

北京正育才教育科技有限公司

(Beijing Zhengbao Yucai Education Technology Company Limited)



正育才 NEEQ:837730

半年度报告

—— 2018 ——

目 录

声明与提示.....	2
第一节 公司概况	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	5
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	指	释义
正保育才、公司、股份公司	指	北京正保育才教育科技股份有限公司
CDEL、正保远程教育	指	公司实际控制人 ChinaDistance Education Holdings Ltd.
东大正保	指	北京东大正保科技有限公司
中熙正保	指	北京中熙正保远程教育技术有限公司
正保同心	指	北京正保同心管理咨询合伙企业(有限合伙)
南京正保	指	南京市正保职业培训学校
网中网	指	厦门网中网软件有限公司
网中网财务	指	厦门网中网财务技术有限公司
网中网技术	指	厦门网中网教育科技有限公司
模拟公司	指	一种创业培训技术与方法,通过人为创造经济活动仿真模拟环境,指导学员体验真实商业环境和商业行为
公司章程	指	《北京正保育才教育科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》(2014年修订)
证券法	指	《中华人民共和国证券法》(2014年修订)
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》(2013年修订)
股东大会	指	北京正保育才教育科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	北京正保育才教育科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	北京正保育才教育科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《北京正保育才教育科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《北京正保育才教育科技股份有限公司董事会议事规则》、《北京正保育才教育科技股份有限公司监事会议事规则》
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末、本期末	指	2018年6月30日
上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司

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。

公司负责人朱正东、主管会计工作负责人祁睿华及会计机构负责人（会计主管人员）祁睿华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	董事会办公室
备查文件	1. 《第一届董事会第二十四次会议决议》 2. 《第一届监事会第九次会议决议》 3. 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 4. 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	北京正保育才教育科技有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhengbao Yucai Education Technology Company Limited (ZBYC)
证券简称	正保育才
证券代码	837730
法定代表人	朱正东
办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦3层；北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1804室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许国强
是否通过董秘资格考试	是
电话	(8610)82333102
传真	(8610)82336399
电子邮箱	xgq@cdeledu.com
公司网址	http://www.chinapen.org.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1804室 邮编 100083
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	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	2009年2月19日
挂牌时间	2016年6月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-P82 教育-P829 技能培训、教育辅助及其他教育-P8291 职业技能培训
主要产品与服务项目	为在校大学生、失业人员、复员转业军人、农村转移就业劳动者等具有创业意愿和创业能力的学员提供创业培训和创业服务,提升其创业职业能力
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	103,480,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京中熙正保远程教育技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	公司实际控制人为 ChinaDistance Education Holdings Ltd.，其控制公司股东中熙正保及正保网络,中熙正保与正保同心、朱正东和胡联奎是一致行动人。

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	911101086851021644	否
注册地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1804室	否
注册资本（元）	103,480,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
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

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	25,013,896.71	29,233,498.82	-14.43%
毛利率	71.94%	80.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,615,926.69	-2,908,333.98	-608.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,203,931.28	-709,424.72	-3,029.85%
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）	-10.86%	-0.72%	-
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）	-11.70%	-0.18%	-
基本每股收益	-0.20	-0.03	-566.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	323,983,700.59	405,679,545.54	-20.14%
负债总计	116,725,455.65	175,827,423.66	-33.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,449,156.85	200,065,083.54	-10.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.93	-10.36%
资产负债率（母公司）	46.24%	44.19%	-
资产负债率（合并）	36.03%	43.34%	-
流动比率	273.00%	419.00%	-
利息保障倍数	-5.00	5.36	-

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	-4,590,437.25	-1,670,854.70	-174.74%
应收账款周转率	0.98	1.33	-
存货周转率	1.84	4.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-20.14%	-3.15%	-

营业收入增长率	-14.43%	33.02%	-
净利润增长率	-403.65%	-2,863.90%	-

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	103,480,000	103,480,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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
货币资金	136,547,945.57	155,701,949.18	82,515,152.49	89,591,066.01
应收账款	3,867,613.02	17,971,629.57	1,464,450.00	18,667,734.49
预付款项	28,451,683.44	28,836,863.00	110,440.98	570,582.39
其他应收款	9,442,170.86	12,836,613.06	307,255.44	2,390,164.51
存货	37,341.00	37,341.00	88,668.00	218,112.45
其他流动资产	-	31,000,000.00	-	13,408,879.68
流动资产合计	178,346,753.89	246,384,395.81	84,485,966.91	124,846,539.53
长期应收款	1,386,901.30	1,386,901.30	-	-
固定资产	255,784.62	10,097,408.41	679,454.68	10,450,003.21
无形资产	222,681.92	63,705,414.54	238,474.89	75,206,268.68
商誉	-	127,289,966.64	-	127,289,966.64
长期待摊费用	-	730,440.06	-	-
递延所得税资产	32,433.92	2,512,343.18	4,544.57	906,385.35
非流动资产合计	1,897,801.76	205,722,474.13	922,474.14	213,852,623.88
资产总计	180,244,555.65	452,106,869.94	85,408,441.05	338,699,163.41
应付账款	1,740,045.65	2,107,548.10	661,558.28	813,074.72
预收款项	277,940.00	1,639,231.00	28,940.00	960,094.42
应付职工薪酬	1,244,433.42	9,268,725.04	1,051,361.78	6,532,285.43
应交税费	812,103.02	2,403,108.33	343,908.24	1,557,937.60
其他应付款	726,744.52	1,465,375.77	1,474,641.13	3,112,982.98
流动负债合计	4,801,266.61	16,883,988.24	3,560,409.43	12,976,375.15
递延所得税负债	-	10,519,632.07	-	12,169,861.72
非流动负债合计	-	10,519,632.07	-	12,169,861.72

负债合计	4,801,266.61	27,403,620.31	3,560,409.43	25,146,236.87
股本	103,480,000.00	103,480,000.00	61,600,000.00	61,600,000.00
资本公积	56,390,915.31	250,403,817.33	14,929,715.31	229,311,223.79
盈余公积	1,181,962.01	1,181,962.01	256,876.16	256,876.16
未分配利润	14,390,411.72	45,229,139.49	5,061,440.15	610,133.24
归属于母公司股东权益合计	175,443,289.04	400,294,918.83	81,848,031.62	291,778,233.19
少数股东权益	-	24,408,330.80	-	21,774,693.35
股东权益合计	175,443,289.04	424,703,249.63	81,848,031.62	313,552,926.54
负债和股东权益总计	180,244,555.65	452,106,869.94	85,408,441.05	338,699,163.41
一、营业总收入	14,953,271.44	29,233,498.82	14,491,326.66	21,977,298.35
其中：营业收入	14,953,271.44	29,233,498.82	14,491,326.66	21,977,298.35
二、营业总成本	11,547,759.91	43,119,370.20	11,344,124.21	21,991,528.31
其中：营业成本	5,436,946.89	5,638,345.30	6,044,996.34	6,107,485.20
税金及附加	120,686.37	359,676.55	271,248.96	403,813.81
销售费用	3,250,223.27	14,413,014.96	2,313,883.23	6,400,997.82
管理费用	3,945,078.57	12,918,400.65	2,836,616.65	5,784,688.50
研发费用	-	11,841,570.77	-	3,344,571.07
财务费用	-1,237,175.19	-1,252,935.03	-117,620.97	-116,286.09
资产减值损失	32,000.00	-798,703.00	-5,000.00	66,258.00
加：投资收益	-	865,520.57	-	68,480.75
其他收益	-	5,860,745.37	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	3,405,511.53	-7,159,605.44	3,147,202.45	54,250.79
加：营业外收入	623,160.87	877,665.08	12,141.59	229,356.09
减：营业外支出	-	103,447.10	-	822.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	4,028,672.40	-6,385,387.46	3,159,344.04	282,784.66
减：所得税费用	554,698.02	-1,899,391.40	409,789.33	120,477.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	3,473,974.38	-4,485,996.06	2,749,554.71	162,306.67
归属于母公司股东的净利润	3,473,974.38	-2,908,333.98	2,749,554.71	679,756.28
少数股东损益	-	-1,577,662.08	-	-517,449.61
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	3,473,974.38	-4,485,996.06	2,749,554.71	162,306.67
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	17,460,300.20	42,523,980.72	13,437,564.40	24,641,458.96

