



校宝在线

NEEQ : 870705

校宝在线（杭州）科技股份有限公司



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

1. 2017 年 12 月 12 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，会议通过了向蚂蚁金服旗下上海云鑫创业投资有限公司发行股票的议案。云鑫以货币资金 10,655.275 万元认购公司 1,641,920 股。2018 年 1 月 22 日，本次新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2018 年 1 月 24 日公司完成工商变更，注册资本由 1,309.8039 万元人民币变更为 1,473.9959 万元人民币。
2. 2018 年 5 月 10 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议通过了向蚂蚁金服旗下杭州蚂蚁未来投资咨询有限公司、嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）、万融时代资产管理（徐州）有限公司—宁波梅山保税港区万业首泰股权投资中心（有限合伙）、芜湖歌斐资产管理有限公司—珠海歌斐云舒股权投资基金（有限合伙）发行股票的议案。股票发行认购对象以货币资金 10,000.00 万元认购公司 1,168,910 股。2018 年 8 月 6 日公司完成工商变更，公司注册资本由 1,473.9959 万元人民币变更为 1,590.8869 万元人民币。2018 年 8 月 9 日本次新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。
3. 2018 年 9 月 16 日，公司宣布校宝智慧校园将在 K12 全日制领域通过与钉钉的深度融合，以成倍的速度推动教育服务加速进步，带领学校走进“互联网+教育”；以互联网思维带给学校更加先进、高效、开放和透明的未来学校运营方式。
4. 2018 年 11 月 23 日，公司宣布校宝公益项目正式上线。公司将联手钉钉，以浙江省为试点，向省内 67 所特殊教育学校（听障、盲人、残疾学校）捐赠 SaaS 服务。
5. 2018 年公司服务的教育品牌突破 6 万个，18 年营收同比增幅近 100%。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
校宝在线、股份公司、校宝股份	指	校宝在线（杭州）科技股份有限公司
硅易科技、有限公司	指	杭州硅易科技有限公司, 校宝在线（杭州）科技有限公司, 公司前身
公司、本公司	指	校宝在线（杭州）科技股份有限公司及其前身
北京若谷	指	北京若谷教育科技有限公司, 并购子公司更名前
北京校宝、子公司	指	北京校宝在线科技有限公司
抢位通	指	杭州抢位通科技有限公司
北京学而思	指	北京学而思教育科技有限公司
宝邦投资	指	杭州宝邦投资管理合伙企业（有限合伙）
天津梧桐树	指	天津梧桐树成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）
普华天晴	指	杭州滨江普华天晴股权投资合伙企业（有限合伙）
爱天教育	指	爱天教育科技（北京）有限公司
贵自知	指	上海贵自知餐饮管理有限公司
云鑫	指	上海云鑫创业投资有限公司
蚂蚁金服	指	浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司
网商银行	指	浙江网商银行股份有限公司
中国人保	指	中国人民财产保险股份有限公司上海分公司
中国平安	指	中国平安财产保险股份有限公司
钉钉	指	钉钉（中国）信息技术有限公司
股东大会	指	校宝在线（杭州）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	校宝在线（杭州）科技股份有限公司董事会
监事会	指	校宝在线（杭州）科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构	指	上海申威资产评估有限公司
SaaS	指	软件即服务 (Software-as-a-Service), 是一种通过互联网提供软件的模式。厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上, 客户可以根据自己实际需求, 通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务, 按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用, 并通过互联网获得厂商提供的服务。
B 端客户	指	企业或机构类用户, 非个人用户。
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日、2018 年度

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。

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了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
公司经营活动现金流量不足的风险	2017 年度、2018 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-16,885,339.07 元、-29,218,087.32 元。公司尚处于快速发展阶段，研发及营销投入资金需求较大，造成公司经营活动产生的现金流量净额为负。目前公司主要通过增资扩股，保持营运资金基本满足业务发展需求。未来随着公司业务规模的快速扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求，若公司经营活动产生的现金流量净额持续为负或者公司不能实现多渠道及时筹措资金，将面临资金短缺的风险。
公司收入规模较小，盈利能力较弱的风险	2017 年度、2018 年度，公司营业收入分别为 43,872,960.43 元、85,571,096.74 元；扣除非经常性损益的净利润分别为-39,043,600.30 元、-80,686,833.96 元。公司目前收入规模较小，盈利能力较弱。尽管公司已着力于积极开拓新市场，从而进一步提高公司的市场份额和竞争优势，但由于公司盈利能力、风险承受能力较弱，若公司不能有效开拓市场，开发新的战略业务，实现营业收入的增长，并控制各项费用的发生，公

	司盈利能力较弱的情况将不能得到有效改善，公司将会面临经营风险。
核心人才流失风险	公司属于技术和知识密集型企业，产品和技术的更新换代、新产品的开发都需要以公司的核心技术人员和关键管理人员为主导，公司各项核心技术也是由核心人员为主的团队经过多年的技术开发和行业实践所得。随着市场竞争加剧，核心技术人员和管理人员的流失是企业竞争力削弱、长期经营发展受阻的重要风险因素。公司如出现核心人才流失或招聘困境，将对公司未来经营产生不利影响。
技术风险	公司为高新技术企业，目前拥有多项软件著作权及软件产品登记证书，并且形成了比较成熟的技术积累，但随着教育信息化行业市场竞争的日趋激烈，同行业公司也在不断提升自己的核心技术。新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司提供的产品和服务的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。
市场竞争风险	公司作为专业的教育信息化产品和服务的提供商，经过多年的探索与努力，积累了较为丰富的产品研发经验，具有较强的自主创新能力，在细分市场领域中具有一定的竞争优势。但随着教育信息化行业的发展，进入者不断增多，商业模式不断创新，各类并购重组加剧，无论是在传统教育领域深耕多年的教育公司，还是在互联网领域后浪迭起的科技类公司，未来均面临非常严峻的市场风险和竞争局面。公司在开拓市场相关领域时还要面对同行业强有力的竞争，分摊市场份额，影响公司业务发展。
新业务开拓风险	公司立足于“双轮驱动+增值服务”的企业战略，通过提供 SaaS 信息化服务（信息化平台搭建）和增值服务（收单服务、内容服务和营销服务等）两大业务，在打造一站式教育服务平台的同时助力机构成长与发展。尽管公司目前已取得一定的客户积累，但未来在新业务的开拓上，仍存在一定的风险。
公司治理及实际控制人不当控制风险	有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。由于股份公司成立时间较短，公司管理层对新三会制度的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。同时，公司实际控制人为张以弛，且同时担任公司董事长和总经理职务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。
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	校宝在线（杭州）科技股份有限公司
英文名称及缩写	SchoolPal Online (Hangzhou) Technology Co., Ltd.
证券简称	校宝在线
证券代码	870705
法定代表人	张以弛
办公地址	浙江省杭州市西湖区文三路华星时代广场 A 座 24 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王莹
职务	财务总监
电话	0571-28171986
传真	0571-28171986
电子邮箱	ying.wang1204@xiaobao100.com
公司网址	www.xiaobaoonline.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市西湖区文三路华星时代广场 A 座 24 层, 310007
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	2010 年 4 月 28 日
挂牌时间	2017 年 2 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	全面覆盖教育培训机构及全日制学校领域，解决招生、教学、教务、财务等全方位运营及管理难题，持续从不同的层面为用户提供优质体验，现产品体系包含校宝 ERP、校宝秀、校宝家、校宝学院、校宝智慧校园、校园宝、校宝收银宝、校宝安心保、校宝 1Course
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,908,869
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	张以弛
实际控制人及其一致行动人	张以弛、孙琳

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	91330108552687774F	否

注册地址	杭州市滨江区六和路 368 号一幢(北)三层 D3020 室	否
注册资本	15,908,869.00	是

五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李劲松、彭剑
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 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

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	85,571,096.74	43,872,960.43	95.04%
毛利率%	90.75%	87.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-72,874,412.98	-38,073,016.35	-91.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-80,686,833.96	-39,043,600.30	-106.66%
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）	-84.93%	-1,758.39%	-
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）	-94.03%	-1,831.47%	-
基本每股收益	-4.82	-2.67	-80.52%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	201,155,672.43	130,535,665.68	54.10%
负债总计	85,024,225.07	40,351,853.69	110.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,131,447.36	90,183,811.99	28.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.30	6.12	19.28%
资产负债率%（母公司）	42.10%	18.21%	-
资产负债率%（合并）	42.27%	30.91%	-
流动比率	2.29	3.12	-
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	-29,218,087.32	-16,885,339.07	-73.04%
应收账款周转率	-	1,420.99	-
存货周转率	28.63	22.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	54.10%	231.73%	
营业收入增长率%	95.04%	97.26%	
净利润增长率%	-91.41%	-25.93%	

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	15,908,869	13,098,039	21.46%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,217,027.56
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	1,310,087.67
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	2,347,048.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,743.06
非经常性损益合计	7,812,420.98
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,812,420.98

补充财务指标

□适用 √不适用

七、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
应付账款	2,888,359.01		1,259,047.70	
应付票据及应付账款		2,888,359.01		1,259,047.70
管理费用	39,677,172.67	12,861,217.37	31,595,348.32	12,205,710.71
研发费用		26,815,955.30		19,389,637.61

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司致力于为教育机构提供富有价值的一站式信息化解决方案及增值服务，赋能教育机构发展，推动教育服务加速进步。一方面，通过校宝信息化解决方案，帮助教育机构实现“业务数据化”，提升管理效率和服务水平。另一方面，通过对业务数据的挖掘和应用，帮助教育机构高效低成本地对接上下游各项增值服务，实现“数据业务化”，使得选择校宝的教育机构能获得在全行业里领先的产品和服务，拥有更好的发展机会。公司立足于“双轮驱动+增值服务”的企业战略，通过提供 SaaS 信息化服务（信息化平台搭建）和增值服务（收单服务、内容服务和营销服务等）两大业务，在打造一站式教育服务平台的同时助力机构成长与发展。

公司采用 SaaS（Software-as-a-Service）服务模式，主要通过互联网为客户提供市场招生、教务教学、家校服务相关的技术服务。客户无需购买软件，而是租用基于互联网的应用软件，由公司全面负责软件的维护与升级。公司销售收入主要来源于授权客户使用校宝 ERP、校宝 1Course、校宝智慧校园等 SaaS 的技术服务费，根据客户订购服务的数量和时间长短获取收入、利润及现金流。

在增值服务方面，公司联合网商银行推出了针对教培机构支付场景的聚合支付解决方案“校宝收银宝”，为机构提供合规、便捷的收费渠道；公司携手中国人保、中国平安推出专为教育机构定制的系列保险产品，帮助学校防范和化解安全事故风险。公司根据机构购买的增值服务总额获取一定比例的佣金收入。未来公司将充分结合教育机构的经营状况和对增值服务的需求，与合作伙伴共同设计和开发更多面向教育场景的增值服务产品，助力机构更好发展。

1. 公司的研发模式

公司的产品研发采用的是“小步快跑，快速迭代”的互联网产品研发模式。每一次迭代，大致可以分为 4 个主要阶段：需求分析、产品设计、开发测试、上线运营。产品上线运营后，公司根据用户反馈和数据跟踪分析的结果形成新的需求来源，然后进入下一次迭代周期。

