



梓耕教育

NEEQ : 871145

吉林梓耕教育科技股份有限公司

Jilin Zigeng Education&Technology

半年度报告

— 2018 —

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、梓耕教育、吉林梓耕、股份公司	指	吉林梓耕教育科技股份有限公司
梓育少儿、吉林梓育	指	吉林梓育少儿文化传播有限公司
梓和发行、北京梓和	指	北京市梓和鸿业图书发行有限公司
梓和印刷、天津梓和	指	天津梓和印刷有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	吉林梓耕教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林梓耕教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	吉林梓耕教育科技股份有限公司监事会
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	《吉林梓耕教育科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
K12	指	kindergarten through twelfth grade 的简写，是指从幼儿园（Kindergarten，通常 5-6 岁）到十二年级（grade 12，通常 17-18 岁），在中国包括幼儿园、小学、初中、高中教育阶段，是国际上对于基础教育阶段的通称

## 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。

公司负责人张宜云、主管会计工作负责人刘万里及会计机构负责人（会计主管人员）刘万里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、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原稿及备查文件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	吉林梓耕教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Zigeng Education&Technology Co.,Ltd.
证券简称	梓耕教育
证券代码	871145
法定代表人	张宜云
办公地址	长春市东南湖大路 88 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘万里
是否通过董秘资格考试	是
电话	0431-85209687
传真	0431-85209687
电子邮箱	zigengjiaoyu@126.com
公司网址	www.jlzigjy.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
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-11-26
挂牌时间	2017-03-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-51-43 图书批发与零售
主要产品与服务项目	教辅图书及少儿读物的策划、设计、制作与发行
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

### 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	91220102696121088H	否

注册地址	长春市东南湖大路 88 号	否
注册资本（元）	45,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4F
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	54,059,361.28	81,181,093.33	-33.41%
毛利率	30.05%	37.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,645,031.55	12,259,954.77	-70.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,233,529.06	8,610,470.79	-74.06%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.79%	19.62%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.96%	13.78%	-
基本每股收益	0.08	0.27	-70.37%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	208,146,379.39	182,301,816.72	14.18%
负债总计	130,189,158.32	107,989,627.20	20.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,957,221.07	74,312,189.52	4.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.65	4.85%
资产负债率（母公司）	59.51%	45.50%	-
资产负债率（合并）	62.55%	59.24%	-
流动比率	1.38	1.45	-
利息保障倍数	3.47	9.27	-

### 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	-16,748,875.38	-19,297,119.69	13.21%
应收账款周转率	2.45	2.64	-
存货周转率	0.31	0.66	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.18%	31.50%	-

营业收入增长率	-33.41%	82.39%	-
净利润增长率	-70.27%	2,509.34%	-

## 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	45,000,000	45,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司的主营业务为教辅图书及少儿读物的策划、设计、制作与发行。公司主要产品包括教辅图书、少儿读物、数字化服务和印刷服务。其中，公司教辅图书产品包括同步讲解类、同步练习类、专项类、测试试卷类、《国学经典》五大品类，涵盖“讲-练-测”三大细分市场，形成以《完全解读》和《尖子生学案》为核心，以讲解为主，以练习测试为辅的产品结构；公司少儿读物产品分为学前教育系列、中小学阅读系列两大方向，包括幼儿园主教材、幼儿园主课教材、幼儿园特色教材、幼小衔接类教材教辅、经典名著阅读以及其他课外阅读等细分产品，形成了学前教育品类齐全、中小学阅读产品线完善，两大方向并行的产品结构；在“互联网+”的大趋势下，作为一家专业性、研究型文化企业，公司对教辅产品内容和形态进行创新，对现有品牌产品进行数字化升级，初步建立了一站式教育服务平台体系，集名师优秀教案、教学课件、题库及组卷系统、音视频数字产品、中高考真题汇总、名校测试卷汇总六大品类为一体，以线下纸质图书为基础，大力拓展增值服务，提供“图书+数字化服务”模式的线上线下综合性学习解决方案，不但帮助读者解决学习中的普遍共性问题，更能解决个性化问题，使得学习从课堂到课外科学延伸。丰富的产品形态大大提高了公司的竞争力，并增强了产品的使用价值。公司教育服务数字资源目前均作为增值服务无偿提供，随着产品升级完善，公司将探索适合的盈利模式；公司全资子公司天津梓和主要提供印刷服务，凭借优越的地理位置、强大的印装能力、快速的响应速度，天津梓和能为客户提供优质的印制服务。

公司的直接客户为各省市新华书店、民营代理商、民营书商、网络分销商及终端消费者，终端客户为 K12 基础教育阶段的师生。

公司致力于为 K12 基础教育阶段的师生提供线上、线下相结合的教学资源和备考方案，利用对内容的制作能力及对市场需求的敏锐把握，对行业的上下游资源进行了有效整合，通过对产业链的全方位深入，带来公司服务价值的大幅提升，获取稳定的收入、利润和现金流，提高公司的盈利能力。公司的销售模式主要包括代销、直销和网络销售。公司收入主要来源于图书销售，小部分来源于提供印刷服务。

报告期内，报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 54,059,361.28 元，较上年同期减少 27,121,732.05 元，下降 33.41%；归属于挂牌公司股东的净利润 3,645,031.55 元，较上年减少 8,614,923.22 元，下降 70.27%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 2,233,529.06 元，较上年减少 6,376,941.13 元，下降 74.06%。

报告期内，国家中小学教材修改、审定范围较大、时间较长，行业相关延续税收政策出台时间较晚等原因造成教辅图书制作、发货、上市、结算时间较晚，上半年结算量同比减少约 30%，致使上半年教辅图书销售收入与同期相比大幅度下降；公司研发四大类新产品，部分产品采用四色印刷，研发成本、印刷成本增加，同时，受产业政策、环保政策的影响，上游纸张市场价格持续高位，致使公司产品成本上升近 20%，导致产品毛利率同比下降。

