



精华教育

NEEQ : 838553

精华教育科技股份有限公司

GiLight Education Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月 21 日，公司通过复评获得由 Grafp Technologies 颁发的编号为“30885”的 CMMI 三级证书，有效期三年。

2018 年 1 月 29 日，公司获得由河南省科学技术厅颁发的编号为“2014S0100025”的河南省科技型中小企业证书，有效期三年。

2018 年 3 月，公司获得由河南省软件服务业协会颁发的“2017 年度河南省优秀软件企业”和“2017 年度河南省优秀软件产品”荣誉证书。

2018 年 4 月 3 日，公司通过河南省科技厅入库国家科技型中小企业信息库，登记编号为 20184101050C000368，有效期为一年。

2018 年 6 月 20 日，公司收到由国家版权局颁发的“JH 内部质量保证与教学诊改系统 V1.5”软件著作权，该软件著作权为公司在职教育教学中诊改市场助力。

2018 年 6 月 29 日，公司收到由国家版权局颁发的“精华教育物联网创新创业沙盘实训室系统 V1.0”，该软件著作权有助于公司在教育市场双创业务的开展。

2018 年 7 月 9 日，公司被郑州市工业和信息化委员认定为“郑州市市级企业技术中心”，技术中心名称为“精华教育科技股份有限公司技术中心”，加快提升了企业自主创新能力，同时增强企业核心竞争力。

2018 年 7 月，中共精华教育科技股份有限公司支部被授予金水区“先进基层党组织”荣誉称号，这是公司党支部首次荣获区级先进党组织称号。

2018 年 7 月，公司门户产品改版升级，新版本产品部署简单、高并发、支撑横向扩展、支持 auth2.0，受到客户好评。

2018 年 8 月，公司先后获得信息技术服务运行维护标准符合性三级证书、ISCCC 信息安全服务资质认证证书-信息系统安全集成三级证书。

2018 年 9 月，公司自主研发产品“学业预警系统”经过紧张实景演练测试，在郑州轻工业大学成功上线。

2018 年 12 月，公司被中国电子商会授予“创新转型先进企业”，郭陶董事长被授予“最佳学习型企业家”荣誉称号。

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	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
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、精华教育	指	精华教育科技股份有限公司
精华科技	指	河南省精华科技有限公司
万华教育	指	河南万华教育咨询有限公司
精华研究院	指	郑州精华大数据研究院有限公司
精华网络	指	河南精华网络科技有限公司
汇正电子	指	郑州汇正电子科技有限公司
股东大会	指	精华教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	精华教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	精华教育科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《精华教育科技股份有限公司股东大会议事规则》、《精华教育科技股份有限公司董事会议事规则》、《精华教育科技股份有限公司监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《精华教育科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期末、报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初、本期初、报告期初	指	2018 年 1 月 1 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。

公司负责人郭陶、主管会计工作负责人赵喜华及会计机构负责人（会计主管人员）赵喜华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊，五人直接和间接合计持有公司股份占公司股本总额的 78.03%。郭陶为公司董事长、总经理；薛祥临为公司董事、副总经理；常秀东为公司监事会主席。郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊五人签署了《一致行动人协议》，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。虽然股份公司成立后制定了相对完善的法人治理结构以及内控机制，且股份公司成立以来并没有发生实际控制人利用控制地位损害公司及其他股东权益的事宜，但并不能排除公司实际控制人未来利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来损害的风险。
市场过于集中的风险	公司目前的业务主要分布于河南省，虽然公司已经在河南省外地区积极进行市场开拓，但河南省仍为主要市场。因此，公司主要收入和利润来源于河南省。若未来公司跨地区扩张面临产品开发和市场拓展障碍，导致其在中国其他省市不能快速开拓，降低其在河南省业务占比，则公司存在市场过于集中的风险。
税收优惠政策变动风险	公司于 2013 年 10 月被河南省工业和信息化厅认定为软件企业，并自认定日起享受增值税退税政策。公司在报告期内销售其自行生产的计算机软件产品，已享受按法定 16% 的税率征收增值税后对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。公司于 2013 年 6 月被认定为高新技术企业。2016 年 12 月 1 日，公司

	通过复审取得新的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税继续享受按 15%税率缴纳税款的优惠政策。报告期内，公司享受的上述优惠对公司的发展起到推动作用，但如果未来税收政策发生不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	精华教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	GiLight Education Technology Co., Ltd.
证券简称	精华教育
证券代码	838553
法定代表人	郭陶
办公地址	郑州市高新技术产业开发区国家 863 中部软件园 8 号楼东楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曹向垒
职务	董事会秘书
电话	0371-56178616
传真	0371-56178613
电子邮箱	gilight@126.com
公司网址	www.gilight.cn
联系地址及邮政编码	郑州市高新技术产业开发区国家 863 中部软件园 8 号楼东楼，450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 6 月 18 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）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	教育信息化领域的 IT 系统集成、软件系统开发及定制、相关运维服务提供
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭陶
实际控制人及其一致行动人	郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊

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	914101057126430204	否
注册地址	郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 805 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	崔玉强、杨文杰
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 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

2019 年 4 月 4 日，公司披露了《对外投资的公告》（公告编号：2019-004）。为充分发挥优势，实现共赢，公司拟于陕西科大高新国际文化科技集团有限公司、胡龙龙签订《出资协议》，三方拟投资设立河南科大精华科技有限公司（暂定名），注册地址为河南省郑州市，注册资本 280 万元，其中陕西科大高新国际文化科技集团有限公司认缴出资 168 万元，占注册资本的 60%，公司认缴出资 98 万元，占注册资本的 35%，胡龙龙认缴出资 14 万元，占注册资本的 5%。根据《公司章程》相关规定，本次对外投资属于总经理审批权限范围，无需提交董事会和股东大会审议。2019 年 4 月 8 日，三方签署《出资协议》，本次对外投资不构成关联交易，亦不构成重大资产重组。

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	86,536,162.82	56,769,511.82	52.43%
毛利率%	27.02%	24.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	758,205.06	-2,291,288.42	133.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-317,752.93	-7,520,334.69	95.77%
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）	1.31%	-3.91%	-
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）	-0.55%	-12.84%	-
基本每股收益	0.02	-0.05	140.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,789,490.90	72,894,158.59	-0.14%
负债总计	14,549,780.78	15,412,505.78	-5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,186,011.50	57,427,806.44	1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.15	0.87%
资产负债率%（母公司）	18.91%	20.06%	-
资产负债率%（合并）	19.99%	21.14%	-
流动比率	5.45	4.75	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,466,298.13	-2,557,335.35	-431.06%
应收账款周转率	3.63	2.26	-
存货周转率	6.03	3.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.14%	-1.22%	-
营业收入增长率%	52.43%	-27.19%	-
净利润增长率%	132.43%	-203.23%	-

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	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-12,787.73
计入当期损益的政府补助（与企业密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的补助除外）	1,281,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,179.34
非经常性损益合计	1,265,832.93
所得税影响数	189,874.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,075,957.99

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0		
应收账款	29,148,524.70	0		

应收票据及应收账款	0	29,148,524.70		
应付票据	0	0		
应付账款	5,554,946.41	0		
应付票据及应付账款	0	5,554,946.41		
管理费用	13,641,798.80	7,779,483.35	0	0
研发费用	0	5,862,315.45	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，是一家专注于教育信息化和大数据技术的创新型高新技术企业，是国内重要的教育信息化综合解决方案提供商之一，以教育信息化领域的 IT 系统集成、软件系统开发及定制、相关运维服务提供为主营业务，主要面向高等教育、职业教育市场，公司产品已覆盖教学和管理所有业务以及教育大数据业务。在教育信息化领域，客户项目的经费来源以政府投入为主，多采用招标模式进行。IT 系统集成业务中，公司秉承优秀的服务品质及持续的创新精神，凭借自身丰富的业务经验、专业的技术团队，致力于为高教、职教用户提供“一站式”的信息系统底层基础架构的设计和建设，把专业的方案设计、高质量的工程实施、无微不至的售后服务作为增值技术服务打包提供给用户从而获得利润。在软件系统业务中，公司软件研发团队引入敏捷开发管理理念，采用 Scrum 软件开发过程管理体系，执行从项目的立项、产品定义、需求分析、原型设计，到概要、详细设计、编码、测试、发布、维护和版本控制的全流程过程管理。对产品或服务实行以客户价值和满意度为核心的管理体系，确保产品的上线运行和实际使用效果。在产品实施交付后，通过完善的售后运管和维护体系，解决客户的后顾之忧。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无较大变化。

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营情况分析

报告期内，公司抓住教育信息化政策进一步落地的机遇，紧密围绕年度经营计划，有序开展各项工作，构筑品牌优势，加大人才梯队建设，提升组织效率，聚焦产品价值，稳步拓展全国市场。公司 2018 年度主要经营成果如下：

1) 经营情况趋于向好

2018 年度，公司实现营业收入 86,536,612.82 元，同比增长 52.43%，实现净利润 758,057.31 元，实现扭亏为盈。

2) 收入结构进一步优化

2018 年度，公司加大自研软件产品的研发力度及市场开拓力度，实现软件收入 28,940,013.83 元，较 2017 年度 9,975,627.70 元增长 18,964,386.13 元，增长比例 190.11%，软件收入在营业收入占比由 17.57%

增长至 33.44%，软件产品收入实现突破，产品收入结构进一步优化。

3) 解决方案能力进一步加强

报告期内，公司完成了核心产品的迭代，完成了包括应用体系、数据体系、服务体系三大体系和校园服务门户平台、统一身份认证平台、数据集成交换平台、主数据管理平台、元数据管理平台、数据质量监管平台、流程应用开发平台、大数据挖掘分析平台八大平台的具有精华特色和核心竞争力的智慧校园整体解决方案。

2、经营计划

2019 年，公司将继续坚持创新为发展源动力，以兑现客户价值为工作目标，提升方案价值，服务教育需求，聚人才、提效率、保质量、稳增长，为员工、为股东、为社会交出一张满意答卷。