收到的税费返还	-	5,713,742.77	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,161,784.53	4,621,336.56	256,759.35	1,132,504.36
经营活动现金流入小计	19,622,084.73	52,859,060.05	13,694,323.75	25,773,963.32
购买商品、接受劳务支付的现金	3,462,869.56	5,457,729.29	2,920,611.60	3,186,391.60
支付给职工以及为职工支付的现金	6,743,559.50	27,755,139.28	4,764,252.33	8,221,476.78
支付的各项税费	1,683,545.50	11,111,143.99	2,607,417.22	4,623,517.49
支付其他与经营活动有关的现金	2,698,353.33	10,205,902.19	2,615,659.14	6,561,564.83
经营活动现金流出小计	14,588,327.89	54,529,914.75	12,907,940.29	22,592,950.70
经营活动产生的现金流量净额	5,033,756.84	-1,670,854.70	786,383.46	3,181,012.62
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-	-
收回投资收到的现金	-	377,998,200.00	12,500,000.00	68,869,091.13
取得投资收益收到的现金	-	617,711.69	-	68,480.75
投资活动现金流入小计	-	378,615,911.69	12,500,000.00	68,937,571.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,026,844.80	2,898,737.06	19,600.00	45,972.00
投资支付的现金	27,500,000.00	418,498,200.00	-	53,137,472.40
支付的其他与投资活动有关的现金	631,171.00	631,171.00	-	-
投资活动现金流出小计	30,158,015.80	422,028,108.06	19,600.00	53,183,444.40
投资活动产生的现金流量净额	-30,158,015.80	-43,412,196.37	12,480,400.00	15,754,127.48
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-	-
吸收投资所收到的现金	-	-	31,734,000.00	31,734,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	31,734,000.00	31,734,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	200,000.00	-	-
筹资活动现金流出	200,000.00	200,000.00	-	-

小计				
筹资活动产生的现金流量净额	-200,000.00	-200,000.00	31,734,000.00	31,734,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-25,324,258.96	-45,283,051.07	45,000,783.46	50,669,140.10
加：期初现金及现金等价物余额	161,872,204.53	200,985,000.25	37,514,369.03	38,921,925.91
六、期末现金及现金等价物余额	136,547,945.57	155,701,949.18	82,515,152.49	89,591,066.01

备注 1：2017 年，本公司收购了中熙正保持有的厦门网中网软件有限公司 80%的股权，并将其纳入合并报表范围。由于公司及新纳入合并范围的网中网均由中熙正保实际控制，且网中网系中熙正保在 2016 年自外部并购，因此，公司需按照同一控制下企业合并的相关规定，对上年同期数及上上年同期数进行追溯调整。同时，该追溯调整不涉及 2015 年数据、不涉及 2018 年期初数数据。

备注 2：该部分资产负债表上年期末指 2017 年 6 月 30 日，上上年期末指 2016 年 6 月 30 日。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为 P82 教育（依据中国证监会《上市公司行业分类指引〈2012 年修订〉》），主要提供全方位创业培训及服务解决方案，提供包括创业培训、资源对接及公共服务对接等在内的多项创业服务。公司目前的主营业务包括创业培训、创业服务、软件销售、图书销售等。

公司依靠自主研发的模拟实训软件以及精心打造的创业培训课程，可为学员提供从理论到实训、从线下到线上的全面创业培训课程，同时提供包括组织参与创业活动、创业孵化、项目资源对接及公共服务对接在内的创业服务。

公司的销售客户主要为各地的就业指导中心、职业培训中心(或其委托机构)等负责组织实施本地区就业培训的单位以及各地的职业培训学校及大中专院校等。在与就业指导中心、职业培训学校等的合作中，公司主要负责创业培训项目的组织实施，包括提供培训课程的内容与技术支持、组织配置授课培训师以及学员的招生，协调完成创业培训项目的补贴申报等。在与各地大中专院校的合作中，主要建设创新创业学院，提供创业创新教学活动支持，针对学校专业需要，提供创业实训及专业技能提升的软件产品及相关教学服务。

公司拥有成熟的技术和教学团队，自主开发的创业实训操作平台包括金马兰创业实训远程平台、金马兰创业实训商战系统、创业实训管理系统、融合仿真技术的财会教学软件等。针对不同受众学员的差异化需求，公司研发了多层次创业实训课程体系，并根据学员反馈及创业培训领域的最新变化，及时、有效更新课程产品，以满足客户不断变化的需求。公司目前已获取软件著作权及作品登记证书共计 255 项。公司的管理人员与技术人员皆具备较为丰富的行业从业经验，为公司的长远健康发展奠定坚实基础。

公司市场营销部负责市场推广与产品营销，公司下辖的分中心、合作的城市中心、外派销售团队负责当地及周边地区的产品推广。目前，公司的销售模式主要为一线营销人员在各地的业务推介与展示及与客户的现场谈判等。

培训和软件销售收入是公司营业收入的主要组成部分，培训结束后，就业指导中心、职业培训中心、各地职业培训学校及大中专院校等单位将根据当地的鼓励政策文件，按要求向当地政府申请创业培训补贴或购买软件服务，公司按照双方合同约定，确认相应的业务收入。

公司在报告期内，商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司努力拓展市场，注重研发投入，加强研发队伍建设，加大新产品研发投入力度，保持产品的领先性、稳定性的优势。

公司 2018 年上半年实现营业收入 25,013,896.71 元，同比减少 4,219,602.11 元，较上年同期下降 14.43%，主要原因为受部分地区培训业务开展推迟影响，导致培训业务收入的下降。

营业成本为 7,019,438.75 元，同比增加 24.49%，主要有两个原因：一是软件产品的外购直接成本增加 723,080.17 元；二是自 2017 年新成立的北京创青春创未来教育科技有限公司、上海互正教育科技有限公司、广东正保育才教育有限公司、金马兰（天津）创业服务有限公司在成立后先后发生相关营业成本，新增成本 180,208.32 元。

综上所述，报告期内毛利率 71.94%，同比下降 8.77 个百分点。

净利润为-22,593,876.94元，同比减少18,107,880.88元，主要原因为本期营业收入下降，营业成本增加，同时本期销售代理服务费用增加1,476,327.08元，销售费用较上期增加11.19%；报告期继续增加研发投入，研发人员薪酬增加1,378,233.12元，研发费用较上期增加15.16%；2017年下半年网中网并购交易发生银行借款，银行相关利息支出大幅增加，财务费用增加444.05%；公司2017年下半年投资的杭州万霆科技股份有限公司报告期内亏损，确认投资损失3,276,390.59元，投资收益减少450.09%。

经营活动产生的现金流量净额为-4,590,437.25元，主要原因是报告期内支付工资及劳务费用、和其他与经营活动有关的费用较去年同期大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额为21,690,372.45元，主要原因是报告期内减少理财产品投资24,500,000.00元。

筹资活动产生的现金流量净额为-52,244,300.00元，主要原因是报告期内偿还包商银行借款47,000,000.00元。

截至2018年6月30日，公司总资产为323,983,700.59元，同比下降20.14%，净资产为207,258,244.94元，同比下降9.83%，主要原因为本期偿还47,000,000.00元银行贷款，以及本期亏损所致。

三、 风险与价值

（一）政策风险

公司所处的创业培训服务行业属于目前国家产业政策鼓励发展的行业，从中央到地方均出台了相关政策文件对行业发展提出了明确支持，报告期内国家未在相关政策上进行较大变动，但若未来相关产业政策出现变动和调整，可能对公司的未来发展产生一定影响。

应对措施：公司努力拓展业务范围，创新业务方向，减弱政策风险影响。

（二）实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为纽交所上市公司China Distance Education Holdings Ltd.（正保远程教育），其通过公司股东中熙正保及正保网络，以及中熙正保与正保同心、朱正东和胡联奎之间的一致行动人协议间接控制公司股份98,610,000股，占公司股本总额的95.29%，在公司决策、监督、日常经营管理上均能施加重大影响。若实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等方面施加不当影响，可能给公司经营带来较大风险，危害中小股东的权益。

