4、《关于 2018 年度财务预算方案的议案》 5、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》 6、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》 7、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 8、《关于补选公司第二届监事会监事的议案》9、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》 10、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》 11、《公司 2018 年半年度报告》 12、《关于提名陈晓利、沈莅霞为公司第三届监事会监事候选人的议案》 13、《关于选举陈晓利为公司第三届监事会主席的议案》
股东大会	6	1、《关于选举王昭耘为新任董事的议案》 2、《关于修订公司对外投资管理办法的议案》3、《公司对外投资的议案》 4、《北京圣商教育科技股份有限公司收购资产暨关联交易的议案 1》 5、《北京圣商教育科技股份有限公司收购资产暨关联交易的议案 2》 6、《关于公司 2017 年度董事会工作报告》 7、《关于公司 2017 年度监事会工作报告》 8、《关于公司 2017 年年度报告及年报摘要》 9、《关于公司 2017 年度财务决算报告》 10、《关于公司 2018 年度财务预算方案》 11、《关于公司 2017 年度利润分配方案》 12、《关于公司募集资金使用与存放报告的议案》 13、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》14、《关于公司终止收购资产暨关联交易的议案》 15、《关于公司所处行业、主营业务及产品变更的议案》 16、《关于追认关联方重庆圣商信息科技有限公司北京分公司代付房租的议案》 17、《关于授权公司进行委托理财的议案》 18、《关于选举公司第二届监事会监事的议案》 19、《公司向新余弘烨医院管理有限公司提供不超过人民币 5000 万元借款的议案》 20、《公司向新余滴行京流科技有限公司提供的

		人民币 2950 万元借款到期展期的议案》 21、《关于提名袁力、徐新颖、袁丽军、孙乐久、王昭耘为公司第三届董事会董事候选人的议案》 22、《关于更换会计师事务所的议案》 23、《关于提名陈晓利、沈莅霞为公司第三届监事会监事候选人的议案》
--	--	--

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，公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、议案审议程序符合相关法律法规、《公司法》和《公司章程》的规定，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

为了加强公司对外投资的内部控制和管理，规范对外投资行为，防范投资风险，根据相关法律、法规，对对外投资管理制度做出了修订。

控股股东及实际控制人以外的股东或代表积极参与公司治理，公司股东会、董事会、监事会三会的召集、召开、议案审议程序都符合相关法律法规、《公司法》和《公司章程》的规定。

(四) 投资者关系管理情况

公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，公司通过电话、面谈等途径与股权投资人、债权投资人或潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用（基础层公司不做强制要求）

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重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业之间不存在同业竞争及可能影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2、资产独立性

公司拥有独立的经营场所，公司主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用；公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源，制定了相关的规定，公司资产独立。

3、人员独立性

公司董事、监事、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；公司高级管理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担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

4、财务独立性

公司已设立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务中心，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行帐号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门；公司完全拥有机构设置的主权，形成了独立的运营体系，各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，在独立性方面不存在其他严重缺陷，具备直接面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，充分运用信息化工具流程化、分权管控，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、事后监督改进等措施，借助电子流程工具，建立风险数据基础，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等

情况。

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	勤信审字【2019】第 0762 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019.4.18
注册会计师姓名	周逢满、李方纲
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	59,446,121.99	144,118,136.57
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		0	8,523,519.35
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、（二）	2,239,687	2,877,348.71
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、（三）	58,995,293.85	329,819.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0	0
存货		0	4,932,655.88
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0

其他流动资产	六、(四)	18,189,404.75	13,119,081.65
流动资产合计		138,870,507.59	174,000,561.80
非流动资产:			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产			
持有至到期投资	六、(五)	200,000,000.00	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、(六)	2,433,101.47	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、(七)	149,537.03	808,234.06
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、(八)	180,878.14	210,911.96
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、(九)	372,272.16	345,988.82
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		203,135,788.80	1,365,134.84
资产总计		342,006,296.39	175,365,696.64
流动负债:			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、(十)	39,217,598.14	41,795,990.11
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十一)	80,791,131.16	50,138,679.06
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、(十二)	1,231,035.03	1,325,959.91
应交税费	六、(十三)	8,890,322.05	2,107,266.44
其他应付款	六、(十四)	82,878,242.91	48,251,235.82
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0

代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		213,008,329.29	143,619,131.34
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		213,008,329.29	143,619,131.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十五）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、（十六）	3,480,961.85	3,480,961.85
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、（十七）	10,162,321.43	514,131.12
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、（十八）	90,196,977.28	2,751,671.58
归属于母公司所有者权益合计		128,840,260.56	31,746,764.55
少数股东权益		157,706.54	-199.25
所有者权益合计		128,997,967.10	31,746,565.30
负债和所有者权益总计		342,006,296.39	175,365,696.64

法定代表人：徐新颖

主管会计工作负责人：孙姝

会计机构负责人：孙姝

（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		54,344,869.22	142,367,557.24

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		0	2,810,495.99
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		2,199,687.00	1,918,442.51
其他应收款	十四、（一）	58,814,550.00	1,348,355.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		0	4,313,083.03
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		17,212,368.33	13,119,081.65
流动资产合计		132,571,474.55	165,877,015.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		200,000,000	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、（二）	2,433,101.47	0
投资性房地产		0	0
固定资产		119,179.84	804,343.67
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		180,878.14	210,911.96
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		371,342.45	258,043.88
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		203,104,501.90	1,273,299.51
资产总计		335,675,976.45	167,150,315.38
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		39,036,858.69	36,049,972.29
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		75,441,503.55	49,495,389.86
应付职工薪酬		1,053,411.17	690,057.83

