



# 睿易教育

NEEQ : 835705

宁波睿易教育科技股份有限公司

年度报告

—— 2018 ——

# 公司年度大事记



2018年5月5日，第三届全国基础教育信息化应用展示交流活动在北京开幕，睿易教育合作学校临沂十一中入围2017年度全国基础教育信息化应用典型示范案例单位。全国30个省市自治区参与评比，临沂十一中获此殊荣，是山东省唯一一所展示智慧课堂的学校。



您的位置: 洪中首页 > 新闻中心 > 校园动态 > 喜讯: 洪雅中学云教学课题获省普教成果二等奖

喜讯: 洪雅中学云教学课题获省普教成果二等奖

信息来源: 本站原创 作者: 校办公室 发布时间: 2018-04-25 10:46 查看455次 字体: (大)(中)(小)

近日，四川省人民政府正式公布了《四川省第六届普通教育优秀教学成果名单》，四川省洪雅中学校课题《云教学平台支撑下的以学为本学科教学转型建构策略研究》荣获四川省第六届普教教学成果二等奖，被推荐参加教育部2018年国家级教学成果奖评审。

2018年4月，睿易教育合作学校四川省洪雅中学校课题《云教学平台支撑下的以学为本学科教学转型建构策略研究》荣获四川省第六届普教教学成果二等奖，被推荐参加教育部2018年国家级教学成果奖评审。



2018年6月15日，“信息技术与教学教研深度融合研讨会”在睿易教育合作学校双流中学召开。华东师范大学教师教育学院周彬院长与华师大9大学科博士到场做讲座并深入到班级进行深度调研。来自山东、河北、河南、陕西、云南、重庆等500多位校领导到场共同研讨。



2018年6月20日，睿易云智慧校园一体化平台V1.0取得计算机软件著作权。

## 目录

公司年度大事记.....	1
目录.....	2
释义.....	3
第一节 声明与提示.....	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股本变动及股东情况.....	18
第七节 融资及利润分配情况.....	20
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	21
第九节 行业信息.....	24
第十节 公司治理及内部控制.....	25
第十一节 财务报告.....	28
财务报表附注.....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、睿易股份、睿易教育	指	宁波睿易教育科技股份有限公司
股东大会	指	宁波睿易教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波睿易教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波睿易教育科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	宁波睿易教育科技股份有限公司章程
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人邵建宇、主管会计工作负责人丁云青及会计机构负责人（会计主管人员）丁云青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(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
1.实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人邵建宇直接持有公司 51.46%的股份,同时间接控制睿易股份 24.55%的股份,邵建宇合计拥有睿易股份 76.01%股份的表决权。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数权益股东的利益。
2.公司产品被复制、仿效的风险	随着教育信息化行业服务市场的发展,公司产品特有的功能和模式将逐渐被社会广泛接受和认可,教育信息化服务市场将吸引市场上更多参与者陆续开发类似功能的产品并升级和创新,它们将通过研究公司的商业模式、核心产品等手段逐渐进入市场。公司清醒地认识到,教育信息化服务是存在巨大潜力的市场,具有非常大的吸引力,尽管目前在国内市场竞争者寥寥,但将来尝试进入该领域的公司将会越来越多。

3.交叉性行业政策变动风险	提供教育信息化解决方案服务这一行业属于交叉综合性领域,行业本身没有直接主管部门和明确的监管体制。随着公司业务及产品功能的扩展,可能将会涉及教育、软件、增值电信等行业,业务的开展将会受到上述行业的法律法规、监管体制的约束。未来若相关主管部门提升行业监管标准、提高行业经营资质或业务标准的审批要求,尤其是教育主管部门未来如出台从业企业相关规定或设立行业准入门槛而公司未能及时取得准入资格则可能面临发展空间受限、成长速度放缓的风险。
4.应收账款账面价值较大的风险	报告期末,公司应收账款账面价值为 52,631,566.78 元。应收账款账面价值占期末流动资产比例为 48.18%,占营业收入的比例为 35.29%。尽管公司应收账款账龄主要集中在一年以内,但由于公司经营规模持续扩大,过高的应收账款仍存在着因未来回收期过长等导致发生坏账损失的潜在风险,从而影响公司的正常经营发展。
5.业务的迅速扩张带来的管理风险	报告期内,公司业务范围迅速扩大,已覆盖华东、华北、西南、华南、西北、东北等区域。公司业务预计在未来继续保持扩张趋势,从而将对人力资源、业务协同、项目实施、内部控制等多方面管理提出更高的要求。如果公司综合管理水平不能与之适应,将会对公司正常经营发展带来不利影响。
6.对供应商存在依赖的风险	由于公司产品近年来需求激增,为保证教育信息化产品中硬件设备的质量及睿易云教学系统的稳定性,公司挑选了优质供应商并建立了稳定的合作关系。但报告期内,公司向前五大供应商采购的金额占年度采购总额的比例达 97.63%,其中,从中邮世纪(北京)通信技术有限公司的采购金额为 44,560,000.00 元,占年度采购总额的 68.48%,存在供应商依赖的风险。虽然公司目前所需的硬件设备供应比较稳定和充足,但如果未来供应企业出现较大的经营变化,或者与公司的合作关系发生变化,势必将影响公司供货的稳定性和及时性,从而给公司生产经营带来不利影响。
7 销售费用管理费用增幅较快的风险	由于公司业务处于高速发展期,业务规模的发展带来的公司员工数量增长很快,以致员工薪酬以及各种与业务有关的费用增长较快,如果公司业务发展速度放缓,将给公司带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	宁波睿易教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	睿易教育
证券代码	835705
法定代表人	邵建宇
办公地址	宁波市镇海区中官西路 777 号汇智大厦 11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邵建宇
职务	董事会秘书
电话	010-51077368
传真	010-51029877
电子邮箱	gt421@sina.com
公司网址	www.ruiyiyun.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区黑泉路 8 号康健宝盛大厦 D 座 2007 室； 邮编:100085
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	董事会办公室

### 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	2012 年 8 月 2 日
挂牌时间	2016 年 1 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要产品为睿易云教学综合解决方案,其中包括:睿易云教学系统、睿易互动学习云平台系统、睿易云录播系统、睿易教学测评服务系统及根据客户要求为其量身定制的教育信息化综合解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,578,948
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	邵建宇
实际控制人及其一致行动人	邵建宇

### 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	91330200599470956W	否
注册地址	宁波市镇海区中官西路 777 号 汇智大厦 215 室	否
注册资本	31,578,948.00	否

## 五、中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宁兰华、白慧霞
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

## 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	149,149,368.10	106,329,306.51	40.27%
毛利率%	78.44%	65.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,569,590.12	11,196,887.28	369.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,345,010.25	12,766,028.17	278.70%
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）	63.47%	22.00%	-
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）	58.37%	25.00%	-
基本每股收益	1.66	0.35	374.29%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	138,651,032.30	113,466,415.50	22.20%
负债总计	29,545,209.41	56,930,182.73	-48.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,105,822.89	56,536,232.77	92.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	1.79	92.98%
资产负债率%（母公司）	21.31%	50.17%	-
流动比率	369.72%	150.71%	-
利息保障倍数	78.30	12.60	-

#### 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	47,361,189.88	-33,082,761.92	243.16%
应收账款周转率	292.73%	322.00%	-
存货周转率	131.80%	139.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.20%	30.13%	-
营业收入增长率%	40.27%	93.43%	-
净利润增长率%	369.50%	17.37%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,578,948	31,578,948	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,727,024.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,066.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,828,091.28</b>
所得税影响数	603,511.41
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,224,579.87</b>

## 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	-	-	-	-
应收账款	42,549,094.16	-42,549,094.16	-	-
应收票据及 应收账款	-	42,549,094.16	-	-
应付账款	7,385,007.40	-7,385,007.40	-	-
应付票据	10,000,600.00	-10,000,600.00	-	-
应付票据及 应付账款	-	17,385,607.40	-	-
管理费用	20,573,586.78	-8,228,151.83	-	-
研发费用	-	8,228,151.83	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司为教育信息化综合解决方案提供商，主营业务为教育信息化产品的研发、销售及配套硬件的技术支持，所处行业为软件和信息技术服务业。公司核心产品“睿易云教学系统”深度融合了互联网科技与实际教学，对于提升教学效率、帮助学生个性化成长、使教师实现因材施教等方面具有良好的促进作用，可大规模、常态化、全学科、全过程地应用于中小学校的信息化教学。

公司客户主要为中小学校及学生个人，以高中学生为主，销售模式以直销为主，代理为辅。公司利用招投标、研讨会、教育高峰论坛及长期积累的合作资源等，选取各省市有号召力的名校，通过打造常态化应用的样板名校，带动公司产品的市场开拓，从而获得收入。

