



神尔科技

股票代码:835019

2018

上半年度报告

SHENER

ANNUAL REPORT

深圳市神尔科技股份有限公司
SHENZHEN SHENER TECHNOLOGY CORP.,LTD

公司半年度大事记



2018年3月31日,由世界家风大会、希贤教育基金会、德行天下公益基金会主办的《德行天下幸福中华》第59期(深圳)中国家风文化公益大讲堂在深圳市龙岗区万国城举行。组委会授予神尔科技“善德企业”荣誉称号。



2018年4月11日,全国总工会书记处书记石岱一行来到深圳,围绕企业性别平等机制建设、职工子女托管、女职工创新创业等情况开展调研,并对神尔工会工作做了指示。

2018年5月24日,以公司总股本44,320,000股为基数,向全体在册股东每10股派现金股利人民币3.50元。

2018年7月18日,公司召开2018年第二次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第一次职工代表大会、第二届监事会第一次会议,重新选举了董事、监事及高级管理人员。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、神尔、神尔科技	指	深圳市神尔科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、证券公司	指	国信证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市中伦（深圳）律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
泽慧文化	指	深圳市泽慧文化传播有限公司
家教智慧	指	深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司
脑实力	指	深圳市脑实力教育科技有限公司
学习材料	指	幼儿教育载体，主要包括主教材、特色教材、幼儿读物等
国学机	指	播放国学经典内容的机器
国学智能机器人	指	应用人工智能及语音识别技术，结合云端大数据知识库，可以通过互联网远程点播或语音点播国学经典内容，具备语音互动的数字多媒体播放设备
云教机	指	基于神尔云平台提供海量教材内容，包含各种板块教材内容的数字多媒体播放设备
国学智慧教室	指	国学智慧教室，在打造精美古雅的学习环境同时，用现代科技应用手段将中华优秀传统文化、国学经典等融入国学智慧教育活动，呈现出一个精彩乐趣的国学学习环境
线下销售	指	采用店面管理、促销活动、终端销售团队管理、活动公关、会议会展、促销品销售等手段为客户提供“一对一”的品牌宣传服务
国学教育家庭产品	指	在家庭环境中使用的国学教育产品，包括国学听读机系列产品、国学视听机系列产品、国学书籍、视听多媒体软件、国学字帖等产品
国学教育学校产品	指	在学校教学学习使用的国学教育产品，包括国学教学数字化系统、国学智慧教室、国学学习材料等。
国学数字化教育系统	指	将国学经典与数字媒体技术和互联网技术相结合，面向全国中小学的一套国学智能教育解决方案，包括数字化的教学环境、数字化的课程和教材、数字化的教育平台三个部分

注：本年报任何表格中若出现总数与所累数据总和不符，均为四舍五入所致。

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。

公司负责人吴金林、主管会计工作负责人蒋海及会计机构负责人（会计主管人员）黄长姣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市南山区南海大道 1079 号数码大厦 A701 神尔科技董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市神尔科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Shener Technology Corp.,Ltd.
证券简称	神尔科技
证券代码	835019
法定代表人	吴金林
办公地址	深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋海
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-22919780
传真	0755-25948152
电子邮箱	xh@shenerjiaoyu.com
公司网址	www.shenerjiaoyu.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区蛇口南海大道1079号花园城数码大厦A701 518067
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-08-13
挂牌时间	2015-12-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-文化艺术业-其他文化艺术业-其他文化艺术业 R8790
主要产品与服务项目	国学教育的研发、推广和服务。主要产品有国学听读机和视听机系列产品、国学书籍、视听多媒体软件、国学教学数字化系统、国学智慧教室、国学学习材料等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,320,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴金林
实际控制人及其一致行动人	吴金林

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	91440300559854058F	否
注册地址	深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701	否
注册资本（元）	44,320,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市南山区学府路 85 号软件产业基地 1 栋 A 座 24 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会成员、第一届监事会成员、第一届高级管理人员任职期满，公司于 2018 年 7 月 18 日召开 2018 年第二次临时股东大会，选举吴金林（继任）、蒋海（继任）、聂国（继任）、杨伟强（继任）、熊华（继任）为公司第二届董事会董事，任期 2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 17 日；选举李月娟（继任）、王旭宏（新任）为公司第二届监事会非职工代表监事，任期 2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 17 日。公司于 2018 年 7 月 18 日召开第二届董事会第一次会议，选举吴金林任董事长；董事会聘用蒋海（继任）任公司总经理；董事会聘用熊华（新任）任公司董事会秘书；聘用黄长姣（继任）任财务总监；聘用聂国（继任）、曹云鹏（继任）、曾俊英（继任）、肖鹏（继任）任副总经理，以上人员任期自 2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 17 日。公司于 2018 年 7 月 18 日召开 2018 年第一次职工代表大会，选举陈秀丽为职工代表监事，任期自 2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 17 日。

第二节 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	31,777,166.92	54,924,833.64	-42.14%
毛利率	51.61%	51.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,437,427.04	9,287,543.40	-62.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,954,257.49	12,171,953.42	-83.94%
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）	4.12%	10.25%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	2.34%	13.44%	-
基本每股收益	0.08	0.21	-61.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	82,341,445.05	96,283,405.16	-14.48%
负债总计	9,363,240.56	11,474,205.59	-18.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,303,504.19	84,378,077.15	-14.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.90	-14.21%
资产负债率（母公司）	6.68%	8.68%	-
资产负债率（合并）	11.37%	11.92%	-
流动比率	875.55%	838.86%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,806,805.80	-70,661.33	-3,872.19%
应收账款周转率	6.23	12.68	-
存货周转率	1.80	5.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.48%	9.59%	-

营业收入增长率	-42.14%	20.46%	-
净利润增长率	-58.50%	-29.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	44,320,000	44,320,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司从事的业务属于文化艺术行业，公司是国内领先的国学教育产品及服务提供商，是国家高新技术企业、双软认定企业及中国教育装备行业协会理事单位，主要为家庭及学校提供国学教育产品及服务。成立至今，公司一直专注于国学教育产品的研发、推广、销售及服务，目前已形成覆盖多应用场景，涵盖家长、学生、教育主管部门、学校及教师等C端、B端主体的业务服务体系。

报告期内，公司主要产品包括面向家庭及孩子的国学听读机、视听机系列产品及配套教材；面向学校、教师及学生的国学教学数字化课程系统、国学智慧教室产品及配套教学软、硬件系统等。内容研发与市场推广方面，公司拥有高水平专业的研发团队，基于对经典文学作品（包括儒学经典、诗词、艺术文化内容等）的深入研究及精华提炼，自主研发并制作出各类多媒体音视频教学软件解决方案，形成了系统、完整的国学教育产品解决方案，并通过不断的内容更新及产品升级，保证其产品力和用户体验得到不断提升。截至目前，公司已获得国家版权局注册的数字化学习资源有14,000多个，研发出9项专利技术，取得37项软件著作权，3个著作权登记证书，45个作品登记证书，11个软件产品证书。此外，公司依托强大的专家团资源，通过现场公益讲座及互联网平台推广等方式，在传播和推广国学教育理念的同时积累了数量众多的用户群体。

