



神尔科技

2017年上半年年报

股票代码：835019



深圳市神尔科技股份有限公司
SHENZHEN SHENER TECHNOLOGY CORP., LTD

公 司 半 年 度 大 事 记



2017年5月12日，深圳市龙华新区书香小学举行了首届全国幸福教育成果展示开放日活动，来自全国部分省市 1000 多名教育同行来到书香小学观摩幸福教育的成果。活动全天开放了 204 节公开课，在校方与神尔泽慧合作建设的国学教室里展示的国学经典课，作为唯一国家级公开课对外展示。



2017 年年初，神尔科技股份 2017 年“南征北战，勇攀高峰”业务启动大会分别在泰山、井冈山、华山举行，来自全国各地的神尔人分别在三地集结，共同谋划新一年的业务战略。



2017 年 5 月 15 日，中泰建交 42 周年系列活动在泰国曼谷举行，泰国亲王素博•巴莫及两个女儿雅娅•巴莫、优雅•巴莫等一行出席了纪念活动，神尔科技董事长吴金林先生受邀参加了纪念活动。在活动上，吴金林董事长向素博•巴莫亲王赠送了“神尔天才”国学机。

2017 年 3 月 4 日第二次临时股东大会审议通过《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，向 1 名公司高级管理人员，7 名公司核心员工，1 名外部投资者，共 9 名自然人发行 82 万股股票，发行价格为 6.5 元/股，募集资金 533 万元。

根据公司于 2017 年 4 月 26 日披露在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）的《2016 年年度报告》，截至 2016 年 12 月 31 日止，母公司未分配利润 27,611,146.91 元。以公司股权登记日的股本为基数，向全体在册股东每 10 股派现金人民币股利 5.00 元（含税）。

目录

【声明与提示】	-----4
一、基本信息	
第一节 公司概况	-----5
第二节 主要会计数据和关键指标	-----6
第三节 管理层讨论与分析	-----7
二、非财务信息	
第四节 重要事项	-----9
第五节 股本变动及股东情况	-----12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	-----14
三、财务信息	
第七节 财务报表	-----16
第八节 财务报表附注	-----27

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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公告原稿
	深圳市神尔科技股份有限公司 2017 年半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市神尔科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN SHENER TECHNOLOGY CORP., LTD.
证券简称	神尔科技
证券代码	835019
法定代表人	吴金林
注册地址	深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701
办公地址	深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701
主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	蒋海
电话	0755-22919780
传真	0755-25948152
电子邮箱	xh@shenerjiaoyu.com
公司网址	www.shenerjiaoyu.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701 518000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R87
主要产品与服务项目	国学教育的研发、推广和服务。主要产品有国学听读机和视听机系列产品、国学书籍、视听多媒体软件、国学教学数字化系统、国学智慧教室、国学学习材料等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,500,000
控股股东	吴金林
实际控制人	吴金林
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	54,924,833.64	45,596,380.67	20.46%
毛利率	51.34%	54.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,287,543.40	12,673,929.56	-26.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,171,953.42	10,793,554.91	12.77%
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）	10.25%	17.57%	-
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）	13.44%	14.96%	-
基本每股收益（元/股）	0.21	0.30	-30.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	105,162,984.50	95,962,021.53	9.59%
负债总计	8,255,018.95	10,848,368.64	-23.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,907,965.55	85,076,632.47	13.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.22	1.96	13.27%
资产负债率（母公司）	5.09%	9.55%	-
资产负债率（合并）	7.85%	11.30%	-
流动比率	1,327.43%	907.77%	-
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	-70,661.33	5,218,201.70	-
应收账款周转率	12.68	22.39	-
存货周转率	5.93	5.22	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.59%	0.49%	-
营业收入增长率	20.46%	8.45%	-
净利润增长率	-29.09%	6.44%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司从事的业务属于文化艺术行业，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为文化、体育和娱乐业（R）中的“文化艺术业”（行业代码：R87）。

神尔是国内重要的教育服务机构，主要致力于国学教育的研发、推广和服务。公司拥有强大的国学教育研发团队和运营能力，产品与服务涵盖国学听读机和视听机系列产品、国学书籍、视听多媒体软件、国学教学数字化课程系统、国学智慧教室、国学学习材料等，致力于为家庭和学校提供精华的、有益的国学教育产品与服务。公司已研发出 9 项专利技术，取得 32 项软件著作权，3 个著作权登记证书，27 个作品登记证书，8 个软件产品证书；将教育部优秀传统文化指导纲要确定的 16 部经典系统转化为多媒体音视频教学软件解决方案，并系统开发出包括国学音乐、国学电子书、武术、书法、名字名画鉴赏等艺术类多媒体产品，形成了系统、完整的产品解决方案。

公司以市场化为导向，研发、销售、服务一体化运营模式和闭环的业务管理流程，建立起国学教育原创内容研发、设计、生产、发行、销售、培训等较为全面的业务链条，公司形成在资源、成本、技术、规模等方面的核心竞争优势。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，在国学教育家庭产品稳健发展的基础上，有步骤、有规划地进行国学教学数字化系统开发和国学教室教学体系的拓展，子公司泽慧文化取得了较好的成绩，实现营业收入 3,943,148.25 元，同比增长 313.76%；子公司家教智慧的移动互联网增值服务业务增长迅速，互联网服务收入同比增长 61.46%，净利润同比增长 81.86%。

报告期内，公司实现营业收入 54,924,833.64 元，同比增长 20.46%；实现净利润 8,870,291.87 万元，同比下降 29.09%；归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后净利润 12,171,953.42 元，同比增加 12.77%。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 105,162,984.50 元，较上年度期末增长 9.59%，归属于母公司净资产总额 96,907,965.55 元，较上年度期末增长 13.91%。

公司上半年整体经营成果良好，营业收入较上年同期有明显增长。净利润同比有所下降，主要原因是公司对子公司泽慧文化的核心人员进行了股权激励，形成了 3,911,400.00 元的股份支付，并一次性确认为当期费用；同时，公司对普通员工进行了薪酬调整，致使销售费用同比增长 31.43%，管理费用增长 58.76%。通过以上对员工中长期的激励，使公司的研发能力、创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，收入和利润都有提高，盈利能力增强。下半年公司将通过加强成本控制，加大研发力度，加强团队建设，提升公司整体竞争力。

三、风险与价值

一、市场开发风险

公司目前正着力研发国学数字化系统，同时进行业务拓展。因新业务的整体形态存在着一定的不确定性，如在公司经营过程中业务出现定位偏差，可能会对公司的盈利水平带来不利影响。

应对措施：1）提高课件质量，做好师资培训，确保客户使用的效果，形成良好口碑；2）加强行业渠道体系建设，对幼儿园及中小学渠道分别招商推广。

二、产品研发风险

公司为了保持竞争力，需研发设计新颖且高质量的产品。公司在经典国学机更新换代和国学数字化

系统开发等方面投入较多研发资源。在研发新产品的过程中,可能会存在周期过长、先机错失、研发失败、市场不及预期等各种风险,从而给公司带来利润损失。

应对措施:1)提升产品功能的应用,连接互联网内容更新;2)对课程内容进行加密和版权保护。

三、市场不规范竞争风险

目前,市场内国学机品牌、教材和课件内容存在价格低廉、质量粗糙、内容盗版、侵犯知识产权等情况,给公司的竞争环境带来不利影响。

应对措施:1)加强版权保护,做好维权;2)加强软、硬件的研发,提高产品的客户体验感,提高产品的区隔度。

四、人才以及技术流失风险

公司所处行业是文化教育行业,核心竞争力主要为专业的开发团队和先进的教学理念,优秀的教育人才是需要长时间积累和沉淀的。因此,人才是公司最核心的资源要素,若大量人才流失,公司经营将会遭受不利影响。