### 三、 风险与价值

#### 1、 遭受盗版侵害的风险

在市场需求较大的教辅图书领域，盗版行为十分猖獗。公司每年均会发现盗版商将公司发行的图书直接复制后，低价流入市场牟取暴利，在河北、湖南市场尤甚。尽管采取了一定的措施，盗版现象仍难以完全杜绝，对公司的产品销售产生不利影响。

应对措施：公司将进一步强化知识产权登记工作；积极配合各地工商部门打击盗版活动，以遏制区域盗版行为；同时公司委托河北俱时律师事务所公司、杭州求美网络科技有限公司对实体店、网店销售的盗版图书进行监测并采取法律手段，从而保护自身利益。

## 2、知识产权赔偿风险

公司的图书内容主要来源于向作者采购，即使公司已经审慎审查，但由于内容繁杂或无法追溯原始来源，仍会存在侵犯他人著作权的可能。根据公司与吉林人民出版社的合同约定，公司将策划、设计、制作完成的稿件提供给吉林人民出版社，若因为稿件内容涉嫌侵权引起的纠纷、仲裁和诉讼，公司必须协助解决，并赔偿吉林人民出版社由此带来的损失。作为内容生产型企业，此知识产权赔偿风险无法避免并长期存在。

应对措施：公司会加强自身产品的权益保护，积极采取法律手段维护自身品牌权益从而维护自身合法权益。

## 3、税收优惠风险

根据财政部、国家税务总局《关于〈延续宣传文化增值税优惠政策〉的通知》（财税[2018]53号），公司享受免征图书批发、零售环节增值税，有效期自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日。若未来税收优惠政策发生变化或政策到期后不能继续实施，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司将不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。

## 4、依赖重要供应商的风险

由于图书出版环节尚未完全开放，公司在生产经营中主要与国有出版社进行合作，为出版社提供策划、设计、制作完成的图书内容，再从出版社购入出版的图书。目前与公司长期合作的出版社为吉林人民出版社一家，长期稳定的业务合作关系一方面保证了公司业务稳定性，另一方面也使得公司对合作出版社形成依赖，如果未来与其合作发生不利的变化，可能对公司的经营造成影响。

应对措施：公司在稳固与出版社现有业务合作的基础上，大力加强与国内知名教材出版社的深层次、多领域的合作。

## 5、政策风险

根据国家教育体制改革方向，近年来，教育主管部门加强了对减轻中小学生课业负担的相关管理，切实减轻课内外过重的课业负担，提倡素质教育。在此形势下，公司加大了少儿读物产品的开发力度，书籍内容越来越注重青少年综合素质的培养。但教辅图书作为公司的主要产品，中小学生课业负担的减轻可能对此产品的销售带来冲击。

应对措施：公司始终密切关注国家相关政策的变动，根据政策变动及时调整经营策略，协调不同种类图书的造货码洋比例，积极开拓新的图书品种，探索新的商业模式，布局在线教育，以应对可能面对的政策风险。

## 6、数字出版冲击的风险

互联网的发展以及技术的创新使数字出版等新媒体不断扩张，给传统纸质图书出版行业带来了巨大的冲击。传统图书企业的经营模式和盈利模式面临着新的挑战。为了适用这种改变，公司加大了数字化服务的研发力度，在数字出版领域提前投入和布局。公司是否能适应这种快速变革，相应地调整业务结构和经营方式，在竞争中始终保持优势，是公司面临的市场风险之一。

应对措施：公司将着力提升主营产品质量，做精做强丰富产品线，同时加快公司的数字化转型，进一步提升市场营销能力，应对数字出版的冲击。

## 7、市场竞争加剧风险

教辅图书产品品种繁多，市场需求大。相比其他图书细分市场，教辅图书市场具有刚性强、市场化

程度高，参与者广泛、竞争程度充分的特点。有些企业为了抢占市场份额，不断降低发行折扣，打价格战。同时，市场上产品同质化现象日益突出。公司以质量为核心，追求产品对使用者切实的帮助，在品质上精益求精，产品定价相对稳定，容易被竞争对手的价格战拖入被动。公司的竞争策略是否经得起市场的考验，是公司面临的问题和挑战。

应对措施：公司将不断提高产品和服务质量，巩固品牌和资源优势，积极开拓市场，提高市场占有率，从而提高公司的整体竞争实力。

#### 8、公司治理风险

股份公司设立后，公司建立健全法人治理结构，制定适当的内控体系，但股份公司成立时间较短，各项管理制度尚需一定的时间周期检验。随着公司经营规模不断扩大，市场将对公司治理提出更高的要求。因此，公司仍存在因内部治理不当，影响公司持续稳定健康发展的风险。

应对措施：公司依据相关法律、法规及公司章程的要求完善内控制度，深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

#### 9、存货占比较高及跌价风险

2018年6月30日，公司存货余额为136,145,764.72元，计提存货跌价准备金额为429,100.60元，存货净额占流动资产的比例分别为75.56%，占总资产的比例分别为65.20%，虽然公司已按照会计政策计提了跌价准备，但公司产品主要为教辅图书，具有较强的时效性，修订改版较快，一旦销售不畅，存货价值将大幅降低，将对公司经营成果造成较大影响。

应对措施：公司将加强对库存商品的管理，积极拓展营销渠道，提升公司产品质量，提升存货周转率，并充分计提存货跌价准备，以应对存货贬值风险因素。

#### 10、偿债风险较高

2018年6月30日公司资产负债率为62.55%，速动比率为0.33；截至2018年6月30日，公司账面流动负债主要为短期借款和应付账款，两者占流动负债的比率为83.13%。报告期内公司与银行保持良好的合作关系，未出现不能及时归还借款的情况，期后无法从银行取得借款的可能性较小；公司在扩大销售规模的同时，进一步加强了内部管理，尤其是应收账款及存货的管理，提高资金运用效率。尽管采取了以上措施，短期内公司仍然具有较高偿债风险。