截止本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大改变。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入31,777,166.92元，较上年同期54,924,833.64元下降42.14%；营业成本为15,375,986.98元，较上年同期26,725,067.73元下降42.47%；实现净利润3,681,004.92元，较上年同期8,870,291.87元下降58.50%；归属于挂牌公司股东净利润3,437,427.04元，较上年同期9,287,543.40元下降62.99%。扣除非经后归属于挂牌公司净利润1,954,257.49元，较上年同期12,171,953.42元下降83.94%。影响经营业绩下降的主要因素：（1）、报告期内，市场不规范竞争导致公司主营“神尔天才”系列产品销量下降。主要为市场不规范竞争及企业产品转型升级导致。市场上出现了内容品质粗糙、价格低廉的同类产品，行业的不规范竞争导致市场环境受到影响较大。（2）、目前，公司正在积极转型升级产品，国学智能机器人、云教机、国学智慧教室项目等开始投入市场，已产生一定的销售收入，但销售渠道、销售模式未达到成熟阶段，导致本报告期相关产品销售收入未达预期目标。（3）、报告期内，公司的主营业务收入下降，而公司固定费用较上年同期无较大变化，从而导致公司净利润下降。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,806,805.80元，较上年同期减少2,736,144.47元，主要为销售商品提供劳务收到的现金减少20,022,106.00元，其中国学教育家庭类产品收入减少14,466,785.37元，国学教育学校产品收入减少3,025,803.55元；销售收入减少相应购买商品接受劳务支付的现金减少10,121,922.66元。

针对报告期内市场情况，公司将结合国学教育云平台应用，快速研发客户体验感更好的国学机系列升级产品及家教智慧公司互联网产品，并全面加快推进教育行业国学教室项目的市场拓展，大量招募渠道商家，加强培训来帮助渠道提高行业客户管理能力和销售能力。以此增加公司主营业务收入，以保障公司的长期发展和盈利能力。

三、 风险与价值

一、市场风险与对策

公司目前正着力研发更多品类、更丰富内容、更具市场竞争力的国学教育家庭产品和学校产品，但市场接受度存在着一定的不确定性，如公司在产品开发和市场推广方面出现偏差，可能会对公司的盈利水平带来波动影响。

应对措施：1) 加大研发力度，增加研发投入，加强内容合作，提升产品力和市场竞争力，形成良好口碑。2) 加强分销网络和互联网渠道推广建设。

二、研发风险与对策

为保持竞争力，公司需研发设计新颖且高质量的产品。公司在经典国学机更新换代和国学数字化教育系统开发等方面投入较多研发资源。在研发新产品的过程中，可能会存在周期过长、先机错失、研发失败、市场不及预期等各种风险，从而给公司带来利润损失。

应对措施：1) 提升产品功能的应用，连接互联网内容更新。2) 对课程内容进行加密和版权保护。3) 加强与学校的项目共研共建，提升转化效率。

三、人才以及技术流失风险与对策

公司核心竞争力主要为专业的开发团队和先进的教学理念。公司开发团队主要由公司策划编写团队联合业内专家以及高校知名学者、教授等组成，线下销售模式主要为大型专业讲座，因此，人才是公司最核心的资源要素，若大量人才流失，公司经营将会遭受不利影响。

应对措施：1) 不断地提升办公、生活环境和营造和谐的工作氛围，提升企业的凝聚力。2) 重视企业文化建设，定期举行员工文娱活动缓解员工压力，定期举行各式培训提升员工专业能力。3) 建立中长期激励与员工分享企业经营成果。

四、市场不规范竞争风险与对策

公司主营业务为国学教育的研发、推广和服务，主要产品和服务包括：面向家庭的国学听读机、国学视听机、国学书籍、视听多媒体软件等，以及面向学校的国学教学数字化系统、国学智慧教室、国学学习材料等。目前，随着国学热的升温，市场上出现了很多国学类电子产品，部分国学机产品存在价格低廉、质量粗糙、内容盗版、侵犯知识产权等情况，行业竞争环境受到一定影响。虽然公司在产品研发与服务质量等方面遥遥领先，但在推广方面略显被动，因而公司面临一定的市场风险。

应对措施：1) 加强版权保护，做好维权。2) 加强研发和渠道体系建设。3) 提升产品研发迭代能力。

五、毛利率波动风险

报告期内，国学智慧教室的课程逐步完善和渠道体系逐步展开建设，能否适应未来的市场存在着一定的不确定性，不排除会出现毛利率波动甚至下降，影响公司的盈利能力。

应对措施：1) 继续加快销售渠道体系建设；2) 产品研发前期做好市场调研工作，后期结合实际教学情况快速完成产品迭代更新。

四、 企业社会责任

公司严格按照各项法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，依法纳税。神尔工会自 2017 年 7 月成立以来，积极组织员工参加上级工会各项活动，为员工谋求各项福利，引进各项素质教育、培训类讲座提升员工综合素养、丰富员工精神文化生活。报告期内，公司赞助了“赏国艺之美，展少年风采”第十八届深圳读书月——深圳市第八届“国学宝贝”评选活动、《德行天下幸福中华》第 59 期(深圳)中国家风文化公益大讲堂等项目，被德行天下幸福中华组委会授予“善德企业”荣誉称号。公司始终将弘扬传统文化、关注青少年成长作为己任，积极承担社会责任，大力支持社会公益事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2018年5月4日召开2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司2018年购买银行理财产品的议案》，议案内容：在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，利用公司闲置资金购买的银行理财产品，品种为安全性高，短期（不超过一年）的银行理财产品。投款总额不超过人民币8000万元。在上述额度范围内资金可循环使用。

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内承诺事项如下：

1、公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、2016年10月18日公司承诺在获得深圳市南山区自主创新产业发展专项资金资助后：五年内注册地址不搬离南山区，不改变在南山区的纳税义务，并配合相关职能部门履行好社会责任。

3、公司实际控制人吴金林向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-05-24	3.50	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	23,779,830	53.65%	3,228,670	27,008,500	60.94%
	其中：控股股东、实际控制人	3,656,000	8.25%	0	3,656,000	8.25%
	董事、监事、高管	1,664,500	3.76%	530,000	2,194,500	4.95%
	核心员工	235,000	0.53%	-23,000	212,000	0.48%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,540,170	46.35%	-3,228,670	17,311,500	39.06%
	其中：控股股东、实际控制人	10,968,000	24.75%	0	10,968,000	24.75%
	董事、监事、高管	6,793,500	15.33%	-450,000	6,343,500	14.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,320,000	-	0	44,320,000	-
普通股股东人数						37

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴金林	14,624,000	0	14,624,000	33.00%	10,968,000	3,656,000
2	万丽霞	6,240,000	0	6,240,000	14.08%	0	6,240,000
3	聂国	4,872,000	0	4,872,000	10.99%	3,654,000	1,218,000
4	王旭宏	3,700,000	0	3,700,000	8.35%	0	3,700,000
5	戴熙原	3,290,000	0	3,290,000	7.42%	0	3,290,000
合计		32,726,000	0	32,726,000	73.84%	14,622,000	18,104,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东之间相互关系说明：股东相互之间不存在投资、血缘、任职等关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

控股股东及实际控制人吴金林，男，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年至 2000 年，就职于厦门市金概念企划有限公司，任总经理；2001 年至 2005 年，自主创业，从事图书销售工作；2006 年至 2010 年，就职于深圳市学知文化传播有限公司，任董事长；2010 年 8 月，创办神尔科技；自 2018 年 7 月起，任神尔科技第二届董事会董事长，任期三年。公司控股股东及实际控制人报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴金林	董事长	男	1976-07-12	大专	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
蒋海	总经理、董事、 董事会秘书	男	1974-09-22	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
聂国	董事、副总经理	男	1980-02-17	大专	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
杨伟强	董事	男	1967-09-26	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	否
熊华	董事	男	1982-08-13	大专	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
李键祥	监事会主席	男	1983-01-12	大专	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
李月娟	监事	女	1984-01-13	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
陈秀丽	监事	女	1986-03-22	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
黄长姣	财务总监	女	1982-01-18	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
曹云鹏	副总经理	男	1982-04-05	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
曾俊英	副总经理	女	1966-07-13	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
肖鹏	副总经理	男	1969-02-19	博士	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