2. 公司的销售模式

公司主要采用直接销售模式，主要客户为教育培训机构和民办学校。公司设有专门的市场部负责市场合作推广，通过建立市场渠道并开展营销活动，吸引新客户、培养种子客户；此外，公司也配备了专门的销售团队，通过电话营销、新媒体营销、会展营销、上门销售、外包销售等多种方式，维系老客户、拓展新客户。公司通过多种渠道获取客户信息后，经过产品展示以及前期沟通，与客户签订正式的销售合同。公司目前仍处于占领市场份额阶段，采用追求合作机构数量为主、单个合作机构的体量为辅的营销模式，以实现增加用户数量、扩大市场份额的阶段性战略目标。

3. 公司的采购模式

公司对外采购主要是采购与校宝 ERP 系统服务相关的配套硬件，如打印机、磁卡机等，一般与供应商签订采购框架协议，待库存量下降至警戒线时进行采购。

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

报告期内，校宝在线坚持以“双轮驱动+增值服务”战略全面布局教育服务产业。通过公司管理层与全体员工的不懈努力，公司2018年经营性现金流入同比增长97.03%，营业收入同比增长95.04%，均很好地完成了年度经营目标。

2018年5月，公司获得了由蚂蚁金服领投的1亿元C2轮投资，进一步增强了公司的公信力，有利于公司对新客户的拓展。

1、产品研发情况

公司非常注重产品的研发，注重研发团队的建设。研发人员从报告期初的119人增加到183人，且人才密度加大，研发人员人数增加导致当期研发支出的大幅度上升。2018年研发投入43,813,708.07元（其中研发人员薪酬工资32,640,507.98元），较上年增长63.39%。报告期内，公司面对不断变化的市场需求，持续对校宝ERP、校宝智慧校园等产品进行开发和升级，为进一步占领市场、开拓客户打下坚实的基础。

2、市场开拓情况

公司是国内领先的教育培训领域技术服务提供商，合作机构遍布全国各省份。公司在客户资源积累方面具有一定的竞争优势，且仍保持高速增长趋势。截至报告期末，公司校宝ERP付费机构超6万家；校宝智慧校园的付费校区超过200个，其中包括了：北京新东方讯程网络科技有限公司、新航道（北京）管理咨询有限公司、浙江新通国际合作有限公司、深圳市美联国际教育科技有限公司、杭州云谷学校、北外附属杭州橄榄树学校等全国性连锁培训机构和全日制学校。公司目前仍处于快速占领市场份额阶段采用追求合作机构数量为主、单个合作机构的体量为辅的营销模式。

3、团队建设情况

2018年，公司经营管理团队稳定且继续壮大，主要核心团队人员保持稳定。报告期内，公司制定了具有市场竞争力的薪酬体系，完善了晋升加薪和期权激励制度，使核心人才个人目标与企业发展目标相一致，让优秀人才与公司共同成长。同时，公司通过定期组织业务培训，塑造“客户第一、值得信赖、全力以赴”的企业价值观，举办丰富多彩的员工活动，营造积极向上的工作氛围，增强员工对公司的认同感和归属感，维持核心团队的稳定。

（二）行业情况

报告期内，公司所服务的教育行业在“十三五”规划下继续保持良好发展态势，全面加快推进教育现代化。

2018年4月13日，教育部印发了《教育信息化2.0行动计划》，在实施行动中提到，要提高教育管理信息化水平，制订进一步加强教育管理信息化的指导意见，优化教育业务管理信息系统，深化教育大数据应用，全面提升教育管理信息化支撑教育业务管理、政务服务、教学管理等工作的能力。预计未来，学校将对教学教务管理的信息化有更大的需求，公司提供的校宝智慧校园立足于全日制学校信息化整体解决方案，帮助学校一站式管理招生、财务、教学、教务、升学、家校等核心业务，切实符合学校管理的需求，预计将能够进一步提升公司收入。

2018年8月6日，国务院办公厅发布了《关于规范校外培训机构发展的意见》，在规范收费管理方面规定培训机构收费时段与教学安排应协调一致，不得一次性收取时间跨度超过3个月的费用；在场所和条件方面建议通过为参训对象购买人身安全保险等必要方式，防范和化解安全事故风险。预计未来教培机构拟采用更合规、更便捷的收缴费方式，扩大对保险产品需求。公司将借助这个契机与背景，大力推广校宝收银宝、安心保等产品，扩大公司收入规模。

（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	173,236,607.95	86.12%	119,640,966.25	91.65%	44.80%
应收票据与应收账款					
存货	224,335.91	0.11%	328,459.39	0.25%	-31.70%
投资性房地产					
长期股权投资	1,130,502.82	0.56%	677,499.06	0.52%	66.86%
固定资产	2,077,605.44	1.03%	976,550.39	0.75%	112.75%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	201,155,672.43		130,535,665.68		54.10%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本年期末较上年期末增加44.80%，主要系本期公司向杭州蚂蚁未来投资咨询有限公司、嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）、万融时代资产管理（徐州）有限公司—宁波梅山保税港区万业首泰股权投资中心（有限合伙）、芜湖歌斐资产管理有限公司—珠海歌斐云舒股权投资基金（有限合伙）共4位投资人定向增发普通股股票1,168,910股，融资1亿元所致。

存货：存货主要包括与校宝ERP系统服务相关的配套硬件，如打印机、磁卡机等，本年期末余额较上年期末下降了31.70%，主要是公司不断提升存货管理水平，控制库存数量的结果。

长期股权投资：期末余额的增长主要系权益法下确认的投资收益453,003.76元。

固定资产：本期期末余额较上年期末余额增长了112.75%，主要是因公司业务规模与员工人数增长而新购的电脑设备。

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	85,571,096.74	-	43,872,960.43	-	95.04%
营业成本	7,913,803.19	9.25%	5,684,592.40	12.96%	39.21%
毛利率	90.75%	-	87.04%	-	-
管理费用	35,899,848.66	41.95%	12,861,217.37	29.31%	179.13%
研发费用	43,813,708.07	51.20%	26,815,955.30	61.12%	63.39%
销售费用	79,397,311.82	92.79%	38,873,515.55	88.60%	104.25%
财务费用	-809,610.91	-0.95%	243,413.47	0.55%	-432.61%

资产减值损失			-3,250.00	-0.01%	
其他收益	4,217,027.56	4.93%	198,382.76	0.45%	2,025.70%
投资收益	2,800,052.57	3.27%	1,260,769.72	2.87%	122.09%
公允价值变动收益	1,310,087.67	1.53%			
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-72,812,669.92	-85.09%	-39,324,124.85	-89.63%	-85.16%
营业外收入	10,624.85	0.01%	1,251,108.50	2.85%	-99.15%
营业外支出	72,367.91	0.08%			
净利润	-72,874,412.98	-85.16%	-38,073,016.35	-86.78%	-91.41%

项目重大变动原因：

报告期内，随着公司产品升级和服务能力提升，在新用户保持快速增长的同时老用户续购率也维持在较高水平。公司产品市场占有率进一步扩大，收入规模效应开始初步显现，2018年收入较2017年增长95.04%；另一方面，公司为进一步提高校宝产品的市场占有率、巩固领先地位，继续增加了市场营销方面的支出；此外公司不断扩展服务客户的广度与深度，推出了面向全日制学校的校宝智慧校园以及校宝收银宝等增值服务产品，使得公司在研发投入和人工成本上的支出也有增加，2018年营业成本和期间费用合计较2017年增长96.75%。总体成本费用的增长幅度与收入增幅接近。

营业收入：本期较上年同期增长95.04%，主要系公司在2018年加大技术产品升级投入和营销投入后，公司校宝ERP付费客户数量由2017年近5万家增加至2018年超6万家；在国际化学校和民办学校领域，公司积极开拓市场，报告期内校宝智慧校园的付费校区数超过200个，引起收入规模快速增长。

营业成本：本期营业成本包含校宝ERP配套销售的硬件成本和实施团队的人工成本。本期营业成本同比增长39.21%，主要是营业收入同比增长95.04%带来配套硬件销售规模增加引起的。

管理费用：本期较上年同期增长179.13%，主要系随着公司新产品和新服务上线后员工人数快速扩张引起人工成本、职场租金及办公费用支出增加；此外为激励核心员工，2018年度公司继续发放员工期权，本年股份支付费用金额较2017年增加3,859,297.30元，以上两方面原因造成管理费用较上年增加。

研发费用：本期较上年同期增长63.39%，主要系为实现产品持续升级和推出新产品满足客户需求，公司2018年继续加大研发投入，公司本年推出校宝智慧校园以及校宝收银宝等增值服务产品，现有校宝ERP产品与1Course产品迭代升级。2018年研发人员从119人增加到183人，人员投入较2017年增加15,633,818.69元。

销售费用：本期较上年同期增长104.25%，主要系公司的产品升级和新产品上线后，为尽快拓展市场实现规模优势，加大了营销队伍建设和外包模式规模。人工成本和业务外包费增加合计30,280,760.26元；另外为加强品牌认知度和影响力，快速进入新市场，本年展会营销投入较2017年增加6,844,473.60元。

财务费用：本期较上年同期减少432.61%，主要为公司利用闲置资金购买结构性存款取得的利息收入。

其他收益：本期较上年同期增长2,025.70%，主要系公司本期收到的政府补助比上年增加所致。

投资收益：本期较上年同期增长122.09%，主要系公司本期利用闲置资金购买理财产品取得的投资收益2,347,048.81元，以及依据权益法确认的对抢位通投资收益453,003.76元。

公允价值变动收益：本期公允价值变动收益主要系公司本期利用闲置资金购买结构性存款，对应的浮动收益部分。

营业利润：本期较上年同期净亏损额扩大85.16%，主要系公司本期营业收入同比增长95.04%；另

一方面，公司为进一步提高校宝产品的市场占有率、巩固领先地位，继续增加了市场营销方面的支出；此外公司不断扩展服务客户的广度与深度，推出了面向全日制学校的校宝智慧校园以及校宝收银宝等增值服务产品，使得公司在研发投入和人工成本上的支出也有所增加，本期营业成本和期间费用同比增长96.75%。总体成本费用的增长幅度与收入增幅接近；公司净利润为负主要是受新产品研发人员投入与培育市场投入较大的影响，新产品的收入规模效应尚未得以充分体现。

营业外收入：本期较上年同期减少99.15%，主要系本期收到的政府补助跟经营性相关计入其他收益所致。

营业外支出：本期营业外支出主要系固定资产盘亏损失。

净利润：本期较上年同期净亏损额扩大91.41%，主要系营业利润较上年同期净亏损扩大85.16%，同时营业外收入和营业外支出变动所致。

（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	82,127,370.80	42,558,763.45	92.97%
其他业务收入	3,443,725.94	1,314,196.98	162.04%
主营业务成本	6,242,076.56	4,821,738.47	29.46%
其他业务成本	1,671,726.63	862,853.93	93.74%

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%
技术服务费	79,649,654.53	93.08%	39,070,252.08	89.05%
辅助器材销售	2,308,612.49	2.70%	2,180,081.56	4.97%
定制软件开发	169,103.78	0.20%	1,308,429.81	2.98%
其他业务收入	3,443,725.94	4.02%	1,314,196.98	3.00%
合计	85,571,096.74	100.00%	43,872,960.43	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本期技术服务费收入额增长，主要系公司本年加大技术产品升级投入和营销投入，ERP付费客户数量由2017年近5万家增加至2018年超6万家，同时产品升级带来客单价提升；在国际化学校和民办学校领域，公司积极开拓市场，校宝智慧校园的付费校区数超过200个，收入规模快速增长。