(二) 行业情况

随着我国科技兴国和可持续发展战略的深入实施，以教育信息化推进教育现代化发展成为了必然趋势。自 2012 年起，国家财政性教育经费支出占到 GDP 的 4%。2012 年，教育部发布的《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》，提出各级政府在教育经费中按不低于 8%的比例列支教育信息化经费，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有利支撑。财政支出的常态化和持续化，也为教育行业信息化建设的长期规划和顶层设计创造了有利条件。

(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	7,240,002.63	9.95%	5,206,840.63	7.14%	39.05%
应收票据与应收账款	29,148,524.70	40.04%	18,579,025.85	25.49%	56.89%
预付账款	1,513,087.08	2.08%	6,024,156.06	8.26%	-74.88%
存货	4,980,077.12	6.84%	15,980,382.29	21.92%	-68.84%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,140,945.49	1.57%	1,620,802.71	2.22%	-29.61%
在建工程					
短期借款					
应付票据及应付账款	5,554,946.41	7.63%	2,965,926.03	4.07%	87.29%
预收款项	3,231,079.95	4.44%	7,761,505.41	10.65%	-58.37%
长期借款					
其他流动资产	22,000,000	30.22%	16,000,000	21.95%	37.50%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末余额较上年同期增长 39.05%，主要系公司加强应收账款管理，本期销售收入较去年同期增加所致。

2、应收票据与应收账款本期期末余额较上年同期增长 56.89%，主要系公司本期销售收入较去年同

期大幅度增加所致。

3、预付账款本期期末余额较上年同期减 74.88%，主要系公司选择优质供应商降低采购预付款比例和缩短采购入库时间所致。

4、存货本期期末较上年同期减少 68.84%，主要系公司加强内部管理，实施和交付能力增强，缩短采购入库及项目交付时间所致。

5、应付票据及应付账款本期期末较上年同期增长 87.29%，主要系公司销售收入增长，采购量增加所致。

6、预收账款本期期末较上年同期下降-58.37%，主要原因系公司实施和交付能力增强，无超期完工交付情况所致。

7、其他流动资产本期期末较上年同期增长 37.5%，主要系公司销售收入较去年同期大幅度增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	86,536,162.82	-	56,769,511.82	-	52.43%
营业成本	63,153,737.93	72.98%	42,898,388.34	75.57%	47.22%
毛利率%	27.02%	-	24.43%	-	-
管理费用	7,326,479.64	8.47%	7,779,483.35	13.70%	-5.82%
研发费用	8,087,252.54	9.35%	5,862,315.45	10.33%	37.95%
销售费用	9,166,309.79	10.59%	11,149,111.45	19.64%	-17.78%
财务费用	-103,245.70	-0.12%	-92,561.49	-0.16%	11.54%
资产减值损失	1,519,585.68	1.76%	150,000.02	0.24%	913.06%
其他收益	3,132,632.68	3.62%	6,410,051.44	11.29%	-51.13%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00		8,213.11	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-299,242.06	-0.35%	-5,058,380.44	-8.91%	-94.08%
营业外收入	591,800.07	0.68%	2,276,645.89	4.01%	-74.01%
营业外支出	15,967.14	0.02%	114,835.06	0.20%	-86.10%
净利润	758,057.31	0.88%	-2,337,442.05	-4.12%	132.43%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入 86,536,162.82 元，较去年同期增长 52.43%，营业收入主要增长原因：1）公司销售人员能力逐渐增强；2）实施和交付能力增强，公司验收完工项目较多；3）公司持续加大研发投入，构建完善研发体系，公司自研产品市场占有率逐年提高，软件产品收入逐年提高。

2、报告期内公司营业成本 63,153,737.93 元，较去年同期增长 47.22%，营业成本增长主要系营业收入增长导致相应成本增长。

3、报告期内公司研发费用 8,087,252.54，较去年同期增长 37.95%，研发费用增长主要系公司持续

加大研发投入，构建完善研发系统，形成研发费用与自研收入同时增长的态势。

4、报告期内公司净利润 758,057.31 元，较去年同期增长 132.43%，净利润增长主要系公司营业收入和毛利率增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	86,536,162.82	56,769,511.82	52.43%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	63,153,737.93	42,898,338.34	47.22%
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%
系统集成收入	54,210,148.60	62.65%	44,378,226.36	78.17%
软件收入	28,940,013.83	33.44%	9,975,627.70	17.57%
技术服务收入	3,386,000.39	3.91%	2,415,657.76	4.26%
合计	86,536,162.82	-	56,769,511.82	-

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内系统集成收入较去年增加 9,831,922.24 元，增幅为 22.15%，公司实施和交付能力增强，验收和完工项目较多所致。

2、报告期内软件收入较去年增加 18,964,386.13 元，增幅为 190.11%，公司实施和交付能力增强，软件产品市场占有率逐年提高所致。

3、技术服务收入较去年增加 970,342.63 元，增幅为 40.17%，主要系公司加大售后服务量，增加技术服务收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河南工学院	5,367,668.61	6.20%	否
2	郑州师范学院	4,637,777.92	5.36%	否
3	新乡医学院	4,600,000.00	5.32%	否
4	河南交通职业技术学院	4,239,541.35	4.90%	否
5	开封大学	3,980,000.00	4.60%	否
合计		22,824,987.88	26.38%	-

(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	北京方正通用信息系统有限公司	3,441,000.00	9.81%	否
2	河南雅思科贸有限公司	1,388,000.00	3.96%	否
3	郑州融浩网络科技有限公司	1,283,200.00	3.66%	否
4	郑州远拓双赢科贸有限公司	1,219,300.00	3.48%	否
5	河南商派软件科技有限公司	1,151,730.00	3.29%	否
合计		8,483,230.00	24.20%	-

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	8,466,298.13	-2,557,335.35	-431.06%
投资活动产生的现金流量净额	-6,433,136.13	-16,392,184.13	-60.75%
筹资活动产生的现金流量净额	0	100,000.00	-100.0%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 8,466,298.13 元，变动比例-431.06%，主要原因为营业收入上升导致经营活动收到的现金流量增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额-6,433,136.13 元，变动比例-60.75%，主要原因为购买理财产品投资活动现金流入较去年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 0，变动比例-100%，本期无筹资活动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 公司主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有两家全资子公司、一家控股子公司、一家参股公司，公司控股子公司及参股公司基本情况如下：

河南万华教育咨询有限公司系公司全资子公司，成立于 2012 年 10 月 20 日，统一社会信用代码：914101050559677372，经营范围为：教育信息咨询（不含出国留学，不含办班、培训）；商务信息咨询；企业管理咨询；企业形象设计；会务服务；企业营销策划。住所为：郑州市高新技术产业开发区翠竹街 6 号 8 幢 1 单元 1-4 层 01 号 201 室，注册资本为 1,000,000.00 元，法定代表人为薛祥临。截至 2018 年 12 月 31 日，万华教育总资产为 19,575.03 元，净资产为-2,476,203.83 元。2018 年营业收入为 0 元，净利润为-7,402.92 元。

郑州精华大数据研究院有限公司系公司全资子公司，成立于 2017 年 4 月 10 日，统一社会信用代码：91410100MA40RK516E，经营范围为：大数据技术、大数据前沿及共性技术及设备的研发、技术咨询、技术成果转化、市场推广；教育软件的开发、销售及咨询；计算机软硬件及网络设备的研发；计算机系统集成技术服务；教育大数据分析采集；教育文化交流活动组织策划。住所为：郑州市高新技术产业开发区翠竹街 6 号 8 幢 1 单元 1-4 层 01 号，注册资本 5,000,000.00 元，法定代表人为郭陶。截至 2018 年 12 月 31 日，精华研究院总资产为 0 元，净资产为 0 元。2018 年营业收入为 0 元，净利润为 0 元。

河南精华网络科技有限公司系公司控股子公司，成立于 2017 年 5 月 19 日，统一社会信用代码：91410103MA410WDJ08，经营范围为：计算机软硬件的研发与销售；计算机信息系统集成；课程开发与销售；实验室、实训室建设；计算机软硬件的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务、技术推广；互联网信息服务；新型企业孵化器的建设、运营和管理；为科技企业提供技术转让及相关配套服务；企业管理咨询，教育信息咨询，商务信息咨询，文化艺术交流活动策划；会议会展服务。住所为：郑州市二

七区连云路 123 号黄河科技学院南区大学生创业孵化园, 注册资本 1,000,000.00 元, 其中公司出资 800,000.00 元, 占注册资本 80.00%, 法定代表人为崔灿。截至 2018 年 12 月 31 日, 精华网络总资产为 87,725.06 元, 净资产为 13,493.08 元。2018 年营业收入为 433,689.34 元, 净利润为-255,738.78 元。

郑州汇正电子科技有限公司系公司参股子公司, 成立于 2012 年 9 月 4 日, 统一社会信用代码: 91410104054740346D, 经营范围为: 销售计算机及辅助设备、办公设备、仪器仪表(不含医用)、通讯器材(无线电管制器材除外)、电子产品、机械设备; 电子产品技术开发; 计算机软件开发; 计算机技术咨询; 计算机信息系统集成; 计算机维修; 计算机图文设计; 企业营销策划; 企业管理咨询。住所为: 郑州市管城区紫荆山路 56 号 4 层 0426 号, 注册资本 566,667 元, 其中公司出资 300,000 元, 占注册资本 10.00%, 法定代表人为鞠国明。

(2) 公司报告期内取得或处置子公司情况

2018 年 8 月 16 日, 公司通过增资扩股形式参股汇正电子 10% 的股份。相关事项根据《公司章程》第一百零一条(二)之规定, 公司总经理郭陶签署了《增资扩股协议》, 同意上述对外投资, 详见公司于 2018 年 6 月 16 日披露的《对外投资公告》(公告编号: 2018-020)。

报告期内, 公司未处置子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营需求的前提下, 公司在报告期内, 采用小额滚动、多次购买的方式, 购买交通银行保守型银行理财产品日增利 A 款、B 款, 该产品为安全性高、低风险的保本型理财产品, 可提高资金使用效率, 增加现金资产收益。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”项目合并为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”项目并入“其他应收款”;