公司第一届董事会成员、第一届监事会成员、第一届高级管理人员任职期满，公司于2018年7月18日召开2018年第二次临时股东大会、2018年第一次职工代表大会、第二届监事会第一次会议、第二届董事会第一次会议，选举、任命吴金林（继任董事、董事长）、蒋海（继任董事、总经理）、聂国（继任董事、副总经理）、杨伟强（继任董事）、熊华（继任董事、新任董事会秘书）为公司第二届董事会董事；选举李月娟（继任监事）、王旭宏（新任监事会主席）为公司第二届监事会非职工代表监事；聘用

黄长姣（继任）任财务总监；聘用曹云鹏（继任）、曾俊英（继任）、肖鹏（继任）任副总经理；选举陈秀丽为职工代表监事，以上人员任期自 2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 17 日。

（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
吴金林	董事长	14,624,000	0	14,624,000	33.00%	0
蒋海	董事长、总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
聂国	董事、副总经理	4,872,000	0	4,872,000	10.99%	0
熊华	董事	1,368,000	0	1,368,000	3.09%	0
杨伟强	董事	0	0	0	0%	0
李键祥	监事会主席	1,368,000	0	1,368,000	3.09%	0
李月娟	监事	200,000	0	200,000	0.45%	0
陈秀丽	监事	0	0	0	0%	0
黄长姣	财务总监	40,000	0	40,000	0.09%	0
曹云鹏	副总经理	160,000	0	160,000	0.36%	0
曾俊英	副总经理	0	0	0	0%	0
肖鹏	副总经理	450,000	0	450,000	1.01%	0
合计	-	23,082,000	0	23,082,000	52.08%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	25	22
生产人员	2	2
销售人员	87	74
技术人员	38	31

财务人员	8	7
员工总计	160	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	13
本科	65	53
专科	78	58
专科以下	4	11
员工总计	160	136

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. 人员变动

报告期内，公司全面推行阿米巴经营管理模式，提升员工经营意识，以独立业务单元为核心组建阿米巴。各阿米巴为适应市场需求提升组织效率，主动对人员进行了优化，如销售人员业绩未达标人员进行末位淘汰机制，行政管理人员进行岗位优化，既保留了核心骨干又提升了员工的工作积极性、主动性。公司员工平均司龄 3.3 年人员整体稳定，未出现 10 人以上大规模离职现象，无一例劳务纠纷事件。员工学历素质高，中大专以上学历人员占比 91.9%，符合国家高新技术企业行业标准。

2. 人才引进

公司建立了专业分工的招聘团队，与中国人才热线、智联招聘、前程无忧等专业招聘网站及高凡、普费胜专业猎头公司建立了长期的合作关系，为企业引进高端优质人才提供了广阔的招聘渠道和人力资源储备，以保证公司迅速发展对于人员的需求。在招聘手段上采用了网络远程面试方式，提升了面试率和入职率。

在劳动用工上，公司与所有员工签订《劳动合同书》，并向员工支付的具有市场竞争力的薪酬。公司不断地提升办公环境和营造和谐的工作氛围，提升企业的凝聚力；定期举办生日会、员工文娱活动来缓解员工工作压力；同时为员工提供宿舍，解决员工的住宿困难问题；处处体现出以人为本的企业人文精神。

3. 员工培训

为了提升公司管理团队的自我管理能力和业务技能，公司组织了《王阳明心法》实修班和全国业务团队领导人业务学习提高班；同时为了提升员工业务技能，公司积极争取了工会专家组课程，上半年共开展培训课 6 场（《客户关系管理》《PPT 制作精英》《魅力女性妆容》《演讲与口才》《领导力》《如何培养自信心》）。其它各项培训如新员工入职培训、讲师在岗培训、文化专题培训等培训活动如期开展，不断通过知识分享、传帮带方式来加强和提升员工的知识技能、文化素养，打造一支高素质的团队。

4. 薪酬政策

公司薪酬遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩，整体薪酬基本属领先型薪酬水平。2018 年上半年进行了薪资改革，将效益部门和职能部门实行不同的薪资政策，加大了薪资的激励效果与保健作用。并对骨干员工进行主动调薪。

5. 报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴楚帆	营销总监	163,000
郑琦	项目经理兼设计	17,000
张兰芳	资深动画设计师	16,000
王超强	软件开发主管	16,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工子公司泽慧文化行政后勤人员潘兴瑜离职；7月16日核心员工子公司项目经理郑琦离职，相关岗位已重新招聘人员。以上人员离职未对我司造成重大影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会成员、第一届监事会成员、第一届高级管理人员任职期满，公司于2018年7月18日召开2018年第二次临时股东大会，选举吴金林（继任）、蒋海（继任）、聂国（继任）、杨伟强（继任）、熊华（继任）为公司第二届董事会董事，任期2018年7月18日至2021年7月17日；选举李月娟（继任）、王旭宏（新任）为公司第二届监事会非职工代表监事，任期2018年7月18日至2021年7月17日。公司于2018年7月18日召开第二届董事会第一次会议，选举吴金林任董事长；董事会聘用蒋海（继任）任公司总经理；董事会聘用熊华（新任）任公司董事会秘书；聘用黄长姣（继任）任财务总监；聘用聂国（继任）、曹云鹏（继任）、曾俊英（继任）、肖鹏（继任）任副总经理，以上人员任期自2018年7月18日至2021年7月17日。公司于2018年7月18日召开2018年第一次职工代表大会，选举陈秀丽为职工代表监事，任期自2018年7月18日至2021年7月17日。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	62,391,102.94	79,867,707.27
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	4,971,580.64	5,233,390.51
预付款项	五、（三）	1,956,989.67	971,421.05
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	1,214,921.07	1,268,260.92
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	9,816,206.80	7,298,687.02
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	574,346.25	603,054.53
流动资产合计		80,925,147.37	95,242,521.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	804,990.03	895,502.28
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（八）	102,083.17	118,681.11
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、（九）	40,292.44	26,700.47
其他非流动资产	五、（十）	468,932.04	
非流动资产合计		1,416,297.68	1,040,883.86
资产总计		82,341,445.05	96,283,405.16
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、（十一）	3,694,510.26	4,216,484.92
预收款项	五、（十二）	2,841,992.24	1,487,390.17
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、（十三）	1,219,241.68	2,079,768.36
应交税费	五、（十四）	1,088,958.02	1,876,271.53
其他应付款	五、（十五）	398,118.36	1,693,870.61
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		9,242,820.56	11,353,785.59
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、（十六）	120,420.00	120,420.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		120,420.00	120,420.00
负债合计		9,363,240.56	11,474,205.59
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十七)	44,320,000.00	44,320,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(十八)	9,441,175.66	9,441,175.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(十九)	6,993,925.66	6,993,925.66
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十)	11,548,402.87	23,622,975.83
归属于母公司所有者权益合计		72,303,504.19	84,378,077.15
少数股东权益		674,700.30	431,122.42
所有者权益合计		72,978,204.49	84,809,199.57
负债和所有者权益总计		82,341,445.05	96,283,405.16

