

证券代码：837955

证券简称：厚大股份

主办券商：中泰证券



厚大股份
NEEQ:837955

北京厚大轩成教育科技股份有限公司
Beijing Houdaxuancheng Education Technology Co.,LTD.

厚大 做不了你一生的船长
但可以伴你远航

半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016 年 3 月，厚大股份启动“厚大法硕”培训项目，厚大法硕是基于厚大司考模式建立的法律硕士入学考试培训项目，预计于 2016 年 10 月正式开班授课。厚大法硕依然遵循网络课程免费学习的厚大理念，名师亲自授课并编写独家教材，英语超长学时，全套高分课程，名校面试官亲自辅导。为广大法硕考生带来全新体验与服务。



2016 年 4 月 30 日，厚大股份官网正式启动“厚大杯《我是好辩手》法律主题个人辩论赛”，该辩论赛是由厚大股份打造的法律主题大型个人竞技类赛事。赛事以“发掘法律人才，提高民众法律意识”为目的。大赛法律专家委员会亦于同期成立，专家委员会由中国法律教育界泰斗级教授组成，并担任决赛阶段评委。



厚大股份于 2016 年 4 月 11 日向“全国中小企业股份转让系统”提出挂牌申请，2016 年 7 月 12 日，厚大股份接到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发出的“挂牌函”，同意厚大股份股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于 7 月 21 日正式在“新三板”挂牌公开转让。



厚大股份经充分研究论证，为独立学院和民办高校量身打造了《法学案例课程系统》。开发法学案例课程系统，旨在通过高品质的案例课程，专门训练学生的法律思维和方法，培养学生分析、解决法律案件的实务能力，在理论教学与实践教学之间为师生架起一座通行的桥梁，一方面可以弥补教师案例教学资源的不足，另一方面也可以通过“边学理论边训练”的案例教学训练，将学生所学的理论知识当堂转化为实际运用的能力，为提升独立学院和民办高校法学专业的教学质量保驾护航。

目 录

声明与提示.....	1
一、基本信息	
第一节公司概况.....	2
第二节主要会计数据和关键指标.....	3
第三节管理层讨论与分析.....	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况.....	10
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

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其真实、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	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	是

（1）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事杨少锋先生因在国外出差，无法出席本次董事会，杨少锋先生签署授权书，授权公司董事郭兵先生出席本次董事会并按授权书中的意思表示对本次董事会提案投票。

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	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2. 审计报告
	3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京厚大轩成教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Houdaxuancheng Education Technology Co.,LTD.
证券简称	厚大股份
证券代码	837955
法定代表人	周楠
注册地址	北京市石景山区双园路 1 号 1 号楼 3 层 308 室
办公地址	北京市海淀区苏州街 20 号银丰大厦南二层
主办券商	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书	潘亿
电话	010-57735893
传真	010-69943736
电子邮箱	petter1970@sina.com
公司网址	www.houdask.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区苏州街 20 号银丰大厦南二层：100080

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	2016 年 7 月 21 日
行业（证监会规定的行业大类）	教育（P82）
主要产品与服务项目	司法考试图书销售、培训、管理咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,800,000
控股股东	无
实际控制人	郭兵、周楠、李其生、杨少锋、潘亿、郭俊峰、黄占亮
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	1
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	97,878,218.25	39,818,518.12	145.81
毛利率%	59.81	59.00	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,780,611.18	7,075,721.55	137.16
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,760,714.46	7,071,865.28	137.01
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）	28.66	141.24	-
加权平均净资产收益率%（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）	28.63	141.22	-
基本每股收益	1.38	0.88	56.82

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	170,292,859.36	80,968,199.21	110.32
负债总计	90,690,838.97	56,146,790.00	61.52
归属于挂牌公司股东的净资产	79,602,020.39	24,821,409.21	220.70
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.22	2.28	172.80
资产负债率%	53.26	69.34	-
流动比率	1.83	1.41	-
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	31,015,029.31	15,948,246.09	94.47
应收账款周转率	126.11	773.34	-
存货周转率	12.03	196.53	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	110.32	174.96	-
营业收入增长率%	145.81	489.82	-

净利润增长率%	137.16	598.70	-
---------	--------	--------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司处于技能培训、教育辅助及其他教育行业，定位于司法考试培训服务商，拥有《电信与信息服务业务经营许可证》、《出版物经营许可证》（批发、零售、网上销售），通过图书、网络视频、面授培训等多媒介产品为广大司法考试考生提供备考辅导。公司秉承“免费共享、有教无类”的理念，打破了传统司法考试培训领域的藩篱，为行业带来了革命性的变化，实现了高质教育资源的免费共享，解决了学员学习时间不充足，学习成本较高、辅导（教学服务）不到位等问题。公司将互联网营销模式与传统地面营销模式结合起来，有效地促进了公司主营业务的发展，品牌效应不断增强。公司的收入来源主要是图书销售、面授培训学费、管理服务咨询收费等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司坚持在公司官网和APP上向广大考生免费提供全套视频课程，以不断扩大“厚大”品牌的影响力，同时，加大线下招生力度，随着“厚大”品牌的不断深入人心以及线下招生工作发力，厚大股份在司法考试考前辅导领域的渗透率大幅提高，“厚大”成为司法考试考生的图书、培训首选品牌，从而使“厚大”的考试辅导图书的销量及面授招生量较2015年度大幅提升，公司收入成倍增长，2016年上半年实现合并营业收入达97,878,218.25元，较2015年同期增长145.81%；同时，公司采取合并班级等措施降低成本，2016年上半年发生合并营业成本 39,341,208.12 元，比 2015 年同期只增长了140.98%，毛利水平有所提高。

由于公司加大了线下招生的力度，在收入成倍增长的同时，2016年上半年的销售费用和管理费用也有所增长，其中销售费用为27,429,298.16元，较2015年同期增长244.24%，管理费用为8,284,053.49元，较2015年同期增长61.33%，今后公司充分发挥品牌的影响力，进一步采取措施，降低各项费用，增加公司效益。

公司为加强资金的使用效率，经股东大会批准，在不影响公司业务经营的前提下，使

用现金购买了银行发行的理财产品，2016年上半年收到投资收益760,252.47元，较2015年同期增长969.60%。

公司2016年上半年实现净利润16,780,611.18元，比2015年同期增长137.15%。截止2016年6月30日，公司总资产为170,292,859.36元，归属于母公司净资产为79,602,020.39元。2016年上半年经营活动产生的现金流量净额31,015,029.31元，较2015年同期增长94.47%，主要是由于收入增长。

三、风险与价值

一、政策性风险

2015年12月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于完善国家统一法律职业资格制度的意见》，决定对司法考试制度进行改革，对于未来司法考试制度的变化，从目前了解的情况看，随着考试方式的变化和考试难度的提高，虽有报名条件提高的负面影响，但综合来看政策变化对公司经营影响的有利因素居多，公司已经开始在法律服务领域开发更多的产品和服务，拓展大客户业务，开发法律硕士考前辅导等项目，延长产业链，分散经营风险。

