



金智教育

NEEQ : 832624

江苏金智教育信息股份有限公司

JiangSu Wisedu System Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018年4月19日，由中国高等教育学会教育信息化分会指导，教育大数据应用技术国家工程实验室、中国职业技术教育学会信息化工作委员会与公司联合主办的第三届“WE+大会”——“We+2018 智绘互联校园新生态峰会”成功召开。会议以“数聚·新动能”为主题，公司在新形势下提出的价值交付、运营交付的“智慧校园”建设模式、以“数据”驱动校园信息化生态建设等理念和实践获得业界广泛认同。

2、2018年6月14日，由中国计算机学会教育专业委员会、江苏省计算机学会与知途教育联合举办的“2018 数据智能人才培养年会”成功召开。会议以“慧聚·链接”为主题，通过链接人才培养产业链中的高校、企业/用人单位、政府机构，共同构建由政府、校、企紧密参与、深度融合的新工科人才培养生态圈。会上，知途教育与上海交通大学、南京信息职业技术学院共同发布知途微专业，在原校企合作、专业共建基础上，创新人才培养模式；与华为云共同宣布战略合作，完成了知途大数据在华为云的部署；与百度云智学院共同发布百度大数据、百度人工智能人才培养方案。

3、报告期内，公司与教育系统知名文化品牌——易班展开深入合作，完成了今日校园 APP 与易班技术平台的对接，实现了平台之间的账号互通，以及教育教学、生活服务、文化娱乐等各类内容和资源的共享，并以今日校园 APP 面向客户端一体化呈现，为师生提供更多、更优质、更便捷的校园服务。公司今日校园平台与易班的全面合作、深度融合，有利于公司进一步触达、了解师生的服务需求和用户体验，进而助推公司向服务化转型的战略目标的实现。

4、2018年下半年，公司引进了绍兴海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）、上海恒毓投资中心（有限合伙）、北京居然之家投资管理中心（有限合伙）等多家知名投资机构，进一步优化了公司股权结构，有利于提高公司决策的科学性，有利于进一步规范公司经营管理工作，进而保障公司的快速可持续发展。

5、2018年8月30日，由工信部信息化和软件服务业司指导，江苏省经济和信息化委员会和江苏省质量监督局主办的“2018 中国 IT 服务江苏交流会”在南京召开。大会评选出 100 家优秀软件企业和 50 项优秀融合创新发展案例，公司凭借在高校云计算、大数据领域突出的研发成果和市场业绩，获得“‘腾云驾数’优秀软件和信息服务企业百强”荣誉并位列前十，子公司知途教育同时入围百强；公司《今日校园——直接面向师生的连接校内外服务运营平台》获评江苏省融合创新优秀案例。

6、报告期内，知途教育设立全资子公司南京知途科技信息有限公司，拟立足于与北京百度网讯科技有限公司合作运营“百度（南京）创新中心”项目，进而在南京区域开展云计算、大数据、人工智能等新兴技术的推广、人才培养、企业孵化等业务。前述合作有利于增强知途教育在专业人才培养领域的研发能力和市场竞争力。

7、2018 年，公司基于平台化战略的技术研发持续取得进展，新增软件著作权 20 项。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	26
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及利润分配情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节 行业信息	36
第十节 公司治理及内部控制	37
第十一节 财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
金智教育、公司、本公司、股份公司	指	江苏金智教育信息股份有限公司
金智集团	指	江苏金智集团有限公司
南京明德	指	南京明德信息科技有限公司
明德商服	指	南京明德商服信息技术有限公司
南京瑞普	指	南京瑞普系统咨询有限公司
金智培训	指	江苏金智教育培训中心
福建金智	指	福建金智信息技术有限公司
知途教育	指	江苏知途教育科技有限公司
金智工程	指	江苏金智教育工程技术有限公司
圆周网络	指	南京圆周网络科技有限公司
南京混沌	指	南京混沌管理咨询有限公司
南京知途	指	南京知途科技信息有限公司
知途网	指	知途教育旗下的在线教育平台 (www.chinamoocs.com)
皖新金智	指	安徽皖新金智教育科技有限公司
主办券商、华泰联合证券	指	华泰联合证券有限责任公司
立信、注册会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
世纪同仁、律师	指	江苏世纪同仁律师事务所
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏金智教育信息股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏金智教育信息股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金智教育信息股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的江苏金智教育信息股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人郭超、主管会计工作负责人王沁红及会计机构负责人（会计主管人员）王欢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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
研发投入较大及技术更新升级风险	公司主营业务为软件开发与服务，属于技术密集型产业，为持续提升公司技术水平和市场竞争力，公司投入大量资源用于研发，2017年度、2018年度研发费用分别为73,401,039.41元、71,450,011.93元，占同期营业收入的比例分别为24.10%、17.29%。预计公司未来仍将保持较大金额的研发投入。若公司未能准确把握满足市场需求的产品研发方向，或新产品开发不成功，将可能导致公司丧失行业的领先地位及良好的发展机遇，从而对公司的经营造成不利影响。
核心技术、运营人才缺失风险	平台化运营、服务与价值交付战略需要建立相应的组织架构，稳定和吸引优秀的技术和运营人才，专业、稳定的团队对公司的发展战略至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术和运营团队，并通过有效的招聘和激励机制不断补充新鲜血液。同时公司通过云桌面对研发全流程进行监管，严防核心技术外泄。但上述措施仍无法完全规避关键研发、运营人员流失给公司持续发展带来的风险。
新业务、商业模式拓展风险	公司基于平台化运营战略自主研发的校园信息服务及运营平台已在300余所高校正式推广运行，“大平台+微应用”的高校信息化建设模式得到充分验证，公司率先提出、践行的高校信息化建设由项目交付向运营服务交付、价值交付转型的理念得到业界高度认可。公司陆续研发、推出了安心守护、今日校园APP、辅导猫、校园百事通、招小助、移动助教等一系列SAAS化服

	<p>务产品，给师生带来了良好的用户体验，显著提升了学校的管理效率。知途教育联合阿里云、百度云等知名企业持续研发形成了前沿的云计算、大数据、人工智能等课程与实验实训体系，并与多所高校达成专业共建合作，通过产教研创的融合与协同，为高校及社会在职人员提供优质的新工科人才培养服务，服务于国家新兴产业发展战略。2018 年知途教育正式发布和上线知途微专业，该创新的人才培养模式，进一步满足了 C 端用户的快速学习需求。尽管如此，由于行业具有新兴产业特性，其应用领域市场的成长速度和所需发展周期存在不确定性，将对公司未来业务的发展和盈利能力的增长速度带来一定的影响。同时，公司在行业内市场占有率持续保持领先，拥有强大的客户基础，若公司技术、产品的更新以及合作模式的变化落后或超前于行业发展阶段，均可能导致公司无法有效利用客户资源优势，失去部分市场机遇。</p>
税收政策及政府补助变化风险	<p>公司其他收益在利润总额中占比较高，2017 年度其他收益为 10,391,849.58 元、2018 年度其他收益为 17,000,272.14 元。其他收益来源包括以研发项目补贴或创新奖励等形式取得的政府补助、销售软件的增值税退税款。如果国家和地方政府调整教育信息化产业的扶持政策，减少财政补助投入，或者国家有关销售软件产品增值税优惠政策发生不利变动，如退税税率降低或国家取消退税政策等，公司的盈利水平将面临下滑的风险。此外，公司为高新技术企业，享受一定的企业所得税税收优惠。若公司在未来不能持续取得高新技术企业资格或国家对高新技术企业的税收优惠政策发生不利变化，公司经营业绩将受到一定程度影响。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>随着移动互联网、云计算、大数据、人工智能等新兴技术在教育领域的不断推广和应用，一批具备较强实力的互联网企业，如百度、阿里巴巴、腾讯、网易等通过收购、参股等方式直接或间接介入在线教育和高校信息化建设领域，预计市场竞争将日益激烈。若公司不能有效利用已有的先发优势和丰富的行业经验积累，打造新形势下适应细分市场需求的产品和服务，并尽可能在较短时间内发展壮大，则未来发展可能会受限，且市场竞争可能导致产品毛利率下降，进而造成公司盈利能力下降。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏金智教育信息股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSuWisedu System CO., LTD.
证券简称	金智教育
证券代码	832624
法定代表人	郭超
办公地址	南京市江宁区秣陵街道利源南路 55 号 9 号楼 C7 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	尹海林
职务	董事会秘书
电话	025-68755016
传真	025-68755066
电子邮箱	hlyin@wisedu.com
公司网址	www.wisedu.com
联系地址及邮政编码	南京市江北区新产业技术研创园腾飞大厦 A 座 18 层，211800
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	2008 年 1 月 23 日
挂牌时间	2015 年 6 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司是国内知名的高校信息化服务提供商，主要面向高等院校、职业院校提供智慧校园解决方案及软件产品、私有云数据中心的建设及运维、公有云产品租赁服务、在线教育服务，以及面向高校领域的互联网平台运营等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭超、史鸣杰、南京明德
实际控制人及其一致行动人	郭超、史鸣杰、南京明德

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	91320000672014528T	否
注册地址	南京市江宁区秣陵街道利源南路 55 号 9 号楼 C7 幢	是
注册资本（元）	人民币 60,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
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	诸旭敏、刘婷
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 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	413,230,851.00	304,560,689.46	35.68%
毛利率%	54.99%	61.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	60,290,828.67	34,503,426.17	74.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,799,519.28	29,231,339.81	80.63%
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）	30.90%	23.21%	-
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）	27.06%	19.66%	-
基本每股收益	1.00	0.58	72.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	474,647,716.61	412,064,921.68	15.19%
负债总计	241,697,673.07	241,508,944.99	0.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,235,120.63	164,944,291.96	36.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.75	2.75	36.55%
资产负债率%（母公司）	48.78%	58.98%	-
资产负债率%（合并）	50.92%	58.61%	-
流动比率	1.92	1.65	-
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	22,312,738.71	58,126,806.37	-61.61%
应收账款周转率	4.57	5.83	-
存货周转率	3.23	1.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.19%	37.06%	-
营业收入增长率%	35.68%	25.83%	-
净利润增长率%	75.96%	79.96%	-

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	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	
2、非流动资产处置损益（包括已计提资产减值损失准备冲回的部分）	-36,566.47
3、计入当期损益的政府补助	3,127,409.69
4、非货币性资产交换损益	
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,826.12
6、委托他人投资或管理资产的损益	5,956,216.82
7、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	8,984,233.92
所得税影响数	1,250,244.13
少数股东权益影响额（税后）	242,680.40
非经常性损益净额	7,491,309.39

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,000,000.00	-	690,000.00	-
应收账款	63,566,087.72	-	32,105,263.16	-
应收票据及应收账款	-	64,566,087.72	-	32,795,263.16
应付票据	-	-	-	-
应付账款	22,455,063.94	-	15,570,931.60	-
应付票据及应付账款	-	22,455,063.94	-	15,570,931.60
管理费用	102,739,918.99	29,338,879.58	89,086,457.02	24,170,870.97
研发费用	-	73,401,039.41	-	64,915,586.05

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来始终专注于高校信息化领域，从最初的校园网建设、信息系统集成及运维服务，到应用集成平台及管理信息系统开发服务，再到当前的提供互联网级智慧校园解决方案和软件产品/服务、在线教育服务，以及面向高校领域的互联网平台运营。公司已为 1000 余所本科及高职院校提供信息化规划、实施及运营服务，在业内拥有较为显著的技术优势和品牌影响力。

一、报告期内，公司主营业务未发生重大变化，仍为面向高等院校、职业院校提供软件产品与服务、系统集成，以及运维服务。但报告期内，公司基于平台化转型的产品和服务日趋成熟，创新的高校信息化建设理念及服务交付、运营交付模式获得市场广泛认同和验证。主要产品和运营服务如下：

1、智慧校园服务及运营平台 Campusphere，依托于业内领先的混合云架构，主要系统内容包括：（1）网上办事大厅，支持包括移动端、PC 端、自助终端等多终端的服务与信息推送功能，让海量内容快速触达终端用户；（2）应用管理中心，为接入应用提供从注册到运营的全生命周期管理，让管理者从容应对海量接入应用的管理；（3）服务开放平台，提供面向服务架构方式，实现异构系统之间信息交互、数据共享、互联互通，全面保证平台的开放性与灵活性；（4）基础能力组件，提供包含主数据管理、身份认证、支付、日志、流程、打印等各类基础服务能力。便捷快速、稳定安全的接入与共享能力，辅以全生命周期的管控流程，形成了有效连接、整合内外部资源的服务入口与运行环境；（5）“安心守护”，网络运行安全、运维服务管理平台，通过 SAAS 化模式对校内系统及海量应用的实时动态运行监控，为用户提供全方位、立体化、多终端的信息安全防护服务；同时，通过对校内系统及应用的动态监控，实时反馈各系统及应用的使用数据及运行效果，为学校的管理与决策提供客观、可视的数据支撑。

2、“今日校园”，是集社交、校内外资讯、校内外应用服务接入为一体的服务运营平台，既为校内管理应用、师生服务与生活提供有效的移动门户平台，同时提供外部资源接入能力，为师生的学习培训、就业实习、生活服务、文化娱乐等提供更多、更优质的服务，目标打造校内外融合在互联网服务生态。

3、智慧校园应用产品和服务。依据“大平台+微应用”的高校信息化建设模式，依托“统一大平台”实现校内应用的动态接入与统一承载。公司将传统的管理信息系统转变为碎片化的服务应用，主要共性产品包括学工域、人事域、教务域、研究生域、高校 OA 域等。同时，公司根据师生专属场景创新了一系列运营交付产品，通过 SAAS 化模式为师生提供即开即用的应用服务，包括辅导猫、校园百事通、象牙宝、招小助等产品。

4、专业人才培养服务。子公司知途教育创新校企融合的人才培养新模式，其与阿里云、百度云等知名企业深度合作，引入行业标杆企业知识体系、创新教学方法，为高校提供前沿的专业人才培养解决方案，通过校企合作、专业共建、专业培训认证等方式，助力高校专业课程研发、实验室和实训案例建设、师资培养，以及学生的高质量就业。主要产品、服务包括：智能科学技术与应用、数据科学与大数据技术、云计算等一系列课程体系、实验库与实训案例库，以及在线学习系统、实验与实训平台等。知途教育已逐步构建和形成“互联网+”高校专业人才培养生态，为培养社会亟需的新工科技术人才发挥着积极作用。

二、报告期内，公司客户类型、销售渠道、收入来源均未发生重大变化。公司主要收入来源包括：（1）直接面向客户，提供基础支撑平台及各类应用产品与服务，包括软件产品、软件开发、系统集成，以及运行维护等技术服务，并收取合同价款；（2）面向区域代理商的软件产品销售，即一次性交付信息化软件产品，收取软件产品销售款；（3）技术服务模式，向客户提供技术服务或日常系统运行维护等服务，按年度或专项收取服务费。