应对措施：公司将进一步扩大销售规模，加强内部管理，提高资金运用效率。同时，公司将维护良好的企业形象和诚信的企业声誉，保持与银行的良好合作关系以抵御可能的偿债风险。

## 四、 企业社会责任

2018年，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚信对待客户和供应商。公司常年委托相关机构对网店、实体店销售盗版图书的行为进行查处，维护消费者权益。

## 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 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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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) 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	-	-
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	170,935,592.60	47,617,796.30

日常性关联交易事项的预计及发生情况：2018年2月27日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于预2018年度日常性关联交易的议案》，该议案预计2018年将发生日常性关联交易170,935,592.60元。其中，预计关联方张宜云2018年为公司提供房屋租赁发生额1,035,592.60元，上半年实际发生额517,796.30元；预计关联方张宜云及其配偶刘姝2018年为公司提供担保1亿元，上半年实际发生38,100,000.00元；预计关联方刘玉超及其配偶刘站花2018年为公司提供担保490万元，上半年未发生。预计关联方张宜丁及其配偶李茜子2018年为公司提供担保1500万元，上半年实际发生900万元；预计关联方孙昶2018年为公司提供担保5000万元，上半年未发生。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、2016 年 10 月 28 日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与和股份公司存在同业竞争的活动，并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 10 月 28 日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近 24 个月因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近 24 个月受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

3、为减少关联交易控制不当的风险，公司持股 5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

4、公司第一大股东张宜云出具承诺，承诺其在作为公司第一大股东期间，将遵守相关法律、法规、规章及其它规范性文件及《公司章程》的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东、实际控制人身份影响公司的独立性，不以任何方式影响公司的独立运营，保持公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。

5、公司第一大股东张宜云出具《关于规范及减少关联交易的承诺》，承诺如下：

(1) 本人将尽量避免和减少与公司及其下属子公司之间的关联交易。

(2) 对于本人与公司及其下属子公司之间必需的或因合理原因发生的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则公平合理地进行。

(3) 本人与公司及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守公司章程、关联交易决策制度等规定履行必要的法定程序。在公司权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。

(4) 本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致公司或其下属子公司损失或利用关联交易侵占公司或其下属子公司利益的，公司及其下属子公司的损失由本人承担。

(5) 本人该项承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（如适用）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述关联方履行该项承诺。

(6) 上述承诺在本人构成公司的关联方期间持续有效。

6、公司第一大股东张宜云出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员

7、公司第一大股东张宜云出具《股份锁定承诺函》，承诺如下：

(1) 本人继续履行张长平生前对梓耕教育的股份锁定承诺

张长平生前为梓耕教育的控股股东、实际控制人，其直接或间接持有梓耕教育的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

本次权益变动后，本人将继续履行上述相关承诺。

(2) 本人直接或间接持有梓耕教育的股份，在收购完成后 12 个月不进行转让。”

报告期内，报告期后至本报告披露之日，所有承诺人未有违反承诺情形。

## 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	0	0%	0	0	28.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	100%	0	45,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,350,000	3%	-1,350,000	0	0%
	董事、监事、高管	3,400,000	7.89%	39,350,000	42,750,000	95.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		45,000,000	-	0	45,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		16				

注：1、报告期内，董事单东红辞去董事职务，因此期末董事、监事、高管有限售条件股份数中不包含单东红持有的限售股。

2、报告期内，公司控股股东由张宜云变更为无控股股东，详见第五节、三控股股东、实际控制人情况。

#### (一) 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张宜云	1,350,000	19,675,000	21,025,000	46.72%	21,025,000	0
2	孙昶	900,000	19,675,000	20,575,000	45.72%	20,575,000	0
3	张宜丁	900,000	0	900,000	2.00%	900,000	0
4	于爱华	400,000	0	400,000	0.89%	400,000	0
5	刘崇斐	400,000	0	400,000	0.89%	400,000	0
6	刘万里	250,000	0	250,000	0.56%	250,000	0
7	常广涛	250,000	0	250,000	0.56%	250,000	0
8	单东红	150,000	0	150,000	0.33%	150,000	0
9	刘文华	150,000	0	150,000	0.33%	150,000	0
10	张长锋	150,000	0	150,000	0.33%	150,000	0
11	席国雨	150,000	0	150,000	0.33%	150,000	0
12	张长青	150,000	0	150,000	0.33%	150,000	0
13	马风树	150,000	0	150,000	0.33%	150,000	0
<b>合计</b>		5,350,000	39,350,000	44,700,000	99.32%	44,700,000	0

前十名股东间相互关系说明：张宜云与张宜丁为兄弟，孙昶为张宜云、张宜丁之继母。

## 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

2017 年 12 月 4 日公司原控股股东、实际控制人张长平先生不幸逝世。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：公告编号：2018-027 2 (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%。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%，公司实际控制人由原来的张长平先生、孙昶女士变更为张宜云先生，对公司实施控制。详见公司于 2018 年 2 月 12 日披露的实际控制人变更公告（公告编号：2018-004）。

针对上述股权继承事项，公司于 2018 年 5 月 25 日披露了关于原控股股东股份继承事宜变更的说明（公告编号：2018-022），主要变更内容如下：吉林省长春市国安公证处于 2018 年 5 月 23 日出具了《公证书》（公证书编号：（2018）吉长国安证民字第 15277 号），被继承人张长平原持有公司 39,350,000 股股份，占公司总股份的 87.4444%，由孙昶（被继承人配偶）分割一半（19,675,000 股），另一半（19,675,000 股）由张宜云（被继承人长子）继承，孙昶（被继承人配偶）、张宜丁（被继承人次子）自愿放弃财产继承。张宜云先生原持有公司股份 1,350,000 股，持股比例 3.00%，继承完成后张宜云先生共持有公司股份 21,025,000 股，持股比例 46.7222%，成为公司第一大股东；孙昶女士原持有公司股份 900,000 股，持股比例 2.00%，继承完成后孙昶女士共持有公司股份 20,575,000 股，持股比例 45.7222%，成为公司第二大股东。本次继承各公司股东之间均不存在一致行动关系，各股东均无法单独控制公司决策，公司实际控制人由原来的张长平先生、孙昶女士变更为无实际控制人。详见公司于 2018 年 5 月 25 日披露的实际控制人变更公告（公告编号：2018-027）。