应对措施:1)加强企业文化建设,定期组织员工培训和学习,让员工成长,提升团队凝聚力;2)提高福利待遇,关心员工的个人生活,给员工提供优质的工作和生活环境,让员工归属感更强;3)做好员工长期和短期激励计划,同时做好绩效管理,给员工提供更好的发展平台。

五、毛利率波动风险

报告期内,国学智慧教室的课程逐步完善和渠道体系逐步展开建设,能否适应未来的市场存在着一定的不确定性,不排除会出现毛利率波动甚至下降,影响公司的盈利能力。

应对措施:1)继续加快销售渠道体系建设;2)产品研发前期做好市场调研工作,后期结合实际教学情况快速完成产品迭代更新。

六、所得税税率变动的风险

公司高新技术企业证书有限期为2014年7月24日-2017年7月24日,目前公司高新技术企业证书正在复审阶段。报告期内各项条件均符合规定,但如果公司未来不能通过高新技术企业认定复审批准将按25%的税率缴纳企业所得税。

应对措施:公司将增强企业的自主创新能力,加大对研发的投入和新产品的开发,并积极配合相关部门做好高新技术企业复审工作。

七、商誉减值风险

公司以611.9万元收购控股子公司泽慧文化肖鹏、吴楚帆、丁建义持有的39.485%股权,2017年3月完成收购。此次收购形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》规定,本次交易形成的商誉不作摊销处理,需在未来每年年终进行减值测试,存在商誉减值的风险。

应对措施:报告期内,泽慧文化实现营业收入394万元,同比增长313%,基本实现收支平衡。下半年继续加快销售渠道体系建设,以国学数字化教学系统和智慧教室项目深入学校,尽早实现盈利。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二（一）
是否存在股票发行事项	是	二（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
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	是	二（四）
是否存在股权激励事项	是	二（五）
是否存在已披露的承诺事项	是	二（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-07-14	5.00	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 6 月 13 日召开第一届董事会第十四次会议，会议审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》，2017 年 6 月 30 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过此议案。本次权益分派权益登记日为 2017 年 7 月 13 日，除权除息日为 2017 年 7 月 14 日。实施方案本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2017 年 7 月 14 日通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户，本次权益分派实施完毕。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-06-29	2017-07-04	6.50	820,000	5,330,000.00	本次募集资金主要用于国学智慧教室相关的生产采购、研发人员薪资及差旅、研发外包服务。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
曹云鹏、陈秀丽、黄长姣	书籍一批	138.30	是
总计	-	138.30	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017 年 1 月至 2017 年 3 月期间，曹云鹏、陈秀丽、黄长姣参与子公司深圳家教智慧教育咨询有限公司图书团购活动购买书籍一批，交易金额人民币 138.3 元（含税）。上述交易是关联方根据个人需求而自发参与的，团购活动是子公司业务发展的正常经营行为，成交价格以实际团购成功时的市场价格定价，具有公允性，此次的偶发性关联交易不存在损害公司及股东利益的情况，没有对公司产生不利影响。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 3 月 20 日召开第一届董事会第十二次会议，2017 年 4 月 6 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司 2017 年购买银行理财产品的议案》，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，投款总额不超过人民币 8000 万元。在上述额度范围内资金可循环使用。由于银行理财产品利率远高于同期银行活期存款利率，银行理财产品投资具有明显的收益性。公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适度的低风险的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

2017 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十三次会议，2017 年 5 月 16 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了《关于增加全资子公司投资的议案》，本公司拟将全资子公司深圳市泽慧文化传播有限公司注册资本增加到人民币 5,000,000.00 元，即深圳市泽慧文化传播有限公司新增注册资本人民币 840,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 840,000.00 元，本次对外投资不构成关联交易。

（五）股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017 年 2 月 15 日召开的第一届董事会第十一次会议，2017 年 3 月 4 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，拟发行不超过 82 万股（含 82 万股），每股人民币 6.50 元，募集资金总额不超过 533 万元（含 533 万元），由子公司总经理肖鹏、核心员工吴楚帆等 9 人通过现金的方式进行认购。此次发行股票总额为 82 万股，其中限售 337,500 股，不予限售 482,500 股。此次发行的新增无限售条件股份于 2017 年 07 月 04 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

（六）承诺事项的履行情况

报告期内承诺事项如下：

1、公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、2016 年 10 月 18 日公司承诺在获得深圳市南山区自主创新产业发展专项资金资助后：五年内注册登记地址不搬离南山区，不改变在南山区的纳税义务，并配合相关职能部门履行好社会责任。

3、公司实际控制人吴金林向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，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。

4、2015 年 7 月 31 日，股份公司取得了深圳市市场监督管理局核发的注册号为 91440300559854058F 的《企业法人营业执照》，股份公司名称为“深圳市神尔科技股份有限公司”。股份公司整体变更设立时的个人所得税尚未缴纳，所有自然人股东承诺：“对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，

本人将依法自行承担交纳义务”。此次涉及的个税共计 200 万元，在当地税务局备案办理了分 5 年期缴纳，2016 年 12 月已缴纳 40 万元，剩余 160 万于 2017 年 7 月 28 日全部缴纳完成。

第五节股本变动及股东情况

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	23,317,330	53.60%	-	23,317,330	53.60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,656,000	8.40%	-	3,656,000	8.40%
	董事、监事、高管	2,172,000	4.99%	-600,000	1,572,000	3.61%
	核心员工	0	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,182,670	46.40%	-	20,182,670	46.40%
	其中：控股股东、实际控制人	10,968,000	25.21%	-	10,968,000	25.21%
	董事、监事、高管	6,516,000	14.98%	-	6,516,000	14.98%
	核心员工	0	-	-	0	0.00%
总股本		43,500,000	-	0	43,500,000	-
普通股股东人数		27				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴金林	14,624,000	-	14,624,000	33.62%	10,968,000	3,656,000
2	万丽霞	6,840,000	-600,000	6,240,000	14.35%	0	6,240,000
3	聂国	5,472,000	-600,000	4,872,000	11.20%	4,104,000	768,000
4	王旭宏	4,000,000	-	4,000,000	9.20%	0	4,000,000
5	戴熙原	3,290,000	-	3,290,000	7.56%	1,066,667	2,223,333
6	李键祥	1,368,000	-	1,368,000	3.14%	1,026,000	342,000
7	熊华	1,368,000	-	1,368,000	3.14%	1,026,000	342,000
8	吴辉林	1,368,000	-	1,368,000	3.14%	912,000	456,000
9	石河子市博文股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	2.30%	0	1,000,000
10	深圳万牛六期股权投资企业（有限合伙）	0	925,000	925,000	2.13%	0	925,000
合计		39,330,000	-275,000	39,055,000	89.78%	19,102,667	19,952,333