本期定制软件开发收入降低，主要系本年无新增二次开发合同。

其他业务收入较上期大幅度增长，主要系“校宝学院”业务付费客户增加引起的。公司不断优化学院课程体系，丰富课程内容，导致收入快速增长。

（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	浙江新通国际合作有限公司	1,617,207.55	1.89%	否
2	北京厚朴优学教育科技有限公司	731,037.74	0.85%	否
3	浙江新课堂教育股份有限公司	614,400.94	0.72%	否
4	上海安多福教育培训有限公司	552,547.17	0.65%	否
5	北京美凯达教育科技有限公司	518,867.92	0.61%	否
合计		4,034,061.32	4.72%	-

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

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中山皇胜打印设备有限公司	1,254,616.00	46.39%	否
2	郑州智浦智能科技有限公司	646,219.03	23.90%	否
3	郑州明卓智能科技有限公司	568,629.12	21.03%	否
4	上海礼卡智能科技有限公司	182,400.00	6.74%	否
5	深圳市风信通软件有限公司	52,500.00	1.94%	否
合计		2,704,364.15	100.00%	-

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	-29,218,087.32	-16,885,339.07	-73.04%
投资活动产生的现金流量净额	-8,792,542.77	25,656,471.33	-134.27%
筹资活动产生的现金流量净额	91,604,806.78	106,552,750.00	-14.03%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动：校宝 ERP 产品新付费用户大幅增加，客单价大幅提升；同时公司新推出的校宝智慧校园产品在报告期内付费校区数突破 200 个，上述两方面因素为公司带来经营现金流入的大幅增长，2018 年经营活动现金流入总金额为 131,275,470.32 元，较 2017 年同期 66,628,498.15 元增长 97.03%。本年经营活动现金流出总金额较 2017 年同期增长 92.18%。现金流入增加大幅度提升的同时现金流出也较快增长，本期经营活动产生的现金流量净额仍为负，主要系公司为进一步提高校宝产品的市场占有率，巩固领先地位，公司营销投入较大；另一方面，公司不断扩展服务客户的广度与深度，推出了面向全日制学校的校宝智慧校园产品以及校宝收银宝等增值服务产品，公司研发投入、人员费用也在大幅上涨，新业务线收入的规模效应尚未完全充分体现所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 34,449,014.10 元，主要系本期因经营需要累计购买理财产品 2.98 亿元，累计赎回理财产品 2.91 亿元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 14,947,943.22 元，主要系上期收到蚂蚁金服旗下云鑫合计 10,655.28 万元的投资款，本期收到了蚂蚁金服旗下杭州蚂蚁未来投资咨询有限公司、嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）、万融时代资产管理（徐州）有限公司—宁波梅山保税港区万业首泰股权投资中心（有限合伙）、芜湖歌斐资产管理有限公司—珠海歌斐云舒股权投资基金（有限合伙）10,000.00 万元的投资款，同时支付融资中介费 8,395,193.22 元所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，3 家参股公司，具体情况如下：

1. 全资子公司

（1）北京校宝在线科技有限公司

为整合公司现有资源，增强公司综合竞争实力，2015 年 12 月，有限公司召开临时股东会审议通过了合并北京校宝的议案，并于当月完成工商变更登记手续。北京校宝在线科技有限公司，原名北京若谷教育科技有限公司，成立于 2009 年 9 月 25 日，现注册资本为 38.8235 万元。经营范围：技术推广服务；计算机技术培训；教育咨询（不含中介服务）；企业管理咨询；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；组织文化艺术交流；承办展览展示。

报告期内主要财务数据如下：营业收入：24,980,855.93 元；营业成本：1,144,528.87 元；期间费用 17,642,458.50 元；净利润 6,142,093.71 元。

（2）宁波校宝企业管理有限公司

2018 年 8 月，为优化公司战略布局，进一步提高公司综合竞争力，经第一届董事会第十五次会议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，本公司新设宁波校宝企业管理有限公司作为全资子公司。经营范围：企业管理咨询，商务信息咨询；计算机软硬件及辅助设备的批发、零售。

截止报告期末，本公司尚未完成对宁波校宝企业管理有限公司的实际出资，宁波校宝企业管理有限公司也未开展任何经营活动。报告期内主要财务数据：期间费用-70.00 元；净利润-70.00 元。

2. 参股公司

（1）杭州抢位通科技有限公司

抢位通由公司 2015 年 4 月 28 日设立，现有注册资本 1.1170 万元，公司投资占比 20%。经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；计算机软硬件、计算机系统集成、电子商务技术、互联网信息技术；批发、零售：计算机软硬件。

（2）爱天教育科技(北京)有限公司

爱天教育成立于 2015 年 10 月 19 日，现有注册资本 13.8889 万元，公司投资占比为 1.44%。经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；计算机系统服务；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）；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；销售自行开发后的产品；教育咨询（中介服务除外）。

（3）上海贵自知餐饮管理有限公司

贵自知成立于 2017 年 4 月 12 日，现有注册资本 1000 万元，公司投资占比 1%。经营范围：餐饮企业管理，餐饮服务（饮品店），文化艺术交流活动策划，各类广告的设计、制作、发布，会务服务，翻译服务，商务咨询，计算机、软件及辅助设备、日用百货、工艺礼品、办公用品、食用农产品的销售，从事网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自有设备租赁，从事货物及技术的进出口业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司闲置资金使用效率，在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司利用闲置资金购买理财产品。公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买银行理财产品决议的议案》：为提高资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营资金需求的前提下，公司使用闲置资金购买理财产品的累计额度不超过 2 亿元人民币，在上述额度范围内，资金在授权有效期内可以循环使用。

报告期内，公司及子公司累计购买银行理财产品和结构性存款 52,200.00 万元，累计赎回 36,307.00 万元。报告期末，公司购买的银行理财产品和结构性存款余额为 16,200.00 万元，报告期

内公司获取投资收益 4,485,098.12 元。报告期末，公司购买的银行理财产品为：杭州银行江城支行的“卓越步步进鑫”（期末余额 1,000.00 万元），系非保本浮动收益型，任一工作日均可赎回，预期年化收益率为 2.9%-4.0%；公司购买的结构性存款为：浦发银行公司固定持有期 JG903 期（期末余额 9,000.00 万元），交通银行蕴通 186 天（期末余额 5,000.00 万元），平安银行对公结构性存款（100% 保本挂钩利率）开放型 31 天人民币产品（期末余额 1,000.00 万元），交通银行蕴通财富活期型结构性存款 S 款（期末余额 200.00 万元），上述购买的结构性存款为保本浮动收益型，预期年化收益率为 3.1%-4.3%。

（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

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应付票据	
	应付账款	-2,888,359.01
	应付票据及应付账款	+2,888,359.01
2	管理费用	-26,815,955.30
	研发费用	+26,815,955.30

（七）合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年新设宁波校宝企业管理有限公司，纳入公司财务报表合并范围。

（八）企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到实践中积极承担社会责任，支持地区经济发展。

公司在保证正常经营的情况下，积极保护股东、债权人、员工、合作伙伴等相关方的利益的同时，持续关注公益事业，希望在推动教育服务加速进步的同时，通过自身技术为社会贡献绵薄之力。2018 年 8 月 24 日，公司与杭州雅恩教育举行了公益项目合作仪式，公司将为雅恩教育提供免费的 ERP 系统，用教育信息化的形式为这家全国连锁的特殊儿童康复服务机构运营管理赋能，在圣诞节之际，公司内部发起了全员募捐、公益义卖和拍卖活动为雅恩教育的自闭症孩子送去四百余份的圣诞礼物。2018 年 11 月 23 日，公司宣布校宝公益项目正式上线。公司将联手钉钉，以浙江省为试点，向省内 67 所特殊教育学校（听障、盲人、残疾学校）捐赠 SaaS 服务。

未来公司将持续通过为特殊教育机构提供免费的 SaaS 系统服务，使学校能够实时跟进特殊教育的教务教学进程，促进特殊教育工作的高效有序进行，帮助特殊教育机构成长。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构能完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好；报告期内公司主营业务未发生变化，生产经营状态正常，公司的收入增加 95.04%，主营业务增速较快。报告期内，公司管理层及核心技术团队稳定，技术能力不断提升，为公司持续经营提供重要保障。

报告期内，公司营业收入为 85,571,096.74 元，扣除非经常性损益的净利润为-80,686,833.96 元，经营活动产生的现金流量净额为-29,218,087.32 元。目前公司处于净亏损、经营性现金流量净额为负数的状态，这主要是因为公司目前正处于市场份额占领阶段，研发和营销费用投入较大，收入规模效应尚未得以充分体现。公司将会通过加大团队建设力度、调整薪酬激励机制和加强内部 CRM 系统支持，提升单日客户开单数量。同时，公司定位将逐步从 SaaS 工具提供商向“双轮驱动+增值服务”的企业级服务平台转型。公司服务的客户从教培机构扩展到全日制学校，产品也从 SaaS 工具扩展到增值服务。公司将不断提升市场占有率、加大数据业务化的能力，更好地对接上下游各项关联服务，形成新的业务增长点。

报告期内，公司客户迅速增加。校宝 ERP 的付费机构在报告期末超 6 万家，市场占有率迅速提升；校宝智慧校园推出后付费校区数迅速突破 200 个，完成管理层设定的目标。后续公司将继续有效开拓市场，开发新的战略业务，实现营业收入的增长，同时提高服务水平，及时响应客户需求，提升客户满意度，维持良好的客户续签率，并控制各项费用的发生，增强公司的盈利能力。

综上，公司管理层认为公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司经营活动现金流量不足的风险

2017 年度、2018 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-16,885,339.07 元、-29,218,087.32 元。公司尚处于快速发展阶段，研发及营销投入资金需求较大，造成公司经营活动产生的现金流量净额为负。目前公司主要通过增资扩股，保持营运资金基本满足业务发展需求。未来随着公司业务规模的快速扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求，若公司经营活动产生的现金流量净额持续为负或者公司不能实现多渠道及时筹措资金，将面临资金短缺的风险。

应对措施：公司将继续加强产品研发和推广力度，不断完善产品创新体系，以优质的产品与服务增加产品市场占有率，做大收入基数。同时，公司将加强内部管理，在保持研发等团队稳定增长的同时提高内部管理效率，对相关的费用支出实施有效控制。

2、公司收入规模较小，盈利能力较弱的风险

2017 年度和 2018 年度，公司营业收入分别为 43,872,960.43 元、85,571,096.74 元；扣除非经常性损益的净利润分别为-39,043,600.30 元、-80,686,833.96 元。公司目前收入规模较小，盈利能力较弱。尽管公司已着力于积极开拓新市场，从而进一步提高公司的市场份额和竞争优势，但由于公司盈利能力、风险承受能力较弱，若公司不能有效开拓市场，开发新的战略业务，实现营业收入的增长，并控制各项费用的发生，公司盈利能力较弱的情况将不能得到有效改善，公司将会面临经营风险。

应对措施：公司将会通过加大团队建设力度、调整薪酬激励机制和加强内部 CRM 系统支持，提升单日客户开单数量。同时，公司定位将逐步从 SaaS 工具提供商转向企业级服务平台，通过不断加强市场占有率、提升数据分析能力，更好地对接上下游各项关联服务，形成公司新的业务增长点。

3、核心人才流失风险

公司属于技术和知识密集型企业，产品和技术的更新换代、新产品的开发都需要以公司的核心技术人员和关键管理人员为主导，公司各项核心技术也是由核心人员为主的团队经过多年的技术开发和行业实践所得。随着市场竞争加剧，核心技术人员和管理人员的流失，是企业竞争力削弱、长期经营发展受阻的重要风险因素。公司如出现核心人才流失或招聘困境，将对公司未来经营产生不利影响。