截至本报告披露日，公司的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

报告期内，公司实现营业收入 149,149,368.10 元，较去年同期增长 40.27%；实现归属于公司股东的净利润 52,569,590.12 元，同比增长 369.50%。期末总资产达到 138,651,032.30 元，较期初增长 22.20%；期末净资产 109,105,822.89 元，较期初增长 92.98%。

2018 年，公司通过加大研发投入并结合实际应用中的问题对产品不断更新升级，使其在教学过程中的灵活性、易用性大大提高。同时，公司继续为所有客户学校派驻专员协助其安全、高效运行教学信息系统并维护系统稳定，坚持服务到位，因此获得了良好的口碑，公司产品销量大幅增加。截至目前，“睿易云教学系统”已应用于 200 余所学校，在用师生数量超 10 万人，实现了大规模、常态化、全学科、全过程地应用。公司合作学校既有北京大学附属中学、上海华东师大二附中、青岛二中、镇海中学、曲靖一中等全国性名校，也包括绵阳东辰国际学校、攀枝花七中、淄博五中、成都双流中学等区域性名校。合作学校的认可及示范作用带动了公司产品在当地及全国范围内的推广。

#### （二）行业情况

##### 1、行业政策背景

《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》提出各级政府在教育经费中按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入，为教育信息化行业规模的增长提供有力支撑。

2016 年 6 月，教育部印发《教育信息化“十三五”规划》，“规划”充分肯定了教育信息化对教育改革的重要作用：“在扩大资源覆盖面、促进教育公平和提高教育教学质量等方面涌现出一批利用信息技术解决教育改革发展问题的应用典型，教育信息化对教育改革的支撑引领作用日益凸显”，“党

中央、国务院对网络安全和信息化工作的重视程度前所未有，“互联网+”行动计划、促进大数据发展行动纲要等有关政策密集出台，信息化已成为国家战略，教育信息化正迎来重大历史发展机遇”，这是自《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》后对教育信息化行业的又一重要支撑性文件。

2018年4月，国家教育部颁布了《教育信息化2.0行动计划》，文件要求，通过实施教育信息化2.0行动计划，到2022年基本实现“三全两高一大”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成“互联网+教育”大平台，推动从教育专用资源向教育大资源转变、从提升师生信息技术应用能力向全面提升其信息素养转变、从融合应用向创新发展转变，努力构建“互联网+”条件下的人才培养新模式、发展基于互联网的教育服务新模式、探索信息时代教育治理新模式。

2019年3月，普及高中教育写进了《政府工作报告》，报告明确在2020年之前在全国普及高中教育。

随着国家关于推进教育信息化多项重量级政策的陆续颁布及实施，处于朝阳产业的教育信息化行业规模将持续壮大。

## 2、行业市场分析

我国中小学校学生人数众多，潜在市场需求巨大。根据教育部《2017年全国教育事业统计公报》，2017年全国共有小学16.70万所，在校生10,093.70万人；初中学校5.19万所（其中职业初中15所），在校生4,442.06万人；高中学校2.46万所，在校学生3,970.99万人，全国中小学校共有中小學生18,506.75万人。

## 3、行业周期性、季节性、区域性特征

### （1）教育信息化服务行业尚无明显周期性

教育信息化行业属于朝阳产业，主要受宏观经济及国家相关产业政策影响，与宏观经济发展、国家对教育的财政投入呈正相关性，但行业自身没有明显周期性特征。

### （2）教育信息化服务行业产品季节性较为明显

教育信息化服务行业产品销售具有比较明显的季节性，销售旺季主要集中在每年新学年开学9月—11月，销售淡季为1—5月。并且由于公司客户是中小学校，受各地教育主管部门及学校每年寒暑假影响，客户采购也主要集中在每年下半年。

### （3）现代教育技术行业区域发展不平衡

目前国内在教学理念、新产品接受度、市场推广效果、市场规模等方面，东部沿海地区及一二线城市发展较快，西部地区相对较慢。伴随着国家教育地区均衡化政策的实施和国家对西部地区财政投入的加大，西部地区后发优势将逐步展现。

## 4、市场竞争分析

随着行业政策利好的逐步释放，大型集团或多元化公司、创业公司在资本和人才的助力下纷纷进入该行业。2018年，大型上市公司通过兼并重组进入教育信息化行业的行为屡见不鲜，行业竞争将逐步趋紧。公司在未来将整合各种优势资源，努力做大做强做优，以提高公司抗风险能力和整体竞争力。

## （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	12,870,045.67	9.28%	2,630,090.88	2.32%	389.34%
应收票据与应收账款	52,631,566.78	37.96%	42,549,094.16	37.50%	23.70%

存货	23,226,789.09	16.75%	25,569,960.56	22.54%	-9.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,906,111.09	20.85%	26,896,514.99	23.70%	7.47%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	2.88%	18,000,000.00	15.86%	-77.78%
应付票据及应付账款	3,062,257.60	2.21%	17,385,607.40	15.32%	-82.39%
其他应付款	4,002,076.80	2.89%	14,120,142.58	12.44%	71.66%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

货币资金本期期末比上年期末增加389.34%，主要原因是2018年销售规模扩大，经营性现金净流量增加所致。

##### 2、应收票据与应收账款

应收票据与应收账款本期期末比上年期末增加23.70%，主要原因是本期销售规模扩大，应收账款也随着增长所致。

##### 3、短期借款

短期借款本期期末比上年期末减少77.78%，主要是归还到期银行借款所致。

##### 4、应付票据与应付账款

应付票据与应付账款本期期末比上期期末减少82.39%，主要原因是承兑到期应付票据所致。

##### 5、其他应付款

其他应付款本期期末比上年期末减少71.66%，主要是归还实际控制人对公司的财务资助款所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	149,149,368.10	-	106,329,306.51	-	40.27%
营业成本	32,158,118.75	21.56%	36,525,614.66	34.35%	-11.96%
毛利率	78.44%	-	65.65%	-	-
管理费用	15,035,336.97	10.08%	12,345,434.95	11.61%	21.79%
研发费用	14,295,946.28	9.58%	8,228,151.83	7.74%	73.74%
销售费用	39,679,964.33	26.60%	37,367,328.31	35.14%	6.19%
财务费用	926,026.37	0.62%	1,156,824.16	1.09%	-19.95%
资产减值损失	1,280,397.80	0.86%	1,632,264.03	1.54%	-21.56%
其他收益	11,394,208.86	7.64%	6,709,533.82	6.31%	69.82%
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	54,952,378.91	36.84%	14,347,687.62	13.49%	283.01%

营业外收入	5,297,732.71	3.55%	1,072,884.76	1.01%	393.78%
营业外支出	469,641.43	0.31%	2,467,676.66	2.32%	-80.97%
净利润	52,569,590.12	35.25%	11,196,887.28	10.53%	369.50%

**项目重大变动原因：****1、营业收入**

营业收入本期比上年同期增长了40.27%，主要是公司销售规模增长所致，产品在部分地区提价也有一定的影响。

**2、营业成本**

营业成本本期比上年同期减少了11.96%，主要是部分硬件由供应商直接向客户销售，公司只确认软件收入部分所致。

**3、管理费用**

管理费用本期比上年同期增加了21.79%，主要原因是公司管理人员和办公面积增加导致的工资性费用和物业租赁费用增长所致。

**4、研发费用**

研发费用本期比上年同期增加了73.74%，主要原因是加强了研发力量，增加研发人员导致。

**5、财务费用**

财务费用本期比上年同期减少19.95%，主要原因是归还了银行短期借款，导致利息支出减少所致。

**6、资产减值损失**

资产减值损失本期比上年同期减少21.56%，主要原因是应收账款提取坏账减值损失比上年减少所致。

**7、其他收益**

其他收益本期比上年同期增加了69.82%，主要是公司销售收入增长导致增值税即征即退也随着增长所致。

**8、营业利润**

营业利润本期比上年同期增长283.01%，主要是销售收入的增长较快而管理费用、销售费用并没有同比增加所致。

**9、营业外收入**

营业外收入本期比上年同期增长393.78%，主要是公司注册地科技园管委会对公司的财政奖励增加所致。

**10、营业外支出**

营业外支出本期比上年同期减少80.97%，主要是公司捐赠支出大幅减少所致。

**11、净利润**

净利润本期比上期增长了369.50%，主要原因为公司销售收入增长较快而管理费用、销售费用未同比增加所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	149,149,368.10	106,329,306.51	40.27%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	32,158,118.75	36,525,614.66	-11.96%
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%
硬件收入	42,102,467.86	28.23%	38,964,244.59	36.64%

软件收入	105,441,053.22	70.69%	66,884,555.93	62.91%
咨询服务费	1,605,847.02	1.08%	480,505.99	0.45%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