## 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
张宜云	董事长、总经理	男	1981-05-06	硕士	2016年10月23日-2019年10月23日	是
孙昶	监事	女	1973-03-25	本科	2016年10月23日-2019年10月23日	是
张宜丁	董事	男	1985-03-12	硕士	2017年12月27日-2019年10月23日	否
王胜利	董事	男	1974-07-01	本科	2016年10月23日-2019年10月23日	是
刘玉超	董事	男	1963-06-08	本科	2016年10月23日-2019年10月23日	是
刘万里	副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1968-10-05	本科	2016年10月23日-2019年10月23日	是
金冬梅	董事	女	1968-12-23	专科	2018年2月9日-2019年10月23日	否
张影	监事	女	1975-06-24	本科	2018年2月9日-2019年10月23日	是
陈明新	监事	男	1974-09-12	本科	2016年10月23日-2019年10月23日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张宜云与张宜丁为兄弟,孙昶为张宜云、张宜丁之继母。

#### (一) 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
张宜云	董事长、总经理	1,350,000	19,675,000	21,025,000	46.72%	0
孙昶	监事	900,000	19,675,000	20,575,000	45.72%	0
张宜丁	董事	900,000	0	900,000	2%	0
王胜利	董事	0	0	0	0%	0
刘玉超	董事	0	0	0	0%	0
刘万里	副总经理、董事会秘书、财务总监	250,000	0	250,000	0.56%	0

金冬梅	董事	0	0	0	0%	0
张影	监事	0	0	0	0%	0
陈明新	监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	3,400,000	39,350,000	42,750,000	95%	0

## (二) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金冬梅	无	新任	董事、副总经理	根据公司战略发展的需要，公司董事会聘任金冬梅女士为公司董事、副总经理，分管人力及行政方面的工作。
张影	运营总监	新任	运营总监、监事会主席	由于姜恒坤先生申请辞去公司监事职务，依照《公司法》和《公司章程》的规定，公司需增选一名监事。公司监事会选举张影为监事会主席。
单东红	董事、人力资源总监	离任	人力资源总监	因个人原因申请辞去董事职务。
姜恒坤	监事会主席	离任	无	因个人原因申请辞去监事职务。

### 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

董事金冬梅女士简历：金冬梅，女，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。长春税务学院会计专业大专学历，吉林大学商学院工商管理专业研究生结业。1987年7月至2002年12月就职于长春市嘉美制罐厂，任人事劳资处处长；2003年1月至2006年8月就职于吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司，任人资企管办部长；2006年9月至2008年10月就职于广泽乳业有限公司，任副总经理；2008年11月至2010年8月就职于吉林云天化农业发展有限公司，任人力资源经理；2010年9月至2016年10月就职于吉林梓翰教育图书有限公司，任副总经理；2016年10月至2017年10月就职于吉林国建经开妇产医院有限公司，任人力资源副总经理。

监事张影女士简历：张影，女，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。东北师范大学本科学历，中级教师职称，中级编辑职称。1998年1月至2000年7月，就职于吉林省长春市高新区三佳小学，任语文、微机教师；2000年8月至2003年2月，就职于北京四中网校，任文科综合远程教育辅导教师；2003年3月至2009年10月，就职于吉林梓翰教育图书有限公司，任文科综合编辑、文编室主任；2009年11月至2017年2月，就职于吉林梓耕教育科技股份有限公司，任运营部门副经理，兼文编室主任；2017年3月至今，就职于吉林梓耕教育科技股份有限公司，任运营总监。

## 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	63	48
生产人员	161	184
销售人员	66	53
策划编辑制作人员	180	160
财务人员	12	10
员工总计	482	455

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	172	158
专科	92	79
专科以下	214	215
员工总计	482	455

### 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：

公司与所有员工签订《劳动合同书》，按照公司薪酬管理制度支付职工薪酬，根据员工表现每年调增工资。公司依据国家有关法律、法规及吉林省相关的社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司建立员工培训计划，对新入职员工进行规范的入职培训，使其成为具备合格任职技能、并能独立承担岗位职责的员工；对在职人员通过内训、外训方式进行专项技能培训和管理人员素质能力提升培训，以保证公司发展中对人才的需求。公司无需承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	9,942,112.67	19,523,409.00
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	六、（二）	14,785,706.92	29,303,675.95
预付款项	六、（三）	6,231,692.08	1,050,883.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	2,818,516.99	2,322,674.11
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	136,145,764.72	104,054,403.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	9,704,555.56	-
<b>流动资产合计</b>		<b>179,628,348.94</b>	<b>156,255,046.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、（七）	24,568,435.66	17,612,628.24
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	78,486.17	86,121.23
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、(九)	1,493,141.84	1,269,896.79
递延所得税资产	六、(十)	1,056,348.78	1,540,969.41
其他非流动资产	六、(十一)	1,321,618.00	5,537,154.91
<b>非流动资产合计</b>		28,518,030.45	26,046,770.58
<b>资产总计</b>		208,146,379.39	182,301,816.72
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十二)	67,000,000.00	53,000,000
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	六、(十三)	41,228,045.39	29,408,167.74
预收款项	六、(十四)	411,166.24	424,440.48
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	513,048.71	427,284.33
应交税费	六、(十六)	554,458.70	2,713,199.60
其他应付款	六、(十七)	20,482,439.28	22,016,535.05
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		130,189,158.32	107,989,627.20
<b>非流动负债:</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		130,189,158.32	107,989,627.20
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	六、(十八)	45,000,000	45,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十九)	3,823,305.75	3,823,305.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十)	2,668,215.51	2,668,215.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十一)	26,465,699.81	22,820,668.26
归属于母公司所有者权益合计		77,957,221.07	74,312,189.52
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>77,957,221.07</b>	<b>74,312,189.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>208,146,379.39</b>	<b>182,301,816.72</b>