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：蒋海

会计机构负责人：黄长姣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		48,441,328.75	65,963,487.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一、(一)	3,216,629.66	3,806,873.65
预付款项		1,683,350.81	691,998.70
其他应收款	十一、(二)	878,643.40	944,735.89
存货		6,633,975.91	5,194,228.43
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		31.20	228.10
流动资产合计		60,853,959.73	76,601,552.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、(三)	22,952,528.00	22,952,528.00
投资性房地产		0	0
固定资产		586,405.56	668,377.37
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		102,083.17	118,681.11
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		23,908.85	23,303.50
其他非流动资产		100,000.00	0
非流动资产合计		23,764,925.58	23,762,889.98
资产总计		84,618,885.31	100,364,442.60
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		2,928,260.51	3,736,137.92
预收款项		982,306.37	557,375.19
应付职工薪酬		756,308.65	1,412,899.06
应交税费		628,005.13	1,404,913.93
其他应付款		235,735.62	1,476,066.61
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		5,530,616.28	8,587,392.71
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		120,420.00	120,420.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		120,420.00	120,420.00
负债合计		5,651,036.28	8,707,812.71
所有者权益：			
股本		44,320,000.00	44,320,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		14,782,373.35	14,782,373.35

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		6,993,925.66	6,993,925.66
一般风险准备		0	0
未分配利润		12,871,550.02	25,560,330.88
所有者权益合计		78,967,849.03	91,656,629.89
负债和所有者权益合计		84,618,885.31	100,364,442.60

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：蒋海

会计机构负责人：黄长姣

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,777,166.92	54,924,833.64
其中：营业收入	五、(二十一)	31,777,166.92	54,924,833.64
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		30,746,940.73	46,160,309.10
其中：营业成本	五、(二十一)	15,375,986.98	26,725,067.73
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十二)	263,151.46	527,818.78
销售费用	五、(二十三)	7,326,759.03	7,463,615.54
管理费用	五、(二十四)	5,380,045.83	8,729,078.68
研发费用	五、(二十五)	2,459,693.95	2,686,032.91
财务费用	五、(二十六)	-148,965.55	-9,963.56
资产减值损失	五、(二十七)	90,269.03	38,659.02
加：其他收益	五、(二十八)	2,825,595.33	1,771,414.59
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(二十九)	1,280,419.83	1,418,157.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,136,241.35	11,954,096.82
加：营业外收入	五、（三十）	0	196,438.36
减：营业外支出	五、（三十一）	148,374.55	580,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,987,866.80	11,570,535.18
减：所得税费用	五、（三十二）	1,306,861.88	2,700,243.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,681,004.92	8,870,291.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,681,004.92	8,870,291.87
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		243,577.88	-417,251.53
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,437,427.04	9,287,543.40
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,681,004.92	8,870,291.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,437,427.04	9,287,543.40
归属于少数股东的综合收益总额		243,577.88	-417,251.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.21
（二）稀释每股收益		0.08	0.21

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：蒋海

会计机构负责人：黄长姣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	23,889,230.46	42,072,009.9
减：营业成本	十一、(四)	12,391,195.19	20,080,919.89
税金及附加		206,109.00	438,406.37
销售费用		5,165,634.26	5,713,486.17
管理费用		3,974,366.24	7,622,028.30
研发费用		1,701,867.53	1,611,258.62
财务费用		-152,667.58	-10,204.89
其中：利息费用		0	0
利息收入		157,439.37	13,703.29
资产减值损失		4,035.69	7,468.52
加：其他收益		1,938,565.73	1,672,463.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	993,340.50	1,221,651.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,530,596.36	9,502,762.33
加：营业外收入		0	196,000.00
减：营业外支出		200,993.84	400,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,329,602.52	9,298,762.33
减：所得税费用		506,383.38	1,987,363.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,823,219.14	7,311,398.68
（一）持续经营净利润		2,823,219.14	7,311,398.68
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0

4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		2,823,219.14	7,311,398.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.17
（二）稀释每股收益		0.06	0.17

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：蒋海

会计机构负责人：黄长姣

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,049,855.58	58,071,961.58
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		2,179,595.33	1,613,014.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	1,619,824.81	2,009,010.85
经营活动现金流入小计		41,849,275.72	61,693,987.02
购买商品、接受劳务支付的现金		21,421,599.91	31,543,522.57
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		10,629,861.07	9,700,318.44
支付的各项税费		4,421,341.44	8,404,949.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	8,183,279.10	12,115,857.47
经营活动现金流出小计		44,656,081.52	61,764,648.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,806,805.80	-70,661.33
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		1,280,419.83	1,418,157.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十三)	210,510,000.00	120,400,000.00
投资活动现金流入小计		211,790,419.83	121,818,157.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,667.16	147,310.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	5,325,412.80
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十三)	210,510,000.00	40,500,000.00
投资活动现金流出小计		210,946,667.16	45,972,722.80
投资活动产生的现金流量净额		843,752.67	75,845,434.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	5,330,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	5,330,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,512,000.00	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	1,551.20	110,000.00
筹资活动现金流出小计		15,513,551.20	110,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,513,551.20	5,220,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-17,476,604.33	80,994,773.56
加：期初现金及现金等价物余额		79,867,707.27	5,999,211.91
六、期末现金及现金等价物余额		62,391,102.94	86,993,985.47

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：蒋海

会计机构负责人：黄长姣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,994,540.81	46,980,371.21
收到的税费返还		1,501,565.73	1,514,063.92
收到其他与经营活动有关的现金		1,758,476.21	4,202,762.09

经营活动现金流入小计		32,254,582.75	52,697,197.22
购买商品、接受劳务支付的现金		17,407,417.98	25,318,860.24
支付给职工以及为职工支付的现金		7,073,188.73	7,081,762.65
支付的各项税费		3,093,583.78	7,406,962.45
支付其他与经营活动有关的现金		7,637,811.41	11,733,567.94
经营活动现金流出小计		35,212,001.90	51,541,153.28
经营活动产生的现金流量净额		-2,957,419.15	1,156,043.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		993,340.5	1,221,651.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		174,010,000.00	104,600,000.00
投资活动现金流入小计		175,003,340.50	105,821,651.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,529.25	110,813.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	8,328,674.80
支付其他与投资活动有关的现金		174,010,000.00	31,600,000.00
投资活动现金流出小计		174,054,529.25	40,039,487.80
投资活动产生的现金流量净额		948,811.25	65,782,163.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	5,330,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	5,330,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,512,000.00	0
支付其他与筹资活动有关的现金		1,551.20	110,000.00
筹资活动现金流出小计		15,513,551.20	110,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,513,551.20	5,220,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-17,522,159.10	72,158,207.63
加：期初现金及现金等价物余额		65,963,487.85	2,592,587.35
六、期末现金及现金等价物余额		48,441,328.75	74,750,794.98

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：蒋海

会计机构负责人：黄长姣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主营业务主要为面向学校、学生以及家庭提供品格教育整体解决方案，主要的客户群体为学校、全国的幼儿园及中小学学生，公司的销售受学校寒暑假周期影响，学生在校期间为销售旺季，每年的暑假和寒假为销售淡季时间。

二、 报表项目注释

深圳市神尔科技股份有限公司 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

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳市神尔科技股份有限公司（以下简称“神尔科技”、“本公司”）系由深圳市神尔科技有限公司股东会决议，以2015年5月31日为改制基准日，以经审计的账面净资产折股，整体变更而来。本公司于2015年7月31日在深圳市市场监督管理局取得统一社会信用代码为91440300559854058F的《营

业执照》。

公司注册地及本部地址：深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701

法定代表人：吴金林

注册资本：人民币 44,320,000.00 元

经营范围：电子产品、文化用品的技术开发与销售；音像制品的技术开发，软件开发、互联网开发、文化活动策划（不含卡拉 OK、歌舞厅）、展览展示策划；国内贸易，货物及技术进出口。教育咨询。音像制品的销售。教育培训；出版物批发、零售。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为文化、体育和娱乐业—文化艺术业—其他文化艺术业，所提供的主要产品是国学听读机和视听机系列产品、国学书籍、视听多媒体软件、国学教学数字化系统、国学智慧教室、国学学习材料等的研发、推广和服务。本公司主要客户为经销商及终端客户，故本公司的销售策略主要为经销与直销。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括：母公司深圳市神尔科技股份有限公司、子公司深圳市神尔教育科学技术研究院、子公司深圳市泽慧文化传播有限公司、子公司深圳市脑实力教育科技有限公司以及子公司深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司。子公司信息详见“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