将原“固定资产清理”项目并入“固定资产”;

将原“工程物资”项目并入“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”项目合并为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”项目并入“其他应付款”;

将原“专项应付款”项目并入“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

报告期内, 公司不存在会计估计变更。

3、重大会计差错更正

报告期内，公司不存在重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

1、公司在经营过程中特别关注员工身体健康，每年会对员工进行定期体检。公司注重员工福利，有传统节日福利、生日福利等员工福利。组织员工旅游，倡导健康生活、快乐工作的工作、生活态度。

2、公司积极履行企业公民应尽的义务，承担相应的社会责任，为股东创造价值的同时，也为公司的上下游合作伙伴产生价值，公司确保合法经营，让公司的发展真正与股东、客户、社会共同分享，从而实现公司的和谐、持续发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营密切相关的要素与资源，不存在法律或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司亦不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；董事、监事及高级管理人员正常履职；未拖欠员工工资，不存在无法支付供应商货款的情况；生产经营资质能正常按期年检。

报告期内，公司持续经营能力正常，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

1、公司实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊，五人直接和间接合计持有公司股份占公司股本总额的 78.03%。郭陶为公司董事长、总经理；薛祥临为公司董事、副总经理；常秀东为公司监事会主席。郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊五人签署了《一致行动人协议》，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。虽然股份公司成立后制定了相对完善的法人治理结构以及内控机制，且股份公司成立以来并没有发生实际控制人利用控制地位损害公司及其他股东权益的事宜，但并不能排除公司实际控制人未来利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来损害的风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、《三会议事规则》、及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，减少实际控制人不当控制的风险。

2、市场过于集中风险

公司目前的业务主要分布于河南省，虽然公司已经在河南省外地区积极进行市场开拓，但河南省仍

为主要市场。因此，公司主要收入和利润来源于河南省。若未来公司跨地区扩张面临产品开发和市场拓展障碍，导致其在中国其他省市不能快速开拓，降低其在河南省业务占比，则公司存在市场过于集中的风险。

应对措施：针对可能的风险，公司积极调整销售政策，在巩固河南市场的基础上，有重点的向省外市场拓展，并聘用当地销售人员建立销售队伍，开展系统有序的推广活动，以提高公司品牌的知名度，拓展业务领域，降低市场集中的风险。

3、税收优惠政策变动风险

公司于 2013 年 10 月被河南省工业和信息化厅认定为软件企业，并自认定日起享受增值税退税政策。公司在报告期内销售其自行生产的计算机软件产品，已享受按法定 16% 的税率征收增值税后对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。公司于 2013 年 6 月被认定为高新技术企业。2016 年 12 月 1 日，公司通过复审取得新的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税继续享受按 15% 税率缴纳税款的优惠政策。报告期内，公司享受的上述优惠对公司的发展起到推动作用，但如果未来税收政策发生不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司将积极密切的关注所享受优惠政策的变动情况，与税务相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在政策变化时能够做好充分准备。此外，该等税收优惠系行业普遍现象，优惠政策变动带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司在行业的地位及利益。公司未来会不断加快业务拓展，逐步延伸业务覆盖面，保持技术的领先，减少税收政策变化对公司业务经营产生的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

不适用。

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	五.二.(三)
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.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，为提高自有闲置资金使用效率，公司向非关联方太原市联惠电子有限公司提供 3 笔短期借款，第一笔借款期限自 2018 年 1 月 3 日至 2018 年 2 月 2 日，借款金额 600,000.00 元，第二笔借款自 2018 年 5 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日，借款金额 600,000.00 元，第三笔借款自 2018 年 8 月 14 日至 2018 年 10 月 19 日，三次借款共计收取利息 13,000.00 元。相关事项根据《公司章程》规定，由总经理审批，并经总经理审批同意。截至报告期末，公司向太原市联惠电子有限公司提供的借款均已归还。上述事项提高了公司自有闲置资金的使用效率，实现公司股东利益的最大化。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郭陶	为公司向银行申请综合授信提供无限连带责任担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月20日	2018-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司新增偶发性关联交易情况如下：

2018年4月，鉴于公司业务发展需要，为充分利用财务杠杆为业务发展提供充足的运营资金，公司向浦发银行郑州分行申请了不超过500万元的综合授信额度，授信期限为一年。公司董事会授权管理层在批准的授信额度及有效期内，根据实际经营需求全权办理上述授信额度事宜。为支持公司发展，促使公司更加快捷地获得银行授信，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理郭陶女士自愿为公司无偿提供连带责任担保，详见已经披露的编号为2018-012号的《关于公司向商业银行申请综合授信额度暨关联方提供担保的公告》。本次关联交易分别经2018年4月20日公司第一届董事会第十二次会议、2018年5月10日公司2017年年度股东大会审议通过。

(四) 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

参见“第四节”管理层讨论与分析之“二、经营情况回顾”之“(四)投资状况分析”。

(五) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌期间，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员曾作出包括但不限于股份锁定的承诺、避免同业竞争的承诺、规范关联交易的承诺以及防止占用公司资金、违规提供担保的承诺等，相关主体在报告期内仍然履行申请挂牌期间作出的承诺。

报告期内，因董事、高级管理人员变更，新上任的董事、副总经理田伟、董事、副总经理王永锋在上任时作出关于任职资格的声明与承诺，未出现违反承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,634,271	37.27%	2,859,587	21,493,858	42.99%
	其中：控股股东、实际控制人	9,690,891	19.38%	366,002	10,056,893	20.11%
	董事、监事、高管	8,997,643	18.00%	-36,900	8,960,743	17.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,365,729	62.73%	-2,859,587	28,506,142	57.01%
	其中：控股股东、实际控制人	26,116,986	52.23%	-366,002	25,750,984	51.50%
	董事、监事、高管	26,992,938	53.99%	-110,701	26,882,237	53.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		12				

(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	郭陶	20,128,005	1,476,307	21,604,312	43.21%	16,203,235	5,401,077
2	常秀东	7,350,092	0	7,350,092	14.70%	5,512,569	1,837,523
3	薛祥临	5,380,240	0	5,380,240	10.76%	4,035,180	1,345,060
4	郑州汇智教育咨询中心(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0	5,000,000
5	郑州先予教育咨询中心(有限合伙)	3,698,675	0	3,698,675	7.39%	0	3,698,675
合计		41,557,012	1,476,307	43,033,319	86.06%	25,750,984	17,282,335

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：郭陶系郑州汇智教育咨询中心（有限合伙）、郑州先予教育咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，郭陶、常秀东、薛祥临签订了《一致行动人协议》，为公司的共同实际控制人。除此之外，前五名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期末，自然人股东郭陶直接持有公司 43.21%的股份，通过郑州汇智教育咨询中心（有限合伙）间接持有公司 2.28%的股份，通过先予教育咨询中心（有限合伙）间接持有公司 4.14%的股份，合计持有公司 49.63%的股份，为公司第一大股东。在报告期内，郭陶担任公司法定代表人、董事长兼总经理。郭陶持有公司的股份比例虽然不足 50%，但依其出持有股份所享有的表决权，以及担任的职务等，已足以对股东大会、董事会的决议和公司的日常经营管理、人事任免等产生重大影响，对公司的经营计划、投资计划拥有实质的影响力，故认定郭陶为公司的控股股东。

郭陶，女，1966 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学环境科学专业，本科学历，工程师职称。1989 年至 1999 年在山西省太原市环保局工作；2000 年 3 月至 2016 年 4 月任精华科技执行董事、总经理。现任精华教育董事长、总经理，直接持有公司股份 21,604,312 股，占公司总股本的 43.21%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期末，郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊 5 人直接和间接合计持有公司 78.03%的股份。自 2000 年 3 月至股份公司成立之前，郭陶一直担任精华科技执行董事、总经理，直接参与公司经营管理。股份公司成立后，郭陶担任公司董事长、总经理，薛祥临担任公司董事、副总经理，张如伟和郭磊原为公司董事、副总经理（郭磊于 2017 年 1 月 5 日辞去董事、副总经理职务；张如伟于 2017 年 5 月 25 日辞去公司董事、副总经理职务），常秀东担任公司监事会主席，郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊均能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任，并且该 5 人签订了《一致行动人协议书》。该协议主要条款约定：协议生效后五方应当在决定公司日常运营事项时共同行使股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动；五方应在行使权利前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，促使协议五方达成采取一致行动的决定；在协议五方不能就一致行动达成统一意见时，以下述方式进行投票表决：最大持股方拥有 3 票表决权，其余各方各拥有 1 票表决权，表决事项需要在 5 票及以上票数支持下方可视为通过，同时最大持股方对表决事项有一票否决权。郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊 5 人直接和间接持有精华教育共计 78.03%的股份，能够以一致行动人的身份对公司进行决策和实际控制。据此，郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊 5 人作为一致行动人，享有的表决权已足以对精华教育股东大会的决议产生重大影响，通过在精华教育担任董事、监事和高级管理人员等职务，能够对精华教育的经营决策和高级管理人员的提名和任免产生直接影响，对精华教育的经营方针、投资计划、经营计划等也拥有实质影响力。根据《公司法》第二百一十六条第（二）项、第（三）项、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》（财会〔2006〕3 号）第三条的规定，结合《公司章程》对实际控制人做出的界定，郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊为公司的共同实际控制人。

共同实际控制人的基本情况如下：

郭陶（见三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况）

常秀东，男，1967 年 5 月出生，中国国籍，大学本科学历，持有加拿大编号为 5851-6680 的枫叶卡，

有效期至 2022 年 1 月 28 日。1988 年 9 月至 1994 年 9 月，在山西省图书馆工作；1994 年 9 月至 1999 年 3 月在太原精英科技有限公司担任总经理；1999 年 3 月至 2007 年 8 月，担任郑州佳华数码有限公司总经理；2007 年 8 月至今任山西精英科技股份有限公司顾问。现任精华教育监事会主席，直接持有公司 7,350,092 股股份，占公司总股本的 14.70%，持有股份不存在质押、冻结和其他争议。

