

成都佳发安泰教育科技股份有限公司

审计报告

大信审字【2019】第 3-00087 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2019】第3-00087号

成都佳发安泰教育科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都佳发安泰教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注三（十）、五（三）所述，截止2018年12月31日贵公司应收账款余额为155,296,347.17元，其中账龄超过一年的应收账款余额为44,735,289.90元，占期末应收



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账款总额的比例为 28.81%；截止 2018 年 12 月 31 日贵公司针对应收账款计提的坏账准备余额为 14,925,619.52 元。如有客观证据表明应收账款发生了减值时，管理层按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提单项坏账准备；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征组合，对其可回收性进行评估，根据历史应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，确定坏账准备的计提。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时需要识别已发生减值的账户和客观证据，并评估未来现金流量现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备计提的合理性确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

(1) 我们评估并测试了与应收账款减值相关的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 我们对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理；

(3) 我们复核了应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对账龄 1 年以上的大额应收账款可回收性的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

(4) 我们根据贵公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

(二) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十二）、五（二十七）所述，贵公司主营业务为研发、生产、销售具有自主知识产权和自主品牌的教育信息化产品并为用户提供相关服务，产品主要包括教育考试信息化产品系列、云巅智慧教育产品系列。2018 年度，贵公司实现营业收入 390,480,834.10 元，同比增长 103.13 %。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，且收入规模增长较快，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

(1) 了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(3) 结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

(4) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售出库单、客户验收单、销售回款等确认文件，核实收入的发生情况；

(5) 结合存货监盘、发出商品函证及验收情况，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨春强

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：姜坤

二〇一九年三月十九日

合并资产负债表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	459,462,716.28	462,619,726.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	85,250,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（三）	140,650,727.65	78,349,001.58
其中：应收票据		280,000.00	580,000.00
应收账款		140,370,727.65	77,769,001.58
预付款项	五（四）	20,640,941.66	2,025,954.91
其他应收款	五（五）	10,253,458.66	5,538,010.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	55,665,835.87	22,534,308.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	3,305,468.61	947,488.39
流动资产合计		775,229,148.73	572,014,490.93
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	五（八）	6,953,558.40	
投资性房地产			
固定资产	五（九）	138,821,006.10	14,353,784.66
在建工程	五（十）		97,568,192.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	21,822,731.96	27,717,310.61
开发支出	五（十二）	4,024,510.61	
商誉	五（十三）	44,500,991.07	44,500,991.07
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	5,338,730.35	1,418,974.75
其他非流动资产	五（十五）	750,840.00	
非流动资产合计		222,212,368.49	185,559,253.77
资产总计		997,441,517.22	757,573,744.70

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

合并资产负债表（续）

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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	五（十六）	98,488,917.90	45,211,993.74
预收款项	五（十七）	6,794,970.34	1,546,026.34
应付职工薪酬	五（十八）	21,484,463.06	13,700,684.54
应交税费	五（十九）	16,881,112.78	14,585,935.53
其他应付款	五（二十）	45,038,457.31	456,766.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		188,687,921.39	75,501,406.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	1,167,921.43	1,291,636.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,167,921.43	1,291,636.32
负债合计		189,855,842.82	76,793,043.17
股东权益：			
股本	五（二十一）	140,219,000.00	71,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	269,980,909.16	283,668,889.64
减：库存股	五（二十三）	43,769,608.00	
其他综合收益			
专项储备	五（二十四）	685,571.77	685,571.77
盈余公积	五（二十五）	52,520,325.21	40,560,349.73
未分配利润	五（二十六）	343,333,037.53	246,059,661.28
归属于母公司股东权益合计		762,969,235.67	642,774,472.42
少数股东权益		44,616,438.73	38,006,229.11
股东权益合计		807,585,674.40	680,780,701.53
负债和或股东权益总计		997,441,517.22	757,573,744.70

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

母公司资产负债表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		387,023,119.61	384,207,900.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		85,250,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（一）	90,539,684.37	53,592,528.69
其中：应收票据		280,000.00	580,000.00
应收账款		90,259,684.37	53,012,528.69
预付款项		66,754.94	1,459,119.45
其他应收款	十四（二）	38,001,998.96	4,481,320.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		52,700,601.82	21,712,141.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,784,754.22	938,839.23
流动资产合计		655,366,913.92	466,391,850.19
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）	108,863,449.95	101,298,643.75
投资性房地产			
固定资产		135,489,185.93	13,920,042.44
在建工程			97,568,192.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,037,648.63	19,025,227.28
开发支出		4,024,510.61	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,072,535.95	639,198.98
其他非流动资产		750,840.00	
非流动资产合计		265,238,171.07	232,451,305.13
资产总计		920,605,084.99	698,843,155.32

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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		90,359,118.66	40,890,171.62
预收款项		6,211,896.00	807,052.00
应付职工薪酬		17,382,525.76	11,212,247.21
应交税费		12,497,724.69	12,116,425.33
其他应付款		44,975,106.58	512,912.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		171,426,371.69	65,538,808.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		171,426,371.69	65,538,808.31
股东权益：			
股本		140,219,000.00	71,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		270,619,552.91	284,307,533.39
减：库存股		43,769,608.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,395,993.91	40,436,018.43
未分配利润		329,713,774.48	236,760,795.19
股东权益合计		749,178,713.30	633,304,347.01
负债和股东权益总计		920,605,084.99	698,843,155.32

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

合并利润表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十七）	390,480,834.10	192,228,852.33
减：营业成本	五（二十七）	163,273,519.51	78,582,960.78
税金及附加	五（二十八）	3,741,782.45	2,397,024.87
销售费用	五（二十九）	41,639,458.46	20,566,807.21
管理费用	五（三十）	35,453,900.54	14,917,557.85
研发费用	五（三十一）	34,279,873.93	23,606,869.38
财务费用	五（三十二）	-826,748.75	-1,332,531.57
其中：利息费用			
利息收入		950,704.11	1,517,323.16
资产减值损失	五（三十三）	7,765,879.77	915,363.84
加：其他收益	五（三十四）	20,418,530.21	16,084,115.17
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十五）	16,078,843.07	12,183,852.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（三十六）		23,285.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		141,650,541.47	80,866,053.19
加：营业外收入	五（三十七）		3,978,968.42
减：营业外支出	五（三十八）	1,000.00	110.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		141,649,541.47	84,844,910.96
减：所得税费用	五（三十九）	11,119,180.12	8,334,335.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		130,530,361.35	76,510,575.47
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		130,530,361.35	76,510,575.47
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		123,920,151.73	73,140,345.95
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		6,610,209.62	3,370,229.52
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		130,530,361.35	76,510,575.47
归属于母公司股东的综合收益总额		123,920,151.73	73,140,345.95
归属于少数股东的综合收益总额		6,610,209.62	3,370,229.52
七、每股收益			
基本每股收益		0.89	0.54