报告期内，公司平台化产品推广及服务运营成果显著：1、智慧校园服务及运营开放平台 Campusphere 已累计在 300 余所高校正式推广运行，公司率先提出、践行的高校信息化建设由项目交付向运营服务和价值交付转型的理念得到业界高度认可。其中，“今日校园”截至本期末正式入驻高校 302 所，提供各类服务应用 2000 余个，注册用户约 130 万人；“安心守护”已累计为 300 余所高校，多项操作系统/数据库以及校内应用提供安全运维及运行监护服务，累计防范各类安全攻击 9,000 余万次，累计主动故障预警 45,000 余次；2、在智慧校园应用领域，人事、学工、OA、教务等各类碎片化应用继续围绕 C 端需求迭代升级，“大平台+微应用”的高校信息化建设模式得到充分验证，转型后的应用产品的市场推广显著加速。3、运营交付应用服务，2018 年公司陆续上线了辅导猫、校园百事通、象牙宝、招小助等一系列 SAAS 化模式的应用服务，其便捷的实现方式、良好的运营服务效果，快速获得了业界的认可，其中截止 2018 年末辅导猫已在 99 所高校上线运行。4、专业人才培养服务，知途教育在不断迭代云计算、大数据专业课程的同时，逐步向人工智能、物联网、VR/AR 等专业拓展，与行业标杆企业合作，共同打造和提供各领域专业技术人才培养的知识体系与教学服务；深度参与高校新工科人才培养，与内蒙古农业大学、南京信息职业技术学院、常州信息职业技术学院等多所高校展开合作办学；2018 年知途教育正式发布和上线知途微专业，该创新的人才培养模式进一步满足了 C 端用户的快速学习需求。知途教育正逐步构建和形成前沿知识库打造、人才培养、技能认证与精准岗位匹配（就业招聘服务）为一体的专业人才培养服务生态。

前述平台化产品和服务的成功推广、应用，为公司进一步拓展业务内容及收入来源，进而实现构建

内外融合、精准服务的“互联网+高校”服务生态圈的战略目标奠定了坚实的基础。

报告期内，报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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，公司实现营业收入 41,323.09 万元，同比增长 35.68%；归属于母公司股东净利润 6,029.08 万元，同比增长 74.74%；归属于母公司股东的扣除非经营性损益后的净利润 5,279.95 万元，同比增长 80.63%。2018 年度，公司继续加大平台化产品及服务的市场推广力度，并为此发生销售费用 6,482.31 万元，同比增长 23.14%；公司坚持研发创新，2018 年度投入研发费用 7,145.00 万元，同比增长-2.66%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已获得发明专利 7 项、计算机软件著作权 107 项。公司自 2014 年以来的平台化战略转型取得显著成效，校园服务及运营开放平台、基于 C 端需求的各类碎片化管理应用与服务，以及专业人才培养综合解决方案、各类课程资源与教学服务已获得市场广泛认可，市场竞争力突出。随着前述产品和服务的大规模推广，公司的营收规模和盈利能力有望继续保持快速增长。

(二) 行业情况

1、政策环境

(1) 2018 年 4 月，教育部正式发布《教育信息化 2.0 行动计划》（教技〔2018〕6 号），在“基本目标和主要任务”中重点提到：“提高信息化应用水平及师生信息素养；推动应用向创新发展高阶演进，引入服务模式，整合各类各级系统”；实施活动方面提出八大行动，其中“教育治理能力优化”的要点为“提高管理信息化水平，优化信息系统，深化大数据应用”等，前述政策将加快促进高校职能部门实现管理改革和创新，为行业发展创造更多新的机会和模式。

(2) 2018 年 6 月 7 日，国家市场监督管理总局、中国国家标准化管理委员会公布了《智慧校园总

体框架》(GB/T 36342-2018)国家标准文件,文件中明确规范了如何部署智慧校园的总体架构、构建智慧教学资源、智慧教学环境、智慧教学管理系统以及信息安全体系。

(3) 在高等教育信息化行业的发展要求与导向方面,《教育信息化“十三五”规划》、《教育信息化十年发展规划(2011-2020年)》反复提到:实现公共服务平台协同发展,大幅提升信息化服务教育教学与管理的能力。积极利用云计算、大数据等新技术,创新资源平台、管理平台的建设、应用模式。

2、行业发展因素

(1) 国家对教育信息化的重视及支持力度不断提升,教育经费持续、稳定增长。教育经费投入在“十三五”期间将继续得到有力保障,这对高校信息化的发展提供了有力的资金投入保障。

(2) 移动互联网、云计算、大数据、虚拟现实以及人工智能等新兴技术的发展,为教育系统的变革和学习模式的转变创造了技术条件,使得教育走向无处不在的泛在学习,并与生活、就业服务等高度融合,整合校内外资源,满足师生海量个性化信息服务需求。

(3) 随着移动互联网带来的消费升级与变革,高校信息化将触达和为整个高等教育生态圈的参与各方提供服务,包括高校、教师、学生及生态内各类企业均成为潜在的服务消费者,而不再是传统高校信息化建设模式下仅由高校作为服务购买者,整个高等教育生态圈市场空间巨大。

(4) 新工科人才的培养,以及其就业与招聘服务,事关国家产业战略目标的实现和社会稳定,国家大力支持企业通过在校企合作、产教融合模式在新工科人才培养领域发挥重要作用,职业培训行业处于重要的发展机遇期。

以上政策环境及行业发展状况,有利于公司业务的快速发展,对公司未来的营收规模、盈利能力将产生积极影响。

(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	17,747,101.33	3.74%	33,068,076.86	8.02%	-46.33%
应收票据与应收账款	102,530,013.02	21.60%	64,566,087.72	15.67%	58.80%
存货	50,903,768.38	10.72%	64,165,885.47	15.57%	-20.67%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	3,264,885.41	0.69%	3,227,455.19	0.78%	1.16%
固定资产	6,703,249.66	1.41%	8,268,698.89	2.01%	-18.93%

在建工程	11,224,556.25	2.36%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	48,539,360.20	10.23%	37,293,050.98	9.05%	30.16%

资产负债项目重大变动原因:

2018 年末货币资金较上年末减少了-1,532.10 万元，降幅 46.33%，主要原因为：购买的理财产品尚未到期解付；其他流动资产为购置的银行理财产品，余额为 21,748.00 万元；其他流动资产和货币资金合计与上期同口径相比增加了 1,516.90 万元，增幅为 6.89%。

2018 年末应收票据及应收账款较上年增加了 3,796.39 万元，增幅为 58.80%，主要是收入规模增长导致。我公司主要客户为高等院校、职业院校，客户的信用等级高，项目回款有一定的周期性。截至报告日，回款约达 2,200 万元，约占 2018 年末应收票据及应收账款余额的 20%。

2018 年应付职工薪酬较上年增加了 1,124.63 万元，增幅为 30.16%，主要原因为员工数量增加，人工成本增加。

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	413,230,851.00	-	304,560,689.46	-	35.68%
营业成本	186,003,269.96	45.01%	117,610,486.29	38.62%	58.15%
毛利率%	54.99%	-	61.38%	-	-
管理费用	40,196,974.16	9.73%	29,338,879.58	9.63%	37.01%
研发费用	71,450,011.93	17.29%	73,401,039.41	24.10%	-2.66%
销售费用	64,823,149.10	15.69%	52,642,993.51	17.28%	23.14%
财务费用	-39,826.70	-0.01%	-100,260.08	-0.03%	-60.28%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	64,448,931.73	15.60%	36,802,950.97	12.08%	75.12%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	421,818.06	0.10%	768,170.39	0.25%	-45.09%

净利润	60,599,066.85	14.66%	34,439,551.41	11.31%	75.96%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因:

2018 年公司利润构成项目未发生重大变化，具体分析如下：

2018 年公司的经营规模继续扩大，营业收入比上年同期增长 35.68%，软件业务仍处于主导地位，占业务总量的 87.14%。营业成本比上年同期增长 58.15%，主要原因为：（1）营收规模增长；（2）公司工程人员数量、工资标准均有增加，导致人工成本增长较大。

2018 年四项期间费用较上年增长 2,114.77 万元，同比增长 13.62%，占营业收入比例为 42.70%，比上年略有下降。其中：（1）管理费用较上年增加了 1,085.81 万元，其中工资性支出增加了 648.23 万元，会务费支出增加了 168.04 万元，主要原因为公司管理与运营人员增加导致人工成本增长，公司主办的 2018 第三届“WE+”智绘互联校园新生态峰会会务费支出增加；（2）销售费用较上年增加了 1,218.02 万元，其中工资性支出增加了 975.22 万元，主要原因是公司增加了营销的市场覆盖面进一步落实精准营销，销售人员数量、工资标准均有增加，进而导致人工成本的增长。

2018 年营业利润较上年增加 2,764.60 万元，增幅 75.12%。增加原因为：（1）公司持续扩大经营规模，营业收入较上年增长 10,867.02 万元；（2）补贴收入、退税收入等其他收益较上年增加 660.84 万元。

2018 年营业外支出较上年降低 45.09%，主要原因为 2018 年残疾人保障金降低。

鉴于上述营业利润，营业外支出的变化，2018 年净利润较上年增加 2,615.95 万元，增幅 75.96%。

(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	413,230,851.00	304,560,689.46	35.68%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	186,003,269.96	117,610,486.29	58.15%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件	360,070,128.06	87.14%	255,999,774.42	84.06%
系统集成	20,801,462.74	5.03%	24,613,977.23	8.08%
运维、培训等服务	32,359,260.20	7.83%	23,946,937.81	7.86%
合计	413,230,851.00	100.00%	304,560,689.46	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

2018 年公司收入构成项目未发生重大变化，软件产品及服务仍占主导地位。

(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	东南大学	7,418,610.76	1.80%	否
2	南宁市迈越软件有限责任公司	7,106,976.10	1.72%	否
3	黑龙江大学	7,011,228.31	1.70%	否
4	四川师范大学	6,823,968.77	1.65%	否
5	阿里云计算有限公司	6,341,698.10	1.53%	否
合计		34,702,482.04	8.40%	-

(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	阿里云计算有限公司	8,035,853.97	9.23%	否
2	河南云鲸信息技术有限公司	2,956,742.72	3.40%	否
3	西安博达软件股份有限公司	1,486,284.74	1.71%	否
4	四川旭源恒软件有限公司	1,407,766.99	1.62%	否
5	中建材信息技术股份有限公司	1,347,092.98	1.55%	否
合计		15,233,741.40	17.51%	-

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	22,312,738.71	58,126,806.37	-61.61%
投资活动产生的现金流量净额	-38,328,684.24	-186,799,994.15	79.48%
筹资活动产生的现金流量净额	1,795,000.00	4,500,000.00	-60.11%

现金流量分析:

2018 年经营活动产生的现金流量较上年下降，主要原因是（1）2018 年人工成本支出增加 4,914.02 万元，增长 36.23%；（2）收入增加导致支付的各项税费增加 1,743.48 万元，扣除当年收到的税费返还 737.80 万元，支出净增加 1,005.68 万元。

2018 年投资活动产生的现金流量较上年上升，主要原因是 2018 年购买理财产品支出的净增加额较上年减少 15,650.00 元。

2018 年筹资活动产生的现金流量较上年下降，主要原因为 2018 年子公司吸收少数股东投资收到的

现金较上年减少了 270.50 万元，导致 2018 年筹资活动净现金流下降 60.11%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司控股子公司 9 家，其中，江苏金智教育工程技术有限公司、南京圆周网络科技有限公司、南京混沌管理咨询有限公司、南京知途科技信息有限公司为本年度新设子公司，而南京金智科教产业投资中心（有限合伙）已于 2018 年 1 月 2 日完成工商注销手续，各子公司基本信息如下：

子公司名称	注册地	持股比例	
		直接	间接
江苏金智教育培训中心	南京市	100.00%	-
福建金智信息技术有限公司	福州市	80.00%	-
南京金智科教产业投资中心（有限合伙）	南京市	51.00%	-
江苏知途教育科技有限公司	南京市	55.00%	-
南京明德商服信息技术有限公司	南京市	100.00%	-
江苏金智教育工程技术有限公司	南京市	100.00%	-
南京圆周网络科技有限公司	南京市	78.80%	-
南京混沌管理咨询有限公司	南京市	-	28.05%
南京知途科技信息有限公司	南京市	-	55.00%

2、报告期内，公司参股公司 1 家，其基本信息如下：

企业名称	注册地	持股比例	
		直接	间接
安徽皖新金智教育科技有限公司	合肥市	45.00%	-

3、报告期内，上述控股子公司、参股公司净利润及参股公司投资收益对公司净利润的影响均未达 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、2018 年，购买银行理财产品单次单笔在 10 万-5374 万范围内，期限在 1-182 天范围内，实现投资收益 595.62 万元。

2、委托贷款、衍生品投资情况：无。

(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

公司编制的 2018 年度报表执行财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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），其中：

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额

102,530,013.02 元，上期金额 64,566,087.72 元；

(2) 资产负债表中“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 34,830,953.29 元，上期金额 22,455,063.94 元；

(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，调减“管理费用”本期金额 71,450,011.93 元，上期金额 73,401,039.41 元，重分类至“研发费用”；

(4) 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，本期利息费用 0 元，利息收入金额 79,792.65 元，上期利息费用 0 元，利息收入金额 172,966.83 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 家新设子公司，减少 1 家注销子公司，具体说明如下：

名称	变动原因	备注
江苏金智教育工程技术有限公司	新设立	公司直接持股 100.00%
南京圆周网络科技有限公司	新设立	公司直接持股 78.80%
南京混沌管理咨询有限公司	新设立	公司间接持股 28.05%
南京知途科技信息有限公司	新设立	公司间接持股 55.00%
南京金智科教产业投资中心(有限合伙)	注销	公司直接持股 51.00%

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持地区经济发展。今后，公司将根据自身的经营情况，加强扶贫与社会责任工作的力度，适度增加招聘与公司主营业务相匹配的贫困区人员；与福利机构加强联系，积极参与更多的社会公益活动，继续积极承担更多的企业社会责任。

三、持续经营评价

公司作为国内知名的高校信息化服务提供商，拥有较强的自主研发与科技创新能力，以及领先的市场份额，具备持续经营能力。2018 年度公司营收稳定增长，新产品研发及市场开拓取得重大进展，公司的资产负债结构合理，没有影响公司持续经营能力的重大不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020)》提出“信息技术对教育发展具有革命性影响”，把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，以教育信息化带动教育现代化。同时，移动互联网、云计算、大数据、虚拟现实以及人工智能等新兴技术的发展及应用，突破了原有的封闭教育模式，融合校内外资源，满足师生海量个性化信息服务需求，使得教育走向无处不在的泛在学习，并与生活、就业服务等高度融合。传统的单纯立足高校管理需求，围绕管理信息系统进行的项目制信息化建设模式将逐步退出，互联网级信息服务势必带来高校信息化的新业态。未来几年将是高校信息化行业发展的重大机遇期，同时行业竞争也将加剧，也将会是高校信息化企业的大挑战期。

公司董事会密切关注行业发展动态，及时分析国家关于教育信息化行业的政策，以及新兴技术对行业发展的重大变革和推动作用，在业内率先布局平台化转型。截止 2018 年末，公司平台化转型成效显著，新的产品和服务，以及运营服务与价值交付理念已获得业界高度认可，进一步奠定了公司的行业领先地位。随着公司平台化产品及运营服务的进一步推广，未来公司的营收规模、盈利能力有望获得大幅提升。

(二) 公司发展战略

- 1、继续推进基于混合云的智慧校园服务及运营平台的研发和推广；
- 2、继续围绕师生需求研发、迭代公司核心的应用产品与服务，研发教育管理应用开发平台，目标构建和运营开发生态应用市场；
- 3、研发面向高校人才培养的工具产品、大数据产品及服务，目标由信息化平台和管理信息化向教学信息化业务的扩展，进而构建在高校信息化领域内完整的服务体系。

(三) 经营计划或目标

2018 年，校园信息服务及运营平台及各类碎片化的校内管理应用得到广泛市场认同，公司管理效率，尤其是工程实施效率进一步提升，基于此公司营收规模和盈利能力同比获得大幅增长；知途教育的智能科学技术与应用、数据科学与大数据技术、云计算等课程体系日趋完善，与内蒙古农业大学、南京信息职业技术学院、常州信息职业技术学院等多所高校的合作办学项目成功落地，其在业界的品牌影响力显著增强。2019 年，公司将进一步加大产品研发投入和市场推广力度，完善运营体系、通过运营数据建立

