

证券代码：833861

证券简称：麦可思

主办券商：中信建投

MYCOS 麦可思®
China Occupational Skills 高等教育·人力资源

麦 可 思

NEEQ:833861

麦可思数据（成都）股份有限公司

MYCOS DATA (Chengdu) CO.,LTD

做教育界可信赖的服务商

MYCOS 麦可思

年度报告

2018

公司年度大事记

2018年6月，公司与世界银行签约撒哈拉以南非洲高等教育机构的研究生毕业后跟踪评价。

2018年6月，公司在北京举行“2018年中国大学生就业报告（就业蓝皮书）发布暨研讨会”。这是就业蓝皮书自2009年首度发布以来连续十年发布年度报告。

2018年7月15日，《2018中国高等职业教育质量年度报告》发布会在北京召开，高职质量年报是由全国高职高专校长联席会议委托，上海市教育科学研究院和麦可思研究院共同编制。

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	18
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	麦可思数据(成都)股份有限公司
麦可思数据有限	指	公司前身“麦可思数据(成都)有限公司”
成都麦可思	指	麦可思数据(成都)有限公司更名前的名称成都麦可思人力资源信息管理咨询有限公司
控股股东、实际控制人	指	公司控股股东、实际控制人 BOQING WANG(王伯庆)
股东大会	指	麦可思数据(成都)股份有限公司股东大会
董事会	指	麦可思数据(成都)股份有限公司董事会
监事会	指	麦可思数据(成都)股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监(财务负责人)、董事会秘书
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《麦可思数据(成都)股份有限公司章程》
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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 BOQING WANG(王伯庆)、主管会计工作负责人沈柯伶及会计机构负责人(会计主管人员)邓蔚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

我公司在年报中有五处分别涉及到客户信息，由于我公司所处行业竞争激烈，行业相关制度不健全，特别是知识产权保护力度不够，客户信息属于商业机密，加之客户群体有特殊性，属于高校，且数量有限，披露客户信息会对公司经营格局产生未知的影响。为保护客户重要信息以避免恶性市场竞争和客户流失，现申请豁免披露详细的客户名称，改为排名形式披露【如：第一名、第二名等】。

豁免披露不会对投资者正常投资决策造成重大干扰。

【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
1.宏观经济波动带来的风险	公司的主营业务是为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案。目前本公司的主要客户群体为国内各类公立和民办高等院校、各省市的教育厅/局。由于我国国内公立高等院校、各省市的教育厅/局的费用主要来自于财政拨款,因此费用与财政收入的状态和教育拨款预算有关。国内经济的总体发展整体呈增长态势，但宏观经济波动可能对本公司客户的费用投入会产生一定的波动，进而对公司业绩产生影响。
2.潜在竞争者进入的风险	随着中国教育相关行业的大力发展与市场吸引力，竞争者的进入将加剧该行业的竞争，对公司经营产生一定影响。12 来，司一直致力于为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和

	基于数据的解决方案，公司已市场中形成自身品牌，培养出核心竞争力，同时优质高教管理服务业是一个需要有高度专业性和经验的市场领域，较高的行业壁垒。
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	麦可思数据（成都）股份有限公司
英文名称及缩写	MYCOS DATA (Chengdu) CO., LTD
证券简称	麦可思
证券代码	833861
法定代表人	BOQING WANG (王伯庆)
办公地址	四川省成都市武侯区二环路南四段 51 号莱蒙都会 2-1305 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈柯伶
职务	董事、副总经理、董秘、财务负责人
电话	028-62373501
传真	028-87353500
电子邮箱	joyce.shen@mycos.com
公司网址	http://www.mycos.com.cn
联系地址及邮政编码	四川省成都市武侯区二环路南四段 51 号莱蒙都会 2-1305 室 (610047)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 13 日
挂牌时间	2015 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-82 教育-829 技能培训、教育辅助及其他教育-8294 教育辅助服务
主要产品与服务项目	高等教育管理与咨询服务, 为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,200,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	BOQING WANG (王伯庆)
实际控制人及其一致行动人	BOQING WANG (王伯庆)

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	915101007921939112	否
注册地址	四川省成都市金牛区金府路 88 号 1 栋 1 单元 5 层 513 号	否

注册资本	11,200,000.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街凯恒中心B座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡彬 魏明川
会计师事务所办公地址	成都市府城大道西段399号天府新谷8号楼18楼

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	113,501,829.94	98,457,288.87	15.28%
毛利率%	87.39%	89.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,623,705.18	31,806,667.70	34.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,570,024.85	32,191,736.14	32.24%
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）	67.80%	73.07%	-
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）	67.71%	73.95%	-
基本每股收益	3.81	2.84	34.01%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	130,056,290.75	107,739,654.20	20.71%
负债总计	54,233,555.87	54,420,620.94	-0.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,854,681.95	53,319,033.26	42.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.77	4.76	42.27%
资产负债率%（母公司）	49.48%	41.88%	-
资产负债率%（合并）	41.70%	50.51%	-
流动比率	2.09	1.71	-
利息保障倍数	13,034.94	20,331.94	-

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	30,786,164.34	22,554,817.56	36.49%
应收账款周转率	5.91	10.11	-41.57%
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.71%	27.29%	-
营业收入增长率%	15.28%	34.03%	-
净利润增长率%	34.01%	75.37%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,200,000	11,200,000	0.00%
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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,550.33
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,603.00
非经常性损益合计	63,153.33
所得税影响数	9,473.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	53,680.33

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	14,106,908.70			
应收票据及应收账款		14,106,908.70		
应付账款	221,895.80			
应付票据及应付账款		221,895.80		
管理费用	28,771,826.44	11,269,097.45		
研发费用		17,502,728.99		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

1. 公司主营业务

公司主营业务为高等教育管理与咨询服务。

2. 公司主要产品和服务

公司主要是为高等教育管理与咨询服务，为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案。

3. 公司客户类型

高校、院系/专业、教育厅/局等机构客户。

4. 销售渠道及收入来源

直接面对高校、院系/专业、教育厅/局等机构客户提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案，并取得服务收入。

5. 商业模式要素

主要商业模式为 B2B 模式，公司的产品和服务分为标准化和定制化两类，标准化产品和服务通常是采取标准化收费体系，主要通过工业化生产方式实现成本控制以保障其盈利空间；在标准化产品之上也有 20%左右的客户会提出个性化需求，个性化产品和服务采取单独收费。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，持续改善产品和运营，加强团队管理。

公司 2018 年业绩指标完成如下：

1. 全年实现营业收入 11,350.18 万，同比增加收入 1,504.45 万元，增幅 15.28%。
2. 全年实现利润总额 4,941.36 万元，同比增加 1,366.14 万元；净利润 4,259.18 万元，较去年同期增加 1,078.51 万元。
3. 公司资产规模扩大，报告期末，公司总资产 1.3 亿元，净资产 7,582.27 万元，总资产较期初增长 20.71%，净资产较期初增长 42.21%。主要是由于报告期内公司盈利，未分配利润增加所致。
4. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 3,078.62 万元，较去年同期增加 823.13 万元，主要为公司销售商品收到的现金增加所致。