应交税费		8,707,732.10	2,225,136.70
其他应付款		82,837,760.91	46,572,951.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		207,077,266.42	135,033,508.44
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		207,077,266.42	135,033,508.44
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		3,480,961.85	3,480,961.85
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		10,162,321.43	514,131.12
一般风险准备		0	0
未分配利润		89,955,426.75	3,121,713.97
所有者权益合计		128,598,710.03	32,116,806.94
负债和所有者权益合计		335,675,976.45	167,150,315.38

(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		520,214,310.82	87,389,042.97

其中：营业收入	六、(十九)	520,214,310.82	87,389,042.97
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	六、(十九)	414,745,383.21	82,180,636.15
其中：营业成本		303,820,349.64	47,571,686.61
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、(二十)	1,375,852.80	210,018.50
销售费用	六、(二十一)	76,206,791.53	24,353,879.96
管理费用	六、(二十二)	13,871,695.75	7,577,872.03
研发费用	六、(二十三)	16,751,082.41	545,605.17
财务费用	六、(二十四)	168,961.59	219,667.52
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,370,343.88	29,602.05
资产减值损失	六、(二十五)	2,550,649.49	1,701,906.36
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(二十六)	6,634,407.43	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		112,103,335.04	5,208,406.82
加：营业外收入	六、(二十七)	5,184,706.04	113,951.33
减：营业外支出	六、(二十八)	2,889,531.70	120,569.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		114,398,509.38	5,201,789.10
减：所得税费用	六、(二十九)	17,147,107.58	430,719.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		97,251,401.80	4,771,069.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0

(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,251,401.80	4,771,069.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		157,905.79	-199.25
2.归属于母公司所有者的净利润		97,093,496.01	4,771,268.73
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		97,251,401.80	4,771,069.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,093,496.01	4,771,268.73
归属于少数股东的综合收益总额		157,905.79	-199.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.88	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		3.88	0.19

法定代表人：徐新颖

主管会计工作负责人：孙姝

会计机构负责人：孙姝

(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	十四、(三)	496,307,420.65	85,248,117.70
减：营业成本		289,212,560.23	47,276,522.61
税金及附加		1,341,976.44	208,818.50
销售费用		72,825,335.78	23,332,664.43
管理费用		7,987,805.44	6,761,114.03
研发费用		16,751,082.41	484,764.03
财务费用		115,199.60	217,503.93
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,377,305.48	29,602.05

资产减值损失		2,459,135.33	1,350,126.61
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		5,644,898.84	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		111,259,224.26	5,616,603.56
加：营业外收入		5,183,585.94	113,941.17
减：营业外支出		2,889,528.83	70,569.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		113,553,281.37	5,659,975.68
减：所得税费用		17,071,378.28	518,664.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		96,481,903.09	5,141,311.12
（一）持续经营净利润		96,481,903.09	5,141,311.12
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		96,481,903.09	5,141,311.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.86	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		3.86	0.21

（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		632,627,039.38	131,213,634.19
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		53,201,175.07	66,570,903.93
经营活动现金流入小计		685,828,214.45	197,784,538.12
购买商品、接受劳务支付的现金		404,983,930.92	47,130,024.77
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		9,820,937.97	3,225,981.24
支付的各项税费		22,968,657.81	471,242.70
支付其他与经营活动有关的现金		128,767,932.83	24,406,138.19
经营活动现金流出小计		566,541,459.53	75,233,386.90
经营活动产生的现金流量净额		119,286,754.92	122,551,151.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,283,006.15	
取得投资收益收到的现金		1,315,273.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,355.98	
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		216,808,636.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,288.36	374,924.16
投资支付的现金		417,783,006.15	
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		2,405,111.11	
投资活动现金流出小计		420,767,405.62	374,924.16
投资活动产生的现金流量净额		-203,958,769.50	-374,924.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	22,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0

收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	360,000.00
筹资活动现金流出小计		0	360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	21,640,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-84,672,014.58	143,816,227.06
加：期初现金及现金等价物余额		144,118,136.57	301,909.51
六、期末现金及现金等价物余额		59,446,121.99	144,118,136.57

法定代表人：徐新颖

主管会计工作负责人：孙姝

会计机构负责人：孙姝

(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		592,144,355.91	123,806,974.69
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		49,429,562.66	64,785,423.06
经营活动现金流入小计		641,573,918.57	188,592,397.75
购买商品、接受劳务支付的现金		384,678,085.73	40,872,700.37
支付给职工以及为职工支付的现金		6,689,154.53	2,429,297.83
支付的各项税费		22,818,744.11	471,242.7
支付其他与经营活动有关的现金		111,271,749.45	24,023,463.97
经营活动现金流出小计		525,457,733.82	67,796,704.87
经营活动产生的现金流量净额		116,116,184.75	120,795,692.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		208,083,006.15	0
取得投资收益收到的现金		1,235,170.72	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,355.98	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		209,528,532.85	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,288.36	370,045.15
投资支付的现金		410,683,006.15	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		2,405,111.11	0

