



德柏教育

NEEQ : 831470

山东德柏教育科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年 4 月份完成了对上海缙享文化发展有限公司 60% 股权的收购, 增加新的利润增长点, 提高公司盈利能力的同时为公司下一步的战略转型打下基础。

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	9
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	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、德柏教育、股份公司	指	山东德柏教育科技股份有限公司
子公司	指	北京慈力教育科技有限公司、山东创通信息工程有限公司、上海缙享文化发展有限公司
北京磁力教育科技有限公司	指	慈力教育
上海缙享文化发展有限公司	指	上海缙享
山东创通信息工程有限公司	指	创通信息
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	山东德柏教育科技股份有限公司章程
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
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
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人胡英、主管会计工作负责人彭玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）彭玲玲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	公司董事会办公室
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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东德柏教育科技有限公司
英文名称及缩写	Shandong Debai Educational Technology Co.,Ltd.
证券简称	德柏教育
证券代码	831470
法定代表人	胡英
办公地址	聊城市东昌路 177 号（经济技术开发区当代国际广场核心商务区 2#商办楼 0310,0311 室）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	彭玲玲
是否通过董秘资格考试	否
电话	0635-2180166
传真	0635-2180166
电子邮箱	240605532@qq.com
公司网址	http://www.lcct.com.cn
联系地址及邮政编码	聊城市东昌路 177 号（经济技术开发区当代国际广场核心商务区 2#商办楼 0310, 0311 室），252000
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	1998-10-13
挂牌时间	2014-12-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主要以解决方案的方式向客户提供信息系统集成、技术服务和软件产品，建立满足客户需求的应用系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,187,040
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	杨希、严清、陈国新、朱祯良

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	91371500706151927T	否
注册地址	聊城市东昌路 177 号（经济技术开发区当代国际广场核心商务区 2# 商办楼 0310, 0311 室）	否
注册资本（元）	25,187,040	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
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

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	5,368,321.47	7,051,410.00	-23.87%
毛利率	12.65%	18.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,738,942.47	262,891.68	-1,522.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,738,633.87	263,042.68	-1,521.30%
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）	-12.06%	0.77%	-
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）	-12.06%	0.77%	-
基本每股收益	-0.15	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,924,593.73	35,750,623.93	-7.90%
负债总计	3,842,878.25	2,874,834.47	33.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,136,846.99	32,875,789.46	-11.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.31	-11.45%
资产负债率（母公司）	0.19%	0.17%	-
资产负债率（合并）	11.67%	8.04%	-
流动比率	7.43	14.41	-
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	-9,404,351.61	-1,757,660.30	-435.05%
应收账款周转率	1.36	1.33	-
存货周转率	4.08	3.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.90%	177.74%	-

营业收入增长率	-23.87%	13.44%	-
净利润增长率	-1,754.16%	429.29%	-

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	25,187,040	25,187,040	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

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
收到的其他与投资活动有关的现金	0	25,140,000.00		
投资活动现金流入小计	0	25,140,000.00		
支付的其他与投资活动有关的现金	0	22,000,000.00		
投资活动现金流出小计	613,814.39	22,613,814.39		
投资活动产生的现金流量净额	-613,814.39	2,526,185.61		
现金及现金等价物净增加额	-2,890,876.81	249,123.19		
期初现金及现金等价物余额	27,022,730.65	1,882,730.65		
期末现金及现金等价物净额	24,131,853.84	2,131,853.84		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所在行业为软件和信息技术服务业，该行业以技术和研发能力为核心竞争力。公司具备高新技术企业认证、系统集成资质认证、软件型企业认证、ISO9001 质量体系认证。公司凭借自身的技术和经验为客户提供以系统集成、技术服务和软件开发为核心的专业 IT 解决方案。公司主要在电子政务、社会管理和公共服务信息化以及行业信息化等领域开展业务。

(1) 项目实施模式

在日常经营中，公司无需购置大量生产设备和生产厂房，只需搭建软件开发和测试平台，进行技术和产品研发。公司商务部依据客户需求和合同内容统一采购软、硬件产品，并建立资格审查制度，确定合格的供应商进行竞价采购。另外，公司会预估全年业务量，采购一定的标准化产品作为库存。货物经验收后入库，之后根据客户需要发往指定地点。

对于系统集成业务，公司按客户需求采购软硬件产品并送至客户处，在现场按照技术规范及合同目标进行施工和安装调试。对于技术服务，公司根据客户要求指定地点完成维护、检查和调试等工作。对于有软件研发需求的项目，公司通过自主开发平台完成通用模块开发，根据客户需求进行专用工程的定制开发，并组织单元测试、组装测试、系统测试等工作。项目实施完成后由客户组织项目验收。

(2) 销售模式

公司主要向客户提供以系统集成、技术服务和软件开发为核心的专业 IT 解决方案。销售模式为直销，公司依托 IT 解决方案直接参与项目投标，中标后与客户签订销售合同，按照合同内容采购软硬件产品、提供系统集成服务、开发软件以及提供技术服务等。项目实施完成后由客户进行验收，取得验收合格单据后确认收入。

(3) 盈利模式

公司收入主要来自系统集成服务收入，通过为客户咨询、设计、实施 IT 解决方案持续获取销售收入和现金流。销售收入主要来自于系统集成合同收入，公司尚未单独签订软件销售和技术服务合同取得收入。

报告期内、报告期后至本报告披露日公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、总体经营情况

报告期内，公司围绕战略发展中长期规划和年度经营目标，坚持技术创新、产品和服务创新、业务创新、管理创新，不断提升公司综合竞争力，在公司全体员工的共同努力下，基本实现期初制定的经营目标和战略要求。报告期内，公司在董事会的领导下，进一步规范企业运作、完善法人治理结构，树立企业品牌，改善企业形象，更有效开阔市场。