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中吴金林与吴辉林为兄弟关系除此外，其他股东相互之间不存在投资、血缘、任职等关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东及实际控制人吴金林，男，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年至 2000 年，就职于厦门市金概念企划有限公司，任总经理；2001 年至 2005 年，自主创业，从事图书销售工作；2006 年至 2010 年，就职于深圳市学知文化传播有限公司，任董事长；2010 年 8 月，创办神尔科技；自 2015 年 7 月起，任神尔科技董事长，任期三年。吴金林为神尔科技的控股股东、实际控制人，公司实际控制人报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人与控股股东为同一人，未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴金林	董事长	男	41	大专	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
蒋海	总经理、董事、董 事会秘书	男	43	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
聂国	董事、副总经理	男	37	大专	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
熊华	董事	男	35	高中	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
杨伟强	董事	男	50	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	否
李键祥	监事会主席	男	34	大专	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
李月娟	监事	女	33	硕士	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
陈秀丽	监事	女	31	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
黄长蛟	财务总监	女	35	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
曹云鹏	副总经理	男	35	本科	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
吴波林	副总经理	男	39	大专	2015年7月17日至 2018年7月16日	是
曾俊英	副总经理	女	51	本科	2016年11月23日至 2018年7月16日	是
肖鹏	副总经理	男	48	博士	2016年12月29日至 2018年7月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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
吴金林	董事长	14,624,000	0	14,624,000	33.62%	-
蒋海	董事、总经理、董 事会秘书	0	0	0	0.00%	-

聂国	董事、副总经理	5,472,000	-600,000	4,872,000	11.20%	-
熊华	董事	1,368,000	0	1,368,000	3.14%	-
杨伟强	董事	0	0	0	0.00%	-
李键祥	监事会主席	1,368,000	-	1,368,000	3.14%	-
李月娟	监事	200,000	-	200,000	0.46%	-
陈秀丽	监事	0	0	0	0.00%	-
黄长姣	财务总监	40,000	-	40,000	0.09%	-
曹云鹏	副总经理	160,000	-	160,000	0.37%	-
吴波林	副总经理	80,000	-	80,000	0.18%	-
曾俊英	副总经理	0	0	0	0.00%	-
肖鹏	副总经理	0	-	0	0.00%	-
合计	-	23,312,000	-600,000	22,712,000	52.21%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	7	6
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	150	150

核心员工变动情况：

报告期内核心员工郝艳由于个人原因离开公司，对我公司相关业务工作未产生重大影响。其他核心员工及核心技术人员在报告期内未发生变化。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	86,993,985.47	5,999,211.91
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	-	-	-
应收账款	五（二）	6,235,233.52	2,425,630.35
预付款项	五（三）	1,799,799.68	195,192.99
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（四）	4,007,496.90	913,337.24
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	4,446,243.93	4,573,452.40
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	五（六）	123,657.47	80,286,365.97
流动资产合计	-	103,606,416.97	94,393,190.86
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	五（七）	936,899.66	937,886.53
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（八）	136,579.05	154,476.99
开发支出	-	-	-
商誉	五（九）	405,239.15	405,239.15
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（十）	77,849.67	71,228.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,556,567.53	1,568,830.67
资产总计	-	105,162,984.50	95,962,021.53
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	-	-	-
应付账款	五（十一）	1,588,936.82	1,700,576.30
预收款项	五（十二）	528,629.59	1,403,101.10
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十三）	1,268,528.23	2,408,716.08
应交税费	五（十四）	3,907,539.81	4,091,168.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十五）	511,384.50	794,807.00
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	7,805,018.95	10,398,368.64
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（十六）	450,000.00	450,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	450,000.00	450,000.00
负债合计	-	8,255,018.95	10,848,368.64
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（十七）	44,320,000.00	43,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十八）	9,449,432.62	7,725,642.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十九）	4,759,571.88	4,759,571.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十）	38,378,961.05	29,091,417.65
归属于母公司所有者权益合计	-	96,907,965.55	85,076,632.47
少数股东权益	-	-	37,020.42
所有者权益合计	-	96,907,965.55	85,113,652.89
负债和所有者权益总计	-	105,162,984.50	95,962,021.53

法定代表人：吴金林 主管会计工作负责人：蒋海 会计机构负责人：黄长姣

（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	-	74,750,794.98	2,592,587.35

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	-	-	-
应收账款	十一（一）	3,130,597.98	2,365,955.52
预付款项	-	1,462,411.88	187,499.99
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	3,795,936.39	1,044,402.81
存货	-	4,060,720.61	3,968,871.04
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	73,180,980.06
流动资产合计	-	87,200,461.84	83,340,296.77
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	十一（三）	15,922,528.00	6,800,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	726,264.04	737,756.91
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	136,579.05	154,476.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	72,205.06	71,084.78
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,857,576.15	7,763,318.68
资产总计	-	104,058,037.99	91,103,615.45
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	-	-	-
应付账款	-	676,034.85	1,234,444.50
预收款项	-	234,813.09	1,214,364.27
应付职工薪酬	-	896,833.46	1,773,546.44

应交税费	-	2,837,731.23	3,530,353.35
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	201,000.00	493,967.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,846,412.63	8,246,675.56
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	450,000.00	450,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	450,000.00	450,000.00
负债合计	-	5,296,412.63	8,696,675.56
所有者权益：	-		
股本	-	44,320,000.00	43,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,759,507.89	6,536,221.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,759,571.88	4,759,571.88
未分配利润	-	34,922,545.59	27,611,146.91
所有者权益合计	-	98,761,625.36	82,406,939.89
负债和所有者权益合计	-	104,058,037.99	91,103,615.45

法定代表人：吴金林 主管会计工作负责人：蒋海 会计机构负责人：黄长姣

(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	-	54,924,833.64	45,596,380.67
其中：营业收入	五（二十一）	54,924,833.64	45,596,380.67
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	46,160,309.10	34,129,896.68
其中：营业成本	五（二十一）	26,725,067.73	20,808,000.67
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	五（二十二）	527,818.78	455,531.23
销售费用	五（二十三）	7,463,615.54	5,678,718.12
管理费用	五（二十四）	11,415,111.59	7,190,368.83
财务费用	五（二十五）	-9,963.56	-19,556.42
资产减值损失	五（二十六）	38,659.02	16,834.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	1,418,157.69	1,065,310.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五（二十八）	1,771,414.59	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,954,096.82	12,531,794.32
加：营业外收入	五（二十九）	196,438.36	2,668,190.06
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十）	580,000.00	200,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,570,535.18	14,999,984.38
减：所得税费用	五（三十一）	2,700,243.31	2,491,129.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,870,291.87	12,508,854.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	9,287,543.40	12,673,929.56
少数股东损益	-	-417,251.53	-165,074.98
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	-	8,870,291.87	12,508,854.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,287,543.40	12,673,929.56
归属于少数股东的综合收益总额	-	-417,251.53	-165,074.98
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	十二 (二)	0.21	0.30
(二) 稀释每股收益	-	0.21	0.30

法定代表人：吴金林

主管会计工作负责人：蒋海

会计机构负责人：黄长姣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一 (四)	42,072,009.90	42,505,846.51
减：营业成本	十一 (四)	20,080,919.89	20,142,759.70
税金及附加	-	438,406.37	433,442.58
销售费用	-	5,713,486.17	5,414,964.44
管理费用	-	9,233,286.92	5,877,655.16
财务费用	-	-10,204.89	-18,861.90
资产减值损失	-	7,468.52	15,091.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十一 (五)	1,221,651.49	957,422.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	1,672,463.92	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	9,502,762.33	11,598,217.84
加：营业外收入	-	196,000.00	2,661,296.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	400,000.00	200,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	9,298,762.33	14,059,514.06
减：所得税费用	-	1,987,363.65	2,119,672.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	7,311,398.68	11,939,841.54
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	-	7,311,398.68	11,939,841.54
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.17	0.28
(二) 稀释每股收益	-	0.17	0.28