应对措施：公司制定了具有市场竞争力的薪酬体系，完善了晋升加薪和期权激励制度，使核心人才个人目标与企业发展目标相一致，让优秀人才与公司共同成长。同时，公司通过定期组织业务培训，塑造“客户第一、值得信赖、全力以赴”的企业价值观，举办丰富多彩的员工活动，营造宽松的工作氛围，增加员工对公司的认同感和归属感，维持核心团队的稳定。

4、技术风险

公司为高新技术企业，目前拥有多项软件著作权及软件产品登记证书，并且形成了比较成熟的技术积累，但随着教育信息化行业市场竞争的日趋激烈，同行业公司也在不断提升自己的核心技术。新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司提供的产品和服务的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

应对措施：公司设置了较为完备的研发机构，加大研发投入，并通过相关激励措施提升对人才的吸引力。同时，公司通过实施部及服务部与客户保持良好的沟通，通过定期进行客户访问的方式，及时获取行业内客户的需求动向和产品的使用反馈，加快产品迭代速度，提升现有产品的用户体验、功能和技术含量。再者，公司通过紧密追踪国内外行业发展趋势以及新技术、新产品动向，时刻注重技术学习与创新，保持在技术及产品上的先进性，降低可能面对的技术风险。

5、市场竞争风险

公司作为专业的教育信息化产品和服务的提供商，经过多年的探索与努力，积累了较为丰富的产品研发经验，具有较强的自主创新能力，在细分市场领域中具有一定的竞争优势。但随着教育信息化行业的发展，进入者不断增多，商业模式不断创新，各类并购重组加剧，无论是在传统教育领域深耕多年的教育公司，还是在互联网领域后浪迭起的科技类公司，未来均面对非常严峻的市场风险和竞争局面。公司在开拓市场相关领域同时还要面对同行业强有力的竞争，分摊市场份额，影响公司业务发展。

应对措施：公司将加大研发投入，根据客户的需求及市场的变化持续进行技术、产品的更新升级。同时，公司将依靠成熟的销售及运营团队，及时了解客户需求，通过更为灵活的服务方式和营销模式扩大市场占有率。

6、新业务开拓风险

公司立足于“双轮驱动+增值服务”的企业战略，通过提供 SaaS 信息化服务（信息化平台搭建）和增值服务（收单服务、内容服务和营销服务等）两大业务，在打造一站式教育服务平台的同时助力机构成长与发展。尽管公司目前已取得一定的数据积累，但未来在新业务的开拓上，仍存在一定的风险。

应对措施：公司在新项目立项之前将进行详细的市场调研，充分了解客户的需求及市场状况，以此为基础制定详细的开发计划；在产品正式推出前，公司将对部分客户进行体验测试，并根据客户的反馈意见进行产品优化，使其更贴合客户的需求，防范经营风险。

7、公司治理及实际控制人不当控制风险

有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。由于股份公司成立时间较短，公司管理层对新三会制度的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。同时，公司实际控制人为张以弛，且同时担任公司董事长职务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将按照上市公司有关规定的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三

会”议事规则、《公司章程》、《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以及重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，避免实际控制人不当控制的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节、二、（一）
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	第五节、二、（二）
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	第五节、二、（三）
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	第五节、二、（四）
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）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
钉钉(中国)信息技术有限公司	双方就推进企业组织智能移动办公、沟通与协同展开合作	0.00	已事前及时履行	2018年9月13日	2018-043
北京顺顺必达信息咨询有限公司	技术服务费	5,200.00	已事前及时履行	2017年7月28日	2017-021

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：

本公司与钉钉的关联交易符合公司战略发展要求，有利于借助双方优势，在教育产业方面开展深入合作，实现资源共享、互惠共赢，赋能中国教育行业，助力行业的发展成长达成业务合作共识，对公司的健康成长和可持续发展产生积极推动作用。

本公司与北京顺顺必达信息咨询有限公司的交易，已经公司 2017 年度第一次临时股东大会审议通过。该交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司股东利益的情形。此交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

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

为了提高公司闲置资金使用效率，在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司利用闲置资金购买理财产品，公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买银行理财产品决议的议案》：为提高资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营资金需求的前提下，公司使用闲置资金购买理财产品的累计额度不超过 2 亿元人民币，在上述额度范围内，资金在授权有效期内可以循环使用。

报告期内，公司及子公司累计购买银行理财产品和结构性存款 52,200.00 万元，累计赎回 36,307.00 万元。报告期末，公司购买的银行理财产品和结构性存款余额为 16,200.00 万元，报告期内公司获取投资收益 4,485,098.12 元。报告期末，公司购买的银行理财产品为：杭州银行江城支行的“卓越步步进鑫”（期末余额 1,000.00 万元），系非保本浮动收益型，任一工作日均可赎回，预期年化收益率为 2.9%-4.0%；公司购买的结构性存款为：浦发银行公司固定持有期 JG903 期（期末余额 9,000.00 万元），交通银行蕴通 186 天（期末余额 5,000.00 万元），平安银行对公结构性存款（100% 保本挂钩利率）开放型 31 天人民币产品（期末余额 1,000.00 万元），交通银行蕴通财富活期型结构性存款 S 款（期末余额 200.00 万元），上述购买的结构性存款为保本浮动收益型，预期年化收益率为 3.1%-4.3%。

公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》：公司本次投资是为了提升公司整体实力，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力，对公司市场的开拓具有重要的战略意义，促进公司长期可持续发展。本次对外投资有利于提高公司品牌及行业影响力，提高公司盈利能力，预期将对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。本公司新设宁波校宝企业管理有限公司作为全资子公司，子公司经营范围为企业管理咨询，商务信息咨询；计算机软硬件及辅助设备的批发、零售。

（三）股权激励情况

为进一步稳定公司的核心队伍、增强公司员工的凝聚力、鼓励员工长期为公司服务、共享公司发展的成果，公司制定了一项股权激励方案，自 2015 年 12 月 31 日起实施。本次股权激励方案通过公司设立的员工持股平台宝邦投资予以实施，激励方式分为股权和股票期权两类。股权方式是指授予部分员工宝邦投资的合伙企业份额；股票期权方式是指授予部分员工在满足未来特定条件时以一定价格受让宝邦投资合伙企业份额的权利。

宝邦投资设立时的认缴出资额为 22.515 万元，持有公司股数为 1,465,080 股，其中，张以弛先生认缴出资 19.3887 万元（占认缴出资总额的 86.1144%），本次股权激励对象的其他职工合计认缴出资 3.1263 万元（占认缴出资总额的 13.8856%）。根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2016）第 0107 号评估报告，上述转让的公司股数每股的评估价值为 1.4289 元，高于激励对象行权价格，构成股份支付。公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，2015 年 12 月 31 日计入资本公积 202,403.00 元，增加管理费用 202,403.00 元。

在满足未来特定条件时，张以弛先生将根据本次股权激励方案，向相应的激励对象（本公司职工）转让持股平台的相应股份。激励对象获授的期权，满足行权条件后的，可在规定期限内行权，公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，2018 年度计入资本公积 5,891,005.56 元，增加管理费用 4,933,538.34 元，销售费用 287,897.55 元，研发费用 669,569.67 元，截止报告期末，本公司已确认 7,535,318.86 元进入资本公积。

（四）承诺事项的履行情况

挂牌前，本公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及本人控制下的其他企业，将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

挂牌前，本公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于挂牌前后公司资产不被关联占用、或为其提供担保的承诺》，承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不发生资金或其他资产占用等情况。

报告期内，公司股东、董事、监事和高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	3,026,540	23.11%	5,236,348	8,262,888	51.94%
	其中：控股股东、实际控制人	649,893	4.96%	0	649,893	4.09%
	董事、监事、高管	573,237	4.38%	-573,000	237	0.00%
	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	10,071,499	76.89%	-2,425,518	7,645,981	48.06%
	其中：控股股东、实际控制人	1,949,679	14.89%	0	1,949,679	12.26%
	董事、监事、高管	1,719,711	13.13%	0	1,719,711	10.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,098,039	-	2,810,830	15,908,869	-
普通股股东人数		14				

（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	北京学而思教育科技有限公司	2,999,871	0	2,999,871	18.86%	2,999,871	0
2	张以弛	2,599,572	0	2,599,572	16.34%	1,949,679	649,893
3	上海云鑫创业投资有限公司	0	2,214,920	2,214,920	13.92%	0	2,214,920
4	孙琳	2,292,948	-573,000	1,719,948	10.81%	1,719,711	237
5	北京智康文化传播有限公司	0	1,470,000	1,470,000	9.24%	0	1,470,000
合计		7,892,391	3,111,920	11,004,311	69.17%	6,669,261	4,335,050

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京智康文化传播有限公司为隶属北京学而思网络科技有限公司的法人独资企业，北京学而思教育科技有限公司与北京学而思网络科技有限公司为相同股东控股。

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

张以弛先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，英国约克大学软件工程专业硕士学历，英国剑桥大学计算机专业博士肄业。2010 年 4 月起任有限公司执行董事、董事长职务。现任公司董事长兼总经理职务，任期至 2019 年 4 月 6 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，张以弛先生直接持股比例为 16.34%。宝邦投资直接持有公司 9.21%的股权。同时，张以弛系宝邦投资执行事务合伙人且拥有宝邦投资 21.01%的合伙权益，因此张以弛先生直接及间接持有公司 18.28%的股份。孙琳先生直接持有公司股份 1,719,948 股，直接持股比例为 10.81%；2016 年 3 月 31 日，孙琳先生与张以弛先生签署了《一致行动人协议》，承诺其在公司未来的决策中将继续与张以弛先生保持一致行动。张以弛先生、孙琳先生两人合计控制公司股东大会表决权比例为 36.36%。张以弛先生为公司的控股股东及实际控制人。

（二） 实际控制人情况

同控股股东情况。

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11月27日	2018年1月22日	64.90	1,641,920	106,552,750.00	0	0	0	0	0	否
2018年4月25日	2018年8月9日	85.55	1,168,910	100,000,000.00	0	0	0	3	0	否

募集资金使用情况：

1、2017 年股票发行

根据 2017 年第三次临时股东大会决议通过的《2017 年第一次股票发行方案》，本次募集资金用途为：补充公司流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 56,548,860.84 元，均用于补充流动资金，募集资金的使用用途、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。

2、2018 年股票发行

根据 2018 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，本次募集资金用途为：用于 SaaS 平台升级投入 6,000.00 万元（其中：市场投入 2,500.00 万元，人力投入 3,500.00 万元），用于增值业务创新投入 4,000.00 万元（其中：市场投入 1,500.00 万元，人力投入 2,500.00 万元）。截止 2018 年 12 月 31 日，本募集资金尚未使用。