二、知识产权保护风险

针对盗版书籍等知识产权保护方面的风险，公司和出版社、印刷厂协商，从纸张、印装等方面努力提高图书产品的质量，同时，公司自身在包装物材质、物流时间、售后服务等环节加强管理、提高物流服务质量，使公司销售的图书产品在考生中树立起了良好的口碑，公司天猫旗舰店的多项评价一直保持上升势头，目前都在4.8分以上（满分5分），从而在性价比上始终保持对盗版图书的强大优势。

三、人才流失风险

针对公司培训讲师全部为外聘，存在人员流失的风险。在外聘培训讲师方面，公司已经与近二十位业内一流的教师签订了3年的服务合同，同时和20多位一线教师巩固了教学合作关系，扩大了公司的培训讲师队伍，提升公司的开班能力，为2017年的业务扩展打下了良好的师资基础，公司将进一步通过内设的教育研究院（部）的机构设置和厚大在线360网络培训平台，培育内部人才逐渐在理论研究和教学实践中积累经验，成为公司未来教学队

伍的重要力量。

四、公司治理和实际控制人控制不当风险

针对公司成立时间不长，公司内控制度尚需完善以及实际控制人有可能控制不当的风险，公司制定了各项规章制度并予以严格执行，积极完善公司的内部控制和各项治理、运营制度，逐步实现了规范化、制度化，保证了企业的稳健运行。公司董事、监事和高级管理人员，不但积极参加主办券商和股转系统组织的各类培训活动，而且注意在日常工作中学习和理解国家、证监会、股转系统、公司的各项规章制度，在规范中、制度中运营，同时完善法人治理制度，有效防止发生公司治理风险和实际控制人控制不当风险。

综上所述，公司董事、监事及各级管理人员，在工作中兢兢业业，及时发现微小的危险因素，采取灵活有效的方法予以化解和防范，同时努力提升公司的价值。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

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	否	
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	是	二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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
预计 2016-10-30 前	-	-	20.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司以股权登记日在册的股东为基数，拟以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增20股。公司于2016年8月13日召开第一届董事会第五次会议，以7票赞成、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》。公司于2016年8月13日召开第一届监事会第三次会议，以3票赞成、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》。此转增方案尚需提交公司2016年第二次临时股东大会审议，转增方案的实施将于股东大会审议通过后2个月内完成。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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	15,000,000.00	3,527,725.57
6. 其他		
总计	15,000,000.00	3,527,725.57

（三）承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：公司主要股东、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员做出了《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《无代持的声明和承诺》和《股份限售承诺》的承诺。公司主要股东、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	900,000	8.26	1,847,500	2,747,500	21.46
	其中：控股股东、实际控制人	250,000	2.29	537,500	787,500	6.15
	董事、监事、高管	250,000	2.29	642,500	892,500	6.97
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	91.74	52,500	10,052,500	78.54
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000	52.29	37,500	5,737,500	44.82
	董事、监事、高管	6,200,000	56.88	52,500	6,252,500	48.85
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,900,000	-	1,900,000	12,800,000	-
普通股股东人数		60				

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	郭兵	2,100,000	225,000	2,325,000	18.16	2,000,000	325,000
2	周楠	1,300,000	0	1,300,000	10.16	1,200,000	100,000
3	李其生	850,000	100,000	950,000	7.42	800,000	150,000
4	康京草	500,000	400,000	900,000	7.03	500,000	400,000
5	杨少锋	700,000	0	700,000	5.46	700,000	0
6	石晓虹	700,000	0	700,000	5.46	700,000	0
7	王芳	600,000	50,000	650,000	5.07	600,000	50,000
8	杨献美	600,000	50,000	650,000	5.07	600,000	50,000

9	黄震	500,000	100,000	600,000	4.69	500,000	100,000
10	郭俊峰	500,000	50,000	550,000	4.30	500,000	50,000
合计		8,350,000	975,000	9,325,000	72.82	8,100,000	1,225,000

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司股权较为分散，没有一名股东通过持股数量能够对公司实施控制。因此，公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

公司共同实际控制人为郭兵、周楠、杨少锋、李其生、郭俊峰、潘亿及黄占亮，上述七人已签署一致行动人协议，共同持有公司652.50万股股份，占公司股份总数的50.97%。

实际控制人简历如下：

（1）郭兵先生，1967年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学国际经济学专业，硕士研究生学历。郭兵于2000年7月至2013年6月在北京市海淀区三校名师培训学校担任经理；2008年11月至2013年3月在北京三校智达网络科技有限公司担任执行董事及总经理；2008年11月至2013年3月在北京环宇智达文化传播有限公司担任执行董事及总经理；2009年3月至2016年3月在无锡水木清华教育科技有限公司担任董事长；2011年3月至2016年3月在北京乾元智博教育科技有限公司担任执行董事、总经理；2013年6月至7月筹备成立厚大有限；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任副经理，并于2015年11月起先后担任厚大股份董事、董事兼总经理。

（2）周楠先生，1972年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学国际私法专业，硕士研究生学历。周楠于2000年8月至今在中艺联合工贸有限公司担任法务部经理；2013年8月，共同出资成立厚大有限，先后担任监事、董事长兼经理；2015年9月至今担任厚大网络执行董事兼经理；2015年11月至2015年12月担任厚大股份董事长兼总经理；2015年12月至今担任厚大股份董事长；2016年2月至今担任厚大图书执行董事兼经理；2016年3月至今担任厚大餐饮执行董事兼经理。

(3) 李其生先生，1973年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学法律专业，大学本科学历。李其生于2008年1月至2016年1月在南京双英教育咨询有限公司担任监事；2011年1月至2013年5月在上海浩迈医院投资管理有限公司担任项目经理；2013年6月至2013年7月，筹备成立厚大有限；2014年11月至2016年1月在上海厚大电子商务有限公司担任监事；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任董事兼大区经理，并于2015年11月起担任厚大股份董事兼副总经理。

(4) 杨少锋先生，1969年6月生，中国国籍，有美国永久居留权，毕业于美国休斯敦大学电气工程专业，硕士研究生学历。杨少锋于2006年3月至2012年10月在七易时代科技（北京）有限公司担任总裁；2012年10月至2013年4月，待业；2013年4月至今在北京飞享锋翼科技有限公司担任执行董事兼总经理；2014年7月至今在北京首尔达科技有限公司担任董事长、经理；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任董事，并于2015年11月起担任厚大股份董事。