法定代表人：吴金林 主管会计工作负责人：蒋海 会计机构负责人：黄长姣

(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	-	58,071,961.58	51,119,534.01
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	-	1,613,014.59	1,321,294.92
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	2,009,010.85	2,908,248.35
经营活动现金流入小计	-	61,693,987.02	55,349,077.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,543,522.57	26,206,158.66
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	-	9,700,318.44	8,971,307.88
支付的各项税费	-	8,404,949.87	7,146,411.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	12,115,857.47	7,806,997.54
经营活动现金流出小计	-	61,764,648.35	50,130,875.58
经营活动产生的现金流量净额	-	-70,661.33	5,218,201.70
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	-	1,418,157.69	583,183.21
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	五（三十二）	120,400,000.00	63,200,000.00
投资活动现金流入小计	-	121,818,157.69	63,783,183.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	147,310.00	300,638.00
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	-	5,325,412.80	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十二）	40,500,000.00	78,100,000.00

投资活动现金流出小计	-	45,972,722.80	78,400,638.00
投资活动产生的现金流量净额	-	75,845,434.89	-14,617,454.79
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	5,330,000.00	6,400,000.00
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	五（三十二）	-	88,440.00
筹资活动现金流入小计	-	5,330,000.00	6,488,440.00
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	-	-	15,225,000.00
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	五（三十二）	110,000.00	89,962.50
筹资活动现金流出小计	-	110,000.00	15,314,962.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,220,000.00	-8,826,522.50
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	-	80,994,773.56	-18,225,775.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,999,211.91	50,439,210.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	86,993,985.47	32,213,434.46

法定代表人：吴金林 主管会计工作负责人：蒋海 会计机构负责人：黄长姣

（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	-	46,980,371.21	48,176,108.24
收到的税费返还	-	1,514,063.92	1,321,294.92
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,202,762.09	2,391,221.57
经营活动现金流入小计	-	52,697,197.22	51,888,624.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,318,860.24	25,934,693.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,081,762.65	7,200,988.93
支付的各项税费	-	7,406,962.45	6,913,639.17
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,733,567.94	7,344,532.32
经营活动现金流出小计	-	51,541,153.28	47,393,853.53
经营活动产生的现金流量净额	-	1,156,043.94	4,494,771.20
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	-	1,221,651.49	540,299.10
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	-	104,600,000.00	59,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	105,821,651.49	59,540,299.10

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	110,813.00	238,741.00
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	-	8,328,674.80	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	31,600,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	40,039,487.80	70,238,741.00
投资活动产生的现金流量净额	-	65,782,163.69	-10,698,441.90
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	5,330,000.00	5,950,000.00
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	-	-	88,440.00
筹资活动现金流入小计	-	5,330,000.00	6,038,440.00
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	-	-	15,225,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	110,000.00	89,962.50
筹资活动现金流出小计	-	110,000.00	15,314,962.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,220,000.00	-9,276,522.50
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	-	72,158,207.63	-15,480,193.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,592,587.35	43,025,332.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	74,750,794.98	27,545,139.24

法定代表人：吴金林 主管会计工作负责人：蒋海 会计机构负责人：黄长姣

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

1、财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》企业会计准则，公司根据准则规定重新制定了相关会计政策，对公司 2017 年 1 月 1 日起存在政府补贴采用未来适用法处理，对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响数为：“其他收益”科目增加 1,771,414.59 元，“营业外收入”科目减少 1,771,414.59 元。

2、公司的主营业务主要为面向学校、学生以及家庭提供品格教育整体解决方案，主要的客户群体为学校、全国的幼儿园及中小学学生，公司的销售受学校寒暑假周期影响，学生在校期间为销售旺季，每年的暑假和寒假为销售淡季时间。

二、报表项目注释

深圳市神尔科技股份有限公司

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。

深圳市神尔科技股份有限公司（以下简称“神尔科技”、“本公司”）系由深圳市神尔科技有限公司股东会决议，以 2015 年 5 月 31 日为改制基准日，以经审计的账面净资产折股，整体变更而来。本公司于 2015 年 7 月 31 日在深圳市市场监督管理局取得统一社会信用代码为 91440300559854058F 的《营业执照》。

公司注册地及本部地址：深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701

法定代表人：吴金林

注册资本：人民币 44,320,000.00 元

经营范围：电子产品、文化用品的技术开发与销售；音像制品的技术开发，软件开发、互联网开发、文化活动策划（不含卡拉 OK、歌舞厅）、展览展示策划；国内贸易，货物及技术进出口。教育咨询。音像制品的销售。教育培训；出版物批发、零售。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为软件和信息技术服务业，所提供的主要产品是神尔国学机、国学软件及国学教材的销售。本公司主要客户为经销商及终端客户，故本公司的销售策略主要为经销与直销。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括：母公司深圳市神尔科技股份有限公司、子公司深圳市神尔教育科学技术研究院、子公司深圳市泽慧文化传播有限公司、子公司深圳市脑实力教育科技有限公司以及子公司深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司。子公司信息详见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司通过经销商渠道代理体系在各级市场的加盟推广，教学信息咨询服务业务的开展，基于移动互联思维推广的“家教智慧”微信公众平台，为家长、粉丝、学校等终端客户群体提供多维多层服务覆盖，因此不存在影响持续经营的风险。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并报表范围的子公司的应收款项、收回风险较小且周转较快的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后, 有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、产成品（库存商品）、发出商品、项目成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本; 非同一控制下的企业合并, 应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成

本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	10	5.00	9.50

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）收入

销售商品收入：商品出库，在客户签收货物并对账后，向客户开具增值税发票，同时确认收入。

网络服务收入：1、软文植入、点击收入：在客服人员刊登植入广告，广告投放完毕后，开具发票并确认收入。2、网络点击分成收入：根据与腾讯公司签订的协议，次月5日之前根据腾讯网络流量分成对账单，公司网络客服人员与腾讯确认后，次月根据对账单及发票确认服务收入。

幼儿园服务收入：服务结束后与幼儿园签订《确认单》，在服务完成后确认收入。

课程包定制服务收入：以与客户签订的合同规定项目完成时间为准，以课程定制服务完成时间为收入确认时点。

国学智慧教室收入：在国学智慧教室完工后，以客户验收时间为收入确认时点。

（十七）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对

与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十九) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司不存在其他重要会计政策和会计估计信息的披露。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》企业会计准则，该项修订自 2017 年 1 月 1 日起按未来适用法施行。本公司根据准则规定重新制定了相关会计政策。

2、会计估计变更

报告期内，公司不存在会计估计变更的情形。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3.00%、6.00%、11.00%、17.00%
城市维护建设税	流转税额	7.00%
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育费附加	流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	10.00%、15.00%、25.00%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市神尔科技股份有限公司	15%
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	25%
深圳市脑实力教育科技有限公司	25%
深圳市神尔教育科学技术研究院	10%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市泽慧文化传播有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2014 年被认定为国家高新技术企业，取得证书编号为 GR201444200036 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书签发日期为 2014 年 7 月 24 日，并取得深圳市国家税务局下发《深国税蛇减免备案[2015]74 号》税务事项备案通知书。

本公司之子公司深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年被认定为国家高新技术企业，取得证书编号为 GR201644203641 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书签发日期为 2016 年 11 月 21 日，并取得深圳市国家税务局的备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司于 2013 年被认定为软件企业，根据《财税[2011] 100 号》关于软件产品增值税政策通知，本公司享受软件产品增值税退税，即按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。本公司于 2015 年 8 月取得深圳市蛇口国家税务局下发的《深国税蛇备案[2015]0059 号》软件产品增值税即征即退税务资格备案通知书。