（二）行业情况

1. 公司所处行业宏观环境：

国家对教育领域的总体投入保障是教育信息化行业发展的基础条件。按照国家教育事业发展规划“十三五”规划，“优先保障教育投入。坚持把教育作为各级人民政府财政支出重点领域给予优先保障，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值的比例一般不低于 4%。”，教育的投入仍将逐年增长，根据教育部发布的《教育部 2018 年部门预算》，教育部 2018 年财政拨款收支总预算 1479 亿元（2017 年总预算 1378 亿元），其中教育支出 1343 亿元，占财政拨款预算支出的 90.8%。教育部、国家统计局、财政部发布的 2017 年全国教育经费执行情况统计公告显示，2017 年全国教育经费总投入为 42562.01 亿元，比上年的 38888.39 亿元增长 9.45%。2016 年，我国教育经费总投入为 38888.39 亿元，比上年的 36129.19 亿元增长 7.64%。

2. 周期性分析

本行业的客户主要集中在高等院校，高校的招生、就业和教学业务具有一定的周期性，比如就业质量年报、教学质量年报等，每年度都要开展；教学质量评价可以分为每学年、每学期、学期中的固定阶段等开展，也具有一定的周期性。因此，本行业针对高校的需求提供的服务也呈现出一定的周期性。

（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	78,145,407.58	60.09%	69,933,320.87	64.91%	11.74%

应收票据与应收账款	22,401,426.38	17.22%	14,106,908.70	13.09%	58.80%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,170,876.87	11.66%	1,764,476.27	1.64%	759.79%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	70,000.00	0.05%	70,000.00	0.06%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	130,056,290.75	100.00%	107,739,654.20	100.00%	20.71%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据与应收账款较同期增长 58.80%，主要是签约和营收的增长带动应收账款增加，本年度盈利 4,259 万，经营性净现金流量 3,079 万，新增 829 万的应收账款，盈利现金比率为 0.72。

2. 固定资产较同期增加 759.79%，主要是购买办公楼本期可投入使用。

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	113,501,829.94	-	98,457,288.87	-	15.28%
营业成本	14,315,742.25	12.61%	10,537,433.78	10.70%	35.86%
毛利率	87.39%	-	89.30%	-	-1.91%
管理费用	13,610,149.52	11.99%	11,269,097.45	11.45%	20.77%
研发费用	14,885,129.76	13.11%	17,502,728.99	17.78%	-14.96%
销售费用	21,238,895.96	18.71%	21,712,472.67	22.05%	-2.18%
财务费用	-490,775.62	-0.43%	588,675.87	0.60%	-
资产减值损失	524,491.92	0.46%	451,366.99	0.46%	16.20%
其他收益	114,020.74	0.10%	57,538.78	0.06%	98.16%
投资收益	611,406.70	0.54%	307,443.99	0.31%	98.87%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	16,550.33	0.01%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	49,367,011.08	43.49%	36,191,903.23	36.76%	36.40%
营业外收入	46,603.00	0.04%	62,887.13	0.06%	-25.89%
营业外支出	-	0.00%	502,620.76	0.51%	-100.00%
净利润	42,591,758.11	37.53%	31,806,667.70	32.31%	33.91%

项目重大变动原因：

1. 营业成本较同期增长35.86%，主要是人工成本有一定的增长。
2. 财务费用较同期减少108万，主要是由于美元汇率的变动。
3. 净利润增长33.91%，主要是营业收入增长，营业总成本得到有效控制，人员效率有较大的提升。

(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	110,752,232.01	96,493,443.48	14.78%
其他业务收入	2,749,597.93	1,963,845.39	40.01%
主营业务成本	13,773,002.46	10,330,115.80	33.33%
其他业务成本	542,739.79	207,317.98	161.79%

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%
数据监测类	96,886,518.62	85.36%	88,440,307.70	89.83%
咨询类	16,615,311.32	14.64%	10,016,981.17	10.17%
合计	113,501,829.94	100.00%	98,457,288.87	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	第一名	2,207,547.17	1.94%	否
2	第二名	2,009,433.96	1.77%	否
3	第三名	1,575,471.70	1.39%	否
4	第四名	1,518,867.92	1.34%	否
5	第五名	1,122,641.51	0.99%	否
	合计	8,433,962.26	7.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京盛通印刷股份有限公司	741,044.86	2.18%	否
2	北京环球速达物流有限公司	669,137.60	1.97%	否

3	成都勇峰广告有限公司	492,161.00	1.45%	否
4	上海携程宏睿国际旅行社有限公司	424,692.32	1.25%	否
5	北京夏花视界文化传媒有限责任公司	291,262.14	0.86%	否
合计		2,618,297.92	7.71%	-

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	30,786,164.34	22,554,817.56	36.49%
投资活动产生的现金流量净额	-2,960,187.50	-12,885,072.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	-20,163,791.15	9,973,041.49	-302.18%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较同期增加 36%，主要是本期营业收入增长，引起相应合同回款增长较大，在提供劳务收到的现金款中较同期增加 1195 万。

投资活动产生的现金流量净额为-296.02 万元，主要是本期购建固定资产支付 360 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为-2,016.38 万元，主要是本期支付股利 2,016 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司麦可思数据（北京）有限公司 2018 年度营业收入 10,002.38 万元，净利润 4,211.65 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 4 月 20 日召开 2018 年第二届董事会第二次会议审议通过《关于使用闲置资金购买稳健型理财产品的议案》。2018 年陆续投入理财金额 3000 万，在上述额度内，资金可循环使用，2018 年度取得投资收益 61.14 万。该笔委托理财不存在关联交易。

（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

会计政策变更的内容和原因：

(1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 按照财政部 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定，

将收到的代扣个税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列，并对可比期间的比较数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”行项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	调减“应收账款”本期金额 22,401,426.38 元，上期金额 14,106,908.70 元，重分类至“应收票据及应收账款”
(2) 在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”行项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票	调减“应付账款”上期金额 221,895.80 元，重分类至“应付票据及应付账款”。
(3) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 14,885,129.76 元，上期金额 17,502,728.99 元，重分类至“研发费用”。
(4) 将收到的代扣个税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列，比较数据相应调整。	调减“营业外收入”本期金额 69,542.61 元，重分类至“其他收益”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司自觉按照有关法律、法规规定合法经营、照章纳税，承担政府规定的责任和义务。对股东负责，向股东提供真实、可靠的经营和投资方面的信息，力争给股东以丰厚的投资回报。遵守社会公德、商业道德，诚实守信，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任，包括但不限于不袒护侵犯人权的行为，杜绝在用工与职业方面的差别歧视，支持环境保护，反对强取和贿赂等任何形式的腐败行为，带动企业的雇员共同遵纪守法，共建法治社会。

三、持续经营评价

公司已市场中形成自身品牌，培养出核心竞争力，同时高校管理服务业是一个需要有高度行业经验的市场领域，有很高的行业壁垒，公司 12 年来专注于在这一市场，是已经获得高校、政府主管部门、研究机构和社会公众高度认可的专业机构。

公司合作高校客户为 985、211、一般本科、示范/骨干高职、一般高职，包含除西藏外的所有省份。在国内高校管理服务行业中尚无知名机构提供公司这样全面的产品和服务，更没有服务如此数量高校的服务提供商，并且客户关系稳定、对产品和服务的黏性高。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

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

（一）宏观经济波动带来的风险

公司的主营业务是为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案。目前公司的主要客户群体为国内各类公立和民办高等院校、各省市的教育厅/局。由于我国国内公立高等院校、各省市的教育厅/局的费用主要来自于财政拨款，因此费用与财政收入的状态和教育拨款预算有关。国内经济的总体发展整体呈增长态势，但宏观经济波动可能对本公司客户的费用投入会产生一定的波动，进而对公司业绩产生影响。