投资活动现金流出小计		413,667,405.62	370,045.15
投资活动产生的现金流量净额		-204,138,872.77	-370,045.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	22,000,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	360,000.00
筹资活动现金流出小计		0	360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	21,640,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-88,022,688.02	142,065,647.73
加：期初现金及现金等价物余额		142,367,557.24	301,909.51
六、期末现金及现金等价物余额		54,344,869.22	142,367,557.24

(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	25,000,000				3,480,961.85				514,131.12		2,751,976.76		31,747,069.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-305.18	-199.25	-504.43
其他													
二、本年期初余额	25,000,000				3,480,961.85				514,131.12		2,751,671.58	-199.25	31,746,565.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,648,190.31		87,445,305.70	157,905.79	97,251,401.80
（一）综合收益总额											97,093,496.01	157,905.79	97,251,401.80
（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								9,648,190.31		-9,648,190.31			
1. 提取盈余公积								9,648,190.31		-9,648,190.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	25,000,000				3,480,961.85			10,162,321.43		90,196,977.28	157,706.54	128,997,967.10	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000				1,840,961.85						-1,505,466.03		5,335,495.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000				1,840,961.85						-1,505,466.03		5,335,495.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000				1,640,000.00				514,131.12		4,257,137.61	-199.25	26,411,069.48
（一）综合收益总额											4,771,268.73	-199.25	4,771,069.48
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000				1,640,000.00								21,640,000.00
1．股东投入的普通股	20,000,000				1,640,000.00								21,640,000.00
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									514,131.12		-514,131.12		

1. 提取盈余公积									514,131.12		-514,131.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000				3,480,961.85				514,131.12		2,751,671.58	-199.25	31,746,565.30

法定代表人：徐新颖

主管会计工作负责人：孙姝

会计机构负责人：孙姝

（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	25,000,000				3,480,961.85				514,131.12		3,121,713.97	32,116,806.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000				3,480,961.85				514,131.12		3,121,713.97	32,116,806.94
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									9,648,190.31		86,833,712.78	96,481,903.09
(一) 综合收益总额											96,481,903.09	96,481,903.09
(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										9,648,190.31	－9,648,190.31	
1. 提取盈余公积										9,648,190.31	－9,648,190.31	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000				3,480,961.85					10,162,321.43	89,955,426.75	128,598,710.03

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000				1,840,961.85						-1,505,466.03	5,335,495.82
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000				1,840,961.85						-1,505,466.03	5,335,495.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	20,000,000				1,640,000				514,131.12		4,627,180.00	26,781,311.12
(一)综合收益总额											5,141,311.12	5,141,311.12
(二)所有者投入和减少资本	20,000,000				1,640,000							21,640,000
1. 股东投入的普通股	20,000,000				1,640,000							21,640,000
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									514,131.12		-514,131.12	
1. 提取盈余公积									514,131.12		-514,131.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,000,000				3,480,961.85				514,131.12		3,121,713.97	32,116,806.94

北京圣商教育科技有限公司

2018 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京圣商教育科技有限公司(以下简称“公司”),成立于 2005 年 8 月 5 日,企业统一社会信用代码: 91110106778623997G。2012 年 12 月 12 日整体变更为股份有限公司。公司法定代表人: 徐新颖;注册地址: 北京市朝阳区来广营西路 5 号院诚盈中心 1 号楼 11 层 1103 单元。注册资本 2500 万元整。

公司经营范围: 生产饲料添加剂(限分支机构经营);互联网信息服务。技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;软件开发;数据处理;经济贸易咨询;公共关系服务;会议服务;企业策划;组织文化艺术交流活动;承办展览展示;货物进出口;代理进出口;技术进出口;教育咨询;企业管理咨询;销售计算机软件。企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;互联网信息服务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 历史沿革

1、公司设立

2005 年 7 月 26 日,北京卓龙兴业科贸有限公司、高俊松、计成、周黔光、蔡波、邵彩梅签署《北京福乐维饲料科技有限责任公司章程》,共同出资 100 万设立北京福乐维饲料科技有限责任公司,出资均为货币。

2、股份制公司成立

2012年12月12日整体变更为股份有限公司。

3、重要的工商信息变更

(1) 企业名称变更

2017年10月11日,由“北京福乐维生物科技股份有限公司”变更为“北京圣商教育科技有限公司”。

(2) 经营范围变更

2018年12月12日,公司对经营范围进行变更。

变更前：生产饲料添加剂（限分支机构经营）；互联网信息服务。技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售饲料、饲料添加剂、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、计算机软件；软件开发；数据处理；经济贸易咨询；公共关系服务；会议服务；企业策划；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；货物进出口；代理进出口；技术进出口；教育咨询；企业管理咨询。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

变更后：见“一、公司基本情况（一）公司概况”。

（3）法定代表人变更

2017年1月12日，法定代表人由李卫东变更为杨洪林；2017年11月9日，法定代表人由杨洪林变更为徐新颖。

（4）经营地址变更

2018年12月12日，公司住所由北京市丰台区星火路10号B-806变更为北京市朝阳区来广营西路5号院诚盈中心1号楼11层1103单元。

二、本年度合并财务报表范围及财务报表编制基础

本期纳入合并范围的子公司包括北京福乐维饲料科技有限公司、圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司、浙江鲲鹏智能科技有限公司三家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营能力

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司营业周期为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止的 12 个月。