本公司之子公司深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年被认定为软件企业，根据《财税[2011] 100 号》关于软件产品增值税政策通知，本公司享受软件产品增值税退税，即按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年 6 月取得深圳市蛇口国家税务局下发的《深国税蛇备案[2016]0028 号》软件产品增值税即征即退税务资格备案通知书。

本公司之子公司深圳市泽慧文化传播有限公司于 2016 年 11 月 29 日取得深圳市国家税务局备案，依据《财税[2013]87 号》关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知，对图书批发、零售环节免征增值税，减免期限自 2016 年 11 月 1 日起至 2017 年 12 月 21 日止。

五、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	42,811.92	30,200.98
银行存款	86,946,147.94	5,965,303.67
其他货币资金	5,025.61	3,707.26

类 别	期末余额	期初余额
合 计	86,993,985.47	5,999,211.91

注 1：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注 2：其他货币资金系本公司支付宝账户余额。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,298,530.22	100.00	63,296.70	1.005
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,298,530.22	100.00	63,296.70	1.005

类 别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,450,268.03	100.00	24,637.68	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,450,268.03	100.00	24,637.68	1.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,295,070.22	1.00	62,950.70	2,448,768.03	1.00	24,487.68
1 至 2 年	3,460.00	10.00	346.00	1,500.00	10.00	150.00
合 计	6,298,530.22	——	63,296.70	2,450,268.03	——	24,637.68

2、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	是否关联关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市神通教育科技有限公司	否	819,747.08	13.01	8,197.47

单位名称	是否关联关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海分创电子商务有限公司	否	770,933.78	12.24	7,709.34
深圳市南山区第二外国语学校	否	675,902.00	10.73	6,759.02
甘肃志和伟业信息科技发展有限公司	否	419,614.00	6.66	4,196.14
李建洪	否	341,265.00	5.42	3,412.65
合计		3,027,461.86	48.07	30,274.62

(三) 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	1,799,799.68	100.00	195,192.99	100.00
合计	1,799,799.68	100.00	195,192.99	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(%)
深圳市盈嘉讯实业有限公司	837,166.24	46.51
深圳市卓上卓科技有限公司	300,000.00	16.67
深圳市惠隆实业发展有限公司	202,169.81	11.23
佛山市南海华美家具有限公司	109,743.60	6.10
东莞市久大文具用品开发有限公司	90,000.00	5.00
合计	1,539,079.65	85.51

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	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				
采取不计提坏账准备的其他应收款	4,007,496.90	100.00		
合计	4,007,496.90	100.00		

类 别	期初数
-----	-----

	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				
采取不计提坏账准备的其他应收款	913,337.24	100.00		
合计	913,337.24	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
多缴所得税	3,000,000.00	
押金、定金、保证金	904,318.30	831,411.59
员工往来	10,511.37	901.00
社保、公积金	92,667.23	81,024.65
合计	4,007,496.90	913,337.24

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
深圳市蛇口国家税务局	多缴所得税	3,000,000.00	1-2 年	74.86	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金	432,130.00	1-2 年	10.78	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1-2 年	2.74	
东莞市塘厦博译英语培训中心	押金	100,000.00	1 年以内	2.50	
深圳招商物业管理有限公司	押金	68,574.00	4-5 年	1.71	
合计	——	3,710,704.00	——	92.59	

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	862,078.83		862,078.83	1,089,701.53		1,089,701.53
库存商品	3,459,739.67		3,459,739.67	3,134,098.47		3,134,098.47
发出商品	97,588.63		97,588.63	169,161.71		169,161.71
项目成本	26,836.80		26,836.80	180,490.69		180,490.69
合计	4,446,243.93		4,446,243.93	4,573,452.40		4,573,452.40

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品		79,900,000.00
未认证、待抵扣进项税		233,534.65
其他	123,657.47	152,831.32
合计	123,657.47	80,286,365.97

(七)固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,123,324.71	385,936.28	1,509,260.99
2. 本期增加金额	127,082.48		127,082.48
(1) 购置	127,082.48		127,082.48
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,250,407.19	385,936.28	1,636,343.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	461,382.58	109,991.88	571,374.46
2. 本期增加金额	109,737.37	18,331.98	128,069.35
(1) 计提	109,737.37	18,331.98	128,069.35
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	571,119.95	128,323.86	699,443.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	679,287.24	257,612.42	936,899.66
2. 期初账面价值	661,942.13	275,944.40	937,886.53

(八)无形资产

项目	东联动漫音频使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	78,000.00	155,957.27	233,957.27

项目	东联动漫音频使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	78,000.00	155,957.27	233,957.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	55,900.00	23,580.28	79,480.28
2. 本期增加金额	7,800.00	10,097.94	17,897.94
(1) 计提	7,800.00	10,097.94	17,897.94
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	63,700.00	33,678.22	97,378.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,300.00	122,279.05	136,579.05
2. 期初账面价值	22,100.00	132,376.99	154,476.99

(九) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购深圳市泽慧文化传播有限公司产生的商誉	405,239.15					405,239.15

注：1、本公司的商誉是收购子公司深圳市泽慧文化传播有限公司 70%股权产生的。本公司于 2015 年 4 月 30 日取得深圳市泽慧文化传播有限公司的控股权，截止到 2015 年 4 月 30 日，深圳市泽慧文化传播有限公司的净资产为 421,086.93 元，本公司支付对价 700,000.00 元取得深圳市泽慧文化传播有限公司 70%股权，超过在深圳市泽慧文化传播有限公司所有者权益中所拥有的份额部分作为合并商誉，金额为 405,239.15 元。

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,349.67	63,296.70	3,728.00	24,637.68

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
政府补助	67,500.00	450,000.00	67,500.00	450,000.00
小 计	77,849.67	513,296.70	71,228.00	474,637.68
递延所得税负债:				
小计				

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,551,030.82	1,079,029.86
1 至 2 年	11,500.00	621,546.44
2 至 3 年	26,406.00	
合计	1,588,936.82	1,700,576.30

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	527,479.36	1,403,101.10
1 至 2 年	1,150.23	
合计	528,629.59	1,403,101.10

(十三) 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	2,408,716.08	7,934,680.14	9,074,867.99	1,268,528.23
二、离职后福利-设定提存计划		581,658.82	581,658.82	
合计	2,408,716.08	8,516,338.96	9,656,526.81	1,268,528.23

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	2,408,716.08	7,362,017.79	8,502,205.64	1,268,528.23
2. 职工福利费		278,760.65	278,760.65	
3. 社会保险费		192,886.80	192,886.80	
其中: 医疗保险费		149,294.62	149,294.62	
工伤保险费		11,810.88	11,810.88	
生育保险费		31,781.30	31,781.30	
4. 住房公积金		101,014.90	101,014.90	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5. 工会经费和职工教育经费				
合 计	2,408,716.08	7,934,680.14	9,074,867.99	1,268,528.23

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		563,782.86	563,782.86	
2、失业保险费		17,875.96	17,875.96	
合计		581,658.82	581,658.82	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,157,433.67	1,327,694.32
企业所得税	1,770,427.57	2,555,260.21
城市维护建设税	83,723.87	92,699.53
个人所得税	828,721.89	34,772.06
教育费附加	35,866.48	46,980.38
地方教育费附加	23,910.95	19,274.25
印花税	7,455.38	14,487.41
合计	3,907,539.81	4,091,168.16