本期公司实现营业收入 536.83 万元，比上年同期收入减少 23.87%，本期实现净利润-434.86 万元，比上年同期净利润减少 1,754.16%。主要原因是公司的子公司慈力教育和上海缙享亏损导致的，慈力教育 2018 年上半年未开展业务，但支付了相应的人员工资费用；上海缙享于 2018 年 4 月完成股权收购，相关业务也尚未展开，上述两家子公司于 2018 年下半年会陆续开展相关业务，公司 2018 年全年营业收入向好。

本期经营活动产生的现金流量净额-940.44 万，较上年同期减少 435.05%，主要原因是本报告期营业收入较上年同期减少所致；本期投资活动产生的现金流量净额 546.08 万，较上年同期增加 989.64%，主

要原因是本期收回理财产品 1160 万元所致；本期筹资活动产生的现金流量净额 293.19 万元，较上年同期增加 664.48%，主要原因是本期收到吸收投资收到 293 万元所致。

2、重大影响事项

2018 年 4 月份完成了对上海缙享文化发展有限公司 60%股权的收购，增加新的利润增长点，提高公司盈利能力的同时为公司下一步的战略转型打下基础。

3、公司资质情况

截至报告期末，公司累计拥有软件著作权 5 项，实用新型专利 2 项及高新技术企业认证。

4、公司业务、产品或服务有关经营计划情况

报告期内，公司积极调整销售策略，改善客户结构，进一步深化与用户项目合作，进一步开拓了客户，逐步向第三方整体解决方案提供商和综合信息服务提供商转型。同时，公司积极寻求互联网教育及商业管理领域的发展，借力“互联网+”发展之势，公司核心团队、关键技术坚持持续的自主创新，顺应市场需求不断对产品进行衍生、换代，不断拓展产品的应用领域，增加产品的附加值。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

经过多年的发展，公司在政府、电力和金融等行业积累了丰富的经验，发展了一批稳定的客户群，在当地具备一定的竞争力。国内系统集成行业高度开放，进入门槛较低，目前低端市场竞争激烈，随着国家陆续推出支持性的产业政策，该行业未来发展前景看好，可能会吸引更多企业加入。如果公司未来不能在产品研发和技术创新等方面保持已有优势，则可能对未来经营产生不利影响。

应对措施：公司加大产品研发投入，积极与高校、研究所等机构合作，充分利用外部研究力量获得最新的技术，保持产品的市场竞争力。

2、行业政策风险

公司当前主营产品及服务的主要对象为政府事业单位。政府事业单位信息化建设从无到有，已从最初的办公自动化等初级阶段迅速发展到目前的集成化、网络化阶段，并将向平台协同化综合应用阶段迈进。政府事业单位信息化产品和服务的需求不断发展和深化，是过去几年公司主要业务保持快速增长的主要源动力之一，也是未来公司发展的良好基础。政府事业单位信息化建设速度放缓或者所面临的政策环境发生重大不利变化，将对公司经营产生直接影响。

应对措施：（1）扩充公司的产品类别，如公司正在拓展的水利探测设备和物联网设备，提高应付行业风险能力；（2）保持对行业发展的前瞻性关注，进行有针对性的投资布局，适时考虑产品和市场的多元化以应付行业风险。

3、市场相对集中风险

目前本公司的业务相对集中，主要收入来源于聊城本地业务，这主要是创业企业自身特点决定，本公司属于创业型企业，考虑资金资源和规模有限，公司还无法在全国范围内进行大面积市场化拓展，本公司目前主要通过在本地把业务做深做透，提炼出成熟的商业模式，再向其他地区进行复制及推广。目前依托本地模式及经验，公司业务已实现向外地进行扩展，本公司将产品和服务体系、商业模式、行业经验复制到其他地区，以获得更加快速增长，使公司的收入和利润来源更加均衡。

应对措施：（1）在稳固聊城本地市场的同时，逐步拓展公司在山东省内的市场以及周边省份的系统集成市场；（2）不断丰富公司的产品组合，扩大公司产品和服务的客户群体。

4、依赖政府补助的风险

公司在每年承接和完成各种系统集成项目过程中，会依据每一个客户的需求进行技术研发和创新，因此公司具有申请政府补助的项目基础和技术背景，未来有可能继续获得类似的政府补助。但公司获得相关政府补助并非法律法规明确规定，也没有明确的国家政策依据，因此政府补助存在较大不确定性。未来如果不能通过市场开拓，加大产品的自主开发程度，以及研发新产品等措施提高公司主营业务的盈

利能力，可能形成对政府补助的依赖。

应对措施：公司高度重视新产品的开发和开拓系统集成产品在医疗、电力等领域的市场，以提升公司主营业务的盈利能力同时减少政府补助对公司盈利的影响。通过提高系统集成产品的开发程度和科技含量，从而提高现有产品的盈利能力；在稳固聊城本地市场的同时，逐步拓展公司在山东省内的市场以及周边省份的系统集成市场，扩大公司销售规模；公司物联网设备销售毛利率较高，可以加大在物联网领域的研发，通过丰富公司在物联网领域的相关产品提高公司主营业务盈利能力。

5、核心技术人员流失的风险

核心技术人员是本公司保持核心竞争力的保证。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制，提供全面、完善的培训计划，创造开放、协作的工作环境和提倡“专注、创新”的企业文化来吸引、培养一批核心技术人才。目前公司核心骨干人员也持有公司股份，公司成立以来也未发生核心骨干人员流失的情形。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施：（1）根据公司的发展，适时地提高员工特别是核心技术员工的待遇；（2）创造良好的企业文化，给员工提供一个广阔的发展平台，留住核心技术员工。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行企业社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 承诺事项的履行情况