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%
华东	25,742,474.26	17.26%	28,440,253.49	26.75%
西南	66,939,634.94	44.88%	49,189,926.05	46.26%
华南	12,085,809.38	8.10%	7,596,547.02	7.14%
其他地区	44,381,449.52	29.76%	21,102,579.95	19.85%

**收入构成变动的原因：**

- 1、西南地区的本期销售收入较上年同期增长36.08%，主要是四川和云南地区的销售收入增长所致。
- 2、华南地区的本期销售收入较上年同期增长59.10%，主要是广东地区的销售收入增长所致。
- 3、其他地区的本期销售收入较上年同期增长110.31%，主要是华北地区、河南地区销售收入增长所致。

**(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	曲靖一中（学生）	7,395,912.85	4.96%	否
2	遂宁中学外国语实验学校（学生）	5,122,259.61	3.43%	否
3	河南信阳淮滨中学（学生）	4,489,721.73	3.01%	否
4	沈阳广全中学（学生）	4,315,522.42	2.89%	否
5	青岛九中（学生）	3,972,756.31	2.66%	否
合计		25,296,172.92	16.95%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中邮世纪（北京）通讯技术有限公司	44,560,000.00	68.48%	否
2	济南龙媒科技有限公司	9,661,475.42	14.85%	否
3	成都中讯创新科技股份有限公司	5,076,807.96	7.80%	否
4	成都雨航教学设备有限公司	3,658,763.25	5.62%	否
5	深圳市悠悠贸易有限公司	573,230.00	0.88%	否
合计		63,530,276.63	97.63%	-

**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	47,361,189.88	-33,082,761.92	243.16%
投资活动产生的现金流量净额	-10,500,911.40	-809,914.53	-1,196.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,620,323.69	35,488,072.41	-175.01%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 243.16%，主要是本期销售收入回款增长同时本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年减少 1,196.55%，主要是本期新拓展学校固定资产投入增长所致。

3、筹资活动产生的现金流净额比上期减少 175.01%，主要是归还了银行短期借款。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

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

##### 重要的会计政策变更

公司根据财政部于 2018 年度颁布的《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）规定，因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，依据通知附件 1 的要求编制 2018 年 12 月 31 日财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，均按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目；将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；将原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”项目。

#### （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八）企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。为维护消费者的利益，在有用户的学校都配有专门的人员，及时处理用户在使用过程中遇到的问题。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司规范治理。公司在实际经营中呈现良性增长态势，因此，公司具备良好的持续经营能力。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

1、公司产品被复制、仿效的风险



随着教育信息化服务行业市场的发展，公司产品特有的功能和模式将逐渐被社会广泛接受和认可，教育信息化服务市场将吸引市场上更多参与者陆续开发类似功能的产品并升级和创新，它们将通过研究公司的商业模式、核心产品等手段逐渐进入市场。公司清醒地认识到，教育信息化服务是存在巨大潜力的市场，具有非常大的吸引力，尽管目前在国内市场竞争者寥寥，但将来尝试进入该领域的公司将会越来越多。

应对措施：公司将持续增强自身的核心竞争力，不断完善各类产品功能，以满足中小学校对教育信息化综合解决方案持续增大的各种需求，将已有的行业解决方案和产品在全国教育市场进行快速的推广、复制，积极推动核心技术与软件研发，尽力保持并拉大与追赶者的距离，保证公司已经取得的先发优势不会被其他竞争者削弱。

## 2、交叉性行业政策变动风险

提供教育信息化解决方案服务这一行业属于交叉综合性领域，行业本身没有直接主管部门和明确的监管体制。教育信息化综合解决方案提供商在符合国家教育改革方向和方针政策的前提下开展业务。随着公司业务及产品功能的扩展，可能将会涉及教育、软件、增值电信业务等行业，业务的开展将会受到上述行业的法律法规、监管体制的约束。未来若相关主管部门提升行业监管标准、提高行业经营资质或业务标准等政策，而公司不能及时提高自身综合经营能力并适应政策变化趋势，尤其是教育主管部门未来如出台从业企业相关规定或设立行业准入门槛而公司未能及时取得准入资格则可能面临发展空间受限、成长速度放缓的风险，将对公司业务的发展产生较大影响。

应对措施：公司将实时了解并研究最新行业政策，跟进行业动态，拓展业务范围，减小行业政策变动带来的风险。

## 3、应收账款的回收风险

报告期末,公司应收账款账面价值为 52,631,566.78 元。应收账款账面价值占期末流动资产比例为 48.18%,占营业收入的比例为 35.29%。尽管公司应收账款账龄主要集中在一年以内,但由于公司经营规模持续扩大,过高的应收账款仍存在着因未来回收期过长等导致发生坏账损失的潜在风险,从而影响公司的正常经营发展。

应对措施：持续提高服务质量，到期及时组织收款，避免发生坏账损失的风险。

## 4、规模扩大带来的管理风险

报告期内,公司业务范围迅速扩大,已覆盖华东、华北、西南、华南等区域。公司业务预计在未来继续保持扩张趋势,从而将对人力资源、业务协同、项目实施、内部控制等多方面管理提出更高的要求。如果公司综合管理水平不能与之适应,将会对公司正常经营发展带来不利影响。

应对措施：加快内控体系的建设，引进培养各类专业人才，提高管理水平。

## (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	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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
邵建宇	给公司提供财务资助	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月9日	2018-007
邵建宇	关联担保	-	已事前及时履行	2018年5月25日	2018-023

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司于2017年接受控股股东、实际控制人邵建宇先生提供的个人借款即将到期，根据公司本年度业务发展以及短期资金需求实际需要，公司拟向邵建宇先生申请借款续期，总金额不超过人民币3000万元，借款不支付利息，期限不超过十二个月。本次关联交易是为满足公司日常经营活动的需要，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司正常经营造成重大影响。

2、由于公司进入业务高速发展期，硬件采购量不断增大，基于公司与中邮世纪(北京)通信技术有限公司长期以来的良好合作关系，公司与中邮世纪签订了新业务模式的合作协议。为支持公司未来经营发展，促使上述协议的顺利签订，公司控股股东、实际控制人邵建宇先生将为该业务合作形式提供担保，担保形式包括但不限于保证担保、股权质押担保等。本次关联交易不存在侵害其他股东权益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

## 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	11,587,483	36.69%	522,292	12,109,775	38.35%
	其中：控股股东、实际控制人	3,955,750	12.53%	106,500	4,062,250	12.86%
	董事、监事、高管	4,493,750	14.23%	83,500	4,577,250	14.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,991,465	63.31%	-522,292	19,469,173	61.65%
	其中：控股股东、实际控制人	12,293,250	38.83%	-106,500	12,186,750	38.59%
	董事、监事、高管	13,907,250	44.04%	-106,500	13,800,750	43.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,578,948	-	0	31,578,948	-
普通股股东人数		15				

#### (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	邵建宇	16,249,000	-	16,249,000	51.46%	12,186,750	4,062,250
2	宁波网脉投资管理合伙企业(有限合伙)	7,752,630	-	7,752,630	24.55%	5,168,421	2,584,209
3	深圳中盟泰资产管理有限公司—中盟泰—新三板6号私募投资基金	1,578,948	-	1,578,948	5.00%	-	1,578,948
4	中融恒大(北京)控股有限公司	1,500,000	-	1,500,000	4.75%	500,002	999,998
5	邵曙前	1,125,000	-23,000	1,102,000	3.49%	843,750	258,250
合计		28,205,578	-23,000	28,182,578	89.25%	18,698,923	9,483,655

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人邵建宇与邵曙前为表兄弟关系，同时，邵建宇持有公司股东宁波网脉投资管理合伙企业(有限合伙) 100%股权。除以上情况外，普通股前五名或持股 10%及以上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） 实际控制人、控股股东情况

邵建宇先生为公司的实际控制人、控股股东。

报告期末，邵建宇先生直接持有公司 51.46%的股份，同时持有公司股东宁波网脉投资 100%的出资。邵建宇 100%持有的北京网脉科技投资有限公司担任宁波网脉投资的普通合伙人，通过宁波网脉投资间接控制睿易股份 24.55%的股份，邵建宇合计拥有睿易股份 76.01%股份的表决权，是公司的控股股东和实际控制人。

