



梓耕教育

NEEQ : 871145

吉林梓耕教育科技股份有限公司

Jilin Zigeng Education&Technology



年度报告摘要

— 2017 —

## 一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn或www. neeq. cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 中准会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留的审计报告。公司本年度会计师事务所由立信会计师事务所（特殊普通合伙）变更为中准会计师事务所（特殊普通合伙）。

### 1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	刘万里
职务	副总经理
电话	0431-85209687
传真	0431-85209687
电子邮箱	zigengjiaoyu@126.com
公司网址	www. jlzgjy. com
联系地址及邮政编码	长春市东南湖大路 88 号 鸿城国际商务中心 5 楼 130000
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	182,301,816.72	119,107,400.10	53.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,312,189.52	56,354,464.49	31.87%
营业收入	173,090,958.43	170,721,928.63	1.39%
归属于挂牌公司股东的净利润	15,817,381.83	18,603,132.69	-14.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非	15,805,780.71	17,393,490.10	-9.13%

经常性损益后的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	-7,226,706.86	-24,787,176.32	70.84%
加权平均净资产收益率	23.93%	60.54%	-
基本每股收益（元/股）	0.35	0.41	-14.63%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.41	-14.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.65	1.25	32.00%

## 2.2 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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	100.00%	0	45,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,250,000	89.44%	-38,900,000	1,350,000	3.00%	
	董事、监事、高管	42,000,000	93.33%	-38,600,000	3,400,000	7.56%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数							16

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

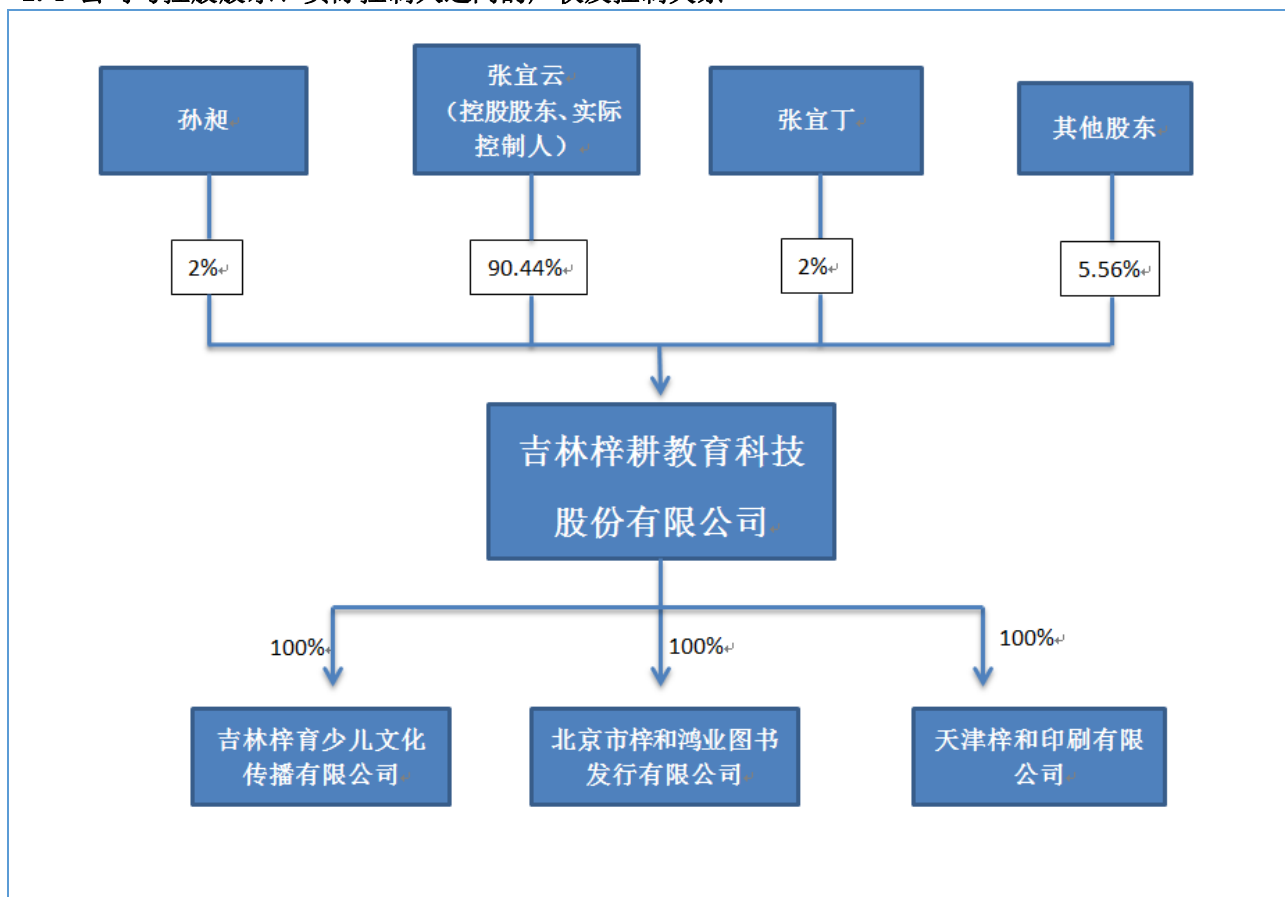
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张长平	39,350,000	0	39,350,000	87.44%	39,350,000	0
2	张宜云	1,350,000	0	1,350,000	3.00%	1,350,000	0
3	孙昶	900,000	0	900,000	2.00%	900,000	0
4	张宜丁	900,000	0	900,000	2.00%	900,000	0
5	王爱华	400,000	0	400,000	0.89%	400,000	0
合计		42,900,000	0	42,900,000	95.33%	42,900,000	0

