



SINCE 1996

学美教育

NEEQ : 839268

学美（上海）教育信息咨询股份有限公司
Chinamerica Educational Development
Consulting Associates Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

公司助力一名中国籍学生录取菲利普斯学校安多佛。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、学美教育	指	学美（上海）教育信息咨询股份有限公司
烟台学美	指	烟台学美恒博教育咨询有限公司
北京学美	指	北京学美国际教育咨询有限公司
济南学成	指	济南学成教育咨询有限公司
学美商务	指	上海学美商务咨询有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《学美（上海）教育信息咨询股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司及其管理平台
报告期	指	2018 年上半年
报告期末	指	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。

公司负责人张恒瑞、主管会计工作负责人童莉及会计机构负责人（会计主管人员）童莉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	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（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	学美（上海）教育信息咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Chinamerica Educational Development Consulting Associates Co.,Ltd
证券简称	学美教育
证券代码	839268
法定代表人	张恒瑞
办公地址	上海市静安区南京西路 1515 号 1807 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	童莉
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-62487799
传真	021-52985212
电子邮箱	Shanghai62@cedca.cn
公司网址	www.cedca.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区南京西路 1515 号 1807 室 200040
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	公司董秘办公室

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	2006-08-11
挂牌时间	2016-09-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	公司是一家为就读美国名校学生提供专业指导的高端留学咨询公司，主要包括美国名校本科、美国名校研究生和美国知名高中三类留学咨询业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张恒瑞、陈珮廷
实际控制人及其一致行动人	张恒瑞、陈珮廷

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	91310000791460926L	否
注册地址	上海市静安区江场三路 26 号、28 号 208 室	否
注册资本（元）	人民币 1500.0000 万	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 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	19,509,934.99	19,065,750.84	2.33%
毛利率	73.98%	78.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,041,898.49	4,778,185.51	-36.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,814,781.78	4,029,756.52	-30.15%
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）	14.36%	25.78%	-
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）	13.29%	21.74%	-
基本每股收益	0.20	0.32	-37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	86,147,576.29	81,789,155.02	5.33%
负债总计	63,444,121.28	62,127,598.50	2.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,703,455.01	19,661,556.52	15.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.31	15.27%
资产负债率（母公司）	65.89%	69.47%	-
资产负债率（合并）	73.65%	75.96%	-
流动比率	133.25%	128.58%	-
利息保障倍数		-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,863,058.43	12,585,030.03	-77.25%
应收账款周转率			-
存货周转率	0.38	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.33%	20.59%	-

营业收入增长率	2.33%	7.36%	-
净利润增长率	-36.34%	30.87%	-

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	15,000,000.00	15,000,000.00	-
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所属行业“L72 商务服务业”。公司是一家为就读美国名校学生提供专业指导的高端留学咨询公司,业务涵盖美国名校本科、美国名校研究生和美国知名高中,公司是为就读美国知名院校的申请者提供全流程的留学指导,公司业务收入全部来自自费留学申请者,是典型的留学咨询公司。公司拥有了一支由张恒瑞先生亲自领导,外籍专家、中籍专家及业务骨干组成的专家级咨询团队,是公司立足于留学咨询领域的关键资源。公司通过宣传讲座、校园活动、网络平台等推广公司产品及知名度,与客户现场面对面互动来拓展业务。公司采用预收款模式,在合同签订完成后,根据合同规定申请人需预缴咨询费。

报告期内,公司商业模式较上期未发生变化。报告期末到报告披露日,公司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

(一) 主要经营业绩

1、本报告期,公司营业收入 1950.99 万元,较上期增加 2.33%;营业成本 507.70 万元,较上期增加 25.31%;净利润 304.19 万元,较上期减少 36.34%。报告期内公司营业收入略有增长,基本持平,营业成本中劳务成本上升,市场推广加大导致销售费用上升。

2、本报告期,毛利率 73.98%,较上年同期 78.75%,同比下降 4.77 个百分点,主要原因是为了保证服务质量,公司提升服务团队质量,劳务成本上升。

3、公司期末预收款项为 6022.63 万元,较年初余额下降 0.27%,基本持平。公司采用预收款模式,故期末公司预收款金额较大,因留学美国高中难度加大,报告期内高中业务有所下滑导致预收款项略有下降。

4、本报告期,经营活动产生的现金流量净额 286.31 万元,同比下降 77.25%,公司现金流量净额下降的主要原因:一是合同签约预收少;二是费用较上年同期有所增加。