邵建宇，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 1997 年 1 月于电子工业部北京力心达公司任开发处处长；1997 年 2 月至 2001 年 4 月于国际商业机器（IBM）中国有限公司任大客户总监；2001 年 3 月至 2015 年 6 月于睿易派任董事长、总经理；2002 年 12 月至 2015 年 6 月于网脉信息任董事长、总经理；2003 年 1 月至 2010 年 10 月于宁波涌日电子科技有限公司任董事长兼总经理；2006 年 4 至 2015 年 6 月于网脉世纪任董事长兼总经理；2015 年 4 月至 2015 年 6 月于睿易控股任执行董事、总经理；2011 年 4 月至今于北京网脉投资任董事长；2012 年 8 月至 2015 年 6 月于睿易教育任董事长、总经理；2015 年 7 月至 2017 年 1 月任公司董事长、总经理、财务总监；2017 年 1 月至 2018 年 4 月任公司董事长、总经理；2018 年 4 月至今任公司董事长、总经理、董事会秘书。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
邵建宇	董事长、总经理、 董事会秘书	男	1970年6月	本科	2018.7.19-2021.7.18	是
房启龙	副董事长、副总 经理	男	1978年1月	本科	2018.7.19-2021.7.18	是
冷芳	董事、副总经理	女	1976年2月	初中	2018.7.19-2021.7.18	是
徐江	董事、副总经理	男	1979年8月	本科	2018.7.19-2021.7.18	是
邵曙前	董事	女	1963年6月	本科	2018.7.19-2021.7.18	是
李越梨	董事	女	1974年6月	大专	2018.7.19-2021.7.18	否
丁云青	董事、财务总监	男	1969年9月	本科	2018.7.19-2021.7.18	是
戴盛	监事会主席	男	1967年1月	本科	2018.7.19-2021.7.18	否
王振勇	监事	男	1988年7月	高中	2018.7.19-2021.7.18	是
梁文超	职工监事	男	1989年9月	本科	2018.12.25-2021.7.18	是
杨波（注）	副总经理	男	1975年5月	大专	2018.7.19-2021.7.18	是
龚德安	副总经理	男	1975年6月	中专	2018.7.19-2021.7.18	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

注：2019年4月1日，杨波先生因个人原因辞去公司副总经理职务

#### 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：

控股股东、实际控制人邵建宇与董事邵曙前为表姐弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股份、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
邵建宇	董事长、总经 理、董事会秘 书	16,249,000	-	16,249,000	51.46%	-
房启龙	副董事长、副 总经理	1,027,000	-	1,027,000	3.25%	-
邵曙前	董事	1,125,000	-23,000	1,102,000	3.49%	-
合计	-	18,401,000	-23,000	18,378,000	58.20%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
郭欣	董事会秘书	离任	-	个人原因
邵建宇	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董事会秘书	公司经营发展需要
丁云青	财务总监	新任	董事、财务总监	公司经营发展需要
房启龙	副董事长	新任	副董事长、副总经理	公司经营发展需要
李娜	职工代表监事	离任	-	个人原因
梁文超	-	新任	职工代表监事	公司经营发展需要

**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

邵建宇，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年7月至1997年1月于电子工业部北京力心达公司任开发处处长；1997年2月至2001年4月于国际商业机器（IBM）中国有限公司任大客户总监；2001年3月至2015年6月于睿易派任董事长、总经理；2002年12月至2015年6月于网脉信息任董事长、总经理；2003年1月至2010年10月于宁波涌日电子科技有限公司任董事长兼总经理；2006年4月至2015年6月于网脉世纪任董事长兼总经理；2015年4月至2015年6月于睿易控股任执行董事、总经理；2011年4月至今于北京网脉投资任董事长；2012年8月至2015年6月于睿易教育任董事长、总经理；2015年7月至2017年1月任公司董事长、总经理、财务总监；2017年1月至2018年4月任公司董事长、总经理；2018年4月至今任公司董事长、总经理、董事会秘书。

丁云青，男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年7月至1999年12月于中国石油大港油田集团公司任审计科长；2000年1月至2002年10月于中祥会计师事务所任审计部经理；2002年10月至2008年3月于佳友投资有限公司任总会计师；2008年3月至2011年12月于中国华星氟化学投资集团有限公司任总会计师；2008年5月至2014年4月于大晟文化股份有限公司任董事、总会计师；2012年1月至2014年7月于国星有限责任公司任副总经理、总会计师；2014年8月至2015年7月于国星基金管理（深圳）有限公司任董事长；2015年8月至2016年9月于上海电巴新能源科技有限公司任副总经理、董事会秘书；2017年1月至2018年7月任公司财务总监；2018年7月19日至今任公司董事、财务总监。

房启龙，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年5月至2003年10月于呼伦贝尔龙凤经贸有限公司任企划经理；2003年10月至2006年2月于新巴尔虎右旗哈尔滨小商品城任总经理；2006年3月至2008年3月于中国少年儿童音像出版社任区域发行主任；2008年3月至2009年3月于中国人生科学学会生命教育专业委员会任副秘书长；2009年3月至2010年6月于北京中税国研软件开发中心有限公司任总经理；2010年7月至2015年2月于呼伦贝尔新龙凤投资集团有限公司任总经理、副董事长；2013年2月至今于呼伦贝尔首善投资管理有限公司任执行董事；2015年7月至2016年7月任公司董事；2016年7月至2018年11月任公司副董事长；2018年11月至今任公司副董事长、副总经理。

梁文超，男，1989年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月至2014年3月于北京创羿兴晟科技有限公司，任.net工程师；2014年4月至2015年8月于北京中恒博瑞电力科技有限公司，任项目小组负责人；2015年8月至2017年4月于华北计算技术研究所，任高级开发工程师；2017年4月至2017年8月于印孚瑟斯技术有限公司，任高级软件工程师；2017年9月至今任公司研发经理；2018年12月至今任公司职工代表监事。

**二、员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	25
财务人员	7	7
技术人员	40	75
销售人员	246	309
<b>员工总计</b>	<b>310</b>	<b>416</b>
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	5
本科	99	106
专科	160	260
专科以下	48	44
<b>员工总计</b>	<b>310</b>	<b>416</b>

**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**

公司实行劳动合同制，根据《劳动法》和相关法律法规规定与员工签订劳动合同，并缴纳养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司注重人文关怀，员工享有通讯补贴、用餐补贴、节日结婚生日等慰问金、带薪休假等多项福利。同时，公司建立了严格而有效的体现个人价值的考核机制、淘汰机制和晋升机制，对于考核优秀的员工计划推出持股计划，让员工享受公司高速发展的红利。

**2、培训**

公司注重团队管理和人才培养，会不定期组织“睿易精英训练营”封闭式培训，包括专业技能培训、行为礼仪培训、管理能力培训、企业文化培训等等，以确保每位员工基本素养的提升，并针对不同岗位的员工开展针对性培训，确保每位员工自身岗位能力的提升。同时，公司委派优秀人才外出参加各项培训，以不断学习先进理念，提升整体实力。

**3、公司没有需要承担费用的离退休员工。****(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心技术人员	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

**核心人员的变动情况**

报告期内公司核心技术人员未发生重大变化。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立健全了的公司治理结构。公司的股东大会、董事会、监事会和管理层均能严格按照有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司日常经营及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，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。

##### 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

公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定，根据法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司的规定保证信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。据此，公司董事会对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者关系管理等进行规范和监督。公司的现有机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展需要，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更好地保护所有股东的利益，特别是保护中小股东充分行使其合法权益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的董监高任免、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### (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	9	审议通过会计师事务所变更、关联交易、2017年年度报告、关联担保、董事会换届选举、董事及高级管理人员任免、2018年半年度报告、2018年第三季度报告等事项
监事会	5	审议通过 2017 年年度报告、监事会换届选举

		举、2018年半年度报告、2018年第三季度报告等事项
股东大会	5	审议通过会计师事务所变更、关联交易、2017年年度报告、关联担保、董事会和监事会换届选举等事项

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等相关法律法规的要求，股东大会、董事会、监事会在召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序上均符合法律、行政法规和公司章程的规定，股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》等法律、法规和全国股份转让系统公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

### （三）公司治理改进情况

公司依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，并结合公司实际情况，建立规范的公司治理结构，加强公司董事、监事和高级管理人员在相关法律、法规方面的学习，加深公司法人治理理念，制定适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。

报告期内，公司治理进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

### （四）投资者关系管理情况

董事会秘书为公司投资者关系管理的具体负责人，并对投资者关系管理工作进行了专门的规定，内容包括了投资者关系管理工作中公司对投资者沟通内容、公司与投资者沟通的具体方式。公司制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的内容进行了细化规定。公司通过全国中小企业股份系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、即时社交工具、路演等与投资者现场互动交流的有效途径，确保公司与投资者之间畅通的沟通渠道。

### （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

报告期内，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司资产、财务、人员、机构、业务都保持独立和完整性。

#### 1、资产完整

公司合法拥有与经营相关的资质证照、软件著作权的完整产权。公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东单位、公司高级管理人员及其关联人员占用而损害公司利益的情况，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

#### 2、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均只在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形。公司根据《劳动法》等法规要求，建立了独立的劳动、人事和薪酬管理制度，与员工签订了劳动合同并为员工按期缴纳了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，公司人员独立。