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		6,807.00
住房补贴		360,000.00
员工往来	840.00	
押金、保证金	510,544.50	428,000.00
合计	511,384.50	794,807.00

(十六) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
基于“互联网+”的国学经典智慧教育课程体系研发	450,000.00			450,000.00	依据项目合同使用
合计	450,000.00			450,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于“互联网+”的国学经典智慧教育课程体系研发	450,000.00				450,000.00	收益
合计	450,000.00				450,000.00	——

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,500,000.00	820,000.00				820,000.00	44,320,000.00

(十八) 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	7,725,642.94	4,311,886.79	6,499,497.11	5,538,032.62
二、其他资本公积		3,911,400.00		3,911,400.00
其中：股份支付		3,911,400.00		3,911,400.00
合计	7,725,642.94	8,223,286.79	6,499,497.11	9,449,432.62

1、本公司本期非公开发行人民币普通股 820,000.00 股，募集资金总额为人民币 5,330,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 198,113.21 元，募集资金净额为人民币 5,131,886.79 元，其中新增股本人民币 820,000.00 元，新增资本公积人民币 4,311,886.79 元。本次非公开发行涉及向公司员工发行股票，实际发行价格与市场公允价格之间差额，形成股份支付人民币 3,911,400.00 元。该事项经全国中小企业股份转让系统于 2017 年 6 月 18 日批准。

2、本公司于 2017 年 3 月底购买原控股子公司深圳市泽慧文化传播有限公司少数股东所持有股份，共支付款项人民币 6,119,266.00 元，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积人民币 6,499,497.11 元。

(十九) 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	4,759,571.88			4,759,571.88
合计	4,759,571.88			4,759,571.88

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,091,417.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	29,091,417.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,287,543.40	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,378,961.05	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月份		2016 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	54,924,833.64	26,725,067.73	45,596,380.67	20,808,000.67
国学教育家庭类产品	42,052,588.77	20,065,135.45	42,517,244.05	20,179,858.31
国学教育学校类产品	3,943,148.25	1,371,968.95	832,225.30	123,257.56
其他	8,929,096.62	5,287,963.33	2,246,911.32	504,884.80
二、其他业务小计				
合计	54,924,833.64	26,725,067.73	45,596,380.67	20,808,000.67

(二十二) 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
城市维护建设税	297,398.70	265,730.36
教育费附加	127,417.01	113,880.53
地方教育费附加	84,944.70	75,920.34
印花税	18,058.37	
合计	527,818.78	455,531.23

(二十三) 销售费用

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
职工薪酬	4,164,523.67	3,488,994.18
服务费	462,840.59	461,239.61
物流仓储费	486,702.93	430,589.38
租赁费	296,300.08	326,570.26
交通差旅费	320,453.25	288,068.45
广告、展览推广费	998,860.11	215,838.44
办公费	81,882.29	80,281.06
业务招待费	126,059.76	30,739.00
会议费	497,353.49	335,271.00

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
折旧费	28,639.37	21,126.74
合 计	7,463,615.54	5,678,718.12

(二十四) 管理费用

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
股份支付	3,911,400.00	
研发费用	2,686,032.91	1,804,273.33
职工薪酬	2,268,467.32	2,145,882.26
中介费	267,311.88	364,150.87
租赁物业水电费	1,084,539.25	882,290.98
服务费	494,894.63	1,132,936.28
办公通讯费	300,952.73	366,326.69
业务招待费	87,134.79	120,931.15
交通差旅费	208,827.32	248,812.66
资产折旧摊销	104,350.76	80,837.90
税金		43,926.71
残疾人保障金	1,200.00	
合 计	11,415,111.59	7,190,368.83

(二十五) 财务费用

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
利息支出		
减：利息收入	15,768.42	24,417.05
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,804.86	4,860.63
其他支出		
合 计	-9,963.56	-19,556.42

(二十六) 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
坏账损失	38,659.02	16,834.25
合 计	38,659.02	16,834.25

(二十七) 投资收益

类 别	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
理财产品收益	1,418,157.69	1,065,310.33
合 计	1,418,157.69	1,065,310.33

(二十八) 其他收益

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份	计入非经常性损益的金额
软件产品增值税先征后退	1,613,014.59		
2016 年文化创意资金资助计划房租补贴	157,500.00		157,500.00
计算机软件资金资助	900.00		900.00
合 计	1,771,414.59		158,400.00

注 1：2017 年 1-6 月政府补助收入金额为人民币 1,771,414.59 元，系收到深圳市蛇口国家税务局关于《深国税蛇退抵税[2017]39 号》、《深国税蛇退抵税[2017]12982 号》、《深国税蛇退抵税[2017]19137 号》、《深国税蛇通[2017]35 号》、《深国税蛇通[2017]20762 号》规定的软件产品增值税先征后退共人民币 1,613,014.59 元；收到南山区人民政府《深府（2011）175 号》关于印发深圳文化创意产业振兴发展政策的通知确定的 2016 年中小文化创意企业房租补贴扶持经费 157,500.00 元；收到深圳市市场和质量监督管理委员会关于《深南府办规[2016]5 号》规定的计算机软件资金资助 900.00 元。

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份	计入非经常性损益的金额
政府补助		1,561,294.92	
赔偿款		1,100,000.00	
解约款	196,000.00		196,000.00
其他	438.36	6,895.14	438.36
合 计	196,438.36	2,668,190.06	196,438.36

2、计入当期损益的政府补助

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税先征后退		1,321,294.92	与收益相关
房租补贴		90,000.00	与收益相关
基于“互联网+”的国学经典智慧教育课程体系研发		150,000.00	与收益相关
合 计		1,561,294.92	——

注 1：2016 年 1-6 月政府补助收入金额为人民币 1,561,294.92 元，系收到深圳市蛇口国家税务局关于《深国税蛇退抵税[2015]2729 号》、《深国税蛇退抵税[2016]0098 号》、《深国税蛇退抵税[2016]0290 号》、《深国税蛇退抵税[2016]0510 号》规定的软件产品增值税先征后退共人民币 1,321,294.92 元；收到南山区人民政府《深府（2011）175 号》关于印

发深圳文化创意产业振兴发展政策的通知确定的 2015 年中小文化创意企业房租补贴扶持经费 90,000.00 元；收到深圳市科技创新委员会依据《深科技创新【2015】320 号》下发的“基于“互联网+”的国学经典智慧教育课程体系研发”项目确定的补贴款 600,000.00 元，本期确认 150,000.00 元营业外收入。

(三十) 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份	计入非经常性损益的金额
对外捐赠	400,000.00	200,000.00	400,000.00
和解金	180,000.00		180,000.00
合计	580,000.00	200,000.00	580,000.00

注：本公司 2017 年度对外捐赠系支付中国智慧工程研究会捐赠款。

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,706,864.98	2,493,829.26
递延所得税费用	-6,621.67	-2,699.46
合计	2,700,243.31	2,491,129.80

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	11,570,535.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,735,580.28
适用不同税率的影响	329,509.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	641,775.36
免税、减计收入及加计扣除的影响	
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	-6,621.67
所得税费用	2,700,243.31

(三十二) 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	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
收到其他与经营活动有关的现金	2,009,010.85	2,908,248.35
其中：		