(二)、费用情况

1、报告期内,公司发生销售费用 303.17 万元,同比增加 52.90%,主要原因:一是公司聘请市场营销经验丰富人士,导致薪资比去年同期增加;二是加大线上宣传,加大搜索关键词;三是线下加大宣传单页的发放。

2、报告期内,公司发生管理费用 790.78 万元,与去年同期基本持平。公司管理团队稳定,行政等开支持平。

(三)、经营计划实施情况

因报告期内,美国高中录取难度加大导致客户转向选择国内国际学校,公司高中业务受影响较大,面对此市场行情,公司保持对高中高端业务的宣传与推广,同时加大对本科、研究生业务的扩大宣传,以弥补高中业务下滑业绩。

三、 风险与价值

报告期内公司未新增风险因素,上年存续到报告期的风险因素如下:

1、核心人员流失风险:留学咨询行业的核心竞争力是经验丰富的专业人才,通过多年积累,公司

拥有一支深谙客户需求，并熟悉留学申请程序及申请学校相关规定及要求的资深留学咨询专业团队。虽然公司的核心人员稳定，但随着行业竞争加剧，对具备专业知识和行业经验的人才的争夺也日益加剧。未来，如公司核心业务人员出现流失，且公司无法及时引进所需人才的情况出现，将对公司持续盈利能力产生重大不利影响。

应对措施：公司不断提高员工薪酬待遇、增设员工福利，以留住专业人才。

2、政策变动风险：近年来，虽然美国对中国留学生赴美留学持鼓励态度，但因中美贸易关系不乐观，对于国内学生赴美留学增加了难度。未来，如国际政治、经济形势出现重大变化，并导致美国对华留学政策或签证政策的重大不利变化，将对公司的持续盈利产生重大不利影响。

应对措施：公司已适时开展多个国家的留学咨询业务，且继续向留学产业上下游延伸。

3、行业竞争加剧风险：近年来，随着我国海外留学人数的持续快速增加，导致留学服务市场蓬勃发展，并吸引了外部资本不断进入留学咨询业务领域，行业内的激烈竞争。行业竞争表现在人才争夺、服务质量、广告营销、业务模式等多方面。留学服务行业门槛渐低，行业竞争激烈，对公司持续盈利产生不利影响。

应对措施：公司加大对外宣传推广，深耕行业领域，优化服务流程，在行业树立更好的口碑。

4、汇率和宏观经济持续下滑风险：若人民币贬值将直接增加海外留学成本，对自费留学产生较大负面影响。其次，如未来我国宏观经济持续下滑，不仅影响留学生回国就业形势，而且还对居民收入水平的提高产生不利影响，这同样会降低海外留学意愿，进而导致留学服务市场需求的萎缩。

应对措施：公司将适时开展多个国家的留学咨询业务，且继续向留学产业上下游延伸。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，立足于本职并履行了相应的社会责任。

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、控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》：“我们及期关系密切的家庭成员，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动……我们愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”履行情况：报告期内公司实际控制人张恒瑞和陈珮廷严格按照承诺事项执行，未违反《避免同业竞争的承诺函》中的事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员与公司签署了保密协议，竞业禁止承诺函。公司董事长、总经理张恒瑞与公司副董事长、副总经理陈珮廷签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。履行情况：公司董事、监事、高级管理人员严格履行保密协议以及竞业禁止承诺，张恒瑞和陈珮廷履行了《关于减少和规范关联交易的承诺函》中的承诺事项。

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	3,753,333	25.02%	-	3,753,333	25.02%
	其中：控股股东、实际控制人	3,740,000	24.93%	-	3,740,000	24.93%
	董事、监事、高管	13,333	0.09%	-	13,333	0.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,246,667	74.98%	-	11,246,667	74.98%
	其中：控股股东、实际控制人	11,220,000	74.80%	-	11,220,000	74.80%
	董事、监事、高管	26,667	0.18%	-	26,667	0.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

(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	张恒瑞	11,960,000	-	11,960,000	79.73%	8,970,000	2,990,000
2	陈珮廷	3,000,000	-	3,000,000	20.00%	2,250,000	750,000
3	上海哈艺投资咨询合伙企业(有限合伙)	40,000	-	40,000	0.27%	26,667	13,333
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	11,246,667	3,753,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东张恒瑞与陈珮廷系夫妻关系，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为张恒瑞、陈颀廷夫妇。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