(5) 潘亿先生，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民大学工业经济管理专业，大学本科学历。潘亿于2006年8月至2016年3月在北京安正会计师事务所有限公司担任审计师；2010年1月至2013年6月在北京市海淀区三校名师培训学校担任财务总监；2013年10月至2015年12月在中国老年法律工作者协会北京法律人才培训中心担任校长；2014年6月至2015年12月在北京三好互动教育科技有限公司担任财务总监；2013年8月，共同出资成立厚大有限，先后担任财务总监、董事长兼经理、监事；2015年9月至今担任厚大网络财务负责人；2015年11月至今担任公司的董事会秘书、财务总监；2016年2月至今担任厚大图书财务负责人；2016年3月至今担任厚大餐饮财务负责人。

(6) 郭俊峰先生，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国政法大学法学专业，大学本科学历。郭俊峰于2011年1月至2013年5月在北京市海淀区三校名师培训学校担任北京分校副校长；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任北方区总经理，并于2015年11月起担任公司董事。

(7) 黄占亮先生，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国政法大学法学专业，大学本科学历。黄占亮于2010年10月至2012年8月在广州三校名师教育科技有限公司担任副校长；2012年9月至2016年3月在深圳名杰教育科技有限公司担任执行董事、总经理；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任广州分公司负责人、深圳分公司负责人。

2015年12月至今,担任杭州厚大教育咨询有限公司广州分公司、深圳分公司负责人,并于2015年11月起担任公司的董事。

报告期内,公司实际控制人未发生变动。

报告期内,公司与股东之间不存在任何形式的对赌协议、条款或约定。

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
周楠	董事长	男	44	硕士研究生	2015年11月14日至2018年11月13日	否
郭兵	董事兼总经理	男	49	硕士研究生	2015年11月14日至2018年11月13日	是
杨少锋	董事	男	47	硕士研究生	2015年11月14日至2018年11月13日	否
李仁玉	董事	男	55	硕士研究生	2015年11月14日至2018年11月13日	是
李其生	董事兼副总经理	男	43	本科	2015年11月14日至2018年11月13日	是
郭俊峰	董事	男	36	本科	2015年11月14日至2018年11月13日	是
黄占亮	董事	男	34	本科	2015年11月14日至2018年11月13日	是
殷敏	监事会主席	女	37	博士研究生	2015年11月14日至2018年11月13日	否
黄震	监事	男	40	硕士研究生	2015年11月14日至2018年11月13日	否
张婧	职工监事	女	31	本科	2015年11月14日至2018年11月13日	是
潘亿	董事会秘书兼财务总监	男	46	本科	2015年11月14日至2018年11月13日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
周楠	董事长	1,300,000	-	1,300,000	10.16	-
杨少锋	董事	700,000	-	700,000	5.46	-
郭兵	董事兼总经理	2,100,000	225,000	2,325,000	18.16	-
郭俊峰	董事	500,000	50,000	550,000	4.30	-
李仁玉	董事	-	-	-	-	-
黄占亮	董事	200,000	50,000	250,000	1.95	-
李其生	董事兼副总经理	850,000	100,000	950,000	7.42	-
殷敏	监事会主席	-	-	-	-	-
张婧	职工监事	-	20,000	20,000	0.16	-
黄震	监事	500,000	100,000	600,000	4.69	-
潘亿	董事会秘书兼财务总监	300,000	150,000	450,000	3.52	-
合计		6,450,000	695,000	7,145,000	55.82	-

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	167	190

核心员工变动情况：

公司尚未认定核心员工。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	XYZH/2016TJA10453
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2016 年 8 月 13 日
注册会计师姓名	张昆、陈秋霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
审计报告正文： 北京厚大轩成教育科技股份有限公司董事会： 我们审计了后附的北京厚大轩成教育科技股份有限公司（以下简称厚大轩成）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是厚大轩成管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，厚大轩成财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厚大轩成 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张昆 中国 北京 中国注册会计师：陈秋霞 二〇一六年八月十三日	

二、财务报表

本部分财务报表上期数据未经审计。

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	二（一）1	8,489,803.95	40,969,794.07
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	二（一）2	670,904.44	881,384.54
预付款项	二（一）4	21,939,449.59	4,616,968.64
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	二（一）3	10,815,669.95	7,062,869.04
买入返售金融资产		-	-
存货	二（一）5	3,063,515.49	3,477,409.61
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	二（一）6	119,400,000.00	22,000,000.00
流动资产合计		164,379,343.42	79,008,425.90
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	二（一）7	4,040,537.59	1,061,394.97
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	二（一）8	1,864,150.66	776,000.45
递延所得税资产	二（一）9	8,827.69	122,377.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,913,515.94	1,959,773.31
资产总计		170,292,859.36	80,968,199.21
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	二（一）10	8,574,218.66	7,774,082.22
预收款项	二（一）11	68,148,951.24	44,409,066.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二（一）13	61,951.47	30,974.20
应交税费	二（一）14	7,160,492.27	2,008,576.41
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	二（一）12	6,095,306.61	1,924,090.18
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		90,040,920.25	56,146,790.00
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		-	-

递延所得税负债	二（一）9	649,918.72	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		649,918.72	-
负债合计		90,690,838.97	56,146,790.00
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	二（一）15	12,800,000.00	10,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二（一）16	53,325,823.51	17,225,823.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	二（一）17	13,476,196.88	-3,304,414.30
归属于母公司所有者权益合计		79,602,020.39	24,821,409.21
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		79,602,020.39	24,821,409.21
负债和所有者权益总计		170,292,859.36	80,968,199.21

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

（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		3,257,047.35	39,129,637.89
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	二（十）1	670,904.44	881,384.54
预付款项		11,159,805.55	2,918,856.64
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	二（十）2	9,559,222.95	7,946,132.50
存货		3,063,515.49	3,342,478.32
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		108,200,000.00	22,000,000.00
流动资产合计		135,910,495.78	76,218,489.89

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		6,000,000.00	1,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,018,113.42	993,594.83
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,735,642.33	776,000.45
递延所得税资产		8,827.69	11,597.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,762,583.44	3,281,192.45
资产总计		146,673,079.22	79,499,682.34
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		6,705,550.02	7,471,101.05
预收款项		8,739,435.70	12,277,465.10
应付职工薪酬		59,868.05	30,974.20
应交税费		2,488,793.40	849,541.57
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		54,075,372.49	32,943,183.06
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		72,069,019.66	53,572,264.98
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		-	-
递延所得税负债		475,361.97	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		475,361.97	
负债合计		72,544,381.63	53,572,264.98
所有者权益：		-	-
股本		12,800,000.00	10,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		53,325,823.51	17,225,823.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		8,002,874.08	-2,198,406.15
所有者权益合计		74,128,697.59	25,927,417.36
负债和所有者权益合计		146,673,079.22	79,499,682.34