有效的用户信息化使用价值评价模型，不断提升对客户信息化服务的质量。

1、校园信息服务及运营平台、校内管理应用产品。继续保持对产品的研发投入和持续优化升级，加大市场推广力度，目标前述产品 2019 年度营收规模同比获得 30% 以上的增长。

2、运营交付应用服务。加大辅导猫、校园百事通、象牙宝、招小助等现有应用服务的市场推广力度，目标上线高校数量较 2018 年期末数翻一番，继续开拓和研发其他 SAAS 化模式的应用服务。

3、专业人才培养服务。进一步研发和丰富公司专业人才培养课程体系，加大市场推广力度，目标前述产品 2019 年度营收规模同比获得 30% 以上的增长；将对现有合作办学项目提供最优质的教学服务，积累合作办学的核心运营数据和经验；推广面向企业和个人的岗前培训、微专业教学、教学与技能认证，以及就业与招聘服务，构建校企融合人才培养的新生态。

4、智慧教学产品。公司将基于在高校信息行业内的研发和品牌优势，启动智慧教学产品的研发，目标构建公司在高校信息化领域内完整的服务体系。

资金来源：自筹、银行短期贷款（如需）。银行短期贷款利率参照人民银行同期基准贷款利率，与商业银行协商确定。

重要提醒：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应当准确理解经营计划与业绩承诺之间的差异，对投资行为保持足够的风险意识。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、研发投入较大及技术更新升级风险

公司主营业务为软件开发与服务，属于技术密集型产业，为持续提升公司技术水平和市场竞争力，公司投入大量资源用于研发，2017 年度、2018 年度研发费用分别为 73,401,039.41 元、71,450,011.93 元，占同期营业收入的比例分别为 24.10%、17.29%。预计公司未来仍将保持较大金额的研发投入。若公司未能准确把握满足市场需求的产品研发方向，或新产品开发不成功，将可能导致公司丧失行业的领先地位及良好的发展机遇，从而对公司的经营造成不利影响。

公司自成立以来一直深耕高校信息化领域，拥有专业、敬业、稳定的管理和技术团队，具有丰富的

行业经验和学习能力，对行业的需求和痛点有深刻理解，为公司的研发创新提供了坚实的基础。

2、核心技术、运营人才缺失风险

平台化运营、服务与价值交付战略需要建立相应的组织架构，稳定和吸引优秀的技术和运营人才，专业、稳定的团队对公司的发展战略至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术和运营团队，并通过有效的招聘和激励机制不断补充新鲜血液。同时公司通过云桌面对研发全流程进行监管，严防核心技术外泄。但上述措施仍无法完全规避关键研发、运营人员流失给公司持续发展带来的风险。

公司高度重视人才队伍建设，专门设立了知识赋能平台“充电宝”以及“萝卜分享会”、“黄埔训练营”等多形式的人才培养计划，持续向员工提供培训、经验分享服务。同时，积极组织经营团队、核心员工参与湖畔大学、中欧创业营、混沌大学等高端新生代商务培训项目，探索新兴技术应用及商业模式创新。在提升员工个人能力的同时保证了公司人才队伍的专业性和稳定性。

3、新业务、商业模式拓展风险

公司基于平台化运营战略自主研发的校园信息服务及运营平台已在 300 余所高校正式推广运行，“大平台+微应用”的高校信息化建设模式得到充分验证，公司率先提出、践行的高校信息化建设由项目交付向运营服务交付、价值交付转型的理念得到业界高度认可。公司陆续研发、推出了安心守护、今日校园 APP、辅导猫、校园百事通、招小助、移动助教等一系列 SAAS 化服务产品，给师生带来了良好的用户体验，显著提升了学校的管理效率。知途教育联合阿里云、百度云等知名企业持续研发形成了前沿的云计算、大数据、人工智能等课程与实验实训体系，并与多所高校达成专业共建合作，通过产教研创的融合与协同，为高校及社会在职人员提供优质的新工科人才培养服务，服务于国家新兴产业发展战略。2018 年知途教育正式发布和上线知途微专业，该创新的人才培养模式，进一步满足了 C 端用户的快速学习需求。尽管如此，由于行业具有新兴产业特性，其应用领域市场的成长速度和所需发展周期存在不确定性，将对公司未来业务的发展和盈利能力的增长速度带来一定的影响。同时，公司在行业内市场占有率持续保持领先，拥有强大的客户基础，若公司技术、产品的更新以及合作模式的变化落后或超前于行业发展阶段，均可能导致公司无法有效利用客户资源优势，失去部分市场机遇。

公司新业务和商业模式适应了互联网形势下高校师生的真实需求，契合国家关于高等教育改革的政策指引，且公司就战略制定和产品研发方向进行了大量、充分、严谨的调研和沟通，尽可能保证新的产品和业务模式符合市场需求。

4、税收政策及政府补助变化风险

公司其他收益在利润总额中占比较高，2017 年度其他收益为 10,391,849.58 元、2018 年度其他收益

为 17,000,272.14 元。其他收益来源包括以研发项目补贴或创新奖励等形式取得的政府补助、销售软件的增值税退税款。如果国家和地方政府调整教育信息化产业的扶持政策，减少财政补助投入，或者国家有关销售软件产品增值税优惠政策发生不利变动，如退税税率降低或国家取消退税政策等，公司的盈利水平将面临下滑的风险。此外，公司为高新技术企业，享受一定的企业所得税税收优惠。若公司在未来不能持续取得高新技术企业资格或国家对高新技术企业的税收优惠政策发生不利变化，公司经营业绩将受到一定程度影响。

公司主营业务属于国家政策鼓励行业。公司坚持研发创新理念，重视研发人才的培养和引进，持续加大研发投入，不断推出的研发成果和持续的研发创新能力获得了业界的高度认可。

5、行业竞争加剧的风险

随着移动互联网、云计算、大数据、人工智能等新兴技术在教育领域的不断推广和应用，一批具备较强实力的互联网企业，如百度、阿里巴巴、腾讯、网易等通过收购、参股等方式直接或间接介入在线教育和高校信息化建设领域，预计市场竞争将日益激烈。若公司不能有效利用已有的先发优势和丰富的行业经验积累，打造新形势下适应细分市场需求的产品和服务，并尽可能在较短时间内发展壮大，则未来发展可能会受限，且市场竞争可能导致产品毛利率下降，进而造成公司盈利能力下降。

公司自成立以来一直深耕高校信息化领域，拥有丰富的行业经验和研发积累。对高校信息化行业的需求和痛点有深刻理解，互联网形势下的业务转型将更契合市场需求，并尽量与互联网巨头形成差异化和合作发展模式。同时，公司将充分利用新三板平台的融资、并购功能，视情形充实公司的资金实力，或就转型业务进行并购，加快公司发展进程。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,918,600	997,087.43
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江苏金智集团有限公司	关联担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年4月14日	2017-009
江苏金智集团有限公司	关联担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年4月14日	2017-009
南京汉铭企业管理有限公司	业务招待	177,784.00	已事前及时履行	-	-
南京紫玉蓝莓科技有限公司	业务招待	1,600.00	已事前及时履行	-	-
江苏东大金智信息系统有限公司	技术服务	75,471.70	已事前及时履行	-	-

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：

1、上述关联担保的偶发性关联交易详细说明如下：

与江苏金智集团有限公司的偶发性关联交易，是关联方江苏金智集团有限公司（过去12个月内持有公司5%以上股份的股东）为公司向银行贷款提供无偿担保，具体内容详见公司于2017年4月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于预计2017年度关联方为公司提供担保的关联交易公告》（公告编号：2017-009）。前述公司关联担保已分别于2018年9月21日、2018年12月11日到期解除。

2、上述业务招待、技术服务的偶发性关联交易详细说明如下：

（1）关联方南京汉铭企业管理有限公司、南京紫玉蓝莓科技有限公司、江苏东大金智信息系统有限公司均为关联方江苏金智集团有限公司（过去12个月内持有公司5%以上股份的股东）控制的企业。

（2）交易内容为公司因业务招待需要分别向关联方南京汉铭企业管理有限公司、南京紫玉蓝莓科技有限公司采购红酒、蓝莓食品；因业务需要向关联方江苏东大金智信息系统有限公司提供技术服务。前述交易价格均遵循了市场合理定价，属于《公司章程》第一百零八条和公司《关联交易决策制度》第十六条规定的董事会授权总经理审批的事项，公司就该关联交易事项履行了必要的决策和审批程序。另，按照公司《关联交易决策制度》第二十六条的规定，前述偶发性关联交易未达到信息披露的标准。

综上，上述各偶发性关联交易是公司业务发展的正常所需，是合理、必要和真实的，对公司生产经营不构成不利影响，不存在损害公司或公司股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

1、控股股东及一致行动人、持有 5% 以上的股东、公司全体董事、监事、高级管理人员：避免同业竞争的承诺。

履行情况：严格履行上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、控股股东及一致行动人、持有 5% 以上的股东、公司全体董事、监事、高级管理人员：减少和规范关联交易的承诺。

履行情况：严格履行上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、控股股东、实际控制人之一郭超：保持金智教育独立性的承诺。

履行情况：严格履行上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

4、控股股东、实际控制人之一郭超：避免同业竞争的承诺。

履行情况：严格履行上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

5、控股股东、实际控制人之一郭超：减少和规范关联交易的承诺。

履行情况：严格履行上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

6、控股股东、实际控制人之一郭超：股份锁定的承诺。

履行情况：严格履行上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
保函保证金	冻结	742,891.00	0.16%	银行保函保证金
总计	-	742,891.00	0.16%	-

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	45,244,125	75.41%	1,050,000	46,294,125	77.16%
	其中：控股股东、实际控制人	26,233,750	43.72%	-6,349,000	19,884,750	33.14%
	董事、监事、高管	22,113,625	36.86%	-6,611,000	15,502,625	25.84%
	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	14,755,875	24.59%	-1,050,000	13,705,875	22.84%
	其中：控股股东、实际控制人	10,766,250	17.94%	0	10,766,250	17.94%
	董事、监事、高管	13,705,875	22.84%	0	13,705,875	22.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		25				

(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	郭超	18,366,000	-3,915,000	14,451,000	24.09%	6,221,250	8,229,750
2	王天寿	9,984,000	69,000	10,053,000	16.76%	0	10,053,000
3	史鸣杰	12,334,000	-2,697,000	9,637,000	16.06%	4,545,000	5,092,000
4	南京明德信息科技有限公司	6,300,000	263,000	6,563,000	10.94%	0	6,563,000
5	郭家银	2,956,500	0	2,956,500	4.93%	0	2,956,500
合计		49,940,500	-6,280,000	43,660,500	72.78%	10,766,250	32,894,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郭超、史鸣杰为一致行动人、公司共同实际控制人，另郭超持有南京明德 60%的股权，史鸣杰持有南京明德 40%的股权，郭超、史鸣杰、南京明德为公司共同控股股东、一致行动人。除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

郭超、史鸣杰、南京明德信息科技有限公司为本公司共同控股股东。

(1) **郭超**，男，1973年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。1997年4月至2000年12月任江苏东大金智网络与信息系统有限公司软件事业部总经理；2001年1月至2008年1月任江苏金智科技股份有限公司副总经理；2008年2月至2013年5月任江苏金智教育信息技术有限公司总经理；2011年3月至2015年3月任南京乔木科技有限公司执行董事；2011年6月至2014年12月任福建金智亚太信息技术有限公司董事长；2012年5月至2016年12月任南京云智信息科技有限公司董事长；2012年6月至今任安徽皖新金智教育科技有限公司董事；2013年6月至2014年9月任江苏金智教育信息技术有限公司董事长；2013年11月至今任南京明德信息科技有限公司执行董事兼经理；2014年10月至今任江苏金智教育信息股份有限公司董事长；2015年6月至2018年1月任江苏知途教育科技有限公司执行董事；2018年5月至今任南京混沌管理咨询有限公司执行董事；2018年7月至今任江苏金智教育工程技术有限公司执行董事。

(2) **史鸣杰**，男，1975年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年7月至1998年10月任中国人民银行深圳分行高级软件工程师；1998年11月至2000年6月任万国软件开发（深圳）有限公司跨行业解决方案经理；2000年6月至2001年7月任赛博科技（深圳）有限公司市场销售总监；2001年7月至2003年1月任南京南大百合网络科技有限公司市场销售总监；2003年1月至2008年1月任江苏金智科技股份有限公司任软件事业部副总经理；2008年2月至2013年5月任江苏金智教育信息技术有限公司常务副总经理；2011年6月至2014年12月任福建金智亚太信息技术有限公司董事兼经理；2013年6月至2014年9月任江苏金智教育信息技术有限公司总经理；2014年4月至2015年8月任上海科探金智信息技术有限公司执行董事；2014年10月至今任江苏金智教育信息股份有限公司董事兼总经理；2013年11月至今任南京明德信息科技有限公司监事；2017年11月至今任南京明德商服信息技术有限公司执行董事兼总经理。2018年7月至今任南京圆周网络科技有限公司执行董事。

(3) 南京明德信息科技有限公司

名称：南京明德信息科技有限公司

法定代表人：郭超

成立日期：2009年7月31日

统一社会信用代码：91320115690430365U

注册资本：700万元人民币

注册地址：南京市江宁区胜太路99号3号楼2楼201单元

经营范围：经济信息咨询；科技投资；企业管理咨询。（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）

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

本公司共同实际控制人为郭超、史鸣杰，具体情况参加本节“三、（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭超	董事长	男	1973年2月	硕士研究生	2017年9月至2020年9月	是
史鸣杰	董事、总经理	男	1975年4月	硕士研究生	2017年9月至2020年9月	是
黄坚	董事、副总经理	男	1977年4月	本科	2017年9月至2020年9月	是
王沁红	董事、副总经理	女	1963年3月	硕士研究生	2017年9月至2020年9月	是
王邵辉	董事	男	1982年5月	本科	2018年9月至2020年9月	否
杨松	监事会主席	男	1974年8月	本科	2017年9月至2020年9月	是
吴任穷	职工监事	男	1977年9月	本科	2017年9月至2020年9月	是
袁浩翔	监事	男	1982年4月	硕士研究生	2018年9月至2020年9月	否
尹海林	董事会秘书	男	1977年8月	本科	2017年9月至2020年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事郭超、董事兼总经理史鸣杰为公司共同实际控制人。郭超、史鸣杰、南京明德为公司共同控股股东、一致行动人。

其余董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
郭超	董事长	18,366,000	-3,915,000	14,451,000	24.09%	0
史鸣杰	董事、总经理	12,334,000	-2,697,000	9,637,000	16.06%	0

黄坚	董事、副总经理	2,400,000	0	2,400,000	4.00%	0
王沁红	董事、副总经理	1,894,500	0	1,894,500	3.16%	0
王绍辉	董事	0	0	0	0.00%	0
杨松	监事会主席	225,000	1,000	226,000	0.38%	0
吴任穷	职工监事	225,000	0	225,000	0.38%	0
袁浩翔	监事	0	0	0	0.00%	0
尹海林	董事会秘书	375,000	0	375,000	0.63%	0
合计	-	35,819,500	-6,611,000	29,208,500	48.70%	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
徐兵	董事	离任	无	个人原因辞去职务
黄云侠	监事	离任	无	个人原因辞去职务
王绍辉	无	新任	董事	原董事离任，选举新任
袁浩翔	无	新任	监事	原监事离任，选举新任