张恒瑞先生，男，1970年8月出生，美国耶鲁大学硕士，中国台湾，除中国台湾外无其他境外永久居留权。1996年12月，就职于台湾台北学美留学顾问股份有限公司，任职董事长；2006年8月，在上海创立学美有限，自2006年8月至2015年12月在学美有限任职执行董事、总经理；2015年12月至今，就职于股份公司，任职董事长、总经理，并兼任中华两岸国际教育交流促进会理事长，耶鲁大学台湾校友会常务副会长。

陈颀廷女士，女，1971年1月出生，美国纽约大学MBA，中国台湾，除中国台湾外无其他境外永久居留权。1997年7月至2006年6月，就职于台北学美顾问股份有限公司，任职总经理、副总裁等职务；2006年7月至2015年12月，就职于学美有限，任职副总经理职务；2015年12月到今，就职于股份公司，任职副董事长、副总经理。

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
张恒瑞	董事长、总经理	男	1970.08.02	硕士	2015年12月-2018年12月	是
陈颀廷	副董事长、副总经理	女	1971.01.10	硕士	2015年12月-2018年12月	是
童莉	董事、董事会秘书、财务总监	女	1978.08.28	本科	2015年12月-2018年12月	是
梁香玲	董事	女	1977.05.12	本科	2015年12月-2018年12月	是
曹梦露	董事	女	1989.06.06	本科	2015年12月-2018年12月	是
唐俊	监事会主席	男	1983.10.16	大专	2017年4月-2018年12月	是
李妍	监事	女	1984.08.15	硕士	2015年12月-2018年12月	是
王珏	监事	女	1982.01.14	硕士	2015年12月-2018年12月	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:

除张恒瑞与陈颀廷为夫妇关系外，其他人员不存在关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

张恒瑞	董事长、总经理	11,960,000	-	11,960,000	79.73%	-
陈颀廷	副董事长、副总经理	3,000,000	-	3,000,000	20.00%	-
合计		14,960,000	0	14,960,000	99.73%	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
申请中心	54	48
业务部	29	26
市场部	12	11
财务部	7	4
总经办	5	7
人事行政	21	19
员工总计	128	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	38	38
本科	74	61
专科	13	13
专科以下	3	3
员工总计	128	115

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：

2018上半年度，公司招聘人员64人，离职77人，2018上半年公司员工人数减少13人。公司人才引进渠道为网络招聘、校园招聘、境外高端人才招聘、人才内部外部推荐等方式。2018上半年度，公司按照年度培训计划进行全方位培训，半年度计划完成率100%。2018年1月，公司就市场部、业务部、中后期服务部门进行考核，加大正向激励和末位淘汰，以“做更好的自己，留用更优秀的人才”为考核

宗旨，提高员工综合能力，并完善部门内部管理机制。2018年5月，根据员工上年度绩效考核情况、岗位薪资，结合市场行情等综合因素，对全体员工进行一定比例薪资调整；同期启动公司内部岗位竞聘机制，以提高员工工作积极性，提升满意度。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
梁香玲	业务总监	-
李妍	申请中心选校部主管	-
王珏	申请中心文书部主管	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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	二、（一）	68,779,799.62	65,913,119.21
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		-	-
预付款项	二、（二）	518,798.55	595,837.52
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	二、（三）	560,311.34	673,432.85
买入返售金融资产		-	-
存货	二、（四）	14,219,375.51	12,506,012.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	二、（五）	460,898.00	193,594.44
流动资产合计		84,539,183.02	79,881,997.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	二、（六）	1,185,614.42	1,345,297.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	二、（七）	266,475.99	405,557.70
开发支出		-	-

商誉	二、(八)	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	二、(九)	156,302.86	156,302.86
非流动资产合计		1,608,393.27	1,907,158.02
资产总计		86,147,576.29	81,789,155.02
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	二、(十)	75,797.03	151,149.43
预收款项	二、(十一)	60,226,275.00	60,391,512.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二、(十二)	1,527,604.30	1,178,300.11
应交税费	二、(十三)	1,449,347.30	228,826.60
其他应付款	二、(十四)	165,097.65	177,810.36
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		63,444,121.28	62,127,598.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		63,444,121.28	62,127,598.50
所有者权益（或股东权益）：			

股本	二、(十五)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、(十六)	99,452.63	99,452.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二、(十七)	866,480.35	866,480.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	二、(十八)	6,737,522.03	3,695,623.54
归属于母公司所有者权益合计		22,703,455.01	19,661,556.52
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,703,455.01	19,661,556.52
负债和所有者权益总计		86,147,576.29	81,789,155.02