法定代表人：张宜云

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：刘万里

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,384,890.41	4,817,159.37
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	十二、(一)	54,370.96	9,154,993.70
预付款项		990,005.75	5,712,065.00
其他应收款	十二、(二)	39,777,445.97	25,038,197.21
存货		113,899,255.73	72,983,427.94
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,333,930.40	-
<b>流动资产合计</b>		<b>168,439,899.22</b>	<b>117,705,843.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、(三)	17,040,226.21	17,040,226.21
投资性房地产		-	-
固定资产		422,678.52	476,964.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		78,486.17	86,121.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		104,790.66	9,780.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,646,181.56</b>	<b>17,613,092.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>186,086,080.78</b>	<b>135,318,935.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,000,000	33,000,000
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		39,620,259.07	26,785,858.51
预收款项		32,042,949.00	
应付职工薪酬		-	-
应交税费		466,747.74	1,683,739.01
其他应付款		602,566.53	99,825.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>110,732,522.34</b>	<b>61,569,422.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>110,732,522.34</b>	<b>61,569,422.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,000,000	45,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,562,962.55	2,562,962.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		2,618,655.02	2,618,655.02
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,171,940.87	23,567,895.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,353,558.44</b>	<b>73,749,512.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>186,086,080.78</b>	<b>135,318,935.26</b>

法定代表人：张宜云

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：刘万里

**(一) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		54,059,361.28	81,181,093.33
其中：营业收入	六、(二十二)	54,059,361.28	81,181,093.33
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,014,755.69	68,778,304.75
其中：营业成本	六、(二十二)	37,814,224.78	50,817,649.35
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	六、(二十三)	6,324.12	5,000.00
销售费用	六、(二十四)	8,094,733.18	9,852,408.17
管理费用	六、(二十五)	4,427,067.01	5,708,419.89
研发费用			
财务费用	六、(二十六)	1,664,580.96	1,217,187.80
资产减值损失	六、(二十七)	7,825.64	1,177,639.54
加：其他收益	六、(二十八)	1,880,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	3,657,669.82
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）		-	-2,668.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,924,605.59</b>	<b>16,057,789.90</b>
加：营业外收入	六、(二十九)	2,450.00	192.44
减：营业外支出	六、(三十)	335.01	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,926,720.58</b>	<b>16,057,982.34</b>
减：所得税费用	六、(三十一)	281,689.03	3,798,027.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,645,031.55</b>	<b>12,259,954.77</b>

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	-	-	-
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		3,645,031.55	12,259,954.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		3,645,031.55	12,259,954.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,645,031.55	12,259,954.77
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.08	0.27
(二)稀释每股收益		0.08	0.27

法定代表人：张宜云

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：刘万里

**(二) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	31,498,376.63	62,770,959.44
减：营业成本	十二、(四)	27,083,135.94	47,190,017.72
税金及附加		-	4,000.00
销售费用		49,794.31	
管理费用		3,281,503.90	4,859,312.73
研发费用			

财务费用		1,007,741.06	432,150.84
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		4,927.26	-34,311.92
加：其他收益		1,880,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	2,380,000.00
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）		-	-2,668.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,951,274.16</b>	<b>12,697,121.57</b>
加：营业外收入		-	0.44
减：营业外支出		335.01	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,950,939.15</b>	<b>12,697,122.01</b>
减：所得税费用		346,893.44	2,499,923.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,604,045.71</b>	<b>10,197,198.82</b>
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,604,045.71</b>	<b>10,197,198.82</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张宜云

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：刘万里

**(三) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,785,988.49	60,361,811.68
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	六、（三十二）、1	12,321,405.15	5,041,088.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,107,393.64</b>	<b>65,402,900.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,126,823.23	51,986,850.47
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		12,188,383.34	8,610,841.62
支付的各项税费		2,037,655.03	6,507,346.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）、2	25,503,407.42	17,594,981.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,856,269.02</b>	<b>84,700,020.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十三）、1	<b>-16,748,875.38</b>	<b>-19,297,119.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	2,272,863.52
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,272,863.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,163,048.00	9,068,396.63
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		5,163,048.00	9,068,396.63
投资活动产生的现金流量净额		-5,163,048.00	-6,795,533.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		47,100,000.00	33,100,000.00
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		47,100,000.00	33,100,000.00
偿还债务支付的现金		33,100,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,669,372.95	1,242,899.18
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		34,769,372.95	15,242,899.18
筹资活动产生的现金流量净额		12,330,627.05	17,857,100.82
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	六、（三十三）、1	-9,581,296.33	-8,235,551.98
加：期初现金及现金等价物余额		19,523,409.00	10,342,949.37
六、期末现金及现金等价物余额		9,942,112.67	2,107,397.39

法定代表人：张宜云

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：刘万里

**(四) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,781,000.00	61,958,169.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		22,430,443.94	11,534,613.03
经营活动现金流入小计		98,211,443.94	73,492,782.03
购买商品、接受劳务支付的现金		57,277,304.25	48,482,989.39
支付给职工以及为职工支付的现金		5,610,346.09	5,241,362.10
支付的各项税费		1,685,635.11	5,637,575.06
支付其他与经营活动有关的现金		36,061,202.45	29,232,184.62
经营活动现金流出小计		100,634,487.90	88,594,111.17
经营活动产生的现金流量净额		-2,423,043.96	-15,101,329.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	2,380,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	2,380,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	10,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	10,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-7,620,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		23,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,009,225.00	456,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,009,225.00	456,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,990,775.00	17,544,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,567,731.04	-5,177,329.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,817,159.37	5,349,204.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,384,890.41	171,875.21