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

王邵辉先生

1982年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年11月至2007年6月任江西联创光电科技股份有限公司（600363.sh）投资管理员；2007年9月至2009年9月任宁波金田铜业（集团）股份有限公司投资分析师；2009年11月至2011年3月任奥普集团控股有限公司（00477.hk）投资主管；2011年4月至2016年9月任杭州海邦投资管理有限公司总裁助理；2016年10月至今任杭州立晟投资管理有限公司执行董事兼总经理。

袁浩翔先生

1982年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008年4月至今在上海盛宇股权投资基金管理有限公司任职，目前担任总经理助理一职。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	84	66
销售人员	161	170
技术人员	589	655
财务人员	10	10
运营人员	16	36
员工总计	860	937

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	49	56
本科	572	601
专科	231	272
专科以下	7	6
员工总计	860	937

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、薪酬政策情况

公司根据工作岗位、员工能力及工作业绩确定员工薪酬，依法缴纳各项社会保险和住房公积金，并为员工提供了商业保险等多项福利保障。

2、人才培养情况

公司高度重视员工的培训，制定了详细的人才培训计划，培训内容包括新员工培训、任职能力培训、经验分享、专项提升训练营等，培训方式包括内部培训和外部培训、线上网络培训和线下实体培训等。通过培训不断提升员工素质和能力，提高了工作效率，增强企业凝聚力。

3、离退休情况

截至报告期末，无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	15	17

核心人员的变动情况

2018年，原核心技术人员离职1名、调离技术岗位1名，同时新增核心技术人员4名。公司核心技术团队保持稳定，有力保障了公司的技术研发和经营。加之公司历来重视人才引进和内部培养，有针对性招聘和培养了一批掌握新兴技术、具备互联网思维的优秀研发和运营人才，不断增强的研发实力，为公司的平台化转型战略提供了有力的人才保障。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

2018年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。2018年，公司未制定新的内部治理制度。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、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。公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均能够符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律和规章制度的规定，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东表决权、知情权、质询权及参与权。2018年召开的股东大会均由董事会召集。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018年，公司董事、监事的任免，对外投资、股权转让、关联交易等事项均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2018年，公司按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，对章程进行了如下修订：

2018年7月10日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》，决定根据公司经营发展需要，变更公司注册地址、经营范围，并相应修改《公司章程》，具体内容详见公司于2018年7月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-022）。

（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	3	<p>1、第二届董事会第二次会议：</p> <p>审议：《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年公司年度报告》、《2017年公司年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年财务预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《2018年度投资理财产品的议案》、《2018年度日常性关联交易预计的议案》、《2018年度向关联方承租办公用房的议案》、《2018年度聘请审计机构的议案》、《关于2018年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于2016年度会计差错更正专项说明的议案》、《关于计提商誉减值准备的议案》、《关于追认2017年度向关联方承租办公用房超出关联交易预计金额的议案》、《关于公司购买土地使用权的议案》、《关于召开2017年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第三次会议：</p> <p>审议：《关于变更公司注册地址的议案》、《关于</p>

		<p>变更公司经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于设立信息化业务工程实施及运营维护服务全资子公司的议案》、《关于设立互联网增值运营服务业务子公司的议案》、《关于子公司南京明德商服信息技术有限公司增资扩股的议案》、《关于增加购买土地使用权资金预算的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第四次会议：</p> <p>审议：《关于提名王邵辉先生为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《公司 2018 年半年度报告》、《关于子公司购买土地使用权的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议：</p> <p>审议：《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年公司年度报告》、《2017 年公司年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年财务预算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于 2016 年度会计差错更正专项说明的议案》、《关于计提商誉减值准备的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第三次会议：</p> <p>审议：《关于提名袁浩翔先生为公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》、《公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017 年年度股东大会：</p> <p>审议：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及年报摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配预案的</p>

		<p>议案》、《关于 2018 年度投资理财产品的议案》、《关于 2018 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于 2018 年度向关联方承租办公用房的议案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于〈2016 年度会计差错更正专项说明〉的议案》、《关于计提商誉减值准备的议案》、《关于追认 2017 年度向关联方承租办公用房超出关联交易预计金额的议案》。</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会：</p> <p>审议：《关于变更公司注册地址的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会：</p> <p>审议：《关于选举王邵辉先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举袁浩翔先生为公司第二届监事会非职工监事的议案》。</p>
--	--	---

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。2018年召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职

责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，2018年，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2018年末，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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：2018年，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司已建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东及其控制的其他企业。与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(一) 业务独立

公司拥有独立的采购、研发、生产、销售体系，独立签署各项与其经营相关的合同，独立开展各项经营活动。具有完整的业务流程和独立的经营场所以及销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行经营的情形，不存在显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，具备与经营业务体系相配套的资产，拥有独立的软件著作权、非专利技术等核心无形资产。公司的研发设备、生产设备等资产完全由公司独立享有或使用，不存在与控股股东共用的情形；公司资产、资金不存在被控股股东占用的情形；公司不存在以其资产、权益或信誉为其控股股东提供担保的情形。

(三) 人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，履行了相应程序，不存在股东越权干预公司人事任命的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取工资报酬，均未在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员也未在控股股东及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险等均由公司独立管理。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司财务会计人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职及领薪。

(五) 机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设置了独立的、适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，独立行使经营管理职权。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，各组织机构的设置、运行和管理均

独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在合署办公、混合经营或上下级关系的情形。

综上所述，本公司资产、业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，涵盖了研发、销售、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节。从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

2018年，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

2018年，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

2018年，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的年度报告披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和公司《信息披露事务管理制度》。2018年，公司未发生年报重大差错，未因发生年报重大差错而处分相关责任人员。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZH10221 号	
审计机构名称	立信会计事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日	
注册会计师姓名	诸旭敏、刘婷	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文： 江苏金智教育信息股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江苏金智教育信息股份有限公司（以下简称金智教育）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金智教育 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，我们独立于金智教育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 金智教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金智教育 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

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，管理层负责评估金智教育的持续经营能力，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。

治理层负责监督金智教育的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就金智教育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：诸旭敏

中国注册会计师：刘 婷

中国·上海

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、(一)	17,747,101.33	33,068,076.86
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)	102,530,013.02	64,566,087.72
预付款项	五、(三)	6,134,143.04	3,237,380.21
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)	47,407,747.83	37,627,064.97
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	50,903,768.38	64,165,885.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	217,480,000.00	186,990,000.00
流动资产合计		442,202,773.60	389,654,495.23
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	五、(七)	3,264,885.41	3,227,455.19
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	6,703,249.66	8,268,698.89
在建工程	五、(九)	11,224,556.25	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	605,503.45	1,101,736.29
开发支出			
商誉	五、(十一)		
长期待摊费用	五、(十二)	1,928,992.19	2,202,269.04
递延所得税资产	五、(十三)	8,717,756.05	7,610,267.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,444,943.01	22,410,426.45
资产总计		474,647,716.61	412,064,921.68
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、(十四)	34,830,953.29	22,455,063.94
预收款项	五、(十五)	130,321,825.95	161,573,426.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	48,539,360.20	37,293,050.98
应交税费	五、(十七)	12,613,808.80	10,378,921.11
其他应付款	五、(十八)	4,459,144.03	4,051,704.90
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	五、(十九)		249,999.94
其他流动负债			
流动负债合计		230,765,092.27	236,002,167.43
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	五、(二十)	6,832,580.80	5,506,777.56
递延收益	五、(二十一)	4,100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,932,580.80	5,506,777.56
负债合计		241,697,673.07	241,508,944.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	33,427,941.33	33,427,941.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	13,892,063.61	7,030,829.68
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	117,915,115.69	64,485,520.95
归属于母公司所有者权益合计		225,235,120.63	164,944,291.96
少数股东权益		7,714,922.91	5,611,684.73
所有者权益合计		232,950,043.54	170,555,976.69
负债和所有者权益总计		474,647,716.61	412,064,921.68

法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王沁红

会计机构负责人：王欢

(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		11,890,770.08	12,222,122.73
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	十四、(一)	87,925,901.68	58,863,727.06
预付款项		5,912,685.19	3,187,821.34
其他应收款	十四、(二)	55,197,422.65	37,092,286.23

存货		53,603,162.01	64,216,335.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		190,320,000.00	186,090,000.00
流动资产合计		404,849,941.61	361,672,293.08
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	十四、(三)	31,159,706.39	18,282,276.17
投资性房地产			
固定资产		6,495,842.38	8,132,789.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		605,503.45	1,101,736.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,877,458.90	2,141,135.71
递延所得税资产		8,104,362.15	7,192,195.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,242,873.27	36,850,132.22
资产总计		453,092,814.88	398,522,425.30
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		27,860,628.29	19,850,141.78
预收款项		129,981,333.40	160,830,179.54
应付职工薪酬		38,658,912.65	35,439,609.10
应交税费		10,399,689.14	9,387,960.16
其他应付款		3,441,861.59	3,888,407.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			249,999.94
其他流动负债			
流动负债合计		210,342,425.07	229,646,297.67
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		6,572,521.47	5,410,598.56
递延收益		4,100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,672,521.47	5,410,598.56
负债合计		221,014,946.54	235,056,896.23
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,770,995.62	31,770,995.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,892,063.61	7,030,829.68
一般风险准备			
未分配利润		126,414,809.11	64,663,703.77
所有者权益合计		232,077,868.34	163,465,529.07
负债和所有者权益合计		453,092,814.88	398,522,425.30

(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		413,230,851.00	304,560,689.46
其中：营业收入	五、(二十六)	413,230,851.00	304,560,689.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		371,789,200.86	281,203,634.38
其中：营业成本	五、(二十六)	186,003,269.96	117,610,486.29
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、(二十七)	3,622,333.28	2,447,356.25
销售费用	五、(二十八)	64,823,149.10	52,642,993.51
管理费用	五、(二十九)	40,196,974.16	29,338,879.58
研发费用	五、(三十)	71,450,011.93	73,401,039.41
财务费用	五、(三十一)	-39,826.70	-100,260.08
其中：利息费用			
利息收入		79,792.65	172,966.83
资产减值损失	五、(三十二)	5,733,289.13	5,863,139.42
加：其他收益	五、(三十三)	17,000,272.14	10,391,849.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	5,993,647.04	2,990,328.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,430.22	-1,215,471.62
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、(三十五)	13,362.41	63,717.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,448,931.73	36,802,950.97
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、(三十六)	421,818.06	768,170.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,027,113.67	36,034,780.58
减：所得税费用	五、(三十七)	3,428,046.82	1,595,229.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,599,066.85	34,439,551.41
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）		60,599,066.85	34,439,551.41
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		308,238.18	-63,874.76
2.归属于母公司所有者的净利润		60,290,828.67	34,503,426.17
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		60,599,066.85	34,439,551.41

归属于母公司所有者的综合收益总额		60,290,828.67	34,503,426.17
归属于少数股东的综合收益总额		308,238.18	-63,874.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.00	0.58
（二）稀释每股收益		1.00	0.58

法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王沁红

会计机构负责人：王欢

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	388,404,788.54	290,736,232.84
减：营业成本	十四、（四）	177,117,493.01	115,039,280.52
税金及附加		3,252,144.53	2,298,131.52
销售费用		58,209,229.62	50,405,616.53
管理费用		33,557,550.02	26,411,888.05
研发费用		60,482,316.92	70,207,252.08
财务费用		-39,146.41	-102,176.97
其中：利息费用			
利息收入		70,790.96	165,743.85
资产减值损失		5,077,508.24	4,444,090.18
加：其他收益		16,186,984.28	10,377,090.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	5,641,506.83	2,799,567.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,430.22	-1,215,471.62
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）		13,362.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,589,546.13	35,208,808.94
加：营业外收入			
减：营业外支出		356,670.97	732,060.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,232,875.16	34,476,748.51
减：所得税费用		3,620,535.89	1,399,816.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,612,339.27	33,076,931.62
（一）持续经营净利润		68,612,339.27	33,076,931.62
（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		68,612,339.27	33,076,931.62
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		382,571,609.78	335,989,856.89
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		15,646,313.15	8,268,275.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	8,893,685.99	2,989,788.27
经营活动现金流入小计		407,111,608.92	347,247,920.58
购买商品、接受劳务支付的现金		99,194,851.87	76,535,698.14
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		184,776,689.35	135,636,534.11
支付的各项税费		37,123,350.10	19,688,533.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	63,703,978.89	57,260,348.85

经营活动现金流出小计		384,798,870.21	289,121,114.21
经营活动产生的现金流量净额		22,312,738.71	58,126,806.37
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		5,956,216.82	4,205,800.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,570.00	110,804.25
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		6,012,786.82	4,316,604.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,851,471.06	4,126,598.68
投资支付的现金		30,490,000.00	186,990,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,341,471.06	191,116,598.68
投资活动产生的现金流量净额		-38,328,684.24	-186,799,994.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,795,000.00	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,795,000.00	4,500,000.00
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			
筹资活动现金流入小计		1,795,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,795,000.00	4,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十九）	-14,220,945.53	-124,173,187.78
加：期初现金及现金等价物余额		31,225,155.86	155,398,343.64
六、期末现金及现金等价物余额		17,004,210.33	31,225,155.86

法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王沁红

会计机构负责人：王欢

（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		358,438,406.93	327,887,954.38
收到的税费返还		15,126,363.39	8,261,309.14
收到其他与经营活动有关的现金		8,216,991.48	2,505,551.77
经营活动现金流入小计		381,781,761.80	338,654,815.29
购买商品、接受劳务支付的现金		101,069,393.93	78,743,075.98
支付给职工以及为职工支付的现金		163,278,409.84	127,238,457.80
支付的各项税费		34,796,511.44	19,170,659.86
支付其他与经营活动有关的现金		67,960,157.30	54,729,167.15
经营活动现金流出小计		367,104,472.51	279,881,360.79
经营活动产生的现金流量净额		14,677,289.29	58,773,454.50
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		5,599,614.26	4,015,039.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,570.00	35,804.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,104,462.35	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,760,646.61	4,050,843.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,499,258.55	3,994,970.57
投资支付的现金		4,230,000.00	186,090,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,940,000.00	6,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,669,258.55	196,584,970.57
投资活动产生的现金流量净额		-13,908,611.94	-192,534,127.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十四、(六)	768,677.35	-133,760,672.68
加：期初现金及现金等价物余额		10,379,201.73	144,139,874.41
六、期末现金及现金等价物余额		11,147,879.08	10,379,201.73

(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	60,000,000.00				33,427,941.33				7,030,829.68		64,485,520.95	5,611,684.73	170,555,976.69
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	60,000,000.00				33,427,941.33				7,030,829.68		64,485,520.95	5,611,684.73	170,555,976.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,861,233.93		53,429,594.74	2,103,238.18	62,394,066.85
（一）综合收益总额											60,290,828.67	308,238.18	60,599,066.85
（二）所有者投入和减少资本												1,795,000.00	1,795,000.00
1. 股东投入的普通股												1,795,000.00	1,795,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,861,233.93	-6,861,233.93			
1. 提取盈余公积								6,861,233.93	-6,861,233.93			
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	60,000,000.00			33,427,941.33				13,892,063.61	117,915,115.69	7,714,922.91	232,950,043.54	

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	60,000,000.00				34,573,049.57				3,723,136.52		33,289,787.94	30,451.25	131,616,425.28
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	60,000,000.00				34,573,049.57				3,723,136.52		33,289,787.94	30,451.25	131,616,425.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,145,108.24				3,307,693.16		31,195,733.01	5,581,233.48	38,939,551.41
（一）综合收益总额											34,503,426.17	-63,874.76	34,439,551.41
（二）所有者投入和减少资本												4,500,000.00	4,500,000.00
1. 股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								3,307,693.16	-3,307,693.16		
1. 提取盈余公积								3,307,693.16	-3,307,693.16		
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				-1,145,108.24						1,145,108.24	
四、本年期末余额	60,000,000.00			33,427,941.33				7,030,829.68	64,485,520.95	5,611,684.73	170,555,976.69