（三）记账本位币

本公司记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照

下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有

负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（八）金融工具

金融资产和金融负债的分类

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》要求，金融资产在初始确认时

划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应

终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产转移的确认依据和计量方法

根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定，公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计

入减值损失。

（九）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为 200.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府单位、子公司、联营企业及关联单位等性质款项以及保证金。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

（2）账龄分析法计提比例

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

（1）存货分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品等

（2）发出存货的计价方法

原材料及库存商品发出时按加权平均法计价。

（3）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、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。

（十一）长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二、（五）同一控制下和非

同一控制下企业合并的会计处理方法

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。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方法

①成本法核算的长期股权投资

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权益法核算的长期股权投资

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 处置长期股权投资

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。

企业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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a、在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。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。

b、在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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：

a、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。

b、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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）固定资产

（1）固定资产的确认条件、计价、折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输工具、机器设备、办公设备、。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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，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。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（寿命）	净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	10 年	5	9.5
运输设备	5 年	5	19
办公设备及其他	5 年	5	19

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（5）固定资产的处置

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。

（十三）在建工程

（1）在建工程计量

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使

用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

（2）在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）借款费用

借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a、资产支出已经发生；b、借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十五）无形资产

无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、林地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。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。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与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。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。公司无形资产按估计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5 年

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；如必要，对使用寿命进行调整。

②使用寿命不确定的无形资产

对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不需要摊销,期末复核后仍为不确定的,应当在每个会计期间进行减值测试。

（3）研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资

产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）收入

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

具体的收入确认：

饲料销售业务：公司根据与客户合同的约定，仓库管理人员根据销售部门开具的销售订单办理产品出库手续开具发货单、有提货人员提货的由提货人员在发货单签字收货或通过物流邮寄的取得邮寄物流凭单时确认收入。

培训业务：高级课程培训时间较短且不跨期，一般 3 天即可完成，公司确定于约定课时完成后，确认相关劳务收入；IC、CLC 等培训时间较长的课程，公司在提供培训劳务的期间

内采用直线法确认相关收入。

（十八）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的

项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）经营租赁与融资租赁

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

（1）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司生产经营存货商品作为融资租赁时，公司执行销售商品收入确认的会计政策，在租赁开始日按销售商品的公允价值确计量确认收入，在租赁开始日确认的销售成本为商品成本减去未担保残值的现值后的余额。

（二十一）主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则

和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司将根据此准则要求编制 2018 年度财务报表，2017 年受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	8,523,519.35
应收账款	8,523,519.35		
应收利息	-	其他应收款	329,819.64
应收股利	-		
其他应收款	329,819.64	应付票据及应付账款	41,795,990.11
应付票据	-		
应付账款	41,795,990.11	其他应付款	48,251,235.82
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	48,251,235.82	管理费用	7,577,872.03
管理费用	8,123,477.20		
		研发费用	545,605.17

五、税项

（一）主要税种及税率

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	3%、6%、10%、11%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、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%

（二）税收优惠及批文

1) 增值税

2001 年 8 月 1 日《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕号）规定：“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：

（五）复合预混料。指由能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4 种或以上）、维生素（8 种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物”。

2) 企业所得税

本公司系高新技术企业，2017 年 10 月 25 日通过高新技术企业复核认证（证书 GR201711002058），自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年 1 至 12 月，上期指 2017 年 1 至 12 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		93,214.75
银行存款	59,446,121.99	140,487,122.46
其他货币资金		2,292,799.36
合 计	59,446,121.99	144,118,136.57

（二）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,939,687.00	86.61	2,877,348.71	100.00
1-2 年	300,000.00	13.39		
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,239,687.00	100.00	2,877,348.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司（个人）名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账 龄	未结算原因
北京九华山庄集团股份有限公司	供应商	1,100,000.00	58.53	1 年以内	未到结算期
北京华康融智企业管理咨询有限公司	合作单位	300,000.00	15.96	1-2 年	未到结算期
白家瑞	客商	218,400.00	11.62	1 年以内	未到结算期
上海携程国际旅行社有限公司	供应商	160,820.00	8.56	1 年以内	未到结算期
天津帝景温泉酒店有限公司京津新城酒店分公司	供应商	100,000.00	5.32	1 年以内	未到结算期
合计		1,879,220.00	86.69		

（三）其他应收款

1、汇总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	6,108,375.00	

应收股利		
其他应收款	52,886,918.85	329,819.64
合计	58,995,293.85	329,819.64

2、应收利息分类及披露

项 目	期末余额	期初余额
信托理财计划	6,108,375.00	
合计	6,108,375.00	

3、其他应收款分类及披露

(1) 其他应收款分类

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	55,371,240.90	100	2,484,322.05	4.49	52,886,918.85
组合 1：账龄分析法	49,686,440.90	89.73	2,484,322.05	5.00	47,202,118.85
组合 2：无风险组合	5,684,800.00	10.27			5,684,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,371,240.90	100.00	2,484,322.05	4.49	52,886,918.85

续表：

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	335,137.66	100.00	5,318.02	1.59	329,819.64
组合 1：账龄分析法	15,688.04	4.68	5,318.02	33.90	10,370.02
组合 2：无风险组合	319,449.62	95.32	-		319,449.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	335,137.66	100.00	5,318.02	1.59	329,819.64