应对措施：公司始终密切关注高教的政策变化，从发展趋势来看，国家经济的转型发展依赖于人才培养的转变，其中高等教育的作用尤为重要，因此基本可以判断公共财政对高教的投入是会稳定和增加的，并且高校对人才培养的日益重视，也会增加对相关产品和服务的需求，因此短期内宏观经济波动带来的风险较低。未来，公司还将持续改进现有产品，同时把握高校需求进行新产品开发，并拓展新的服务领域，提高公司综合竞争能力和抗风险能力。

（二）潜在竞争者进入的风险

随着中国教育相关行业的大力发展与市场吸引力，竞争者的进入将加剧该行业的竞争，对公司经营产生一定影响。12年来，公司一直致力于为国内各类高等院校提供数据跟踪评价智能平台和基于数据的解决方案，公司已市场中形成自身品牌，培养出核心竞争力，同时优质高教管理服务业是一个需要有高度专业性和经验的市场领域，有较高的行业壁垒。

应对措施：公司将始终重视对客户需求的密切关注，持续投入研发，丰富产品结构，通过提升产品质量和服务体验打造更有信誉的品牌，降低外部竞争风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内公司风险因素没有增加及重大改变，对公司经营不造成重大影响。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

2018年4月20日召开2018年第二届董事会第二次会议审议通过《关于使用闲置资金购买稳健型理财产品的议案》。2018年陆续投入理财金额3000万，在上述额度内，资金可循环使用，2018年度取得投资收益61.14万。

该笔委托理财不存在关联交易。

（二）承诺事项的履行情况

“2015年7月17日，公司实际控制人BOQING WANG（王伯庆）出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除公司外，其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与公司及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，持有公司5%以上股份的股东也出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与麦可思数据有限及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。”

报告期内承诺人严格履行上述承诺。

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	3,925,000	35.05%	37,500	3,962,500	35.38%
	其中：控股股东、实际控制人	1,725,000	15.40%	0	1,725,000	15.40%
	董事、监事、高管	1,875,000	16.74%	137,500	2,012,500	17.97%
	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	7,275,000	64.96%	-37,500	7,237,500	64.62%
	其中：控股股东、实际控制人	5,175,000	46.21%	0	5,175,000	46.21%
	董事、监事、高管	6,075,000	54.24%	-37,500	6,037,500	53.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,200,000	-	0	11,200,000	-
普通股股东人数		10				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	BOQING WANG (王伯庆)	6,900,000	0	6,900,000	61.61%	5,175,000	1,725,000
2	成都君立安企业管理咨询中心(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	10.71%	1,200,000	0
3	华勤投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	8.93%	0	1,000,000
4	北京荣氏亨达教育咨询有限公司	500,000	0	500,000	4.46%	0	500,000
5	武艳丽	450,000	0	450,000	4.02%	337,500	112,500
合计		10,050,000	0	10,050,000	89.73%	6,712,500	3,337,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项，前十名股东中沈柯伶为股东成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，其他股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

BOQING WANG (王伯庆)先生，董事长，出生于1954年10月，美国籍，有中国境内永久居留权，博士学历，毕业于华盛顿州立大学。1994年6月至1995年9月，在地区经济研究咨询公司任资深经济学家；1995年10月至1996年12月，在华盛顿州人力与教育董事会任资深经济学家；1997年1月至2005年12月，在华盛顿州社会与健康服务部研究与数据中心任资深研究经理；2006年1月至2010年11月，在西南财经大学任商务数据挖掘中心主任、教授；2011年12月至今，在西南财经大学任中国教育需求研究中心主任、博导、教授；2006年10月创立成都麦可思，任执行董事、总经理；2011年7月至2015年2月，任麦可思数据有限董事长、总经理。目前担任公司董事长。

控股股东与实际控制人一致，报告期内，控股股东与实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行北京中关村支行	100,000.00	4.35%	2018年6月21号至2019年6月20号	否
合计	-	100,000.00	-	-	-

说明：2018年6月25日收到贷款10万元，2018年12月12日归还3万元，余7万元。

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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月29日	18.00	0	0
合计	18.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
BOQING WANG (王伯庆)	董事长	男	1954-10-01	博士	2018/4/12-2021/4/11	否
武艳丽	董事、总经理	女	1984-03-01	硕士	2018/4/12-2021/4/11	是
沈柯伶	董事、副总经理、董秘、财务负责人	女	1984-12-25	本科	2018/4/12-2021/4/11	是
徐猛	董事	男	1968-03-03	本科	2018/4/12-2021/4/11	否
丑旋	董事	男	1963-12-09	专科	2018/4/12-2021/4/11	否
荣实	监事会主席	男	1963-05-07	硕士	2018/4/12-2021/4/11	否
赵华	监事	女	1970-02-08	专科	2018/4/12-2021/4/11	是
王梦萍	监事	女	1984-11-07	硕士	2018/4/12-2021/4/11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(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
BOQING WANG (王伯庆)	董事长	6,900,000	0	6,900,000	61.61%	0
武艳丽	董事、总经理	450,000	0	450,000	4.02%	0
沈柯伶	董事、副总经理、董秘、财务负责人	300,000	0	300,000	2.68%	0
徐猛	董事	100,000	0	100,000	0.89%	0
合计	-	7,750,000	0	7,750,000	69.20%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
(KE WANG) 王可	董事	离任	无	换届
徐猛	无	新任	董事	换届
周凌波	副总经理	离任	无	离职

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

徐猛，万商天勤创始合伙人，中国政法大学法学学士，长江商学院 EMBA。现任中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、哈尔滨仲裁委仲裁员，乐普医疗股份有限公司独立董事，麦可思数据（成都）股份有限公司董事。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	55	58
研发人员	39	39
销售人员	85	108
管理人员	35	39
员工总计	214	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	31	29
本科	166	189
专科	14	24
专科以下	1	1
员工总计	214	244

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费，此外，公司根据不同业务类型，制定了对应的薪酬和考核体系。

2. 培训计划：公司对员工进行了外部培训、公司内训相结合的方式，新员工入职时公司组织上岗技能培训，使员工掌握更多的技能，更快、更好的熟悉岗位知识，提高工作效率，更加深入理解企业文化。

同时公司内不定期组织安全培训、质量培训、业务培训以不断提高员工整体素质。

3. 不存在需公司承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东担任公司董事，通过参与董事会和股东大会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使董事和股东的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》及相关制度、规定运营，公司董事、监事和高级管理人员熟悉有关法律、法规，了解本岗位的权利、义务和责任，勤勉尽责。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1. 2018/3/26 召开第一届董事会第二十一次会议,会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开麦可思数据（成都）股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2. 2018/4/12 召开第二届董事会第一次会议,会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监（财务负责人）的议案》</p> <p>3. 2018/4/20 召开第二届董事会第二次会议,会议审议通过《关于麦可思数据（成都）股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于麦可思数据（成都）股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于麦可思数据（成都）股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于麦可思数据（成都）股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于麦可思数据（成都）股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》、《关于为子公司麦可思数据（北京）有限公司提供担保的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于使用闲置资金购买稳健型理财产品的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于提请召开麦可思数据（成都）股份有限公司 2017 年度股东大会的议案》</p> <p>4. 2018/8/20 召开第二届董事会第三次会</p>