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
张以弛	董事长、总经理	男	1984.1.2	硕士	2016.4.7-2019.4.6	是
孙琳	董事、副总经理	男	1984.6.21	博士	2017.8.14-2019.4.6	是
李杰	董事、副总经理	男	1984.3.1	硕士	2017.10.24-2019.4.6	是
朱国金	董事、副总经理	女	1989.1.12	本科	2017.12.12-2019.4.6	是
纪纲	董事	男	1974.12.23	本科	2017.12.12-2019.4.6	否
黄琰	董事	男	1983.9.28	硕士	2018.4.24-2019.4.6	否
熊俊	董事	男	1972.11.18	硕士	2018.4.24-2019.4.6	否
傅李侃	监事会主席	男	1983.11.23	本科	2016.4.7-2019.4.6	是
童玮亮	监事	男	1973.5.18	硕士	2018.4.24-2019.4.6	否
杜江川	监事	女	1979.11.9	本科	2016.4.7-2019.4.6	是
邹依依	副总经理	女	1983.9.26	硕士	2016.4.7-2019.4.6	是
王莹	财务总监、信息披露负责人	女	1984.1.23	硕士	2018.1.24-2019.4.6	是
董事会人数：						7
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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张以弛	董事长、总经理	2,599,572	0	2,599,572	16.34%	0
孙琳	董事、副总经理	2,292,948	-573,000	1,719,948	10.81%	0

合计	-	4,892,520	-573,000	4,319,520	27.15%	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
黄琰	无	新任	董事	新任
熊俊	无	新任	董事	新任
童玮亮	董事	离任	监事	新任
林达	董事	离任	无	离任
胡淼	监事	离任	无	离任
郭俊强	财务总监、信息披露负责人	离任	无	离任
王莹	无	新任	财务总监、信息披露负责人	新任

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

1. 黄琰先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学技术大学计算机系统结构专业硕士学历。2006年10月至2008年5月任PPLive（现PPTV）联合创始人兼软件架构师职务；2008年5月至2012年10月任腾讯研究院总监职务；2012年10月至2015年3月任百度主任研发架构师职务；2015年3月至今任好未来教育科技有限公司首席技术官职务；现任公司董事职务，本届任期自2018年4月24日至2019年4月6日。
2. 熊俊先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学五道口金融学院EMBA学历。1995年7月至1998年6月任北京科技大学校长办公室秘书职务；1998年6月至2001年6月任长城证券有限责任公司投资银行部高级经理职务；2001年6月至2006年6月任首都国际投资管理有限责任公司投资总经理职务；2006年6月至2010年5月任中源协和干细胞基因工程有限公司总裁职务；2011年5月至2014年4月任新奥投资基金管理（北京）有限公司总裁职务；2014年5月至2016年1月任万达集团万达投资有限公司董事总经理职务；2016年1月至今任北京万融时代资本管理有限公司创始人、董事长职务；现任公司董事职务，本届任期自2018年4月24日至2019年4月6日。
3. 童玮亮先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国协和大学工商管理硕士学历。1993年8月至2000年8月任江苏省信息产业集团市场部技术主管职务；2000年8月至2001年8月任江苏天安数码科技有限公司电子商务中心策划部经理职务；2001年8月至2002年7月任南京市人民政府网站副总经理职务；2002年7月至2003年8月任图行天下上海办事处业务发展部经理职务；2003年9月至2004年3月任上海作品咨询有限公司市场总监职务；2004年3月至2005年11月任成功多媒体九州梦网络营销总监职务；2005年12月至2007年12月任趋势媒体-ZCOM电子杂志市场和战略拓展副总裁职务；2007年12月至2010年12月任趋势媒体-网际快车合伙人、市场营销副总裁职务；2011年1月至2013年9月任戈壁投资合伙人、北京分公司总经理职务；2013年10

月起任梧桐树资本创始合伙人职务；2013年10月起任北京桐行投资管理有限公司监事职务；2014年1月起任上海碧桐投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人职务；2014年10月起任九州华兴集成电路设计（北京）有限公司监事职务；2014年12月起任心动网络股份有限公司董事职务；2014年12月起任天津梧桐树投资管理有限公司监事职务；2015年11月起任广东万丈金数信息技术股份有限公司董事职务；2016年2月起任湖北省梧桐树投资管理有限公司总经理职务。2016年7月15日至2018年4月23日任公司董事职务；现任公司监事职务，本届任期自2018年4月24日至2019年4月6日。

4. 王莹女士，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学管理科学与工程专业硕士学历。2011年9月至2016年4月任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）初级审计员、高级审计员职务；2016年5月至2017年4月任杭州今元标炬科技有限公司财务经理职务；2017年5月至2017年11月任杭州微拍堂文化创意有限公司财务总监职务；现任公司财务总监、信息披露负责人，本届任期自2018年1月24日至2019年4月6日。

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
技术研发类	119	183
服务类	88	151
营销类	140	277
管理类	15	15
其他	24	52
员工总计	386	678

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	25	33
本科	199	365
专科	130	242
专科以下	30	36
员工总计	386	678

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司进一步加大研发投入和充实销售及服务队伍，员工增长率为75.65%。公司通过拓展招聘渠道以及完善内部培训体系等措施，不断引进外部人才，发展内部人才。公司制定了具有市场竞争力的薪酬体系，完善了评级、晋升、加薪和期权激励制度，使核心人才个人目标与企业发展目标相一致，让优秀人才与公司共同成长。同时，公司通过定期组织业务培训，塑造“客户第一、值得信赖、全力以赴”的企业价值观，举办丰富多彩的员工活动，营造宽松的工作氛围，增加员工对公司的认同感和归属感，维持核心团队的稳定。

公司依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，为员工办理五险一金，并为员工代缴代扣个人所得税，目前无需要公司承担费用的离退休员工。

（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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资决策管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《控股子公司管理制度》、《总经理工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整，公司董事、监事和高级管理人员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。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代表给予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有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。

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内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

2018年5月10日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于增加注册资本及修改〈公司章程〉的议案》，吸收新股东杭州蚂蚁未来投资咨询有限公司、嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）、万融时代资产管理（徐州）有限公司—宁波梅山保税港区万业首泰股权投资中心（有限合伙）、芜湖歌斐资

产管理有限公司—珠海歌斐云舒股权投资基金（有限合伙），注册资本增加至1590.8869万元，同时修改了章程相应条款。

公司于2018年7月17日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，对公司经营范围等条款进行修订。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	报告期内，公司共召开6次董事会，主要审议通过以下议案： 《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于聘任公司财务总监、信息披露负责人的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签订〈附生效条件的股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于提名熊俊为公司第一届董事会董事候选人的议案》、《关于提名黄琰为公司第一届董事会董事候选人的议案》、《关于增加注册资本及修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司董事会议事规则的议案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于召开2018年第四次临时股东大会的议案》、《公司2018年半年度报告》、《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司募集资金存放和使用情况的专项报告》
监事会	3	报告期内，公司共召开3次监事会，主要审议通过以下议案：《关于提名童玮亮为公司第一届监事会监事候选人的议案》、《关于增加注册资本及修改〈公司章程〉的议案》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》、《公司2018年半年度报告》、《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司募集资金存放和使用情况的专项报告》
股东大会	5	报告期内，公司共召开5次股东大会，主要审议通过以下议案：《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签订〈附生效条件的股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于选举熊俊为公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举黄琰为公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举童玮亮为公司第一届监事会监事的议案》、《关于增加注册资本及修改〈公司章程〉的议案》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017

		年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司董事会议事规则的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《证券法》等有关法律、法规、规章以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息。公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极通过多种方式与公司潜在投资者密切沟通，为投资者关系管理工作提供支持。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，且报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司完全具备独立自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司内部控制体系，已建立起一套较为完善的人员管理、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果和现金流量情况良好。从公司经营过程和成果来看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

公司的内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定相关管理制度。2017年4月20日，第一届董事会第五次会议审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304019 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	李劲松、彭剑
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审计报告 中兴财光华审会字（2019）第 304019 号 校宝在线（杭州）科技股份有限公司全体股东： 一、审计意见 我们审计了校宝在线（杭州）科技股份有限公司（以下简称校宝在线公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 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，公允反映了校宝在线公司 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现金流量。 二、形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立校宝在线公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、其他信息 校宝在线公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括校宝在线公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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 校宝在线公司管理层（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，管理层负责评估校宝在线公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算校宝在线公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督校宝在线公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李劲松

中国注册会计师：彭剑

2019年4月22日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	173,236,607.95	119,640,966.25
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	五、2	1,310,087.67	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	2,900,488.03	593,416.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,252,401.62	868,315.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	224,335.91	328,459.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	13,621,642.02	4,370,094.66
流动资产合计		194,545,563.20	125,801,251.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	102,000.00	102,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,130,502.82	677,499.06
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,077,605.44	976,550.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	132,075.47	
开发支出			
商誉	五、11	2,859,772.81	2,859,772.81
长期待摊费用	五、12	308,152.69	118,591.54
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		6,610,109.23	4,734,413.80
资产总计		201,155,672.43	130,535,665.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	4,844,993.10	2,888,359.01
其中：应付票据			
应付账款		4,844,993.10	2,888,359.01
预收款项	五、14	62,853,145.65	28,405,577.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	15,247,203.97	4,635,014.94
应交税费	五、16	447,988.42	363,117.71
其他应付款	五、17	1,630,893.93	4,059,785.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		85,024,225.07	40,351,853.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		85,024,225.07	40,351,853.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	15,908,869.00	14,739,959.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	239,968,984.40	142,315,846.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-139,746,406.04	-66,871,993.06
归属于母公司所有者权益合计		116,131,447.36	90,183,811.99
少数股东权益			
所有者权益合计		116,131,447.36	90,183,811.99
负债和所有者权益总计		201,155,672.43	130,535,665.68

法定代表人：张以弛

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王莹

（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		172,838,671.36	109,458,791.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,310,087.67	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		2,893,808.48	382,384.90
其他应收款	十三、1	3,007,968.35	366,260.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,537.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,848,407.62	315,256.08
流动资产合计		191,918,480.91	110,522,693.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		102,000.00	102,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、2	8,175,202.21	7,722,198.45
投资性房地产			
固定资产		1,618,696.37	597,826.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		132,075.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		274,849.09	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,302,823.14	8,422,024.49
资产总计		202,221,304.05	118,944,717.84
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		4,752,163.32	275,653.45
其中：应付票据			
应付账款		4,752,163.32	275,653.45
预收款项		41,125,067.73	4,611,917.19
应付职工薪酬		15,231,721.99	3,260,778.02
应交税费		447,987.32	165,890.74
其他应付款		23,570,523.55	13,342,249.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		85,127,463.91	21,656,489.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		85,127,463.91	21,656,489.36
所有者权益：			
股本		15,908,869.00	14,739,959.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,840,626.34	142,187,487.99
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		-138,655,655.20	-59,639,218.51
所有者权益合计		117,093,840.14	97,288,228.48
负债和所有者权益合计		202,221,304.05	118,944,717.84

(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		85,571,096.74	43,872,960.43
其中：营业收入	五、21	85,571,096.74	43,872,960.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,710,934.46	84,656,237.76
其中：营业成本	五、21	7,913,803.19	5,684,592.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	495,873.63	180,793.67
销售费用	五、23	79,397,311.82	38,873,515.55
管理费用	五、24	35,899,848.66	12,861,217.37
研发费用	五、25	43,813,708.07	26,815,955.30
财务费用	五、26	-809,610.91	243,413.47
其中：利息费用			
利息收入		1,025,592.70	20,567.74
资产减值损失	五、27		-3,250.00
加：其他收益	五、28	4,217,027.56	198,382.76

投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	2,800,052.57	1,260,769.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		453,003.76	467,053.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、30	1,310,087.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-72,812,669.92	-39,324,124.85
加：营业外收入	五、31	10,624.85	1,251,108.50
减：营业外支出	五、32	72,367.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,874,412.98	-38,073,016.35
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,874,412.98	-38,073,016.35
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）		-72,874,412.98	-38,073,016.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-72,874,412.98	-38,073,016.35
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		-72,874,412.98	-38,073,016.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-72,874,412.98	-38,073,016.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	-4.82	-2.67
（二）稀释每股收益	十四、2	-4.82	-2.67