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	49,686,440.90	2,484,322.05	5
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	49,686,440.90	2,484,322.05	

(3) 组合中, 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
北京天创高科生物技术有限公司	5,680,700.00		
员工租房押金	4,100.00		
合计	5,684,800.00		

(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	期初账面余额
暂借款	49,500,000.00	
出售饲料板块业务应收款	5,680,700.00	
其他	190,540.90	
合计	55,371,240.90	

(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	款项的性质	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
新余弘烨医院管理有限公司	暂借款	49,500,000.00	1 年以内	89.40	2,475,000.00
北京天创高科生物技术有限公司	出售资产应收款	5,680,700.00	1 年以内	10.26	
李兆林	往来款	173,072.90	1 年以内	0.31	8,653.65
上海若研投资管理有限公司	往来款	10,000.00	1 年以内	0.02	500.00
沈燕房屋押金	押金	4,100.00	1 年以内	0.01	
合计		55,367,872.90		100.00	

(四) 其他流动资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
运营商服务费	13,119,081.65	75,257,870.31	70,218,701.91	18,158,250.05
房租及物业费		1,447,118.78	1,415,964.08	31,154.70
合 计	13,119,081.65	76,704,989.09	71,634,665.99	18,189,404.75

(五) 持有至到期投资

项 目	期末余额	期初余额
信托理财计划	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

(六) 长期股权投资

被投资单位名称	期 初 余 额	本期增减变动		本期增减变动			期 末 余 额
		增加投资	减少 投资	权益法下确 认投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	
北京国研智谷产业信息 技术研究院有限公司		2,600,000.00		-166,898.53			2,433,101.47
合计		2,600,000.00		-166,898.53			2,433,101.47

公司在2018年8月15日与国研文化传媒集团股份有限公司、泓仁国际科技（北京）有限公司共同出资设立北京国研智谷产业信息技术研究院有限公司，注册地为北京经济技术开发区，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中公司出资人民币2,600,000.00元，占股26.00%。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备及其他	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	618,581.00	2,613,075.22	220,582.49	3,452,238.71
2. 本期增加金额	101,006.55			101,006.55
(1) 购置	101,006.55			101,006.55
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	518,526.29	2,613,075.22	220,582.49	3,352,184.00
(1) 处置或报废				
(2) 处置或子公司转出	518,526.29	2,613,075.22	220,582.49	3,352,184.00
4. 期末余额	201,061.26			201,061.26
二、累计折旧				
1. 期初余额	472,260.53	1,962,190.75	209,553.37	2,644,004.65
2. 本期增加金额	83,598.65	94,923.36		178,522.01
(1) 计提	83,598.65	94,923.36		178,522.01
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额	504,334.95	2,057,114.11	209,553.37	2,771,002.43
(1) 处置或报废				
(2) 其它转出	504,334.95	2,057,114.11	209,553.37	2,771,002.43
4. 期末余额	51,524.23			51,524.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	办公设备及其他	生产设备	运输设备	合计
(1) 计提				
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	149,537.03			149,537.03
2. 期初账面价值	146,320.47	650,884.47	11,029.12	808,234.06

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

3、融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产

4、通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	OA 及信息化系统	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	304,078.38	304,078.38
2. 本期增加金额	11,320.75	11,320.75
(1) 购置	11,320.75	11,320.75
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加或其他转入		
3. 本期减少金额	87,855.18	87,855.18
(1) 处置或报废		
(2) 处置或其他转出	87,855.18	87,855.18
4. 期末余额	227,543.95	227,543.95
二、累计摊销		
1. 期初余额	93,166.42	93,166.42
2. 本期增加金额	49,361.51	49,361.51
(1) 计提	49,361.51	49,361.51
(2) 企业合并增加或其他转入		
3. 本期减少金额	95,862.12	95,862.12
(1) 处置或报废		
(2) 处置或其他转出	95,862.12	95,862.12
4. 期末余额	46,665.81	46,665.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	OA 及信息化系统	合计
(1) 计提		
(2) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	180,878.14	180,878.14
2. 期初账面价值	210,911.96	210,911.96

2、无形资产受限情况

截至报告期末，公司无所有权或使用权受到限制的无形资产。

3、无形资产减少情况

其他转出为本期将外购信息系统转入研发升级而减少。

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产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	2,484,322.05	372,272.16	2,072,072.28	345,988.82
合计	2,484,322.05	372,272.16	2,072,072.28	345,988.82

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年,下同)	39,217,598.14	41,711,815.52
1-2 年		84,174.59
2-3 年		
3 年以上		
合计	39,217,598.14	41,795,990.11

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年,下同)	80,791,131.16	50,138,679.06
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		

项目	期末余额	期初余额
合计	80,791,131.16	50,138,679.06

2、无账龄超过1年的重要预收款项

(十二) 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
一、短期薪酬	1,209,371.51	9,513,319.29	9,491,655.77	1,231,035.03
二、离职后福利-设定提存计划	116,588.40	906,505.86	1,023,094.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,325,959.91	10,419,825.15	10,514,750.03	1,231,035.03

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,210,748.41	8,075,882.41	8,083,194.99	1,203,435.83
二、职工福利费				
三、社会保险费	67,869.10	690,948.18	758,817.28	
其中：医疗保险费	61,566.80	625,555.94	687,122.74	
工伤保险费	1,377.00	28,356.29	29,733.29	
生育保险费	4,925.30	37,035.95	41,961.25	
四、住房公积金	-69,246.00	674,048.00	604,802.00	
五、工会经费和职工教育经费		72,440.70	44,841.50	27,599.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,209,371.51	9,513,319.29	9,491,655.77	1,231,035.03