		<p>议,会议审议通过《关于股权激励对象考核、达标及解锁情况的议案》</p> <p>5. 2018/8/28 召开第二届董事会第四次会议,会议审议通过《关于〈麦可思数据(成都)股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p>
监事会	4	<p>1. 2018/3/26 召开第一届监事会第十次会议,会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>2. 2018/4/12 召开第二届监事会第一次会议,会议审议通过《关于选举麦可思数据(成都)股份有限公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>3. 2018/4/20 召开第二届监事会第二次会议,会议审议通过《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》</p> <p>4. 2018/8/28 召开第二届监事会第三次会议,会议审议通过《关于〈麦可思数据(成都)股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p>
股东大会	2	<p>1. 2018/4/12 召开 2018 年第一次临时股东大会会议,会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>2. 2018/5/13 召开 2017 年度股东大会,会议审议通过《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议</p>

		案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于聘请2018年度审计机构的议案》、《关于为子公司麦可思数据(北京)有限公司提供担保的议案》、《关于麦可思数据(成都)股份有限公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于使用闲置资金购买稳健型理财产品的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》
--	--	---

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

公司2018年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关法律、法规等要求，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。

报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求投资者权益的最大化，切实维护投资者的利益。

(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

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内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

公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司的业务独立。

(二) 资产独立

公司系由麦可思数据（成都）有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。公司的资产独立。

(三) 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务总监、运营总监、技术总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人员独立。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财

务管理制度与会计核算体系。公司已在中国工商银行股份有限公司成都草市支行光华村分理处开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司的财务独立。

（五）机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有销售部、技术部、财务部、行政部等职能管理部门。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规，并结合公司自身实际情况制定的。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司财务管理制度》等国家有关法律法规及公司管理规定执行，未发生管理制度重大缺陷，公司将根据发展情况继续提升内部控制水平。

公司建立了财务管理等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、工程施工、信息安全、行政管理、内部审计等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，提高公司年度报告（以下简称“年报”）信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对公司年报信息披露责任人的问责力度，公司于2017年1月13日建立并公示了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZD10163 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	胡彬 魏明川
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZD10163 号

麦可思数据（成都）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了麦可思数据（成都）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 其他事项

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡彬

中国注册会计师：魏明川

中国·上海

2019年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	78,145,407.58	69,933,320.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	22,401,426.38	14,106,908.70
其中：应收票据		-	-
应收账款		22,401,426.38	14,106,908.70
预付款项	五、(三)	339,481.82	195,071.54
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(四)	11,288,122.39	8,052,076.31
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(五)	943,404.40	928,536.51
流动资产合计		113,117,842.57	93,215,913.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(六)	15,170,876.87	1,764,476.27
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(七)	181,397.38	373,298.44
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(八)	11,254.98	34,135.66
递延所得税资产	五、(九)	182,176.80	95,699.02

其他非流动资产	五、(十)	1,392,742.15	12,256,130.88
非流动资产合计		16,938,448.18	14,523,740.27
资产总计		130,056,290.75	107,739,654.20
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	70,000.00	70,000.00
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、(十二)	-	221,895.80
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	221,895.80
预收款项	五、(十三)	37,567,652.41	43,894,583.43
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	8,019,268.64	6,246,814.22
应交税费	五、(十五)	7,740,729.66	2,957,864.93
其他应付款	五、(十六)	835,905.16	1,029,462.56
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		54,233,555.87	54,420,620.94
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		54,233,555.87	54,420,620.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十八）	4,603,697.96	4,603,697.96
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（十九）	135,763.66	63,820.15
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十）	5,325,199.81	4,731,891.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十一）	54,590,020.52	32,719,623.60
归属于母公司所有者权益合计		75,854,681.95	53,319,033.26
少数股东权益		-31,947.07	
所有者权益合计		75,822,734.88	53,319,033.26
负债和所有者权益总计		130,056,290.75	107,739,654.20

法定代表人：BOQING WANG(王伯庆)

主管会计工作负责人：沈柯伶

会计机构负责人：邓蔚

（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		24,841,944.84	23,714,232.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、（一）	2,443,990.97	1,444,739.32
其中：应收票据			
应收账款		2,443,990.97	1,444,739.32
预付款项		176,105.82	106,621.51
其他应收款	十二、（二）	5,047,932.00	25,320,435.93
其中：应收利息		-	-
应收股利	十二、（二）、1	5,000,000.00	25,000,000.00
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		66,112.40	66,754.46
流动资产合计		32,576,086.03	50,652,783.83
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十二、(三)	28,247,580.00	26,307,580.00
投资性房地产		-	-
固定资产		504,437.77	743,539.12
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		26,923.05	80,769.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		11,254.98	34,135.66
递延所得税资产		16,249.48	14,700.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		28,806,445.28	27,180,724.07
资产总计		61,382,531.31	77,833,507.90
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		-	16,272.00
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	16,272.00
预收款项		5,331,886.74	3,849,828.23
应付职工薪酬		2,350,777.87	1,769,596.58
应交税费		946,768.92	207,657.27
其他应付款		21,743,660.07	26,753,798.66
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		30,373,093.60	32,597,152.74
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		30,373,093.60	32,597,152.74
所有者权益：			
股本		11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,804,526.48	4,804,526.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,325,199.81	4,731,891.55
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,679,711.42	24,499,937.13
所有者权益合计		31,009,437.71	45,236,355.16
负债和所有者权益合计		61,382,531.31	77,833,507.90

（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		113,501,829.94	98,457,288.87
其中：营业收入	五、(二十二)	113,501,829.94	98,457,288.87
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		64,876,796.63	62,630,368.41
其中：营业成本	五、(二十二)	14,315,742.25	10,537,433.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	793,162.84	568,592.66
销售费用	五、(二十四)	21,238,895.96	21,712,472.67
管理费用	五、(二十五)	13,610,149.52	11,269,097.45
研发费用	五、(二十六)	14,885,129.76	17,502,728.99
财务费用	五、(二十七)	-490,775.62	588,675.87
其中：利息费用		3,791.15	1,758.51
利息收入		56,726.81	68,093.83
资产减值损失	五、(二十八)	524,491.92	451,366.99

加：其他收益	五、(二十九)	114,020.74	57,538.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	611,406.70	307,443.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	16,550.33	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,367,011.08	36,191,903.23
加：营业外收入	五、(三十二)	46,603.00	62,887.13
减：营业外支出	五、(三十三)	-	502,620.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,413,614.08	35,752,169.60
减：所得税费用	五、(三十四)	6,821,855.97	3,945,501.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,591,758.11	31,806,667.70
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）		42,591,758.11	31,806,667.70
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		-31,947.07	-
2.归属于母公司所有者的净利润		42,623,705.18	31,806,667.70
六、其他综合收益的税后净额		71,943.51	-117,925.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		71,943.51	-117,925.63
（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		71,943.51	-117,925.63
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		71,943.51	-117,925.63
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		42,663,701.62	31,688,742.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,695,648.69	31,688,742.07
归属于少数股东的综合收益总额		-31,947.07	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		3.81	2.84
（二）稀释每股收益		3.81	2.84

法定代表人：BOQING WANG(王伯庆)

主管会计工作负责人：沈柯伶

会计机构负责人：邓蔚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	20,920,261.96	15,537,547.09
减：营业成本	十二、（四）	8,648,298.49	4,504,021.58
税金及附加		145,889.37	35,785.91
销售费用		2,916,210.73	3,013,259.95
管理费用		3,555,439.64	2,789,764.82
研发费用		5,292,556.04	5,057,501.97
财务费用		-486,601.83	602,070.38
其中：利息费用		-	-
利息收入		21,207.43	26,015.00
资产减值损失		49,529.59	41,544.52
加：其他收益		36,060.23	17,941.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	5,101,769.79	25,236,339.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,236.80	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,931,533.15	24,747,879.73
加：营业外收入		-	2,310.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,931,533.15	24,750,189.73
减：所得税费用		-1,549.40	-12,111.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,933,082.55	24,762,301.44
（一）持续经营净利润		5,933,082.55	24,762,301.44
（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		-	-