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：本公司通过经销商渠道代理体系在各级市场的加盟推广，教学信息咨询服务业务的开展，基于移动互联思维推广的“家教智慧”微信公众平台，为家长、粉丝、学校等终端客户群体提供多维多层服务覆盖，因此不存在影响持续经营的风险。

三、重要会计政策和会计估计

（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 6 月 30

日的财务状况、2018年1-6月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、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本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) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。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	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
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	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并报表范围的子公司的应收款项、收回风险较小且周转较快的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账

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)	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

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	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

(九) 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、委托加工材料、产成品（库存商品）、发出商品、项目成本等。

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。

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) 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，应当按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本应当按照《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，本公司都应当按照《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。

(十一) 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：办公设备、运输工具等；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和单独计价入账的土地之外，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（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	10	5.00	9.50

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。

(十二) 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。

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。

（十三） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

（十四） 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。

（十五） 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。

(十六) 收入

销售商品收入：商品出库，在客户签收货物并对账后，向客户开具增值税发票，同时确认收入。

网络服务收入：1、软文植入、点击收入：在客服人员刊登植入广告，广告投放完毕后，开具发票并确认收入。2、网络点击分成收入：根据与腾讯公司签订的协议，次月5日之前根据腾讯网络流量分成对账单，公司网络客服人员与腾讯确认后，次月根据对账单及发票确认服务收入。

幼儿园服务收入：服务结束后与幼儿园签订《确认单》，在服务完成后确认收入。

课程包定制服务收入：以与客户签订的合同规定项目完成时间为准，以课程定制服务完成时间为收入确认时点。

国学智慧教室收入：在国学智慧教室完工后，以客户验收时间为收入确认时点。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

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。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

（十八）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。

(十九) 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) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司不存在其他重要会计政策和会计估计信息的披露。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司不存在会计政策、会计估计变更的情形。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3.00%、6.00%、10.00%、11.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	流转税额	7.00%
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育费附加	流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市神尔科技股份有限公司	15%
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市脑实力教育科技有限公司	25%
深圳市神尔教育科学技术研究院	25%
深圳市泽慧文化传播有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2014 年被认定为国家高新技术企业，并于 2017 年通过复审并取得证书编号为 GR201744203395 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书签发日期为 2017 年 10 月 31 日。本公司取得深圳市国家税务局的备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款等相关规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年被认定为国家高新技术企业，取得证书编号为 GR201644203641 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书签发日期为 2016 年 11 月 21 日，并取得深圳市国家税务局的备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司于 2013 年被认定为软件企业，根据《财税 [2011] 100 号》关于软件产品增值税政策通知，本公司享受软件产品增值税退税，即按 17%、16% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。本公司于 2015 年 8 月取得深圳市蛇口国家税务局下发的《深国税蛇备案[2015]0059 号》软件产品增值税即征即退税务资格备案通知书。

本公司之子公司深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年被认定为软件企业，根据《财税 [2011] 100 号》关于软件产品增值税政策通知，本公司享受软件产品增值税退税，即按 17%、16% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年 6 月取得深圳市蛇口国家税务局下发的《深国税蛇备案[2016]0028 号》软件产品增值税即征即退税务资格备案通知书。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	70,473.71	72,825.51
银行存款	62,301,274.69	79,779,841.39
其他货币资金	19,354.54	15,040.37
合 计	62,391,102.94	79,867,707.27

注 1：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注 2：其他货币资金系本公司支付宝账户余额。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,118,312.20	5,289,853.04
减：坏账准备	146,731.56	56,462.53
合 计	4,971,580.64	5,233,390.51

1、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	5,118,312.20	100.00	146,731.56	2.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,118,312.20	100.00	146,731.56	2.87

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	5,289,853.04	100.00	56,462.53	1.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,289,853.04	100.00	56,462.53	1.07

(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	4,056,662.80	1.00	40,566.62	5,250,253.04	1.00	52,502.53
1 至 2 年	1,061,649.40	10.00	106,164.94	39,600.00	10.00	3,960.00
合 计	5,118,312.20		146,731.56	5,289,853.04	——	56,462.53

(2) 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为 90,269.03 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
------	------	----------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
甘肃三易互生文化发展有限公司	1,159,962.83	22.66	11,599.63
林秀波	743,286.10	14.52	7,432.86
广西小雅教育科技有限公司	519,207.94	10.14	5,192.08
深圳市南山区第二外国语学校	473,131.40	9.24	47,313.14
惠州市德马载实业有限公司	193,745.00	3.79	1,937.45
合 计	3,089,333.27	60.35	73,475.16

(三) 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	1,947,589.67	99.52	971,421.05	100.00
1至2年	9,400.00	0.48		
合 计	1,956,989.67	100.00	971,421.05	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(%)
北京半月谈文化传媒中心	500,000.00	25.55
辽宁科学技术出版社有限责任公司	384,170.00	19.63
大信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	350,000.00	17.88
广州蓝奥信息科技有限公司	200,000.00	10.22
山东弘毅国文教育咨询有限公司	150,000.00	7.66
合 计	1,584,170.00	80.94

(四) 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	1,214,921.07	1,268,260.92
减：坏账准备		
合 计	1,214,921.07	1,268,260.92

1、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				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
采取不计提坏账准备的其他应收款	1,214,921.07	100.00		
合计	1,214,921.07	100.00		

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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
采取不计提坏账准备的其他应收款	1,268,260.92	100.00		
合计	1,268,260.92	100.00		

(1) 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
押金、保证金	1,107,273.33	1,125,034.33
员工备用金	24,535.96	37,436.87
社保、公积金	83,111.78	105,789.72
合计	1,214,921.07	1,268,260.92

(2) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金	432,130.00	1-2 年	35.57	
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	110,000.00	2 年以内	9.05	
东莞市塘厦博译英语培训中心	保证金	100,000.00	1-2 年	8.23	
深圳招商物业管理有限公司	押金	105,827.00	1 年以内	8.71	
深圳市招商公寓发展有限公司	押金	95,969.00	2 年以内	7.90	
合计	——	843,926.00	——	69.46	

(五) 存货

1、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	595,591.67		595,591.67	1,763,323.60		1,763,323.60

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
库存商品	4,595,460.09		4,595,460.09	3,602,306.71		3,602,306.71
发出商品	53,147.21		53,147.21	28,766.76		28,766.76
项目成本	1,435,801.99		1,435,801.99	1,571,158.74		1,571,158.74
委托加工物资	3,136,205.84		3,136,205.84	333,131.21		333,131.21
合 计	9,816,206.80		9,816,206.80	7,298,687.02		7,298,687.02

(六)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	487,451.69	588,560.69
未认证、待抵扣进项税	84,959.47	14,493.84
其他	1,935.09	
合 计	574,346.25	603,054.53

(七)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	804,990.03	895,502.28
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	804,990.03	895,502.28

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,344,143.47	385,936.28	1,730,079.75
2.本期增加金额	39,554.87		39,554.87
(1) 购置	39,554.87		39,554.87
4.期末余额	1,383,698.34	385,936.28	1,769,634.62
二、累计折旧			
1.期初余额	687,921.63	146,655.84	834,577.47
2.本期增加金额	111,735.14	18,331.98	130,067.12
(1) 计提	111,735.14	18,331.98	130,067.12
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	799,656.77	164,987.82	964,644.59
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	办公设备	运输工具	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	584,041.57	220,948.46	804,990.03
2. 期初账面价值	656,221.84	239,280.44	895,502.28