应对措施：公司已经按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，尽量减低上述风险。

（三）公司治理风险

自股份公司设立以来，公司根据公司法、非上市公众公司监督管理办法、公司章程及三会议事规则，召开了股东大会、董事会、监事会，并按规范审议了相关事项，完善并执行了内部控制制度，确保公司及管理层规范运作，并按照真实、准确、完整、及时、公平的准则进行信息披露工作。但因挂牌时间较短，相关内部控制制度存在不能有效执行的风险。

应对措施：公司不断提高公司董监高对股转公司业务的重视程度和学习力度，积极参加政府相关机构主办的培训，提高公司治理水平。

（四）行业竞争加剧风险

在公司目前主要经营的创业培训领域有华普亿方、沃土教育、国泰安等一批优秀的服务提供商，参与市场竞争。随着市场竞争将进一步加剧，对用户需求趋势及技术发展趋势的细微误判都可能给公司的市场开发带来一系列不利后果，从而使公司的生产经营陷入被动。

应对措施：为此公司积极在产品研发、市场开拓方面加大投入，提升行业竞争力。

（五）税收优惠调整风险

公司已于 2015 年 9 月 8 日取得高新技术企业证书, 可于 2015 年度至 2018 年度享受 15% 的所得税税率优惠。如因不可抗力的意外因素出现导致公司丧失高新技术企业资格, 将加重公司未来的纳税负担。

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税〔2013〕87 号) 文件, 公司的图书销售业务在报告期内享受“免征图书批发、零售环节增值税及附加税”的优惠政策; 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号) 文件, 公司的南京子公司按照规定在报告期内可享受小型微利企业的“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”的优惠政策。若未来国家的相关税收优惠政策发生变化, 可能加重公司未来的纳税负担, 对公司业绩带来一定影响。

应对措施: 公司一直积极关注有关政策的变化和调整, 及时根据税务机关的要求, 确保公司继续满足相应税收优惠政策的条件。

(六) 管理风险

公司的管理团队汇集了市场营销、研发管理、财务管理等各方面人才, 综合管理水平较高。但是, 随着公司持续发展, 公司的资产规模逐渐增大, 经营活动更趋复杂, 对公司管理层的管理水平和决策能力提出了更高要求。若公司管理层不能及时提高管理水平并及时建立起更加科学有效的管理体制, 可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施: 公司在大力提升现有管理团队的管理水平和决策能力的同时, 也同时通过吸纳外部优秀人才的方式, 优化管理团队的人力资源配置, 提升公司管理层的管理效能。

四、 企业社会责任

报告期内公司诚信经营, 合法纳税, 积极吸纳就业人员, 保障员工的合法权益, 积极配合各地合作的企事业单位, 按照规范和要求针对大学生、失业人员等人群提供优质的培训服务和技术支持, 响应国家创新创业的号召, 为当地社会稳定和经济发展提供有力支持。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(一)
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、(二)
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、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,600,000.00	136,292.13
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	450,000.00	225,000.00
总计	2,050,000.00	361,292.13

(二) 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

公司控股子公司厦门网中网软件有限公司（下简称“网中网”）以现金增资方式将全资孙公司厦门网中网财务技术有限公司注册资本增加到人民币 6,700,000.00 元，即厦门网中网财务技术有限公司新增注册资本人民币 5,500,000.00 元，其中网中网认缴出资人民币 5,500,000.00 元；公司控股子

公司网中网将全资孙公司厦门网中网教育科技有限公司注册资本增加到人民币 16,500,000.00 元，即厦门网中网教育科技有限公司新增注册资本人民币 6,500,000.00 元，其中网中网认缴出资人民币 6,500,000.00 元。

本次增资确保两家孙公司日常经营的顺利开展，支持其健康、持续发展，实现公司经营目标，符合公司长期发展战略规划，不会对公司未来的财务状况和经营成果造成不利影响。

上述事项经公司第一届董事会第二十二次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过，并披露了《对外投资(增资)公告》(公告编号：2018-005)。

(三) 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺及其约束措施》；公司及控股股东、实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺及其约束措施》。2016 年 10 月，为保持中熙正保对正保育才的实际控制，中熙正保与正保同心、朱正东和胡联奎签署了一致行动人协议，承诺对于须经股东大会决议批准的重大事项保持一致行动，并做出相同的意思表示和行为，保持表决权和提案权一致；2017 年 3 月，公司重大资产重组时，公司实际控制人、控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；公司控股股东中熙正保出具了《规范关联交易的承诺函》，公司承诺在本次交易后将推荐朱正东、杨雁、刘温泉、梁华出任网中网董事，2017 年梁华自愿离职。

在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厦门网中网软件有限公司 80%股权	质押	223,477,072.64	68.98%	为取得银行借款以股权进行质押
总计	-	223,477,072.64	68.98%	-

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	4,870,000	4.71%	66,251,666	71,121,666	68.73%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	24,600,000	24,600,000	23.77%
	董事、监事、高管	-	-	6,675,000	6,675,000	6.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	98,610,000	95.29%	-66,251,666	32,358,334	31.27%
	其中：控股股东、实际控制人	36,900,000	35.66%	-24,600,000	12,300,000	11.89%
	董事、监事、高管	26,700,000	25.80%	-6,675,000	20,025,000	19.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		103,480,000	-	0	103,480,000	-
普通股股东人数						6

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	北京中熙正保远程教育技术有限公司	36,900,000	0	36,900,000	35.66%	12,300,000	24,600,000
2	朱正东	26,700,000	0	26,700,000	25.80%	20,025,000	6,675,000
3	北京正保同心管理咨询合伙企业(有限合伙)	24,600,000	0	24,600,000	23.77%	0	24,600,000
4	胡联奎	10,310,000	0	10,310,000	9.96%	0	10,310,000
5	南京正保通信网络技术有限公司	4,870,000	0	4,870,000	4.71%	0	4,870,000
6	北京正保网络教育科技有限公司	100,000	0	100,000	0.10%	33,334	66,666
合计		103,480,000	0	103,480,000	100.00%	32,358,334	71,121,666

前十名股东间相互关系说明：

公司的实际控制人为 China Distance Education Holdings Limited, 即正保远程教育。正保远程教育通过中熙正保及正保网格, 以及中熙正保与正保同心、朱正东和胡联奎之间的一致行动人协议间接控制公司股份 98,610,000 股, 占公司股本总额的 95.29%。公司股东中熙正保及正保网格均为实际控制人 CDEL 下属控股子公司; 正保同心系为方便股权统一管理而成立的持股平台, 其合伙人均为正保育才董事、监事、高级管理人员、重要员工以及 CDEL、CDEL 下属子公司高管人员及中层管理人员(合伙人杨芳女士系 CDEL 联席首席财务官陈永康先生之妻); 朱正东和胡联奎均为正保远程教育的董事。

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：**

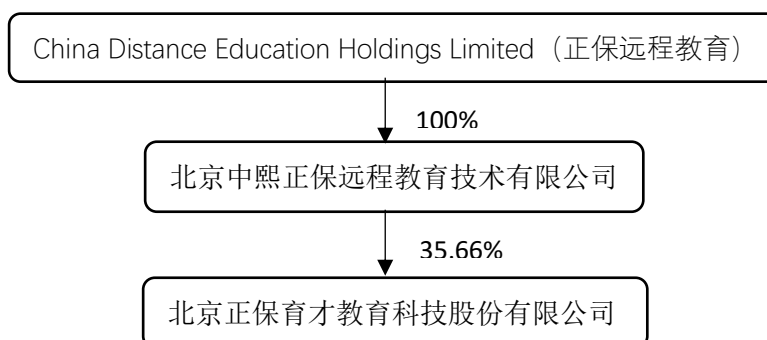
是 否

(一) 控股股东情况

公司名称:北京中熙正保远程教育技术有限公司
统一社会信用代码:91110108757702055H
住所:北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1807室
法定代表人:朱正东
注册资本:905 万美元
成立日期:2004 年 1 月 5 日
报告期内,公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司名称: China Distance Education Holdings Limited
住所: Cricket Square, Hutchins Drive, P.O.Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands.
成立日期: 2008 年 1 月 11 日
公司实际控制人为正保远程教育(China Distance Education Holdings Limited)。正保远程教育为中国第一家在纽交所上市的远程教育公司,股票代码为:DL。
报告期内,公司实际控制人未发生变化。