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		5,933,082.55	24,762,301.44
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		105,223,150.86	93,269,751.19
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	1,394,880.19	541,466.71
经营活动现金流入小计		106,618,031.05	93,811,217.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,313,579.19	2,960,184.70
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		38,210,439.03	36,262,947.95
支付的各项税费		13,905,038.07	7,689,778.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	22,402,810.42	24,343,489.27
经营活动现金流出小计		75,831,866.71	71,256,400.34
经营活动产生的现金流量净额		30,786,164.34	22,554,817.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,900,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		611,406.70	307,443.98

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,210.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		50,541,616.70	45,307,443.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,601,804.20	13,192,515.99
投资支付的现金		49,900,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		53,501,804.20	58,192,515.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,960,187.50	-12,885,072.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		100,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	-	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		100,000.00	22,100,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	30,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,163,791.15	11,996,958.51
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、(三十五)	-	100,000.00
筹资活动现金流出小计		20,263,791.15	12,126,958.51
筹资活动产生的现金流量净额		-20,163,791.15	9,973,041.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		549,901.02	-117,925.62
五、现金及现金等价物净增加额		8,212,086.71	19,524,861.42
加：期初现金及现金等价物余额		69,933,320.87	50,408,459.45
六、期末现金及现金等价物余额		78,145,407.58	69,933,320.87

法定代表人：BOQING WANG(王伯庆)

主管会计工作负责人：沈柯伶

会计机构负责人：邓蔚

(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		24,897,660.00	11,035,990.51
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,288,328.52	8,316,267.62
经营活动现金流入小计		26,185,988.52	19,352,258.13
购买商品、接受劳务支付的现金		504,134.32	1,084,354.34
支付给职工以及为职工支付的现金		13,668,144.21	10,458,468.84
支付的各项税费		661,041.80	701,639.61

支付其他与经营活动有关的现金		13,441,590.89	3,470,055.48
经营活动现金流出小计		28,274,911.22	15,714,518.27
经营活动产生的现金流量净额		-2,088,922.70	3,637,739.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,900,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,101,769.79	236,339.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		45,001,979.79	22,236,339.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,072.90	429,733.99
投资支付的现金		21,840,000.00	35,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		22,099,072.90	35,489,733.99
投资活动产生的现金流量净额		22,902,906.89	-13,253,394.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,160,000.00	11,995,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,160,000.00	11,995,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,160,000.00	10,004,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		473,728.04	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,127,712.23	389,145.80
加：期初现金及现金等价物余额		23,714,232.61	23,325,086.81
六、期末现金及现金等价物余额		24,841,944.84	23,714,232.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	11,200,000.00	-	-	-	4,603,697.96	-	63,820.15	-	4,731,891.55	-	32,719,623.60	-	53,319,033.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,200,000.00	-	-	-	4,603,697.96	-	63,820.15	-	4,731,891.55	-	32,719,623.60	-	53,319,033.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							71,943.51	-	593,308.26	-	21,870,396.92	-31,947.07	22,503,701.62
（一）综合收益总额							71,943.51	-	-	-	42,623,705.18	-31,947.07	42,663,701.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	593,308.26	-	-20,753,308.26	-	-20,160,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	593,308.26	-	-593,308.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,160,000.00	-	-20,160,000.00
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	11,200,000.00	-	-	-	4,603,697.96	-	135,763.66	-	5,325,199.81	-	54,590,020.52	-31,947.07	75,822,734.88

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,200,000.00	-	-	-	4,603,697.96	-	181,745.78	-	2,190,701.75	-	14,034,679.29	-	32,210,824.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	64,959.66	-	1,349,706.75	-	1,414,666.41
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,200,000.00	-	-	-	4,603,697.96	-	181,745.78	-	2,255,661.41	-	15,384,386.04	-	33,625,491.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-117,925.63	-	2,476,230.14	-	17,335,237.56	-	19,693,542.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-117,925.63	-	-	-	31,806,667.70	-	31,688,742.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,476,230.14	-	-14,471,430.14	-	-11,995,200.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,476,230.14	-	-2,476,230.14	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,995,200.00	-	-11,995,200.00
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	11,200,000.00	-	-	-	4,603,697.96	-	63,820.15	-	4,731,891.55	-	32,719,623.60	-	53,319,033.26

法定代表人：BOQING WANG(王伯庆)

主管会计工作负责人：沈柯伶

会计机构负责人：邓蔚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,200,000.00	-	-	-	4,804,526.48	-	-	-	4,731,891.55	-	24,499,937.13	45,236,355.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,200,000.00	-	-	-	4,804,526.48	-	-	-	4,731,891.55	-	24,499,937.13	45,236,355.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	593,308.26	-	-14,820,225.71	-14,226,917.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,933,082.55	5,933,082.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	593,308.26	-	-20,753,308.26	-20,160,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	593,308.26	-	-593,308.26	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,160,000.00	-20,160,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,200,000.00	-	-	-	4,804,526.48	-	-	-	5,325,199.81	-	9,679,711.42	31,009,437.71

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,200,000.00	-	-	-	4,804,526.48	-	-	-	2,190,701.75	-	13,508,002.71	31,703,230.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	64,959.66	-	701,063.12	766,022.78
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,200,000.00	-	-	-	4,804,526.48	-	-	-	2,255,661.41	-	14,209,065.83	32,469,253.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,476,230.14	-	10,290,871.30	12,767,101.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,762,301.44	24,762,301.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,476,230.14	-	-14,471,430.14	-11,995,200.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,476,230.14	-	-2,476,230.14	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,995,200.00	-11,995,200.00
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	11,200,000.00	-	-	-	4,804,526.48	-	-	-	4,731,891.55	-	24,499,937.13	45,236,355.16

麦可思数据（成都）股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

麦可思数据（成都）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2006 年 10 月 13 日，原名为成都麦可思人力资源信息管理咨询有限公司，注册资本人民币 50.00 万元，出资方式为货币资金，于 2007 年 7 月 24 日取得了四川天华会计师事务所有限公司出具的川天会验字（2007）043 号《验资报告》，公司的实收资本为人民币 50.00 万元，占已登记注册资本总额的 100%。

2007 年 7 月，根据董事会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由 50.00 万元增至 150.00 万元，于 2007 年 8 月 17 日收到四川天华会计师事务所有限公司出具的川天会验字（2007）054 号《验资报告》，公司的实收资本为人民币 150.00 万元，占已登记注册资本总额的 100%。

2011 年 4 月，公司名称变更为麦可思数据（成都）有限公司，并于 2011 年 7 月 11 日，取得了成都市工商局换发的《企业法人营业执照》。

2015 年 2 月 9 日，成都投促委作出审 [2015]18 号《关于同意麦可思数据（成都）有限公司变更为外商投资股份的批复》，由公司现有 5 名股东作为发起人整体变更为股份有限公司。公司名称变更为麦可思数据（成都）股份有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元。