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
退款	723,380.36	328,385.27
政府补助	158,400.00	690,000.00
赔偿款		1,100,000.00
员工往来	328,941.98	407,659.40
其他	62,340.81	89,771.63
利息收入	15,768.42	24,417.05
押金、保证金	720,179.28	268,015.00
支付其他与经营活动有关的现金	12,115,857.47	7,806,997.54
其中：		
服务费	1,124,660.76	1,562,793.14
租赁、物业水电费	1,653,838.13	1,434,406.00
重复付款	711,103.19	355,586.29
交通差旅费	544,159.00	421,882.86
物流仓储费	482,020.74	379,218.20
广告宣传、展览费	911,119.69	348,312.24
研发制作开发、材料费	247,836.91	833,743.68
员工往来	323,243.98	400,620.85
办公通讯费	312,926.80	457,983.80
中介费	436,882.34	429,603.70
会议、招待费	667,970.64	627,882.15
其他	963,329.43	360,000.00
银行手续费	5,812.86	4,860.63
多付税金	3,000,000.00	
押金、保证金	730,953.00	190,104.00

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
收到其他与投资活动有关的现金	120,400,000.00	63,200,000.00
其中：		
赎回理财产品本金	120,400,000.00	63,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	40,500,000.00	78,100,000.00
其中：		
购买理财产品	40,500,000.00	78,100,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
收到其他与筹资活动有关的现金		88,440.00

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
其中：		
代收股东个人所得税		88,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金	110,000.00	89,962.50
其中：		
融资费用	110,000.00	
代付股东个人所得税		88,440.00
手续费		1,522.50

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,870,291.87	12,508,854.58
加：资产减值准备	38,659.02	16,834.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,069.35	99,108.72
无形资产摊销	17,897.94	15,148.98
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,418,157.69	-1,065,310.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,621.67	-2,699.46
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）	127,208.47	-766,023.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,634,458.74	-2,641,663.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,104,949.88	-2,946,048.07
其他	3,911,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	-70,661.33	5,218,201.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	86,993,985.47	32,213,434.46
减：现金的期初余额	5,999,211.91	50,439,210.05
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	80,994,773.56	-18,225,775.59

2、现金及现金等价物

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
一、现金	86,993,985.47	32,213,434.46
其中：库存现金	42,811.92	20,161.20
可随时用于支付的银行存款	86,946,147.94	32,190,957.59
可随时用于支付的其他货币资金	5,025.61	2,315.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	86,993,985.47	32,213,434.46

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司不存在所有权或使用权受限的资产。

六、合并范围的变更

本公司本期不存在合并范围的变更。

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	注册地	主要经营地	经营范围	持股比例	取得方式
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	广东深圳	广东深圳	教育咨询，计算机软硬件的开发及销售，经营电子商务，网络技术开发，国内贸易、货物进出口	100.00%	设立
深圳市脑实力教育科技有限公司	广东深圳	广东深圳	计算机软硬件、电子产品的研发与销售；培训教材的研发；国内贸易；经营进出口业务。教育培训	100.00%	设立
深圳市神尔教育科学技术研究院	广东深圳	广东深圳	教育科学新方法、新工具的研究和教育技术研发；中西经典数字化课程产品及其智慧服务体系的研究；提供教育技术支持、咨询指导服务。	100.00%	设立
深圳市泽慧文化传播有限公司	广东深圳	广东深圳	文化活动策划；动画影视多媒体设计；计算机软件、网络通讯软件设计开发与销售；计算机网络、系统集成；电子产品、文化用品、机械设备、礼品、工艺品、印刷品的设计开发和销售；园林绿化设计；室内装修装饰工程；国内贸易；经营进出口业务；版权代理。动画影视多媒体制作；文艺演出；书籍的销售。	100.00%	购买

2、本公司于 2017 年 3 月底收购深圳市泽慧文化传播有限公司少数股东所持有股份，深圳市泽慧文化传播有限公司成为本公司全资子公司

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司最终控制方	住所	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
吴金林	广东深圳	33.00	33.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万丽霞	持有公司 5%以上股份
聂国	持有公司 5%以上股份，现任公司董事兼副总经理
王旭宏	持有公司 5%以上股份
蒋海	现任公司董事，兼任总经理、董事会秘书
戴熙原	持有公司 5%以上股份
熊华	现任公司董事
杨伟强	现任公司董事
李键祥	现任公司监事会主席
李月娟	现任公司监事
陈秀丽	现任公司监事
黄长姣	现任公司财务总监
曹云鹏	现任公司副总经理
吴波林	现任公司副总经理
曾俊英	现任公司副总经理
肖鹏	现任公司副总经理
深圳市育龙同方科技有限公司	股东王旭宏的配偶吴小凡设立，吴小凡任法定代表人、董事长兼总经理
深圳市新菲普网络有限公司	股东王旭宏为其控股股东，占股 80%
南京神尔圣欣教育科技有限公司	神尔圣欣设立时本公司持股 10%，未实际出资，2016 年 9 月 5 日注销
东莞市仁信电教科技有限公司	股东王旭宏的配偶吴小凡设立，吴小凡任监事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-6 月份		2016 年 1-6 月份	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
销售商品、提供劳务:							
黄长姣	偶发性关联交易	销售商品	公允价格	55.05	0.00085		
曹云鹏	偶发性关联交易	销售商品	公允价格	51.36	0.00079		
陈秀丽	偶发性关联交易	销售商品	公允价格	27.86	0.00043		

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
吴金林	102,975.00	102,975.00
蒋海	120,975.00	120,975.00
聂国	84,361.95	88,573.80
熊华	58,633.74	55,380.95
黄长姣	100,023.98	72,436.51
曹云鹏	109,224.75	281,392.10
吴波林	247,298.00	156,621.40
李键祥	32,657.96	30,094.27
李月娟	49,124.18	39,827.37
陈秀丽	36,875.00	49,097.50
曾俊英	189,185.00	
肖鹏	120,075.00	124,923.00
合计	1,251,409.56	1,122,296.90

(五)关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2017 年 8 月 28 日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,136,705.78	99.20	31,367.06	1.00
不计提坏账准备的组合	25,259.26	0.80		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,161,965.04	100.00	31,367.06	1.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,389,854.06	100.00	23,898.54	1.00
不计提坏账准备的组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,389,854.06	100.00	23,898.54	1.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	3,136,705.78	1.00	31,367.06	2,389,854.06	1.00	23,898.54
合 计	3,136,705.78	——	31,367.06	2,389,854.06	——	23,898.54

2、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	关联关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市神通教育科技有限公司	否	679,747.08	21.50	6,797.47
甘肃志和伟业信息科技发展有限公司	否	407,524.00	12.89	4,075.24
李建洪	否	341,265.00	10.79	3,412.65
湖北乐谦科技有限公司	否	227,021.81	7.18	2,270.22
网银在线（北京）科技有限公司客户备付金	否	201,350.03	6.37	2,013.50
合 计		1,856,907.92	58.73	18,569.08

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	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				
采取不计提坏账准备的其他应收款	3,795,936.39	100		

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	3,795,936.39	100		

类 别	期初数			
	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				
采取不计提坏账准备的其他应收款	1,044,402.81	100.00		
合计	1,044,402.81	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
多缴所得税	3,000,000.00	
押金、定金、保证金	686,982.30	773,311.59
社保、公积金	68,796.52	61,552.16
子公司往来款	40,157.57	209,539.06
合计	3,795,936.39	1,044,402.81

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
深圳市蛇口国家税务局	多缴所得税	3,000,000.00	1 年以内	79.03	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金	372,594.00	1 年以内	9.82	
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	2.90	
深圳招商物业管理有限公司	押金	68,574.00	4-5 年	1.81	
社保(个人)	社保	63,162.74	1 年以内	1.66	
合计	——	3,614,330.74	——	95.22	——