薛祥临，男，出生于 1969 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年至 1995 年在核工业第五研究设计院计算中心任系统管理员；1995 年至 2000 年在创元计算机网络工程有限公司任董事、副总经理；2000 年至 2004 年在郑州创元联信网络有限公司任董事、总经理；2004 年至 2016 年 4 月在精华科技任副总经理。现任精华教育董事、副总经理，直接持有公司 5,380,240 股股份，占公司总股本的 10.76%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

张如伟，男，出生于 1978 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2002 年 10 月至 2006 年 1 月在精华科技任渠道销售；2006 年 2 月至 2010 年 12 月在精华科技任渠道事业部经理；2011 年 1 月至 2016 年 4 月在精华科技任副总经理。2017 年 5 月离职，直接持有公司 738,154 股股份，占公司总股本的 1.48%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

郭磊，男，出生于 1975 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年至 2000 年在河南信诚软件公司先后任程序员、项目组负责人；2000 年 3 月至 2010 年 9 月在郑州恒诺计算机技术有限公司任副总经理；2010 年 10 月至 2016 年 4 月在精华科技任副总经理。2017 年 1 月离职，直接持有公司 735,079 股股份，占公司总股本的 1.47%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告期内，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
郭陶	董事长、总经理	女	1966年6月	大学本科	2016.04-2019.04	是
薛祥临	董事、副总经理	男	1969年10月	大学本科	2016.04-2019.04	是
王永锋	董事	男	1982年11月	大学本科	2018.10-2019.04	是
田伟	董事	男	1976年11月	大专	2018.10-2019.04	是
王成群	董事	男	1962年4月	硕士研究生	2017.01-2019.04	是
常秀东	监事会主席	男	1967年5月	大学本科	2016.04-2019.04	否
惠振敏	监事	女	1966年10月	大专	2016.04-2019.04	否
袁家相	监事	男	1977年8月	大专	2016.04-2019.04	是
王永锋	副总经理	男	1982年11月	大学本科	2017.12-2019.04	是
田伟	副总经理	男	1976年11月	大专	2018.09-2019.04	是
曹向垒	董事会秘书	男	1990年9月	大学本科	2017.12-2019.04	是
赵喜华	财务负责人	女	1980年9月	大学本科	2017.05-2019.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

董事长及总经理郭陶、监事会主席常秀东、董事及副总经理薛祥临签订了《一致行动人协议》，为公司共同实际控制人。其他公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭陶	董事长、总经理	20,128,005	1,476,307	21,604,312	43.21%	0
薛祥临	董事、副总经理	5,380,240	0	5,380,240	10.76%	0
王永锋	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
田伟	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
王成群	董事	583,522	0	583,522	1.17%	0
常秀东	监事会主席	7,350,092	0	7,350,092	14.70%	0
惠振敏	监事	924,814	0	924,814	1.85%	0
袁家相	监事	0	0	0	0.00%	0
曹向垒	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

赵喜华	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	34,366,673	1,476,307	35,842,980	71.69%	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
张英杰	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
余松军	董事	离任	无	个人原因离职
田伟	无	新任	董事、副总经理	董事人数不足，聘任新董事，并聘任副总经理
王永锋	副总经理	新任	董事、副总经理	董事人数不足，聘任新董事

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

田伟，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南工程学院，大专学历。1998年6月至2000年6月任郑州尊爵科技发展有限公司系统集成工程师；2000年7月至2002年4月任郑州创元联信网络科技有限公司项目经理；2002年5月至2004年8月任郑州四海一方信息技术有限公司技术部经理；2004年9月至2006年4月任郑州神阳科技有限公司电子商务部经理；2006年5月至2008年2月任河南汽车贸易中心企划部经理；2008年3月至2009年12月任精华科技产品经理；2010年1月至2014年12月任精华科技工程总监；2015年1月至2016年4月任精华科技方案总监；2016年4月至2016年12月任精华教育方案总监。2017年1月至2017年12月任精华教育数据产品线总经理；2018年1月任精华教育科技股份有限公司项目管理平台总负责人，现任公司董事、副总经理。

王永锋，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，本科学历。2005年4月至2007年8月在中国老龄事业发展基金会任办公室干事；2007年8月至2011年4月在中国妇女发展基金会任办公室主管；2011年5月至2012年7月在河南省天伦集团任总裁办行政主管；2012年7月至2012年12月在北京龙庆祥服饰有限公司任总裁办副主任兼秘书；2013年8月至2016年4月，任精华科技企划总监；2016年4月至2017年12月，任精华教育董事会秘书，现任精华教育董事、副总经理。

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	37	42
技术研发人员	60	57

工程实施人员	60	51
市场营销人员	70	43
员工总计	227	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	129	107
专科	79	70
专科以下	8	5
员工总计	227	193

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司提升了组织效率，人员得到一定的优化：

截至报告期末，公司总人数为 193 人，相较于 2017 年人数减少了 34 人，减少的市场营销人员及工程实施人员。随着公司产品进一步成熟，实施流程进一步标准化，效率进一步提升，实施人员减少，公司产品成熟，客情关系良好，市场营销人员也进一步减少。研发人员占比进一步提高，反应公司对研发端保持持续的投入。

2、人才引进：

报告期内公司有针对地招聘优秀专业人才，通过网上招聘、校园招聘、与第三方合作等渠道引进人才，并采用顾问合作的方式，对人员结构进行调整，加强研发型人才、复合型人才的培养和引进，增强公司的核心竞争力，并进一步面向市场，为新老客户提供全面的智慧校园整体解决方案。

3、人员培训：

公司一直很重视员工的培养和自身的发展工作，制定了系统的培训计划和人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用岗位技能培训实习、在职员工专业课程培训，同时对各个岗位人员进行实际操作中的培训，加强其实战经验。公司通过组织对产品和方案内部培训和考试，不断提升员工的自身素质和专业技能。

4、薪酬政策

报告期内，公司初步建立科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。公司员工的年度报酬均依据公司相关薪酬考核办法和等级标准的规定按月发放，年末根据公司的效益及考核结果发放效益工资。

报告期内，公司无离退休职工，不需要承担相关费用。

(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

公司在股份公司成立后，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行了充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系和加强对中小股东的保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通过时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定；会议记录有专人完整安全的保存。

股东大会的议案审议符合程序，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权；董事会能在职权范围和股东大会授权范围内对审议事项作出决议，无替代股东大会超过董事会职权范围和授权范围的事项进行决议的情形。

董事会已对公司的治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的情况进行了充分讨论、评估。

目前，各项管理制度的执行情况整体良好，现有治理结构能够给所有股东提供合适的保护，能够保证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

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，三会会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》等相关法律法规及《公司章程》要求，合法合规。

截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规行为和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和业务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司无公司章程修改的情形。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第一届董事会第十一次会议：《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》； 2、第一届董事会第十二次会议：《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《公司 2017 年度报告及其摘要的议案》；《2017 年度财务决算报告的议案》；《2018 年度财务预算报告的议案》；《2017 年度利润分配预案》；《关于公司向商业银行申请综合授信额度暨关联方提供担保的议案》；《关于通过〈精华教育科技股份有限公司对外融资制度〉的议案》；《关于追认公司使用自有资金购买理财产品的议案》；《关于预计 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；《关于会计政策变更的议案》；《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》； 3、第一届董事会第十三次会议：《关于 2018 年半年度报告的议案》； 4、第一届董事会第十四次会议：《关于提名王永锋为公司董事的议案》；《关于任命田伟为公司副总经理的议案》；《关于提名田伟为公司董事的议案》；《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、第一届监事会第五次会议：《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；《2017 年度财务决算报告的议案》；《2018 年度财务预算报告的议案》；《2017 年度权益分配预案》；《关于会计政策变更的议案》；《关于公司向商业银行申请综合授信额度暨关联方提供担保的议案》； 2、第一届监事会第六次会议：《关于 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2018 年第一次临时股东大会：《关于续聘利

		安达会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 2、2018 年第二次临时股东大会：《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 3、2017 年年度股东大会：《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；《2017 年度财务决算报告的议案》；《2018 年度财务预算报告的议案》；《2017 年度利润分配预案》；《关于公司向商业银行申请综合授信额度暨关联方提供担保的议案》；《关于通过〈精华教育科技股份有限公司对外融资制度〉的议案》；《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；《关于预计公司 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》； 4、2018 年第三次临时股东大会：《关于提名王永锋为公司董事的议案》；《关于提名田伟为公司董事的议案》。
--	--	--

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，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，公司进一步规范治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营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，最大限度地保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

1、资产完整性

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其办公用房的使用权以及与生产经营相关的注册商标、软件著作权等资产的所有权。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，不存在以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

2、人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业，其他任何部门、单位或人员违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、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，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。

3、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东、实际控制人共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

5、业务独立性

公司主营业务为教育信息化领域的 IT 系统集成、软件系统开发及定制及相关运维服务提供。公司具有直接面向市场独立运营的能力。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统，公司业务独立于股东、

实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整独立的业务体系。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

(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》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于完善内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在第一届董事会第六次会议、第一届监事会第三次会议、2016 年年度股东大会上审议通过了《关于建立年度报告重大差错责任追究责任制度的议案》。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 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	亚会 B 审字（2019）0453 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	崔玉强、杨文杰
会计师事务所是否变更	否

审计报告

亚会 B 审字（2019）0453 号

精华教育科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了精华教育科技股份有限公司（以下简称“精华教育”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了精华教育 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于精华教育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

精华教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估精华教育的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算精华教育、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精华教育的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对精华教育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致精华教育不能持续经营。

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

(6) 就精华教育集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔玉强
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：杨文杰