法定代表人：张以弛

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王莹

(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	十三、3	61,168,675.60	7,732,290.27
减：营业成本	十三、3	7,347,709.11	3,217,266.50
税金及附加		394,504.96	5,933.91
销售费用		66,422,982.43	10,792,100.02
管理费用		31,285,778.69	6,008,050.02
研发费用		43,813,708.07	26,815,955.30
财务费用		-863,740.05	76,030.88
其中：利息费用			
利息收入		997,405.67	6,035.70
资产减值损失			-3,250.00
加：其他收益		4,217,027.56	181,710.35
投资收益（损失以“-”号填列）		2,749,809.77	1,116,080.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		453,003.76	467,053.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,310,087.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,955,342.61	-37,882,005.38
加：营业外收入		9,415.54	1,251,108.50
减：营业外支出		70,509.62	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-79,016,436.69	-36,630,896.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,016,436.69	-36,630,896.88
（一）持续经营净利润		-79,016,436.69	-36,630,896.88
（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		-79,016,436.69	-36,630,896.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,411,186.25	63,680,475.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	4,864,284.07	2,948,022.19
经营活动现金流入小计		131,275,470.32	66,628,498.15
购买商品、接受劳务支付的现金		5,443,075.96	3,780,996.86
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		90,603,784.43	56,015,792.75
支付的各项税费		3,591,228.81	2,479,566.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	60,855,468.44	21,237,481.05
经营活动现金流出小计		160,493,557.64	83,513,837.22
经营活动产生的现金流量净额		-29,218,087.32	-16,885,339.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,226,226.89	793,716.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、33	291,070,000.00	25,920,000.00
投资活动现金流入小计		293,296,226.89	26,713,716.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,088,769.66	857,245.16

投资支付的现金			200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、33	298,000,000.00	
投资活动现金流出小计		302,088,769.66	1,057,245.16
投资活动产生的现金流量净额		-8,792,542.77	25,656,471.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	106,552,750.00
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		100,000,000.00	106,552,750.00
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	五、33	8,395,193.22	
筹资活动现金流出小计		8,395,193.22	
筹资活动产生的现金流量净额		91,604,806.78	106,552,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,465.01	
五、现金及现金等价物净增加额		53,595,641.70	115,323,882.26
加：期初现金及现金等价物余额		119,640,966.25	4,317,083.99
六、期末现金及现金等价物余额		173,236,607.95	119,640,966.25

法定代表人：张以弛

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王莹

（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		101,705,029.86	9,066,154.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,596,134.83	5,770,639.32
经营活动现金流入小计		106,301,164.69	14,836,794.06
购买商品、接受劳务支付的现金		4,325,780.48	1,209,216.66
支付给职工以及为职工支付的现金		83,685,220.24	36,621,813.86
支付的各项税费		2,226,837.14	1,587.20
支付其他与经营活动有关的现金		45,006,612.37	10,801,496.95
经营活动现金流出小计		135,244,450.23	48,634,114.67
经营活动产生的现金流量净额		-28,943,285.54	-33,797,320.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,175,984.09	649,027.40

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		288,000,000.00	24,000,000.00
投资活动现金流入小计		290,175,984.09	24,649,027.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,709,090.45	575,078.64
投资支付的现金		-	200,000.00
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		298,000,000.00	
投资活动现金流出小计		301,709,090.45	775,078.64
投资活动产生的现金流量净额		-11,533,106.36	23,873,948.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	106,552,750.00
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		12,250,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		112,250,000.00	116,552,750.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,395,193.22	
筹资活动现金流出小计		8,395,193.22	
筹资活动产生的现金流量净额		103,854,806.78	116,552,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,465.01	
五、现金及现金等价物净增加额		63,379,879.89	106,629,378.15
加：期初现金及现金等价物余额		109,458,791.47	2,829,413.32
六、期末现金及现金等价物余额		172,838,671.36	109,458,791.47

（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
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永续债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	14,739,959.00				142,315,846.05						-66,871,993.06	90,183,811.99
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	14,739,959.00				142,315,846.05						-66,871,993.06	90,183,811.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,168,910.00				97,653,138.35						-72,874,412.98	25,947,635.37
（一）综合收益总额											-72,874,412.98	-72,874,412.98
（二）所有者投入和减少资本	1,168,910.00				97,653,138.35							98,822,048.35
1．股东投入的普通股	1,168,910.00				91,762,132.79							92,931,042.79
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					5,891,005.56							5,891,005.56
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	15,908,869.00				239,968,984.40						-139,746,406.04	116,131,447.36

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									所有者权益
一、上年期末余额	13,098,039.00				37,621,341.04						-28,798,976.71	21,920,403.33
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	13,098,039.00				37,621,341.04						-28,798,976.71		21,920,403.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,641,920.00				104,694,505.01						-38,073,016.35		68,263,408.66
（一）综合收益总额											-38,073,016.35		-38,073,016.35
（二）所有者投入和减少资本	1,641,920.00				104,694,505.01								106,336,425.01
1．股东投入的普通股	1,641,920.00				103,620,263.97								105,262,183.97
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					1,074,241.04								1,074,241.04
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	14,739,959.00				142,315,846.05						-66,871,993.06		90,183,811.99

法定代表人：张以弛

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王莹

（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	14,739,959.00				142,187,487.99						-59,639,218.51	97,288,228.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,739,959.00				142,187,487.99						-59,639,218.51	97,288,228.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,168,910.00				97,653,138.35						-79,016,436.69	19,805,611.66
（一）综合收益总额											-79,016,436.69	-79,016,436.69
（二）所有者投入和减少资本	1,168,910.00				97,653,138.35							98,822,048.35
1．股东投入的普通股	1,168,910.00				91,762,132.79							92,931,042.79
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					5,891,005.56							5,891,005.56
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	15,908,869.00				239,840,626.34						-138,655,655.20	117,093,840.14

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	13,098,039.00				37,588,707.49						-23,008,321.63	27,678,424.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,098,039.00				37,588,707.49						-23,008,321.63	27,678,424.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,641,920.00				104,598,780.50						-36,630,896.88	69,609,803.62
（一）综合收益总额											-36,630,896.88	-36,630,896.88
（二）所有者投入和减少资本	1,641,920.00				104,598,780.50							106,240,700.50
1．股东投入的普通股	1,641,920.00				103,620,263.97							105,262,183.97

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					978, 516. 53							978, 516. 53
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	14, 739, 959. 00				142, 187, 487. 99						-59, 639, 218. 51	97, 288, 228. 48

财务报表附注

一、公司基本情况

校宝在线（杭州）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为杭州硅易科技有限公司，系由张以弛、孙琳、隋亦熙于 2010 年 4 月 28 日出资成立。公司现持有杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码/注册号 91330108552697774F 的《营业执照》。公司行业性质属于软件和信息技术服务业。注册地址：浙江省杭州市滨江区六和路 368 号一幢（北）三层 D3020 室。法定代表人：张以弛。实际控制人为张以弛。

公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让：计算机软件，电子商务技术，教育软件，系统集成；销售：计算机软硬件；服务；企业管理咨询；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

营业期限：2010 年 4 月 28 日至长期。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，下设分公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户。

本公司各子公司经营范围

公司名称	经营范围
北京校宝在线科技有限公司	技术推广服务；计算机技术培训；教育咨询（不含中介服务）；企业管理咨询；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；组织文化艺术交流；承办展览展示。（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。）

公司名称	经营范围
宁波校宝企业管理有限公司	企业管理咨询，商务信息咨询；计算机软硬件及辅助设备的批发、零售。（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。）

本公司各分公司经营范围

公司名称	经营范围
校宝在线（杭州）科技股份有限公司北京分公司	软件开发；技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售计算机软件；货物进出口；组织文化艺术交流活动（演出除外）；承办展览展示活动。（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；

公司名称	经营范围
	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。）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准于 2019 年 4 月 22 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准

则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③ 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价

且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以

公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	应收款项余额占应收款项合计 10%以上且金额 50 万以上。
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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
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, 包括对母公司、受同一实际控制下关联公司、股东、员工备用金、保证金、押金等性质款项, 不计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

C. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已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的应收款项, 单独进行减值测试, 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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、包装物等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采

用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子办公设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

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

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

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

①校宝 ERP—技术服务费

校宝 ERP 免费版在收齐货款并开通系统后一次性确认收入；校宝 ERP 专业版、标准版在收齐货款并开系统后，开通相关的实施服务费一次确认收入，其余款项根据合同约定的服务期限按月分摊收入。

②1Course—技术服务费

包年合同根据服务期限按月平均分摊；根据开通学员数确认收入的合同，按照与客户核对过的当月开通的有效学员以及合同约定单价在服务期限内（一般为 12 个月）分期确认收入。部分合同收取的先期部署费一次确认收入。

③1Course—定制软件开发

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

④SIS—技术服务费

包年合同根据服务期限按月平均分摊；根据开通学员数确认收入的合同，按照与客户核对过的当月开通的有效学员以及合同约定单价在服务期限内（一般为 12 个月）分期

确认收入。部分合同收取的先期部署费一次确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应付票据	
	应付账款	-2,888,359.01
	应付票据及应付账款	+2,888,359.01
2	管理费用	-26,815,955.30
	研发费用	+26,815,955.30

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（2018年度）
增值税	按照应税收入计算销项税	6%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2018 年公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201833000311，有效期为三年，自 2018 年度起三年内公司企业所得税税率为 15%，子公司北京校宝在线科技有限公司 2017 年和 2018 年企业所得税税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2018.12.31	2017.12.31
现金		3,960.50
银行存款	168,725,477.20	116,923,072.75
其他货币资金	4,511,130.75	2,713,933.00
合 计	173,236,607.95	119,640,966.25

注：(1) 本报告期末，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日其他货币资金余额全部为本公司与子公司支付宝等第三方支付平台账户余额。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
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	1,310,087.67	
其中：结构性存款	1,310,087.67	
合 计	1,310,087.67	

注：本报告期末，结构性存款收益由浮动收益和固定收益组成。对有固定利率预期能够可靠收回的固定收益，本报告期末确认为利息收入，对结构性存款浮动收益的预期收益确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 报告期末结构性存款收益情况：

结构性存款	本金金额	浮动收益	固定收益
上海浦东发展银行杭州分行高新支行	90,000,000.00	1,284,164.38	
交通银行杭州滨江支行	50,000,000.00		806,986.30
平安银行杭州分行	10,000,000.00	24,630.14	2,547.94
交通银行杭州滨江支行	2,000,000.00	1,293.15	18,427.40

结构性存款	本金金额	浮动收益	固定收益
合计	152,000,000.00	1,310,087.67	827,961.64

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,900,488.03	100.00	593,416.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止，按预付对象归集的期末余额前五名披露：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
阿里云计算有限公司	非关联方	1,059,913.35	36.54	1 年以内	合同实施中
北京仁智信体育文化发展有限公司	非关联方	229,449.83	7.91	1 年以内	合同实施中
浙江阿里商旅旅行社有限公司	非关联方	210,872.12	7.27	1 年以内	合同实施中
北京展视互动科技有限公司	非关联方	169,811.33	5.85	1 年以内	合同实施中
浙江百应科技有限公司	非关联方	122,641.51	4.24	1 年以内	合同实施中
合 计		1,792,688.14	61.81		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	948,783.56	
其他应收款	2,303,618.06	868,315.25
合 计	3,252,401.62	868,315.25