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

(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		54,876,947.64	54,816,579.39
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		-	-
预付款项		195,272.14	260,877.52
其他应收款	七、(一)	1,547,429.78	2,206,330.62
存货		12,873,053.62	11,778,493.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		460,898.00	193,594.44
流动资产合计		69,953,601.18	69,255,875.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、(二)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,132,995.21	1,295,296.49
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		266,475.99	405,557.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		156,302.86	156,302.86
非流动资产合计		3,555,774.06	3,857,157.05
资产总计		73,509,375.24	73,113,032.48
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		75,797.03	151,149.43
预收款项		45,510,530.00	49,220,432.00
应付职工薪酬		1,278,451.77	1,039,544.99
应交税费		1,413,010.18	203,005.36
其他应付款		155,077.65	177,610.36
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		48,432,866.63	50,791,742.14
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		48,432,866.63	50,791,742.14
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		99,452.63	99,452.63

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		866,480.35	866,480.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,110,575.63	6,355,357.36
所有者权益合计		25,076,508.61	22,321,290.34
负债和所有者权益合计		73,509,375.24	73,113,032.48

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

(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		19,509,934.99	19,065,750.84
其中：营业收入	二、(十九)	19,509,934.99	19,065,750.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,852,439.40	13,903,719.07
其中：营业成本	二、(十九)	5,077,040.10	4,051,560.46
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	二、(二十)	90,881.28	77,801.78
销售费用	二、(二十一)	3,031,721.45	1,982,764.44
管理费用	二、(二十二)	7,907,758.55	7,810,736.96
研发费用		-	-
财务费用	二、(二十三)	-254,961.98	-19,144.57
资产减值损失		-	-
加：其他收益		300,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,957,495.59	5,162,031.77
加：营业外收入	二、（二十四）	2,822.28	1,000,005.32
减：营业外支出	二、（二十五）	13.29	2,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3960304.58	6159937.09
减：所得税费用	二、（二十六）	918,406.09	1,381,751.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,041,898.49	4,778,185.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,041,898.49	4,778,185.51
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,041,898.49	4,778,185.51
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		3,041,898.49	4,778,185.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,041,898.49	4,778,185.51
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.32
（二）稀释每股收益		0.20	0.32

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

(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	七、(三)	16,822,194.61	16,415,288.70
减：营业成本	七、(三)	4,844,879.44	3,941,569.70
税金及附加		78,040.66	68,260.13
销售费用		1,819,678.82	1,136,532.54
管理费用		6,953,871.15	6,757,818.24
研发费用		-	-
财务费用		-245,077.54	-15,896.70
其中：利息费用		-	-
利息收入		221,793.99	204,735.02
资产减值损失		-	-
加：其他收益		300,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,670,802.08	4,527,004.79
加：营业外收入		2,822.28	1,000,001.51
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,673,624.36	5,527,006.30
减：所得税费用		918,406.09	1,381,751.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,755,218.27	4,145,254.72
（一）持续经营净利润		2,755,218.27	4,145,254.72
（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		2,755,218.27	4,145,254.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.28
（二）稀释每股收益		0.18	0.28

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

（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		20,733,169.31	25,919,206.22
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,191,169.24	1,268,786.77
经营活动现金流入小计		21,924,338.55	27,187,992.99
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
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		9,969,509.03	7,533,486.59
支付的各项税费		568,826.42	360,179.75
支付其他与经营活动有关的现金		8,522,944.67	6,709,296.62
经营活动现金流出小计		19,061,280.12	14,602,962.96
经营活动产生的现金流量净额		2,863,058.43	12,585,030.03
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		57,464.64	564,646.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		57,464.64	564,646.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,464.64	-564,646.00
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		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,086.62	-140,355.74
五、现金及现金等价物净增加额		2,866,680.41	11,880,028.29
加：期初现金及现金等价物余额		65,913,119.21	44,329,237.75
六、期末现金及现金等价物余额		68,779,799.62	56,209,266.05

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

(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		14,115,004.31	19,235,979.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,177,226.98	1,196,164.57
经营活动现金流入小计		15,292,231.29	20,432,144.37
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-

支付给职工以及为职工支付的现金		8,661,134.08	6,681,860.09
支付的各项税费		446,444.63	325,647.37
支付其他与经营活动有关的现金		6,144,584.95	5,439,039.24
经营活动现金流出小计		15,252,163.66	12,446,546.70
经营活动产生的现金流量净额		40,067.63	7,985,597.67
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		40,786.00	519,348.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		40,786.00	519,348.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,786.00	-519,348.00
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,086.62	-140,355.74
五、现金及现金等价物净增加额		60,368.25	7,325,893.93
加：期初现金及现金等价物余额		54,816,579.39	41,470,084.00
六、期末现金及现金等价物余额		54,876,947.64	48,795,977.93