法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王沁红

会计机构负责人：王欢

(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	60,000,000.00				31,770,995.62				7,030,829.68		64,663,703.77	163,465,529.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				31,770,995.62				7,030,829.68		64,663,703.77	163,465,529.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,861,233.93		61,751,105.34	68,612,339.27
（一）综合收益总额											68,612,339.27	68,612,339.27
（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									6,861,233.93		-6,861,233.93	
1. 提取盈余公积									6,861,233.93		-6,861,233.93	

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	60,000,000.00				31,770,995.62				13,892,063.61		126,414,809.11	232,077,868.34

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	60,000,000.00				34,095,263.33				3,723,136.52		34,894,465.31	132,712,865.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				34,095,263.33				3,723,136.52		34,894,465.31	132,712,865.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-2,324,267.71				3,307,693.16		29,769,238.46	30,752,663.91
(一)综合收益总额											33,076,931.62	33,076,931.62
(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									3,307,693.16		-3,307,693.16	
1. 提取盈余公积									3,307,693.16		-3,307,693.16	
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					-2,324,267.71							-2,324,267.71
四、本年期末余额	60,000,000.00				31,770,995.62				7,030,829.68		64,663,703.77	163,465,529.07

财务报表附注
2018 年

单位：人民币元

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏金智教育信息股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏金智科技股份有限公司投资设立。公司于 2008 年 1 月 23 日在江苏省工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 1,000.00 万元。

2009 年 7 月，经公司股东会决议，南京国信金智创业投资中心（有限合伙）对公司增资 800.00 万元，上述增资完成后，公司注册资本变更为 1,800.00 万元，公司已于 2009 年 7 月 13 日办理了工商变更登记手续。

2009 年 9 月，经公司股东会决议，南京明德信息科技有限公司对公司增资 500.00 万元，上述增资完成后，公司注册资本变更为 2,300.00 万元，公司已于 2009 年 9 月 28 日办理了工商变更登记手续。

2010 年 11 月，经公司股东会决议，江苏金智科技股份有限公司将其持有公司的股权中的 1,000.00 万元（占公司注册资本的 43.48%）转让给南京金智创业投资有限公司。公司已于 2010 年 12 月 22 日办理了工商变更登记手续。

2011 年 12 月，经公司股东会决议，公司决定增加注册资本人民币 500.00 万元，其中：南京明德信息科技有限公司增资人民币 200.00 万元；天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）增资人民币 300.00 万元。上述增资完成后，公司注册资本变更为 2,800.00 万元。公司于 2011 年 12 月办理了工商变更登记手续。

2013 年 12 月，经公司股东会决议，南京国信金智创业投资中心（有限合伙）将其持有的本公司的 240.00 万元股权转让给南京金智创业投资有限公司，280.00 万元股权转让给天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙），168.00 万元股权转让给王天寿。南京明德信息科技有限公司将其持有的本公司的 70.00 万元股权转让给天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）。公司于 2013 年 12 月 30 日办理了工商变更登记手续。

2014 年 4 月 22 日，南京金智创业投资有限公司更名为江苏金智集团有限公司。至此公司股权结构如下：江苏金智集团有限公司出资为人民币 1,240.00 万元，占注册资本的 44.29%；天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）出资为人民币 650.00 万元，占注册资本的 23.21%；南京明德信息科技有限公司出资为人民币 630.00 万元，占注册资本的 22.50%；王天寿出资为人民币 168.00 万元，占注册资本的 6.00%；南京国信金智创业投资中心（有限合伙）出资为人民币 112.00 万元，占注册资本的 4.00%。

2014 年 8 月 31 日，经股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，并于 2014 年 10 月 30 日办理了工商变更登记手续。

2015年5月27日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】2290号文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于2015年6月17日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：金智教育，证券代码：832624。

2015年12月3日，天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股650.00万股，占公司总股本的23.21%。南京明德信息科技有限公司、南京国信金智创业投资中心（有限合伙）分别通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股210.00万股、37.3333万股，分别占总资本的7.5%、1.33%。

2015年12月3日，天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股650.00万股，转让给郭家银、王沁红、黄坚、蒋力、蒋进、刘冰、胡小平、周平、张曙光、杨松和尹海林，占公司总股本的23.21%。南京明德信息科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股210.00万股，转让给郭超、史鸣杰，占总资本的7.5%。南京国信金智创业投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股37.3333万股，转让给杨兆兵，占总资本的1.33%。

2016年2月，经公司第一届董事会第五次会议和2016年第一次临时股东大会批准，公司向董事、监事、高级管理人员郭超、史鸣杰、王天寿、黄坚、王沁红、吴任穷、尹海林共计7人，非公开发行人民币普通股1,200.00万股，每股面值人民币1元，认购价格为人民币5.36元/股，募集资金总额为人民币6,432.00万元（前述募集资金于2016年4月28日全部存入公司指定的募集资金专项账户），其中：新增注册资本人民币1,200.00万元，增加资本公积（股本溢价）人民币5,232.00万元。

2016年6月，公司股东郭家银通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股65.60万股，转让给史鸣杰，占公司总股本的1.64%。

2016年7月，公司股东南京国信金智创业投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股37.3333万股，转让给杨兆兵，占公司总股本的0.93%。

2016年8月，公司股东江苏金智集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股180.00万股，转让给郭超，占公司总股本的4.50%。

2016年8月，经公司第一届董事会第八次会议和2016年第三次临时股东大会批准，公司以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增股本2,000.00万股，并于2016年9月7日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成本次转增的股份登记手续，后于2016年9月26日办理了本次转增的工商变更登记手续。本次转增后公司股权结构如下：江苏金智集团有限公司出资为人民币1,590.00万元，占注册资本的26.50%；郭超出资为人民币1,099.50万元，占注册资本的18.33%；王天寿出资为826.50万元，占注册资本的13.78%；

史鸣杰出资为 704.40 万元，占注册资本的 11.74%；南京明德信息科技有限公司出资为 630.00 万元，占注册资本的 10.50%；郭家银出资为 295.65 万元，占注册资本的 4.93%；王沁红出资为 189.45 万元，占注册资本的 3.16%；黄坚出资为 120.00 万元，占注册资本的 2.00%；杨兆兵出资为 111.9999 万元，占注册资本的 1.87%；蒋力出资为 84.00 万元，占注册资本的 1.40%；南京国信金智创业投资中心（有限合伙）出资为 56.0001 万元，占注册资本的 0.93%；蒋进出资为 52.50 万元，占注册资本的 0.88%；胡小平出资为 52.50 万元，占注册资本的 0.88%；刘冰出资为 52.50 万元，占注册资本的 0.88%；尹海林出资为 37.50 万元，占注册资本的 0.63%；周平出资为 30.00 万元，占注册资本的 0.50%；杨松出资为 22.50 万元，占注册资本的 0.38%；张曙光出资为 22.50 万元，占注册资本的 0.38%；吴任穷出资为 22.50 万元，占注册资本的 0.38%。

2017 年 6 月和 2017 年 12 月，股东之间通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式完成股权转让，截至 2017 年 12 月 31 日公司股权结构如下：郭超出资为 1,836.60 万元，占注册资本的 30.61%；史鸣杰出资为 1,233.40 万元，占注册资本的 20.56%；王天寿出资为 998.40 万元，占注册资本的 16.64%；江苏金智集团有限公司出资为 200.00 万元，占注册资本的 3.33%；黄坚出资为 240.00 万元，占注册资本的 4.00%；南京明德信息科技有限公司出资为 630.00 万元，占注册资本的 10.50%；郭家银出资为 295.65 万元，占注册资本的 4.93%；王沁红出资为 189.45 万元，占注册资本的 3.16%；蒋力出资为 84.00 万元，占注册资本的 1.40%；蒋进出资为 52.50 万元，占注册资本的 0.88%；胡小平出资为 52.50 万元，占注册资本的 0.88%；刘冰出资为 52.50 万元，占注册资本的 0.88%；尹海林出资为 37.50 万元，占注册资本的 0.63%；周平出资为 30.00 万元，占注册资本的 0.50%；杨松出资为 22.50 万元，占注册资本的 0.38%；张曙光出资为 22.50 万元，占注册资本的 0.38%；吴任穷出资为 22.50 万元，占注册资本的 0.38%。

2018 年度，股东之间通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式完成股权转让，截至 2018 年 12 月 31 日公司股权结构如下：郭超出资为 1,445.10 万元，占注册资本的 24.09%；王天寿出资为 1,005.30 万元，占注册资本的 16.76%；史鸣杰出资为 963.70 万元，占注册资本的 16.06%；南京明德信息科技有限公司出资为 656.30 万元，占注册资本的 10.94%；郭家银出资为 295.65 万元，占注册资本的 4.93%；黄坚出资为 240.00 万元，占注册资本的 4.00%；王沁红出资为 189.45 万元，占注册资本的 3.16%；北京居然之家投资管理中心（有限合伙）出资为 155.60 万元，占注册资本的 2.59%；上海恒毓投资中心（有限合伙）出资为 133.40 万元，占注册资本的 2.22%；绍兴海邦人才创业投资中心（有限合伙）出资为 111.10 万元，占注册资本的 1.85%；宁波北岸智谷海邦创业投资合伙企业（有限合伙）出资为 97.70 万元，占注册资本的 1.63%；杭州擎优投资管理合伙企业（有限合伙）出资为 88.90 万元，占注册资本的 1.48%；诸暨中叶至源股权投资合伙企业（有限合伙）出资为 88.90 万元，占注册资本的 1.48%；沈胜昔出资为 85.00 万元，占注册资本的 1.42%；蒋力出资为 84.00 万

元，占注册资本的 1.40%；宁波梅山保税港区文勤伟胜股权投资合伙企业（有限合伙）出资为 80.10 万元，占注册资本的 1.34%；蒋进出资为 52.50 万元，占注册资本的 0.88%；胡小平出资为 52.50 万元，占注册资本的 0.88%；尹海林出资为 37.50 万元，占注册资本的 0.63%；周平出资为 30.00 万元，占注册资本的 0.50%；刘冰出资为 26.20 万元，占注册资本的 0.44%；杨松出资为 22.60 万元，占注册资本的 0.38%；张曙光出资为 22.60 万元，占注册资本的 0.38%；吴任穷出资为 22.50 万元，占注册资本的 0.38%；杭州立晟佳悦创业投资合伙企业（有限合伙）出资为 13.40 万元，占注册资本的 0.22%。

公司统一社会信用代码为 91320000672014528T；

公司法定代表人：郭超；

公司注册地：南京市江宁区秣陵街道利源南路 55 号 9 号楼 C7 幢；

公司经营范围：教育软件的开发、销售，计算机软硬件的开发、销售，计算机信息系统设计、施工及技术咨询服务业，电子产品及通讯设备（卫星地面接收设施除外）的销售及技术咨询服务业，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易业务。

截至 2018 年 12 月 31 日止，郭超、史鸣杰通过直接和间接方式合计持股比例为 51.09%；郭超、史鸣杰、南京明德为本公司的共同控股股东；郭超、史鸣杰作为一致行动人，是本公司的实际控制人。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 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
江苏金智教育培训中心
福建金智信息技术有限公司
江苏知途教育科技有限公司
南京明德商服信息技术有限公司
江苏金智教育工程技术有限公司
南京圆周网络科技有限公司
南京混沌管理咨询有限公司
南京知途科技信息有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

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、重要会计政策及会计估计

(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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（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

①一般处理方法

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(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

对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等，以下同）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。单项金额重大是指：应收款项余额在 100 万元以上的（含 100 万元）。

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

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	除单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项以外的应收款项
--------------------	---------------------------------------

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
一年以内（含一年）	5%	5%
一至两年	10%	10%
两至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，根据其未来现金

流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、 本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项

本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项，按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(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

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

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

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

(十五) 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

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	预计使用年限	净残值率	年折旧率
办公设备	5年	3%-5%	19.00%-19.40%
运输设备	5年	3%-5%	19.00%-19.40%
电子设备	3-5年	3%-5%	19.00%-32.33%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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
软件	5 年	预计可使用年限

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

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、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) 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。本公司长期待摊费用包括：房屋装修款等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

采用直线法在收益年限内进行摊销，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

3、 项目缺陷责任修复准备金的核算方法

本公司在确认收入时，按照确认合同金额计提 1% 的缺陷责任修复准备金，各项目维保期结束时冲销尚未用完的修复准备金。

(二十四) 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、 公司各项业务收入确认具体方法

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

(二十五) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助； 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资

产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一)企业能够满足政府补助所附条件；
- (二)企业能够收到政府补助。

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。

(二十六) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十七) 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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：①本公司的母公司；②本公司的子公司；③与本公司受同一母公司控制的其他企业；④对本公司实施共同控制的投资方；⑤对本公司施加重大影响的投资方；⑥本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；⑦本公司的联营企业，包括联营

企业的子公司；⑧本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；⑨本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；⑩本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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。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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	按财政部规定执行	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 102,530,013.02 元，上期金额 64,566,087.72 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 34,830,953.29 元，上期金额 22,455,063.94 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 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。</p>	按财政部规定执行	<p>调减“管理费用”本期金额 71,450,011.93 元，上期金额 73,401,039.41 元，重分类至“研发费用”。</p>

2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	17%、16%、6%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%

本公司及子公司适用的企业所得税税率情况具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏金智教育信息股份有限公司	15%
江苏知途教育科技有限公司	15%
江苏金智教育培训中心	20%
其他子公司	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。根据国务院国发【2011】4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，继续实施软件增值税优惠政策。根据财税【2012】71号《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，本公司及子公司技术信息服务从2012年10月起由营业税改为增值税，适用6%税率。根据财税【2016】36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，本公司全资子公司江苏金智教育培训中心从2016年5月1日起由营业税改为增值税，为增值税小规模纳税人，适用3%的征收率。

2、 企业所得税

(1) 本公司于2015年10月10日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201532001804，有效期三年。2018年本公司通过了高新技术企业的复审，于2018年11月28日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201832003225，有效期三年。三年内继续享受国家高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(2) 本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司于 2018 年 12 月 3 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201832007739，有效期三年。本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司自 2018 年起企业所得税按 15% 的税率征收。

(3) 根据财税〔2017〕43 号文件《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司全资子公司江苏金智教育培训中心执行 20% 的企业所得税税率。

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	180,375.42	137,124.00
银行存款	16,823,834.91	31,088,031.86
其他货币资金	742,891.00	1,842,921.00
合计	17,747,101.33	33,068,076.86

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	742,891.00	1,842,921.00
合计	742,891.00	1,842,921.00

货币资金风险说明：除上述列明的其他货币资金外，期末货币资金余额中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或潜在收回风险的款项的情况。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	567,566.00	1,000,000.00
应收账款	101,962,447.02	63,566,087.72
合计	102,530,013.02	64,566,087.72

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	567,566.00	1,000,000.00
合计	567,566.00	1,000,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,442,536.23	100.00%	9,480,089.21	8.51%	101,962,447.02	69,395,214.96	100.00%	5,829,127.24	8.40%	63,566,087.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	111,442,536.23	100.00%	9,480,089.21	--	101,962,447.02	69,395,214.96	100.00%	5,829,127.24	--	63,566,087.72