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺及限售安排

(1) 公司共同实际控制人李子东、焦兴臣、孙书泉、张海彬、刘昌兵五人于 2014 年 4 月 25 日签署了《一致行动人协议》，约定“自股份公司成立之日起一年内不转让所持有的公司股份。在公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌之日起一年后，每年转让的股份不超过可转让之日起所持有公司股份的 30%，剩余股份不足 30%的，可以一次转让。法律法规对有关董事、监事、高级管理人员的股份转让有更严格规定的，从其规定。”

因公司存在股份锁定期过长、可解除限售股份数量有限等问题，公司无法顺利开展融资工作，致使公司的发展受到制约。为有效利用公司挂牌后所拥有的投融资平台，公司已于 2016 年 1 月 21 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于修改股份限制流通及自愿锁定承诺事项的议案》，并提交公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。除遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规对于股份锁定的规定外，公司股东不再对其所持公司股份约定自愿锁定期。详见公司于 2016 年 1 月 21 日披露的《关于修改股份限制流通及自愿锁定承诺事项的公告》（公告编号：2016-003）。

2、公司股东签署《一致行动人协议》

2016 年 11 月 8 日，公司原股东杨希与新增投资者陈国新、朱祯良、严清签订《一致行动人协议》，协议主要内容如下：为巩固杨希在公司中的控制地位，从而保证公司实际控制人不发生改变，本次定

增完成后一致行动人合计持有公司股份 48%，陈国新、朱祯良、严清同意委托杨希行使以下职权：1、提案权；2、投票表决权，其中包括“表决决定公司的经营计划和投资方案；表决制订公司的年度财务预算方案、决算方案；表决制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；表决制订公司增加或者减少注册资本的方案以及发行公司债券的方案；表决聘任或者解聘公司经理，并根据经理的提名，聘任或者解聘公司副经理、财务负责人，决定其报酬事项；表决决定公司内部管理机构的设置；表决制定公司的基本管理制度。”3、行使在股东大会中的其它职权。一致行动的期限为：自 2016 年 11 月 8 日至 2018 年 10 月 31 日止。

3、关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、管理层和核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：本人作为山东创通信息技术股份有限公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人特出具如下承诺：（1）本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；（2）本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；（3）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员等职务期间及辞去上述职务后 6 个月内，该承诺为有效承诺；（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

4、收购人关于本次收购行为所作出的公开承诺事项

（1）关于保持创通信息独立性的承诺收购人承诺，其作为创通信息股东期间，将保证创通信息在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响创通信息的独立运营。

（2）关于避免同业竞争承诺收购人承诺，其作为创通信息股东期间，其及其控制的其他企业或组织在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与创通信息主营业务相同或相似的业务或经营活动；如其或其控制的其他企业或组织未来从任何第三方获得的任何商业机会与创通信息及其子公司（如有）主营业务构成竞争或可能构成竞争，则其将立即通知创通信息，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予创通信息及其子公司（如有）；如其违反本承诺函任何而导致创通信息遭受的一切直接经济损失，其将给予创通信息相应的赔偿。

（3）关于规范关联交易承诺收购人承诺，其将尽可能地避免和减少其或其控制的其他企业或组织与创通信息之间的关联交易；其作为创通信息股东期间，如与创通信息发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害创通信息和其他股东的利益。

（4）关于股份锁定的承诺收购人承诺，其持有的被收购公司股份，在收购完成后（相关股份在中国证券登记结算有限责任公司完成过户之日）12 个月内不以任何形式转让。

上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。

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	17,119,804	67.97%	-2,777,675	14,342,129	56.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,022,544	15.97%	-2,777,675	1,244,869	4.94%	
	董事、监事、高管	4,022,544	15.97%	-2,777,675	1,244,869	4.94%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,067,236	32.03%	2,777,675	10,844,911	43.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	956,934	3.80%	2,777,675	3,734,609	14.83%	
	董事、监事、高管	4,347,110	17.26%	0	7,124,785	28.29%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		25,187,040	-	0	25,187,040	-	
普通股股东人数							33

注：1、2018年5月董事杨希申请股份限售，董事杨希新增限售股为2,777,675股；2、2017年10月董事陈国新辞职，因此期初有限售条件股份数里不包含陈国新持有的限售股3,720,126股，期末董监高持股数也不包含陈国新的这部分限售股，截止本报告期末陈国新辞职已经满6个月，公司会尽快申请办理其股份解限售。

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨希	4,979,478	0	4,979,478	19.77%	3,734,609	1,244,869
2	陈国新	3,720,126	0	3,720,126	14.77%	3,720,126	0
3	北京京海伟业教育文化有限公司	3,136,000	0	3,136,000	12.4508%	0	3,136,000
4	朱祯良	2,130,824	0	2,130,824	8.46%	2,130,824	0
5	国丹华	1,296,204	0	1,296,204	5.1463%	0	1,296,204
合计		15,262,632	0	15,262,632	60.5971%	9,585,559	5,677,073

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，杨希、陈国新、朱祯良和严清为一致行动人，除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司股权较为分散且单一，股东持股比例较低，第一大股东是杨希，持股数额 4,979,478 股，占比 19.77%。因此，公司无持股 50%以上的控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨希。杨希，女，中国国籍，1985 年 5 月 10 日出生，毕业于中国石油大学，本科，工商管理专业，清华大学—美国北卡罗来纳大学教堂山分校 EMBA 在读，无境外永久居留权。2008 年 1 月至 2010 年 1 月，就职于北京德柏金资产管理中心（有限合伙），任副总经理；2010 年 2 月至 2011 年 1 月，就职于北京天天财富咨询中心（有限合伙），任总经理；2011 年 2 月至 2016 年 10 月，就职于北京上投柏金投资管理有限公司，任董事长；2016 年 11 月 2017 年 10 月，就职于山东创通信息技术股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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
胡英	董事长	女	1961年2月7日	高中	2017年12月7日至2020年3月23日	是
杨希	董事	女	1985年5月10日	大学本科	2017年3月23日至2020年3月23日	是
朱祯良	董事	男	1981年11月27日	大学本科	2017年3月23日至2020年3月23日	否
严清	董事、总经理	男	1969年8月2日	大学本科	2017年3月23日至2020年3月23日	否
郝春媛	董事	女	1989年5月4日	大学本科	2017年3月23日至2020年3月23日	否
彭玲玲	财务总监	女	1964年7月19日	大学本科	2017年3月23日至2020年3月23日	否
任东	监事会主席	男	1968年9月23日	大学本科	2017年3月23日至2020年3月23日	否
葛玲玲	监事	女	1986年5月24日	大学本科	2017年6月30日至2020年3月23日	否
田丹	职工监事	女	1982年8月28日	大学本科	2018年3月13日至2020年3月23日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事杨希、朱祯良、严清和股东陈国新为一致行动人，除此之外，其他人不存在关联关系。