法定代表人：张恒瑞

主管会计工作负责人：童莉

会计机构负责人：童莉

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性特征。

由于美国高等院校春季入学招生人数较秋季少，且秋季入学与国内每年上下两学期刚好衔接，因此，国内赴美留学生主要是申请秋季入学。一般情况下，美国高等院校在 5 月份以后陆续发放秋季入学录取通知，行业内存在较明显的季节性波动，公司收入主要集中在第二、第三季度。

二、 报表项目注释

学美（上海）教育信息咨询股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

学美（上海）教育信息咨询股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2015 年 12 月 6 日以学美（上海）教育咨询有限公司截止期末经审计的净资产整体改制变更设立的股份有限公司。张恒瑞持有公司 79.73% 股权，陈姘廷持有公司 20.00% 股权，上海哈艺投资咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 0.27% 股权，公司的最终控制方为张恒瑞先生。

公司社会统一信用代码：91310000791460926L

公司注册地址：上海市静安区江场三路 26 号、28 号 208 室

公司法定代表人：张恒瑞

注册资本：1,500.00 万元

公司经营范围：教育信息咨询（中介服务除外）、商务信息咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属于服务性行业，在全国范围专注办理自费留学美国的业务，业务涵盖了高中留学咨询、本科留学咨询、研究生留学咨询等，公司通过对学生学业、兴趣特长、职业规划、英语能力、经济实力等方面的评估，并结合申请竞争情况，为学生量身定制留学规划，基于对留学政策、申请流程、学校需求的充分理解和多年来的实务经验，指导学生在留学申请中正确展现自身，从而帮助学生实现美国名校留学梦想。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 8 月 21 日决议批准报出

（四）合并财务报表范围

本公司将子公司烟台学美恒博教育咨询有限公司（以下简称“烟台学美”）、济南学成教育咨询有限公司（以下简称“济南学成”）、北京学美国际教育咨询有限公司（以下简称“北京学美”）、上海学美商务咨询有限公司（以下简称“学美商务”）纳入合并财务报表范围，具体详见“本附注三、在其他主体中的权益披露”。

（五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
应收利息、应收股利及其他应收款项目列示	其他应收款	165,705.83	

二、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	24,891.01	22,580.30
银行存款	68,754,908.61	65,890,538.91
合计	68,779,799.62	65,913,119.21

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	482,148.45	100.00	559,187.42	93.85
1至2年	36,650.10		36,650.10	6.15
合计	518,798.55	100.00	595,837.52	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
张爱合	284,000.00	54.74
王文彩	44,106.00	8.50
上海维弗网络科技有限公司	29,200.00	5.63
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	3.86
金志英	15,784.00	3.04
合计	393,090.00	75.77

(三) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额			
	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				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	560,311.34	100.00		
合计	560,311.34	100.00		

类别	期初余额			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	394,605.51	100.00		
合计	394,605.51	100.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	165,705.83	
备用金	63,704.00	96,790.54
押金	299,873.04	296,065.90
其他	31,028.47	13,059.87
合计	560,311.34	405,916.31

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
中国银行上海静安支行	应收利息	165,705.83	1年以内	37.25	
王文彩	押金	110,266.00	1年以内	24.79	
金志英	押金	94,704.00	1年以内	21.29	
上海新慈厚房地产有限公司	押金	51,646.00	1年以内	11.61	
潘伟刚	押金	22,532.00	1年以内	5.07	
合计		444,853.83		79.34	

(四) 存货

存货的分类

存货类别	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
劳务成本	14,219,375.51		14,219,375.51	12,506,012.98		12,506,012.98
合计	14,219,375.51		14,219,375.51	12,506,012.98		12,506,012.98

(五)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
办公租赁费	152,332.01	
预付广告费	159,776.57	
待摊装修费		45,868.37
法律服务费	75,000.00	
办公费	73,789.42	
待抵扣进项税		97,237.65
预缴所得税		50,488.42
合计	460,898.00	193,594.44

(六)固定资产

固定资产情况

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,480,188.97	2,977,527.30	4,457,716.27
2. 本期增加金额		52,514.42	52,514.42
(1) 购置		52,514.42	52,514.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,480,188.97	3,030,041.72	4,510,230.69
二、累计折旧			
1. 期初余额	583,512.03	2,528,906.78	3,112,418.81
2. 本期增加金额	119,648.37	92,549.09	212,197.46
(1) 计提	119,648.37	92,549.09	212,197.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	703,160.40	2,621,455.87	3,324,616.27
四、账面价值			
1. 期末账面价值	777,028.57	408,585.85	1,185,614.42
2. 期初账面价值	896,676.94	448,620.52	1,345,297.46