二零一九年四月十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,240,002.63	5,206,840.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	29,148,524.70	18,579,025.85
预付款项	六、3	1,513,087.08	6,024,156.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,809,393.58	7,976,291.80
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,980,077.12	15,980,382.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	22,000,000.00	16,000,000.00
流动资产合计		69,691,085.11	69,766,696.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	300,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,140,945.49	1,620,802.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	109,576.80	409,424.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		30,817.66
递延所得税资产	六、11	1,547,883.50	1,066,417.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,098,405.79	3,127,461.96
资产总计		72,789,490.90	72,894,158.59
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	5,554,946.41	2,965,926.03
预收款项	六、13	3,231,079.95	7,761,505.41

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,327,399.79	1,547,752.26
应交税费	六、15	1,609,868.99	2,063,257.76
其他应付款	六、16	661,328.18	348,655.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	412,442.72	
其他流动负债			
流动负债合计		12,797,066.04	14,687,097.32
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	六、18		464,842.16
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、19	1,752,714.74	260,566.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,752,714.74	725,408.46
负债合计		14,549,780.78	15,412,505.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	7,721,591.21	7,721,591.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	466,539.80	364,389.90
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-2,119.51	-658,174.67
归属于母公司所有者权益合计		58,186,011.50	57,427,806.44
少数股东权益		53,698.62	53,846.37
所有者权益合计		58,239,710.12	57,481,652.81
负债和所有者权益总计		72,789,490.90	72,894,158.59

法定代表人：郭陶

主管会计工作负责人：赵喜华

会计机构负责人：赵喜华

(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		7,167,531.20	4,899,272.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	29,134,369.70	18,570,780.26
预付款项		1,513,087.08	5,997,556.06
其他应收款	十二、2	7,310,055.22	10,472,014.77
存货		4,980,077.12	15,973,354.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,000,000.00	16,000,000.00
流动资产合计		72,105,120.32	71,912,978.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		300,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,121,370.46	1,590,609.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		109,576.80	408,841.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			30,817.66
递延所得税资产		1,547,883.50	1,066,417.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,478,830.76	4,496,685.52
资产总计		76,583,951.08	76,409,663.60
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,554,946.41	2,965,926.03

预收款项		3,231,079.95	7,711,505.41
应付职工薪酬		1,295,597.39	1,521,544.26
应交税费		1,610,148.99	2,054,016.64
其他应付款		658,600.01	350,340.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		412,442.72	
其他流动负债			
流动负债合计		12,762,815.47	14,603,333.28
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			464,842.16
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,718,714.74	260,566.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,718,714.74	725,408.46
负债合计		14,481,530.21	15,328,741.74
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,721,591.21	7,721,591.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		466,539.80	364,389.90
一般风险准备			
未分配利润		3,914,289.86	2,994,940.75
所有者权益合计		62,102,420.87	61,080,921.86
负债和所有者权益合计		76,583,951.08	76,409,663.60

(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		86,536,162.82	56,769,511.82

其中：营业收入	六、24	86,536,162.82	56,769,511.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,968,037.56	68,246,156.81
其中：营业成本		63,153,737.93	42,898,388.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	817,917.68	499,469.69
销售费用	六、26	9,166,309.79	11,149,111.45
管理费用	六、27	7,326,479.64	7,779,483.35
研发费用	六、28	8,087,252.54	5,862,315.45
财务费用	六、29	-103,245.70	-92,561.49
其中：利息费用		18,339.84	19,642.18
利息收入		-130,582.23	-124,744.61
资产减值损失	六、30	1,519,585.68	150,000.02
加：其他收益	六、32	3,132,632.68	6,410,051.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、31		8,213.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-299,242.06	-5,058,380.44
加：营业外收入	六、33	591,800.07	2,276,645.89
减：营业外支出	六、34	15,967.14	114,835.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		276,590.87	-2,896,569.61
减：所得税费用	六、35	-481,466.44	-559,127.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		758,057.31	-2,337,442.05
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）		758,057.31	-2,337,442.05
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		-147.75	-46,153.63
2.归属于母公司所有者的净利润		758,205.06	-2,291,288.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		758,057.31	-2,337,442.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		758,205.06	-2,291,288.42
归属于少数股东的综合收益总额		-147.75	-46,153.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益		0.02	-0.05

法定代表人：郭陶

主管会计工作负责人：赵喜华

会计机构负责人：赵喜华

(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	十二、4	86,195,677.36	56,744,160.27
减：营业成本	十二、4	63,110,444.07	42,898,338.34
税金及附加		817,572.85	498,414.44
销售费用		9,166,309.79	9,513,589.13
管理费用		7,320,710.51	7,527,101.65
研发费用		7,532,083.96	5,623,065.08
财务费用		-103,737.13	-92,323.23
其中：利息费用		18,339.84	19,642.18
利息收入		-130,052.74	-123,508.82
资产减值损失		1,519,516.84	149,266.04
加：其他收益		3,131,097.71	6,410,051.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			8,213.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,125.82	-2,955,026.63
加：营业外收入		591,800.07	2,226,165.82

减：营业外支出		15,641.68	114,835.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		540,032.57	-843,695.87
减：所得税费用		-481,466.44	-559,127.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,021,499.01	-284,568.31
（一）持续经营净利润		1,021,499.01	-284,568.31
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,021,499.01	-284,568.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	-0.01
（二）稀释每股收益		0.02	-0.01

（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		85,598,839.85	79,209,617.41
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		2,411,097.71	2,410,051.44

收到其他与经营活动有关的现金	六、36	17,306,846.67	9,947,753.62
经营活动现金流入小计		105,316,784.23	91,567,422.47
购买商品、接受劳务支付的现金		55,086,303.38	54,520,283.47
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		18,641,246.94	20,115,008.75
支付的各项税费		8,040,408.10	5,007,588.48
支付其他与经营活动有关的现金		15,082,527.68	14,481,877.12
经营活动现金流出小计		96,850,486.10	94,124,757.82
经营活动产生的现金流量净额		8,466,298.13	-2,557,335.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,800.00
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		38,000,000.00	32,011,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,136.13	403,984.13
投资支付的现金		44,300,000.00	48,000,000.00
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		44,433,136.13	48,403,984.13
投资活动产生的现金流量净额		-6,433,136.13	-16,392,184.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
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			100,000.00
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		0	100,000.00
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		2,033,162.00	-18,849,519.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,206,840.63	24,056,360.11
六、期末现金及现金等价物余额		7,240,002.63	5,206,840.63

法定代表人：郭陶

主管会计工作负责人：赵喜华

会计机构负责人：赵喜华

(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		85,263,039.85	79,133,966.71
收到的税费返还		2,411,097.71	2,410,051.44
收到其他与经营活动有关的现金		17,282,970.58	10,030,469.06
经营活动现金流入小计		104,957,108.14	91,574,487.21
购买商品、接受劳务支付的现金		55,090,048.18	54,488,655.73
支付给职工以及为职工支付的现金		18,253,939.45	18,045,293.92
支付的各项税费		8,027,730.53	5,007,588.48
支付其他与经营活动有关的现金		14,883,995.09	16,328,325.47
经营活动现金流出小计		96,255,713.25	93,869,863.60
经营活动产生的现金流量净额		8,701,394.89	-2,295,376.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,800.00
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		38,000,000.00	32,011,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,136.13	379,114.13
投资支付的现金		44,300,000.00	48,400,000.00
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		44,433,136.13	48,779,114.13
投资活动产生的现金流量净额		-6,433,136.13	-16,767,314.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		2,268,258.76	-19,062,690.52
加：期初现金及现金等价物余额		4,899,272.44	23,961,962.96
六、期末现金及现金等价物余额		7,167,531.20	4,899,272.44

(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	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		-658,174.67	53,846.37	57,481,652.81
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	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		-658,174.67	53,846.37	57,481,652.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									102,149.90		656,055.16	-147.75	758,057.31
（一）综合收益总额											758,205.06	-147.75	758,057.31
（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								102,149.90		-102,149.90			
1. 提取盈余公积								102,149.90		-102,149.90			
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	50,000,000.00				7,721,591.21			466,539.80		-2,119.51	53,698.62	58,239,710.12	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东	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	权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		1,633,113.75		59,719,094.86
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	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		1,633,113.75		59,719,094.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,291,288.42	53,846.37	-2,237,442.05
（一）综合收益总额											-2,291,288.42	-46,153.63	-2,337,442.05
（二）所有者投入和减少资本												100,000.00	100,000.00
1．股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
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													
1．提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		-658,174.67	53,846.37	57,481,652.81

法定代表人：郭陶

主管会计工作负责人：赵喜华

会计机构负责人：赵喜华

（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	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		2,994,940.75	61,080,921.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		2,994,940.75	61,080,921.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									102,149.90		919,349.11	1,021,499.01
（一）综合收益总额											1,021,499.01	1,021,499.01
（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									102,149.90		-102,149.90	
1．提取盈余公积									102,149.90		-102,149.90	
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	50,000,000.00				7,721,591.21				466,539.80		3,914,289.86	62,102,420.87

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	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		3,279,509.06	61,365,490.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		3,279,509.06	61,365,490.17
三、本期增减变动金额(减)											-284,568.31	-284,568.31

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											-284,568.31	-284,568.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				7,721,591.21				364,389.90		2,994,940.75	61,080,921.86

精华教育科技有限公司

财务报表附注

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

根据 2016 年 4 月 8 日河南省精华科技有限公司股东会决议以及各股东签署的《发起人协议书》, 河南省精华科技有限公司整体变更为股份有限公司, 并于 2016 年 4 月 8 日在河南省工商行政管理局办理了工商变更登记, 并取得营业执照。

2016 年 7 月 29 日, 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司文件《关于同意精华教育科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】5746 号), 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司股票已于 2016 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让, 转让方式为协议转让。

本公司于 2016 年 9 月 28 日取得河南省工商行政管理局核发的 914101057126430204 号《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 50,000,000.00 元, 股份总数 50,000,000.00 份(每股面值 1 元)。

公司名称: 精华教育科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址: 郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 805 号

注册资本: 5,000.00 万元人民币

法定代表人: 郭陶

(二) 经营范围

计算机软件开发、计算机信息系统集成(凭有效资质经营); 计算机软硬件、电子元器件、通信器材(除无线发射器材)、电子产品、仪表仪器(不含医用)、防雷产品销售及维修; 安全技术防范工程设计、施工、维修(凭有效资质经营); 计算机信息技术咨询及推广, 教育咨询、教育技术服务; 销售教学设备、教学仪器; 从事货物和技术的进出口业务。(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)