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

(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		97,878,218.25	39,818,518.12
其中：营业收入	二（二）18	97,878,218.25	39,818,518.12
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		76,215,114.38	30,458,278.91
其中：营业成本	二（二）18	39,341,208.12	16,325,486.72
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		-	
营业税金及附加	二（二）19	379,101.31	732,809.39
销售费用	二（二）20	27,429,298.16	7,967,861.04
管理费用	二（二）21	8,284,053.49	5,134,751.41
财务费用	二（二）22	791,848.26	297,370.35
资产减值损失	二（二）23	-10,394.96	-
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-	-
投资收益（损失以“一”号填列）	二（二）24	760,252.47	71,078.08
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		22,423,356.34	9,431,317.29
加：营业外收入	二（二）25	30,053.24	4,556.27
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	二（二）26	4,281.41	700
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		22,449,128.17	9,435,173.56
减：所得税费用	二（二）27	5,668,516.99	2,359,452.01
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		16,780,611.18	7,075,721.55
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		16,780,611.18	7,075,721.55
少数股东损益		-	-
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		16,780,611.18	7,075,721.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,780,611.18	7,075,721.55
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		1.38	0.88
（二）稀释每股收益		1.38	0.88

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

（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	二（十）3	69,300,151.73	20,894,030.27
减：营业成本	二（十）3	30,688,783.46	9,423,645.64
营业税金及附加		-	96,946.60
销售费用		17,542,450.13	4,607,449.48
管理费用		7,722,599.64	8,422,854.98
财务费用		723,848.26	297,514.83
资产减值损失		-10,394.96	
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“一”号填列）	二（十）4	748,379.18	71,078.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		13,381,244.38	-1,883,303.18
加：营业外收入		30,052.55	4,556.27
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,162.23	700.00
其中：非流动资产处置损失		-	
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		13,409,134.70	-1,879,446.91
减：所得税费用		3,207,854.47	2,359,452.01
四、净利润（净亏损以“一”号填列）		10,201,280.23	-4,238,898.92
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		10,201,280.23	-4,238,898.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

（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		122,677,728.12	43,046,730.07
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	二（三）1	4,242,993.52	9,355,695.20
经营活动现金流入小计		126,920,721.64	52,402,425.27
购买商品、接受劳务支付的现金		54,670,708.81	14,271,991.40
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		8,891,325.13	4,405,776.57
支付的各项税费		2,595,789.98	1,419,326.21
支付其他与经营活动有关的现金	二（三）2	29,747,868.41	16,357,085.00
经营活动现金流出小计		95,905,692.33	36,454,179.18
经营活动产生的现金流量净额		31,015,029.31	15,948,246.09
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		106,700,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		760,252.47	71,078.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,460,252.47	15,071,078.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,855,271.90	230,826.95
投资支付的现金		204,100,000.00	28,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		208,955,271.90	28,230,826.95
投资活动产生的现金流量净额		-101,495,019.43	-13,159,748.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,000,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		38,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,479,990.12	2,788,497.22
加：期初现金及现金等价物余额		40,969,794.07	8,162,987.20
六、期末现金及现金等价物余额		8,489,803.95	10,951,484.42

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

(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		66,015,977.53	42,088,636.08
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		20,402,185.67	12,370.09
经营活动现金流入小计		86,418,163.20	42,101,006.17
购买商品、接受劳务支付的现金		39,897,131.90	7,229,038.37
支付给职工以及为职工支付的现金		6,364,179.08	4,370,590.14
支付的各项税费		1,486,399.07	461,443.93
支付其他与经营活动有关的现金		18,906,840.97	12,084,719.30
经营活动现金流出小计		66,654,551.02	24,145,791.74
经营活动产生的现金流量净额		19,763,612.18	17,955,214.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		748,379.18	71,078.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,748,379.18	13,071,078.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,684,581.90	219,903.00
投资支付的现金		196,700,000.00	28,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		200,384,581.90	28,219,903.00
投资活动产生的现金流量净额		-93,636,202.72	-15,148,824.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,000,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	-
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			-
筹资活动产生的现金流量净额		38,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-35,872,590.54	2,806,389.51
加：期初现金及现金等价物余额		39,129,637.89	8,070,111.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,257,047.35	10,876,501.05

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

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	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	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	是
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：

一、企业经营存在季节性

司法考试培训有很强的季节性，一般在每年的3月到9月集中开课，9月下旬考试结束，所有的培训收入均结转完毕。由于公司所销售的图书是司法考试培训的配套用书，因此公司图书的销售也是有季节性的，一般在上一年度10月份开始陆续完成编辑并始陆续进行排版印刷及上市销售、发货，在当年8月份左右完成所有图书的销售业务。

二、合并财务报表的合并范围发生变化

公司合并财务报表的合并范围由于新注册设立了新的公司而发生了变化，报告期内，公司新设了3个全资子公司，2个培训学校，收购1个公司，新纳入合并范围公司情况如下：

1、北京市海淀区厚大培训学校

名称：北京市海淀区厚大培训学校

注册资本：500,000.00

成立时间：2016.2.3

举办者：北京厚大轩成教育科技股份有限公司

业务范围：司法考试培训

注册地址：北北京市海淀区苏州街20号院二号楼二层

2、上海松江区厚大进修学校

名称：上海松江区厚大进修学校

注：办学许可证正在审批过程中，公司已缴纳注册资金并验资，暂未对外开展业务。

3、北京厚大轩成图书有限公司

名称：北京厚大轩成图书有限公司

注册资本：1,000,000.00

成立时间：2016.2.17

持股比例：100%

经营范围：出版物批发；出版物零售；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；计算机技术培训；音乐培训（不得面向全国招生）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文化用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物批发、出版物零售以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册地址：北京市昌平区城北街道北环路2号健祥公寓西楼门面03号

4、北京轩成餐饮管理有限公司

名称：北京轩成餐饮管理有限公司

注册资本：10,000,000.00

成立时间：2016.3.10

持股比例：100%

经营范围：餐饮管理；经济信息咨询；技术开发、技术转让、技术咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册地址：北京市昌平区城北街道城角西路9号北京七天百祥酒店管理有限公司4层424

5、上海厚大电子商务有限公司

名称：上海厚大电子商务有限公司

注册资本：2,000,000.00

成立时间：2014.10.19

收购时间：2016.4.14

持股比例：100%

经营范围：电子商务（不得从事增值电信、金融业务），设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，知识产权代理（除专利代理），教育设备的研发，日用百货、办公用品、化妆品、床上用品、工艺礼品、防护用品、家用电器、服装服饰、针纺织品、电子产品批发零售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后，经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册地址：上海市松江区三新北路1800弄23号7层整层

6、南京大成轩达教育科技有限公司

名称：南京大成轩达教育科技有限公司

注册资本：1,000,000.00

成立时间：2016.5.9

持股比例：100%

经营范围：教育软件开发及销售；出版物零售（须取得许可证后方可经营）；教育信息咨询；商务培训及职业技能培训与文化艺术培训（不含与学历教育相关的培训或服务）。（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）

注册地址：南京市鼓楼区汉中路108号1004室

二、报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

下列注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别注明，期初系指2015年12月31日，期末指2016年6月30日；本期系指2016年1-6月，上期系指2015年1-6月。金额单位为人民币元。