(三) 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

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	15,922,528.00		15,922,528.00	6,800,000.00		6,800,000.00
合计	15,922,528.00		15,922,528.00	6,800,000.00		6,800,000.00

1、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
深圳市神尔教育科学技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市脑实力教育科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳市泽慧文化传播有限公司	700,000.00	9,122,528.00		9,822,528.00		
合计	6,800,000.00	9,122,528.00		15,922,528.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月份		2016 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,072,009.90	20,080,919.89	42,505,846.51	20,142,759.70
国学教育家庭类产品	42,072,009.90	20,080,919.89	42,371,630.22	20,098,958.10
国学教育学校类产品			134,216.29	43,801.60
二、其他业务小计				
合计	42,072,009.90	20,080,919.89	42,505,846.51	20,142,759.70

(五) 投资收益

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
理财产品收益	1,221,651.49	957,422.39
合计	1,221,651.49	957,422.39

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	158,400.00	
2. 解约款	196,000.00	
3. 银行理财产品收益	1,418,157.69	

项目	金额	备注
4. 和解金	-180,000.00	
5. 其他	438.36	
6. 捐赠支出	-400,000.00	
7. 股份支付	-3,911,400.00	
8. 所得税影响额	-166,006.07	
合计	-2,884,410.02	

注：本公司收到的即征即退的增值税税收返还，由于是与本公司正常经营业务密切相关，故不属于非经常性损益范畴，不在此列示。

(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 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
归属于公司普通股股东的净利润	10.25	17.57	0.21	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	13.44	14.96	0.28	0.25

(三) 报表科目变动分析

(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	86,993,985.47	5,999,211.91	80,994,773.56	1350.09	82.72	本期较期初增加的主要为赎回上年度理财产品 7990 万元。
应收账款	6,235,233.52	2,425,630.35	3,809,603.17	157.06	5.93	本期应收账款余额主要为： (1) 母公司神尔科技 313 万元，较期初增加 32 万元；(2) 子公司泽慧文化 230 万元； (3) 子公司家教智慧 88 万元，其中上海分创电子商务有限公司 77 万，该笔款 7 月已收回。
预付	1,799,799.68	195,192.99	1,604,606.69	822.06	1.71	本期预付款项余额主要为：

款项						(1) 6 月底预付深圳市盈嘉讯实业有限公司 83.15 万元内存卡采购款, 货物于 7 月初验收入库。(2) 6 月预付深圳市卓上卓科技有限公司 30 万元网络电视终端设备授权序列号。
其他应收款	4,007,496.90	913,337.24	3,094,159.66	338.78	3.81	主要为 4 月预报一季度企业所得税时多申报 300 万元, 已办理完成退款, 款项 7 月退回公司。
其他流动资产	123,657.47	80,286,365.97	-80,162,708.50	-99.85	0.12	主要为本期收赎回上年理财产品 7990 万元。
应付职工薪酬	1,268,528.23	2,408,716.08	-1,140,187.85	-47.34	1.21	本期末较期初减少 114 万元 主要为: 本期支付上年末计提年终奖 107 万元。
其他应付款	511,384.50	794,807.00	-283,422.50	-35.66	0.49	本期末较期初减少 28 万元 主要为: 上期收到政府住房补贴款 36 万元, 本期将该款项发放员工。
股本	44,320,000.00	43,500,000.00	820,000.00	1.89	42.14	增加部分为: 本期非公开发行人民币普通股 82 万股。
资本公积	9,449,432.62	7,725,642.94	1,723,789.68	22.31	8.99	报告期增加部分主要: (1) 本期非公开发行普通股 82 万股, 募集资金 533 万元, 扣除发行费用后新增资本公积 431 万元。(2) 本期非公开发行股票涉及员工部分, 实际发行价格与市场公允价格之间差额形成股份支付 391 万元, 增加资本公积 391 万元。(3) 本期神尔科技购买子公司泽慧文化少数股东持有股份支付 612 万元, 支付价款与新增持股比例享有子公司净资产之间差额 650 万元调减资本公积。
未分配利润	38,378,961.05	29,091,417.65	9,287,543.40	31.93	36.49	增加部分为报告期内实现的净利润 928.75 万元。

(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净利润额的比例(%)	变动原因
营业收入	54,924,833.64	45,596,380.67	9,328,452.97	20.46	619.20	主要为国学教育类学校产品增加 311 万元，互联网服务收入增加 93 万元，互联网产品销售收入增加 643 万元。
营业成本	26,725,067.73	20,808,000.67	5,917,067.06	28.44	301.29	营业收入的增加使得营业成本相应增加。
销售费用	7,463,615.54	5,678,718.12	1,784,897.42	31.43	84.14	主要为职工薪酬增加 68 万元；广告推广费增加 78 万元；会议费增加 16 万元；业务招待费减少 10 万元。
管理费用	11,415,111.59	7,190,368.83	4,224,742.76	58.76	128.69	主要为股份支付增加 391 万元；研发费用增加 88 万元；职工薪酬增加 12 万元；租赁物管费增加 20 万元；服务费减少 64 万元。
财务费用	-9,963.56	-19,556.42	9,592.86	-49.05	-0.11	主要为利息收入减少 0.86 万元。
资产减值损失	38,659.02	16,834.25	21,824.77	129.65	0.44	主要为本期计提的坏账准备 3.86 万元，较上期增加 2.2 万元。
投资收益	1,418,157.69	1,065,310.33	352,847.36	33.12	15.99	主要为本期理财产品收益较上期增加 35 万元。
其他收益	1,771,414.59	0	1,771,414.59	100	19.97	主要为按照新的准则，将政府补贴 177 万元在其他收益列示。
营业外收入	196,438.36	2,668,190.06	-2,471,751.70	-92.64	2.21	主要为按照新的准则，将政府补贴 177 万元在其他收益列示；赔偿款本期减少 110 万元；解约款本期增加 20 万元。
所得税费用	2,700,243.31	2,491,129.80	209,113.51	8.39	30.44	子公司家教智慧本期利润总额增加 124 万元，使企业所得税（税率 25%）增加 36 万元。

净利润	8,870,291.87	12,508,854.58	-3,638,562.71	-29.09	100.00	净利润下降主要原因是对于子公司泽慧文化的核心人员进行了股权激励, 形成了 3,911,400.00 元的股份支付, 一次性确认为当期费用。扣除非经常性损益的净利润同比增长了 12.77%。
-----	--------------	---------------	---------------	--------	--------	--

(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
经营活动产生的现金流量净额	-70,661.33	5,218,201.70	-5,288,863.03	-101.35	主要为: (1) 现金流入增加 633 万元, 主要为销售商品提供劳务收到的现金增加 695 万元; (2) 现金流出增加 1163 万元, 主要增加部分为: 购买商品接受劳务支付的现金增加 533 万元、支付给职工的现金增加 73 万元、支付税费增加 126 万元、多支付税款 300 万元。
投资活动产生的现金流量净额	75,845,434.89	-14,617,454.79	90,462,889.68	-618.87	主要为: (1) 本期理财产品投资现金净额比上年同期增加 9480 万, 理财产品投资收益收到现金增加 84 万。(2) 本期取得子公司支付现金净额 532 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	5,220,000.00	-8,826,522.50	14,046,522.50	-159.14	增加部分主要为: 上期支付筹资活动有关的现金中分配现金股利 1522.5 万元。本期公司未分配股利。

深圳市神尔科技股份有限公司

二〇一七年八月二十八日