2016 年 7 月，公司增加注册资本人民币 120.00 万元变更后公司注册资本为人民币 1,120.00 万元。

公司的统一社会信用代码：915101007921939112。

公司注册地：四川省成都市金牛区金府路 88 号 1 栋 1 单元 5 层 513 号。

本公司主要经营活动为：人力资源管理咨询、商务信息咨询、教育咨询、企业管理咨询；计算机软硬件、网络技术和数据库相关的技术开发、技术转让、技术咨询和服务；服务质量数据收集与处理；市场调查（以上范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及许可的凭相关许可证开展经营活动）。

本公司的实际控制人为 BOQING WANG（王伯庆）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称
麦可思数据（北京）有限公司
麦可思文化传媒（北京）有限公司
麦可思咨询（北京）有限公司
诚君国际教育咨询（北京）有限公司*
麦可思公司（外文名：MyCOS Corp）
麦可思数据科技(成都)有限公司

*注：该公司系麦可思数据（北京）有限公司（本公司的子公司）与北京硕学通儒教育咨询有限公司于 2016 年 03 月 29 日共同出资设立，注册资本人民币 100.00 万元，约定的出资期限为 2016 年 12 月 31 日；麦可思数据（北京）有限公司拟出资 51 万元，占注册资本比例为 51%；北京硕学通儒教育咨询有限公司拟出资 49 万元，占注册资本比例为 49%；该公司一直未开展经营活动，2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日资产总额分别为：14,976.20 元、7,872.15 元、7,535.44 元，截至 2018 年 12 月 31 日麦可思数据（北京）股份有限公司尚未向诚君国际教育咨询（北京）有限公司注资。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客

观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的组合
组合 2	采用余额百分比法计提坏账准备的组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方	0.00	0.00
保证金、押金或备用金	0.00	0.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：因债务单位出现资不抵债等情况导致的收回风险较大或收回性显著降低的应收款项。

坏账准备的计提方法：全额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：低值易耗品、包装物、在产品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（十五）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
办公设备	年限平均法	3	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外

销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	3-5 年	购买的软件使用期

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当

期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行

权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

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

2、具体原则

公司主营业务主要阶段包括数据收集，数据整理，数据分析，报告撰写。公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入的实现。目前公司的产品收入主要分为三类：

数据监测类、平台类、专业建设类，其中专业建设类包含数据监测类及平台类。

数据监测类的收入确认所采用的方法为报告发出后客户回函确认或合同约定的客

户异议期满时确认；平台类的收入确认所采用的方法为平台上线后，客户异议期满时确认；专业建设类的收入按其包含的类别分别遵照数据监测类及平台类的原则确认。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

(1)、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与

其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 按照财政部 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定，将收到的代扣个税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列，并对可比期间的比较数据进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”行项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	调减“应收账款”本期金额 22,401,426.38 元，上期金额 14,106,908.70 元，重分类至“应收票据及应收账款”
(2) 在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”行项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票	调减“应付账款”上期金额 221,895.80 元，重分类至“应收票据及应收账款”。
(3) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 14,885,129.76 元，上期金额 17,502,728.99 元，重分类至“研发费用”。
(4) 将收到的代扣个税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列，比较数据相应调整。	调减“营业外收入”本期金额 69,542.61 元，重分类至“其他收益”。

2、重要会计估计变更

本公司未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
麦可思数据（北京）有限公司	15.00
麦可思公司（外文名：MyCOS Corp）	34.00
麦可思咨询（北京）有限公司	25.00
麦可思文化传媒（北京）有限公司	25.00
麦可思数据科技（成都）有限公司	15.00
诚君国际教育咨询（北京）有限公司	25.00

（二） 税收优惠

本公司和本公司的全资子公司麦可思数据科技（成都）有限公司的业务符合财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定，属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业，2018年度企业所得税按照按15%的税率计缴。

本公司的全资子公司麦可思数据（北京）有限公司符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，于2018年10月31日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR201811005085的高新技术企业证书，有效期为三年，2018年度企业所得税按照15%的高新技术企业优惠税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	330,520.27	206,996.52

项目	期末余额	年初余额
银行存款	77,814,887.31	69,726,324.35
其他货币资金		
合计	78,145,407.58	69,933,320.87
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	22,401,426.38	14,106,908.70
合计	22,401,426.38	14,106,908.70

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,614,370.18	100.00	1,212,943.80	5.14	22,401,426.38	14,795,360.58	100.00	688,451.88	4.65	14,106,908.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	23,614,370.18	100.00	1,212,943.80	5.14	22,401,426.38	14,795,360.58	100.00	688,451.88	4.65	14,106,908.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,335,142.12	550,054.27	3.00
1 至 2 年	3,941,551.82	394,155.19	10.00
2 至 3 年	1,331,680.77	266,336.15	20.00
3 至 4 年	5,995.47	2,398.19	40.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	23,614,370.18	1,212,943.80	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 524,491.92 元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例（%）	坏账准备
第一名	1,096,273.58	4.89	32,888.20
第二名	755,256.60	3.37	22,657.70
第三名	698,113.22	3.12	20,943.40
第四名	599,320.74	2.68	17,979.62
第五名	594,716.98	2.65	17,841.51
合计	3,743,681.12	16.71	112,310.43

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	339,481.82	100.00	131,971.54	67.65
1 至 2 年			63,100.00	32.35
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	339,481.82	100.00	195,071.54	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
莱蒙都会 1606、1607 房租（罗杰）	132,708.00	39.09
成都棕榈泉联英置业有限公司	88,000.00	25.92
曾玉	42,800.00	12.61
莱蒙都会 1310 室（李鹏飞）	26,676.00	7.86
青岛易宏昌泰网络技术有限公司	10,400.00	3.06
合计	300,584.00	88.54

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,288,122.39	8,052,076.31
合计	11,288,122.39	8,052,076.31

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	年初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,288,122.39	100.00			11,288,122.39	8,052,076.31	100.00		8,052,076.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	11,288,122.39	100.00			11,288,122.39	8,052,076.31	100.00		8,052,076.31

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金及职工借款	11,288,122.39	8,052,076.31
合计	11,288,122.39	8,052,076.31

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	412,000.00	2 至 3 年	3.65	
第二名	保证金	400,000.00	3 至 4 年	3.54	
第三名	保证金	361,500.00	1 年以内	3.20	
第四名	保证金	350,000.00	3 至 4 年	3.10	
第五名	保证金	340,000.00	1 至 2 年	3.01	
合计		1,863,500.00		16.50	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	31,755.65	31,755.65
待摊费用	911,648.75	896,780.86
合计	943,404.40	928,536.51

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	15,170,876.87	1,764,476.27
固定资产清理		
合计	15,170,876.87	1,764,476.27

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额		1,566,761.59	4,330,845.26	1,020,511.63	6,918,118.48
（2）本期增加金额	13,927,421.45		461,903.79		14,389,325.24
—购置	13,927,421.45		461,903.79		14,389,325.24
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		235,300.68	240,006.37		475,307.05
—处置或报废		235,300.68	240,006.37		475,307.05
（4）期末余额	13,927,421.45	1,331,460.91	4,552,742.68	1,020,511.63	20,832,136.67
2. 累计折旧					
（1）年初余额		1,084,873.32	3,371,994.80	696,774.09	5,153,642.21
（2）本期增加金额		192,141.41	515,083.78	203,910.09	911,135.28
—计提		192,141.41	515,083.78	203,910.09	911,135.28
（3）本期减少金额		228,241.66	175,276.03		403,517.69
—处置或报废		228,241.66	175,276.03		403,517.69
（4）期末余额		1,048,773.07	3,711,802.55	900,684.18	5,661,259.80
3. 减值准备					
（1）年初余额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,927,421.45	282,687.84	840,940.13	119,827.45	15,170,876.87
(2) 年初账面价值		481,888.27	958,850.46	323,737.54	1,764,476.27