1、货币资金

（1）明细情况

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
现金	3,915.87	13,148.78
银行存款	8,485,888.08	40,956,645.29
合计	8,489,803.95	40,969,794.07

（2）不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

（3）货币资金较期初减少的原因：购买了银行理财产品。

2、应收账款

（1）应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	706,215.20	100.00	35,310.76	5.00	670,904.44
代收代付款组合					
合计	706,215.20	100.00	35,310.76	--	670,904.44

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	927,773.20	100.00	46,388.66	5.00	881,384.54
其中：账龄组合	927,773.20	100.00	46,388.66	5.00	881,384.54
代收代付款组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	927,773.20	100.00	46,388.66	-	881,384.54

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	706,215.20	35,310.76	5.00	927,773.20	46,388.66	5.00

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款为本公司应向图书分销商收取的图书销售款。

2) 应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名应收账款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河南典成图书发行有限公司	销售图书款	237,944.50	1 年以内	33.69	11,897.23
成都厚大电子商务有限公司	销售图书款	225,677.70	1 年以内	31.96	11,283.89
北京东方书林图书有限公司	销售图书款	177,720.50	1 年以内	25.17	8,886.03
常州律通教育管理咨询有限公司	销售图书款	52,975.00	1 年以内	7.50	2,648.75
中国政法大学出版社有限责任公司	销售图书款	11,897.50	1 年以内	1.68	594.88
合计	--	706,215.20	--	100.00	35,310.76

3、其他应收款

(1) 其他应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,815,669.95	100.00	0.00	0.00	10,815,669.95
其中：关联方组合					
押金、备用金组合	5,191,427.46	48.00			5,191,427.46
代收代付款组合	5,624,242.49	52.00			5,624,242.49
合计	10,815,669.95	100.00			10,815,669.95

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提	7,062,869.04	100.00	0.00	0.00	7,062,869.04

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
押金、备用金组合	2,441,919.09	34.57	0.00	0.00	2,441,919.09
代收代付款组合	4,620,949.95	65.43	0.00	0.00	4,620,949.95
合计	7,062,869.04	100.00	0.00	--	7,062,869.04

1) 组合中，押金、备用金组合明细

款项性质	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	2,615,034.15	0.00	0.00	1,418,568.15	0.00	0.00
备用金	2,576,393.31	0.00	0.00	1,023,350.94	0.00	0.00
合计	5,191,427.46	0.00	--	2,441,919.09	0.00	--

2) 组合中，代收代付款组合明细

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
中国政法大学出版社	3,680,701.26	0.00	0.00	592,298.45	0.00	0.00
中国法制出版社	1,307,265.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江支付宝网络科技有限公司	519,295.54	0.00	0.00	3,409,883.30	0.00	0.00
中汇电子支付有限公司	78,399.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
社保	38,580.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市财付通科技有限公司	0.00	0.00	0.00	395,835.20	0.00	0.00
上海广陈资产经营管理 有限公司	0.00	0.00	0.00	168,000.00	0.00	0.00
上海学雅投资发展有限 公司	0.00	0.00	0.00	54,933.00	0.00	0.00
合计	5,624,242.49	0.00	--	4,620,949.95	0.00	--

注：应收浙江支付宝网络科技有限公司、中汇电子支付有限公司POS机刷卡

收入，尚未划转至本公司银行账户的资金。

(2) 按欠款方归集的2016年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	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
中国政法大学出版社有限责任公司	代收代付版税	3,680,701.26	1 年以内	34.03	0.00
中国法制出版社	代收代付版税	1,307,265.00	1 年以内	12.09	0.00
北京康丰投资有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.25	0.00
华东区员工备用金(6人)	备用金	895,644.63	1 年以内	8.28	0.00
北京吉利大学	押金	570,281.00	1 年以内	5.27	0.00
合计	--	7,453,891.89	--	68.92	0.00

4、预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,663,049.59	98.74	4,616,968.64	100.00
1-2 年	276,400.00	1.26	0.00	0.00
合计	21,939,449.59	100.00	4,616,968.64	100.00

(2) 按欠款方归集的2016年6月30日余额前五名的预付款项情况

单位名称	2016年6月30日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
教师 A	4,900,000.00	1 年以内	22.33	0.00
教师 B	2,300,000.00	1 年以内	10.48	0.00
三河华润印刷厂	1,554,839.46	1 年以内	7.09	0.00
烟台隆祥纸业有限公司	1,287,452.79	1 年以内	5.87	0.00
北京吉利大学	1,118,306.74	1 年以内	5.10	0.00

单位名称	2016 年 6 月 30 日 余额	账龄	占预付款项年 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	11,160,598.99	-	50.88	0.00

(3) 预付账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(4) 预付账款期末余额较期初增加375.19%，是由于公司名牌教师签约、图书的销售量增加导致印厂购买的纸的数量增加、培训场地的规模扩大和上课环境条件提高所致。

5、存货

(1) 存货明细

项目	2016 年 6 月 30 日金额			2015 年 12 月 31 日金额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	945,981.35	0.00	945,981.35	707,330.23	0.00	707,330.23
原材料	2,047,999.23	0.00	2,047,999.23	2,770,079.38	0.00	2,770,079.38
包装物低 值易耗品	69,534.91	0.00	69,534.91	0.00	0.00	0.00
合计	3,063,515.49	0.00	3,063,515.49	3,477,409.61	0.00	3,477,409.61

(2) 存货期末余额较期初减少11.90%，是由于公司图书印制和发货速度增快所致。

6、其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
银行理财产品	119,400,000.00	22,000,000.00

其他流动资产为本公司购买建设银行、民生银行的非保本银行理财产品。

7、固定资产

项目	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	578,305.25	834,635.38	1,412,940.63
2. 本年增加金额	1,623,783.16	1,833,792.62	3,457,575.78

项目	办公家具	电子设备	合计
(1) 购置	1,623,783.16	1,833,792.62	3,457,575.78
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2016年6月30日余额	2,202,088.41	2,668,428.00	4,870,516.41
二、累计折旧			
1. 2015年12月31日余额	56,344.50	295,201.16	351,545.66
2. 本年增加金额	180,198.54	298,234.62	478,433.16
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2016年6月30日余额	236,543.04	593,435.78	829,978.82
三、减值准备			
1. 2015年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2016年6月30日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 2015年12月31日账面价值	521,960.75	539,434.22	1,061,394.97
2. 2016年6月30日账面价值	1,965,545.37	2,074,992.22	4,040,537.59

(1) 2015年1-6月份，公司固定资产计提折旧47.84万元，系正常使用折旧所致。

(2) 本期末，公司无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

(3) 本期末，公司无抵押、质押或者使用受限的固定资产。

(4) 本期末，公司固定资产未存在减值迹象。

(5) 本期末，公司无暂时闲置的固定资产情况。

8、长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2016 年 6 月 30 日余额
装修费	685,037.93	1,397,696.12	280,820.91		1,801,913.14
空调改造费	31,666.67	0.00	10,000.02		21,666.65
消防费用	59,295.85	0.00	18,724.98		40,570.87
合计	776,000.45	1,397,696.12	309,545.91		1,864,150.66