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

母公司利润表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	330,735,281.85	164,723,185.50
减：营业成本	十四（四）	144,664,133.81	68,806,749.90
税金及附加		3,182,413.90	2,134,456.46
销售费用		33,551,738.24	19,471,930.33
管理费用		23,482,325.18	8,814,733.47
研发费用		25,541,703.27	22,115,198.04
财务费用		-783,228.31	-1,226,867.60
其中：利息费用			
利息收入		890,895.45	1,405,449.16
资产减值损失		3,341,713.55	-329,839.97
加：其他收益		18,905,646.64	16,001,635.76
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	13,790,925.73	11,729,664.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			23,285.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		130,451,054.58	72,691,410.68
加：营业外收入			3,978,968.42
减：营业外支出		1,000.00	65.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		130,450,054.58	76,670,313.50
减：所得税费用		10,850,299.81	7,433,650.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		119,599,754.77	69,236,662.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		119,599,754.77	69,236,662.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		119,599,754.77	69,236,662.93
七、每股收益			
基本每股收益		0.86	0.51

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

合并现金流量表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		387,795,349.97	226,913,834.67
收到的税费返还		19,180,298.01	11,018,709.55
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	9,985,672.98	16,820,583.26
经营活动现金流入小计		416,961,320.96	254,753,127.48
购买商品、接受劳务支付的现金		178,664,972.45	77,444,748.33
支付给职工以及为职工支付的现金		55,514,337.87	34,662,885.56
支付的各项税费		44,823,833.51	28,236,772.64
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	46,688,797.82	26,972,500.07
经营活动现金流出小计		325,691,941.65	167,316,906.60
经营活动产生的现金流量净额		91,269,379.31	87,436,220.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,384,484.67	12,183,852.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,359.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十）	1,958,625,000.00	1,558,545,000.00
投资活动现金流入小计		1,995,009,484.67	1,570,761,211.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,187,528.31	22,727,879.21
投资支付的现金		27,259,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,051,573.20	18,353,956.12
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十）	2,043,875,000.00	1,258,510,000.00
投资活动现金流出小计		2,108,373,301.51	1,299,591,835.33
投资活动产生的现金流量净额		-113,363,816.84	271,169,376.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,769,608.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,769,608.00	
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		14,686,800.00	12,924,000.00
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		14,686,800.00	12,924,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		29,082,808.00	-12,924,000.00
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		6,988,370.47	345,681,597.35
加：期初现金及现金等价物余额		451,888,345.81	106,206,748.46
六、期末现金及现金等价物余额		458,876,716.28	451,888,345.81

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

母公司现金流量表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		348,552,443.67	205,073,376.59
收到的税费返还		17,963,446.64	10,939,912.18
收到其他与经营活动有关的现金		7,459,807.47	15,531,338.98
经营活动现金流入小计		373,975,697.78	231,544,627.75
购买商品、接受劳务支付的现金		139,089,100.56	66,514,422.75
支付给职工以及为职工支付的现金		36,129,756.47	28,809,979.98
支付的各项税费		37,353,054.45	24,924,264.38
支付其他与经营活动有关的现金		65,089,399.41	23,663,597.42
经营活动现金流出小计		277,661,310.89	143,912,264.53
经营活动产生的现金流量净额		96,314,386.89	87,632,363.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,096,567.33	11,729,664.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,359.22
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		1,647,625,000.00	1,438,345,000.00
投资活动现金流入小计		1,681,721,567.33	1,450,107,023.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,972,388.62	22,523,087.97
投资支付的现金		32,310,773.20	87,608,426.80
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		1,732,875,000.00	1,138,310,000.00
投资活动现金流出小计		1,794,158,161.82	1,248,441,514.77
投资活动产生的现金流量净额		-112,436,594.49	201,665,509.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,769,608.00	
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		43,769,608.00	
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		14,686,800.00	12,924,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,686,800.00	12,924,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		29,082,808.00	-12,924,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		373,476,519.21	97,102,646.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		386,437,119.61	373,476,519.21

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

合并股东权益变动表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	71,800,000.00				283,668,889.64			685,571.77	40,560,349.73	246,059,661.28	642,774,472.42	38,006,229.11	680,780,701.53
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	71,800,000.00				283,668,889.64			685,571.77	40,560,349.73	246,059,661.28	642,774,472.42	38,006,229.11	680,780,701.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,419,000.00				-13,687,980.48	43,769,608.00			11,959,975.48	97,273,376.25	120,194,763.25	6,610,209.62	126,804,972.87
（一）综合收益总额										123,920,151.73	123,920,151.73	6,610,209.62	130,530,361.35
（二）股东投入和减少资本	2,328,400.00				52,402,619.52	43,769,608.00					10,961,411.52		10,961,411.52
1. 股东投入的普通股	2,328,400.00				41,441,208.00	43,769,608.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					10,961,411.52						10,961,411.52		10,961,411.52
4. 其他													
（三）利润分配									11,959,975.48	-26,646,775.48	-14,686,800.00		-14,686,800.00
1. 提取盈余公积									11,959,975.48	-11,959,975.48			
2. 对股东的分配										-14,686,800.00	-14,686,800.00		-14,686,800.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	66,090,600.00				-66,090,600.00								
1. 资本公积转增股本	66,090,600.00				-66,090,600.00								
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	140,219,000.00				269,980,909.16	43,769,608.00		685,571.77	52,520,325.21	343,333,037.53	762,969,235.67	44,616,438.73	807,585,674.40

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

合并股东权益变动表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	71,800,000.00				283,668,889.64			684,758.03	33,636,683.44	192,766,981.62	582,557,312.73		582,557,312.73
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	71,800,000.00				283,668,889.64			684,758.03	33,636,683.44	192,766,981.62	582,557,312.73		582,557,312.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								813.74	6,923,666.29	53,292,679.66	60,217,159.69	38,006,229.11	98,223,388.80
（一）综合收益总额										73,140,345.95	73,140,345.95	3,370,229.52	76,510,575.47
（二）股东投入和减少资本												34,635,999.59	34,635,999.59
1. 股东投入的普通股												28,893,600.00	28,893,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他												5,742,399.59	5,742,399.59
（三）利润分配									6,923,666.29	-19,847,666.29	-12,924,000.00		-12,924,000.00
1. 提取盈余公积									6,923,666.29	-6,923,666.29			
2. 对股东的分配										-12,924,000.00	-12,924,000.00		-12,924,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								813.74			813.74		813.74
1. 本期提取								813.74			813.74		813.74
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	71,800,000.00				283,668,889.64			685,571.77	40,560,349.73	246,059,661.28	642,774,472.42	38,006,229.11	680,780,701.53