### 3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，制定了规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务人员。公司独立在中国工商银行宁波祥和支行开立基本账户。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，独立核算。

### 4、机构独立

公司已按照《公司法》及《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，建立了独立于股东适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及其下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

### 5、业务独立

公司主营业务为教育信息化产品的研发、销售以及配套软硬件设备技术支持。公司所处教育信息化行业属于朝阳产业，公司产品主要面向中小学校管理者、教师、学生，需求强烈，前景广阔。公司根据《营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司各项业务均具有完整的业务流程和独立的经营场所。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

## （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定并结合公司自身的实际情况，进一步健全了公司的内部控制管理制度。在公司治理过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司已根据公司的具体情况，建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。内部控制制度及运行不存在重大的缺陷和风险。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，增强披露的真实性、完整性和及时性，健全内部约束和责任追究机制，促使公司管理层恪尽职守，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》并经第二届董事会第三次会议审议通过。公司相关负责人严格遵守制度的有关要求，履行信息披露和责任追究的职责。

报告期内，公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	中兴华审字（2019）第 010815 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	宁兰华、白慧霞
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010815 号

宁波睿易教育科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了宁波睿易教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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 2017 年中期报告中涵盖的信息，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。

#### **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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

我们还就已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。

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	12,870,045.67	2,630,090.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	52,631,566.78	42,549,094.16
其中：应收票据		-	-
应收账款	六、2	52,631,566.78	42,549,094.16
预付款项	六、3	7,073,108.57	2,244,016.78
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	9,154,749.88	5,994,726.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	23,226,789.09	25,569,960.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	4,277,964.27	6,809,139.59
<b>流动资产合计</b>		<b>109,234,224.26</b>	<b>85,797,028.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	28,906,111.09	26,896,514.99
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	-	332,436.00
递延所得税资产	六、9	510,696.95	440,436.40
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,416,808.04</b>	<b>27,669,387.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>138,651,032.30</b>	<b>113,466,415.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	4,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、11	3,062,257.60	17,385,607.40
其中：应付票据		-	10,000,600.00
应付账款	六、11	3,062,257.60	7,385,007.40
预收款项	六、12	2,874,382.00	1,903,328.24
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	8,128,222.33	4,797,273.53
应交税费	六、14	7,478,270.68	723,830.98
其他应付款	六、15	4,002,076.80	14,120,142.58
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>29,545,209.41</b>	<b>56,930,182.73</b>



<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,545,209.41</b>	<b>56,930,182.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	31,578,948.00	31,578,948.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	3,421,052.00	3,421,052.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、18	6,290,893.56	1,033,934.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、19	67,814,929.33	20,502,298.22
归属于母公司所有者权益合计		109,105,822.89	56,536,232.77
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>109,105,822.89</b>	<b>56,536,232.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>138,651,032.30</b>	<b>113,466,415.50</b>

法定代表人：邵建宇    主管会计工作负责人：丁云青    会计机构负责人：丁云青

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、20	<b>149,149,368.10</b>	<b>106,329,306.51</b>
其中：营业收入	六、20	149,149,368.10	106,329,306.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>105,591,198.05</b>	<b>98,691,152.71</b>
其中：营业成本	六、20	32,158,118.75	36,525,614.66
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、21	2,215,407.55	1,435,534.77
销售费用	六、22	39,679,964.33	37,367,328.31
管理费用	六、23	15,035,336.97	12,345,434.95
研发费用	六、24	14,295,946.28	8,228,151.83
财务费用	六、25	926,026.37	1,156,824.16
其中：利息费用	六、25	773,405.86	1,116,388.81
利息收入	六、25	-9,436.89	5,531.18
资产减值损失	六、26	1,280,397.80	1,632,264.03
加：其他收益	六、27	11,394,208.86	6,709,533.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>54,952,378.91</b>	<b>14,347,687.62</b>
加：营业外收入	六、28	5,297,732.71	1,072,884.76
减：营业外支出	六、29	469,641.43	2,467,676.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>59,780,470.19</b>	<b>12,952,895.72</b>
减：所得税费用	六、30	7,210,880.07	1,756,008.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,569,590.12</b>	<b>11,196,887.28</b>
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）		52,569,590.12	11,196,887.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		52,569,590.12	11,196,887.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>52,569,590.12</b>	<b>11,196,887.28</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,569,590.12	11,196,887.28
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.66	0.35
（二）稀释每股收益		1.66	0.35

法定代表人：邵建宇      主管会计工作负责人：丁云青      会计机构负责人：丁云青

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,817,859.01	114,525,085.41
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	6,774,305.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、31（1）	11,579,200.75	1,013,644.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>189,397,059.76</b>	<b>122,313,035.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,796,507.46	60,999,571.46
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		33,453,953.34	29,989,731.48
支付的各项税费		17,566,127.91	9,472,126.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、31(2)	45,219,281.17	54,934,367.87

经营活动现金流出小计		<b>142,035,869.88</b>	<b>155,395,797.09</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>47,361,189.88</b>	<b>-33,082,761.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,500,911.40	809,914.53
投资支付的现金		-	-
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		<b>10,500,911.40</b>	<b>809,914.53</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-10,500,911.40</b>	<b>-809,914.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31(3)	37,784,000.00	67,944,461.22
筹资活动现金流入小计		<b>43,784,000.00</b>	<b>93,944,461.22</b>
偿还债务支付的现金		30,000,500.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,093,577.69	1,116,388.81
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	六、31(4)	39,310,246.00	44,340,000.00
筹资活动现金流出小计		<b>70,404,323.69</b>	<b>58,456,388.81</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-26,620,323.69</b>	<b>35,488,072.41</b>
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		<b>10,239,954.79</b>	<b>1,595,395.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,630,090.88	1,034,694.92
六、期末现金及现金等价物余额		<b>12,870,045.67</b>	<b>2,630,090.88</b>

法定代表人：邵建宇

主管会计工作负责人：丁云青

会计机构负责人：丁云青

## (四) 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	31,578,948.00	-	-	-	3,421,052.00	-	-	-	1,033,934.55	-	20,502,298.22	-	56,536,232.77
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	31,578,948.00	-	-	-	3,421,052.00	-	-	-	1,033,934.55	-	20,502,298.22	-	56,536,232.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,256,959.01	-	47,312,631.11	-	52,569,590.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,569,590.12	-	52,569,590.12
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,256,959.01	-	-5,256,959.01	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,256,959.01	-	-5,256,959.01	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,578,948.00</b>	-	-	-	<b>3,421,052.00</b>	-	-	-	<b>6,290,893.56</b>	-	<b>67,814,929.33</b>	-	<b>109,105,822.89</b>

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	31,578,948.00	-	-	-	3,421,052.00	-	-	-	1,033,934.55	-	9,305,410.94	-	45,339,345.49
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	31,578,948.00	-	-	-	3,421,052.00	-	-	-	1,033,934.55	-	9,305,410.94	-	45,339,345.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,196,887.28	-	11,196,887.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,196,887.28	-	11,196,887.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,578,948.00</b>	-	-	-	<b>3,421,052.00</b>	-	-	-	<b>1,033,934.55</b>	-	<b>20,502,298.22</b>	-	<b>56,536,232.77</b>

法定代表人：邵建宇

主管会计工作负责人：丁云青

会计机构负责人：丁云青

# 宁波睿易教育科技有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宁波睿易教育科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),于2012年08月经浙江省宁波市市场监督管理局批准,由自然人邵建宇、邵曙前共同出资设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:91330200599470956W,法定代表人:邵建宇。公司的初始注册资本为人民币1000万元,截止2018年12月31日经一次增资、一次资本公积转增股本及多次股权变更后,公司全体股东变更为自然人邵建宇、邵曙前、李晓斌、房启龙、黄晓晴、方云芝、沈佳音、俞乐华及企业法人宁波网脉投资管理合伙企业(有限合伙)、中融恒大(北京)控股有限公司、上海经邦股权投资基金管理有限公司、深圳中盟泰资产管理有限公司(中盟泰-新三板6号私募投资基金)、北京天圆胜祥投资控股有限公司、北京洪泰中企会企业管理中心(有限合伙)、神州企业家(北京)投资基金管理有限公司-宁波梅山保税港区国芯投资管理合伙企业(有限合伙)。公司于2016年1月25日在全国中小企业股转系统挂牌公开转让。

公司注册地址:宁波市镇海区中官西路777号215室。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为信息科技咨询和系统集成服务,经营范围主要包括:教育软件、计算机软硬件及辅助设备、电子产品的研发、批发、零售;文化教育交流咨询服务;计算机系统集成;网络设备安装;社会经济贸易咨询服务;自营和代理各类货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外;第二类增值电信业务中的信息服务业务经营;技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;电化教学设备销售;设备租赁;数据处理;计算机软、硬件安装、维修。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础