9、递延所得税资产、负债

(1) 递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,310.76	8,827.69	46,388.66	11,597.17
未实现内部收益	0.00	0.00	443,122.88	110,780.72
合计	35,310.76	8,827.69	489,511.54	122,377.89

(2) 递延所得税负债

项目	2016 年 6 月 30 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧资产	2,599,674.87	649,918.72	0.00	0.00
合计	2,599,674.87	649,918.72	0.00	0.00

10、应付账款

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
应付教师稿酬	5,756,815.09	4,797,278.30
教师课酬	1,578,866.66	302,981.17
图书印装费	167,719.43	1,903,405.75
网络流量费	745,000.00	0.00
其他	325,817.48	770,417.00
合计	8,574,218.66	7,774,082.22

截止2016年6月30日余额前五名的应付账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应付款项年末余额合计数的比例 (%)
教师稿酬及课酬 (18 人)	7,335,681.75	1 年以内	85.55
七易时代科技(北京)有限公司	745,000.00	1 年以内	8.68
王贺旺(印刷、纸箱费用)	167,719.43	1 年以内	1.96
中国青年旅行社	27,244.00	1 年以内	0.32
北京铭福物业管理有限公司	12,600.00	1 年以内	0.15
合计	8,288,245.18	--	96.66

注：七易时代科技（北京）有限公司为关联方。

11、预收账款

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
预收图书款	8,739,435.70	12,277,465.10
预收培训费	59,235,758.18	32,131,601.89
预收餐饮款	173,757.36	-
合计	68,148,951.24	44,409,066.99

注：1）预收账款期末比期初增加53.46%，主要系本期预收的培训费和图书款项等均未达到确认收入的标准所致。

2）预收款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

12、其他应付款

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
代扣代缴款	5,615,473.00	0.00
保证金	300,000.00	0.00
员工垫付款	159,226.12	0.00
其他	20,607.49	9,448.78
代付版税	0.00	1,914,641.40
办公房租	0.00	0.00
合计	6,095,306.61	1,924,090.18

（1）无账龄超过1年的大额其他应付款

（2）代扣代缴款系代收代付学员的宿舍租金

（3）截止2016年6月30日余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应付款项年末余额合计数的比例（%）
代收代付学生宿舍租金	代收付宿舍租金	5,615,473.00	1年以内	92.13
宁波家佳餐饮管理有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	4.92
潘亿	员工垫付款	76,694.00	1年以内	1.26
宋建伟	员工垫付款	42,161.00	1年以内	0.69
杨少锋	员工垫付款	40,371.12	1年以内	0.66
合计：		6,074,699.12		99.66

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月 30日余额
短期薪酬	27,547.04	8,436,990.23	8,406,012.96	58,524.31
离职后福利-设定提存计划	3,427.16	485,312.17	485,312.17	3,427.16
合计	30,974.20	8,922,302.40	8,891,325.13	61,951.47

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月 30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,512.61	7,147,339.86	7,118,446.01	53,406.46
职工福利费	0.00	648,139.06	648,139.06	0.00
社会保险费	3,034.43	351,810.13	351,810.13	3,034.43
其中：医疗保险费	2,673.42	312,931.17	312,931.17	2,673.42
工伤保险费	93.55	13,924.70	13,924.70	93.55
生育保险费	267.46	24,954.25	24,954.25	267.46
住房公积金		289,701.18	287,617.76	2,083.42
合计	27,547.04	8,436,990.23	8,406,012.96	58,524.31

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月 30日余额
基本养老保险	3,184.03	462,565.75	462,565.75	3,184.03
失业保险费	243.13	22,746.42	22,746.42	243.13
合计	3,427.16	485,312.17	485,312.17	3,427.16

说明：公司本期职工薪酬较上期有所增加，主要为公司为引进新的管理人才，薪酬水平随着市场行情有所波动，积极进行对市场的推广工作，加强专业市场销售及技术人员储备力量。

14、应交税费

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
增值税	389,379.65	396,452.07
营业税	-20,513.23	81,634.99

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
企业所得税	4,781,312.06	822,605.57
城市维护建设税	40,809.27	17,645.51
个人所得税	1,928,186.64	667,564.89
教育费附加	21,089.95	11,160.02
地方教育费附加	11,211.04	4,591.07
其他税费	9,016.89	6,922.29
合计	7,160,492.27	2,008,576.41

15、股本

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
郭兵	2,100,000.00	225,000.00	0.00	2,325,000.00
周楠	1,300,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00
李其生	850,000.00	100,000.00	0.00	950,000.00
康京草	500,000.00	400,000.00	0.00	900,000.00
石晓虹	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00
杨少锋	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00
杨献美	600,000.00	50,000.00	0.00	650,000.00
王芳	600,000.00	50,000.00	0.00	650,000.00
郭俊峰	500,000.00	50,000.00	0.00	550,000.00
陈琛	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
黄震	500,000.00	100,000.00	0.00	600,000.00
潘亿	300,000.00	150,000.00	0.00	450,000.00
刘渊	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
刘凤科	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
孙彪	200,000.00	50,000.00	0.00	250,000.00
黄占亮	200,000.00	50,000.00	0.00	250,000.00
黄明生	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
周晓虹	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
任寰	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
刘宁	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
徐铭时	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
刘晶磊	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
熊焯煜	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
郭轶菲	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00
孙峥	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
鄢梦萱	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
张凡	0.00	45,000.00	0.00	45,000.00
张宜春	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
张影	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
俞秀平	0.00	28,500.00	0.00	28,500.00
周萌	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
彭辉	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
孙爱霞	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
李家琳	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
张婧	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
高文岭	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
李云琦	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
赵峰	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
张宏	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
白斌	0.00	15,000.00	0.00	15,000.00
彭俊	0.00	11,500.00	0.00	11,500.00
宫秋敏	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
姜月华	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
武晨	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
段波	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
郭锋	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
戚康康	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
孙海玲	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
韩笑	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
陆小建	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
卢少锋	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
王凤蕊	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
王灿	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
高伟杰	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
梁成旭	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
石爱珍	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
韩萍	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
孟汴卡	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
马甜甜	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
王倩倩	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
合计	10,900,000.00	1,900,000.00	0.00	12,800,000.00

注：本公司本年股本增加为：股改后，股东的增资导致股本增加190.00万元。

16、资本公积

（1）2016年1-6月资本公积变动情况

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日余额
股本溢价	17,225,823.51	36,100,000.00	0.00	53,325,823.51
合计	17,225,823.51	36,100,000.00	0.00	53,325,823.51