(八) 无形资产

项目	东联动漫音频使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	78,000.00	155,957.27	233,957.27
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	78,000.00	155,957.27	233,957.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	71,500.00	43,776.16	115,276.16
2. 本期增加金额	6,500.00	10,097.94	16,597.94
(1) 计提	6,500.00	10,097.94	16,597.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	78,000.00	53,874.10	131,874.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	102,083.17	102,083.17
2. 期初账面价值	6,500.00	112,181.11	118,681.11

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、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

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	22,229.44	146,731.56	8,637.47	56,462.53
政府补助	18,063.00	120,420.00	18,063.00	120,420.00
小 计	40,292.44	267,151.56	26,700.47	176,882.53
递延所得税负债：				
小 计				

(十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付软件款	468,932.04	
合 计	468,932.04	

(十一) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,694,510.26	4,216,484.92
合 计	3,694,510.26	4,216,484.92

1、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,665,157.59	4,175,673.26
1年以上	29,352.67	40,811.66
合 计	3,694,510.26	4,216,484.92

(十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,833,922.71	1,487,390.17
1年以上	8,069.53	
合 计	2,841,992.24	1,487,390.17

(十三) 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	2,079,768.36	9,022,913.85	9,893,940.53	1,208,741.68
离职后福利-设定提存计划		574,972.97	574,972.97	
辞退福利		208,484.35	197,984.35	10,500.00
合 计	2,079,768.36	9,806,371.17	10,666,897.85	1,219,241.68

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	2,055,198.59	7,839,570.76	8,705,833.19	1,188,936.16
职工福利费		580,957.72	580,957.72	
社会保险费		189,494.89	189,494.89	
其中： 医疗保险费		162,982.41	162,982.41	
工伤保险费		7,833.78	7,833.78	
生育保险费		18,678.70	18,678.70	
住房公积金		207,371.00	207,371.00	
工会经费和职工教育经费	24,569.77	205,519.48	210,283.73	19,805.52
合 计	2,079,768.36	9,022,913.85	9,893,940.53	1,208,741.68

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		558,254.60	558,254.60	
失业保险费		16,718.37	16,718.37	
合 计		574,972.97	574,972.97	

(十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	67,205.91	800,153.00
企业所得税	1,002,724.25	967,386.40
城市维护建设税	5,844.43	56,081.68
教育费附加	2,504.76	24,035.00
地方教育费附加	1,669.84	16,023.34
印花税	9,008.83	12,592.11
合 计	1,088,958.02	1,876,271.53

(十五) 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	398,118.36	1,693,870.61
合 计	398,118.36	1,693,870.61

1、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	32,724.27	887,544.61

款项性质	期末余额	期初余额
住房补贴		400,000.00
押金、保证金	351,000.00	406,326.00
其他	14,394.09	
合 计	398,118.36	1,693,870.61

(十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
基于“互联网+”的国学经典智慧教育课程体系研发	120,420.00			120,420.00	项目尚未经过政府部门验收
合 计	120,420.00			120,420.00	---

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于“互联网+”的国学经典智慧教育课程体系研发	120,420.00				120,420.00	与收益相关
合 计	120,420.00				120,420.00	---

(十七) 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	44,320,000.00						44,320,000.00

(十八) 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	5,506,910.20			5,506,910.20
二、其他资本公积	3,934,265.46			3,934,265.46
其中：股份支付	3,911,400.00			3,911,400.00
股东资金占用利息	22,865.46			22,865.46
合 计	9,441,175.66			9,441,175.66

(十九) 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	6,993,925.66			6,993,925.66
合 计	6,993,925.66			6,993,925.66

(二十) 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	23,622,975.83	
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	23,622,975.83	
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,437,427.04	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,512,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,548,402.87	

（二十一）营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	31,491,278.02	15,233,653.31	54,924,833.64	26,725,067.73
国学教育家庭类产品	27,585,803.40	14,562,716.96	42,052,588.77	20,065,135.45
国学教育学校类产品	917,344.70	444,580.97	3,943,148.25	1,371,968.95
其他	2,988,129.92	226,355.38	8,929,096.62	5,287,963.33
二、其他业务小计	285,888.90	142,333.67		
其他产品	285,888.90	142,333.67		
合计	31,777,166.92	15,375,986.98	54,924,833.64	26,725,067.73

（二十二）税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	144,514.87	297,398.70
教育费附加	61,951.77	127,417.01
地方教育费附加	41,301.20	84,944.70
印花税	15,383.62	18,058.37
合计	263,151.46	527,818.78

（二十三）销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	4,537,174.49	4,164,523.67
服务费	567,659.92	462,840.59
物流仓储费	384,699.56	486,702.93
租赁费	345,381.88	296,300.08
交通差旅费	332,856.74	320,453.25
广告、展览推广费	540,282.67	998,860.11
办公费	55,364.86	81,882.29
业务招待费	98,487.25	126,059.76

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
会议费	428,900.66	497,353.49
折旧费	35,951.00	28,639.37
合 计	7,326,759.03	7,463,615.54

(二十四) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
股份支付		3,911,400.00
职工薪酬	3,344,615.76	2,268,467.32
中介费	418,402.79	267,311.88
租赁物业水电费	954,772.64	1,084,539.25
服务费	130,071.60	494,894.63
办公通讯费	164,162.37	300,952.73
业务招待费	100,148.07	87,134.79
交通差旅费	164,615.66	208,827.32
资产折旧摊销	103,256.94	104,350.76
残疾人保障金		1,200.00
合 计	5,380,045.83	8,729,078.68

(二十五) 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,678,379.86	1,871,022.07
租赁水电费	208,223.26	197,533.41
开发设计、材料费	437,091.12	563,742.34
折旧费	7,457.12	12,977.16
交通差旅费	8,444.65	14,732.50
服务费	119,709.94	14,410.78
办公费	388.00	11,614.65
合计	2,459,693.95	2,686,032.91

(二十六) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息费用		
减：利息收入	160,703.11	15,768.42
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	11,737.56	5,804.86
合 计	-148,965.55	-9,963.56

(二十七) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	90,269.03	38,659.02
合 计	90,269.03	38,659.02

(二十八) 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税先征后退	2,179,595.33	1,613,014.59	与收益相关
深圳市科技创新委员会第二批资助金	566,000.00		与收益相关
南山区科学技术局高新企业补贴	80,000.00		与收益相关
2016年文化创意资金资助计划房租补贴		157,500.00	与收益相关
计算机软件资金资助		900.00	与收益相关
合 计	2,825,595.33	1,771,414.59	——

注1：2018年1-6月政府补助收入金额为人民币2,825,595.33元，系收到深圳市蛇口国家税务局关于《深国税蛇退抵税[2017]64790号》、《深国税蛇退抵税[2018]3727号》、《深国税蛇退抵税[2018]27589号》、《深国税蛇通[2017]64361号》规定的软件产品增值税先征后退款共人民币2,179,595.33元；收到深圳市科技创新委员会关于《深发【2016】7号 关于促进科技创新的若干措施》规定的2017年企业研究开发资助566,000.00元；收到深圳市科技创新委员会关于《深科技创新（2017）278号 深圳市科技创新委员会 深圳市财政委员会关于加强高新技术企业培育的通知》规定的高新企业补贴80,000.00元。

注2：2017年1-6月政府补助收入金额为人民币1,771,414.59元，系收到深圳市蛇口国家税务局关于《深国税蛇退抵税[2017]39号》、《深国税蛇退抵税[2017]12982号》、《深国税蛇退抵税[2017]19137号》、《深国税蛇退抵税[2017]35》、《深国税蛇退抵税20762》规定的软件产品增值税先征后退款共人民币1,613,014.59元；收到南山区人民政府《深府（2011）175号》关于印发深圳文化创意产业振兴发展政策的通知确定的2016年中小文化创意企业房租补贴扶持经费157,500.00元；收到深圳市市场和质量监督管理委员会关于《深南府办规[2016]5号》规定的计算机软件资金资助900.00元。