本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、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日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认

或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

## 7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额应收款项余额前五名确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]	销售对象为个人（学生），公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
[组合 2]	除合并关联方之间和已单独计提减值准备及除销售对象为个人（学生）外的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
[组合 3]	合并关联方之间的应收账款、其他应收款。

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法



按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]	按账龄分析法计提坏账准备
[组合 2]	按账龄分析法计提坏账准备。
[组合 3]	不计提坏账准备

a. 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

b. 组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品等

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公家具	年限平均法	5	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 11、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 12、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括摊销期限在1年以上的房租费、办公室装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。办公室装修费按三年进行摊销

## 14、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 17、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定具体原则：

本公司确认收入的原则：

#### （1）教育信息化综合解决方案

睿易互动学习云平台：当公司将用户账号激活并取得最终用户的申请确认单时确认营业收入。

睿易云教学录播系统：当录播系统安装调试完毕并经用户验收通过后确认营业收入。

(2) 测评系统、互动学习软件及其他软硬件销售：同时满足商品已发出，发出商品所有权上的主要风险和报酬已转移，且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量等条件时确认营业收入。

(3) 提供商品、服务及软件授权使用费：合同约定服务期限的，按合同约定的期限分期确认收入。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。



已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**21、重要会计政策、会计估计的变更**

## (1) 重要会计政策

1) 本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年12月31日财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	--	--	--
应收账款	52,631,566.78	-52,631,566.78	--
应收票据及应收账款	-	52,631,566.78	52,631,566.78
应付账款	3,062,257.60	-3,062,257.60	--
应付票据	--	--	--
应付票据及应付账款	--	3,062,257.60	3,062,257.60

2017年12月31日受影响的资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	--	--	--
应收账款	42,549,094.16	-42,549,094.16	--
应收票据及应收账款	--	42,549,094.16	42,549,094.16
应付账款	7,385,007.40	-7,385,007.40	--
应付票据	10,000,600.00	-10,000,600.00	--
应付票据及应付账款	--	17,385,607.40	17,385,607.40

2018年度受影响的利润表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	29,331,283.25	-14,295,946.28	15,035,336.97
研发费用	--	14,295,946.28	14,295,946.28

2017 年度受影响的利润表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	20,573,586.78	-8,228,151.83	12,345,434.95
研发费用	--	8,228,151.83	8,228,151.83

## 22、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

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

### （2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹

划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （4）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%计缴。

### 2、税收优惠及批文

（1）公司 2015 年 12 月 31 日完成软件企业增值税即征即退资格备案，超过软件收入 3%部分即征即退。

（2）公司 2018 年享受软件企业所得税“两免三减半”的优惠政策，企业所得税按照 12.5%缴纳。

### 3、其他说明

无。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	0.04	55,860.82
银行存款	12,870,045.63	2,574,230.06

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>12,870,045.67</b>	<b>2,630,090.88</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本期没有受限制的货币资金。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 余额明细

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	52,631,566.78	42,549,094.16
<b>合计</b>	<b>52,631,566.78</b>	<b>42,549,094.16</b>

### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,153,592.13	100.00	3,522,025.35	6.27	52,631,566.78
其中：账龄组合 1	39,908,269.06	71.07	1,995,413.45	5.00	37,912,855.61
账龄组合 2	16,245,323.07	28.93	1,526,611.90	9.40	14,718,711.17
账龄组合 3	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>56,153,592.13</b>	<b>100.00</b>	<b>3,522,025.35</b>	<b>6.27</b>	<b>52,631,566.78</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,750,294.55	100.00	3,201,200.39	7.52	42,549,094.16
其中：账龄组合 1	45,140,285.45	99.25	3,170,699.93	7.02	41,969,585.52
账龄组合 2	610,009.10	0.75	30,500.46	0.50	579,508.64
账龄组合 3	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>45,750,294.55</b>	<b>100.00</b>	<b>3,201,200.39</b>	<b>7.52</b>	<b>42,549,094.16</b>

①组合 1 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	39,908,269.06	1,995,413.45	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>39,908,269.06</b>	<b>1,995,413.45</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,687,096.75	2,084,354.84	5.00
1 至 2 年	3,049,177.80	609,835.56	20.00
2 至 3 年	1,014,020.00	507,010.00	50.00
3 年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>45,750,294.55</b>	<b>3,201,200.40</b>	<b>7.00</b>

②组合 2 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	10,798,292.18	539,914.61	5.00
1至2年	3,385,648.89	338,564.89	10.00
2至3年	1,766,562.00	353,312.40	20.00
3年以上	294,820.00	294,820.00	100.00
<b>合计</b>	<b>16,245,323.07</b>	<b>1,526,611.90</b>	<b>9.40</b>

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	610,009.10	30,500.46	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
<b>账龄</b>	<b>610,009.10</b>	<b>30,500.46</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,040,024.96 元；本期转回 719,200.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,756,864.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,192,198.20 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南知教行博教育科技有限公司	10,167,314.00	18.11	508,365.70
内蒙古北方重工集团第三中学	2,478,100.00	4.41	123,905.00
河南淮滨高中	5,782,550.00	10.30	289,127.50
曲靖一中	2,816,800.00	5.02	140,840.00
西充中学	2,512,100.00	4.47	129,960.00
<b>合计</b>	<b>23,756,864.00</b>	<b>42.31</b>	<b>1,192,198.20</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,623,854.25	93.65	2,128,883.46	94.87
1至2年	390,754.32	5.52	95,133.32	4.24
2至3年	38,500.00	0.54	20,000.00	0.89
3年以上	20,000.00	0.29	-	-
<b>合计</b>	<b>7,073,108.57</b>	<b>100.00</b>	<b>2,244,016.78</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,823,350.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.33 %。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京嘉友汇仁科技有限公司	3,200,000.00	45.24
北京京华睿升教育科技有限公司	1,000,000.00	14.14
绵阳东辰国际学校	510,000.00	7.21
洪雅县洪运电脑经营部	889,500.00	12.58
广州奇乐游乐设备有限公司	223,850.00	3.16
<b>合计</b>	<b>5,823,350.00</b>	<b>82.33</b>

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,718,300.09	100.00	563,550.21	5.80	9,154,749.88
其中：账龄组合 1	9,718,300.09	100.00	563,550.21	5.80	9,154,749.88
账龄组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<b>合计</b>	<b>9,718,300.09</b>	<b>100.00</b>	<b>563,550.21</b>	<b>5.80</b>	<b>9,154,749.88</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,317,016.99	100.00	322,290.85	5.10	5,994,726.14
其中：账龄组合 1	6,317,016.99	100.00	322,290.85	5.10	5,994,726.14
账龄组合 2	-	-	-	-	-
账龄组合 3	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,317,016.99</b>	<b>100.00</b>	<b>322,290.85</b>	<b>5.10</b>	<b>5,994,726.14</b>

组合 1 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	8,728,796.14	436,439.81	5
1 至 2 年	859,903.95	85,990.40	10
2 至 3 年	110,600.00	22,120.00	20
3 年以上	19,000.00	19,000.00	100
<b>合计</b>	<b>9,718,300.09</b>	<b>563,550.21</b>	<b>5.80</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,227,416.99	311,370.85	5.00
1至2年	70,000.00	7,000.00	10.00
2至3年	19,600.00	3,920.00	20.00
3年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,317,016.99</b>	<b>322,290.85</b>	<b>5.10</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金 241,259.36 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
与企业、学校共管账户往来款	3,406,778.83	3,350,520.00
保证金	292,768.16	810,419.16
备用金	6,012,153.10	2,142,377.83
押金	6,600.00	13,700.00
<b>合计</b>	<b>9,718,300.09</b>	<b>6,317,016.99</b>

## (4) 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
北京嘉友汇仁科技有限公司	往来款	800,000.00	1年以内	8.23	40,000.00
重庆市沙坪坝区尚领教育培训学校	往来款	800,000.00	1年以内	8.23	40,000.00
宁波市镇海联合担保有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	2.06	10,000.00
洪雅中学(学生)	往来款	289,422.41	1年以内	2.98	14,471.12
黄伟	备用金	4,459,343.62	1年以内	45.89	222,967.18
<b>合计</b>		<b>6,548,766.03</b>		<b>67.39</b>	<b>327,438.30</b>

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	-	-	-
库存商品	4,457,157.92	-	4,457,157.92
发出商品	18,769,631.17	-	18,769,631.17
<b>合计</b>	<b>23,226,789.09</b>	<b>-</b>	<b>23,226,789.09</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,845,855.24	-	13,845,855.24
在途物资	19,082.09	-	19,082.09
发出商品	11,705,023.23	-	11,705,023.23
<b>合计</b>	<b>25,569,960.56</b>	<b>-</b>	<b>25,569,960.56</b>