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

母公司股东权益变动表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	71,800,000.00				284,307,533.39				40,436,018.43	236,760,795.19	633,304,347.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	71,800,000.00				284,307,533.39				40,436,018.43	236,760,795.19	633,304,347.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,419,000.00				-13,687,980.48	43,769,608.00			11,959,975.48	92,952,979.29	115,874,366.29
（一）综合收益总额										119,599,754.77	119,599,754.77
（二）股东投入和减少资本	2,328,400.00				52,402,619.52	43,769,608.00					10,961,411.52
1. 股东投入的普通股	2,328,400.00				41,441,208.00	43,769,608.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					10,961,411.52						10,961,411.52
4. 其他											
（三）利润分配									11,959,975.48	-26,646,775.48	-14,686,800.00
1. 提取盈余公积									11,959,975.48	-11,959,975.48	
2. 对股东的分配										-14,686,800.00	-14,686,800.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	66,090,600.00				-66,090,600.00						
1. 资本公积转增股本	66,090,600.00				-66,090,600.00						
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	140,219,000.00				270,619,552.91	43,769,608.00			52,395,993.91	329,713,774.48	749,178,713.30

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

母公司股东权益变动表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	71,800,000.00				284,307,533.39				33,512,352.14	187,371,798.55	576,991,684.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	71,800,000.00				284,307,533.39				33,512,352.14	187,371,798.55	576,991,684.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,923,666.29	49,388,996.64	56,312,662.93
（一）综合收益总额										69,236,662.93	69,236,662.93
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,923,666.29	-19,847,666.29	-12,924,000.00
1. 提取盈余公积									6,923,666.29	-6,923,666.29	
2. 对股东的分配										-12,924,000.00	-12,924,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	71,800,000.00				284,307,533.39				40,436,018.43	236,760,795.19	633,304,347.01

法定代表人：袁斌

主管会计工作负责人：周俊龙

会计机构负责人：张波常

成都佳发安泰教育科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

成都佳发安泰教育科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由成都佳发安泰科技有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司股票简称佳发教育, 股票代码 300559。

2018年6月4日, 公司名称由成都佳发安泰科技股份有限公司正式更名为成都佳发安泰教育科技股份有限公司; 2018年7月2日公司的股票简称由佳发安泰正式更名为佳发教育。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2355号文核准, 并经深圳证券交易所同意, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1,800万股, 每股面值1.00元, 每股发行价为17.56元。公司股票于2016年11月1日在深圳证券交易所上市交易, 发行后本公司注册资本变更为71,800,000.00元。

公司于2018年1月23日召开的第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》, 确定以2018年1月24日为首次授予日, 向符合授予条件的65名激励对象授予163.40万股限制性股票, 该限制性股票已于2018年2月1日上市, 本次股票发行完成后, 公司注册资本为73,434,000.00元。根据公司2017年年度股东大会决议, 以公司总股本73,434,000.00股为基数以资本公积转增股本, 向全体股东每10股转增9股, 公司转送完成后, 注册资本为139,524,600.00元。公司于2018年7月2日召开的第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于调整公司2017年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量的议案》及《关于向公司2017年限制性股票激励计划预留部分激励对象授予限制性股票的议案》, 公司拟向符合授予条件的69名激励对象授予69.44万股限制性股票, 该限制性股票已于2018年11月12日上市。本次股票发行完成后, 公司股本为140,219,000.00元。

公司注册地址: 成都市武侯区武科西二路188号(武侯新城管委会)。

公司属于教育考试信息化业务, 公司主营业务为研发、生产、销售具有自主知识产权和自主品牌的教育信息化产品并为用户提供相关服务, 产品主要包括教育考试信息化产品系列、

云巅智慧教育产品系列。

本公司报告期将本公司的全资子公司成都佳发安泰信息工程有限公司、重庆佳想教育科技有限公司、成都佳发教育科技有限公司和成都佳发教育服务有限公司，控股子公司上海好学网络科技有限公司和成都环博软件有限公司以及孙公司上海治学信息技术有限公司（详见“本附注七、在其他主体中的权益”）纳入了合并范围。

公司财务报告业经本公司董事会于2019年3月19日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（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、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十))、存货的计价方法(附注三(十一))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(十四)(十七))、收入的确认时点(附注三(二十二))等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提

减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款；期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征；单项金额重大应收款项经减值测试后不存在减值的，也按照账龄组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征；单项金额重大应收款项经减值测试后不存在减值的，也按照账龄组合计提坏账准备。
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资

产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
软件	3-5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。公司以研发项目达到上述条件，经公司研发、销售、财务等部门综合评审后，以《项目总结报告》《研发项目资本化审批表》审批时间作为开发阶段支出转入无形资产的条件和时点。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益

或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够

可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

根据本公司销售模式以及产品安装调试责任的归属，本公司销售收入按以下原则予以确认：

A. 不需要安装调试服务的产品，根据合同的相关规定，本公司将产品移交至客户指定地点并由客户对商品进行清点验收后确认收入。

B. 需要予以安装调试服务的产品，在产品调试完成后，客户进行验收，客户验收合格后确认收入。

C. 安装收入的确认原则：根据合同约定提供符合客户要求的产品并负责安装，客户按照合同约定进行验收，验收合格后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	140,650,727.65	78,349,001.58	应收票据：580,000.00元 应收账款：77,769,001.58元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	10,253,458.66	5,538,010.34	其他应收款：5,538,010.34元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	138,821,006.10	14,353,784.66	固定资产：14,353,784.66元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程		97,568,192.68	在建工程：97,568,192.68元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	98,488,917.90	45,211,993.74	应付票据：10,731,381.00元 应付账款：34,480,612.74元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	45,038,457.31	456,766.70	其他应付款：456,766.70元
7. 管理费用列报调整	管理费用	35,453,900.54	14,917,557.85	管理费用：38,524,427.23元
8. 研发费用单独列示	研发费用	34,279,873.93	23,606,869.38	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税税率按纳税主体分别列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
成都佳发安泰科技股份有限公司西藏分公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
成都佳发安泰信息工程有限公司	25%
重庆佳想教育科技有限公司	25%
上海好学网络科技有限公司	12.5%
上海治学信息技术有限公司	10%
成都环博软件有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