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
朱正东	董事长	男	1968年6月14日	硕士研究生	自2015年11月30日至2018年11月29日	否
季绯伽	董事	男	1973年6月23日	硕士研究生	自2015年11月30日至2018年11月29日	否
杨雁	董事	女	1973年7月25日	硕士研究生	自2015年11月30日至2018年11月29日	否
彭乐群	董事/总经理	男	1964年10月19日	本科	自2015年11月30日至2018年11月29日	是
王郅	董事	男	1978年9月10日	本科	自2015年11月30日至2018年11月29日	否
卢宁贵	监事会主席	男	1978年5月08日	本科	自2015年11月30日至2018年11月29日	否
高伟	监事	女	1985年4月22日	本科	自2015年11月30日至2018年11月29日	是
陆潮炜	监事	男	1974年8月16日	专科	自2015年11月30日至2018年11月29日	是
许国强	副总经理 董事会秘书	男	1981年6月14日	本科	自2015年11月30日至2018年11月29日	是
祁睿华	财务总监	女	1982年5月30日	硕士研究生	自2017年10月27日至2018年11月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系，朱正东、季绯伽是控股股东中熙正保的董事，杨雁、卢宁贵、王郅是实际控制人所控制公司的管理层。

(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
朱正东	董事长	26,700,000	0	26,700,000	25.80%	0
季绯伽	董事	0	0	0	0.00%	0

杨雁	董事	0	0	0	0.00%	0
彭乐群	董事/总经理	0	0	0	0.00%	0
王郅	董事	0	0	0	0.00%	0
卢宁贵	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
高伟	监事	0	0	0	0.00%	0
陆潮炜	监事	0	0	0	0.00%	0
许国强	副总经理/董 事会秘书	0	0	0	0.00%	0
祁睿华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	26,700,000	0	26,700,000	25.80%	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	24	24
生产人员	26	31
销售人员	111	97
技术人员	155	150
财务人员	13	12
员工总计	329	314

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	202	189
专科	110	106
专科以下	10	14
员工总计	329	314

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：

公司结合业务发展趋势不断完善薪酬体系，形成了行之有效的绩效考核体系；公司按固定周期对员工

进行业务培训，提高员工专业及职业能力；公司目前尚未有离退休职工。

(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
刘凯利	技术部总经理	0
颜红宝	教学总监	0
罗敬	技术工程师	0
张敬	技术工程师	0
林月香	产品部总经理	0

核心人员的变动情况：

核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	第八节、二、1	18,716,806.09	53,861,170.89
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、二、2	16,328,268.68	34,597,538.58
预付款项	第八节、二、3	3,628,102.99	2,791,685.86
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、二、4	10,918,706.54	13,516,584.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、5	553,241.27	358,092.74
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节、二、6	10,681,553.96	35,358,685.00
流动资产合计	-	60,826,679.53	140,483,757.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第八节、二、7	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	第八节、二、8	3,275,183.58	3,275,183.58
长期股权投资	第八节、二、9	49,712,688.57	52,989,079.16
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、二、10	10,582,486.52	9,816,110.06
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	第八节、二、11	52,658,286.11	58,121,637.66
开发支出	-	-	-
商誉	第八节、二、12	127,289,966.64	127,289,966.64
长期待摊费用	第八节、二、13	5,423,639.60	2,500,088.96
递延所得税资产	第八节、二、14	4,214,770.04	1,203,722.21
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	263,157,021.06	265,195,788.27
资产总计	-	323,983,700.59	405,679,545.54
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节、二、15	4,358,078.43	5,469,983.59
预收款项	第八节、二、16	2,922,617.44	1,258,589.98
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、17	9,875,484.04	13,325,554.88
应交税费	第八节、二、18	3,793,001.82	10,978,691.97
其他应付款	第八节、二、19	1,306,871.49	2,500,085.98
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	22,256,053.22	33,532,906.40
非流动负债：			
长期借款	第八节、二、20	85,600,000.00	132,600,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	第八节、二、14	8,869,402.43	9,694,517.26
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	94,469,402.43	142,294,517.26

负债合计	-	116,725,455.65	175,827,423.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、21	103,480,000.00	103,480,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、22	38,095,812.99	38,095,812.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二、23	1,454,483.30	1,454,483.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、24	36,418,860.56	57,034,787.25
归属于母公司所有者权益合计	-	179,449,156.85	200,065,083.54
少数股东权益	-	27,809,088.09	29,787,038.34
所有者权益合计	-	207,258,244.94	229,852,121.88
负债和所有者权益总计	-	323,983,700.59	405,679,545.54

法定代表人：朱正东

主管会计工作负责人：祁睿华

会计机构负责人：祁睿华

(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	-	403,176.17	2,736,496.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、五、1	3,771,029.72	6,760,603.02
预付款项	-	1,221,897.99	1,970,633.37
其他应收款	第八节、五、2	8,676,040.58	9,603,957.27
存货	-	116,177.63	76,990.50
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	247,261.98	528,570.57
流动资产合计	-	14,435,584.07	21,677,251.31
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	3,275,183.58	3,275,183.58
长期股权投资	第八节、五、3	276,589,761.21	279,566,151.80
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	153,428.18	172,053.12

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	148,266.97	177,873.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,680,000.00	1,920,000.00
递延所得税资产	-	1,680,841.95	171,748.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	293,527,481.89	295,283,010.72
资产总计	-	307,963,065.96	316,960,262.03
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	3,347,999.24	3,019,374.16
预收款项	-	160,288.24	128,082.12
应付职工薪酬	-	1,316,554.01	1,669,240.55
应交税费	-	278,892.17	878,534.71
其他应付款	-	51,699,673.40	1,772,209.47
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	56,803,407.06	7,467,441.01
非流动负债：			
长期借款	-	85,600,000.00	132,600,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	85,600,000.00	132,600,000.00
负债合计	-	142,403,407.06	140,067,441.01
所有者权益：			
股本	-	103,480,000.00	103,480,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	58,867,987.95	58,867,987.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,454,483.30	1,454,483.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,757,187.65	13,090,349.77
所有者权益合计	-	165,559,658.90	176,892,821.02
负债和所有者权益合计	-	307,963,065.96	316,960,262.03

法定代表人：朱正东 主管会计工作负责人：祁睿华 会计机构负责人：祁睿华

(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	-	25,013,896.71	29,233,498.82
其中：营业收入	第八节、二、25	25,013,896.71	29,233,498.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	54,183,832.42	43,119,370.20
其中：营业成本	第八节、二、25	7,019,438.75	5,638,345.30
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、二、26	353,054.46	359,676.55
销售费用	第八节、二、27	16,025,601.94	14,413,014.96
管理费用	第八节、二、28	13,605,920.17	12,918,400.65
研发费用	第八节、二、29	13,636,203.40	11,841,570.77
财务费用	第八节、二、30	4,310,753.50	-1,252,935.03
资产减值损失	第八节、二、31	-767,139.80	-798,703.00
加：其他收益	第八节、二、33	5,494,813.92	5,860,745.37
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、32	-3,030,138.17	865,520.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-26,705,259.96	-7,159,605.44
加：营业外收入	第八节、二、34	452,633.86	877,665.08
减：营业外支出	第八节、二、35	12,910.40	103,447.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-26,265,536.50	-6,385,387.46
减：所得税费用	第八节、二、36	-3,671,659.56	-1,899,391.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-22,593,876.94	-4,485,996.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-5,020,431.24
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-22,593,876.94	-4,485,996.06
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-1,977,950.25	-1,577,662.08
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-20,615,926.69	-2,908,333.98
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-22,593,876.94	-4,485,996.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-20,615,926.69	-2,908,333.98
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,977,950.25	-1,577,662.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.20	-0.03
（二）稀释每股收益	-	-0.20	-0.03