注：本公司本期股本溢价增加额系股东增资款中溢价部分3,610.00万元计入资本公积。

17、未分配利润

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
上期期末余额	-3,304,414.30	-6,528,108.44
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年期初余额	-3,304,414.30	-6,528,108.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,780,611.18	5,349,517.65
可供分配利润	13,476,196.88	-1,178,590.79
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付优先股股利	0.00	0.00
股改转作股本、资本公积	0.00	2,125,823.51
本年年末余额	13,476,196.88	-3,304,414.30

（二）合并利润表项目注释

18、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	97,878,218.25	39,818,518.12
其他业务收入		
营业收入合计	97,878,218.25	39,818,518.12
主营业务成本	39,341,208.12	16,325,486.72
其他业务成本		
营业成本合计	39,341,208.12	16,325,486.72

主营业务收入对应的成本及毛利率情况

类别/项目	本期收入金额	本期成本金额	本期毛利率%	上期收入金额	上期成本金额	上期毛利率%
图书销售收入	68,906,429.09	30,823,714.75	55.27	20,605,561.41	9,423,645.64	54.26
培训收入	28,046,051.63	8,020,101.67	71.41	18,924,487.85	6,901,841.08	63.53
管理咨询服务收入	393,722.64	0.00	100.00	288,468.86	0.00	100.00
餐饮收入	532,014.89	497,391.70	6.51	0.00	0.00	-
合计	97,878,218.25	39,341,208.12	59.81	39,818,518.12	16,325,486.72	59.00

19、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税	245,092.60	567,734.63
城市维护建设税	72,797.65	95,930.77
地方教育费附加	20,742.43	27,408.79
教育费附加	31,113.67	41,113.20
其他税费	9,354.96	622.00
合计	379,101.31	732,809.39

20、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	7,251,797.29	3,333,763.46
业务宣传费	4,585,030.36	311,408.00
快递费	4,061,764.02	2,125,834.50
技术服务费	3,382,285.28	816,761.87
办公费	1,703,510.54	221,090.12
房租物业费	1,145,922.22	331,801.98
交通费	812,870.05	303,692.7
会务费	794,769.99	61,266.62
培训费	574,964.00	9,240.00
差旅费	658,097.61	199,041.3
招待费	463,486.92	117,959.98
折旧费	440,737.08	79,117.31
低值易耗品	432,689.60	29,237.3
维修费	284,950.00	4,726.00
其他费用	836,423.20	22,919.90
合计	27,429,298.16	7,967,861.04

注：销售费用本期比上期增加246.66%，主要系公司扩大销售规模，增强宣

传力度所致。

(1) 职工薪酬增加系随着公司业务的发展,公司在报告期内销售人员增加,并且公司提高了员工的工资待遇。

(2) 业务宣传费系2016年起公司支付独家教师编写教材、出席宣传推广活动的费用。

(3) 快递费的增加系公司图书销量增加导致。

(4) 技术服务费增加系随公司业务量增大,流量费相应增加所致。

21、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
会议费	1,955,209.75	118,023.3
职工薪酬	1,670,505.11	3,005,931.91
房租、物业费	981,847.66	656,182.93
咨询服务费	873,615.84	29,000.00
培训费	719,104.00	0.00
办公费	593,740.13	394,971.65
低值易耗品	435,381.00	68,267.35
装修改造费	414,959.71	0.00
制作费	222,185.00	0.00
业务招待费	81,213.63	212,488.8
差旅费	70,167.20	399,585.12
租车费	57,161.08	0.00
折旧费	37,696.08	72,060.4
其他费用	171,267.30	178,239.95
合计	8,284,053.49	5,134,751.41

注:管理费用本期比上期增加61.33%,主要为公司为完善管理制度,增强各部门管理能力,召开多次管理咨询的培训及公司召开的各项会议所致。

(1) 职工薪酬降低系因核算口径的变化,2015年研究院人员工资作为管理费用核算,2016年作为业务宣传费在销售费用进行核算。

(2) 会议费系公司2016年组织年会及教师会产生的费用。

(3) 咨询服务费系公司聘请中介机构产生的财务顾问费、审计费等费用。

22、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	41,723.85	73,219.15
加：汇兑损失	0.00	0.00
加：手续费支出	833,572.11	370,589.50
合计	791,848.26	297,370.35

23、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	-10,394.96	0.00-

24、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
	发生额	发生额
黄金期货及黄金租赁实现收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	760,252.47	71,078.08
合计	760,252.47	71,078.08

说明：公司在银行购买的短期理财取得的收益。

25、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
	发生额	发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-

债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	30,000.00	-
其他	53.24	4,556.27
合计	30,053.24	4,556.27

注：营业外收入本期比上期增加559.60%，主要系本期政府补助增加所致。

其中，政府补助明细：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
财政扶持专项基金	30,000.00	0.00	与收益相关
合计	30,000.00	0.00	-

说明：报告期内取得上海财政扶持企业发展专项资金 3 万元。

26、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
	发生额	发生额
处置固定资产损失	-	-
罚款支出	2,271.41	-
其他	2,010.00	700.00
合计	4,281.41	700.00

27、所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	4,905,048.07	2,359,452.01
递延所得税费用	763,468.92	
合计	5,668,516.99	2,359,452.01

（三）合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
代收学员住宿款	3,691,382.82	
保证金	300,000.00	
收到员工归还备用金	159,226.12	743,857.10
利息收入	41,723.85	34,093.35

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
其他	50,660.73	5,053.11
收到中国老年法律工作者协会北京法律人才培训中心还款		200,000.00
合计	4,242,993.52	983,003.56

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
支付的期间费用	25,157,213.98	11,732,628.00
支付员工备用金	1,196,466.00	1,631,830.65
支付各类押金	1,553,042.37	1,417,708.15
代付版税	1,003,292.54	
银行手续费	833,572.11	831,858.27
其他	4,281.41	
合计	29,747,868.41	15,614,025.07

3、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,780,611.18	7,075,721.55
加: 资产减值准备	-10,394.96	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	478,433.16	72,060.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	309,545.91	18,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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)	-760,252.47	-71,078.08
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	113,550.20	
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	649,918.72	
存货的减少 (增加以“—”号填列)	413,894.12	-166,134.79
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-20,854,406.80	-14,120,149.03
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	33,894,130.25	23,139,826.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,015,029.31	15,948,246.09

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,489,803.95	10,951,484.42
减: 现金的期初余额	40,969,794.07	8,162,987.20
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	-32,479,990.12	2,788,497.22

4、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、现金	8,489,803.95	10,951,484.42
其中: 库存现金	3,915.87	48209.48
可随时用于支付的银行存款	8,485,888.08	10,903,274.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,489,803.95	10,951,484.42

5、货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
期末货币资金	8,489,803.95	10,951,484.42
减: 使用受到限制的存款		
加: 持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	8,489,803.95	10,951,484.42
减: 年初现金及现金等价物余额	40,969,794.07	8,162,987.20
现金及现金等价物净增加/ (减少) 额	-32,479,990.12	2,788,497.22