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
1、基本养老保险	111,877.70	869,890.48	981,768.18	
2、失业保险费	4,710.70	36,615.38	41,326.08	
合计	116,588.40	906,505.86	1,023,094.26	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,255,399.11	1,191,281.41
企业所得税	7,477,810.80	708,615.06
城市维护建设税	87,911.54	91,640.62

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	62,793.95	65,457.59
个人所得税	6,406.65	50,271.76
合计	8,890,322.05	2,107,266.44

(十四) 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
预付金额	39,103,796.18	36,244,680.00
履约保证金	30,581,215.51	10,134,900.10
业绩保证金	12,100,000.00	
往来款	658,932.83	
POS 机押金	185,850.00	
其他	248,448.39	1,871,655.72
合计	82,878,242.91	48,251,235.82

2、无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		增资	送股	公积金转股	竞价交易	小计	
袁力	9,216,840.00						9,216,840.00
吴继朋	6,165,140.00				-5,925,000.00	-5,925,000.00	240,140.00
袁扬	3,793,020.00				-3,391,000.00	-3,391,000.00	402,020.00
徐新颖	3,538,380.00				-23,000.00	-23,000.00	3,515,380.00
杨洪林	1,425,000.00				-1,425,000.00	-1,425,000.00	
龚玉喆	350,000.00				-350,000.00	-350,000.00	
谈华平	350,000.00				-350,000.00	-350,000.00	
王玥	161,620.00				33,000.00	33,000.00	194,620.00
新余高新区和鸿投资合伙企业					580,000.00	580,000.00	580,000.00
横琴兄弟会投资基金					740,000.00	740,000.00	740,000.00
横琴诚善投资企业					925,000.00	925,000.00	925,000.00
新余高新区光速多尔投资中心					1,072,000.00	1,072,000.00	1,072,000.00
新余圣商明月投资管理					3,700,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		增 资	送 股	公 积 金 转 股	竞价交易	小计	
中心							
新余高新区 黑马智迪投 资中心					4,414,000.00	4,414,000.00	4,414,000.00
合计	25,000,000.00						25,000,000.00

上述股份转让系通过股转系统进行竞价交易所完成，变更后自然人合计持有 13,569,000 元，法人合计持有 11,431,000 元。

（十六）资本公积

1、资本公积增减变动明细

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）	3,480,961.85			3,480,961.85
合计	3,480,961.85			3,480,961.85

（十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	514,131.12	9,648,190.31		10,162,321.43
合计	514,131.12	9,648,190.31		10,162,321.43

（十八）未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	2,751,671.58	-1,505,466.03
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	2,751,671.58	-1,505,466.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,093,496.01	4,771,268.73
减：提取法定盈余公积	9,648,190.31	514,131.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	90,196,977.28	2,751,671.58

（十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	520,062,500.68	303,820,349.64	87,389,042.97	47,571,686.61

项目	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
其他业务	151,810.14			
合计	520,214,310.82	303,820,349.64	87,389,042.97	47,571,686.61

2、销售收入前五名情况

本期前五名客户的销售额为 25,739,910.00 元，占本期全部营业收入总额的比例为 4.95%。

（二十）税金及附加

项目	期末余额	期初余额
城建税	801,635.92	121,004.46
教育税附加	344,210.70	51,861.78
地方教育税附加	229,473.78	34,574.66
车船税		1,150.00
印花税	532.40	1,427.60
合计	1,375,852.80	210,018.50

（二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	556,722.11	693,894.25
业务招待费	359,012.98	35,241.24
办公费	36,669.41	120,407.49
广宣费	44,281.41	36,363.57
车辆使用费	352,561.88	98,485.49
运输费	520,091.67	627,310.71
交通费	12,982.70	1,403.00
差旅费	295,165.69	18,438.76
运营服务费	73,842,745.89	22,721,797.10
其他	186,557.79	538.35
合计	76,206,791.53	24,353,879.96

（二十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,661,351.19	2,770,208.80
业务招待费	367,852.37	90,276.84
残疾人保障金	42,922.56	27,962.99
折旧摊销费	822.81	30,728.97
办公费	1,643,899.19	557,229.76
职工教育经费		87,186.95
车辆使用费	145,427.56	43,021.44
交通费	154,281.44	199,669.59
差旅费	250,389.15	166,7510.56
中介咨询服务费	1,457,498.08	1,279,460.35
租赁费	2,211,591.90	282,597.40
修理费	802,184.83	460,580.86

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,133,474.67	81,437.52
合 计	13,871,695.75	7,577,872.03

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,498,797.76	484,764.03
差旅费	566,182.64	
办公会议费	1,284,342.15	
咨询费	9,968,309.38	
资产采购	551,285.56	
折旧与摊销费	86,031.57	60,841.14
信息服务费用	2,796,133.35	
合 计	16,751,082.41	545,605.17

(二十四) 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	1,370,343.88	29,602.05
手续费	1,539,305.47	249,269.57
合 计	168,961.59	219,667.52

(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	2,550,649.49	1,041,306.36
存货跌价损失		660,600.00
合 计	2,550,649.49	1,701,906.36