(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
胡英	董事长	0	0	0	0%	0
杨希	董事	4,979,478	0	4,979,478	19.77%	0
朱祯良	董事	2,130,824	0	2,130,824	8.46%	0
严清	董事、总经理	1,259,352	0	1,259,352	5.00%	0
郝春媛	董事	0	0	0	0%	0

彭玲玲	财务总监	0	0	0	0%	0
任东	监事会主席	0	0	0	0%	0
葛玲玲	监事	0	0	0	0%	0
田丹	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	8,369,654	0	8,369,654	33.23%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郝春媛	董事、副总经理	离任	董事	辞职
赵悦	职工监事	离任	无	辞职
田丹	无	新任	职工监事	选举

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	6	6
销售人员	8	8
技术人员	11	11
财务人员	3	3
员工总计	28	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	15
专科	11	11
专科以下	2	2
员工总计	28	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保

险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合各有关部门相关要求。

2、培训公司针对员工工作性质，定期提供或开展各项培训。公司所有员工必须参加企业文化及管理制度的培训，培训合格后方能上岗。公司管理人员参加提高管理知识的培训；财务人员每年定期参加由省、市财政厅举办的技能培训；工程技术及研发人员必须参加安全生产培训、技术提高培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：因公司成立时间较短，暂无离退休职工。

(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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王贵彬	技术总监	187,245
隋明海	技术开发与技术管理	278,303
孟庆新	技术支持部经理	17,100

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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）、1	3,122,656.27	4,134,331.82
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、（一）、2	3,480,537.69	3,483,988.15
预付款项	五、（一）、3	4,844,532.39	134,576.26
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、（一）、4	2,273,625.07	728,506.50
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（一）、5	1,989,861.51	310,747.67
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、（一）、6	5,675,238.80	18,738,347.71
流动资产合计		21,386,451.73	27,530,498.11
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、（一）、7	3,282,671.85	3,301,717.73
在建工程	五、（一）、8	8,077,842.39	4,820,117.28
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
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、(一)、9	177,627.76	98,290.81
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		11,538,142.00	8,220,125.82
资产总计		32,924,593.73	35,750,623.93
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、(一)、10	684,048.39	1,571,072.27
预收款项	五、(一)、11	9,860.00	258,840.00
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、(一)、12	81,673.03	0
应交税费	五、(一)、13	23,758.40	78,636.49
其他应付款	五、(一)、14	2,079,252.72	2,000.00
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		2,878,592.54	1,910,548.76
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、(一)、15	964,285.71	964,285.71
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		964,285.71	964,285.71
负债合计		3,842,878.25	2,874,834.47
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一)、16	25,187,040.00	25,187,040.00
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、(一)、17	7,598,862.41	7,598,862.41
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、(一)、18	156,578.67	156,578.67
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(一)、19	-3,805,634.09	-66,691.62
归属于母公司所有者权益合计		29,136,846.99	32,875,789.46
少数股东权益		-55,131.51	0
所有者权益合计		29,081,715.48	32,875,789.46
负债和所有者权益总计		32,924,593.73	35,750,623.93

法定代表人：胡英

主管会计工作负责人：彭玲玲

会计机构负责人：彭玲玲

(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		131,824.36	415,658.62
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	十三、(一)、1	5,681,851.23	5,868,209.64
预付款项		3,000.00	8,500.00
其他应收款	十三、(一)、2	10,482,239.80	2,093,932.90
存货		0	0
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		5,423,066.22	17,253,901.83
流动资产合计		21,721,981.61	25,640,202.99
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	十三、(一)、3	12,015,000.00	8,700,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		26,675.49	20,740.42
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		0	0
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		93,732.66	50,573.03
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		12,135,408.15	8,771,313.45
资产总计		33,857,389.76	34,411,516.44
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		35,139.00	33,489.00
预收款项		0	0
应付职工薪酬		6,500.00	0
应交税费		21,647.84	26,338.33
其他应付款		618.00	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		63,904.84	59,827.33
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		0	0
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		0	0
负债合计		63,904.84	59,827.33
所有者权益：			
股本		25,187,040.00	25,187,040.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		7,598,862.41	7,598,862.41
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0

专项储备		0	0
盈余公积		156,578.67	156,578.67
一般风险准备		0	0
未分配利润		851,003.84	1,409,208.03
所有者权益合计		33,793,484.92	34,351,689.11
负债和所有者权益合计		33,857,389.76	34,411,516.44

法定代表人：胡英

主管会计工作负责人：彭玲玲

会计机构负责人：彭玲玲

(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		5,368,321.47	7,051,410.00
其中：营业收入	五、(二)、1	5,368,321.47	7,051,410.00
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		9,937,398.18	7,437,196.72
其中：营业成本	五、(二)、1	4,689,220.10	5,741,687.29
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)、2	12,239.72	39,657.64
销售费用	五、(二)、3	411,495.02	394,229.23
管理费用	五、(二)、4	4,575,409.26	1,292,134.96
研发费用		0	0
财务费用	五、(二)、5	48.82	-30,512.40
资产减值损失	五、(二)、6	248,985.26	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	195,585.87	44,173.60
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）		-4,373,490.84	-341,613.12
加：营业外收入	五、(二)、8	0.80	649,089.95
减：营业外支出	五、(二)、9	308.60	151.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,373,798.64	307,325.83
减：所得税费用	五、(二)、10	-25,153.55	44,434.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,348,645.09	262,891.68