本公司、上海好学网络科技有限公司和成都环博软件有限公司为软件企业。2011年1月28日，《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）决定继续实施软件增值税优惠政策，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司的软件产品销售享受“按17%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”。

根据财税[2018]32号文（《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》），自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，因此本公司自2018年5月1日起执行16%、10%的增值税率。

2、企业所得税

根据2016年5月4日财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部下发的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号），本公司符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定的企业所得税优惠政策，本公司2018年执行10%的优惠税率。

根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11号）、财税〔2011〕58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定，成都佳发安泰科技股份有限公司西藏分公司2018年度执行15%的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号文）及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号文），上海好学网络科技有限公司自2014年作为两免三减半享受优惠政策起始年度，上海好学网络科技有限公司2018年度执行12.5%的优惠税率。

成都环博软件有限公司为高新技术企业，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可享受企业所得税税率15%的优惠政策，成都环博软件有限公

司 2018 年度执行 15% 的优惠税率。

根据财政部、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》（财税[2018]77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）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，因此上海治学信息技术有限公司2018年度的实际所得税税率为10%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金分类列示

类 别	期末余额	期初余额
现金	148,448.28	151,029.11
银行存款	458,667,686.53	451,737,316.70
其他货币资金	646,581.47	10,731,381.00
合计	459,462,716.28	462,619,726.81

2、其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	586,000.00	10,731,381.00
证券账户货币资金	60,581.47	
合 计	646,581.47	10,731,381.00

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：结构性理财产品	64,750,000.00	
国债逆回购	20,500,000.00	
合计	85,250,000.00	

（三）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	280,000.00	580,000.00
应收账款	155,296,347.17	85,627,504.79

类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	14,925,619.52	7,858,503.21
合计	140,650,727.65	78,349,001.58

1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	280,000.00	580,000.00
减：坏账准备		
合计	280,000.00	580,000.00

2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	155,296,347.17	100.00	14,925,619.52	9.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	155,296,347.17	100.00	14,925,619.52	9.61

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	85,627,504.79	100.00	7,858,503.21	9.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	85,627,504.79	100.00	7,858,503.21	9.18

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	110,561,057.27	5.00	5,528,052.87	57,325,235.91	5.00	2,866,261.80
1至2年	26,313,153.81	10.00	2,631,315.38	20,283,244.94	10.00	2,028,324.49
2至3年	14,628,963.01	30.00	4,388,688.90	6,486,112.42	30.00	1,945,833.73
3至4年	2,644,509.42	50.00	1,322,254.71	851,027.86	50.00	425,513.93
4至5年	466,780.00	80.00	373,424.00	446,572.00	80.00	357,257.60
5年以上	681,883.66	100.00	681,883.66	235,311.66	100.00	235,311.66
合计	155,296,347.17		14,925,619.52	85,627,504.79		7,858,503.21

(2) 本期计提的坏账准备金额为 7,067,116.31 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	51,711,139.80	33.30	5,108,251.99
合计	51,711,139.80	33.30	5,108,251.99

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,350,941.66	98.60	1,637,192.11	80.81
1至2年	290,000.00	1.40	388,762.80	19.19
合计	20,640,941.66	100.00	2,025,954.91	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名汇总	19,431,800.00	94.14
合计	19,431,800.00	94.14

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,768,976.62	6,354,764.84
减：坏账准备	1,515,517.96	816,754.50
合计	10,253,458.66	5,538,010.34

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	11,768,976.62	100.00	1,515,517.96	12.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	11,768,976.62	100.00	1,515,517.96	12.88

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,354,764.84	100.00	816,754.50	12.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	6,354,764.84	100.00	816,754.50	12.85

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,689,467.69	5.00	384,473.39	2,727,844.53	5.00	136,392.22
1至2年	1,033,483.52	10.00	103,348.36	2,835,729.50	10.00	283,572.95
2至3年	2,595,582.50	30.00	778,674.75	414,442.91	30.00	124,332.88
3至4年	384,442.91	50.00	192,221.46	208,582.90	50.00	104,291.45
4至5年	46,000.00	80.00	36,800.00		80.00	
5年以上	20,000.00	100.00	20,000.00	168,165.00	100.00	168,165.00
合计	11,768,976.62		1,515,517.96	6,354,764.84		816,754.50

(2) 本期计提的坏账准备金额为 698,763.46 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,975,732.45	5,399,549.63
备用金	1,122,950.90	949,890.00
其他	670,293.27	5,325.21
合计	11,768,976.62	6,354,764.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	坏账准备余额
青海省考试管理中心	履约保证金	3,049,000.00	1年以内	25.91	152,450.00
江西省教育考试院	保证金	2,156,592.00	2至3年 2,126,592元; 4至5年 30,000元	18.32	661,977.60
河南教育学院	履约保证金	1,796,857.00	1年以内	15.27	89,842.85
河南经贸职业学院	合同保证金	608,550.00	1年以内	5.17	30,427.50
深圳市招生考试办公室	质保金	359,067.34	2至3年	3.05	107,720.20
合计		7,970,066.34		67.72	1,042,418.15

(六) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,748,635.53		26,748,635.53	10,642,293.22		10,642,293.22
库存商品	11,888,864.62		11,888,864.62	5,044,799.73		5,044,799.73
委托加工物资	1,586,485.67		1,586,485.67	368,872.89		368,872.89
在产品	1,959,467.60		1,959,467.60	645,028.54		645,028.54
发出商品	13,482,382.45		13,482,382.45	5,833,314.52		5,833,314.52
合计	55,665,835.87		55,665,835.87	22,534,308.90		22,534,308.90

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,137,129.55	947,488.39
预缴所得税	168,339.06	
合计	3,305,468.61	947,488.39

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益		
联营企业						
上海佳发教育科技有限公司		6,769,200.00		-306,075.30	6,463,124.70	
昆明佳泰教育信息咨询 有限公司		490,000.00		433.7	490,433.70	
成都合力基石壹号企业 管理中心(有限合伙)		20,000,000.00	20,000,000.00			
合计		27,259,200.00	20,000,000.00	-305,641.60	6,953,558.40	

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	138,821,006.10	14,353,784.66
固定资产清理		

类别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	138,821,006.10	14,353,784.66