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	7,423,648.99	
权益法核算的长期股权投资收益	-166,898.53	
处置资产收益	-622,343.03	
合 计	6,634,407.43	

(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
非流动资产处置利得合计			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
业绩补偿收入	3,800,000.00		3,800,000.00
违约金收入	1,099,212.17		1,099,212.17
其他	285,493.87	113,941.17	285,493.87

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	5,184,706.04	113,941.17	5,184,706.04

(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
捐赠支出	2,595,000.00	50,000.00	2,595,000.00
罚款	17,506.10	69,575.00	
其他	277,025.6	994.05	294,531.70
合 计	2,889,531.70	120,569.05	2,889,531.70

(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
当期所得税费用	17,147,107.58	708,615.06
递延所得税费用	295,613.15	-277,895.44
合计	17,442,720.73	430,719.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	114,398,509.38	5,202,293.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,159,776.41	780,344.03
子公司适用不同税率的影响	-37,864.65	-45,768.22
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,693.75	32,096.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,919.55	-371,546.88
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	25,034.78	23,025.21
加计扣除		
其他		12,568.49
所得税费用	17,442,720.73	430,719.62

(三十) 现金流量表项目

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	1,377,175.07	29,602.05
往来款	51,824,000.00	65,621,839.51
合计	53,201,175.07	65,651,441.56

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用付现支出	76,206,791.53	22,260,532.67
营业外付现支出	2,595,000.00	50,000.00
往来款支付现金	49,966,141.30	2,095,605.52
合计	128,767,932.83	24,406,138.19

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品管理费	2,405,111.11	
合计	2,405,111.11	

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	97,251,401.80	4,771,069.48
加: 资产减值准备	2,550,649.49	1,701,906.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,522.00	186,418.33
无形资产摊销	49,361.51	20,105.49
长期待摊费用摊销		52,741.03
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)	198,330.76	
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)	-6,634,407.43	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,283.34	-277,895.44
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)	4,932,655.88	3,918,256.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,880,240.20	-17,021,703.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,959,563.81	129,200,252.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,579,554.28	122,551,151.22
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	59,446,121.99	144,118,136.57
减: 现金的期初余额	141,825,337.21	301,909.51
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	-82,379,215.22	143,816,227.06

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	59,446,121.99	144,118,136.57
其中：库存现金		93,214.75
可随时用于支付的银行存款	59,446,121.99	141,732,122.46
可随时用于支付的其他货币资金		2,292,799.36
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	59,446,121.99	144,118,136.57
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		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
北京福乐维饲料科技有限公司	北京	北京市大兴区郭上坡村村南500米北侧路4号	技术开发、转让、咨询、服务；销售饲料、饲料添加剂、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口；代理进出口；技术进出口。	100		投资设立（尚未实际出资）
圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司	北京	北京市朝阳区来广营西路5号院诚盈中心	经济贸易咨询	60.5		同一控制下企业合并（尚未实际出资）
浙江鲲鹏智能科技有限公司	湖州	浙江省湖州市德清县舞阳街道塔山街901号1幢101室（莫干山国家高新区）	市场营销策划，数据处理服务，科技中介服务，市场调查，互联网技术、互联网应用技术、环保新能源科技、新农业科技、建筑科技、消防科技、安防科技、新材料科技、生物科技、智能科技领域内的开发、产品设计，	60.5		投资设立（尚未实际出资）

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
			企业营销策划, 软件的技术开发、技术成果转让, 企业管理咨询、商务信息咨询, 会务服务, 企业营销策划。			

(二) 合并范围的变更

1、公司第二届董事会第二十八次会议审议通过《公司出售资产并签订意向协议》的议案, 议案内容即剥离全资子公司北京福乐维饲料科技有限公司 100%股权及母公司中现有的饲料加工销售业务及资产(包括但不限于账面上现有的存货、固定资产、人员以及债权债务和尚未履行完成的业务合同等), 公司聘请上海众华资产评估有限公司对需剥离的资产和转让处置的股权进行评估并于 2018 年 10 月 26 日出具沪众评报字[2018]第 0554 号涉及的饲料业务资产组价值资产评估报告, 此交易已于 2018 年 12 月 30 日完成交割, 故公司期末只将北京福乐维饲料科技有限公司截至 2018 年 12 月 30 日损益纳入合并而不再将资产负债表纳入合并范围。

2、本期公司发生同一控制下企业合并, 将圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司纳入合并范围, 并相应调整了公司合并财务报表期初数。同一控制下企业合并的具体内容请见下述。

(三) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司	60.5	合并前为同一方控制	2018 年 2 月 11 日	完成工商变更

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
圣商鲲鹏(北京)信息咨询有限责任公司	0.00	-201,405.34	0.00	0.00

合并日被合并方资产、负债的账面价值

子公司名称	期末余额				
	货币资金	交易性金融资产	预付款项	资产合计	
圣商鲲鹏(北京)信息	165,485.95	1,200,000.00	50,833.20	1,395,495.57	

子公司名称	期末余额					
咨询有限责任公司						
子公司名称	期末余额					
	预收款项	应付职工薪酬	应交税费	其他应付款	负债合计	净资产
圣商鲲鹏（北京）信息 咨询有限责任公司	496,980.00	95,723.79	9,194.13	1,016,331.00	1,618,228.92	-201,909.77