法定代表人：张宜云

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：刘万里

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input 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

### 二、 报表项目注释

## 吉林梓耕教育科技股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

吉林梓耕教育科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是吉林梓翰教育图书有限公司，由张长平、孙昶、张宜云 3 自然人共同出资设立，于 2009 年 11 月 26 日在吉林省长春市工商行政管理局南关分局注册登记，取得营执照，统一社会信用代码 91220102696121088H。2016 年 10 月，吉林梓翰教育图书有限公司整体变更为吉林梓耕教育科技股份有限公司，注册资本：4,500.00 万元。公司股票于 2017 年 3 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

现公司总部及注册地位于吉林省长春市东南湖大路 88 号，法定代表人：张宜云。

本公司及各子公司主要从事教辅图书及少儿读物的策划、设计、编辑、制作、印刷与发行。

母公司的经营范围：书报刊、音像制品、电子出版物批发、零售；书报刊批发、策划、设计、编辑、制作；书报刊装订、包装装璜；文化创意、稿件采编、教育软件设计应用（需专项审批项目除外）（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）

子公司的经营范围：批发图书、报纸、期刊；出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本期未发生重要会计政策及会计估计变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

**(二) 税收优惠及批文**

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53 号文), 本公司子公司北京市梓和鸿业图书发行有限公司自2018年1月1日起至2020年12月31日, 免征图书批发、零售环节增值税。

**六、合并财务报表项目注释**

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“期末”指2018年6月30日;“本期”指2018年1-6月,“上期”指2017年1-6月。

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	361,186.58	112,691.95
银行存款	9,580,926.09	19,410,717.05
其他货币资金		
合计	9,942,112.67	19,523,409.00

**(二) 应收票据及应收账款**

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	14,785,706.92	29,303,675.95
合计	14,785,706.92	29,303,675.95

应收账款情况:

**1、应收账款分类披露**

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(%)	
单项金额重大并单独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	14,935,057.50	100.00	149,350.58	1.00	14,785,706.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,935,057.50	100.00	149,350.58	1.00	14,785,706.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	29,603,722.18	100.00	300,046.23	1.01	29,303,675.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,603,722.18	100.00	300,046.23	1.01	29,303,675.95

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	14,935,057.50	149,350.58	1
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	14,935,057.50	149,350.58	1

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 150,695.65 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,481,975.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 74,819.76 元。

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,231,692.08	100.00	713,394.68	67.89
1 至 2 年			337,488.75	32.11
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,231,692.08	—	1,050,883.43	—

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,980,707.69 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.97%。

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独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	2,896,889.89	85.94	78,372.90	2.71	2,818,516.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	473,990.04	14.06	473,990.04	100.00	
合计	3,370,879.93	100	552,362.94	16.39	2,818,516.99

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,366,794.11	83.31	44,120.00	1.86	2,322,674.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	473,990.04	16.69	473,990.04	100.00	
合计	2,840,784.15	100.00	518,110.04	18.24	2,322,674.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,752,289.89	27,522.90	1.00
1 至 2 年	25,000.00	1,250.00	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 年以上	493,590.04	493,590.04	100.00
合计	3,370,879.93	552,362.94	16.39

## 2、本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,252.90 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,395,879.93	865,784.15
保证金及押金	1,975,000.00	1,975,000.00
合计	3,370,879.93	2,840,784.15

## 4、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 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
长春吉联担保股份有限公司	保证金	1,875,000.00	1 年以内	55.62	18,750.00
沈阳天择彩色印刷广告有限公司	印刷费	289,621.04	3 年以上	8.59	289,621.04
长春市社会保险局	社保费	223,321.07	1 年以内	6.63	2,233.21
沈阳美程在线印刷有限公司	印刷费	184,369.00	3 年以上	5.47	184,369.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备用金	押金	100,000.00	2 至 3 年	2.97	30,000.00
合计	—	2,672,311.11	—	79.28	524,973.25

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,259,682.54		28,259,682.54
在产品	179,193.29		179,193.29
库存商品	77,876,992.25	429,100.60	77,447,891.65
发出商品	14,609,160.16		14,609,160.16
委托加工材料	15,649,837.08		15,649,837.08
合计	136,574,865.32	429,100.60	136,145,764.72

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,692,519.66		12,692,519.66
在产品			
库存商品	53,875,938.62	304,832.21	53,571,106.41
发出商品	20,947,464.33		20,947,464.33
委托加工材料	16,843,313.25		16,843,313.25
合计	104,359,235.86	304,832.21	104,054,403.65

## 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	304,832.21	124,268.39				429,100.60
合计	304,832.21	124,268.39				429,100.60

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣进项税额	9,704,555.56	
合计	9,704,555.56	

## (七) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子及非生产设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	19,977,689.91	1,689,074.00	530,469.82	22,197,233.73
2、本期增加金额	8,101,854.69		4,305.13	8,106,159.82
(1) 购置	8,101,854.69		4,305.13	8,106,159.82
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	28,079,544.60	1,689,074.00	534,774.95	30,303,393.55
二、累计折旧				
1、年初余额	3,350,038.07	1,012,508.98	222,058.44	4,584,605.49
2、本期增加金额	980,223.09	131,187.47	38,941.84	1,150,352.40
(1) 计提	980,223.09	131,187.47	38,941.84	1,150,352.40
3、本期减少金额				

项目	机器设备	运输设备	电子及非生产设备	合计
(1) 处置或报废				
4、期末余额	4,330,261.16	1,143,696.45	261,000.28	5,734,957.89
三、减值准备				
1、年初余额				
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	23,749,283.44	545,377.55	273,774.67	24,568,435.66
2、年初账面价值	16,627,651.84	676,565.02	308,411.38	17,612,628.24