注：张长平先生因病于2017年12月4日不幸逝世。根据其父亲张庆温、配偶孙昶、长子张宜云、次子张宜丁四名财产继承人办理继承公证的申请，河北省枣强县公证处于2017年12月18日出具了《公证书》（公证书编号：（2017）枣证民字第491号），财产继承人张庆温（被继承人父亲）签署了《放弃继承声明书》自愿放弃财产继承；吉林省长春市国安公证处于2017年12月26日出具了《公证书》（公证书编号：（2017）吉长国安证民字第80615号），孙昶（被继承人配偶）、张宜云（被继承人长子）、张宜丁（被继承人次子）共同签署了《遗产分割协议》，由张宜云全部继承张长平原持有的公司39,350,000股股份，占公司总股份的87.4444%。上述《公证书》已发生法律效力，目前尚未办理股份过户。张宜云先生原持有公司股份1,350,000股，

持股比例 3.00%，现任公司董事长。继承完成后张宜云先生共持有公司股份 40,700,000 股，持股比例达到 90.4444%。截至本报告披露日，非交易过户尚未办理完成，所以上表中张宜云的持股数不包含其继承的张长平的股份。

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张长平与孙昶为夫妻，与张宜云、张宜丁为父子。张宜云、张宜丁为兄弟。

## 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



## 三. 涉及财务报告的相关事项

### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

#### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务

报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行新规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示持续经营利润和终止经营利润，比较数据相应调整	2016 年度持续经营利润金额 18,574,494.90 元，终止经营利润 0.00 元；2017 年度持续经营利润金额 15,817,381.83 元，终止经营利润 0.00 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2016 年度资产处置收益金额减少 8,813.82 元，营业外支出减少 8,813.82 元；2017 年度资产处置收益金额减少 18,466.08 元，营业外支出减少 18,466.08 元。

## 2、会计估计变更

2017 年 12 月 9 日，公司第一届董事会第九次会议、第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司会计估计变更的议案》，具体如下：

### (1)、变更前采取的会计估计

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

图书类别	跌价准备计提标准
教辅图书	18 个月以内（含 18 个月）不计提存货跌价准备
	18-24 个月（含 24 个月）按成本价的 30%计提存货跌价准备
	24 个月以上按扣除成本价的 3%后全额计提存货跌价准备
少儿读物	12 个月（含 12 个月）不计提存货跌价准备
	12-24 个月（含 24 个月）按成本价的 3%计提存货跌价准备
	24-36 个月（含 36 个月）按成本价的 5%计提存货跌价准备
	36 个月以上按成本价的 10%计提存货跌价准备

### (2)、变更后采取的会计估计

图书类别	跌价准备计提标准
教辅图书	1 年以内（含 1 年）不计提存货跌价准备
	1-2 年（含 2 年）按成本价的 30%计提存货跌价准备
	2-3 年（含 3 年）按成本价的 70%计提存货跌价准备
	3 年以上按成本价的 100%计提存货跌价准备
少儿读物	1 年以内（含 1 年）不计提存货跌价准备
	1-2 年（含 2 年）按成本价的 15%计提存货跌价准备
	2-3 年（含 3 年）按成本价的 50%计提存货跌价准备
	3 年以上按成本价的 100%计提存货跌价准备

### (3)、变更原因

随着公司业务规模的增长，存货余额及库龄结构发生较大变化，为了更加公允地反映公司的资产状况，结合行业会计核算制度的要求，公司对存货跌价准备的计提比例做出调整。

#### (4)、对公司的影响

本次会计估计变更基于谨慎性原则，系结合行业会计核算制度要求和公司实际经营情况进行的。变更后的存货跌价政策能更准确地反映公司的财务状况、更公允恰当地反映公司的资产状况。

本次会计估计变更能够提供更可靠、更相关的会计信息。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策变更、会计估计变更和差错更正》有关会计估计变更的规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不涉及追溯调整，本次会计估计变更不会对公司已披露的财务报表产生影响。变更后的会计估计能够更准确的反映公司的财务状况，提供客观、真实和公允的财务会计信息。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司存货一教辅图书库龄均在一年以内，本次变更会计估计对公司主要产品教辅图书跌价准备的计提无影响。本次会计估计变更对致使公司幼教产品多计提存货跌价准备 194,439.03 元。

### 3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、公司于 2017 年 1 月 17 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于投资设立子公司的议案》，根据公司经营发展需要，公司在天津市宝坻区新设立天津梓和承继公司子公司梓耕印刷的印刷业务，天津梓和注册资本为 1000 万元，全部由公司认缴。2017 年 1 月 20 日，天津梓和完成工商登记并取得营业执照，本期纳入合并报表范围。

2、公司于 2017 年 2 月 3 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于转让子公司股权的议案》，同意公司将持有的梓耕印刷 100%股权以 238 万元的价格转让给梓耕国际。公司与梓耕国际于 2 月 21 日签订股权转让协议。梓耕印刷于 2 月 23 日变更名称、经营范围并领取变更后的营业执照，梓耕印刷不再从事印刷相关业务。本期仅合并梓耕印刷 1—2 月利润表和现金流量表。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

吉林梓耕教育科技股份有限公司  
董事会  
2018 年 4 月 24 日