(七)无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,271,381.56	1,271,381.56
2. 本期增加金额	6,623.93	6,623.93
(1) 购置	6,623.93	6,623.93
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,278,005.49	1,278,005.49
二、累计摊销		
1. 期初余额	865,823.86	865,823.86
2. 本期增加金额	145,705.64	145,705.64
(1) 计提	145,705.64	145,705.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,011,529.50	1,011,529.50
三、账面价值		
1. 期末账面价值	266,475.99	266,475.99
2. 期初账面价值	405,557.70	405,557.70

(八)商誉

1、商誉账面原值

项目	期末余额	本期增加额	本期减少额	期初余额
		企业合并形成的	处置	
烟台学美合并济南学成形成的商誉	1,930,396.93			1,930,396.93
合计	1,930,396.93			1,930,396.93

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
烟台学美合并济南学成形成的商誉	1,930,396.93					1,930,396.93
合计	1,930,396.93					1,930,396.93

(九)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
ERP 项目预付款	156,302.86	156,302.86

项目	期末余额	期初余额
合计	156,302.86	156,302.86

(十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,502.83	94,855.23
1年以上	56,294.20	56,294.20
合计	75,797.03	151,149.43

(十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	37,961,275.00	46,356,172.00
1年以上	22,265,000.00	14,034,800.00
合计	60,226,275.00	60,391,512.00

注：2018年6月30日余额为向客户收取的服务费。

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,165,710.65	9,815,959.02	9,491,367.26	1,490,302.41
二、离职后福利-设定提存计划	12,589.46	591,713.56	567,001.13	37,301.89
合计	1,178,300.11	10,058,368.39	10,461,672.58	1,527,604.30

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,151,112.46	9,063,650.09	8,753,246.14	1,461,516.41
2. 职工福利费		284,781.44	284,781.44	
3. 社会保险费	6,645.19	343,366.99	327,008.18	23,004.00
其中：医疗保险费	5,834.14	304,411.20	289,729.06	20,516.28
工伤保险费	196.93	9,385.11	9,043.64	538.40
生育保险费	614.12	29,570.68	28,235.48	1,949.32
4. 住房公积金	7,953.00	124,160.50	126,331.50	5,782.00
合计	1,165,710.65	9,815,959.02	9,491,367.26	1,490,302.41

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,011.10	575,524.50	551,325.56	36,210.04
2、失业保险费	578.36	16,189.06	15,675.57	1,091.85
合计	12,589.46	591,713.56	567,001.13	37,301.89

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	265,116.57	14,711.48
企业所得税	867,917.67	
城市维护建设税	20,492.06	3,925.79
个人所得税	281,183.78	207,385.17
教育费附加	8,782.34	1,682.50
地方教育费附加	5,854.88	1,121.66
合计	1,449,347.30	228,826.60

(十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
快递费	88,892.49	127,336.20
其他	76,205.16	50,474.16
合计	165,097.65	177,810.36

(十五) 股本

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
张恒瑞	11,960,000.00			11,960,000.00
陈颀廷	3,000,000.00			3,000,000.00
上海哈艺投资咨询合伙企业(有限合伙)	40,000.00			40,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

(十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	99,452.63			99,452.63
合计	99,452.63			99,452.63

(十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	866,480.35			866,480.35

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	866,480.35			866,480.35

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	3,695,623.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,041,898.49	
期末未分配利润	6,737,522.03	

(十九) 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	19,423,155.46	5,077,040.10	18,997,400.63	4,051,560.46
其他业务	86,779.53		68,350.21	
合计	19,509,934.99	5,077,040.10	19,065,750.84	4,051,560.46

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,014.08	45,384.36
教育费附加	22,720.32	19,450.45
其他	15,146.88	12,966.97
合计	90,881.28	77,801.78

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	894,519.11	665,131.52
业务宣传费	1,616,559.83	940,051.24
会务费	289,325.34	308,900.99
印刷费	168,462.49	31,489.32
其他	62,854.68	37,191.37
合计	3,031,721.45	1,982,764.44