(三) 本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户, 具体包括: 河南万华教育咨询有限公司、郑州精华大数据研究院有限公司、河南精华网络科技有限公司。

详见“附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月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。

四、公司重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

（2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益

法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

（六）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东（所有者）权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东（所有者）权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期 股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易日即期汇率或即期汇率的近似汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件；

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

债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

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，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③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，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

4、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

5、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实

际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(十) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款等。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将单项金额超过 200 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。根据以前年度与之相同或者相类似的、具有类似信用风险的应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。该组合按账龄分析法计提坏账准备的比例具体如下：

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

4、其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类：本公司存货主要包括低值易耗品、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法：项目专用的存货发出按个别计价法，项目通用材料按照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：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法：采用一次摊销法。

（十二）长期股权投资

1、投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的

账面价值份额。

2、后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。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，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、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。

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，本公司按照《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。

（十三）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产折旧

固定资产包括机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

固定资产折旧以预计使用年限在预留 5%的残值后采用平均年限法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表：

类 别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
办公家具	5	19.00
机器设备	10	9.50
运输工具	5-10	19.00-9.50
电子设备及其他	3-5	31.67-19.00

3、固定资产计价

(1) 外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。

(2) 自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。

(3) 投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，扣除其账面价值：(1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的固定资产，如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回价值低于账面价值的，计提固定资产减值准备。

公司期末对固定资产逐项进行检查，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，减值准备一经计提，不予转回。

(十四) 在建工程

1、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。

2、在建工程结转固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到可使用状态，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、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经完成;

(2) 所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符, 即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方, 也不影响其正常使用;

(3) 继续发生在所购建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生;

(4) 如果所购建固定资产需要试生产或试运行, 则试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品时, 或试运行结果表明能够正常运转或营业时。

3、资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按本报告二、(十七)资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

1、资本化条件

在同时具备下列三个条件时, 借款费用予以资本化:

①资产支出已经发生;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2、资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定:

①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, 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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。

4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（十六）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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

（十七）资产减值

1、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

3、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。

除非本公司对减值资产进行处置，长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

5、商誉减值的处理

本公司对合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确定归属于母公司的商誉减值损失。

（十八）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

（十九）收入确认原则

1、公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入公司；
- （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，其收入按以下方法确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

4、销售收入确认的具体方式如下：

- (1) 系统集成业务：按照合同约定进行采购并向客户履行交付义务，验收后确认收入。
- (2) 软件业务
 - ①软件产品：按照合同约定向客户提供软件产品，交付后确认收入。
 - ②软件开发：按照合同约定进行软件开发、实施、试运行，验收后确认收入。
- (3) 运维服务：按照合同约定分期确认收入。

(二十) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产 / 递延所得税负债

1、在取得资产、承担负债时，按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，

则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

（3）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认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：

A、该项交易不是企业合并；

B、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）。

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，将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

（4）资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

(5) 将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

(二十二) 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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、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，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、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。离职后福利计划为设定提存计划。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、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。

(二十三) 利润分配

根据国家有关法律、法规的要求及本公司《章程》的规定，各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定盈余公积；

3、提取任意盈余公积金，具体比例由股东大会决定；

4、分配普通股股利。由董事会提出预分方案，经股东大会决定，分配股利。

（二十四）重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

2、坏账准备计提

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

3、存货跌价准备

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

4、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

1、重要会计政策变更

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

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”项目合并为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”项目并入“其他应收款”；

将原“固定资产清理”项目并入“固定资产”；

将原“工程物资”项目并入“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”项目合并为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”项目并入“其他应付款”；

将原“专项应付款”项目并入“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

无

3、会计差错更正

无

五、主要税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、16%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局下发的《关于认定河南省2013年第一批高新技术企业的通知》(文件号豫科【2013】170号)认定本公司为高新技术企业。于2016年12月1日通过高新技术企业复审,取得高新技术企业证书,证书编号:GR201641000002,有效期:三年。2017年已通过备案,所得税享受减按15%缴纳缴税款。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,实际税负超过3%的部分即征即退。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金		30,423.77
银行存款	7,240,002.63	5,176,416.86
其他货币资金		
合 计	7,240,002.63	5,206,840.63

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	31,925,695.20	20,812,070.08
坏账准备	2,777,170.50	2,233,044.23

应收账款净额	29,148,524.70	18,579,025.85
--------	---------------	---------------

(1) 应收账款按种类披露

期末数				
种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,925,695.20	100.00%	2,777,170.50	8.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	31,925,695.20	100.00%	2,777,170.50	8.70%
期初数				
种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,812,070.08	100.00%	2,233,044.23	10.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,812,070.08	100.00%	2,233,044.23	10.73%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末数				
账 龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	26,682,424.40	83.58%	1,334,121.22	5.00%
1-2 年	2,048,534.80	6.42%	204,853.48	10.00%
2-3 年	1,984,711.00	6.22%	595,413.30	30.00%
3-4 年	1,084,125.00	3.39%	542,062.50	50.00%
4-5 年	125,900.00	0.39%	100,720.00	80.00%
5 年以上				100.00%
合 计	31,925,695.20	100.00%	2,777,170.50	
期初数				
账 龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	11,813,523.62	56.76%	590,676.18	5.00%
1-2 年	6,395,770.71	30.73%	639,577.07	10.00%
2-3 年	1,853,459.50	8.91%	556,037.85	30.00%
3-4 年	590,766.25	2.84%	295,383.13	50.00%

4-5 年	35,900.00	0.17%	28,720.00	80.00%
5 年以上	122,650.00	0.59%	122,650.00	100.00%
合 计	20,812,070.08	100.00%	2,233,044.23	

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	已计提 坏账准备	占应收账款 总额的比例
新乡医学院	4,600,000.00	230,000.00	14.41%
开封大学	3,980,000.00	199,000.00	12.47%
郸城县职业中等专业学校	1,411,080.00	70,554.00	4.42%
许昌技术经济学校	1,137,888.00	56,894.40	3.56%
河南中裕广恒科技股份有限公司	1,000,000.00	50,000.00	3.13%
合 计	12,128,968.00	606,448.40	37.99%

(4) 2018 年 12 月 31 日应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付款项

(1) 余额

账 龄	期末数		期初数	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	1,513,087.08	100.00%	4,893,991.06	81.24%
1-2 年			780,165.00	12.95%
2-3 年			350,000.00	5.81%
3 年以上				
合 计	1,513,087.08	100.00%	6,024,156.06	100.00%

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	占预付款项 总额的比例	金额	年限	期末未结算 原因
郑州启升电子有限公司	23.13%	350,000.00	一年内	未到结算期
北京致远互联软件股份有限公司	18.53%	280,350.00	一年内	未到结算期
北京方正阿帕比技术有限公司	14.80%	224,000.00	一年内	未到结算期
郑州方策电子科技有限公司	10.57%	160,000.00	一年内	未到结算期
河南省新晨飞电子有限公司	9.72%	147,000.00	一年内	未到结算期
合 计	76.75%	1,161,350.00		

(3) 2018 年 12 月 31 日预付款项余额中，无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份

的股东单位款项。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	5,337,627.17	8,838,896.50
坏账准备	528,233.59	862,604.70
其他应收款净额	4,809,393.58	7,976,291.80

(1) 其他应收款按种类披露

期末数				
种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,337,627.17	100.00%	528,233.59	9.90%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,337,627.17	100.00%	528,233.59	9.90%
期初数				
种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,838,896.50	100.00%	862,604.70	9.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,838,896.50	100.00%	862,604.70	9.76%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期末数				
账 龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	3,374,086.57	63.21%	168,704.33	5.00%
1-2 年	1,198,779.60	22.46%	119,877.96	10.00%
2-3 年	735,435.00	13.78%	220,630.50	30.00%
3-4 年	14,800.00	0.28%	7,400.00	50.00%
4 年以上	14,526.00	0.27%	11,620.80	80.00%
合 计	5,337,627.17	100.00%	528,233.59	9.90%

期初数				
账 龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	6,119,840.49	69.24%	305,249.60	5.00%
1-2 年	1,864,714.51	21.10%	186,471.45	10.00%
2-3 年	281,435.50	3.18%	84,430.65	30.00%
3-4 年	572,906.00	6.48%	286,453.00	50.00%
4 年以上				
合 计	8,838,896.50	100.00%	862,604.70	

(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	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备 期末余额
河南信息工程学校	履约保证金	489,000.00	1 年以内	9.16%	24,450.00
河南煤炭卫生学校	履约保证金	423,315.00	1 至 2 年, 2 至 3 年	7.93%	52,313.00
郑州旅游职业学院	履约保证金	323,360.00	1 至 2 年, 2 至 3 年	6.06%	45,764.00
河南机电高等专科学校	履约保证金	312,500.00	1 年以内 1 至 2 年	5.86%	22,500.00
许昌技术经济学校	履约保证金	288,800.00	1 年以内	5.41%	14,440.00
合 计		1,836,975.00		34.42%	159,467.00

(4) 2018 年 12 月 31 日的其他应收款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、存货

(1) 存货按类别列示：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	1,599,416.44		1,599,416.44	2,806,872.81		2,806,872.81
在产品	3,380,660.68		3,380,660.68	13,173,509.48		13,173,509.48
合 计	4,980,077.12		4,980,077.12	15,980,382.29		15,980,382.29

(2) 期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货中，不存在用于抵押、质押等情况。

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
保本浮动收益型理财产品	22,000,000.00	16,000,000.00
合 计	22,000,000.00	16,000,000.00

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00			
合 计	300,000.00		300,000.00			

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	在被投资单位持股比例
郑州汇正电子科技有限公司		300,000.00		300,000.00	10.00%
合 计		300,000.00		300,000.00	10.00%