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	89,627,590.12	4,481,379.50	5.00%
1 至 2 年	13,700,974.80	1,370,097.48	10.00%
2 至 3 年	4,723,570.65	1,417,071.20	30.00%
3 至 4 年	1,825,195.18	912,597.59	50.00%
4 至 5 年	1,331,310.19	1,065,048.15	80.00%
5 年以上	233,895.29	233,895.29	100.00%
合计	111,442,536.23	9,480,089.21	8.51%

(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 3,651,878.61 元，转回坏账准备金额 916.64 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款余额中无应收关联方欠款。

(6) 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
阿里云计算有限公司	8,252,100.00	7.40%	488,901.01
南宁市迈越软件有限责任公司	4,875,491.93	4.37%	243,774.60
常州信息职业技术学院	3,879,126.79	3.48%	193,956.34
中国建设银行股份有限公司黄石分行	3,540,000.00	3.18%	177,000.00
湖北水利水电职业技术学院	3,127,137.17	2.81%	176,163.72
合计	23,673,855.89	21.24%	1,279,795.67

(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	5,593,810.40	91.19%	3,167,475.68	97.84%
1 至 2 年	520,161.70	8.48%	59,904.53	1.85%
2 至 3 年	10,170.94	0.17%	0.00	0.00%
3 年以上	10,000.00	0.16%	10,000.00	0.31%
合计	6,134,143.04	100.00%	3,237,380.21	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
南京网新科技文化产业有限公司	1,501,946.07	24.49%
武汉微思达教育科技有限公司	859,961.55	14.02%
南京力合创展科技服务有限公司	584,316.65	9.53%
南京亲诚惠容建筑工程有限公司	495,675.20	8.08%
南京软件园科技发展有限公司	375,525.00	6.12%
合计	3,817,424.47	62.24%

3、 期末预付款项余额中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

4、 期末预付款项余额中无预付关联方款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	47,407,747.83	37,627,064.97
合计	47,407,747.83	37,627,064.97

1、 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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,656,930.80	100.00%	9,249,182.97	16.32%	47,407,747.83	44,793,920.78	100.00%	7,166,855.81	16.00%	37,627,064.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	56,656,930.80	100.00%	9,249,182.97	--	47,407,747.83	44,793,920.78	100.00%	7,166,855.81	--	37,627,064.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,941,133.72	1,347,056.69	5.00%
1 至 2 年	18,441,854.25	1,844,185.43	10.00%
2 至 3 年	4,690,237.83	1,407,071.35	30.00%
3 至 4 年	2,541,895.00	1,270,947.50	50.00%
4 至 5 年	3,309,440.00	2,647,552.00	80.00%
5 年以上	732,370.00	732,370.00	100.00%
合计	56,656,930.80	9,249,182.97	16.32%

(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 2,088,779.56 元, 本期转回坏账准备金额 6,452.40 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款余额中无应收关联方欠款。

(6) 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
深圳大学	保证金	2,352,770.00	一至两年	4.15%	235,277.00
宜宾学院	保证金	1,248,800.00	两年以内	2.20%	95,120.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	1,129,500.00	两年以内	1.99%	80,275.00
四川师范大学	保证金	1,058,860.00	三年以内	1.87%	83,493.00
上海健康医学院附属卫生学校	保证金	919,500.00	一年以内	1.62%	45,975.00
合计		6,709,430.00		11.83%	540,140.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	50,903,768.38	0.00	50,903,768.38	64,165,885.47	0.00	64,165,885.47
合计	50,903,768.38	0.00	50,903,768.38	64,165,885.47	0.00	64,165,885.47

2、 存货跌价准备

本报告各期期末本公司的存货项目的账面成本均低于可变现净值, 故对存货项目未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	217,480,000.00	186,990,000.00
合计	217,480,000.00	186,990,000.00

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
安徽皖新金智教育科技有限公司	3,227,455.19	0.00	0.00	37,430.22	0.00	0.00	0.00	0.00	3,264,885.41	0.00	0.00
小计	3,227,455.19	0.00	0.00	37,430.22	0.00	0.00	0.00	0.00	3,264,885.41	0.00	0.00
合计	3,227,455.19	0.00	0.00	37,430.22	0.00	0.00	0.00	0.00	3,264,885.41	0.00	0.00

2、 本公司长期股权投资的账面价值均低于其可收回金额，故未计提长期投资减值准备。

(八) 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	6,703,249.66	8,268,698.89
固定资产清理	0.00	0.00
合计	6,703,249.66	8,268,698.89

2、 固定资产情况

项目	办公家具	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	2,792,544.25	2,556,085.11	15,004,939.46	20,353,568.82
(2) 本期增加金额	190,787.00	362,051.72	1,707,578.39	2,260,417.11
—购置	190,787.00	362,051.72	1,707,578.39	2,260,417.11
(3) 本期减少金额	0.00	396,010.37	2,535,233.90	2,931,244.27
—处置或报废	0.00	396,010.37	2,535,233.90	2,931,244.27
(4) 期末余额	2,983,331.25	2,522,126.46	14,177,283.95	19,682,741.66
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	2,209,527.66	2,041,577.22	7,833,765.05	12,084,869.93
(2) 本期增加金额	193,912.98	374,916.96	3,169,099.28	3,737,929.22
—计提	193,912.98	374,916.96	3,169,099.28	3,737,929.22
(3) 本期减少金额	0.00	384,130.06	2,459,177.09	2,843,307.15
—处置或报废	0.00	384,130.06	2,459,177.09	2,843,307.15
(4) 期末余额	2,403,440.64	2,032,364.12	8,543,687.24	12,979,492.00
3. 减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	579,890.61	489,762.34	5,633,596.71	6,703,249.66
(2) 年初账面价值	583,016.59	514,507.89	7,171,174.41	8,268,698.89

3、 期末无用于抵押担保的固定资产。

4、 期末本公司固定资产的账面价值均低于可收回金额，故未计提固定资产减值准备。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	11,224,556.25	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	11,224,556.25	0.00

2、 在建工程情况

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
南京博雅教育产业园项目	11,224,556.25	0.00	11,224,556.25	0.00	0.00	0.00
合计	11,224,556.25	0.00	11,224,556.25	0.00	0.00	0.00

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南京博雅教育产业园项目	110,252,800.00	0.00	11,224,556.25	0.00	0.00	11,224,556.25	10.18%	0.00%	0.00	0.00	--	自筹
合计	110,252,800.00	0.00	11,224,556.25	0.00	0.00	11,224,556.25	--	--	0.00	0.00	--	

4、 期末本公司在建工程的账面价值均低于可收回金额，故未计提在建工程减值准备。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,998,154.14	2,998,154.14
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
—购置	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	2,998,154.14	2,998,154.14
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	1,896,417.85	1,896,417.85
(2) 本期增加金额	496,232.84	496,232.84
—计提	496,232.84	496,232.84
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	2,392,650.69	2,392,650.69
3. 减值准备		
(1) 年初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	605,503.45	605,503.45
(2) 年初账面价值	1,101,736.29	1,101,736.29

2、 期末无用于抵押担保的无形资产。

3、 期末本公司无形资产账面价值均低于可收回金额，故未计提无形资产减值准备。

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
收购福建金智亚 太信息技术有限公司 20%股权	1,160,455.66	0.00	0.00	0.00	0.00	1,160,455.66
合计	1,160,455.66	0.00	0.00	0.00	0.00	1,160,455.66

注：本公司于 2013 年 5 月 21 日收购福建金智亚太信息技术有限公司 20% 的股权，股权转让款为 2,000,000.00 元，企业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 1,160,455.66 元，确认为商誉。福建金智亚太信息技术有限公司已于 2013 年 7 月 24 日完成上述股权转让的工商变更登记手续。2015 年 2 月 15 日，福建金智亚太信息技术有限公司更名为福建金智信息技术有限公司。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购福建金智亚 太信息技术有限公司 20%股权	1,160,455.66	0.00	0.00	0.00	0.00	1,160,455.66
合计	1,160,455.66	0.00	0.00	0.00	0.00	1,160,455.66

注：由于福建金智信息技术有限公司经营业绩低于预期，本公司已于 2017 年对该商誉全额计提减值准备。

(十二) 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
装修费	2,161,469.04	434,193.57	614,274.55	139,695.87	1,841,692.19
其他	40,800.00	72,000.00	25,500.00	0.00	87,300.00
合计	2,202,269.04	506,193.57	639,774.55	139,695.87	1,928,992.19

(十三) 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	18,674,680.83	2,807,634.03	14,156,438.71	2,159,745.13
预计负债	6,832,580.80	1,024,887.12	5,506,777.56	835,634.53
递延收益	4,100,000.00	615,000.00	249,999.94	37,499.99
会计收入与税务收入差异	25,648,211.38	3,847,231.69	29,656,528.28	4,448,479.23
内部交易未实现利润	2,820,021.39	423,003.21	859,387.75	128,908.16
合计	58,075,494.40	8,717,756.05	50,429,132.24	7,610,267.04

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	34,830,953.29	22,455,063.94
合计	34,830,953.29	22,455,063.94

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
一年以内	28,263,188.46	20,134,535.70
一至两年	5,044,536.51	1,431,206.83
二至三年	669,435.97	542,027.51
三年以上	853,792.35	347,293.90
合计	34,830,953.29	22,455,063.94

(2) 期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 期末应付账款余额中应付关联方款项，详见注释九、（六）。

(4) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿里云计算有限公司	1,268,773.58	应付货款
精华教育科技股份有限公司	457,560.40	应付货款
北京天创同为科技有限公司	360,000.00	应付货款
杭州决明数据科技有限公司	343,018.53	应付货款
合计	2,429,352.51	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	95,746,199.39	118,465,453.78
一至两年	23,836,149.97	28,133,064.51
二至三年	7,601,143.63	11,577,899.93
三年以上	3,138,332.96	3,397,008.34
合计	130,321,825.95	161,573,426.56

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	4,412,275.24	未完工
深圳大学	4,297,400.00	未完工
河南护理职业学院	2,472,406.06	未完工
复旦大学	2,459,188.87	未完工
南京医科大学	1,556,313.21	未完工
合计	15,197,583.38	

3、 期末预收账款余额中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

4、 期末预收账款余额中无预收关联方款项。

(十六) 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	37,293,050.98	185,853,843.26	174,607,534.04	48,539,360.20
离职后福利-设定提存计划	0.00	9,810,155.31	9,810,155.31	0.00
辞退福利	0.00	359,000.00	359,000.00	0.00
合计	37,293,050.98	196,022,998.57	184,776,689.35	48,539,360.20

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	37,064,216.98	169,423,449.84	157,948,306.62	48,539,360.20
(2) 职工福利费	0.00	3,972,463.74	3,972,463.74	0.00
(3) 社会保险费	0.00	5,093,758.83	5,093,758.83	0.00
其中：医疗保险费	0.00	4,574,670.59	4,574,670.59	0.00
工伤保险费	0.00	116,791.61	116,791.61	0.00
生育保险费	0.00	402,296.63	402,296.63	0.00
(4) 住房公积金	228,834.00	5,099,912.39	5,328,746.39	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	2,264,258.46	2,264,258.46	0.00
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	37,293,050.98	185,853,843.26	174,607,534.04	48,539,360.20

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	0.00	9,536,516.81	9,536,516.81	0.00
失业保险费	0.00	273,638.50	273,638.50	0.00
合计	0.00	9,810,155.31	9,810,155.31	0.00

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,740,263.44	4,761,405.48
企业所得税	3,312,455.92	4,176,802.37
城市维护建设税	590,625.77	362,474.90
教育费附加	422,235.94	258,910.64

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	525,631.47	805,781.26
其他	22,596.26	13,546.46
合计	12,613,808.80	10,378,921.11

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	4,459,144.03	4,051,704.90
合计	4,459,144.03	4,051,704.90

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
预提费用	3,326,916.06	2,842,938.60
往来款、保证金	908,909.34	986,864.44
代扣代缴	91,324.63	158,636.86
其他	131,994.00	63,265.00
合计	4,459,144.03	4,051,704.90

(2) 账龄分析

项目	期末余额	年初余额
一年以内	3,632,566.32	3,262,616.53
一至两年	41,939.34	246,650.00
两至三年	242,200.00	528,000.00
三年以上	542,438.37	14,438.37
合计	4,459,144.03	4,051,704.90

(3) 期末其他应付款余额中无应付持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末其他应付款余额中无应付关联方款项。

(5) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	性质或内容
精华教育科技股份有限公司	672,900.00	保证金

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的其他非流动负债	0.00	249,999.94
合计	0.00	249,999.94

(二十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
售后服务费	6,832,580.80	5,506,777.56
合计	6,832,580.80	5,506,777.56

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	0.00	5,500,000.00	1,400,000.00	4,100,000.00
合计	0.00	5,500,000.00	1,400,000.00	4,100,000.00

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏省级战略新兴产业发展专项资金	0.00	3,500,000.00	1,400,000.00	0.00	2,100,000.00	与收益相关
JITRI-金智联合创新中心	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与收益相关
合计	0.00	5,500,000.00	1,400,000.00	0.00	4,100,000.00	

注①: 根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅文件《关于下达 2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》(苏发改高技发【2017】1594 号、苏财建【2017】295 号)的通知, 本公司申报的基于学习大数据和人工智能技术的人才专业技能培养云平台产业化项目, 项目起止年限: 2017 年 1 月至 2019 年 12 月。本公司于 2018 年 5 月收到政府补助拨款 350.00 万元。根据会计准则, 与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。截止 2018 年 12 月 31 日, 累计结转损益金额为 140.00 万元, 递延收益余额为 210.00 万元。

注②: 2018 年, 本公司与江苏省产业技术研究院签订《关于合作成立“JITRI—金智联合创新中心”协议书》, 合作成立“JITRI—金智联合创新中心”, 建设期三年, 该合作预计获得

江苏省产业技术研究院补助拨款 250.00 万元，本公司 2018 年收到补助拨款 200.00 万元。根据会计准则，与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。截止 2018 年 12 月 31 日，累计结转损益金额为 0.00 元，递延收益余额为 200.00 万元。

(二十二) 股本

项目	年初余额		本期变动增减 (+、-)				期末余额	
	数量	比例	发行新股	股权转让	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份								
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	14,755,875.00	24.59%	0.00	0.00	-1,050,000.00	-1,050,000.00	13,705,875.00	22.84%
其中：境内非国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	14,755,875.00	24.59%	0.00	0.00	-1,050,000.00	-1,050,000.00	13,705,875.00	22.84%
有限售条件股份合计	14,755,875.00	24.59%	0.00	0.00	-1,050,000.00	-1,050,000.00	13,705,875.00	22.84%
二、无限售条件股份								
1、人民币普通股	45,244,125.00	75.41%	0.00	0.00	1,050,000.00	1,050,000.00	46,294,125.00	77.16%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其他	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
无限售条件股份合计	45,244,125.00	75.41%	0.00	0.00	1,050,000.00	1,050,000.00	46,294,125.00	77.16%
三、股份总数	60,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	100.00%

股本情况变动说明：

1、股东刘冰原持有公司 52.50 万股股份，其中限售股 52.50 万股股份。鉴于刘冰担任本公司副总经理任期届满，且从公司离职满半年，因此于 2018 年 5 月按规定办理了刘冰所持有的 52.50 万股股份的解除限售手续。

2、股东蒋进原持有公司 52.50 万股股份，其中限售股 52.50 万股股份。鉴于蒋进担任本公司副总经理任期届满，且调离高级管理人员岗位满半年，因此于 2018 年 5 月按规定办理了蒋进所持有的 52.50 万股股份的解除限售手续。