注：截止 2018 年 12 月 31 日，存货不存在需要计提跌价准备的情形。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵进项税	4,277,964.27	6,756,187.97
预交城建税	-	-
预交教育费附加	-	52,951.62
企业所得税	-	-
<b>合计</b>	<b>4,277,964.27</b>	<b>6,809,139.59</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,534,708.15	31,053,699.92	1,621,815.10	37,210,223.17
2、本期增加金额	-	18,744,291.93	-	18,744,291.93
(1) 购置	-	18,744,291.93	-	18,744,291.93
3、本期减少金额	-	9,307,625.58	-	9,307,625.58
(1) 处置或报废	-	9,307,625.58	-	9,307,625.58

项目	房屋建筑物	电子及其他设备	运输设备	合计
4、期末余额	4,534,708.15	40,490,366.27	1,621,815.10	46,646,889.52
二、累计折旧				
1、年初余额	305,148.12	9,378,895.66	629,664.40	10,313,708.18
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	233,348.57	11,024,825.14	438,999.32	11,697,173.03
3、本期减少金额	-	4,384,254.84	-	4,384,254.84
(1) 处置或报废	-	4,384,254.84	-	4,384,254.84
4、期末余额	538,496.69	16,019,465.96	1,182,815.78	17,740,778.43
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
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	3,996,211.46	24,470,900.31	438,999.32	28,906,111.09
2、年初账面价值	4,229,560.03	21,674,804.26	992,150.70	26,896,514.99

#### 8、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	期末数
办公室装修	234,324.00	-	234,324.00	-	-
房租	98,112.00	-	98,112.00	-	-
<b>合计</b>	<b>332,436.00</b>	<b>-</b>	<b>332,436.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 9、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	4,085,575.56	510,696.95	3,523,491.20	440,436.40
<b>合计</b>	<b>4,085,575.56</b>	<b>510,696.95</b>	<b>3,523,491.20</b>	<b>440,436.40</b>

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	4,000,000.00	18,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>

注:2018年11月16日公司向宁波镇海农村商业银行股份有限公司取得流动资金信用借款200万元,借款期限2018年11月16日—2019年10月20日。

2018年9月13日向宁波银行股份有限公司镇海支行取得流动资金信用借款200万元,借款期限2018年9月14日—2019年3月14日。

截至2018年12月31日,宁波睿易教育科技股份有限公司短期借款没有逾期情况。

## 11、应付票据及应付账款

### (1) 余额明细

种类	期末余额	年初余额
应付票据	-	10,000,600.00
应付账款	3,062,257.60	7,385,007.40
<b>合计</b>	<b>3,062,257.60</b>	<b>17,385,607.40</b>

### (2) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,062,257.60	7,327,421.40
1-2年	-	57,586.00
2-3年	-	-
3年以上	-	-
<b>合计</b>	<b>3,062,257.60</b>	<b>7,385,007.40</b>

### (3) 超过一年以上的重要应付账款

无

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,874,382.00	1,893,268.24
1-2年	-	10,060.00
2-3年	-	-
3年以上	-	-
<b>合计</b>	<b>2,874,382.00</b>	<b>1,903,328.24</b>

(2) 超过一年以上的重要应付账款

无

### 13、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
一、短期薪酬	4,202,133.26	38,711,701.30	35,160,608.95	7,753,225.61
二、离职后福利-设定提存计划	595,140.27	1,773,985.48	1,994,129.03	374,996.72
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,797,273.53</b>	<b>40,485,686.78</b>	<b>37,154,737.98</b>	<b>8,128,222.33</b>

(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	4,000,649.99	36,995,798.46	33,330,821.90	7,665,626.55
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	77,451.70	1,277,758.41	1,281,087.05	74,123.06
其中：医疗保险费	70,410.60	1,158,135.00	1,161,161.00	67,384.60
工伤保险费	1,564.70	24,861.44	25,078.45	1,347.69
生育保险费	5,476.40	94,761.97	94,847.60	5,390.77
4、住房公积金	124,031.57	438,144.43	548,700.00	13,476.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,202,133.26</b>	<b>38,711,701.30</b>	<b>35,160,608.95</b>	<b>7,753,225.61</b>

(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
1、基本养老保险	591,228.57	1,699,807.93	1,921,428.63	369,607.87
2、失业保险费	3,911.70	74,177.55	72,700.40	5,388.85
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>595,140.27</b>	<b>1,773,985.48</b>	<b>1,994,129.03</b>	<b>374,996.72</b>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工

基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-	11,856.42
企业所得税	6,910,553.76	485,014.39
城市维护建设税	297,234.79	36,540.99
教育费附加	127,386.34	-
地方教育附加	84,924.23	81,051.59
印花税	58,168.70	-
个人所得税	2.86	109,367.59
<b>合计</b>	<b>7,478,270.68</b>	<b>723,830.98</b>

#### 15、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
借款	191,508.34	13,316,000.00
押金	-	30,400.00
往来款	3,536,300.66	394,800.00
其他	274,267.80	378,942.58
<b>合计</b>	<b>4,002,076.80</b>	<b>14,120,142.58</b>

(2) 超过一年以上的重要其他应付款

无

#### 16、股本

各股东投资明细如下：

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
邵建宇	16,249,000.00	-	-	16,249,000.00
邵曙前	1,125,000.00	-	23,000.00	1,102,000.00
中融恒大（北京）控 股有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00



投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海经邦股权投资基金管理有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
李晓斌	1,067,370.00	-	-	1,067,370.00
宁波网脉投资管理合伙企业(有限合伙)	7,752,630.00	-	-	7,752,630.00
深圳中盟泰资产管理有限公司(中盟泰-新三板6号私募投资基金)	1,578,948.00	-	-	1,578,948.00
房启龙	1,027,000.00	-	-	1,027,000.00
北京天圆胜祥投资控股有限公司	474,000.00	-	236,000.00	238,000.00
北京洪泰中企会企业管理中心(有限合伙)	473,000.00	-	-	473,000.00
神州企业家(北京)投资基金管理有限公司-宁波梅山保税港区国芯投资管理合伙企业(有限合伙)		236,000.00		236,000.00
黄晓晴	10,000.00			10,000.00
方云芝	22,000.00		7,000.00	15,000.00
沈佳音		24,000.00		24,000.00
俞乐华		6,000.00		6,000.00
<b>合计</b>	<b>31,578,948.00</b>	<b>266,000.00</b>	<b>266,000.00</b>	<b>31,578,948.00</b>

### 17、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	3,421,052.00	-	-	3,421,052.00
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,421,052.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,421,052.00</b>

### 18、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	1,033,934.55	5,256,959.01	-	6,290,893.56
任意盈余公积	-	-	-	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>合计</b>	<b>1,033,934.55</b>	<b>5,256,959.01</b>	-	<b>6,290,893.56</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	20,502,298.22	9,305,410.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	20,502,298.22	9,305,410.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	52,569,590.12	11,196,887.28
减：提取法定盈余公积	5,256,959.01	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
所有者权益的内部结转	-	-
加：其他调整	-	-
期末未分配利润	67,814,929.33	20,502,298.22

## 20、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,149,368.10	32,158,118.75	106,329,306.51	36,525,614.66
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>149,149,368.10</b>	<b>32,158,118.75</b>	<b>106,329,306.51</b>	<b>36,525,614.66</b>

### （1）营业收入（按业务类别）

业务	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
教育信息化综合解决方案	149,149,368.10	32,158,118.75	106,329,306.51	36,525,614.66

业务	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>149,149,368.10</b>	<b>32,158,118.75</b>	<b>106,329,306.51</b>	<b>36,525,614.66</b>

## (2) 营业收入（按产品类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硬件收入	42,102,467.86	32,158,118.75	38,964,244.59	36,525,614.66
软件收入	105,441,053.22	-	66,884,555.93	-
咨询服务费	1,605,847.02	-	480,505.99	-
<b>合计</b>	<b>149,149,368.10</b>	<b>32,158,118.75</b>	<b>106,329,306.51</b>	<b>36,525,614.66</b>

## (3) 营业收入（按主要地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	25,742,474.26	3,875,885.11	28,440,253.49	11,418,834.40
西南	66,939,634.94	9,935,844.29	49,189,926.05	14,226,369.12
华南	12,085,809.38	2,967,069.71	7,596,547.02	2,171,335.36
其他地区	44,381,449.52	15,379,319.64	21,102,579.95	8,709,075.78
<b>合计</b>	<b>149,149,368.10</b>	<b>32,158,118.75</b>	<b>106,329,306.51</b>	<b>36,525,614.66</b>