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,335,406.65	6,776,494.13	2,707,586.98	736,506.77	23,555,994.53
2.本期增加金额	118,219,041.46		3,822,843.79	5,276,222.67	127,318,107.92
(1) 购置			3,310,023.28	5,276,222.67	8,586,245.95
(2) 在建工程转入	118,219,041.46		512,820.51		118,731,861.97
3.本期减少金额					
4.期末余额	131,554,448.11	6,776,494.13	6,530,430.77	6,012,729.44	150,874,102.45
二、累计折旧					
1.期初余额	3,664,143.60	3,439,565.05	1,514,340.25	511,169.27	9,129,218.17
2.本期增加金额	1,404,741.31	663,041.92	455,325.45	327,777.80	2,850,886.48
计提	1,404,741.31	663,041.92	455,325.45	327,777.80	2,850,886.48
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,068,884.91	4,102,606.97	1,969,665.70	838,947.07	11,980,104.65
三、减值准备					
1.期初余额			72,991.70		72,991.70
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			72,991.70		72,991.70
四、账面价值					
1.期末账面价值	126,485,563.20	2,673,887.16	4,487,773.37	5,173,782.37	138,821,006.10
2.期初账面价值	9,671,263.05	3,336,929.08	1,120,255.03	225,337.50	14,353,784.66

注1：截至2018年12月31日，尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为117,447,731.94元；

注2：截至2018年12月31日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为5,158,374.38元。

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目		97,568,192.68
工程物资		
减：减值准备		
合计		97,568,192.68

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业化基地建设项目				96,840,942.62		96,840,942.62
其他				727,250.06		727,250.06
合计				97,568,192.68		97,568,192.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数	利息资本化 累计金额	资金来源
产业化基地 建设项目	18,049.00	96,840,942.62	21,378,098.84	118,219,041.46				募股资金
合计		96,840,942.62	21,378,098.84	118,219,041.46				

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,453,568.00	8,131,610.59	8,918,833.33	32,504,011.92
2.本期增加金额		248,543.68		248,543.68
购置		248,543.68		248,543.68
3.本期减少金额				
4.期末余额	15,453,568.00	8,380,154.27	8,918,833.33	32,752,555.60
二、累计摊销				
1.期初余额	1,468,089.12	3,091,862.19	226,750.00	4,786,701.31
2.本期增加金额	309,071.40	4,927,050.93	907,000.00	6,143,122.33
计提	309,071.40	4,927,050.93	907,000.00	6,143,122.33
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,777,160.52	8,018,913.12	1,133,750.00	10,929,823.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,676,407.48	361,241.15	7,785,083.33	21,822,731.96
2.期初账面价值	13,985,478.88	5,039,748.40	8,692,083.33	27,717,310.61

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
云存储平台		531,441.75		105,149.78		426,291.97
视频接入平台		514,259.54		96,140.26		418,119.28
屏蔽终端（五代）		966,513.27		168,280.90		798,232.37
考场考务综合管理终端		572,754.69		133,432.09		439,322.60
学业水平信息管理平台		474,803.36		125,267.83		349,535.53
试卷流转系统		794,417.56		182,470.61		611,946.95
智慧班牌		1,236,347.97		255,286.06		981,061.91
合计		5,090,538.14		1,066,027.53		4,024,510.61

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
云存储平台	2018年10月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	51.35%
视频接入平台	2018年10月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	73.26%
屏蔽终端（五代）	2018年10月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	64.54%
考场考务综合管理终端	2018年10月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	72.53%
学业水平信息管理平台	2018年10月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	70.61%
试卷流转系统	2018年10月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	78.02%
智慧班牌	2018年10月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	90.53%
合计			

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
上海好学网络科技有限公司	24,582,692.36			24,582,692.36
成都环博软件有限公司	19,918,298.71			19,918,298.71
合计	44,500,991.07			44,500,991.07

公司根据企业会计准则的规定，对商誉进行了减值测试，包括对形成商誉的被收购公司进行经营业绩分析和评估。在进行减值测试时，将商誉的账面价值（包括少数股东权益的商誉）分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量，管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险利率 12.87% 为折现率计算预计未来现金流量的现值。将资产组账面价

值与可回收金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

本期上海好学网络科技有限公司和成都环博软件有限公司均存在业绩承诺，上述两公司均已经完成业绩承诺。

基于上述评估，本公司认为截至2018年12月31日商誉无需计提减值准备。

（十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,560,098.95	16,441,137.48	1,263,525.33	8,234,403.95
可抵扣亏损	768,269.52	3,766,052.18	140,322.70	843,110.23
内部未实现收益	821,434.74	3,285,738.95	15,126.72	151,267.18
限制性股票激励费用产生的所得税影响	1,188,927.14	10,961,411.52		
小 计	5,338,730.35	34,454,340.13	1,418,974.75	9,228,781.36
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,167,921.43	7,786,142.88	1,291,636.32	8,695,261.97
小计	1,167,921.43	7,786,142.88	1,291,636.32	8,695,261.97

（十五） 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	750,840.00	
合计	750,840.00	

（十六） 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	51,096,046.00	10,731,381.00
应付账款	47,392,871.90	34,480,612.74
合计	98,488,917.90	45,211,993.74

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,096,046.00	10,731,381.00
合计	51,096,046.00	10,731,381.00

2. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	40,754,633.92	26,723,974.94
1年以上	6,638,237.98	7,756,637.80
合计	47,392,871.90	34,480,612.74

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,658,539.34	1,335,975.34
1年以上	136,431.00	210,051.00
合计	6,794,970.34	1,546,026.34

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	13,663,374.54	63,673,314.79	55,890,356.27	21,446,333.06
离职后福利-设定提存计划	37,310.00	3,710,537.07	3,709,717.07	38,130.00
合计	13,700,684.54	67,383,851.86	59,600,073.34	21,484,463.06

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,008,367.65	54,636,007.60	48,544,506.61	14,099,868.64
职工福利费		4,292,734.78	4,292,734.78	
社会保险费	19,474.00	1,806,546.35	1,806,304.35	19,716.00
其中：医疗保险费	17,290.00	1,597,855.14	1,597,475.14	17,670.00
工伤保险费	364.00	48,022.07	48,200.07	186.00
生育保险费	1,820.00	160,669.14	160,629.14	1,860.00
住房公积金	12,740.00	1,045,926.00	1,049,366.00	9,300.00
工会经费和职工教育经费	5,622,792.89	1,892,100.06	197,444.53	7,317,448.42
合计	13,663,374.54	63,673,314.79	55,890,356.27	21,446,333.06

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,400.00	3,589,442.08	3,588,642.08	37,200.00
失业保险费	910.00	121,094.99	121,074.99	930.00
合计	37,310.00	3,710,537.07	3,709,717.07	38,130.00

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,102,309.05	3,903,816.53
城建税	552,493.67	587,437.16
企业所得税	6,720,313.83	4,617,809.88
个人所得税	50,827.65	5,025,735.48
教育费附加及其他	455,168.58	451,136.48
合计	16,881,112.78	14,585,935.53