3、2017 年 12 月，史鸣杰与江苏金智集团有限公司签署《股份转让协议书》，江苏金智集团有限公司将所持有的 552.90 万股股份转让给史鸣杰，占公司总股本的 9.2150%。截止 2017 年 12 月 31 日金智集团通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式累计向史鸣杰转让公司 529.00 万股股份，占公司总股本的 8.8167%；金智集团于 2018 年 1 月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向史鸣杰转让公司 23.90 万股股份，占公司总股本的 0.3983%。

4、2017年12月，王天寿与江苏金智集团有限公司签署《股份转让协议书》，江苏金智集团有限公司将所持有的180.00万股股份转让给王天寿，占公司总股本的3%。金智集团于2017年12月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向王天寿转让公司3.90万股股份，占公司总股本的0.0650%；金智集团于2018年1月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向王天寿转让公司176.10万股股份，占公司总股本的2.9350%。

5、王天寿于2018年6月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向杨松、张曙光转让持有的公司0.20万股股份，占公司总股本的0.0033%。

6、2018年7月，杭州擎优投资管理合伙企业（有限合伙）与郭超签署《股份转让协议书》，郭超将所持有的金智教育88.90万股股份转让给杭州擎优投资管理合伙企业（有限合伙），占公司总股本的1.4817%。郭超于2018年7月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向杭州擎优投资管理合伙企业（有限合伙）转让公司88.90万股股份；占公司总股本的1.4817%。

7、2018年7月，上海恒毓投资中心（有限合伙）与郭超、史鸣杰及南京明德信息科技有限公司签署《股份转让协议书》，郭超将所持有的金智教育133.40万股股份转让给上海恒毓投资中心（有限合伙），占公司总股本的2.2233%。郭超于2018年7月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向上海恒毓投资中心（有限合伙）转让公司133.40万股股份，占公司总股本的2.2233%。

8、2018年7月，沈胜昔与郭超签署《股份转让协议书》，郭超将所持有的金智教育85.00万股股份转让给沈胜昔，占公司总股本的1.4167%。郭超于2018年7月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向沈胜昔转让公司85.00万股股份，占公司总股本的1.4167%。

9、2018年7月，杭州立晟投资管理有限公司与史鸣杰签署《股份转让协议书》，史鸣杰将所持有的金智教育13.40万股股份转让给杭州立晟投资管理有限公司，占公司总股本的0.2233%。史鸣杰于2018年7月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向杭州立晟投资管理有限公司转让公司13.40万股股份，占公司总股本的0.2233%。

10、2018年7月，宁波北岸智谷海邦创业投资合伙企业（有限合伙）与史鸣杰签署《股份转让协议书》，史鸣杰将所持有的金智教育97.70万股股份转让给宁波北岸智谷海邦创业投资合伙企业（有限合伙），占公司总股本的1.6283%。史鸣杰于2018年7月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向宁波北岸智谷海邦创业投资合伙企业（有限合伙）转让公司97.70万股股份，占公司总股本的1.6283%。

11、2018年7月，北京居然之家投资管理中心（有限合伙）与郭超签署《股份转让协议书》，郭超将所持有的金智教育84.20万股股份转让给北京居然之家投资管理中心（有限合伙），占公司总股本的1.4033%。郭超于2018年7月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向北京居然之家投资管理中心（有限合伙）转让公司84.20万股股份，占公

司总股本的 1.4033%。

12、2018 年 7 月，北京居然之家投资管理中心（有限合伙）与史鸣杰签署《股份转让协议书》，史鸣杰将所持有的金智教育 71.40 万股股份转让给北京居然之家投资管理中心（有限合伙），占公司总股本的 1.1900%。史鸣杰于 2018 年 7 月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向北京居然之家投资管理中心（有限合伙）转让公司 71.40 万股股份，占公司总股本的 1.1900%。

13、2018 年 7 月，绍兴海邦人才创业投资中心（有限合伙）与史鸣杰签署《股份转让协议书》，史鸣杰将所持有的金智教育 111.10 万股股份转让给绍兴海邦人才创业投资中心（有限合伙），占公司总股本的 1.8517%。史鸣杰于 2018 年 7 月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向绍兴海邦人才创业投资中心（有限合伙）转让公司 111.10 万股股份，占公司总股本的 1.8517%。

14、2018 年 7 月，诸暨中叶至源股权投资合伙企业（有限合伙）与王天寿签署《股份转让协议书》，王天寿将所持有的金智教育 88.90 万股股份转让给诸暨中叶至源股权投资合伙企业（有限合伙），占公司总股本的 1.4817%。王天寿于 2018 年 7 月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向诸暨中叶至源股权投资合伙企业（有限合伙）转让公司 88.90 万股股份，占公司总股本的 1.4817%。

15、2018 年 8 月，宁波梅山保税港区文勤伟胜股权投资合伙企业（有限合伙）与王天寿签署《股份转让协议书》，王天寿将所持有的 44.50 万股股份转让给宁波梅山保税港区文勤伟胜股权投资合伙企业（有限合伙），占公司总股本的 0.7417%。王天寿于 2018 年 8 月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向宁波梅山保税港区文勤伟胜股权投资合伙企业（有限合伙）转让公司 44.50 万股股份，占公司总股本的 0.7417%。

16、2018 年 10 月，宁波梅山保税港区文勤伟胜股权投资合伙企业（有限合伙）与王天寿签署《股份转让协议书》，王天寿将所持有的 35.60 万股股份转让给宁波梅山保税港区文勤伟胜股权投资合伙企业（有限合伙），占公司总股本的 0.5933%。王天寿于 2018 年 10 月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向宁波梅山保税港区文勤伟胜股权投资合伙企业（有限合伙）转让公司 35.60 万股股份，占公司总股本的 0.5933%。

17、2018 年 10 月，南京明德信息科技有限公司与刘冰签署《股份转让协议书》，刘冰将所持有的 26.30 万股股份转让给南京明德信息科技有限公司，占公司总股本的 0.4383%。刘冰于 2018 年 10 月通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式向南京明德信息科技有限公司转让公司 26.30 万股股份，占公司总股本的 0.4383%。

(二十三) 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）	33,427,941.33	0.00	0.00	33,427,941.33
合计	33,427,941.33	0.00	0.00	33,427,941.33

(二十四) 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	7,030,829.68	6,861,233.93	0.00	13,892,063.61
合计	7,030,829.68	6,861,233.93	0.00	13,892,063.61

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	64,485,520.95	33,289,787.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	64,485,520.95	33,289,787.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,290,828.67	34,503,426.17
减：提取法定盈余公积	6,861,233.93	3,307,693.16
期末未分配利润	117,915,115.69	64,485,520.95

(二十六) 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	413,230,851.00	186,003,269.96	304,560,689.46	117,610,486.29
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	413,230,851.00	186,003,269.96	304,560,689.46	117,610,486.29

1、按业务类别列示营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件	360,070,128.06	147,646,709.43	255,999,774.42	85,031,902.68
系统集成	20,801,462.74	20,193,997.33	24,613,977.23	22,711,231.57
运维、培训等服务	32,359,260.20	18,162,563.20	23,946,937.81	9,867,352.04
合计	413,230,851.00	186,003,269.96	304,560,689.46	117,610,486.29

2、 本期前五名客户的营业收入情况

本期发生额	营业收入总额	占营业收入比例
东南大学	7,418,610.76	1.80%
南宁市迈越软件有限责任公司	7,106,976.10	1.72%
黑龙江大学	7,011,228.31	1.70%
四川师范大学	6,823,968.77	1.65%
阿里云计算有限公司	6,341,698.10	1.53%
合计	34,702,482.04	8.40%

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,052,747.30	1,366,171.16
教育费附加	1,466,248.09	975,836.55
印花税	103,337.89	105,348.54
合计	3,622,333.28	2,447,356.25

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	39,640,308.73	29,888,078.14
办公经费	1,602,854.66	4,084,679.53
差旅费	9,629,178.72	6,710,223.21
广告宣传推广费	2,153,054.78	2,409,037.23
业务招待费	7,141,516.07	5,883,748.70
会议费	627,519.83	551,227.88
服务费	360,403.79	215,469.45
租赁费	1,902,362.14	1,902,420.83
装修费用	17,800.00	0.00
运输费	620.00	123.00
折旧及摊销	421,727.14	557,120.11
售后服务费	1,325,803.24	440,865.43
合计	64,823,149.10	52,642,993.51

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	21,807,050.52	15,324,708.66
办公经费	2,548,472.07	1,654,414.87
差旅费	1,981,456.58	1,538,411.60
广告宣传推广费	656,784.09	1,121,728.57
服务费	1,444,832.67	2,306,598.68
业务招待费	3,086,619.35	1,911,805.12
折旧及摊销	1,425,647.63	1,505,123.75
租赁及物业费	2,124,622.55	750,464.01
会议费	4,910,976.08	3,220,552.20
装修费用	210,512.62	0.00
其他	0.00	5,072.12
合计	40,196,974.16	29,338,879.58

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	58,841,404.51	63,060,393.94
直接投入费用	226,933.04	336,491.47
委托外部研究开发费用	6,422,505.94	3,899,837.83
折旧费用与长期待摊费用	1,703,136.90	1,722,861.28
无形资产摊销费用	142,735.25	515,656.89
其他费用	4,113,296.29	3,865,798.00
合计	71,450,011.93	73,401,039.41

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	79,792.65	172,966.83
手续费	39,965.95	72,706.75
合计	-39,826.70	-100,260.08

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,733,289.13	4,702,683.76
商誉减值损失	0.00	1,160,455.66
合计	5,733,289.13	5,863,139.42

(三十三) 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
政府补助	3,127,409.69	2,127,315.78	与收益相关
小型企业税收减免	666.47	3,224.66	与收益相关
退税	13,872,195.98	8,261,309.14	与收益相关
合计	17,000,272.14	10,391,849.58	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,430.22	-1,215,471.62
理财产品收益	5,956,216.82	4,205,800.28
合计	5,993,647.04	2,990,328.66

(三十五) 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
处置固定资产利得	13,362.41	63,717.65	13,362.41
合计	13,362.41	63,717.65	13,362.41

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	49,928.88	140,696.58	49,928.88
公益性捐赠支出	50,000.00	0.00	50,000.00
综合基金	309,063.06	617,996.80	0.00
其他	12,826.12	9,477.01	12,826.12
合计	421,818.06	768,170.39	112,755.00

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,304,318.94	4,245,710.44
递延所得税费用	-1,107,489.01	-2,650,603.77
上年所得税汇算清缴数	-1,768,783.11	122.50
合计	3,428,046.82	1,595,229.17

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	64,027,113.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,604,067.03
子公司适用不同税率的影响	-838,812.67
调整以前期间所得税的影响	-1,768,783.11
非应税收入的影响	-5,614.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,312,668.03
研发费用加计扣除的影响	-8,060,188.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-225,313.85
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	3,410,024.25
所得税费用	3,428,046.82

(三十八) 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
利息收入	79,792.65	172,966.83
补贴收入	6,977,409.75	335,899.73
现金余额中有限制的资金收回	1,100,030.00	0.00
备用金、往来款	575,003.59	2,451,053.71
保证金、押金	161,450.00	29,868.00
合计	8,893,685.99	2,989,788.27

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
办公经费	4,411,315.23	5,731,095.60

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传推广费	3,057,171.78	3,555,892.48
差旅费	11,741,918.11	8,024,397.06
租赁费	3,530,859.16	2,666,646.02
业务招待费	10,112,808.75	7,698,159.93
会务费	5,609,284.59	3,884,205.13
服务费	1,758,058.27	2,510,439.84
装修费用	723,987.82	0.00
研究开发费	10,402,456.23	8,004,435.44
捐赠支出	50,000.00	0.00
银行手续费	39,965.95	72,706.75
保证金、押金	11,725,516.59	13,688,974.51
备用金、往来款	527,190.29	737,938.12
支付现金余额中受限制的资金	0.00	667,388.00
其他	13,446.12	18,069.97
合计	63,703,978.89	57,260,348.85

(三十九) 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	60,599,066.85	34,439,551.41
加：资产减值准备	5,733,289.13	5,863,139.42
固定资产折旧	3,737,929.22	3,642,255.64
无形资产摊销	496,232.84	519,585.21
长期待摊费用摊销	639,774.55	579,464.86
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）	-13,362.41	-63,717.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,928.88	140,696.58
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,993,647.04	-2,990,328.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,107,489.01	-2,650,603.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,262,117.09	-8,761,653.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,274,630.12	-45,210,935.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,528.73	72,619,352.93
经营活动产生的现金流量净额	22,312,738.71	58,126,806.37

补充资料	本期金额	上期金额
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,004,210.33	31,225,155.86
减：现金的期初余额	31,225,155.86	155,398,343.64
现金及现金等价物净增加额	-14,220,945.53	-124,173,187.78

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	17,004,210.33	31,225,155.86
其中：库存现金	180,375.42	137,124.00
可随时用于支付的银行存款	16,823,834.91	31,088,031.86
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	17,004,210.33	31,225,155.86
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	742,891.00	1,842,921.00

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	742,891.00	保函保证金
合计	742,891.00	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生新增的非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生新增的同一控制下的企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、本期新设子公司 4 家，情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
江苏金智教育工程技术有限公司	南京市	南京市	教育信息化技术；计算机软件开发、软件设计、销售、维护；计算机系统工程服务；计算机系统集成；信息技术研发与技术推广、软件技术服务；计算机及辅助设备的销售及相关技术服务；信息技术咨询服务	100.00%	--
南京圆周网络科技有限公司	南京市	南京市	计算机软件开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动；承办展览展示、文学、艺术、科技讲座以及演讲活动；会议服务；人力资源咨询；企业策划；从事互联网文化活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；在线数据处理与交易处理业务。	78.80%	--
南京混沌管理咨询有限公司	南京市	南京市	企业管理咨询、商务信息咨询、人力资源咨询、企业形象策划、市场营销策划、会务服务、展示展览服务、市场调研、组织企业文化交流活动	--	28.05%

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
南京知途科技信息有限公司	南京市	南京市	科技信息咨询；电子出版技术、互联网技术、软件技术、电子商务技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；从事国家批准设置的特定职业和职业标准范围以外的培训（不含国家统一认可的职业证书类培训）；计算机硬件生产；计算机系统集成；计算机及辅助设备、软件销售、技术服务；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；展览展示服务；会议服务；广告设计、制作、代理、发布。	--	55.00%

2、本期注销子公司 1 家，情况如下：

经公司第一届董事会第十三次会议和 2017 年第一次临时股东大会批准，本公司子公司南京金智科教产业投资中心（有限合伙）根据合伙协议的有关规定经全体合伙人同意，决定解散南京金智科教产业投资中心（有限合伙），南京金智科教产业投资中心（有限合伙）已于 2018 年 1 月 2 日完成工商注销手续。

七、 在其他主体中的权益

（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	
江苏金智教育培训中心	南京市	南京市	培训	100.00%	--	非同一控制下企业合并
福建金智信息技术有限公司	福州市	福州市	教育软件的开发、销售；计算机硬件的开发、销售；计算机信息系统设计、施工及技术咨询；电子产品及通讯设备的批发、代购代销	80.00%	--	非同一控制下企业合并
南京金智科教产业投资中心（有限合伙）	南京市	南京市	教育（非学历）、文化、传媒及互联网产业投资；企业管理、管理咨询；经济信息咨询	--	--	设立