## 21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,246,649.49	816,099.09
教育费附加	602,890.29	351,756.75
地方教育费附加	285,574.22	233,171.16
印花税	58,168.70	0.06
房产税	-	15,461.94
土地使用税	-	19,045.77
其他税	22,124.85	-
<b>合计</b>	<b>2,215,407.55</b>	<b>1,435,534.77</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	19,990,652.83	1,8481,904.79
学校设备维护费	8,446,510.45	7,499,829.43
差旅费	2,454,835.63	2,263,568.37
业务招待费	3,602,539.38	3,119,129.51
售后服务费	-	610,648.14
展览费	700.00	-
办公费	532,811.60	393,331.59
汽车费用	652,156.19	782,542.80
广告费	696,223.31	933,638.71
租赁费	114,222.92	117,582.30
咨询费	533,291.85	246,702.92
运费	312,047.92	225,847.66
招标费	87,128.33	35,290.00
会议费	11,914.68	2,065.09
会务费	308,471.37	359,067.75
福利费	101,962.82	86,740.99
折旧	1,252,704.48	-
其他	581,790.57	2,209,438.26
<b>合计</b>	<b>39,679,964.33</b>	<b>37,367,328.31</b>

### 23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	6,676,659.48	5,710,158.92
中介费用	278,306.37	330,188.67
差旅费	597,645.06	415,415.53
办公费	315,845.75	435,916.73
物业费	1,740,519.18	22,020.00
业务招待费	553,909.76	319,530.65
汽车费用	108,941.24	47,809.39
租赁费	10,500.00	1,185,118.30
折旧	299,187.12	325,977.74
咨询费	1,599,474.06	1,371,121.15

项目	本期金额	上期金额
福利费	122,919.15	813,870.06
其他	2,731,429.80	1,368,307.81
<b>合计</b>	<b>15,035,336.97</b>	<b>12,345,434.95</b>

**24、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
研发费	14,143,546.50	8,224,551.83
直接投入费用	20,754.72	3,600.00
其他费用	131,645.06	-
<b>合计</b>	<b>14,295,946.28</b>	<b>8,228,151.83</b>

**25、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	773,405.86	1,116,388.81
减：利息收入	9,436.89	5,531.18
汇兑净损失	-	-
银行手续费	162,057.40	45,966.53
<b>合计</b>	<b>926,026.37</b>	<b>1,156,824.16</b>

**26、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,280,397.80	1,632,264.03
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-

项目	本期金额	上期金额
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>1,280,397.80</b>	<b>1,632,264.03</b>

**27、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	11,394,208.86	6,709,533.82	-
<b>合计</b>	<b>11,394,208.86</b>	<b>6,709,533.82</b>	<b>-</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	11,394,208.86	6,709,533.82	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,394,208.86</b>	<b>6,709,533.82</b>	

**28、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
政府补助	4,727,024.80	1,072,884.76	4,727,024.80
盘盈利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
其他	570,707.91	-	570,707.91
<b>合计</b>	<b>5,297,732.71</b>	<b>1,072,884.76</b>	<b>5,297,732.71</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宁波市大学科技园管委奖励	3,631,600.00	-	与收益相关
新三板财政补助	-	500,000.00	与收益相关
财税补贴	-	-	-
文创企业奖励	1,082,100.00		与收益相关
社保补贴	13,324.80	8,093.00	与收益相关
返还 15 年所得税	-	64,771.72	与收益相关
返还 16 年水利基金	-	52,760.04	与收益相关
企业工程(技术)中心奖励	-	50,000.00	与收益相关
软件企业奖励	-	200,000.00	与收益相关
十强企业奖励	-	79,000.00	与收益相关
创业创新财政奖励	-	118,260.00	与收益相关
其他应付款转入	-	-	-
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,727,024.80</b>	<b>1,072,884.76</b>	

### 29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
公益性捐赠支出	200,000.00	2,000,000.00	200,000.00
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
罚款	7.40	462,896.21	7.40
其他	269,634.03	7,780.45	269,634.03
<b>合计</b>	<b>469,641.43</b>	<b>2,467,676.66</b>	<b>469,641.43</b>

### 30、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,280,254.10	1,610,409.58
递延所得税费用	-69,374.03	145,598.86
<b>合计</b>	<b>7,210,880.07</b>	<b>1,756,008.44</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	59,780,470.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,280,254.10
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-69,374.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	7,210,880.07

## 31、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	-	1,008,113.04
其他收益	11,394,208.86	-
财务费用-利息收入	9,341.50	5,531.18
其他	175,650.39	-
<b>合计</b>	<b>11,579,200.75</b>	<b>1,013,644.22</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用-手续费	161,962.01	53,762.02
销售费用	-	12,826,017.12
管理费用	-	7,085,272.86



项目	本期金额	上期金额
营业外支出	-	2,007,534.45
往来款	45,057,319.16	32,961,781.42
<b>合计</b>	<b>45,219,281.17</b>	<b>54,934,367.87</b>

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	37,784,000.00	67,944,461.22
<b>合计</b>	<b>37,784,000.00</b>	<b>67,944,461.22</b>

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	39,310,246.00	44,340,000.00
<b>合计</b>	<b>39,310,246.00</b>	<b>44,340,000.00</b>

**32、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	52,569,590.12	11,196,887.28
加：资产减值准备	1,280,397.80	1,632,264.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,697,173.03	9,031,847.47
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	332,436.00	227,079.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	773,405.86	1,116,388.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,260.55	-156,651.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,343,171.47	1,382,841.32

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,911,564.41	-24,596,256.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,653,159.44	-32,917,162.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	47,361,189.88	-33,082,761.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,870,045.67	2,630,090.88
减：现金的期初余额	2,630,090.88	1,034,694.92
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	10,239,954.79	1,595,395.96

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,870,045.67	2,630,090.88
其中：库存现金	0.04	55,860.82
可随时用于支付的银行存款	12,870,045.63	2,574,230.06
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,870,045.67	2,630,090.88
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	-	-

**33、政府补助**

## 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
增值税即征即退	11,394,208.86	-	-	-	11,394,208.86	-	-	是
宁波市大学科技园管委奖励	3,631,600.00	-	-	-	-	3,631,600.00	-	是
文创企业奖励	1,082,100.00	-	-	-	-	1,082,100.00	-	是
社保补贴	13,324.80	-	-	-	-	13,324.80	-	是
<b>合计</b>	<b>16,121,233.66</b>	-	-	-	<b>11,394,208.86</b>	<b>4,727,024.80</b>	-	

注：本期无尚未实际收到的政府补助情况。

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	11,394,208.86	-	-
社保补贴	与收益相关	-	13,324.80	-
宁波市大学科技园管委奖励	与收益相关	-	3,631,600.00	-
文创企业奖励	与收益相关	-	1,082,100.00	-
企业工程(技术)中心奖励	与收益相关	-	-	-
软件企业奖励	与收益相关	-	-	-
十强企业奖励	与收益相关	-	-	-
创业创新财政奖励	与收益相关	-	-	-
文创补贴	与收益相关	-	-	-
其他	与收益相关	-	-	-
<b>合计</b>		<b>11,394,208.86</b>	<b>4,727,024.80</b>	-

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的情况

本公司实际控制人为自然人邵建宇。

## 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

## 4、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
何洁	实际控制人配偶
宁波网脉投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的合伙企业
冷芳	公司董事、副总经理
徐江	公司董事、技术总监
房启龙	副董事长
邵曙前	公司董事
李娜	公司监事
王振永	公司监事

注：邵曙前为本公司股东，持股情况详见附注六 16、股本。

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ①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
邵建宇	-	2018年5月25日	2019年12月31日	否

### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	已偿还金额	剩余金额	说明
拆入：				
邵建宇	13,603,861.22	13,603,861.22	-	临时拆借

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
邵建宇	-	13,603,861.22
邵曙前	150,000.00	-
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>13,603,861.22</b>

## (2) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
李娜	-	100,000.00
王振永	100,000.00	70,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>170,000.00</b>

## 八、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项

无

## 十一、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,727,024.80	政府补助

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,066.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	4,828,091.28	
所得税影响额	603,511.41	12.5%
少数股东权益影响额（税后）	-	
<b>合计</b>	<b>4,224,579.87</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》的规定执行。

项目	涉及金额	原因
营业外收入	3,631,600.00	宁波市大学科技园管委奖励

营业外收入	1,082,100.00	文创企业奖励
营业外收入	13,324.80	社保补贴
营业外收入	176,707.91	其他收入
营业外收入	394,000.00	其他应付款转入
营业外支出	200,000.00	北京首信国际旅行社协助出资费
营业外支出	7.40	税金滞纳金
营业外支出	258,200.00	捐款及减免学生款
营业外支出	11,434.03	青岛九中运动会支出

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	63.47	1.66	1.66
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	58.37	1.53	1.53

宁波睿易教育科技股份有限公司

二零一九年四月二十四日

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：

北京市海淀区黑泉路8号康健宝盛广场D座2007室