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,927,421.45	正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	办公软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,553,126.26	1,553,126.26
(2) 本期增加金额	84,161.32	84,161.32
—购置	84,161.32	84,161.32
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,637,287.58	1,637,287.58
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	1,179,827.82	1,179,827.82
(2) 本期增加金额	276,062.38	276,062.38
—计提	276,062.38	276,062.38
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,455,890.20	1,455,890.20
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	181,397.38	181,397.38

项目	办公软件	合计
(2) 年初账面价值	373,298.44	373,298.44

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
莱蒙都会 1606 装修费	4,500.00		4,500.00		
莱蒙都会 1205 装修费	3,994.64		2,996.04		998.60
戴尔存储设备续保费	25,641.02		15,384.64		10,256.38
合计	34,135.66		22,880.68		11,254.98

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	1,212,943.79	182,176.80	688,451.88	95,699.02
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,212,943.79	182,176.80	688,451.88	95,699.02

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款及税金	1,392,742.15	12,256,130.88
合计	1,392,742.15	12,256,130.88

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	70,000.00	70,000.00
合计	70,000.00	70,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款		221,895.80
合计		221,895.80

1、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
印刷费		82,442.00
邮寄费		68,775.00
其他		70,678.80
合计		221,895.80

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收项目款	37,567,652.41	43,894,583.43
合计	37,567,652.41	43,894,583.43

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,127,653.38	40,428,926.29	38,632,311.95	7,924,267.72
离职后福利-设定 提存计划	119,160.84	2,325,254.71	2,349,414.63	95,000.92
辞退福利				
一年内到期的其 他福利				
合计	6,246,814.22	42,754,181.00	40,981,726.58	8,019,268.64

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,070,043.18	37,814,401.47	36,016,675.25	7,867,769.40
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	18,998.20	1,236,292.82	1,198,792.70	56,498.32
其中：医疗保险费	11,711.90	1,103,505.31	1,064,722.53	50,494.68
工伤保险费	2,897.85	34,023.30	34,919.92	2,001.23
生育保险费	4,388.45	98,764.21	99,150.25	4,002.41
(4) 住房公积金	38,612.00	1,378,232.00	1,416,844.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,127,653.38	40,428,926.29	38,632,311.95	7,924,267.72

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	113,427.21	2,241,229.18	2,263,348.75	91,307.64
失业保险费	5,733.63	84,025.53	86,065.88	3,693.28
企业年金缴费				
合计	119,160.84	2,325,254.71	2,349,414.63	95,000.92

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,237,822.94	798,991.93
企业所得税	4,918,361.21	1,753,115.97
个人所得税	313,938.97	321,726.64
城市维护建设税	151,057.90	45,911.47
教育费附加	64,795.79	20,112.08
地方教育费附加	43,187.73	12,681.80
印花税	6,577.70	828.60
其他税费	4,987.42	4,496.44
合计	7,740,729.66	2,957,864.93

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	835,905.16	1,029,462.56
合计	835,905.16	1,029,462.56

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
外部单位往来款项	567,432.49	582,221.14
代收代付及暂收款项	268,472.67	447,241.42
合计	835,905.16	1,029,462.56

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
BOQING WANG(王伯庆)	6,900,000.00						6,900,000.00
成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙）	1,200,000.00						1,200,000.00
华勤投资有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
北京荣氏亨达教育咨询有限公司	500,000.00						500,000.00
武艳丽	450,000.00						450,000.00
沈柯伶	300,000.00						300,000.00
周凌波	300,000.00						300,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司-开源创投弘文契约型基金	300,000.00						300,000.00
涂文炜	150,000.00						150,000.00
徐猛	100,000.00						100,000.00
合计	11,200,000.00						11,200,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,603,697.96			4,603,697.96
其他资本公积				
合计	4,603,697.96			4,603,697.96

(十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	63,820.15	135,763.66	63,820.15		71,943.51		135,763.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	63,820.15	135,763.66	63,820.15		71,943.51		135,763.66
其他综合收益合计	63,820.15	135,763.66	63,820.15		71,943.51		135,763.66

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,731,891.55	593,308.26		5,325,199.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,731,891.55	593,308.26		5,325,199.81

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	32,719,623.60	14,034,679.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,349,706.75
调整后年初未分配利润	32,719,623.60	15,384,386.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,623,705.18	31,806,667.70
减：提取法定盈余公积	593,308.26	2,476,230.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,160,000.00	11,995,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,590,020.52	32,719,623.60

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,752,232.01	13,773,002.46	96,493,443.48	10,330,115.80
其他业务	2,749,597.93	542,739.79	1,963,845.39	207,317.98
合计	113,501,829.94	14,315,742.25	98,457,288.87	10,537,433.78

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	437,786.25	319,190.22
教育费附加	187,673.69	136,795.81

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	125,115.80	91,197.20
印花税	42,587.10	21,409.43
合计	793,162.84	568,592.66

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	13,031,544.03	12,797,932.31
租赁费	951,012.23	2,096,906.38
交通及差旅费	1,705,345.37	1,729,601.60
印刷费	1,285,044.63	928,769.28
办公费用	1,582,360.73	1,018,074.42
广告宣传费	564,684.93	552,315.93
邮寄费	748,104.03	673,570.77
业务招待费	147,595.88	118,458.84
会议费	260,088.40	533,984.32
折旧及摊销费	156,974.19	182,034.78
业务委托费	499,323.17	544,208.46
其他	306,818.37	536,615.58
合计	21,238,895.96	21,712,472.67

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	9,636,607.89	7,127,646.69
租赁费	1,144,571.42	992,071.75
交通及差旅费	228,825.97	187,009.15
办公费用	601,288.03	564,420.27
邮寄费	6,304.36	11,474.60
业务招待费	88,435.69	54,923.33
折旧及摊销费	292,637.06	381,623.02
业务委托费	1,001,052.64	1,056,645.03
其他	610,426.46	893,283.61
合计	13,610,149.52	11,269,097.45

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	9,861,102.02	11,306,552.89
租赁费	584,888.70	1,065,743.41
交通及差旅费	1,704,291.07	1,569,891.51
办公费用	1,134,598.89	1,719,651.96
邮寄费	8,467.34	246,771.97
业务招待费	48,036.50	33,285.56
会议费	26,037.22	70,277.69
折旧及摊销费	647,084.39	734,554.26
业务委托费	761,046.26	625,263.55
其他	109,577.37	130,736.19
合计	14,885,129.76	17,502,728.99

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,791.15	1,758.51
减：利息收入	56,726.81	68,093.83
汇兑损益	-475,305.02	623,125.19
手续费支出	37,465.06	31,886.00
合计	-490,775.62	588,675.87

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	524,491.92	451,366.99
合计	524,491.92	451,366.99

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税免征额		199.22	与收益相关
稳岗补贴	44,478.13	57,339.56	与收益相关
个税返还收入	69,542.61		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	114,020.74	57,538.78	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购收益	611,406.70	307,443.99
合计	611,406.70	307,443.99

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	16,550.33		16,550.33
合计	16,550.33		16,550.33

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		23,744.00	
其他	46,603.00	39,143.13	46,603.00
合计	46,603.00	62,887.13	46,603.00

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
房租违约金		502,620.76	
合计		502,620.76	