法定代表人：朱正东

主管会计工作负责人：祁睿华

会计机构负责人：祁睿华

（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	第八节、五、4	8,867,980.92	15,092,433.10
减：营业成本	第八节、五、4	5,833,269.36	5,382,004.31
税金及附加	-	49,159.37	120,737.73
销售费用	-	2,487,628.35	3,224,619.64
管理费用	-	3,770,460.18	2,899,560.71
研发费用	-	1,148,075.26	1,034,868.27
财务费用	-	5,309,044.91	-1,235,304.89
其中：利息费用	-	5,319,841.78	-
利息收入	-	13,590.07	1,238,522.18
资产减值损失	-	-160,522.00	32,000.00
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、5	-3,276,390.59	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-12,845,525.10	3,633,947.33
加：营业外收入	-	5,000.00	622,578.35
减：营业外支出	-	1,730.06	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-12,842,255.16	4,256,525.68
减：所得税费用	-	-1,509,093.04	577,483.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,333,162.12	3,679,042.33
（一）持续经营净利润	-	-11,333,162.12	3,679,042.33
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-

六、综合收益总额	-	-11,333,162.12	3,679,042.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.11	0.04
（二）稀释每股收益	-	-0.11	0.04

法定代表人：朱正东

主管会计工作负责人：祁睿华

会计机构负责人：祁睿华

(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	-	47,332,685.71	42,523,980.72
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	3,846,224.26	5,713,742.77
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、37	9,359,199.05	4,621,336.56
经营活动现金流入小计	-	60,538,109.02	52,859,060.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,351,682.01	5,457,729.29
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	33,453,685.70	27,755,139.28
支付的各项税费	-	10,025,634.50	11,111,143.99
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、37	14,297,544.06	10,205,902.19
经营活动现金流出小计	-	65,128,546.27	54,529,914.75
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,590,437.25	-1,670,854.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	74,200,000.00	377,998,200.00
取得投资收益收到的现金	-	260,201.65	617,711.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净	-	-	-

额			
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	74,460,201.65	378,615,911.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,069,829.20	2,898,737.06
投资支付的现金	-	49,700,000.00	418,498,200.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	第八节、二、37	-	631,171.00
投资活动现金流出小计	-	52,769,829.20	422,028,108.06
投资活动产生的现金流量净额	-	21,690,372.45	-43,412,196.37
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	47,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,388,300.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、37	856,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	52,244,300.00	200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-200,000.00
		52,244,300.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-	-45,283,051.07
		35,144,364.80	
加：期初现金及现金等价物余额	-	53,861,170.89	200,985,000.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,716,806.09	155,701,949.18

法定代表人：朱正东 主管会计工作负责人：祁睿华 会计机构负责人：祁睿华

(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	-	12,598,253.97	17,438,300.20
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,691,940.71	2,160,547.22
经营活动现金流入小计	-	17,290,194.68	19,598,847.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,169,815.77	3,302,490.42

支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,080,852.49	6,671,260.52
支付的各项税费	-	1,031,003.05	1,663,026.54
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,108,737.18	2,648,576.28
经营活动现金流出小计	-	14,390,408.49	14,285,353.76
经营活动产生的现金流量净额	-	2,899,786.19	5,313,493.66
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,688,806.60	2,026,844.80
投资支付的现金	-	-	28,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	631,171.00
投资活动现金流出小计	-	2,988,806.60	30,758,015.80
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,988,806.60	-30,758,015.80
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	50,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	47,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,388,300.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	856,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	52,244,300.00	200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,244,300.00	-200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,333,320.41	-25,644,522.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,736,496.58	160,586,801.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	403,176.17	134,942,279.74

法定代表人：朱正东

主管会计工作负责人：祁睿华

会计机构负责人：祁睿华

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
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 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 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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司按照此项会计政策对本期及可比期间的比较数据进行调整。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

序号	报表项目名称	本期金额	上期对比数调整金额
1	应收票据及应收账款	16,328,268.68	34,597,538.58
2	应收账款		-34,597,538.58
3	应付票据及应付账款	4,358,078.43	5,469,983.59
4	应付账款		-5,469,983.59
5	管理费用	13,605,920.17	-11,841,570.77
6	研发费用	13,636,203.40	11,841,570.77
7	其他收益	5,494,813.92	5,860,745.37
8	营业外收入	452,633.86	-5,860,745.37

二、 报表项目注释

注：本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	28,087.90	44,337.27
银行存款	18,688,718.19	53,816,833.62
其他货币资金	-	-
合计	18,716,806.09	53,861,170.89
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金减少主要由于报告期内偿还银行借款本金 47,000,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	16,328,268.68	34,597,538.58
合计	16,328,268.68	34,597,538.58

(2) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,734,323.68	100.00	5,406,055.00	24.87	16,328,268.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	21,734,323.68	100.00	5,406,055.00	24.87	16,328,268.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,394,563.58	100.00	5,797,025.00	14.35	34,597,538.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	40,394,563.58	100.00	5,797,025.00	14.35	34,597,538.58

注：报告期内公司加大应收账款回款力度，因此应收账款下降 52.81%。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,328,268.68	-	-
1-2 年	2,293,420.00	2,293,420.00	100.00
2-3 年	2,155,750.00	2,155,750.00	100.00
3-4 年	250,785.00	250,785.00	100.00
4-5 年	194,000.00	194,000.00	100.00
5 年以上	512,100.00	512,100.00	100.00
合计	21,734,323.68	5,406,055.00	24.87

(3) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 390,970.00 元。

(4) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川金指南教育科技有限公司	947,250.00	1 年以内	4.36	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海松本语言进修学校	810,450.00	1年以内 268,200.00; 1-2年 542,250.00	3.73	542,250.00
深圳信息职业技术学院	795,000.00	1年以内	3.66	
黄冈职业技术学院	760,000.00	2-3年	3.50	760,000.00
陕西财经职业技术学院	729,600.00	2-3年	3.36	729,600.00
合计	4,042,300.00		18.61	2,031,850.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,610,502.99	99.51	2,791,685.86	100.00
1-2年	17,600.00	0.49		
合计	3,628,102.99	100.00	2,791,685.86	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
常州融达会计技能研发服务有限公司	1,800,000.00	1年以内	49.61
上海骋罡实业有限公司	600,744.00	1年以内	16.56
北京北田合力数码科技有限公司	488,000.00	1年以内	13.45
无锡高菲特装饰工程有限公司	268,865.00	1年以内	7.41
南昌速美室内设计有限公司	233,939.56	1年以内	6.45
合计	3,391,548.56		93.48

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,555,906.54	98.49	1,637,200.00	13.04	10,918,706.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	192,184.00	1.51	192,184.00	100.00	-
合计	12,748,090.54	100.00	1,829,384.00	14.35	10,918,706.54

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,516,584.20	85.97			13,516,584.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,205,553.80	14.03	2,205,553.80	100.00	
合计	15,722,138.00	100.00	2,205,553.80	14.03	13,516,584.20

1) 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、质保金、备用金和押金组合	12,555,906.54	1,637,200.00	13.04
合计	12,555,906.54	1,637,200.00	13.04

2) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
超出信用期的合同质保金及投标保证金、离职员工备用金	192,184.00	192,184.00	100.00
合计	192,184.00	192,184.00	100.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	11,696,595.38	14,624,990.60
备用金	976,265.16	971,446.60
代付代垫款	12,230.00	
单位往来	63,000.00	125,700.80
合计	12,748,090.54	15,722,138.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州万霆科技股份有限公司	保证金	4,500,000.00	1-2年	35.30	
云南师范大学商学院	履约保证金	560,000.00	1年以内	4.39	
德宏师范高等专科学校	质保金	159,600.00	1年以内	1.25	
福建宁德财经学校	履约保证金	159,600.00	1年以内	1.25	
厦门市振威安全技术有限公司	押金	150,000.00	1-2年	1.18	
合计		5,529,200.00		43.37	

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	553,241.27		553,241.27	358,092.74		358,092.74
合计	553,241.27		553,241.27	358,092.74		358,092.74

存货增加主要由于未完成安装验收的外部采购业务比年初增加，导致存货增加。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品投资	10,000,000.00	34,500,000.00
待摊房租及押金	681,553.96	435,988.91
预缴企业所得税		422,696.09
合计	10,681,553.96	35,358,685.00

报告期内减少理财产品投资 24,500,00.00 元，导致其他流动资产大幅下降。

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆摩西机器人有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	

8. 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品分期收款	3,275,183.58		3,275,183.58	3,275,183.58		3,275,183.58
合计	3,275,183.58		3,275,183.58	3,275,183.58		3,275,183.58