**(八) 无形资产**

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	102,650.00	102,650.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	102,650.00	102,650.00
二、累计摊销		
1、年初余额	16,528.77	16,528.77
2、本期增加金额	7,635.06	7,635.06
(1) 计提	7,635.06	7,635.06
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	24,163.83	24,163.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项目	计算机软件	合计
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	78,486.17	78,486.17
2、年初账面价值	86,121.23	86,121.23

**(九) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
生产车间改造	1,269,896.79	416,865.77	193,620.72		1,493,141.84
合计	1,269,896.79	416,865.77	193,620.72		1,493,141.84

**(十) 递延所得税资产/递延所得税负债**

## 1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
应收账款	149,350.58	37,337.64	300,046.23	75,011.55
其他应收款	552,362.94	138,090.74	518,110.04	129,527.51
存货	3,523,681.59	880,920.40	5,345,721.39	1,336,430.35
合计	4,225,395.11	1,056,348.78	6,163,877.66	1,540,969.41

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,377,604.91	1,398,546.21
合计	1,377,604.91	1,398,546.21

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	1,377,604.91	1,398,546.21	
合计	1,377,604.91	1,398,546.21	

**(十一) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	1,321,618.00	3,807,200.00
待抵扣固定资产进项税		1,729,954.91
合计	1,321,618.00	5,537,154.91

**(十二) 短期借款**

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款	52,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	67,000,000.00	53,000,000.00

**(十三) 应付票据及应付账款**

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	41,228,045.39	29,408,167.74
合计	41,228,045.39	29,408,167.74

## 应付账款情况:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	40,809,631.91	28,979,754.26
1 至 2 年	110,015.00	161,092.70
2 至 3 年	41,913.26	0.01
3 年以上	266,485.22	267,320.77
合计	41,228,045.39	29,408,167.74

**(十四) 预收款项**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	411,166.24	424,440.48
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	411,166.24	424,440.48

**(十五) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	427,284.33	11,132,194.73	11,046,430.35	513,048.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		853,145.57	853,145.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	427,284.33	11,985,340.30	11,899,575.92	513,048.71

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	427,284.33	9,912,334.06	9,826,569.68	513,048.71
2、职工福利费		368,677.08	368,677.08	
3、社会保险费		549,407.59	549,407.59	
其中：医疗保险费		483,596.18	483,596.18	
工伤保险费		19,716.77	19,716.77	
生育保险费		46,094.64	46,094.64	
4、住房公积金		301,776.00	301,776.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	427,284.33	11,132,194.73	11,046,430.35	513,048.71

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		823,309.28	823,309.28	
2、失业保险费		29,836.29	29,836.29	
合计		853,145.57	853,145.57	

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		
城市维护建设税		
企业所得税	550,147.20	2,706,585.88
个人所得税	4,311.50	6,613.72
合计	554,458.70	2,713,199.60

## (十七) 其他应付款

## 1、按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	20,482,439.28	22,016,535.05

项目	期末余额	年初余额
其中：往来款	836,369.11	802,078.01
保证金	19,646,070.17	21,214,457.04
合计	20,482,439.28	22,016,535.05

**(十八) 股本**

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

**(十九) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,823,305.75			3,823,305.75
其他资本公积				
合计	3,823,305.75			3,823,305.75

**(二十) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,668,215.51			2,668,215.51
任意盈余公积				
合计	2,668,215.51			2,668,215.51

**(二十一) 未分配利润**

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	22,820,668.26	8,236,546.93
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	22,820,668.26	8,236,546.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,645,031.55	15,817,381.83
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	26,465,699.81	22,820,668.26

**(二十二) 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	52,860,745.22	36,766,357.74	80,714,661.21	50,396,819.72
其他业务	1,198,616.06	1,047,867.04	466,432.12	420,829.63

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	54,059,361.28	37,814,224.78	81,181,093.33	50,817,649.35

**(二十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,689.02	
教育费附加		
印花税	2,635.10	5,000.00
合计	6,324.12	5,000.00

**(二十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
包装及运输费	1,647,372.46	4,434,307.10
职工薪酬	3,175,717.36	2,640,987.97
业务招待费	257,484.08	114,506.70
差旅费	866,378.03	511,144.33
业务宣传费	87,837.00	10,613.69
办公费用	887,639.36	1,010,763.89
折旧费用	106,884.89	87,227.35
租赁费用	1,065,420.00	1,042,857.14
合计	8,094,733.18	9,852,408.17

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,542,985.57	2,794,471.87
办公费	426,177.71	886,195.26
业务招待费	82,352.90	120,694.56
水电费	109,728.95	143,602.50
房屋租赁费	530,534.58	517,796.30
折旧费	56,020.55	60,279.79
差旅费	52,512.51	159,226.10
无形资产摊销	7,635.06	2,952.24
中介费	601,258.99	1,023,201.27
其他	17,860.19	
合计	4,427,067.01	5,708,419.89

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息费用	1,591,114.12	1,237,566.02
减：利息收入	17,359.19	31,256.64
手续费	90,826.03	10,878.42
合计	1,664,580.96	1,217,187.80

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-116,442.75	1,164,448.25
存货跌价损失	124,268.39	13,191.29
合计	7,825.64	1,177,639.54

**(二十八) 其他收益**

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	1,880,000.00		1,880,000.00
合计	1,880,000.00		1,880,000.00

**(二十九) 营业外收入**

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
其他	2,450.00	192.44	2,450.00
合计	2,450.00	192.44	2,450.00

**(三十) 营业外支出**

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
滞纳金	335.01		335.01
合计	335.01		335.01

**(三十一) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-202,931.60	3,380,760.33
递延所得税费用	484,620.63	417,267.24
合计	281,689.03	3,798,027.57

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,926,720.58

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	981,680.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-830,774.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,018.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,235.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	281,689.03

**(三十二) 现金流量表项目****1、收到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	12,176,999.18	4,835,064.99
备用金	119,367.71	153,682.90
利息收入	17,359.19	36,936.43
其他	7,679.07	15,404.65
合计	12,321,405.15	5,041,088.97