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	
江苏知途教育科技有限公司	南京市	南京市	在线教育技术、电子出版技术、互联网技术、软件技术、电子商务技术的技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训（不含与学历教育相关的培训或服务）；计算机软硬件的生产；计算机系统集成；计算机及辅助设备、软件的销售及相关技术服务；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；展览展示；会议服务；设计、制作、代理、发布广告。	55.00%	--	设立
南京明德商服信息技术有限公司	南京市	南京市	计算机网络信息技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软件开发、软件设计、销售；五金交电、电子产品、电子设备、音像制品、摄影摄像器材、文化用品、计算机软硬件、网络设备及辅助设备、化妆品、卫生用品、实验设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、体育用品、百货、纺织品、服装、日用品、家具、饲料、花卉、装饰材料、通讯设备、工艺礼品、钟表眼镜、仪器仪表的网上销售；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；会展服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；代订酒店、票务代理	100.00%	--	设立
江苏金智教育工程技术有限公司	南京市	南京市	教育信息化技术；计算机软件开发、软件设计、销售、维护；计算机系统工程服务；计算机系统集成；信息技术研发与技术推广、软件技术服务；计算机及辅助设备的销售及相关技术服务；信息技术咨询服务	100.00%	--	设立
南京圆周网络科技有限公司	南京市	南京市	计算机软件开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动；承办展览展示、文学、艺术、科技讲座以及演讲活动；会议服务；人力资源咨询；企业策划；从事互联网文化活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；在线数据处理与交易处理业务。	78.80%	--	设立
南京混沌管理咨询有限公司	南京市	南京市	企业管理咨询、商务信息咨询、人力资源咨询、企业形象策划、市场营销策划、会务服务、展示展览服务、市场调研、组织企业文化交流活动	--	28.05%	设立

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	
南京知途科技信息有限公司	南京市	南京市	科技信息咨询；电子出版技术、互联网技术、软件技术、电子商务技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；从事国家批准设置的特定职业和职业标准范围以外的培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；计算机硬件生产；计算机系统集成；计算机及辅助设备、软件销售、技术服务；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；展览展示服务；会议服务；广告设计、制作、代理、发布。	--	55.00%	设立

注：经公司第一届董事会第十三次会议和 2017 年第一次临时股东大会批准，本公司子公司南京金智科教产业投资中心（有限合伙）根据合伙协议的有关规定经全体合伙人同意，决定解散南京金智科教产业投资中心（有限合伙），南京金智科教产业投资中心（有限合伙）已于 2018 年 1 月 2 日完成工商注销手续。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建金智信息技术有限公司	20.00%	28,079.05	0.00	1,284,915.78
江苏知途教育科技有限公司	45.00%	1,165,051.18	0.00	5,519,899.18

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建金智信息技术有限公司	7,057,641.37	78,487.79	7,136,129.16	711,550.22	0.00	711,550.22	7,053,896.42	117,842.85	7,171,739.27	882,635.59	4,920.00	887,555.59
江苏知途教育科技有限公司	24,885,133.48	1,114,525.96	25,999,659.44	13,473,157.49	260,059.33	13,733,216.82	16,046,898.46	189,002.69	16,235,901.15	6,467,202.16	91,259.00	6,558,461.16

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建金智信息技术有限公司	2,909,694.13	140,395.26	140,395.26	-110,402.53	3,713,116.69	-42,602.37	-42,602.37	49,635.17
江苏知途教育科技有限公司	25,912,817.67	2,589,002.63	2,589,002.63	-1,589,983.97	14,949,627.90	1,393,779.04	1,393,779.04	-653,648.22

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽皖新金智教育科技有限公司	合肥市	合肥市	教育软件开发	45.00%	--	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	安徽皖新金智教育科技有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	8,358,815.88	7,088,883.82
非流动资产	4,021,988.39	4,543,644.75
资产合计	12,380,804.27	11,632,528.57
流动负债	5,126,614.48	4,461,517.04
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	5,126,614.48	4,461,517.04
少数股东权益	3,264,385.41	3,226,955.19
归属于母公司股东权益	3,989,804.38	3,944,056.34
按持股比例计算的净资产份额	3,264,385.41	3,226,955.19
营业收入	25,634,046.31	18,741,766.97
净利润	83,178.26	-2,701,048.04
综合收益总额	83,178.26	-2,701,048.04
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。由于公司产品主要面向国内的高等学校等事业单位，由于项目施工周期较长，应收账款回款周期较长，存在应收账款余额过大的风险，但是绝大部分应收款项账龄控制在1年之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

本公司无外币金融资产及负债以及承诺未来以外币支付的款项,无汇率风险。

(2) 利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 20%。为维持该比例,本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。本公司期末无借款余额,不存在利率变动风险。

(三) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

2016年8月15日,郭超与史鸣杰签署了《一致行动人协议》,约定双方以一致行动人的身份参与公司决策,在向董事会、股东大会行使提案权和表决权时保持一致,包括双方在南京明德股东会审议有关公司事项的议案时采取一致行动,保证南京明德作为公司股东,在向公司股东大会行使提案权和表决权时,与郭超、史鸣杰保持一致。

截止2018年12月31日,郭超、史鸣杰通过直接和间接方式合计持股比例为51.09%;郭超、史鸣杰、南京明德为本公司的共同控股股东;郭超、史鸣杰作为一致行动人,是本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽皖新金智教育科技有限公司	本公司联营企业

(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
江苏金智科技股份有限公司	受本公司原股东金智集团控制
江苏东大金智信息系统有限公司	受本公司原股东金智集团控制
南京汉铭企业管理有限公司	受本公司原股东金智集团控制
南京云智信息科技有限公司	受本公司原股东金智集团控制
南京紫玉蓝莓科技有限公司	受本公司原股东金智集团控制且本公司股东王天寿担任高管的公司

注 1：截止 2018 年 01 月 02 日江苏金智集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式累计转让了其持有的江苏金智教育信息股份有限公司全部股权。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽皖新金智教育科技有限公司	技术服务	0.00	48,330.57
南京云智信息科技有限公司	软件开发	0.00	2,800,000.00
南京汉铭企业管理有限公司	业务招待	177,784.00	314,383.00
南京紫玉蓝莓科技有限公司	业务招待	1,600.00	74,080.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽皖新金智教育科技有限公司	销售商品、技术服务	0.00	169,811.32
江苏东大金智信息系统有限公司	技术服务	75,471.70	0.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏金智科技股份有限公司	办公用房	997,087.43	1,247,963.81

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏金智集团有限公司	20,000,000.00	2017-09-22	2018-09-21	已完成
江苏金智集团有限公司	10,000,000.00	2017-12-11	2018-12-11	已完成

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	安徽皖新金智教育科技有限公司	48,330.57	48,330.57

十、 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损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年度知识产权奖励	2,900.00	2,900.00	0.00	其他收益
2018 年南京市软件和信息服务业发展专项资金	625,000.00	625,000.00	0.00	其他收益
2018 年度南京市文化发展专项资金(产业类)	300,000.00	300,000.00	0.00	其他收益
江苏省级战略新兴产业发展专项资金	3,500,000.00	1,400,000.00	0.00	其他收益
2018 年度江宁区专利资助专项资金	12,000.00	12,000.00	0.00	其他收益
2018 年稳岗补贴	126,609.75	126,609.75	0.00	其他收益
2018 年南京市高企培育市级入库企业奖补资金	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
2018 年江苏省高企培育入库企业奖励	70,900.00	70,900.00	0.00	其他收益
研创园高新技术企业申报奖励	15,000.00	15,000.00	0.00	其他收益
2018 年度江宁区软件资金补助项目	125,000.00	125,000.00	0.00	其他收益
2015 年省科技成果转化专项资金	1,150,000.00	0.00	333,082.62	其他收益
2014 年省科技成果转化专项资金	5,750,000.00	0.00	958,333.39	其他收益
爱因斯坦 TM 科学课程体系的适应性研发与应用	1,000,000.00	249,999.94	500,000.04	其他收益
2017 年度稳岗补贴	159,399.73	0.00	159,399.73	其他收益
江宁区促进软件和信息服务业发展专项资金项目补助	117,500.00	0.00	117,500.00	其他收益
江宁区科技局科技创新券补助	50,000.00	0.00	50,000.00	其他收益
江宁经济技术开发区财政局工程补助	6,000.00	0.00	6,000.00	其他收益
江宁区科技局知识产权战略专项补助	3,000.00	0.00	3,000.00	其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2019 年 4 月 22 日，经本公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议审议并通过了《2018 年度利润分配预案》，决定本公司 2018 年度进行利润分配，本次权益分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。本次权益分派所涉个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101 号）执行。前述议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后 2 个月内实施。

(二) 截止报告日，除上述事项外，本公司无其他需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需说明的其他重要事项。

十四、 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	567,566.00	1,000,000.00
应收账款	87,358,335.68	57,863,727.06
合计	87,925,901.68	58,863,727.06

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	567,566.00	1,000,000.00
合计	567,566.00	1,000,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,945,289.55	100.00%	8,586,953.87	8.95%	87,358,335.68	63,368,012.83	100.00%	5,504,285.77	8.69%	57,863,727.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	95,945,289.55	100.00%	8,586,953.87	--	87,358,335.68	63,368,012.83	100.00%	5,504,285.77	--	57,863,727.06

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	75,795,803.64	3,789,790.18	5.00%
1 至 2 年	12,085,514.60	1,208,551.46	10.00%
2 至 3 年	4,723,570.65	1,417,071.20	30.00%
3 至 4 年	1,825,195.18	912,597.59	50.00%
4 至 5 年	1,281,310.19	1,025,048.15	80.00%
5 年以上	233,895.29	233,895.29	100.00%
合计	95,945,289.55	8,586,953.87	8.95%

(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 3,082,668.10 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 期末应收账款余额中无应收关联方欠款。

(6) 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
南宁市迈越软件有限责任公司	4,875,491.93	5.08%	243,774.60
中国建设银行股份有限公司黄石分行	3,540,000.00	3.69%	177,000.00
湖北水利水电职业技术学院	3,127,137.17	3.26%	176,163.72
甘肃农业大学	2,995,500.00	3.12%	149,775.00
防灾科技学院	2,836,500.00	2.96%	141,825.00
合计	17,374,629.10	18.11%	888,538.32

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	55,197,422.65	37,092,286.23
合计	55,197,422.65	37,092,286.23

1、 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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,318,817.08	100.00%	9,121,394.43	14.18%	55,197,422.65	44,218,840.52	100.00%	7,126,554.29	16.12%	37,092,286.23
其中：账龄组合	54,319,385.08	84.45%	9,121,394.43	16.79%	45,197,990.65	44,218,840.52	100.00%	7,126,554.29	16.12%	37,092,286.23
合并报表范围内的关联方组合	9,999,432.00	15.55%	0.00	0.00%	9,999,432.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	64,318,817.08	100.00%	9,121,394.43	--	55,197,422.65	44,218,840.52	100.00%	7,126,554.29	--	37,092,286.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,735,913.00	1,236,795.65	5.00%
1 至 2 年	18,326,004.25	1,832,600.43	10.00%
2 至 3 年	4,678,762.83	1,403,628.85	30.00%
3 至 4 年	2,536,895.00	1,268,447.50	50.00%
4 至 5 年	3,309,440.00	2,647,552.00	80.00%
5 年以上	732,370.00	732,370.00	100.00%
合计	54,319,385.08	9,121,394.43	--

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,994,840.14 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末余额中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 期末其他应收款余额中应收关联方欠款：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例
江苏金智教育工程技术有限公司	本公司全资子公司	8,999,432.00	13.99%
南京明德商服信息技术有限公司	本公司全资子公司	1,000,000.00	1.55%
合计		9,999,432.00	15.54%

(6) 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
江苏金智教育工程技术有限公司	往来款	8,999,432.00	一年以内	13.99%	0.00
深圳大学	保证金	2,352,770.00	一至两年	3.66%	235,277.00
宜宾学院	保证金	1,248,800.00	两年以内	1.94%	95,120.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	1,129,500.00	两年以内	1.76%	80,275.00
四川师范大学	保证金	1,058,860.00	三年以内	1.65%	83,493.00
合计		14,789,362.00		23.00%	494,165.00

(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	27,894,820.98	0.00	27,894,820.98	15,054,820.98	0.00	15,054,820.98
对联营、合营企业投资	3,264,885.41	0.00	3,264,885.41	3,227,455.19	0.00	3,227,455.19
合计	31,159,706.39	0.00	31,159,706.39	18,282,276.17	0.00	18,282,276.17

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
江苏金智教育培训中心	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
福建金智信息技术有限公司	5,279,088.69	0.00	0.00	5,279,088.69	0.00	0.00
南京金智科教创业投资中心（有限合伙）	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00
江苏知途教育科技有限公司	3,175,732.29	0.00	0.00	3,175,732.29	0.00	0.00
南京明德商服信息技术有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
江苏金智教育工程技术有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
南京圆周网络科技有限公司	0.00	3,940,000.00	0.00	3,940,000.00	0.00	0.00
合计	15,054,820.98	17,940,000.00	5,100,000.00	27,894,820.98	0.00	0.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
安徽皖新金智教育科技有限公司	3,227,455.19	0.00	0.00	37,430.22	0.00	0.00	0.00	0.00	3,264,885.41	0.00	0.00
合计	3,227,455.19	0.00	0.00	37,430.22	0.00	0.00	0.00	0.00	3,264,885.41	0.00	0.00

3、 长期股权投资减值准备

本公司长期股权投资的账面价值均低于其可收回金额，故未计提长期投资减值准备。

(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	388,404,788.54	177,117,493.01	290,736,232.84	115,039,280.52
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	388,404,788.54	177,117,493.01	290,736,232.84	115,039,280.52

1、按业务类别列示营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件	340,225,602.98	148,807,697.63	244,894,591.04	86,206,296.28
系统集成	20,784,221.36	20,278,211.16	24,489,361.89	22,626,598.57
运维、培训等服务	27,394,964.20	8,031,584.22	21,352,279.91	6,206,385.67
合计	388,404,788.54	177,117,493.01	290,736,232.84	115,039,280.52

2、本期前五名客户的营业收入情况

本期发生额	营业收入总额	占营业收入比例
东南大学	7,418,610.76	1.91%
南宁市迈越软件有限责任公司	7,106,976.10	1.83%
黑龙江大学	7,011,228.31	1.81%
四川师范大学	6,823,968.77	1.76%
北京交通运输职业学院	6,194,606.82	1.59%
合计	34,555,390.76	8.90%

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,430.22	-1,215,471.62
成本法核算的长期股权投资收益	4,462.35	0.00
理财产品收益	5,599,614.26	4,015,039.14
合计	5,641,506.83	2,799,567.52

(四) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,612,339.27	33,076,931.62
加：资产减值准备	5,077,508.24	4,444,090.18
固定资产折旧	3,685,370.39	3,592,985.31
无形资产摊销	496,232.84	519,585.21
长期待摊费用	626,574.51	575,098.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-13,362.41	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	49,928.88	131,189.47
财务费用	0.00	0.00
投资损失	-5,641,506.83	-2,799,567.52
递延所得税资产减少	-912,167.14	-2,841,776.14
存货的减少	10,613,173.71	-8,101,301.96
经营性应收项目的减少	-53,869,653.13	-39,665,319.78
经营性应付项目的增加	-14,047,149.04	69,841,539.92
经营活动产生的现金流量净额	14,677,289.29	58,773,454.50
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,147,879.08	10,379,201.73
减：现金的期初余额	10,379,201.73	144,139,874.41
现金及现金等价物净增加额	768,677.35	-133,760,672.68

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-36,566.47
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）	3,127,409.69
委托他人投资或管理资产的损益	5,956,216.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,826.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
减：所得税影响额	1,250,244.13
少数股东权益影响额	242,680.40
合计	7,491,309.39

(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	30.90%	1.0048	1.0048
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	27.06%	0.8800	0.8800

江苏金智教育信息股份有限公司
二〇一九年四月二十四日

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：

董事会秘书办公室