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,721,175.51	2,602,430.61
劳务费	9,215.00	2,668.99
办公费	793,289.71	614,346.12
租赁费	2,887,797.03	2,842,915.51
折旧摊销费	357,903.10	405,697.66
装修费	5,454.55	185,142.05
汽车费用	98,463.51	148,267.59
差旅费	590,719.81	418,541.07
业务招待费	52,265.51	37,306.73
服务费	286,082.80	443,098.02
咨询费	7,500.00	19,139.41
其他	97,892.02	91,183.20
合计	7,907,758.55	7,810,736.96

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	232,369.59	221,034.71
减：汇兑收益	61,086.62	-140,355.74
手续费支出	38,494.23	61,534.40
合计	-254,961.98	-19,144.57

(二十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	1,000,000.00	300,000.00
其他	2,822.28	5.32	2,822.28
合计	302,822.28	1,000,005.32	302,822.28

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
静安区财政扶持资金	300,000.00	1,000,000.00	与收益相关
合计	300,000.00	1,000,000.00	

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	13.29	2,100.00
合计	13.29	2,100.00

(二十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	918,406.09	1,381,751.58
合计	918,406.09	1,381,751.58

(二十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,191,169.24	1,268,786.77
其中：1、利息收入	232,369.59	221,034.71
2、政府补助	300,000.00	1,000,000.00
3、备用金及押金还款	655,977.37	47,746.74
4、收到预付账款还款		
5、其他营业外收入	2,822.28	5.32
支付其他与经营活动有关的现金	8,522,944.67	6,709,296.62
其中：1、销售费用	2,137,202.34	1,317,632.92
2、管理费用	4,828,679.94	4,802,608.69
3、财务费用（手续费等）	38,494.23	61,534.40
4、备用金、职工借款等	1,518,568.16	527,520.61

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,041,898.49	4,778,185.51
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,197.46	196,743.82
无形资产摊销	145,705.64	208,953.84
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）	-128,999.08	-151,770.84
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-1,713,362.53	-328,954.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-178,953.79	-110,571.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,302,631.78	7,742,049.54
其他	181,940.46	250,393.59
经营活动产生的现金流量净额	2,863,058.43	12,585,030.03
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	68,779,799.62	56,209,266.05
减：现金的期初余额	65,913,119.21	44,329,237.76
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	2,866,680.41	11,880,028.29

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,779,799.62	65,913,119.21
其中：库存现金	24,891.01	22,580.30
可随时用于支付的银行存款	68,754,908.61	65,890,538.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,779,799.62	65,913,119.21
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		

（三十）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	741,305.06	6.6166	4,904,919.06
其中：美元	741,305.06	6.6166	4,904,919.06

三、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
学美商务	上海	上海	商业服务业	100.00	投资设立
烟台学美	烟台	烟台	商业服务业	100.00	投资设立
济南学成	济南	济南	商业服务业	100.00	收购股权
北京学美	北京	北京	商业服务业	100.00	收购股权

四、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东

控股股东	国籍	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张恒瑞	中国台湾	79.73	79.73

（二）本公司子公司的情况

详见附注“三、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方的情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
学美港（北京）教育咨询有限公司	受同一控制人控制
上海华朔教育信息咨询有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海学美文化交流有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海静安区常春藤教育进修学校	实际控制人近亲属控制的企业

五、资产负债表日后事项

无。

六、其他重要事项

无。

七、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额
----	------

	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	1,429,297.00	74.56	369,623.76	25.86
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	487,756.54	25.44		
合计	1,917,053.54	100.00	369,623.76	19.28

类别	期初余额			
	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	1,929,297.00	83.34	369,623.76	19.16
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	385,599.17	16.66		
合计	2,314,896.17	100.00	369,623.76	15.97

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
济南学成教育咨询有限公司	409,297.00	369,623.76	1年以内	90.31	预计不能按账面价值收回
烟台学美恒博教育咨询有限公司	1,020,000.00		1年以内		关联方不计提
合计	1,429,297.00	369,623.76		25.86	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	154,847.50	-
往来	1,429,297.00	1,929,297.00
员工借支	31,904.00	88,656.54
押金	295,815.90	295,565.90
其他	5,189.14	1,376.73
合计	1,917,053.54	2,314,896.17

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
烟台学美恒博教育咨询有限公司	往来款	1,020,000.00	2年以内	53.21	
济南学成教育咨询有限公司	往来款	409,297.00	2年以内	21.35	369,623.76
中国银行上海静安支行	应收利息	154,847.50	1年以内	8.08	
王文彩	押金	110,266.00	1年以内	5.75	
金志英	押金	94,704.00	1年以内	4.94	
合计		1,789,114.50		93.33	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烟台学美恒博教育咨询有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(三) 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
咨询业务	16,735,415.08	4,844,879.44	16,346,938.49	3,941,569.70
其他	86,779.53		68,350.21	
合计	16,822,194.61	4,844,879.44	16,415,288.70	3,941,569.70