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	45,038,457.31	456,766.70
合计	45,038,457.31	456,766.70

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金等外部单位款项	388,604.00	343,220.00
限制性股票回购义务	43,769,608.00	
其他	880,245.31	113,546.70
合计	45,038,457.31	456,766.70

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	71,800,000.00	2,328,400.00		66,090,600.00		68,419,000.00	140,219,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	283,668,889.64	41,441,208.00	66,090,600.00	259,019,497.64
二、其他资本公积		10,961,411.52		10,961,411.52
其中：权益结算的股份支付		10,961,411.52		10,961,411.52
合计	283,668,889.64	52,402,619.52	66,090,600.00	269,980,909.16

注1：资本溢价本期增加 41,441,208.00 元系公司收到发行限制性股票认购资金 43,769,608.00 元，其中 2,328,400.00 元计入股本，剩余 41,441,208.00 元计入资本公积。

注2：资本溢价本期减少系根据公司 2017 年年度股东大会决议，以公司总股本 73,434,000.00 股为基数以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 9 股。

注3：其他资本公积中以权益结算的股份支付本期增加 10,961,411.52 元系摊销报告期内限制性股票股份支付费用。

(二十三) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票		43,769,608.00		43,769,608.00	发行限制性股票
合计		43,769,608.00		43,769,608.00	

注：库存股增加 43,769,608.00 元系公司收到限制性股票认购资金，根据回购价格及回购义务确认负债。

(二十四) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	685,571.77			685,571.77	
合计	685,571.77			685,571.77	

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	40,560,349.73	11,959,975.48		52,520,325.21
合计	40,560,349.73	11,959,975.48		52,520,325.21

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	246,059,661.28	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	246,059,661.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,920,151.73	
减：提取法定盈余公积	11,959,975.48	10%
应付普通股股利	14,686,800.00	
期末未分配利润	343,333,037.53	

(二十七) 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
一、主营业务小计	377,618,546.26	158,499,424.78	186,910,246.83	76,561,766.56
教育考试标准化考点产品及整体解决方案	291,565,501.68	127,402,505.68	144,923,879.93	60,159,828.67
智慧教育产品及整体解决方案	67,955,878.04	17,872,795.37	26,606,634.98	5,644,372.39
工程安装			54,249.11	39,597.40
其他	18,097,166.54	13,224,123.73	15,325,482.81	10,717,968.10
二、其他业务小计	12,862,287.84	4,774,094.73	5,318,605.50	2,021,194.22
运维服务收入	12,862,287.84	4,774,094.73	5,311,748.36	2,021,194.22
租金收入			6,857.14	
合计	390,480,834.10	163,273,519.51	192,228,852.33	78,582,960.78

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,818,836.41	1,220,150.29
教育费附加	816,342.74	552,475.62
地方教育附加	565,728.09	368,317.05
房产税	346,005.24	107,305.24
印花税	126,553.01	76,169.71
土地使用税	59,436.96	59,436.96
车船使用税	8,880.00	13,170.00
合计	3,741,782.45	2,397,024.87

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,585,408.19	1,552,038.58
职工薪酬	20,217,962.11	11,308,014.91
业务招待费	3,044,689.39	1,749,570.08
差旅费	4,911,445.71	3,451,919.38
其他销售费用	10,879,953.06	2,505,264.26
合计	41,639,458.46	20,566,807.21

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,513,448.49	9,012,038.57
限制性股票激励费用	10,961,411.52	
办公费	712,372.97	502,072.96
业务招待费	477,105.13	218,825.06
折旧费	1,577,512.71	852,102.34
差旅费	975,855.77	641,515.64
其他管理费用	6,236,193.95	3,691,003.28
合计	35,453,900.54	14,917,557.85

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	184,925.48	535,232.23
职工薪酬	22,277,322.78	14,134,013.05
折旧及摊销费用	5,186,770.93	2,805,516.95
技术服务费	994,808.48	1,518,439.48
其他	5,636,046.26	4,613,667.67
合计	34,279,873.93	23,606,869.38

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	950,704.11	1,517,323.16
手续费支出	123,955.36	184,791.59
合计	-826,748.75	-1,332,531.57

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,765,879.77	915,363.84
合计	7,765,879.77	915,363.84

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退返还	19,180,298.01	11,018,709.55	与收益相关
面向教育考试综合业务管理平台的大数据开发		3,500,000.00	与收益相关
物联网发展专项资金		947,800.00	与收益相关
科技发展资金	700,000.00	445,000.00	与收益相关
稳岗补助	15,772.20	56,805.62	与收益相关
软件登记及职务发明相关补贴	89,260.00	21,600.00	与收益相关
专利补助	4,200.00	94,200.00	与收益相关
博士后创新实践基地资助	200,000.00		与收益相关
ITSS 认证奖励资金	150,000.00		与收益相关
财政扶持资金	79,000.00		与收益相关
合计	20,418,530.21	16,084,115.17	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,238,232.20 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十五（一）。

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-305,641.60	
理财收益	16,384,484.67	12,183,852.58
合计	16,078,843.07	12,183,852.58

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		23,285.47
合计		23,285.47

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		3,942,000.00	
其他		36,968.42	
合计		3,978,968.42	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
非流动资产损坏报废损失		45.05	
其他		65.60	
合计	1,000.00	110.65	1,000.00

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,162,650.61	8,737,228.60
递延所得税费用	-4,043,470.49	-402,893.11
合计	11,119,180.12	8,334,335.49

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	141,649,541.47
按适用税率计算的所得税费用	14,164,954.15
适用不同税率的影响	-312,884.07
调整以前期间所得税的影响	35,380.11
不征税收入的影响	-719,496.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	399,107.37
权益法核算的投资收益	30,564.16
安置残疾人员工资加计扣除的所得税影响	-10,970.00
研发费用加计扣除的影响	-2,467,474.61
所得税费用	11,119,180.12

(四十) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	9,985,672.98	16,820,583.26
其中：利息收入	950,704.11	1,517,323.16
政府补助	1,238,232.20	9,007,405.62
收到的往来款及其他	7,796,736.67	6,295,854.48
支付其他与经营活动有关的现金	46,688,797.82	26,972,500.07
其中：支付的差旅费、办公费及运费及其他日常运营费用	26,793,903.12	13,649,973.73
支付的研发费用等	6,815,780.22	6,771,013.57
支付的往来款项及其他	13,079,114.48	6,551,512.77