8、固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	42,307.69	1,043,879.37	2,387,882.10	620,359.30	4,094,428.46
2. 本期增加金额			62,706.20	56,278.99	118,985.19
购置			62,706.20	56,278.99	118,985.19
3. 本期减少金额				53,254.70	53,254.70
处置或报废				53,254.70	53,254.70
4. 期末余额	42,307.69	1,043,879.37	2,450,588.30	623,383.59	4,160,158.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,818.74	280,475.03	1,813,019.35	335,589.55	2,461,902.67
2. 本期增加金额	7,368.59	123,725.69	304,746.98	161,936.50	597,777.76
计提	7,368.59	123,725.69	304,746.98	161,936.50	597,777.76
3. 本期减少金额				40,466.97	40,466.97
处置或报废				40,466.97	40,466.97

4. 期末余额	40,187.33	404,200.72	2,117,766.33	457,059.08	3,019,213.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	2,120.36	639,678.65	332,821.97	166,324.51	1,140,945.49
2. 期初账面价值	9,488.95	762,600.01	563,944.00	284,769.75	1,620,802.71

8、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,630,100.17	1,630,100.17
2. 本期增加金额	14,150.94	14,150.94
(1) 购置	14,150.94	14,150.94
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,644,251.11	1,644,251.11
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,220,675.64	1,220,675.64
2. 本期增加金额	313,998.67	313,998.67
(1) 计提	313,998.67	313,998.67
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,534,674.31	1,534,674.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	109,576.80	109,576.80
2. 期初账面价值	409,424.53	409,424.53

10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
无形资产服务费	30,817.66		30,817.66		
合 计	30,817.66		30,817.66		

11、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

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	3,305,404.09	495,810.61	3,094,914.94	464,237.24
未弥补亏损	7,013,819.24	1,052,072.89	4,014,532.12	602,179.82
合 计	10,319,223.33	1,547,883.50	7,109,447.06	1,066,417.06

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司未确认递延所得税资产。

12、应付票据及应付账款

类 别	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	5,554,946.41	2,965,926.03
合 计	5,554,946.41	2,965,926.03

(1) 应付账款的账龄分析如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,167,507.94	93.03%	2,645,509.62	89.20%
1—2 年	349,219.66	6.28%	320,416.41	10.80%
2—3 年	38,218.81	0.69%		
3 年以上				
合 计	5,554,946.41	100.00%	2,965,926.03	100.00%

(2) 2018 年 12 月 31 日应付账款余额中，无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
河南云科网络科技有限公司	195,000.00	材料款	尚未支付

13、预收款项

(1) 预收款项的账龄分析如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,231,079.95	100.00%	7,761,505.41	100.00%
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合 计	3,231,079.95	100.00%	7,761,505.41	100.00%

(2) 2018 年 12 月 31 日预收款项余额中, 无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,547,752.26	17,091,644.38	17,311,996.85	1,327,399.79
离职后福利-设定提存计划		1,356,013.82	1,356,013.82	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,547,752.26	18,447,658.20	18,668,010.67	1,327,399.79

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,535,509.69	16,250,999.16	16,470,084.50	1,316,424.35
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		648,933.31	648,933.31	
其中: ①医疗保险费		531,389.22	531,389.22	
②工伤保险费		51,057.71	51,057.71	
③生育保险费		66,486.38	66,486.38	
(4) 住房公积金		61,950.00	61,950.00	
(5) 工会经费和职工教育	12,242.57	129,761.91	131,029.04	10,975.44

经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	1,547,752.26	17,091,644.38	17,311,996.85	1,327,399.79

(3) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		1,315,199.52	1,315,199.52	
失业保险费		40,814.30	40,814.30	
合 计		1,356,013.82	1,356,013.82	

15、应交税费

(1) 余额

类 别	期末数	期初数
增值税	1,452,515.66	1,784,863.79
城市维护建设税	89,381.70	158,356.36
教育费附加	38,306.44	67,867.01
地方教育费附加	25,537.63	45,244.67
印花税	4,093.20	6,906.70
代扣代缴个人所得税	34.36	19.23
合 计	1,609,868.99	2,063,257.76

(2) 应交税费主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见本附注五、主要税项。

16、其他应付款

(1) 按款项账龄列示的其他应付款情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	661,328.18	100.00%	345,295.86	99.04%
1-2 年			3,360.00	0.96%
2-3 年				
3 年以上				
合 计	661,328.18	100.00%	348,655.86	100.00%

(2) 2018 年 12 月 31 日的其他应付款余额中，无公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

17、一年内到期的非流动负债

款项性质	期末数	期初数
车贷	412,442.72	
合 计	412,442.72	

18、长期应付款

款项性质	期末数	期初数
车贷		464,842.16
合 计		464,842.16

19、预计负债

款项性质	期末数	期初数
项目售后服务费用	1,752,714.74	260,566.30
合 计	1,752,714.74	260,566.30

20、股本

项 目	期初数	本期变动增减(+,-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小 计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,721,591.21			7,721,591.21
其他资本公积				
合 计	7,721,591.21			7,721,591.21

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	364,389.90	102,149.90		466,539.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	364,389.90	102,149.90		466,539.80

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	-658,174.67	1,633,113.75	

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	-658,174.67	1,633,113.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	758,205.06	-2,291,288.42	
减：提取法定盈余公积	102,149.90		10%
提取任意盈余公积金			
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			
其他			
期末未分配利润	-2,119.51	-658,174.67	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

24、营业收入、营业成本

（1）按主营业务与其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	86,536,162.82	56,769,511.82
其他业务收入		
营业收入合计	86,536,162.82	56,769,511.82
主营业务成本	63,153,737.93	42,898,338.34
其他业务成本		
营业成本合计	63,153,737.93	42,898,338.34

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成收入	54,210,148.60	49,290,361.10	44,378,226.36	37,724,766.03
软件收入	28,940,013.83	11,730,011.84	9,975,627.70	3,829,036.01
技术服务收入	3,386,000.39	2,133,364.99	2,415,657.76	1,344,536.30
合 计	86,536,162.82	63,153,737.93	56,769,511.82	42,898,338.34

（3）2018 年度前五名客户销售收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例
河南工学院	5,367,668.61	6.20%

郑州师范学院	4,637,777.92	5.36%
新乡医学院	4,600,000.00	5.32%
河南交通职业技术学院	4,239,541.35	4.90%
开封大学	3,980,000.00	4.60%
合 计	22,824,987.88	26.38%

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	461,211.90	269,226.50
教育费附加	197,662.26	115,380.89
地方教育费附加	131,774.82	76,920.60
印花税	26,848.70	35,731.70
车船税	420.00	2,210.00
合 计	817,917.68	499,469.69

税金及附加的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注五、主要税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	5,739,508.59	7,090,486.02
社会保险费	1,037,385.10	1,059,270.46
差旅费	751,230.62	1,243,155.46
招待费	916,063.98	972,765.89
业务宣传费	3,306.02	25,366.20
中标服务费		6,000.00
会务费	42,317.77	244,955.66
办公费	99,787.66	86,862.41
标书费	39,576.06	54,279.78
福利费	83,790.12	244,575.11
汽油费		2,584.00
交通费	53,848.45	104,860.46
其他	399,495.42	13,950.00
合 计	9,166,309.79	11,149,111.45

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	117,691.11	247,858.34

社会保险费	332,897.97	308,629.55
差旅费	16,225.72	19,544.54
工会经费	126,995.03	151,305.74
工资	3,582,088.92	4,004,007.39
招待费	101,563.55	241,064.55
技术服务费	24,587.86	44,423.00
摊销费用	194,602.01	313,652.89
中介上市服务费	367,280.35	476,824.12
车辆费用	38,893.84	160,205.30
物业水电费	172,748.77	174,303.57
福利费	193,691.09	255,684.49
广宣费	47,279.52	50,639.06
折旧费	414,725.34	191,901.30
通信费	33,971.25	50,702.56
会务费	32,063.38	34,115.16
房租	1,064,468.63	991,294.03
低值易耗品	8,664.98	17,394.37
培训费	36,138.06	14,143.17
其他	419,902.26	31,790.22
合 计	7,326,479.64	7,779,483.35

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
JH 内部质量保证与教学诊改系统 V1.5	3,029,222.30	
JH 后勤综合管理系统 V1.0	97,087.38	
JH 行政与党群管理系统 V1.0	78,928.31	
人事管理系统	48,543.69	
精华教育物联网创新创业沙盘实训室系统	258,605.32	
精华教育大数据高速检索系统 V1.0	1,440,360.51	
精华数据信息及电子文档安全管理平台 V1.0	119,800.00	
精华教育信息系统网络安全平台 V1.0	998,369.40	

JH 流程服务开发平台 V1.0	569,370.96	
JH 全时全量数据中心管理平台 V1.0	251,508.70	
其他管理软件系统	1,195,455.97	
JH 服务信息门户系统 V2.0		1,675,268.31
JH 一表通系统 V1.8		199,806.06
JH 数据质量管理平台 V2.0		2,392,726.57
JH 敏捷 BI 软件 V1.1		1,594,514.51
合 计	8,087,252.54	5,862,315.45

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,339.84	19,642.18
减：利息收入	130,582.23	124,744.61
汇兑损益		
手续费及其他	8,996.69	12,540.94
合 计	-103,245.70	-92,561.49

30、资产减值损失

(1) 本期发生坏账损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,519,585.68	150,000.02

(2) 坏账变动

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备：					
应收账款	2,233,044.23	971,688.29		427,562.02	2,777,170.50
其他应收款	862,604.70	547,897.39		882,268.50	528,233.59
合 计	3,095,648.93	1,519,585.68		1,309,830.52	3,305,404.09

31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		8,213.11
合 计		8,213.11

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,442,632.68	2,410,051.44
政府补助	690,000.00	4,000,000.00
合 计	3,132,632.68	6,410,051.44

(1) 根据金政【2016】7号文件, 2018年3月收金水区人民政府新三板督导补贴100,000.00元。

(2) 根据郑财预【2018】18号文件, 2018年5月收省研究开发补助财政专项资金和市配套资金590,000.00元。

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	591,800.00	2,250,000.00
其他	0.07	26,645.89
合 计	591,800.07	2,276,645.89