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、持有至到期投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无外汇交易，不承受该风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无借款，不承受该风险。

2、信用风险

截至 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要指资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；为降低信用风险，本公司加强信用审批，并执行必要的监控程序以确保采取必要的措施按期回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。故本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

控制方名称	股份数量	占股本总额比例
袁力	9,216,840.00	36.87%

公司现有股东袁力、徐新颖、袁炆与公司原股东杨洪林、龚玉喆、谈华平于 2016 年 06 月 16 日签署《一致行动协议》，约定六方在共同收购公司（原名为北京福乐维生物科技股份有限公司）以及收购完成后就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时均保持一致行动。2018 年 06 月 27 日，袁力、徐新颖、袁炆、杨洪林、龚玉喆、谈华平六方本着自愿、平等、诚实信用等原则，经充分友好协商，一致同意解除《一致行动协议》，并共同签署了《一致行动协议之解除协议》，一致行动关系解除后，公司任何股东均不存在一致行动关系，袁力直接持有公司股份数比例为 36.87%，为公司的第一大股东，对公司的股东大会的决议具有重大的影响力，同时，袁力作为公司的董事长，实际掌控公司的日常经营管理，《一致行动协议之解除协议》签订后，袁力为公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、（一）”。

（三）其他关联方情况

关联方名称或姓名	关联关系
重庆圣商信息科技有限公司	同一实际控制人
新余高新区圣商踏实投资管理中心（有限合伙）	同一实际控制人

（四）关联交易情况

股权收购

2018 年 2 月，公司收购重庆圣商信息科技有限公司持有的圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司 51%股份，收购新余高新区圣商踏实投资管理中心（有限合伙）持有圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司 9.5%股份，通过本次收购公司直接持有圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司 60.5%股份。由于圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司是 2017 年新注册成立的公司，股东新余高新区圣商忠诚投资管理中心（有限合伙）和重庆圣商信息

科技有限公司均尚未履行对圣商鲲鹏（北京）信息咨询有限责任公司实缴出资义务，所以公司本次收购均为零对价。

（五）关联方应收应付款项

截至 2018 年 12 月 31 日无关联方往来款。

（六）合营企业及联营企业

有关信息详见附注五（五）长期股权投资。

十、股份支付

本报告期未发生股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

公司于 2019 年 3 月底收到北京天创高科生物技术有限公司因赎买公司饲料板块业务而支付的款项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1、汇总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	6,108,375.00	
应收股利		
其他应收款	52,706,175.00	1,348,355.45
合计	58,814,550.00	1,348,355.45

2、应收利息分类及披露

项 目	期末余额	期初余额
信托理财计划	6,108,375.00	
合计	6,108,375.00	

3、其他应收款分类及披露

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	55,181,200.00	100.00	2,475,025.00	4.49	52,706,175.00
组合 1：账龄分析法	49,500,500.00	89.71	2,475,025.00	5.00	47,025,475.00
组合 2：无风险组合	5,680,700.00	0.10			5,680,700.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	55,181,200.00	100.00	2,475,025.00		52,706,175.00

续表：

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	1,353,659.47	100.00	5,304.02	0.39	1,348,355.45
组合 1：账龄分析法	15,408.04	1.14	5,304.02	34.42	10,104.02
组合 2：无风险组合	1,338,251.43	98.86			1,338,251.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,353,659.47	100.00	5,304.02		1,348,355.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	49,500,500.00	2,475,025.00	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	49,500,500.00	2,475,025.00	

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	期初账面余额
暂借款	49,500,500.00	
出售饲料板块业务应收款	5,680,700.00	
合计	55,181,200.00	

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	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新余弘烨医院管理有限公司	暂借款	49,500,000.00	1年以内	89.70	2,475,000.00
北京天创高科生物技术有限公司	资产转让款	5,680,700.00	1年以内	10.29	
北京奇速网络科技有限公司	往来款	500.00	2年以内	0.01	25.00
合计		55,181,200.00		100.00	2,475,025.00

(二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		本期增减变动			期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
北京国研智谷产业信息技术研究院有限公司		2,600,000.00		-166,898.53			2,433,101.47
合计		2,600,000.00		-166,898.53			2,433,101.47

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	496,155,610.51	289,212,560.23	85,248,117.70	47,276,522.61
其他业务	151,810.14			
合计	496,307,420.65	289,212,560.23	85,248,117.70	47,276,522.61

2、销售收入前五名情况

本期前五名客户的销售额为 1,694,500.00 元，占本期全部营业收入总额的比例为 0.34%。

十五、补充材料

(一) 报告期非经常性损益情况

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-622,343.03	

项目	金额	说明
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;		
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受政府的补助除外;		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;		
(六) 非货币性资产交换损益;		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;		
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备;		
(九) 债务重组损益;		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益;		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;	-201,405.34	
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响;		
(十九) 受托经营取得的托管费收入;		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	2,295,174.34	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
非经常性损益合计	1,471,425.97	
减: 所得税影响金额	230,728.30	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,240,697.67	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	1,169,495.25	
归属于少数股东的非经常性损益	71,202.42	

(二) 净资产收益率和每股收益

本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	30.25%	3.88	3.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.84%	3.84	3.84

北京圣商教育科技股份有限公司

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：

北京市朝阳区来广营西路5号院诚盈中心1号楼11层1103单元