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,958,625,000.00	1,558,545,000.00
其中：理财产品到期赎回	1,958,625,000.00	1,558,545,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,043,875,000.00	1,258,510,000.00
其中：购买理财产品	2,043,875,000.00	1,258,510,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	130,530,361.35	76,510,575.47
加：资产减值准备	7,765,879.77	915,363.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,850,886.48	1,582,152.92
无形资产摊销	6,143,122.33	3,124,889.66
长期待摊费用摊销		
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）		-23,285.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		45.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,078,843.07	-12,183,852.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,919,755.60	-371,964.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-123,714.89	-30,928.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,131,526.97	-1,487,026.48

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,610,640.13	4,413,372.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,882,198.52	14,986,879.51
其他	10,961,411.52	
经营活动产生的现金流量净额	91,269,379.31	87,436,220.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	458,876,716.28	451,888,345.81
减：现金的期初余额	451,888,345.81	106,206,748.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,988,370.47	345,681,597.35

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,051,573.20
其中：成都环博软件有限公司	1,538,983.00
上海好学网络科技有限公司	3,512,590.20
取得子公司支付的现金净额	5,051,573.20

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	458,876,716.28	451,888,345.81
其中：库存现金	148,448.28	151,029.11
可随时用于支付的银行存款	458,667,686.53	451,737,316.70
可随时用于支付的其他货币资金	60,581.47	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	458,876,716.28	451,888,345.81

(四十二) 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	586,000.00	票据保证金
交易性金融资产	49,750,000.00	质押办理票据
合计	50,336,000.00	--

六、合并范围的变更

公司本期成立了子公司成都佳发教育科技有限公司和成都佳发教育服务有限公司，子公司上海好学网络科技有限公司设立了子公司上海治学信息技术有限公司。本公司将本期设立的公司及孙公司纳入了合并范围。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都佳发安泰信息工程有限公司	成都市武侯区武科西二路188号1栋6楼	成都	网络信息工程设计、施工	100.00		同一控制下企业合并
重庆佳想教育科技有限公司	重庆市九龙坡区科园一路73号附22-5号	重庆	销售计算机软硬件销售	100.00		投资设立
成都佳发教育科技有限公司	成都市天府新区兴隆街道湖畔路西段99号5栋1单元22层	成都	计算机软硬件、网络设备生产、销售、技术开发	100.00		投资设立
成都佳发教育服务有限公司	成都市天府新区兴隆街道湖畔路西段99号5栋1单元22层	成都	教育咨询;组织教育文化艺术交流活动;计算机软硬件开发	100.00		投资设立
成都环博软件有限公司	成都高新区天府大道中段1号	成都	研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询	51.00		非同一控制下企业合并
上海好学网络科技有限公司	上海市金山区枫泾镇菴梧村十二组枫围二中1号楼103室	上海	从事计算机网络科技、计算机软件科技、计算机信息技术咨询服务,数据处理服务	62.00		非同一控制下企业合并
上海治学信息技术有限公司	上海市徐汇区桂平路391号2号楼22层01室A单元	上海	计算机软硬件及周边辅助设备的销售		62.00	投资设立

注：成都安健发科技有限公司于2018年7月12日正式更名为成都佳发安泰信息工程有限公司。

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海佳发教育科技有限公司	上海	上海市崇明区横沙乡富民支路58号D2-4537室	数据处理服务,软件开发,计算机软硬件的销售	38.46		权益法核算
昆明佳泰教育信息咨询有限公司	昆明	云南省昆明市呈贡区大学城仕林街9栋136号	数据处理及存储;网络信息技术开发、技术转让、技术咨询	49.00		权益法核算

2. 联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	6,953,558.40	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-305,641.60	
其他综合收益		
综合收益总额	-305,641.60	

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司目前流动资金充足无借款业务，因此无重大的利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司目前产品毛利较高，具有较强的技术优势，因此无重大的价格风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

公司的产品主要是教育信息化产品，部分与验收有关的货款、质保金收款期限较长，公司对重点客户采用了较为宽松的应收账款账期。应收账款是公司资产的重要组成部分，如果应收账款不能收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

公司通过建立制定《销售及货款回收内控管理制度》来控制风险。本公司从客户合同（定单）签订、客户授信、组织生产、发货、验收、开票及催收货款等方面建立严格的内部控制制度。对超过信用期的应收账款公司商务部、销售部派专人负责跟进收取货款。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

3、流动性风险

目前公司流动资金充足，流动性风险较小。公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

姓名	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
袁斌	直接持股 33.44%的股东	33.44	33.44
寇健	与袁斌系夫妻关系		

注：袁斌、寇健系夫妻关系，于2013年8月21日出具了《关于对成都佳发安泰科技股份有限公司实施并保持共同控制的声明》，袁斌、寇健合计持有本公司33.44%的股份，故本公司实际控制人为袁斌、寇健。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
上海佳发教育科技有限公司	本公司持股 38.46%

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏德员泰信息科技有限公司	直接持股 9.07%的股东
凌云	直接持股 13.02%的股东、公司董事、副总经理
陈大强	直接持股 13.01%的股东
成都佳发灏泰科技有限公司	受同一实际控制人控制
四川天一房产测绘咨询有限公司	受同一实际控制人控制
寇勤	本公司实际控制人寇健之姐并直接持股 1.75%的股东
成都市建西投资管理有限公司	寇勤控股的公司
赵峰	公司董事、副总经理
尹治本、李勃、廖中新	公司独立董事
梁坤、罗境、郭银海	公司监事
周俊龙	公司财务负责人
文晶	董事会秘书、副总经理
覃勉	副总经理
华西能源工业股份有限公司	因独立董事廖中新而关联：廖中新同时担任本公司及华西能源独立董事

(五) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
本公司	西藏德员泰信息科技有限公司	办公室		6,857.14

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,942,351.84	2,697,467.15

3、其他关联交易

代付人	委托人	交易内容	本期发生额	上期发生额
佳发教育	上海佳发教育科技有限公司	工资薪酬	11,000.00	

注：代付款项费用的实际承担方是委托人，只是关联方之间代收代付。

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西藏德员泰信息科技有限公司			3,600.00	180.00
其他应收款	梁坤	50,000.00	2,500.00		
其他应收款	罗境	8,000.00	400.00		
预付款项	上海佳发教育科技有限公司	200,000.00			

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,328,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,328,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	注
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,961,411.52
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,961,411.52

注：公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价基础模型，扣除激励对象在未来解除限售期取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值。公司于董事会当日运用该模型以 2017 年 11 月 9 日为计算的基准日，对首次授予的限制性股票的公允价值进行了预测算（授予时进行正式测算）。具体参数选取如下：（1）标的股价：40.81 元（2017 年 11 月 9 日收盘价）（2）有效期分别为：1 年、2 年、3 年（首次授予的限制性股票登记完成之日起至每期首个解除限售日的期限）（3）历史波动率：18.04%、28.92%、36.55%（分别采用创业板综指最近一年、两年和三年的波动率）（4）无风险利率：1.5%、2.1%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率）（5）股息率：0.44%（采用本激励计划草案公告前公司近一年平均股息率）。