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		-4,348,645.09	262,891.68
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		-609,702.62	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,738,942.47	262,891.68
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		-4,348,645.09	262,891.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,738,942.47	262,891.68
归属于少数股东的综合收益总额		-609,702.62	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.15	0.01
(二)稀释每股收益		-0.15	0.01

法定代表人：胡英

主管会计工作负责人：彭玲玲

会计机构负责人：彭玲玲

(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	十三、(二)、1	0	1,829,172.36
减：营业成本	十三、(二)、1	0	1,526,360.77
税金及附加		0	29,314.67
销售费用		0	96,247.45
管理费用		621,093.71	627,480.54
研发费用		0	0
财务费用		1,812.60	-31,004.23

其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		172,638.51	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、2	194,183.02	44,173.60
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）		-601,361.80	-375,053.24
加：营业外收入		0	649,089.95
减：营业外支出		2.02	5.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-601,363.82	274,030.88
减：所得税费用		-43,159.63	41,104.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-558,204.19	232,926.23
（一）持续经营净利润		-558,204.19	232,926.23
（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		-558,204.19	232,926.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：胡英

主管会计工作负责人：彭玲玲

会计机构负责人：彭玲玲

（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		6,019,614.40	6,980,359.64

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		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	1,360,662.25	1,261,542.29
经营活动现金流入小计		7,380,276.65	8,241,901.93
购买商品、接受劳务支付的现金		8,198,553.25	8,688,711.35
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		1,590,741.46	561,883.74
支付的各项税费		192,772.81	232,166.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	6,802,560.74	516,800.70
经营活动现金流出小计		16,784,628.26	9,999,562.23
经营活动产生的现金流量净额		-9,404,351.61	-1,757,660.30
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		194,183.02	0
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		11,600,000.00	25,140,000.00
投资活动现金流入小计		11,794,183.02	25,140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,018,417.06	613,814.39
投资支付的现金		3,315,000.00	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	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	22,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,333,417.06	22,613,814.39
投资活动产生的现金流量净额		5,460,765.96	2,526,185.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,931,910.10	0

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	30,512.40
筹资活动现金流入小计		2,931,910.10	30,512.40
偿还债务支付的现金		0	549,914.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	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		0	0
筹资活动现金流出小计		0	549,914.52
筹资活动产生的现金流量净额		2,931,910.10	-519,402.12
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		-1,011,675.55	249,123.19
加：期初现金及现金等价物余额		4,134,331.82	1,882,730.65
六、期末现金及现金等价物余额		3,122,656.27	2,131,853.84

法定代表人：胡英

主管会计工作负责人：彭玲玲

会计机构负责人：彭玲玲

(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		18,360.00	1,976,587.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		7,877.06	1,260,850.29
经营活动现金流入小计		26,237.06	3,237,437.29
购买商品、接受劳务支付的现金		15,916.22	3,131,808.86
支付给职工以及为职工支付的现金		55,142.55	161,594.86
支付的各项税费		8,887.25	184,507.45
支付其他与经营活动有关的现金		8,700,848.49	679,320.90
经营活动现金流出小计		8,780,794.51	4,157,232.07
经营活动产生的现金流量净额		-8,754,557.45	-919,794.78
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		194,183.02	0
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		11,600,000.00	25,140,000.00
投资活动现金流入小计		11,794,183.02	25,140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,459.83	613,122.39
投资支付的现金		3,315,000.00	700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0

支付其他与投资活动有关的现金		0	22,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,323,459.83	23,313,122.39
投资活动产生的现金流量净额		8,470,723.19	1,826,877.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		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	0
偿还债务支付的现金		0	549,914.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	-31,004.23
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	518,910.29
筹资活动产生的现金流量净额		0	-518,910.29
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		-283,834.26	388,172.54
加：期初现金及现金等价物余额		415,658.62	1,279,989.42
六、期末现金及现金等价物余额		131,824.36	1,668,161.96

法定代表人：胡英

主管会计工作负责人：彭玲玲

会计机构负责人：彭玲玲

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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、 前期差错更正

德柏教育截止 2016 年末购买招商银行股份有限公司北京清华园支行“淬金池”公司理财 7001 号理财产品余额 25,140,000.00 元，截止 2017 年 6 月 30 日，购买上述理财产品余额 22,000,000.00 元，2016 年末及 2017 年 6 月 30 日，均列报在其他货币资产中，该理财属于保本不保收益且收益不与基准利率挂钩，应将银行理财产品列报于其他流动资产，并作为其他与投资活动有关的现金。因此本期现金流量表上年数期初现金及现金等价物余额由 27,022,730.65 元，调整为 1,882,730.65 元；期末现金及现金等价物余额由 24,131,853.84 元，调整为 2,131,853.84 元；上期收到其他与投资活动有关的现金由 0.00 元调整为 25,140,000.00 元；支付其他与投资活动有关的现金由 0.00 元调整为 22,000,000.00 元。

综上所述原因对上期现金流量表进行前期差错更正，详见本报告第二节、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。

2、 合并报表的合并范围

2017 年第六次临时股东大会审议通过了《关于收购上海缙享文化发展有限公司 60%股权及后续实缴注册资本的议案》，2018 年 4 月份完成了对上海缙享文化发展有限公司 60%股权的收购，本报告期纳入合并报表。