注：本公司与杭州万霆科技股份有限公司合作 VR 实验室项目，向其销售设备并约定分四年收款。

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州万霆科技股份有限公司	52,989,079.16			-3,276,390.59						49,712,688.57	
合计	52,989,079.16			-3,276,390.59						49,712,688.57	

10. 固定资产

固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	11,342,226.80	75,096.00	1,079,344.00	2,439,932.06	460,321.39	22,978.04	15,419,898.29
2. 本期增加金额	-	-	-	199,759.03	913,285.00	-	1,113,044.03
(1) 购置	-	-	-	199,759.03	913,285.00	-	1,113,044.03
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	84,645.79	-	-	84,645.79
(1) 处置或报废	-	-	-	84,645.79	-	-	84,645.79
4. 期末余额	11,342,226.80	75,096.00	1,079,344.00	2,555,045.30	1,373,606.39	22,978.04	16,448,296.53
二、累计折旧							
1. 期初余额	2,596,897.59	30,069.46	995,019.60	1,657,535.10	324,266.48	-	5,603,788.23
2. 本期增加金额	166,550.67	6,734.93	5,502.22	141,095.12	20,254.47	2,297.82	342,435.23

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 计提	166,550.67	6,734.93	5,502.22	141,095.12	20,254.47	2,297.82	342,435.23
3. 本期减少金额	-	-	-	80,413.45	-	-	80,413.45
(1) 处置或报废	-	-	-	80,413.45	-	-	80,413.45
4. 期末余额	2,763,448.26	36,804.39	1,000,521.82	1,718,216.77	344,520.95	2,297.82	5,865,810.01
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) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	8,578,778.54	38,291.61	78,822.18	836,828.53	1,029,085.44	20,680.22	10,582,486.52
2. 期初账面价值	8,745,329.21	45,026.54	84,324.40	782,396.96	136,054.91	22,978.04	9,816,110.06

11. 无形资产

无形资产明细

项目	软件	专利权	商标权	著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,881,711.99	13,158.74	10,721,800.00	61,780,448.83	81,397,119.56
2. 本期增加金额	252,928.94	-	-	-	252,928.94
(1) 购置	252,928.94	-	-	-	252,928.94
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,134,640.93	13,158.74	10,721,800.00	61,780,448.83	81,650,048.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,954,578.80	877.28	1,797,503.59	15,522,522.23	23,275,481.90
2. 本期增加金额	545,782.65	657.96	536,090.02	4,633,749.86	5,716,280.49
(1) 计提	545,782.65	657.96	536,090.02	4,633,749.86	5,716,280.49
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,500,361.45	1,535.24	2,333,593.61	20,156,272.09	28,991,762.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	软件	专利权	商标权	著作权	合计
(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	2,634,279.48	11,623.50	8,388,206.39	41,624,176.74	52,658,286.11
2. 期初账面价值	2,927,133.19	12,281.46	8,924,296.41	46,257,926.60	58,121,637.66

12. 商誉

商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
厦门网中网软件有限公司	127,289,966.64			127,289,966.64
合计	127,289,966.64			127,289,966.64

注：2016年4月北京中熙正保远程教育有限公司支付212,000,000.00元收购厦门网中网软件有限公司80%的股权，厦门网中网软件有限公司净资产可辨认公允价值为105,887,541.70元，北京中熙正保远程教育有限公司按照80%的持股比例享有份额为84,710,033.36元，所支付的对价超出享有份额127,289,966.64元，形成商誉；2017年本公司收购了母公司北京中熙正保远程教育有限公司持有的厦门网中网软件有限公司80%股权，本次合并为同一控制下合并，不再确认新的商誉，母公司北京中熙正保远程教育有限公司收购厦门网中网软件有限公司产生的商誉下推至本公司合并报表中。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
房屋装修	580,088.96	3,395,158.00	231,607.36	-	3,743,639.60
财务顾问费	1,920,000.00	-	240,000.00	-	1,680,000.00
合计	2,500,088.96	3,395,158.00	471,607.36	-	5,423,639.60

报告期内公司下属子公司金马兰(天津)创业服务有限公司发生装修费3,395,158.00元，计入长期待摊费用。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,235,439.00	1,085,315.85	8,002,578.80	1,200,386.82
无形资产会计摊销年限短于税法年限	25,150.72	3,772.61	22,235.94	3,335.39

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	20,837,877.16	3,125,681.58		
合计	28,098,466.88	4,214,770.04	8,024,814.74	1,203,722.21

变动的主要原因为报告期内亏损而确认的可抵扣暂时性差异。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,129,349.58	8,869,402.43	64,630,115.07	9,694,517.26
合计	59,129,349.58	8,869,402.43	64,630,115.07	9,694,517.26

15. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,358,078.43	5,469,983.59
合计	4,358,078.43	5,469,983.59

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
资料及服务费	2,408,041.54	2,532,501.54
教师课酬	455,243.70	440,470.52
采购款	381,607.19	330,609.43
出版社书款	139,188.00	46,402.10
服务器托管费	225,000.00	
装修款	748,998.00	
委外研发款	-	2,120,000.00
合计	4,358,078.43	5,469,983.59

16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
软件及设备款	2,221,265.40	1,105,107.86

项目	期末余额	期初余额
培训费	650,428.24	134,782.12
教材款	50,923.80	
平台服务费	-	18,700.00
合计	2,922,617.44	1,258,589.98

预收账款增加的主要原因为预收的软件及设备款增加。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,113,838.26	28,164,188.91	31,632,528.75	9,645,498.42
离职后福利-设定提存计划	211,716.62	1,771,925.95	1,753,656.95	229,985.62
辞退福利	-	67,500.00	67,500.00	-
合计	13,325,554.88	30,003,614.86	33,453,685.70	9,875,484.04

(2) 短期薪酬

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	12,814,073.64	24,950,009.34	28,324,085.44	9,439,997.54
职工福利费	-	441,324.30	441,324.30	-
社会保险费	133,906.66	893,675.63	911,543.37	116,038.92
其中：医疗保险费	106,857.58	761,938.19	778,524.81	90,270.96
工伤保险费	8,705.34	26,565.87	26,608.94	8,662.27
生育保险费	18,343.74	105,171.57	106,409.62	17,105.69
住房公积金	165,857.96	1,416,206.80	1,492,602.80	89,461.96
工会经费和职工教育经费	-	462,972.84	462,972.84	-
合计	13,113,838.26	28,164,188.91	31,632,528.75	9,645,498.42

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	205,076.97	1,615,082.67	1,630,087.78	190,071.86
失业保险费	6,639.65	96,560.74	63,286.63	39,913.76
竞业禁止补偿金	-	60,282.54	60,282.54	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	211,716.62	1,771,925.95	1,753,656.95	229,985.62

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	780,241.26	6,196,868.10
企业所得税	2,616,687.74	3,767,280.68
个人所得税	278,168.37	264,650.52
城市维护建设税	55,982.84	422,735.66
房产税	18,793.02	18,793.02
土地使用税	1,700.79	1,700.79
教育费附加	23,774.13	180,952.67
地方教育费附加	15,849.41	120,635.13
印花税	1,804.26	5,075.40
合计	3,793,001.82	10,978,691.97

19. 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	171,013.88	1,015,967.54
往来款	687,317.89	634,008.73
保证金及押金	143,250.00	306,050.00
房租及物业费	8,221.24	115,186.35
服务器托管费	-	25,471.70
模拟中心年费	-	10,815.76
代收代扣社保款	66,985.37	15,815.81
赛事奖金及通讯费	14,025.00	7,809.22
劳务课酬费	2,058.11	4,310.87
应付利息	214,000.00	364,650.00
合计	1,306,871.49	2,500,085.98

20. 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	85,600,000.00	132,600,000.00
合计	85,600,000.00	132,600,000.00

注：为保障本公司与包商银行股份有限公司北京分行签订的《并购贷款借款合同》履行，本公司与包商银行股份有限公司北京分行签《股权质押合同》（合同号：2017100001THYD012CJ0001-21），约定质押本公司持有的厦门网中网软件有限公司 80.00% 股份，长期股权投资成本 223,477,072.64 元。根据《并购贷款借款合同》，贷款期限为 3 年，自 2017 年 7 月 21 日至 2020 年 7 月 20 日，相应股权质押期限为自 2017 年 7 月 21 日至 2020 年 7 月 20 日。

21. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	103,480,000.00						103,480,000.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,095,812.99			38,095,812.99
其他资本公积				
合计	38,095,812.99			38,095,812.99

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,454,483.30			1,454,483.30
合计	1,454,483.30			1,454,483.30

24. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	57,034,787.25	10,916,437.34
加：期初未分配利润调整数		37,221,036.13
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		

项目	本期	上期
同一控制合并范围变更		37,221,036.13
其他调整因素		
本期期初余额	57,034,787.25	48,137,473.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,615,926.69	17,861,830.73
其他		-8,691,995.66
减：提取法定盈余公积		272,521.29
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		
本期期末余额	36,418,860.56	57,034,787.25

25. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,966,287.57	7,019,438.75	29,112,667.14	5,638,345.30
其他业务	47,609.14	-	120,831.68	-
合计	25,013,896.71	7,019,438.75	29,233,498.82	5,638,345.30

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	182,915.45	165,909.70
教育费附加	78,073.60	70,377.93
地方教育附加	52,049.10	46,918.60
印花税	18,822.50	55,616.51
房产税	18,793.02	18,793.02
残疾人保障金	-	-
城镇土地使用税	1,700.79	1,700.79
车船使用税	700.00	360.00
合计	353,054.46	359,676.55

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,012,605.95	9,194,186.70
差旅及交通费	2,363,658.17	2,031,984.21
广告宣传费	1,049,556.72	1,040,265.42
会议费	816,466.41	557,512.41

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,592,023.69	115,696.61
房租及相关费	226,667.87	163,649.18
折旧费	183,765.52	376,863.08
业务招待费	342,572.72	306,958.97
其他	438,284.89	625,898.38
合计	16,025,601.94	14,413,014.96

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,460,752.31	4,641,556.92
无形资产摊销	5,686,674.15	5,540,630.18
审计及咨询费	983,629.31	1,126,669.09
财务顾问费	934,333.35	-
房租及相关费	468,011.43	631,275.12
差旅及交通费	303,169.85	459,034.03
折旧费	82,586.28	60,956.02
业务招待费	158,734.62	228,583.90
装修费	283,978.93	116,969.82
其他	244,049.94	112,725.57
合计	13,605,920.17	12,918,400.65

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,411,079.92	10,032,846.80
房租及相关费用	701,236.37	684,549.21
差旅及交通费	485,862.95	290,440.68
顾问费	210,868.79	455,322.51
劳务费	411,482.11	119,493.93
服务器托管费	99,764.15	112,500.00
折旧费	76,083.43	94,147.35
无形资产摊销	29,606.34	47,079.66
其他	210,219.34	5,190.63
合计	13,636,203.40	11,841,570.77

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,374,537.59	-
减：利息收入	78,757.89	1,266,385.55

项目	本期发生额	上期发生额
加：其他支出	14,973.80	13,450.52
合计	4,310,753.50	-1,252,935.03

2017年7月新增银行贷款，详见“本附注 20.长期借款”。

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-767,139.80	-798,703.00
合计	-767,139.80	-798,703.00

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,276,390.59	-
银行理财产品投资收益	246,252.42	865,520.57
合计	-3,030,138.17	865,520.57

投资收益变动的主要原因为：2017年下半年取得杭州万霆科技股份有限公司30.72%股份，本期确认持有的长期股权投资损失。

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,845,488.93	5,713,742.77
项目申请补贴	90,000.00	131,500.00
研发资金补助	1,482,000.00	-
社保补贴	76,764.99	14,260.08
应交增值税减免税额	560.00	1,242.52
合计	5,494,813.92	5,860,745.37

注：其他收益均为与日常经营相关的政府补助。

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	452,633.86	877,665.08	452,633.86
合计	452,633.86	877,665.08	452,633.86

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中关村科技园区管理委员会上市支持资金		600,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中关村信用报告评级补助	5,000.00	4,000.00	与收益相关
稳岗补贴/劳务协作奖励	8,933.53	31,340.73	与收益相关
创新型企业奖励、科技及品牌奖励	100,000.00	223,746.00	与收益相关
个税返还	735.33	18,578.35	与收益相关
增产增速奖励	337,965.00	-	与收益相关
合计	452,633.86	877,665.08	与收益相关

35. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置损失	4,232.34	25,447.19	4,232.34
捐赠支出	6,948.00	3,899.00	6,948.00
罚款支出	-	-	-
其他支出	1,730.06	74,100.91	1,730.06
合计	12,910.40	103,447.10	12,910.40

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	164,503.10	582,971.43
递延所得税费用	-3,836,162.66	-2,482,362.83
合计	-3,671,659.56	-1,899,391.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-26,265,536.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,939,830.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	164,503.10

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	548,817.94
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	
研发费用加计扣除的影响	-445,150.13
所得税费用	-3,671,659.56

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,626,703.94	2,289,163.33
政府补助收入	2,101,223.52	1,024,667.68
利息收入	78,757.89	1,266,385.55
保证金	4,552,513.70	41,120.00
合计	9,359,199.05	4,621,336.56

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	12,045,445.05	8,065,152.90
往来款	2,252,099.01	2,140,749.29
合计	14,297,544.06	10,205,902.19

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
尽职调查审计费		481,171.00
尽职调查律师费		150,000.00
合计		631,171.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
包商银行财务顾问费	856,000.00	
定向增发律师费		200,000.00
合计	856,000.00	200,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,593,876.94	-4,485,996.06
加：资产减值准备	-767,139.80	-798,703.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	342,435.23	531,966.45
无形资产摊销	5,716,280.49	5,587,709.84
长期待摊费用摊销	471,607.36	180,659.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	4,232.34	25,447.19
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	4,374,537.59	
投资损失（收益以“-”填列）	3,030,138.17	-865,520.57
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,011,047.83	-1,657,248.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-825,114.83	-825,114.83
存货的减少（增加以“-”填列）	-195,148.53	45,846.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	20,240,538.90	9,963,897.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-11,377,879.40	-9,373,798.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,590,437.25	-1,670,854.70
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	18,716,806.09	155,701,949.18
减：现金的期初余额	53,861,170.89	200,985,000.25
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	-35,144,364.80	-45,283,051.07

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	18,716,806.09	53,861,170.89
其中：库存现金	28,087.90	44,337.27
可随时用于支付的银行存款	18,688,718.19	53,816,833.62

项目	期末余额	期初余额
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	18,716,806.09	53,861,170.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

三、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
厦门网中网软件有限公司	厦门	厦门	软件开发及销售	80.00		同一控制下合并购买取得
网中网教育科技有限公司	厦门	厦门	软件开发及咨询		80.00	同一控制下合并购买取得
厦门网中网财务技术有限公司	厦门	厦门	信息系统集成		80.00	同一控制下合并购买取得
南京市正保职业培训学校	南京	南京	创业教育培训	100.00		投资设立
北京创青春创未来教育科技有限公司	北京	北京	技术开发	60.00		投资设立
上海互正教育科技有限公司	上海	上海	教育软件开发	100.00		投资设立
金马兰（天津）创业服务有限公司	天津	天津	创业指导服务	70.00		注册设立
广东正保育才教育有限公司	广东	广东	职业技能培训	60.00		注册设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门网中网软件有限公司	20.00%	-769,264.00		21,188,633.22

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
网中网软件有限公司	95,111,357.73	25,203,983.10	120,315,340.83	14,372,174.71		14,372,174.71

(续)

子公司名称	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
网中网软件有限公司	122,743,531.48	11,876,019.24	134,619,550.72	24,830,064.60		24,830,064.60

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门网中网软件有限公司	15,088,444.78	-3,846,320.00	3,846,320.00	48,311,993.52

(续)

子公司名称	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
厦门网中网软件有限公司	11,982,345.97	-4,280,295.75	4,280,295.75	-6,704,611.54