八、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 计入当期损益的政府补助	300,000.00	1,000,000.00	
3. 其他营业外收入和支出	2,822.28	-2,094.68	
4. 所得税影响额	-75,705.57	-249,476.33	
合计	227,116.71	748,428.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	14.36	25.78	0.20	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.29	21.74	0.19	0.27

(三)、报表变动科目分析

1、资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度(%)	期末余额占资产总额期末余额的比例(%)	变动原因
------	------	------	--------	---------	---------------------	------

货币资金	68,779,799.62	65,913,119.21	2,866,680.41	4.35	79.84	主要原因是经营良好，公司现金流好
应收利息	165,705.83	267,516.54	-101,810.71	-38.06	0.19	主要原因是报告期定存利息大多已收到
存货	14,219,375.51	12,506,012.98	1,713,362.53	13.70	16.51	主要原因是提高后期老师薪资，增加后期服务老师
其他流动资产	460,898.00	193,594.44	267,303.56	138.07	0.54	主要原因是待摊项目增加
固定资产	1,185,614.42	1,345,297.46	-159,683.04	-11.87	1.38	主要原因是报告期末有大额购置资产
无形资产	266,475.99	405,557.70	-139,081.71	-34.29	0.31	主要原因是摊销完毕资产仍在使用的
预收账款	60,226,275.00	60,391,512.00	-165,237.00	-0.27	69.91	主要原因是业绩未增长
应付职工薪酬	1,527,604.30	1,178,300.11	349,304.19	29.64	1.77	主要原因是员工人数上升并提升后期老师薪资
应交税费	1,449,347.30	228,826.60	1,220,520.70	533.38	1.68	主要原因是第二季度利润多应交企业所得税多
未分配利润	6,737,522.03	3,695,623.54	3,041,898.49	82.31	7.82	主要原因是公司业绩稳定，持续经营

2、利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
营业收入	19,509,934.99	19,065,750.84	444,184.15	2.33	492.64	主要原因是公司业绩稳定，持续经营
营业成本	5,077,040.10	4,051,560.46	1,025,479.64	25.31	128.20	主要原因是收入的增长带来成本的增长及后期服务人员薪资增长
税金及附加	90,881.28	77,801.78	13,079.50	16.81	2.29	主要原因是收入相比同期增加
销售费用	3,031,721.45	1,982,764.44	1,048,957.01	52.90	76.55	主要原因是公司加大线上市场投入
管理费用	7,907,758.55	7,810,736.96	97,021.59	1.24	199.68	基本持平
财务费用	-254,961.98	-19,144.57	-235,817.41	1231.77	-6.44	主要原因一是利息收入增加，二是因汇率变动，汇兑收益减少
其他收益	300,000.00	0.00	300,000.00		7.58	主要原因是财务补贴入账时间较往年早
营业外收入	2,822.28	1,000,005.32	-997,183.04	-99.72	0.07	主要原因是去年同期新三板挂牌政府补贴
营业外支	13.29	2,100.00	-2,086.71	-99.37		主要原因是去年同期所属孙公司的分公司税务

出						罚款
利润总额	3,960,304.58	6,159,937.09	-2,199,632.51	-35.71	100.00	主要原因一是收入与去年同期基本持平，二是公司提高后期服务薪资并加大市场投入
所得税费用	918,406.09	1,381,751.58	-463,345.49	-33.53	23.19	主要原因是公司利润总额较去年同期减少
净利润	3,041,898.49	4,778,185.51	-1,736,287.02	-36.34	76.81	主要原因一是收入与去年同期基本持平，二是公司提高后期服务薪资并加大市场投入

3、现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	20,733,169.31	25,919,206.22	-5,186,036.91	-20.01	主要原因留学市场高中业务大幅下滑，公司也不免受此影响
支付给职工以及为职工支付的现金	9,969,509.03	7,533,486.59	2,436,022.44	32.34	主要原因是公司提高后期服务老师薪资，并增加服务老师
支付的各项税费	568,826.42	360,179.75	208,646.67	57.93	主要原因一是提高薪资，个人所得税上升；二是收入较去年同期有一点增加，增值税及附加税也有所增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,464.64	564,646.00	-507,181.36	-89.82	主要原因是去年同期呼叫系统、CRM 系统的后期开发软件的投入

学美（上海）教育信息咨询股份有限公司

二〇一八年八月二十一日