二、 报表项目注释

山东德柏教育科技股份有限公司
财务报表附注
 2018 年上半年度
 金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东德柏教育科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由山东创通信息技术有限公司于 2014 年 3 月整体变更设立的股份有限公司，于 1998 年 10 月 13 日在聊城市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省聊城市。公司现持有统一社会信用代码为 91371500706151927T 的营业执照，注册资本 25,187,040.00 元，股份总数 25,187,040 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 12 月 08 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为互联网信息服务；系统集成；综合布线；网站建设与服务；网络工程、安全技术防范工程的设计、施工。产品/提供的劳务主要有：公司主要以系统集成、技术服务和软件开发为核心，向客户提供包括咨询、设计、实施和运维在内的专业 IT 解决方案。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 27 日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司新增上海缙享文化发展有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

报告期内公司会计政策及会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
山东创通信息工程有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务总局、山东省地方税务局联合下发的鲁科字(2015)154号《关于公示山东省2015年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，所得税优惠政策为2015-2017年度，2017年度公司已不符合高新技术企业，提前终止所享受的优惠政策，按照25%税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局下发《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税(2017)43号规定：小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：(一)工业企业，年度应纳税所得额不超过50万元，从业人数不超过100人，资产总额不超过3000万元；(二)其他企业，年度应纳税所得额不超过50万元，从业人数不超过80人，资产总额不超过1000万元。小型微利企业其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东创通信息工程有限公司2017年度符合小型微利企业优惠条件。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	50,142.44	8,801.65
银行存款	3,072,513.83	4,125,530.17
合计	3,122,656.27	4,134,331.82

2. 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	3,480,537.69	3,483,988.15
合计	3,480,537.69	3,483,988.15

(1) 应收账款明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,034,679.88	100.00	554,142.19	13.73	3,480,537.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,034,679.88	100.00	554,142.19	13.73	3,480,537.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,837,108.88	100.00	353,120.73	9.20	3,483,988.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,837,108.88	100.00	353,120.73	9.20	3,483,988.15

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,448,575.60	122,428.78	5.00
1-2年	871,793.00	87,179.30	10.00
2-3年	324,227.67	97,268.30	30.00
3-4年	216,003.61	108,001.81	50.00
4-5年	174,080.00	139,264.00	80.00
小计	4,034,679.88	554,142.19	

(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 201,021.46 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网山东省电力公司聊城供电公司	995,800.00	24.68	60,330.00
青岛高科通信股份有限公司	506,650.00	12.56	25,332.50
茌平县国土资源局	279,850.00	6.93	27,985.00
临清县供电公司	187,967.67	4.66	56,390.30
聊城市国土资源局	186,280.00	4.62	9,314.00
小计	2,156,547.67	53.45	179,351.80

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 2,156,547.67 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 53.45%,

相应计提的坏账准备合计数为 179,351.80 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,841,532.39	81,576.26
1-2 年		50,000.00
2-3 年		3,000.00
3 年以上	3,000.00	
小 计	4,844,532.39	134,576.26

2) 预付款项金额主要债务人情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京金路易投资管理有限公司	2,331,360.00	48.12
烟台米廷会展服务有限公司	345,000.00	7.12
小 计	2,676,360.00	55.24

期末余额前主要债务人款项合计数为 2,676,360.00 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 55.24%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,429,993.88	100.00	156,368.81	6.43	2,273,625.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,429,993.88	100.00	156,368.81	6.43	2,273,625.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	768,549.00	100.00	40,042.50	5.21	728,506.50

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	768,549.00	100.00	40,042.50	5.21	728,506.50

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,772,339.58	88,616.98	5.00
1-2 年	654,602.30	65,460.23	10.00
2-3 年	300.00	90.00	30.00
4-5 年	2,752.00	2,201.60	80.00
小 计	2,429,993.88	156,368.81	

(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 47,963.80 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,175,596.88	723,056.00
备用金	254,397.00	45,493.00
合 计	2,429,993.88	768,549.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关 联方
郭亚茜	备用金	788,164.40	1 年以内, 1-2 年	32.44	55,486.97	否
北京爱平米房地产投 资咨询有限公司	保证金	440,000.00	1 年以内	18.11	22,000.00	否
何永萍	备用金	106,486.00	1-2 年	4.38	10,648.60	否
张绍宇	备用金	98,653.80	1 年以内	4.06	4,932.69	否
荏平财政局国库	履约保证 金	80,000.00	1-2 年	3.29	8,000.00	否
小 计		1,513,304.20		62.28	101,068.26	

5. 存货

项 目	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	1,989,861.51		1,989,861.51	310,747.67		310,747.67
合 计	1,989,861.51		1,989,861.51	310,747.67		310,747.67

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	249,321.96	349,656.65
房租及督导费等	25,916.84	1,248,691.06
银行理财产品	5,400,000.00	17,140,000.00
合 计	5,675,238.80	18,738,347.71

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	2,384,564.24	74,721.00	1,333,703.26	3,792,988.50
本期增加金额			198,349.75	198,349.75
1) 购置			37,052.83	37,052.83
2) 合并增加			161,296.92	161,296.92
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 其他				
期末数	2,384,564.24	74,721.00	1,532,053.01	3,991,338.25
累计折旧				
期初数	212,441.35	56,196.42	222,633.00	491,270.77
本期增加金额	35,859.21	1,315.73	180,220.69	217,395.63
1) 计提	35,859.21	1,315.73	136,763.17	173,938.11
2) 合并增加			43,457.52	43,457.52
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	248,300.56	57,512.15	402,853.69	708,666.40
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				

账面价值				
期末账面价值	2,136,263.68	17,208.85	1,129,199.32	3,282,671.85
期初账面价值	2,172,122.89	18,524.58	1,111,070.26	3,301,717.73