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示：

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款	827,961.64		827,961.64
理财产品	120,821.92		120,821.92
合 计	948,783.56		948,783.56

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类：

类 别	2018.12.31				
	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	2,303,618.06	100.00			2,303,618.06
其中：账龄分析组合					
无风险组合	2,303,618.06	100.00			2,303,618.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,303,618.06	100.00			2,303,618.06

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	868,315.25	100.00			868,315.25
其中：账龄分析组合					
无风险组合	868,315.25	100.00			868,315.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	868,315.25	100.00			868,315.25

②其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金	2,303,618.06	868,315.25
合 计	2,303,618.06	868,315.25

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司其他应收款期末余额前五名披露:

单位名称	与本公司 关系	款项 性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账 准备 期末 余额
杭州富临投资有限公司	非关联方	押金	1,240,629.09	1 年以内	38.14	
杭州古荡湾股份经济合作社	非关联方	押金	250,000.00	1 年以内	7.69	
淘宝(中国)软件有限公司	非关联方	押金	200,000.00	1 年以内	6.15	
尉艳春	非关联方	押金	183,682.80	1 年以内	5.65	
北京融科景元房地产开发有限公司	非关联方	押金	76,481.49	1 年以内	2.35	
合计			1,950,793.38		59.98	

5、存货

存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	224,335.91		224,335.91

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	328,459.39		328,459.39

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
理财产品	10,000,000.00	3,070,000.00
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	2,464,949.12	954,919.23
服务费		172,484.10
房租费	968,490.04	136,970.65
物业费	188,202.86	35,720.68
合计	13,621,642.02	4,370,094.66

2018 年本公司累计购入理财产品 29,800.00 万元，本期合计赎回 29,107.00 万元，期末余额为购入的杭州银行杭州江城支行理财产品 1,000.00 万元。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	102,000.00		102,000.00	102,000.00		102,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	102,000.00		102,000.00	102,000.00		102,000.00
其他						
合 计	102,000.00		102,000.00	102,000.00		102,000.00

(2) 2018 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	期初	本年增加	本年减少	期末	期初	本年增加	本年减少	期末		
上海贵自知餐饮管理有限公司	100,000.00			100,000.00					1.00	
爱天教育科技有限公司 (北京) 有限公司	2,000.00			2,000.00					1.44	
合计	102,000.00			102,000.00						

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		本期增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
杭州抢位通科技有限公司	677,499.06			453,003.76		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州抢位通科技有限公司				1,130,502.82	

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司固定资产情况披露：

项 目	电子办公设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,695,023.79	2,695,023.79
2、本年增加金额	1,897,972.37	1,897,972.37
(1) 购置	1,897,972.37	1,897,972.37
3、本年减少金额	305,596.97	305,596.97
(1) 处置或报废	305,596.97	305,596.97
4、年末余额	4,287,399.19	4,287,399.19
二、累计折旧		
1、年初余额	1,718,473.40	1,718,473.40
2、本年增加金额	724,576.88	724,576.88
(1) 计提	724,576.88	724,576.88
3、本年减少金额	233,256.53	233,256.53
(1) 处置或报废	233,256.53	233,256.53

项 目	电子办公设备	合 计
4、年末余额	2,209,793.75	2,209,793.75
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,077,605.44	2,077,605.44
2、年初账面价值	976,550.39	976,550.39

10、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	301,377.35	301,377.35
（1）购置	301,377.35	301,377.35
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）合并范围减少		
4、年末余额	301,377.35	301,377.35
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	169,301.88	169,301.88
（1）摊销	169,301.88	169,301.88
（2）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）合并范围减少		
4、年末余额	169,301.88	169,301.88
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	软件	合 计
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	132,075.47	132,075.47
2、年初账面价值		

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
		企业合并形成的	处置	
北京校宝在线科技有限公司	2,859,772.81			2,859,772.81

2015 年 12 月本公司新增股权对北京校宝在线科技有限公司进行投资，投资后北京校宝在线科技有限公司为本公司全资子公司，因本次投资形成商誉 2,859,772.81 元。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，经测试，商誉未发生减值。

12、长期待摊费用

项 目	2018.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其 他 减 少 原 因
装修费	118,591.54	1,500,834.64	1,311,273.49		308,152.69	

13、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	4,844,993.10	2,888,359.01
合 计	4,844,993.10	2,888,359.01

（1）应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
服务费	4,344,457.33	2,358,914.87

项目	2018.12.31	2017.12.31
讲师费	267,467.99	275,653.45
货款	233,067.78	253,790.69
合计	4,844,993.10	2,888,359.01

(2) 本报告期末，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收服务费	62,853,145.65	28,405,577.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或结转的原因
预收服务费	4,336,290.09	3,179,847.68	收入分期确认

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	4,400,151.17	95,044,730.36	84,902,898.49	14,541,983.04
二、离职后福利-设定提存计划	234,863.77	5,849,333.60	5,378,976.44	705,220.93
三、辞退福利		205,011.28	205,011.28	
合计	4,635,014.94	101,099,075.24	90,486,886.21	15,247,203.97

(2) 短期薪酬

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,206,536.81	78,211,839.31	71,364,565.75	11,053,810.37
二、职工福利费		6,167,577.99	3,267,577.99	2,900,000.00
三、社会保险费	193,614.36	4,369,543.94	4,096,833.75	466,324.55
其中：1、医疗保险费	173,694.64	3,890,469.85	3,644,387.20	419,777.29
2、工伤保险费	5,260.18	88,583.12	85,298.59	8,544.71
3、生育保险费	14,659.54	390,490.97	367,147.96	38,002.55
四、住房公积金		6,295,769.12	6,173,921.00	121,848.12
五、工会经费和职工教育经费				
合计	4,400,151.17	95,044,730.36	84,902,898.49	14,541,983.04

(3) 设定提存计划

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、基本养老保险费	221,227.51	5,629,555.62	5,182,148.14	668,634.99
二、失业保险费	13,636.26	219,777.98	196,828.30	36,585.94
合 计	234,863.77	5,849,333.60	5,378,976.44	705,220.93

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
个人所得税	243,427.94	360,326.16
印花税	3,662.20	2,791.55
增值税	151,097.06	
城市维护建设税	29,050.71	
教育费附加	12,450.31	
地方教育附加	8,300.20	
合 计	447,988.42	363,117.71

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
微信平台代收客户款	1,374,545.12	2,011,356.52
应付中介费用		1,122,641.51
应付残保金	28,969.08	489,973.27
员工报销款	127,379.73	271,743.93
代收代垫款项	100,000.00	164,069.78
合 计	1,630,893.93	4,059,785.01

(2) 本报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

项目	2018.1.1	本期增减					2018.12.31
		发行新股	转让股权	公积金转股	其他	小计	
张以弛	2,599,572.00						2,599,572.00
北京学而思教育科技有限公司	2,999,871.00						2,999,871.00
郑杰甫	1,774,485.00		-1,471,000.00			-1,471,000.00	303,485.00

项目	2018.1.1	本期增减					2018.12.31
		发行新股	转让股权	公积金转股	其他	小计	
孙琳	2,292,948.00		-573,000.00			-573,000.00	1,719,948.00
杭州宝邦投资管理合伙企业（有限合伙）	1,465,080.00						1,465,080.00
天津梧桐树成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）	941,176.00						941,176.00
杭州滨江普华天晴股权投资合伙企业（有限合伙）	156,863.00						156,863.00
上海云鑫创业投资有限公司	1,641,920.00		573,000.00			573,000.00	2,214,920.00
高楠	434,023.00		-434,023.00			-434,023.00	0.00
童敏之	434,021.00		-434,021.00			-434,021.00	0.00
嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）		238,371.00	177,023.00			415,394.00	415,394.00
万融时代资产管理（徐州）有限公司—宁波梅山保税港区万业首泰股权投资中心（有限合伙）		187,170.00	139,000.00			326,170.00	326,170.00
芜湖歌斐资产管理有限公司—珠海歌斐云舒股权投资基金（有限合伙）		158,914.00	118,000.00			276,914.00	276,914.00
北京智康文化传播有限公司			1,470,000.00			1,470,000.00	1,470,000.00
杭州蚂蚁未来投资咨询有限公司		584,455.00	434,021.00			1,018,476.00	1,018,476.00
杜小龙			1,000.00			1,000.00	1,000.00
股份总数	14,739,959.00	1,168,910.00	0.00			1,168,910.00	15,908,869.00

19、资本公积

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	141,944,596.80	100,539,369.99	7,068,957.21	235,415,009.58
其他资本公积	371,249.25	5,891,005.56	1,708,279.99	4,553,974.82

合 计	142,315,846.05	106,430,375.55	8,777,237.20	239,968,984.40
-----	----------------	----------------	--------------	----------------

注：（1）2018 年根据第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币 1,168,910.00 元，根据本次会议通过的发行股票方案，截止 2018 年 5 月 18 日，本次发行股票 1,168,910.00 股，发行价格为 85.5498 元/股，募集资金人民币 100,000,000.00 元（股本 1,168,910.00 元，资本公积 98,831,090.00 元），本次出资由杭州恒生智能系统集成有限公司、嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）、万融时代资产管理（徐州）有限公司—宁波梅山保税港区万业首泰股权投资中心（有限合伙）、芜湖歌斐资产管理有限公司—珠海歌斐云舒股权投资基金（有限合伙）共 4 位投资人以人民币现金 100,000,000.00 元认缴。

其中：杭州恒生智能系统集成有限公司更名为杭州蚂蚁未来投资咨询有限公司。

（2）2018 年确认股份支付形成其他资本公积 5,891,005.56 元，其他资本公积增加 5,891,005.56 元，本期股份支付行权 1,708,279.99 元，其他资本公积转入资本溢价 1,708,279.99 元。

（3）2018 年确认融资服务费 7,068,957.21 元，资本溢价减少 7,068,957.21 元。

20、未分配利润

项 目	2018.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-66,871,993.06	
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	-66,871,993.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-72,874,412.98	
减：提取法定盈余公积		10%
其他减少		
期末未分配利润	-139,746,406.04	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,127,370.80	6,242,076.56	42,558,763.45	4,821,738.47
其他业务	3,443,725.94	1,671,726.63	1,314,196.98	862,853.93
合计	85,571,096.74	7,913,803.19	43,872,960.43	5,684,592.40

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
互联网软件与服务	82,127,370.80	6,242,076.56	42,558,763.45	4,821,738.47

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费	79,649,654.53	4,053,737.59	39,070,252.08	2,525,877.18
辅助器材销售	2,308,612.49	2,155,042.73	2,180,081.56	2,036,799.29
定制软件开发	169,103.78	33,296.24	1,308,429.81	259,062.00
合计	82,127,370.80	6,242,076.56	42,558,763.45	4,821,738.47

22、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	214,017.15	95,231.19
教育费附加	91,732.63	38,995.00
地方教育费附加	61,147.74	29,016.29
印花税	127,973.65	17,551.19
水利基金	1,002.46	
合计	495,873.63	180,793.67

23、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	31,665,368.90	19,815,629.54
业务外包费	24,549,019.48	9,958,861.04
业务宣传费	9,446,493.75	2,602,020.15
五险一金	7,626,912.51	4,105,370.33
差旅费	3,189,599.43	1,540,625.12
租赁费	1,088,002.34	76,800.00
福利费	416,861.90	385,439.17
交通费	398,026.76	52,018.26
股份支付	287,897.55	
运输费	186,324.65	103,179.13
业务招待费	165,349.99	50,943.33