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	9,545,105.41	11,865,333.98
备用金	83,016.71	82,112.50
保证金	5,700,000.00	
往来款	10,175,285.30	5,647,535.24
合计	25,503,407.42	17,594,981.72

**(三十三) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,645,031.55	13,139,431.31
加：资产减值准备	7,825.64	1,177,639.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,150,352.40	515,355.77
无形资产摊销	7,635.06	2,952.24
长期待摊费用摊销	193,620.72	

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-	2,668.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,591,114.12	1,237,566.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-3,657,669.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-484,620.63	-416,980.52
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）	-32,091,361.07	-12,964,243.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,802,330.04	-23,491,001.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,570,803.21	5,177,540.74
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-16,748,875.38	-19,297,119.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	9,942,112.67	2,107,397.39
减：现金的年初余额	19,523,409.00	8,687,201.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,581,296.33	-6,579,803.66

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,942,112.67	19,523,409.00
其中：库存现金	361,186.58	112,691.95
可随时用于支付的银行存款	9,580,926.09	19,410,717.05
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	9,942,112.67	19,523,409.00

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林梓育少儿文化传播有限公司	长春市	长春市	书报刊策划、设计、编辑、制作、发行	100		同一控制企业合并
北京市梓和鸿业图书发行有限公司	北京市	北京市	批发图书、报纸、期刊	100		同一控制企业合并
天津梓和印刷有限公司	天津市	天津市	出版物印刷、装订	100		设立

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本公司第一大股东情况

关联方名称	关联关系	关联方性质	关联方对本公司的持股比例 (%)	关联方对本公司的表决权比例 (%)
张宜云	第一大股东、董事长、总经理	自然人	46.72	46.72

注：本公司无控股股东、实际控制人。

## (二) 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘姝	张宜云配偶
孙昶	监事
张宜丁	董事
李茜子	张宜丁配偶
刘玉超	董事
刘站花	刘玉超配偶
王胜利	董事
刘万里	副总经理、董事会秘书、财务总监
金冬梅	董事
张影	监事
陈明新	监事

## (四) 关联方交易情况

## 1、关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张宜云	办公用房屋	499,546.30	499,546.30
张宜云	办公用房屋	18,250.00	18,250.00

## 2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张长平、孙昶	18,000,000.00	2017-01-18	2018-01-17	是
张长平、孙昶	10,100,000.00	2017-01-23	2018-01-22	是
张长平、孙昶	5,000,000.00	2017-06-23	2018-06-22	是
张长平、孙昶	15,000,000.00	2017-07-27	2018-07-26	是
张长平、孙昶	4,900,000.00	2017-11-02	2018-11-02	否
张宜云、刘姝	10,100,000.00	2018-01-11	2018-11-02	否
张宜云、刘姝	18,000,000.00	2018-01-26	2019-01-25	否
张宜云、刘姝	5,000,000.00	2018-04-04	2019-04-03	否
张宜云、刘姝	5,000,000.00	2018-04-26	2019-04-25	否
张宜丁、李茜子	9,000,000.00	2018-06-29	2019-06-28	否

## 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	390,200.00	355,087.00

## (五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
张宜云	517,796.31	
合计	517,796.31	

## 九、承诺及或有事项

## (一) 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

无。

### 十一、其他重要事项

无。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	54,370.96	9,154,993.70
合 计	54,370.96	9,154,993.70

应收账款情况：

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	54,370.96	100.00			54,370.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,370.96	100.00			54,370.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	9,154,993.70	100.00			9,154,993.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,154,993.70	100.00			9,154,993.70

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	54,370.96		
合计	54,370.96		

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,370.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	39,821,493.23	100.00	44,047.26	0.11	39,777,445.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,821,493.23	100.00	44,047.26	0.11	39,777,445.97

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	25,077,317.21	100.00	39,120.00	0.16	25,038,197.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,077,317.21	100.00	39,120.00	0.16	25,038,197.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,776,893.23	23,197.26	0.06
1 至 2 年	25,000.00	1,250.00	5.00
2 至 3 年			
3 年以上	19,600.00	19,600.00	100.00
合计	39,821,493.23	44,047.26	0.11

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,927.26 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	37,946,493.23	23,202,317.21
保证金、押金	1,875,000.00	1,875,000.00
合计	39,821,493.23	25,077,317.21

## 4、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
天津梓和印刷有限公司	往来款	20,835,418.09	1 年以内	52.32	
吉林梓育少儿文化传播有限公司	往来款	16,617,749.12	1 年以内	41.73	
长春吉联担保股份有限公司	保证金	1,875,000.00	1 年以内	4.71	18,750.00
长春市社会保险局	社保费	201,225.42	1 年以内	0.51	2,012.25
长春市住房公积金管理中心	公积金	74,690.00	1 年以内	0.19	746.90
合计	—	39,604,082.63	—	99.46	21,509.15

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	17,040,226.21		17,040,226.21	17,040,226.21		17,040,226.21
合计	17,040,226.21		17,040,226.21	17,040,226.21		17,040,226.21

## 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
吉林梓育少儿文化						

被投资单位	年初余额	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
传播有限公司						
北京市梓和鸿业图书发行有限公司	7,040,226.21			7,040,226.21		
天津梓耕印刷有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	17,040,226.21			17,040,226.21		

**(四) 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	31,498,376.63	27,083,135.94	62,770,959.44	47,190,017.72
合计	31,498,376.63	27,083,135.94	62,770,959.44	47,190,017.72

**十三、补充资料****(一) 本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,880,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		

项目	金额	说明
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		
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	2,114.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,882,114.99	
所得税影响额	470,612.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,411,502.49	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.96%	0.05	0.05

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 08 月 27 日由董事会审议通过并批准发布。

吉林梓耕教育科技股份有限公司  
2018 年 8 月 29 日