注3：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助646,000.00元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十六（一）。

(二十九) 投资收益

类 别	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	1,280,419.83	1,418,157.69
合 计	1,280,419.83	1,418,157.69

(三十) 营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
解约款		196,000.00	
其他		438.36	
合 计		196,438.36	

(三十一) 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	148,374.55	400,000.00	148,374.55
和解金		180,000.00	
合计	148,374.55	580,000.00	148,374.55

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,320,453.85	2,706,864.98
递延所得税费用	-13,591.97	-6,621.67
合 计	1,306,861.88	2,700,243.31

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	4,987,866.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	748,180.02
子公司适用不同税率的影响	324,915.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,766.23
所得税费用	1,306,861.88

(三十三) 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	2018年1-6月份	2017年1-6月份
收到其他与经营活动有关的现金	1,619,824.81	2,009,010.85
其中：		
退款	457,852.02	723,380.36
政府补助	646,000.00	158,400.00
员工往来	86,243.33	328,941.98
其他	84,130.84	62,340.81
利息收入	160,703.62	15,768.42
押金、保证金	184,895.00	720,179.28
支付其他与经营活动有关的现金	8,183,279.10	12,115,857.47
其中：		
服务费	852,494.56	1,124,660.76
租赁、物业水电费	1,548,127.09	1,653,838.13
重复付款	389,139.22	711,103.19
交通差旅费	498,774.39	544,159.00

项 目	2018年1-6月份	2017年1-6月份
物流仓储费	403,592.41	482,020.74
广告宣传、展览费	1,127,415.78	911,119.69
研发制作开发、材料费	468,421.64	247,836.91
员工往来	109,638.11	323,243.98
办公通讯费	215,797.50	312,926.80
中介费	440,749.79	436,882.34
会议、招待费	640,190.03	667,970.64
其他	1,269,388.00	963,329.43
银行手续费	6,248.58	5,812.86
多付税金		3,000,000.00
押金、保证金	213,302.00	730,953.00

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月份	2017年1-6月份
收到其他与投资活动有关的现金	210,510,000.00	120,400,000.00
其中：		
赎回理财产品本金	210,510,000.00	120,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	210,510,000.00	40,500,000.00
其中：		
购买理财产品	210,510,000.00	40,500,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月份	2017年1-6月份
收到其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,551.20	110,000.00
其中：		
融资费用		110,000.00
分红手续费	1,551.20	

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月份	2017年1-6月份
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,681,004.92	8,870,291.87
加：资产减值准备	90,269.03	38,659.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,067.12	128,069.35
无形资产摊销	16,597.94	17,897.94
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“－”		

项 目	2018年1-6月份	2017年1-6月份
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)	1,551.20	
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,280,419.83	-1,418,157.69
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-13,591.97	-6,621.67
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)	-2,517,519.78	127,208.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-315,098.08	-7,634,458.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,599,666.35	-4,104,949.88
其他		3,911,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,806,805.80	-70,661.33
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	62,391,102.94	86,993,985.47
减: 现金的期初余额	79,867,707.27	5,999,211.91
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	-17,476,604.33	80,994,773.56

2、 现金及现金等价物

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、 现金	62,391,102.94	86,993,985.47
其中: 库存现金	70,473.71	42,811.92
可随时用于支付的银行存款	62,301,274.69	86,946,147.94
可随时用于支付的其他货币资金	19,354.54	5,025.61
二、 现金等价物		
三、 期末现金及现金等价物余额	62,391,102.94	86,993,985.47

六、 合并范围的变更

本公司本期不存在合并范围的变更。

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	
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	广东深圳	广东深圳	教育咨询，计算机软硬件的开发及销售，经营电子商务，网络技术开发，国内贸易、货物进出口	90.00%		设立
深圳市脑实力教育科技有限公司	广东深圳	广东深圳	计算机软硬件、电子产品的研发与销售；培训教材的研发；国内贸易；经营进出口业务	100.00%		设立
深圳市神尔教育科学技术研究院	广东深圳	广东深圳	教育科学新方法、新工具的研究和教育技术研发；中西经典数字化课程产品及其智慧服务体系的研发；提供教育技术支持、咨询指导服务。	100.00%		设立
深圳市泽慧文化传播有限公司	广东深圳	广东深圳	文化活动策划、企业形象策划、礼仪策划、展览展示策划；电子产品、文化用品、机械设备、礼品、工艺品的技术开发与销售；国内贸易；货物进出口、技术进出口。	100.00%		购买

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	10%	243,577.88		674,700.30

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	8,438,252.26	32,324.67	8,470,576.93	1,723,574.01		1,723,574.01	5,584,334.23	25,420.55	5,609,754.78	1,298,530.63		1,298,530.63

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	7,252,794.28	2,435,778.77	2,435,778.77	1,487,848.02	9,025,210.56	1,964,777.06	1,964,777.06	1,256,742.57

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司最终控制方	住所	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
吴金林	广东深圳	33.00	33.00

(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
万丽霞	持有公司 5%以上股份
聂国	持有公司 5%以上股份，现任公司董事兼副总经理
王旭宏	持有公司 5%以上股份，现任公司监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋海	现任公司董事，兼任总经理
戴熙原	持有公司 5%以上股份
熊华	现任公司董事、董事会秘书
杨伟强	现任公司董事
李键祥	报告期内任监事会主席，于 2018 年 7 月 18 日卸任
李月娟	现任公司监事
陈秀丽	现任公司监事
黄长姣	现任公司财务总监
曹云鹏	现任公司副总经理
曾俊英	现任公司副总经理
肖鹏	现任公司副总经理
深圳市育龙同方科技有限公司	股东王旭宏的配偶吴小凡设立，吴小凡任法定代表人、董事长兼总经理
深圳市新菲普网络有限公司	股东王旭宏为其控股股东，占股 80%

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
黄长姣	偶发性关联交易	销售商品	公允价格			55.05	0.00085
曹云鹏	偶发性关联交易	销售商品	公允价格			51.36	0.00079
陈秀丽	偶发性关联交易	销售商品	公允价格			27.86	0.00043

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	1,229,728.04	1,251,409.56

九、 承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 17 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 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		
应收账款	3,255,602.01	3,841,810.31

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	38,972.35	34,936.66
合 计	3,216,629.66	3,806,873.65

其中：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	3,223,783.01	99.02	38,972.35	1.21
不计提坏账准备的组合	31,819.00	0.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,255,602.01	100.00	38,972.35	1.20

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	3,493,665.96	90.94	34,936.66	1.00
不计提坏账准备的组合	348,144.35	9.06		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,841,810.31	100.00	34,936.66	0.91

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	3,148,955.01	1.00	31,489.55	3,493,665.96	1.00	34,936.66
1 至 2 年	74,828.00	10.00	7,482.80		10.00	
合 计	3,223,783.01	——	38,972.35	3,493,665.96	——	34,936.66

2、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
甘肃三易互生文化发展有限公司	960,136.83	29.78	9,601.37
林秀波	714,298.10	22.16	7,142.98
广西小雅教育科技有限公司	514,407.94	15.96	5,144.08
惠州市德马载实业有限公司	193,745.00	6.01	1,937.45
太原市正觉教育科技有限公司	162,960.00	5.05	1,629.60

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	2,545,547.87	78.96	25,455.48

(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	878,643.40	944,735.89
减：坏账准备		
合计	878,643.40	944,735.89