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京来广营新北路 10 号改造工程	8,077,842.39		8,077,842.39	4,820,117.28		4,820,117.28
合 计	8,077,842.39		8,077,842.39	4,820,117.28		4,820,117.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
北京来广营新北路 10 号改造工程		4,820,117.28	3,257,725.11			8,077,842.39
小 计		4,820,117.28	3,257,725.11			8,077,842.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北京来广营新北路 10 号改造工程		80%				自筹
小 计		80%				

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	710,511.00	177,627.76	393,163.23	98,290.81
合 计	710,511.00	177,627.76	393,163.23	98,290.81

10. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款分类

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	684,048.39	1,571,072.27
合 计	684,048.39	1,571,072.27

(2) 应付账款按性质分类项 目

	期末数	期初数
--	-----	-----

采购货款	684,048.39	1,571,072.27
合 计	684,048.39	1,571,072.27

注：不存在账龄在一年以上的大额应付款。

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	9,860.00	258,840.00
合 计	9,860.00	258,840.00

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		1,688,332.98	1,612,317.59	76,015.39
离职后福利—设定提存计划		231,688.88	226,031.24	5,657.64
合 计		1,920,021.86	1,838,348.83	81,673.03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		1,424,640.24	1,352,955.37	71,684.87
职工福利费		88,684.32	88,684.32	
社会保险费		117,390.81	113,060.29	4,330.52
其中：医疗保险费		100,521.16	96,584.36	3,936.80
工伤保险费		5,695.03	5,616.26	78.77
生育保险费		11,174.62	10,859.67	314.95
住房公积金		36,847.80	36,847.80	
工会经费和职工教育经费		20,769.81	20,769.81	
小 计		1,688,332.98	1,612,317.59	76,015.39

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		223,114.04	217,685.00	5,429.04
失业保险费		8,574.84	8,346.24	228.60
小 计		231,688.88	226,031.24	5,657.64

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数

增值税	897.52	32,435.78
企业所得税	22,808.67	27,041.32
代扣代缴个人所得税	441.74	502.91
城市维护建设税	62.83	3,146.15
房产税		4,756.85
土地使用税	-776.73	776.70
教育费附加	26.93	1,348.35
地方教育附加		898.90
地方水利建设基金	22.44	224.73
印花税	275.00	7,504.80
合 计	23,758.40	78,636.49

14. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款		
其中：应付暂收款	1,520,026.07	
押金	9,045.57	
员工社保	142,828.34	
其他		2,000.00
应付利息	407,352.74	
合 计	2,079,252.72	2,000.00

注：无账龄超过1年的重要其他应付款。

15. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	964,285.71			964,285.71	聊城市生态农业信息化服务平台项目补助资金
合 计	964,285.71			964,285.71	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/与 收益相关
政府补助	964,285.71			964,285.71	资产相关
小 计	964,285.71			964,285.71	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助

说明。

16. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公积金 转 股	其他	小计	
股份总数	25,187,040.00						25,187,040.00

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,598,862.41			7,598,862.41
合 计	7,598,862.41			7,598,862.41

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	156,578.67			156,578.67
合 计	156,578.67			156,578.67

19. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	-66,691.62	1,028,937.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		25,509.91
调整后期初未分配利润	-66,691.62	1,054,447.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,738,942.47	-1,081,246.47
减：提取法定盈余公积		39,892.47
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		
期末未分配利润	-3,805,634.09	-66,691.62

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	5,367,434.07	4,689,220.10	7,051,410.00	5,741,687.29
其他业务	887.40			
合 计	5,368,321.47	4,689,220.10	7,051,410.00	5,741,687.29

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	2,867.62	15,379.07
教育费附加	1,429.68	6,591.04
地方教育费附加	788.83	4,394.01
地方水利建设基金	219.64	1,580.16
印花税	2,177.10	2,518.26
房产税	4,756.85	9,195.10
合 计	12,239.72	39,657.64

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	331,023.00	264,415.00
招标费	48,694.12	82,669.82
广告费		33,549.51
办公费	30,308.90	
运输费	1,469.00	13,594.90
合 计	411,495.02	394,229.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,407,798.43	365,416.08
研究费用	220,387.72	201,853.02
折旧及摊销费用	164,361.12	62,306.58
租赁费	1,375,447.03	141,366.79
办公费	79,616.53	54,973.15
差旅费	227,698.51	46,425.90
业务招待费	68,354.90	55,793.00
中介机构费用	717,155.80	93,130.90

车辆费用	51,869.96	50,068.78
其他	262,719.26	220,800.76
合 计	4,575,409.26	1,292,134.96

5. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	4,520.90	31,626.70
银行手续费及其他	4,569.72	1,114.30
合 计	48.82	-30,512.40

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	248,985.26	
合 计	248,985.26	

7. 投资收益

项 目	本期数	上期数
银行理财产品在持有期间的投资收益	195,585.87	44,173.60
合 计	195,585.87	44,173.60

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		649,089.95	
其他	0.80		0.80
合 计	0.80	649,089.95	0.80

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	308.60		308.60
其他		151.00	

合 计	308.60	151.00	308.60
-----	--------	--------	--------

10. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	22,401.89	44,434.15
递延所得税费用	-47,555.44	
合 计	-25,153.55	44,434.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-4,373,798.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-934,735.62
子公司适用不同税率的影响	6,238.66
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、费用和损失影响	903,343.41
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	
所得税费用	-25,153.55

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
往来款项及其他	1,356,140.55	580,825.64
利息收入	4,520.90	31,626.70
营业外收入	0.80	649,089.95
合 计	1,360,662.25	1,261,542.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
往来款项及其他	3,907,849.93	141,486.37
管理、运营等费用	2,894,710.81	375,314.33
合 计	6,802,560.74	516,800.70