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	10,961,411.52
以股份支付换取的其他服务总额	

十一、 承诺及或有事项

公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司于2019年3月19日召开董事会，审议通过2018年度公司分配预案，本公司拟以现有总股本140,219,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增9股，共计转增126,197,100.00股；每10股派送现金股利1.8元（含税），实际分配利润共计25,239,420.00元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

除上述事项外，无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司主营业务为研发、生产、销售具有自主知识产权和自主品牌的教育信息化产品并为用户提供相关服务，产品主要包括教育考试信息化产品系列、云巅智慧教育产品系列。目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要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

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	280,000.00	580,000.00
应收账款	97,539,172.35	57,759,356.71
减：坏账准备	7,279,487.98	4,746,828.02
合计	90,539,684.37	53,592,528.69

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	97,539,172.35	100.00	7,279,487.98	7.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	97,539,172.35	100.00	7,279,487.98	7.46

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,759,356.71	100.00	4,746,828.02	8.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	57,759,356.71	100.00	4,746,828.02	8.22

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	61,325,418.45	5.00	3,066,270.93	32,384,528.59	5.00	1,619,226.43
1至2年	11,216,936.81	10.00	1,121,693.68	10,694,232.04	10.00	1,069,423.20
2至3年	5,523,080.01	30.00	1,656,924.00	6,486,112.42	30.00	1,945,833.73
3至4年	2,644,509.42	50.00	1,322,254.71		50.00	
4至5年		80.00			80.00	
5年以上	112,344.66	100.00	112,344.66	112,344.66	100.00	112,344.66
合计	80,822,289.35		7,279,487.98	49,677,217.71		4,746,828.02

(2) 关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
纳入合并范围内的关联方	16,716,883.00			8,082,139.00		
合计	16,716,883.00			8,082,139.00		

2、本期计提的坏账准备金额为 2,532,659.96 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	57,387,878.80	58.84	2,039,977.99
合计	57,387,878.80	58.84	2,039,977.99

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	39,398,997.01	5,069,265.12
减：坏账准备	1,396,998.05	587,944.46
合计	38,001,998.96	4,481,320.66

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	39,398,997.01	100.00	1,396,998.05	3.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	39,398,997.01	100.00	1,396,998.05	3.55

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,069,265.12	100.00	587,944.46	11.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	5,069,265.12	100.00	587,944.46	11.60

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,967,379.02	5.00	348,368.95	1,636,143.67	5.00	81,807.18
1至2年	560,128.87	10.00	56,012.89	2,795,129.50	10.00	279,512.95
2至3年	2,555,982.50	30.00	766,794.75	414,442.91	30.00	124,332.88
3至4年	384,442.91	50.00	192,221.46	204,582.90	50.00	102,291.45
4至5年	42,000.00	80.00	33,600.00			
合计	10,509,933.30		1,396,998.05	5,050,298.98		587,944.46

(2) 关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
纳入合并范围内的关联方	28,889,063.71			18,966.14		
合计	28,889,063.71			18,966.14		

2. 本期计提的坏账准备金额为 809,053.59 元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,957,002.85	4,422,608.98
备用金	960,943.30	627,690.00
合并范围内关联方	28,889,063.71	18,966.14
其他	591,987.15	
合计	39,398,997.01	5,069,265.12

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	坏账准备余额
成都佳发安泰信息工程有限公司	往来款	28,889,063.71	1年以内	73.32	
青海省考试管理中心	履约保证金	3,049,000.00	1年以内	7.74	152,450.00
江西省教育考试院	保证金	2,156,592.00	2至3年 2,126,592元; 4至5年 30,000元	5.47	661,977.60
河南教育学院	履约保证金	1,796,857.00	1年以内	4.56	89,842.85
河南经贸职业学院	合同保证金	608,550.00	1年以内	1.54	30,427.50
合计		36,500,062.71		92.63	934,697.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	101,909,891.55		101,909,891.55	101,298,643.75		101,298,643.75
对联营企业投资	6,953,558.40		6,953,558.40			
合计	108,863,449.95		108,863,449.95	101,298,643.75		101,298,643.75

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都佳发安泰信息工程有限公司	8,638,643.75	387,128.00		9,025,771.75		
上海好学网络科技有限公司	48,360,000.00			48,360,000.00		
成都环博软件有限公司	40,800,000.00	30,489.80		40,830,489.80		
重庆佳想教育科技有限公司	3,500,000.00	193,630.00		3,693,630.00		
合计	101,298,643.75	611,247.80		101,909,891.55		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
上海佳发教育科技有限公司		6,769,200.00		-306,075.30	6,463,124.70	
昆明佳泰教育信息咨询有限公司		490,000.00		433.7	490,433.70	
成都合力基石壹号企业管理中心(有限合伙)		20,000,000.00	20,000,000.00			
合计		27,259,200.00	20,000,000.00	-305,641.60	6,953,558.40	

(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
一、主营业务小计	323,452,281.80	141,854,692.37	161,172,291.23	67,011,016.62
教育考试标准化考点产品及整体解决方案	290,021,477.43	128,604,062.27	144,964,105.95	60,399,586.39
智慧教育产品及整体解决方案	28,041,856.09	8,763,930.23	13,082,213.70	4,543,960.75
其他	5,388,948.28	4,486,699.87	3,125,971.58	2,067,469.48
二、其他业务小计	7,283,000.05	2,809,441.44	3,550,894.27	1,795,733.28
运维服务收入	7,128,144.14	2,809,441.44	3,544,037.13	1,795,733.28
租金收入	154,855.91		6857.14	
合计	330,735,281.85	144,664,133.81	164,723,185.50	68,806,749.90

(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	-305,641.60	
理财收益	14,096,567.33	11,729,664.58
合计	13,790,925.73	11,729,664.58

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,238,232.20	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000.00	
3. 所得税影响额	-132,272.68	
4. 少数股东影响额	-95,641.30	
合计	1,009,318.22	

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项目	涉及金额	说明
增值税退税	19,180,298.01	根据财政部、国家税务总局下发的关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号），该项政府补助系公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.74	11.98	0.89	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.60	10.64	0.88	0.48

成都佳发安泰教育科技股份有限公司

二〇一九年三月十九日

第 18 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：袁斌

签名：周俊龙

签名：张波常

日期：_____

日期：_____

日期：_____