其中：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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
采取不计提坏账准备的其他应收款	878,643.40	100.00		
合计	878,643.40	100.00		

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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	944,735.89	100.00		
合计	944,735.89	100.00		

1、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
押金、保证金	778,275.33	861,818.33
社保、公积金	57,368.07	82,917.56
子公司往来款	2,000.00	
其他	41,000.00	
合计	878,643.40	944,735.89

2、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 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金	372,594.00	1-2年	42.41	
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	110,000.00	2年以内	12.52	
深圳招商物业管理有限公司	押金	91,247.00	1年以内	10.38	
深圳市招商公寓发展有限公司	押金	75,281.00	2年以内	8.57	
广东李阳文化教育发展有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.69	
合 计	——	699,122.00	——	79.57	

(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	22,952,528.00		22,952,528.00	22,952,528.00		22,952,528.00
合 计	22,952,528.00		22,952,528.00	22,952,528.00		22,952,528.00

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
深圳市神尔教育科学技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市脑实力教育科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
深圳市泽慧文化传播有限公司	15,152,528.00			15,152,528.00		
合 计	22,952,528.00			22,952,528.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月份		2017年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,603,341.56	12,248,861.52	42,072,009.90	20,080,919.89
国学教育家庭类产品	23,603,341.56	12,248,861.52	42,072,009.90	20,080,919.89
国学教育学校类产品				
二、其他业务小计	285,888.90	142,333.67		
其他产品	285,888.90	142,333.67		
合 计	23,889,230.46	12,391,195.19	42,072,009.90	20,080,919.89

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	993,340.50	1,221,651.49
合 计	993,340.50	1,221,651.49

十二、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）	646,000.00	
2. 银行理财产品收益	1,280,419.83	
3. 捐赠支出	-148,374.55	
4. 所得税影响额	-286,665.75	
5. 少数股东影响额	-8,209.98	
合 计	1,483,169.55	

本公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说 明
软件产品增值税先征后退	2,179,595.33	本公司收到的即征即退的增值税税收返还，由于是与本公司正常经营业务密切相关，故不属于非经常性损益

(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	
	2018年1-6月份	2017年1-6月份	2018年1-6月份	2017年1-6月份
归属于公司普通股股东的净利润	4.12	10.25	0.08	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34	13.44	0.04	0.28

(三) 报表科目变动分析

(1) 资产负债表项目变动分析表

报 表 项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变 动 幅 度	期 末 余 额 占 资 产 总 额 期 末 余 额 的 比 例	变 动 原 因
货 币 资金	62,391,102.94	79,867,707.27	-17,476,604.33	-21.88%	75.77%	主要为报告期内分配现金股利1551万元。

应 收 票 据 及 应 收 帐 款	4,971,580.64	5,233,390.51	-261,809.87	-5.00%	6.04%	较期初未发生较大变动。
预 付 款 项	1,956,989.67	971,421.05	985,568.62	101.46%	2.38%	主要为母公司预付的款项
存 货	9,816,206.80	7,298,687.02	2,517,519.78	34.49%	11.92%	主要为本期末库存商品增加及委托加工物资增加。
递 延 所 得 税 资 产	40,292.44	26,700.47	13,591.97	50.91%	0.05%	主要为子公司泽慧文化本期计提的坏账准备增加。
其 他 非 流 动 资 产	468,932.04	0	468,932.04	100%	0.57%	主要为子公司泽慧文化预付软件款和母公司神尔科技预付软件款。
预 收 款 项	2,841,992.24	1,487,390.17	1,354,602.07	91.07%	3.45%	主要为母公司预收的货款和子公司预收的服务费。
应 付 职 工 薪 酬	1,219,241.68	2,079,768.36	-860,526.68	-41.38%	1.48%	主要为本期支付上年末计提年终奖金。
应 交 税 费	1,088,958.02	1,876,271.53	-787,313.51	-41.96%	1.32%	主要为销售收入下降而导致增值税减少。
其 他 应 付 款	398,118.36	1,693,870.61	-1,295,752.25	-76.50%	0.48%	主要为本期支付往来款和员工人才住房补贴款。
股 本	44,320,000.00	44,320,000.00	0	-	53.82%	本期无变动
资 本 公 积	9,441,175.66	9,441,175.66	0	-	11.47%	本期无变动
盈 余 公 积	6,993,925.66	6,993,925.66	0	-	8.49%	本期无变动
未 分 配 利 润	11,548,402.87	23,622,975.83	-12,074,572.96	-51.11%	14.03%	主要减少为报告期内分配现金股利 1551 万元。

(2) 利润表项目变动分析表

报 表 项 目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变 动 幅 度	本 期 发 生 额 占 报 告 期 净 利 润 额 的 比 例	变 动 原 因
				62		

营业收入	31,777,166.92	54,924,833.64	-23,147,666.72	-42.14%	863.27%	主要为国学教育家庭类产品收入减少 1447 万元，国学教育学校产品收入减少 303 万元。
营业成本	15,375,986.98	26,725,067.73	-11,349,080.75	-42.47%	417.71%	本期营业收入的减少相应营业成本支付减少。
税金及附加	263,151.46	527,818.78	-264,667.32	-50.14%	7.15%	本期营业收入的减少相应税金及附加减少。
销售费用	7,326,759.03	7,463,615.54	-136,856.51	-1.83%	199.04%	本期较上年同期未发生较大变动。
管理费用	5,380,045.83	8,729,078.68	-3,349,032.85	-38.37%	146.16%	主要变动为股份支付本期无发生额,较上期减少 391 万元。
研发费用	2,459,693.95	2,686,032.91	-226,338.96	-8.43%	66.82%	本期较上年同期未发生较大变动。
财务费用	-148,965.55	-9,963.56	-139,001.99	1395.1%	-4.05%	主要变动为利息收入的增加。
资产减值损失	90,269.03	38,659.02	51,610.01	133.50%	2.45%	主要变动为子公司泽慧文化本期坏账损失增加。
其他收益	2,825,595.33	1,771,414.59	1,054,180.74	59.51%	76.76%	主要为软件产品增值税先征后退增加和政府补助增加。
投资收益	1,280,419.83	1,418,157.69	-137,737.86	-9.71%	34.78%	主要为理财产品收益减少。
营业外收入	0	196,438.36	-196,438.36	-100.00%	0	本期无营业外收入。
营业外支出	148,374.55	580,000.00	-431,625.45	-74.42%	4.03%	本期主要减少为对外捐赠及和解金。
所得税费用	1,306,861.88	2,700,243.31	-1,393,381.43	-51.60%	35.50%	本期净利润的减少导致所得税费用减少。
净利润	3,681,004.92	8,870,291.87	-5,189,286.95	-58.50%	100%	主要为本期营业收入的减少导致净利润相应减少。

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度	变动原因
------	-------	-------	--------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-2,806,805.80	-70,661.33	-2,736,144.47	3872.19%	主要为：(1) 现金流入减少为销售商品提供劳务收到的现金减少 2002 万元 (2) 现金流出减少部分为：购买商品接受劳务支付的现金减少 1012 万元、支付给职工的现金增加 93 万元、支付税费减少 398 万元。
投资活动产生的现金流量净额	843,752.67	75,845,434.89	-75,001,682.22	-98.89%	主要为：(1) 本期理财产品投资现金流入净额较上年同期减少 7990 万元。(2) 本期取得子公司支付现金净额为 0 元，上年同期取得子公司支付现金净额 532 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,513,551.20	5,220,000.00	-20,733,551.20	-397.19%	主要为：(1) 本期分配股利支付的现金增加 1551 万元。(2) 吸收投资收到的现金减少 533 万元。

深圳市神尔科技股份有限公司

二〇一八年八月十七日