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,348,645.09	262,891.68
加: 资产减值准备	248,985.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,938.11	62,306.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)		-30,512.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-195,585.87	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-79,336.95	
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)	1,679,113.84	1,665,280.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,220,645.66	-798,738.46-
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,511,726.86	-2,918,888.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,404,351.61	-1,757,660.30
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	3,122,656.27	24,131,853.84
减: 现金的期初余额	4,134,331.82	27,022,730.65
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	-1,011,675.55	-2,890,876.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,122,656.27	4,134,331.82
其中：库存现金	50,142.44	8,801.65
可随时用于支付的银行存款	3,072,513.83	4,125,530.17
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,122,656.27	4,134,331.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 政府补助

与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
聊城市生态农业信息化服务平台项目补助资金	964,285.71			964,285.71	其他收益	注
小 计	964,285.71			964,285.71		

[注]：公司于2016年12月收到聊城经济技术开发区财政局补助1,000,000.00元，系根据聊城经济技术开发区财政局文件聊开财建指[2015]5号拨付的专项用于“聊城市生态农业信息化服务平台”项目。并于2017年9月29日，由山东正信环保节能与工程咨询有限公司验收出具了对该项目的专家审查意见。

六、合并范围的变更

合并范围增加

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

上海缙亨文化发展有限公司	收购	2018.4.26	3,000,000.00	60%
--------------	----	-----------	--------------	-----

(2) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海缙亨文化发展有限公司	2018.4.26	3,000,000.00	60%	购买	2018.4.26	工商变更	868,812.12	1,524,256.55

(3) 合并成本及商誉

项 目	上海缙亨公司
合并成本	3,000,000.00
现金	3,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

七、在其他主体中的权益

1、重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东创通信息工程有限公司	山东聊城	山东聊城	软件业	100.00		设立
北京慈力教育科技有限公司	北京	北京	商业	100.00		收购
上海缙亨文化发展有限公司	上海	上海	服务业	60.00		收购

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责

风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

2、流动性风险

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

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司由杨希、国丹华、王继平、陈国新、朱祯良、严清等 17 个自然人共同出资股本 25,187,040 股。杨希、陈国新、朱祯良、严清于 2016 年 11 月 8 日签订一致行动人协议，合计持有本公司股份 12,089,780 股，合计持股比例为 48%。杨希、陈国新、朱祯良、严清为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海缙佩文化发展有限公司	为子公司上海缙享的少数股东
胡英	董事长
郝春媛	董事、副总经理
彭玲玲	财务总监
任东	监事会主席
葛玲玲	监事
田丹	监事

（二）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	42,280.16	130,602.00
2. 关联方往来款余额		
其他应付款	期末余额	期初余额
上海缙佩文化发展有限公司	800,000.00	300,000.00

注：上述款项为公司收购子公司上海缙享前上海缙享与上海缙佩文化发展有限公司发生的往来。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截止财务报表批准报出，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

（二）资产负债表日事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	5,681,851.23	5,868,209.64
合 计	5,681,851.23	5,868,209.64

（1）应收账款明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,045,513.64	100.00	363,662.41	6.02	5,681,851.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	6,045,513.64	100.00	363,662.41	6.02	5,681,851.23
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,063,873.64	100.00	195,664.00	3.23	5,868,209.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,063,873.64	100.00	195,664.00	3.23	5,868,209.64

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1-2 年	191,283.00	19,128.30	10.00
2-3 年	324,227.67	97,268.30	30.00
3-4 年	216,003.61	108,001.81	50.00
4-5 年	174,080.00	139,264.00	80.00
小 计	905,594.28	363,662.41	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,139,919.36		
小 计	5,139,919.36		

(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 167,998.41 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东创通信息工程有限公司	5,139,919.36	85.02	
临清县供电公司	187,967.67	3.11	56,390.30
聊城市妇幼保健院	181,000.00	2.99	90,500.00
中国共产党聊城市东昌府区委员会办公室	172,600.00	2.86	17,260.00
聊城华讯电力发展有限公司	160,000.00	2.65	128,000.00

小 计	5,841,487.03	96.63	292,150.30
-----	--------------	-------	------------

期末余额前5名的应收账款合计数为5,841,487.03元,占应收账款期末余额合计数的比例为96.63%,相应计提的坏账准备合计数为292,150.30元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,493,508.00	100.00	11,268.20	0.11	10,482,239.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,493,508.00	100.00	11,268.20	0.11	10,482,239.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,100,561.00	100.00	6,628.10	0.32	2,093,932.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,100,561.00	100.00	6,628.10	0.32	2,093,932.90

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180.00	9.00	5.00
1-2 年	90,576.00	9,057.60	10.00
4-5 年	2,752.00	2,201.60	80.00
小 计	93,508.00	11,268.20	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	10,400,000.00		

小 计	10,400,000.00		
-----	---------------	--	--

(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 4,640.10 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	91,276.00	93,328.00
拆借款	10,400,000.00	2,000,000.00
备用金	2,232.00	7,233.00
合 计	10,493,508.00	2,100,561.00

(4) 其他应收款重要单位情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京慈力教育科技有限公司	关联方拆借款	10,400,000.00	1 年以内、1-2 年	99.11	
王升贵	押金保证金	90,576.00	1-2 年	0.86	9,057.60
小 计		10,490,576.00		99.97	9,057.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	12,015,000.00		12,015,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00
合 计	12,015,000.00		12,015,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
山东创通信息工程有限公司	3,700,000.00	315,000.00		4,015,000.00		
北京慈力教育科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海缙享文化发展有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	8,700,000.00	3,315,000.00		12,015,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			1,829,172.36	1,526,360.77
其他业务收入				
合 计			1,829,172.36	1,526,360.77

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品在持有期间的投资收益	194,183.02	44,173.60
合 计	194,183.02	44,173.60

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	本期	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		649,089.95
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、		44,173.60

金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-307.80	-151.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-307.80	693,112.55
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	0.00	103,966.88
少数股东权益影响额(税后)	-0.80	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-308.60	589,145.67

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-12.06	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.06	-0.15	-0.15

山东德柏教育科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日