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,006,863.49	4,010,919.76
递延所得税费用	-185,007.52	-65,417.86
合计	6,821,855.97	3,945,501.90

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	49,413,614.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,412,042.11
子公司适用不同税率的影响	-38,422.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,307.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	663,428.30
其他可扣除项目的影响	-1,285,549.89
其他	-102,949.43
所得税费用	6,821,855.97

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,692.96	80,282.28
利息收入	44,895.90	68,093.85
其他收入	46,603.00	39,842.28
其他往来	1,252,688.33	353,248.30
合计	1,394,880.19	541,466.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,054,268.63	8,840,467.45
管理费用	11,089,344.58	9,925,114.74
银行手续费	41,792.94	655,011.21
其他支出	238,153.69	258,291.22
往来款	3,979,250.58	4,664,604.65
合计	22,402,810.42	24,343,489.27

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
股东退回分红款		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权支付的款项		100,000.00
合计		100,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,591,758.11	31,806,667.69
加：资产减值准备	524,491.92	451,366.99
信用减值损失		
固定资产折旧	911,135.28	1,065,608.62
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	276,062.38	383,860.03
长期待摊费用摊销	22,880.68	41,433.13
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）	-16,550.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-469,936.89	1,758.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-611,406.70	-307,443.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,477.78	-65,417.86
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,046,036.66	-10,148,079.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,309,755.67	-674,935.94
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	30,786,164.34	22,554,817.56
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	78,145,407.58	69,933,320.87
减：现金的期初余额	69,933,320.87	50,408,459.45
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	8,212,086.71	19,524,861.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	78,145,407.58	69,933,320.87
其中：库存现金	330,520.27	206,996.52
可随时用于支付的银行存款	77,814,887.31	69,726,324.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	78,145,407.58	69,933,320.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(三十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,233,612.53
其中：美元	1,636,789.33	6.8632	11,233,612.53

六、 其他主体中的权益

(一) 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	
麦可思数据（北京）有限公司	北京	北京	教育辅助服务	100.00		投资设立
麦可思文化传媒（北京）有限公司	北京	北京	文化交流		100.00	投资设立
麦可思咨询（北京）有限公司	北京	北京	教育辅助服务		100.00	投资设立
诚君国际教育咨询（北京）有限公司*	北京	北京	教育辅助服务		51.00	投资设立
麦可思公司（外文名：MyCOS Corp）	美国	美国剑桥市	教育辅助服务	100.00		投资设立
麦可思数据科技(成都)有限公司	成都	成都	教育辅助服务	100.00		投资设立

*注：该公司系麦可思数据（北京）有限公司（本公司的子公司）与北京硕学通儒教育咨询有限公司于2016年03月29日共同出资设立，注册资本人民币100.00万元，约定的出资期限为2016年12月31日；麦可思数据（北京）有限公司拟出资51万元，占注册资本比例为51%；北京硕学通儒教育咨询有限公司拟出资49万元，占注册资本比例为49%；该公司一直未开展经营，2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日资产总额分别为14,976.20元、7,872.15元、7,535.44元，截至2018年12月31日麦可思数据（北京）有限公司尚未向诚君国际教育咨询（北京）有限公司注资。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人 BOQING WANG（王伯庆）

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

合营和联营企业名称	与本公司的关系
杭州多可德教育咨询有限公司	合营企业

杭州多可德教育咨询有限公司成立于 2017 年 07 月 26 日，注册资本人民币 100.00 万元，经定的出资期限为 2017 年 12 月 31 日，麦可思数据（北京）有限公司拟出资 49 万元，占注册资本比例为 49%；凌建拟出资 40 万元，占注册资本比例为 40%；陈江拟出资 11 万元，占注册资本比例为 11%，截至 2018 年 12 月 31 日麦可思数据（北京）有限公司尚未向杭州多可德教育咨询有限公司注资。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华勤投资有限公司	公司股东
成都君立安企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东
北京荣氏亨达教育咨询有限公司	公司股东
武艳丽	公司股东、高管
沈柯伶	公司股东、高管
宁波梅山保税港区格久投资有限公司-开源创投弘文契约型基金	公司股东
涂文伟	公司股东
徐猛	公司股东
周凌波	公司股东、高管

*公司董事会于 2019 年 1 月 31 日收到周凌波先生的辞职申请，周凌波先生辞职后不再担任公司其他职务。

八、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
增值税免征额			199.22	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	44,478.13	44,478.13	57,339.56	其他收益
个税返还收入	69,542.61	69,542.61		其他收益

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要说明的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要说明的其它重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,443,990.97	1,444,739.32
合计	2,443,990.97	1,444,739.32

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,552,320.86	100.00	108,329.89	4.24	2,443,990.97	1,503,539.62	100.00	58,800.30	3.91	1,444,739.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,552,320.86	100.00	108,329.89	4.24	2,443,990.97	1,503,539.62	100.00	58,800.30	3.91	1,444,739.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,276,317.08	68,289.51	3.00
1 至 2 年	151,603.77	15,160.38	10.00
2 至 3 年	124,400.01	24,880.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,552,320.86	108,329.89	4.24

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 49,529.59 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	490,566.03	19.22	14,716.98
第二名	430,000.00	16.85	12,900.00
第三名	234,528.32	9.19	7,035.85
第四名	136,792.45	5.36	4,103.77
第五名	136,500.00	5.35	4,095.00
合计	1,428,386.80	55.96	42,851.60

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,000,000.00	25,000,000.00
其他应收款	47,932.00	320,435.93
合计	5,047,932.00	25,320,435.93

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	年初余额
麦可思数据（北京）有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00
合计	5,000,000.00	25,000,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,932.00	100.00			47,932.00	320,435.93	100.00			320,435.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	47,932.00	100.00			47,932.00	320,435.93	100.00			320,435.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金保证金及员工借款	47,932.00		
合计	47,932.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
租房押金和备用金	47,932.00	320,435.93
合计	47,932.00	320,435.93

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
罗杰	租房押金	21,112.00	2至3年	44.05%	
唐林	租房押金	13,650.00	1至2年	28.48%	
杨素君	租房押金	10,470.00	5年以上	21.84%	
袁梦婷	备用金	1,500.00	1年以内	3.13%	
金牛区金府路新都会 513	租房押金	1,200.00	3至4年	2.50%	
合计		47,932.00		100.00%	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,247,580.00		28,247,580.00	26,307,580.00		26,307,580.00
对联营、合营企业投资						
合计	28,247,580.00		28,247,580.00	26,307,580.00		26,307,580.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
麦可思数据科技(成都)有限公司	13,060,000.00	1,940,000.00		15,000,000.00		
麦可思公司(外文名: MyCOS Corp)	3,247,580.00			3,247,580.00		
麦可思数据(北京)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	26,307,580.00	1,940,000.00		28,247,580.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,725,261.96	7,453,298.49	15,537,547.09	4,504,021.58
其他业务	1,195,000.00	1,195,000.00		
合计	20,920,261.96	8,648,298.49	15,537,547.09	4,504,021.58

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	25,000,000.00
国债逆回购收益	101,769.79	236,339.93
合计	5,101,769.79	25,236,339.93

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,550.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期		

项目	金额	说明
净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,603.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,473.00	
少数股东权益影响额		
合计	53,680.33	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
非流动资产处置损益	16,550.33	资产报废处置
其他	46,603.00	职工户口违约金

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	67.80	3.81	3.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.71	3.80	3.80

麦可思数据（成都）股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年四月二十五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室