2. 联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州万霆科技股份有限公司	杭州	杭州	建筑软件开发及信息服务	30.72		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
	杭州万霆科技股份有限公司
流动资产：	19,675,370.40
其中：现金和现金等价物	1,159,725.72
非流动资产	19,144,777.51
资产合计	38,820,147.91
流动负债：	14,749,033.00
非流动负债	-
负债合计	14,749,033.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	24,071,114.91
按持股比例计算的净资产份额	7,394,646.50
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	2,369,275.58
财务费用	108,603.72
所得税费用	-2,752,680.82
净利润	-10,665,333.96
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-10,665,333.96
本季度收到的来自联营企业的股利	

四、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京中熙正保远程教育技术有限公司	北京市	技术推广	905 万美元	35.66	95.20

注：1. 本公司实际控制人为 China Distance Education Holdings Ltd(Cayman)。

2. 北京中熙正保远程教育技术有限公司直接控股比例为 35.66%，2017 年 3 月 6 日北京中熙正保远程教育技术有限公司与新增的股东北京正保同心管理咨询合伙企业（有限合伙）、朱正东、胡联奎签署一致行动协议，因此对本公司的表决权比例为 95.20%。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中熙正保远程教育技术有限公司	905 万美元			905 万美元

2. 子公司

子公司情况详见本附注“三、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“三、2.（1）重要的联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
杭州万霆科技股份有限公司	公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
China Distance Education Holdings Ltd(Cayman)	实际控制人
朱正东	公司董事长、股东
殷保红	公司董事长之妻
北京正保会计教育科技有限公司	同一母公司控制的其他公司
北京中熙正保医学教育科技有限公司	受实际控制人控制的其他公司
北京正保医学教育科技有限公司	受实际控制人控制的其他公司

其他关联方名称	与本公司关系
北京东大正保教育技术有限公司	受实际控制人控制的其他公司
北京东大正保科技有限公司	受实际控制人控制的其他公司
北京正保文化发展有限公司	受实际控制人控制的其他公司
北京财考网教育科技有限公司	受实际控制人控制的其他公司
北京市海淀区正保培训学校	受实际控制人控制的其他公司
北京正保财税管理咨询有限公司	受实际控制人控制的其他公司
北京正保国际教育科技有限公司	受实际控制人控制的其他公司
China Healthcare Investment Limited(BVI)	受实际控制人控制的其他公司
江苏财税邦企业管理有限公司	受实际控制人控制的其他公司
厦门中熙正保教育科技有限公司	受实际控制人控制的其他公司
China Distance Education Ltd(HK)	受实际控制人控制的其他公司
China Healthcare Education Limited(HK)	受实际控制人控制的其他公司
Practice Enterprises Network China International Links Ltd(HK)	受实际控制人控制的其他公司
江苏正保安盛财务顾问有限公司	受实际控制人控制的其他公司
Champion International Holdings Ltd (HK)	董事长朱正东控制的公司
江苏正赫通信息科技有限公司	董事长朱正东持股 40%的公司
Champion Education Holdings Limited(BVI)	董事长朱正东控制的公司
Champion Shine Trading Limited(BVI)	董事长朱正东控制的公司
上海熙东信息技术有限公司	控股股东控制的其他公司
北京正保网格教育科技有限公司	公司股东
北京正保同心管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
胡联奎	公司股东
南京正保通信网络技术有限公司	公司股东
北京中熙正保远程教育技术有限公司	公司股东
张思达	持有重要子公司 10%以上股份
北京瑞达成泰教育科技有限公司	公司董监高担任董事的其他企业

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京东大正保科技有限公司	服务器托管费	225,000.00	225,000.00
合计		225,000.00	225,000.00

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京东大正保科技有限公司	平台服务	136,292.13	246,740.57
合计		136,292.13	246,740.57

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
朱正东、殷保红	北京正保育才教育科技股份有限公司	132,600,000.00	2017-7-21	2020-7-20	否

注：本公司为收购厦门网中网软件有限公司股权，与包商银行股份有限公司北京分行签订《并购贷款借款合同》，由本公司关联方朱正东、殷保红提供担保，并签订《最高额保证合同》，担保的主债权为2017年7月21日至2020年7月20日止北京正保育才教育科技有限公司与包商银行之间签订的主合同所产生的债权，主合同项下债权本金的最高金额为132,600,000.00元，保证期间为主合同债务履行期限届满之日起两年。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
技术开发款项	杭州万霆科技股份有限公司	4,500,000.00		9,000,000.00	
平台建设项目应收款	杭州万霆科技股份有限公司	3,275,183.58		3,275,183.58	
平台服务应收款	北京东大正保科技有限公司	12,203.86		44,462.78	

2. 预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
服务器托管费	北京东大正保科技有限公司	225,000.00	-

五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,535,579.72	100.00	764,550.00	16.86	3,771,029.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,535,579.72	100.00	764,550.00	16.86	3,771,029.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,690,453.02	100.00	929,850.00	12.09	6,760,603.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,690,453.02	100.00	929,850.00	12.09	6,760,603.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,771,029.72		
1-2年	764,550.00	764,550.00	100.00
合计	4,535,579.72	764,550.00	16.86

(2) 本期度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 165,300.00 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海松本语言进修学校	810,450.00	1年以内 268,200.00元；1-2年 542,250.00元	17.87	542,250.00
上海华莘职业技术培训中心	450,000.00	1年以内	9.92	
温州市人力资源培训学校	380,700.00	1年以内	8.39	
上海华创职业技能培训中心	370,350.00	1年以内	8.17	
上海创业教育培训中心	347,283.02	1年以内	7.66	
合计	2,358,783.02		52.01	542,250.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,676,040.58	97.83		-	8,676,040.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	192,184.00	2.17	192,184.00	100.00	-
合计	8,868,224.58	100.00	192,184.00	2.17	8,676,040.58

(续)

类别	期初余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,603,957.27	98.09			9,603,957.27
单项金额不重大但	187,406.00	1.91	187,406.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,791,363.27	100.00	187,406.00	1.91	9,603,957.27

1) 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
质保金、押金和备用金组合	8,676,040.58		
合计	8,676,040.58		

2) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
超出信用期的投标保证金、离职员工备用金	192,184.00	192,184.00	100.00
合计	192,184.00	192,184.00	100.00

注：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,530,728.00	9,030,728.00
备用金	582,298.65	720,050.11
内部往来	3,747,197.93	40,585.16
其他	8,000.00	
合计	8,868,224.58	9,791,363.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州万霆科技股份有限公司	保证金	4,500,000.00	1年-2年	50.74	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金马兰（天津）创业服务有限公司	往来款	3,300,841.00	1年以内	37.22	
上海互正教育科技有限公司	往来款	434,256.93	1年以内	4.90	
蔡鹤冰	备用金	161,456.00	1年-2年 152,120.00元； 2-3年 9,336.00元	1.82	161,456.00
杨允雯	备用金	139,918.20	1年以内	1.58	
合计		8,536,472.13		96.26	161,456.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	226,877,072.64		226,877,072.64	226,577,072.64		226,577,072.64
对联营企业投资	49,712,688.57		49,712,688.57	52,989,079.16		52,989,079.16
合计	276,589,761.21		276,589,761.21	279,566,151.80		279,566,151.80

(2) 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
金马兰(天津)创业服务有限公司		300,000.00		300,000.00		
北京创青春创未来教育科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
上海互正教育科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
厦门网中网软件有限公司	223,477,072.64			223,477,072.64		
南京市正保职业培训学校	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	226,577,072.64	300,000.00		226,877,072.64		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业											
杭州万霆科技股份有限公司	52,989,079.16			-3,276,390.59						49,712,688.57	
合计	52,989,079.16			-3,276,390.59						49,712,688.57	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,867,980.92	5,833,269.36	15,092,433.10	5,382,004.31
合计	8,867,980.92	5,833,269.36	15,092,433.10	5,382,004.31

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,276,390.59	
合计	-3,276,390.59	

六、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-4,232.34	
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	2,101,958.85	
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	246,252.42	
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期金额	说明
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	-8,678.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,335,300.87	
所得税影响额	350,295.13	
少数股东权益影响额（税后）	397,001.15	
合计	1,588,004.59	

2. 净资产收益率及每股收益

本公司 2018 年 1-6 月份加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-10.86	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-11.70	-0.21	-0.21

北京正保育才教育科技股份有限公司

二〇一八年八月十九日