2018年度政府补助明细列示如下:

(1) 根据郑财预【2017】864号文件, 2018年3月, 收第二批智汇郑州1125聚才计划人才团队首批资助300,000.00元。

(2) 根据金发【2017】11号文件, 2018年8月收郑州市金水区科学技术局2018年第一批金典六策科技创新奖补经费(计算机软件著作权补助)1,000.00元。

(3) 根据郑人社办函【2018】209号文件, 2018年11月, 收郑州市社保局第29批2017年稳岗补贴28,800.00元。

(4) 根据金发【2017】11号文件, 2018年12月收第三批金典六策科技创新奖补经费(专利专项)2,000.00元。

(5) 根据郑财预【2018】735号, 2018年12月收河南省研究开发财政补助资金260,000.00元。

34、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
非流动资产报废损失	12,787.73	11,511.74	12,787.73
其中: 固定资产报废损失	12,787.73	11,511.74	12,787.73

无形资产报废损失			
对外捐赠		100,000.00	
滞纳金	3,099.94	3,160.56	3,099.94
其他	79.47	162.76	79.47
合 计	15,967.14	114,835.06	15,967.14

35、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		49,082.54
递延所得税费用	-481,466.44	-608,210.10
合 计	-481,466.44	-559,127.56

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	130,582.23	124,744.61
营业外收入	591,800.07	2,276,645.89
往来款	16,584,464.37	7,546,363.12
合 计	17,306,846.67	9,947,753.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,652,191.88	8,721,086.45
往来款	4,430,335.80	5,760,790.67
合 计	15,082,527.68	14,481,877.12

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	758,057.31	-2,337,442.05
加：资产减值准备	1,519,585.68	150,000.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	597,777.76	663,681.68
无形资产摊销	313,998.67	339,200.39
长期待摊费用摊销	30,817.66	263,668.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”填列）		-8,213.11
固定资产报废损失（收益以“—”填列）	12,787.73	11,511.74

公允价值变动损失（收益以“－”填列）		
财务费用（收益以“－”填列）		
投资损失（收益以“－”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”填列）	-481,466.44	-608,210.10
递延所得税负债增加（减少以“－”填列）		
存货的减少（增加以“－”填列）	11,000,305.17	-5,440,696.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”填列）	-4,415,098.74	2,968,284.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”填列）	-870,466.67	1,440,879.58
其他*		
经营活动产生的现金流量净额	8,466,298.13	-2,557,335.35
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	7,240,002.63	5,206,840.63
减：现金的期初余额	5,206,840.63	24,056,360.11
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	2,033,162.00	-18,849,519.48

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,240,002.63	5,206,840.63
其中：库存现金		30,423.77
可随时用于支付的银行存款	7,240,002.63	5,176,416.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,240,002.63	5,206,840.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金或现金等价物		

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	7,240,002.63

减：使用受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	7,240,002.63

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、本期发生的反向购买

无

4、处置子公司

无

八、在其他主体中的权益

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	
河南万华教育咨询有限公司	河南省	郑州市	教育咨询	100.00		投资设立
郑州精华大数据研究院有限公司	郑州市	郑州市	大数据技术研发	100.00		投资设立
河南精华网络科技有限公司	郑州市	郑州市	信息系统集成	80.00		投资设立

九、关联方关系及交易

（一）存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本企业的关系	对本企业持股比例	对本企业表决权比例	备注
郭陶、常秀东、薛祥临、张如伟、郭磊	共同控制	78.03%	78.03%	一致行动人

（二）本公司的子公司

子公司情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

（三）本公司的联营企业情况

无

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
郑州汇智教育咨询中心（有限合伙）	法人股东、持股 10.00%
郑州先予教育咨询中心（有限合伙）	法人股东、持股 7.3974%
郭陶	股东、董事长、总经理
薛祥临	股东、董事、副总经理
王成群	股东、董事
王永锋	董事、副总经理
田伟	董事、副总经理
曹向垒	董事会秘书
赵喜华	财务负责人
常秀东	股东、监事会主席
惠振敏	股东、监事
袁家相	监事

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	袁家相	18,719.00	14,848.60
其他应付款	郭陶	9,601.80	
其他应付款	薛祥临	2,320.00	854.76
其他应付款	曹向垒	41,295.08	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺

资本承诺：

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期末数单位
对外投资承诺		
郑州精华大数据研究院有限公司	5,000,000.00	人民币元
河南精华网络科技有限公司	400,000.00	人民币元

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	31,910,795.20	20,803,390.51
坏账准备	2,776,425.50	2,232,610.25
应收账款净额	29,134,369.70	18,570,780.26

(1) 应收账款按种类披露

期末数				
种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,910,795.20	100.00%	2,776,425.50	8.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	31,910,795.20	100.00%	2,776,425.50	8.70%
期初数				
种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,803,390.51	100.00%	2,232,610.25	10.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,803,390.51	100.00%	2,232,610.25	10.73%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末数				
账 龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	26,667,524.40	83.57%	1,333,376.22	5.00%

1-2 年	2,048,534.80	6.42%	204,853.48	10.00%
2-3 年	1,984,711.00	6.22%	595,413.30	30.00%
3-4 年	1,084,125.00	3.40%	542,062.50	50.00%
4-5 年	125,900.00	0.39%	100,720.00	80.00%
5 年以上				100.00%
合 计	31,910,795.20	100.00%	2,776,425.50	
期初数				
账 龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	11,804,844.05	56.74%	590,242.20	5.00%
1-2 年	6,395,770.71	30.74%	639,577.07	10.00%
2-3 年	1,853,459.50	8.91%	556,037.85	30.00%
3-4 年	590,766.25	2.84%	295,383.13	50.00%
4-5 年	35,900.00	0.17%	28,720.00	80.00%
5 年以上	122,650.00	0.60%	122,650.00	100.00%
合 计	20,803,390.51	100.00%	2,232,610.25	

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	已计提 坏账准备	占应收账款 总额的比例
新乡医学院	4,600,000.00	230,000.00	14.42%
开封大学	3,980,000.00	199,000.00	12.47%
郸城县职业中等专业学校	1,411,080.00	70,554.00	4.42%
许昌技术经济学校	1,137,888.00	56,894.40	3.57%
河南中裕广恒科技股份有限公司	1,000,000.00	50,000.00	3.13%
合 计	12,128,968.00	606,448.40	38.01%

(4) 2018 年 12 月 31 日应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	7,838,230.99	11,334,319.47
坏账准备	528,175.77	862,304.70
其他应收款净额	7,310,055.22	10,472,014.77

(1) 其他应收款按种类披露

期末数				
种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,838,230.99	100.00%	528,175.77	6.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,838,230.99	100.00%	528,175.77	6.74%
期初数				
种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,334,319.47	100.00%	862,304.70	7.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	11,334,319.47	100.00%	862,304.70	7.61%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期末数				
账 龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	3,373,280.12	43.04%	168,646.51	5.00%
1-2 年	3,700,189.87	47.21%	119,877.96	10.00%
2-3 年	735,435.00	9.38%	220,630.50	30.00%
3-4 年	14,800.00	0.19%	7,400.00	50.00%
4 年以上	14,526.00	0.19%	11,620.80	80.00%
合 计	7,838,230.99	100.00%	528,175.77	
期初数				
账 龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	8,615,263.46	76.02%	304,949.59	5.00%
1-2 年	1,864,714.51	16.45%	186,471.45	10.00%
2-3 年	281,435.50	2.48%	84,430.66	30.00%
3-4 年	572,906.00	5.05%	286,453.00	50.00%
4 年以上				
合 计	11,334,319.47	100.00%	862,304.70	

(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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
河南万华教育咨询有限公司	往来款	2,499,760.27	1 年以内, 1 至 2 年	31.89%	
河南信息工程学校	履约保证金	489,000.00	1 年以内	6.24%	24,450.00
河南煤炭卫生学校	履约保证金	423,315.00	1 至 2 年, 2 至 3 年	5.40%	52,313.00
郑州旅游职业学院	履约保证金	323,360.00	1 至 2 年, 2 至 3 年	4.13%	45,764.00
河南机电高等专科学校	履约保证金	312,500.00	1 年以内, 1 至 2 年	3.99%	22,500.00
合 计		4,047,935.27		51.65%	145,027.00

(4) 2018 年 12 月 31 日的其他应收款余额中, 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南万华教育咨询有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
郑州精华大数据研究院有限											
河南精华网络科技有限公司	400,000.00									400,000.00	
合 计	1,400,000.00									1,400,000.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 按主营业务与其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	86,195,677.36	56,744,160.27
其他业务收入		
营业收入合计	86,195,677.36	56,744,160.27

主营业务成本	63,110,444.07	42,898,338.34
其他业务成本		
营业成本合计	63,110,444.07	42,898,338.34

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	54,210,148.60	49,290,361.10	44,352,874.81	37,724,766.03
自研产品	28,940,013.83	11,730,011.84	9,975,627.70	3,829,036.01
技术服务	3,045,514.93	2,090,071.13	2,415,657.76	1,344,536.30
合 计	86,195,677.36	63,110,444.07	56,744,160.27	42,898,338.34

(3) 2018 年度前五名客户销售收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例
河南工学院	5,367,668.61	6.23%
郑州师范学院	4,637,777.92	5.38%
新乡医学院	4,600,000.00	5.34%
河南交通职业技术学院	4,239,541.35	4.92%
开封大学	3,980,000.00	4.62%
合 计	22,824,987.88	26.48%

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	-12,787.73
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	1,281,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,179.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减去所得税影响额	189,874.94
减去少数股东权益影响额（税后）	
合 计	1,075,957.99

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.55%	-0.01	-0.01

企业名称：精华教育科技股份有限公司

法定代表人：郭陶

主管会计工作负责人：赵喜华 会计机构负责人：赵喜华

日期：2019 年 4 月 19 日

日期：2019 年 4 月 19 日

日期：2019 年 4 月 19 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：

公司董事会秘书办公室。