(四) 合并范围的变化

本期本公司新设立子公司6家, 均系100%全资子公司。分别为北京市海淀区厚大培训学校、北京厚大轩成图书有限公司、上海厚大电子商务有限公司、北京轩成餐饮管理有限公司、南京大成轩达教育科技有限公司、上海松江区厚大进修学校。子公司信息详见本附注“(五)、1、(2)”

（五）关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）控股股东及最共同实际控制人

根据股东郭兵、周楠、李其生、杨少锋、郭俊峰、潘亿、黄占亮于2014年1月1日签署的《一致行动人协议》，各方一致同意，在处理有关公司经营发展且根据《公司法》有关法律法规和《公司章程》需要公司由股东大会、董事会作出决议的事项均应采取一致行动。故，以上7方构成本公司的共同实际控制人，截至2016年6月30日，以上7方合计持有本公司50.98%。

（2）子公司

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	
杭州厚大教育咨询有限公司	北京、上海、广州、深圳等	杭州	教育培训	100.00		设立
北京厚大轩成网络科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	100.00		设立
北京厚大轩成图书有限公司	北京	北京	出版发行	100.00		设立
北京轩成餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮服务	100.00		设立
上海厚大电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		收购
南京大成轩达教育科技有限公司	南京	南京	教育	100.00		设立
北京市海淀区厚大培训学校	北京	北京	考试培训	100.00		设立
上海松江区厚大进修学校	上海	上海	考试培训		100.00	设立

（3）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
七易时代科技（北京）有限公司	本公司股东控制的其他公司
殷敏	本公司监事，股东康京草关系密切的家庭成员
李仁玉	本公司董事

其他关联方名称	与本公司关系
郭兵	本公司董事兼总经理、股东、共同实际控制人之一
郭俊峰	本公司董事、股东、共同实际控制人之一
李其生	本公司董事兼副总经理、股东、共同实际控制人之一
黄占亮	本公司董事、股东、共同实际控制人之一
刘凤科	曾任公司董事兼副总经理
徐金桂	曾任公司董事

本公司董事徐金桂、刘凤科已于2016年1月1日辞去董事、副总经理职务，不在本公司担任重要职务，不再为本公司关联自然人，本期不再披露与上述相关自然人发生的交易金额或往来余额。

2、关联交易

接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度1-6月
七易时代科技（北京）有限公司	技术服务费	2,023,640.78	338,204.00
徐金桂	课酬、稿酬	-	1,043,495.29
刘凤科	课酬、稿酬	0.00	1,367,020.87
李仁玉	课酬、稿酬	532,198.40	371,005.75
殷敏	课酬、稿酬	971,886.39	1,079,200.59
合计		3,527,725.57	4,198,926.50

3、关联方往来余额

应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日余额	2015年6月30日余额
应付账款	七易时代科技（北京）有限公司	745,000.00	0.00
应付账款	李仁玉	0.00	252,585.70
应付账款	殷敏	826,186.55	816,955.70
应付账款	徐金桂	0.00	552,775.49
应付账款	刘凤科	0.00	848,767.07
其他应付款	李仁玉	362,398.40	17,115.20
其他应付款	潘亿	76,694.00	0.00
其他应付款	刘凤科	0.00	341,573.80

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 6 月 30 日余额
其他应付款	徐金桂	0.00	261,559.80
其他应付款	殷敏	0.00	141,507.00
合计	-	2,010,278.95	3,232,839.76

(六)、或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

(七)、承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需披露的承诺事项。

(八)、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

(九)、其他重要事项

截至2016年6月30日，本公司无需披露的其他重要事项。

(十)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

见本附注（一）、2注释。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,559,222.95	100.00	0.00	0.00	9,559,222.95
其中：关联方组合	2,786,287.97	22.71	0.00	0.00	2,786,287.97
押金、备用金组合	1,235,910.84	14.10	0.00	0.00	1,235,910.84
代收代付款组合	5,537,024.14	63.19	0.00	0.00	5,537,024.14
合计	9,559,222.95	100.00	0.00	0.00	9,559,222.95

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,946,132.50	100.00	0.00	0.00	7,946,132.50
其中：关联方组合	1,860,681.46	23.42	0.00	0.00	1,860,681.46
押金、备用金组合	1,687,434.09	21.23	0.00	0.00	1,687,434.09
代收代付款组合	4,398,016.95	55.35	0.00	0.00	4,398,016.95
合计	7,946,132.50	100.00	0.00	0.00	7,946,132.50

①组合中，关联方组合明细

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州厚大教育咨询有限公司	2,516,460.42	0.00	0.00	1,860,681.46	0.00	0.00
北京厚大轩成网络科技有限公司	266,627.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海厚大电子商务有限公司	1,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海松江区厚大进修学校	1,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,786,287.97	0.00	0.00	1,860,681.46	0.00	0.00

②组合中，押金、备用金组合明细

款项性质	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	698,549.15	0.00	0.00	726,100.98	0.00	0.00
押金	537,361.69	0.00	0.00	961,333.11	0.00	0.00
合计	1,235,910.84	0.00	0.00	1,687,434.09	0.00	0.00

③组合中，代收代付款组合明细

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
中国政法大学出版社	3,680,701.26	0.00	0.00	592,298.45	0.00	0.00
中国法制出版社	1,307,265.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江支付宝网络科技有限公司	505,686.56	0.00	0.00	3,409,883.30	0.00	0.00
中汇电子支付有限公司	32,775.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
社保	10,596.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市财付通科技有限公司	0.00	0.00	0.00	395,835.20	0.00	0.00
合计	5,537,024.14	0.00	0.00	4,398,016.95	0.00	0.00

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	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
中国政法大学出版社	代收版税	3,680,701.26	1 年以内	42.00	0.00
中国法制出版社	代收版税	1,307,265.00	1 年以内	14.92	0.00
浙江支付宝网络科技有限公司	代收款	505,686.56	1 年以内	5.77	0.00
上海长川资产经营有限公司	押金	172,008.00	1 年以内	1.96	0.00
中汇电子支付有限公司	代收款	32,775.30	1 年以内	0.37	0.00
合计	--	5,698,436.12	--	65.02	0.00

3、营业收入和营业成本

按业务类型	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
图书销售收入	68,906,429.09	30,688,783.46	20,605,561.41	9,423,645.64
管理咨询服务收入	393,722.64	0.00	288,468.86	0.00

按业务类型	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合计	69,300,151.73	30,688,783.46	20,894,030.27	9,423,645.64

4、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
购买银行理财产品收益	748,379.18	71,078.08
子公司利润分配的投资收益	0.00	0.00
合计	748,379.18	71,078.08

(十一)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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）	-
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期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
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	25,771.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	-5,875.11
减：少数股东权益影响额（税后）	-
合计	19,896.73

2、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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	28.66	141.24	1.38	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.63	141.22	1.38	0.88

本报告已经公司于2016年8月13日召开的第一届董事会第五次会议决议批准报出。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司