项 目	2018 年度	2017 年度
装修费	138,153.59	
办公费	84,624.08	53,321.34
培训费	49,031.56	65,639.69
无形资产摊销	38,798.76	
其他	66,846.57	63,668.45
合 计	79,397,311.82	38,873,515.55

24、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	13,499,581.96	4,293,181.29
股份支付	4,933,538.34	1,074,241.04
租赁费	3,552,129.45	2,288,527.45
福利费	2,588,019.70	1,059,719.67
招聘费	2,418,940.96	
五险一金	1,980,833.49	609,863.19
办公费	1,592,559.67	440,719.34
中介机构服务费	1,467,109.32	758,255.93
折旧与摊销	640,423.68	338,003.11
网络费、通信费	637,567.60	213,699.51
装修费及装修摊销费用	598,228.65	174,370.48
差旅费	513,526.93	117,190.63
物业管理费	412,419.81	361,587.76
残保金	314,739.78	707,494.44
离职补偿	205,011.28	
交通费	174,608.45	73,475.47
水电费	170,471.16	99,061.35
业务招待费	103,287.50	24,114.47
会务费	41,938.08	1,200.00
培训费	23,770.78	148,264.68
其他	31,142.07	78,247.56
合 计	35,899,848.66	12,861,217.37

25、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	32,640,507.98	20,267,132.00
五险一金	6,096,440.58	3,694,688.40
房租	1,188,181.22	978,692.38
设备及材料费	1,439,635.02	911,579.48
股份支付	669,569.67	
装修费	624,704.72	
差旅费	446,651.36	320,978.75
设备折旧	214,656.32	265,743.51
福利费	189,120.86	
物业	94,485.48	77,294.90
水电	49,632.23	69,017.09
外聘研发人员劳务费	2,541.80	
会议费	571.43	35,415.49
出版/信息/知识产权事务费		103,123.95
其他	157,009.40	92,289.35
合 计	43,813,708.07	26,815,955.30

26、财务费用

项 目	2018年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	1,025,592.70	20,567.74
手续费	217,446.80	263,189.40
汇兑损益	-1,465.01	791.81
合 计	-809,610.91	243,413.47

27、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失		-3,250.00

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
杭州高新区（滨江）产业扶持资金	2,900,000.00	

项目	2018 年度	2017 年度
战略性新兴产业发展试点和基地建设专项资金	799,700.00	
新三板挂牌补贴	250,000.00	
专项补贴	198,836.00	97,331.00
稳岗补贴	30,945.06	76,696.76
手续费返还	37,546.50	24,355.00
合 计	4,217,027.56	198,382.76

29、投资收益

被投资单位名称	2018年度	2017年度
理财产品取得的投资收益	2,347,048.81	793,716.49
权益法核算的长期股权投资收益	453,003.76	467,053.23
合 计	2,800,052.57	1,260,769.72

30、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,310,087.67	
合 计	1,310,087.67	

31、营业外收入

项目	2018年度		2017年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
政府补助			1,250,000.00	1,250,000.00
其他	10,624.85	10,624.85	1,108.50	
合计	10,624.85	10,624.85	1,251,108.50	1,250,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		1,250,000.00	与收益相关
合 计		1,250,000.00	

32、营业外支出

项目	2018年度		2017年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
固定资产盘亏损失	72,340.44	72,340.44		
其他	27.47	27.47		
合计	72,367.91	72,367.91		

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来款项	439,000.60	1,477,963.19
政府补助	4,217,027.56	1,448,382.76
利息收入	197,631.06	20,567.74
其他营业外收入	10,624.85	1,108.50
合计	4,864,284.07	2,948,022.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
管理费用、销售费用	57,524,827.15	20,974,291.65
往来款项	3,113,264.49	
银行手续费	217,376.80	263,189.40
合计	60,855,468.44	21,237,481.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
银行理财产品	291,070,000.00	25,920,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
银行理财产品	298,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
融资顾问费	8,395,193.22	

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-72,874,412.98	-38,073,016.35
加：资产减值准备		-3,250.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	724,576.88	603,746.62
无形资产摊销	169,301.88	
长期待摊费用摊销	1,311,273.49	118,486.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	72,340.44	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,310,087.67	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,800,052.57	-1,260,769.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	104,123.48	-142,017.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,169,597.41	-784,472.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	45,663,441.58	21,581,712.82
其他	5,891,005.56	1,074,241.04
经营活动产生的现金流量净额	-29,218,087.32	-16,885,339.07
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	173,236,607.95	119,640,966.25
减：现金的期初余额	119,640,966.25	4,317,083.99
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	53,595,641.70	115,323,882.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	173,236,607.95	119,640,966.25
其中：库存现金		3,960.50
可随时用于支付的银行存款	168,725,477.20	116,923,072.75
可随时用于支付的其他货币资金	4,511,130.75	2,713,933.00
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	173,236,607.95	119,640,966.25

35、政府补助

①本期确认的政府补助

项目	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
	递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
杭州高新区（滨江）产业扶持资金				2,900,000.00			是
新三板挂牌补贴				250,000.00			是
战略性新兴产业发展试点和基地建设专项资金				799,700.00			是
专项补贴				198,836.00			
稳岗补贴				30,945.06			
手续费返还				37,546.50			
合计				4,217,027.56			

②计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	与资产相关/与收益相关
杭州高新区（滨江）产业扶持资金	2,900,000.00			与收益相关
新三板挂牌补贴	250,000.00			与收益相关
战略性新兴产业发展试点和基地建设专项资金	799,700.00			与收益相关

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	与资产相关/与收益相关
专项补贴	198,836.00			与收益相关
稳岗补贴	30,945.06			与收益相关
手续费返还	37,546.50			与收益相关
合 计	4,217,027.56			与收益相关

六、合并范围变更

本年新设宁波校宝企业管理有限公司纳入公司财务报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
北京校宝在线科技有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00		股权转让
宁波校宝企业管理有限公司	宁波	宁波	现代服务业	100.00		新设

2、在分公司中的权益

(1) 企业集团的构成

分公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
校宝在线（杭州）科技股份有限公司北京分公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00		新设

八、股份支付

1、股份支付总体情况

2018 年 12 月 31 日

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	206,112.00
公司本年行权的各项权益工具总额	352,289.00
公司本年失效的各项权益工具总额	23,550.00

项 目	相关内容
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.1218~16.2768 元/股，到期日 2019/2/1~2023/1/8
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

2018 年 12 月 31 日

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司 2016 年 7 月 15 日、2017 年 12 月 12 日和 2018 年 5 月定增价格每股 31.8752 元、64.8951 元和 85.5498 元为公允价格的参考依据
可行权权益工具数量的确定依据	预计均能正常行权
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,535,318.86
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,891,005.56

3、以现金结算的股份支付情况

本公司报告期内无现金结算的股份支付。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为：张以弛，直接持股比例 16.34%。

2、本公司子分公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

本公司所属的分公司详见附注七、2 “在分公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙琳	股东、董事、副总经理
北京学而思教育科技有限公司	股东
郑杰甫	股东
杭州宝邦投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
北京市海淀区乐加乐培训学校	北京学而思教育科技有限公司全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京顺顺必达信息咨询有限公司	北京学而思教育科技有限公司的控股子公司
钉钉（中国）信息技术有限公司	与杭州蚂蚁未来投资咨询有限公司受同一实际控制人影响
杜小龙	股东
万融时代资产管理（徐州）有限公司—宁波梅山保税港区万业首泰股权投资中心（有限合伙）	股东
天津梧桐树成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
杭州滨江普华天晴股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海云鑫创业投资有限公司	股东
杭州蚂蚁未来投资咨询有限公司	股东
嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
北京智康文化传播有限公司	股东
芜湖歌斐资产管理有限公司—珠海歌斐云舒股权投资基金（有限合伙）	股东
李杰	董事、副总经理
朱国金	董事、副总经理
纪纲	董事
王莹	财务总监、信息披露负责人
黄琰	董事
熊俊	董事
傅李侃	监事会主席
童玮亮	监事
杜江川	监事
邹依依	副总经理

4、关联方交易情况：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务的关联交易：

无。

② 销售商品、提供劳务的关联交易情况：

关联方名称	关联交易内容	2018年度	2017年度
北京顺顺必达信息咨询有限公司	技术服务费	5,200.00	6,400.00

(2) 关联方资金拆借

无。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
预收款项	北京顺顺必达信息咨询有限公司	108,400.00	33,600.00

6、关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	7,212,543.08	6,488,658.10

7、其他关联方交易

无。

十、或有事项

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

十一、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	948,783.56	
其他应收款	2,059,184.79	366,260.90
合 计	3,007,968.35	366,260.90

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示：

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款	827,961.64		827,961.64

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
理财产品	120,821.92		120,821.92
合 计	948,783.56		948,783.56

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类：

类 别	2018.12.31				
	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	2,059,184.79	100.00			2,059,184.79
其中：账龄分析组合					
无风险组合	2,059,184.79	100.00			2,059,184.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,059,184.79	100.00			2,059,184.79

(②)无风险组合中，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	2,059,114.79	366,260.90
关联方往来款	70.00	
合 计	2,059,184.79	366,260.90

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款前五名欠款单位披露:

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州富临投资有限公司	非关联方	押金	1,240,629.09	1 年以内	41.24	
杭州古荡湾股份经济合作社	非关联方	押金	250,000.00	1 年以内	8.31	
淘宝(中国)软件有限公司	非关联方	押金	200,000.00	1 年以内	6.65	
杭州筑梦成信息技术有限公司	非关联方	押金	52,800.00	1 年以内	1.76	
宁波八斗信息科技有限公司	非关联方	押金	47,169.81	1 年以内	1.57	
合计			1,790,598.90		59.53	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,044,699.39		7,044,699.39	7,044,699.39		7,044,699.39
对联营、合营企业投资	1,130,502.82		1,130,502.82	677,499.06		677,499.06
合计	8,175,202.21		8,175,202.21	7,722,198.45		7,722,198.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京校宝在线科技有限公司	7,044,699.39			7,044,699.39
宁波校宝企业管理有限公司				
减: 长期投资减值准备				
合计	7,044,699.39			7,044,699.39

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
杭州抢位通科技有限公司	677,499.06			453,003.76		
合计	677,499.06			453,003.76		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州抢位通科技有限公司				1,130,502.82	
合计				1,130,502.82	

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,765,243.17	5,615,077.96	6,848,266.29	2,784,939.18
其他业务	3,403,432.43	1,732,631.15	884,023.98	432,327.32
合计	61,168,675.60	7,347,709.11	7,732,290.27	3,217,266.50

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
互联网软件与服务	57,765,243.17	5,615,077.96	6,848,266.29	2,784,939.18

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费	56,250,587.49	4,330,543.44	5,539,836.48	2,525,877.18
辅助器材销售	1,345,551.90	1,251,238.28		
定制软件开发	169,103.78	33,296.24	1,308,429.81	259,062.00
合计	57,765,243.17	5,615,077.96	6,848,266.29	2,784,939.18

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,217,027.56	1,250,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	1,310,087.67	
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	2,347,048.81	793,716.49
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		

项 目	2018年度	2017年度
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	-61,743.06	1,108.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,074,241.04
非经常性损益总额	7,812,420.98	970,583.95
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	7,812,420.98	970,583.95
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,812,420.98	970,583.95

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-84.9259	-4.8167	-4.8167
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-94.0303	-5.3330	-5.3330

校宝在线（杭州）科技股份有限公司
2019年4月22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：

校宝在线董事会办公室