



培诺教育

NEEQ:834290

青岛培诺教育科技股份有限公司

Qingdao Pennon Education Technology Co. Ltd.

年度报告

2016

公司年度大事记

●2016年3月10日，公司与青岛海信传媒网络技术有限公司签署《海信传媒与培诺教育合作协议》，双方在智能终端教育视频服务领域紧密合作，共同为海信智能终端产品用户提供优质的教育视频服务。

●2016年8月24日，公司被青岛市经济和信息化委员会列为“青岛市高成长性软件企业”。

●2016年9月12日，公司与百视通网络电视技术发展有限责任公司签署《节目授权播出协议》，公司将拥有合法版权的出国留学相关教育内容视频授权百视通及其关联企业在其数字播出平台中播出、使用，为百视通用户提供优质的教育视频服务。

●2016年09月18日，公司全资子公司深圳市培诺教育培训有限公司成立，这将有助于提升公司持续发展能力和综合竞争优势，符合公司战略发展规划和业务发展需求。

●2016年10月27日，公司与中国平安财产保险股份有限公司签署合作协议，共同推出“培诺平安留学险”，培诺教育将为其客户在平安产险投保，以最大限度保证客户的合法权益。

●2016年12月02日，公司取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，培诺教育被认定为高新技术企业。



致投资者的信

时间过得很快。感谢股东们在过去的一年中，给予培诺教育的理解、信任和支持，也感谢每一位关注培诺教育成长的投资人。

桃李不言，下自成蹊。回首我们九年来走过的每一步，感动难以忘却，自豪难以平息。从第 1 封 Offer、第 1 个剑桥大学学生、第 1 堂在线课堂、第 1 张送行的机票，到如今数以千计的名校学子，都凝聚着培诺人的点滴汗水。每一名学生收到 Offer 时的喜悦，每一声父母看到孩子成功时的感谢，每一个老师看到学生进步时的笑容，每一次大学申请收到邮件时的激动，都让培诺人深深的理解“孩子是家庭的希望”，自己所背负的责任，激励着培诺人奋然前行。

在我们自己看来，我们不仅是一家互联网+在线教育机构，也是一家不断创新与研究方法的机构，一直专注于国际课程的教育信息化服务。2016 年，公司全年的业务实现了稳健而又长足的发展，营业收入同比增长 82.75%，净利润同比增长 106.25%，在全国 17 个城市设立考试中心，并在华南、华东地区着手布局，新设立深圳考试中心、新建上海课程研发中心。

此外，公司积极调整市场开发重点及营销策略，除加大传统的与基地院校的合作、稳定客户资源与规模外，创新研究经营思路，先后与多家地方商业银行签订合作协议，并与平安财险共同推出“培诺平安留学险”，多维度探索开拓新型银企合作模式，深化留学金融服务。

培诺教育目前已经形成线上学习、学习软件销售、线下辅导、语言培训、留学咨询与规划、国外高校申请、留学后服务等全系列业务链，在细分市场上，占据了极为有利的市场位置。

九年来，我们专注、坚持。因为责任，我们敬畏自己的职业；因为梦想，我们夙兴夜寐。培诺的名称，来自于我们“为中国培养诺贝尔人才奠基”的梦想。这个目标看起来遥不可及，或许有一天，“待何年归去，谈笑各争雄”。

相信明年，我们会有一些更令人兴奋的消息告诉你们。

目 录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	25
第六节 股本变动及股东情况.....	28
第七节 融资及分配情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节 公司治理及内部控制.....	34
第十节 财务报告.....	38
二〇一六年度财务报表附注.....	57

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、培诺教育	指	青岛培诺教育科技股份有限公司
培诺咨询	指	青岛培诺教育咨询有限公司，系公司全资子公司
北京培诺	指	北京培诺教育科技有限公司，系公司全资子公司
深圳培诺	指	深圳市培诺教育培训有限公司，系公司全资子公司
培诺旅行社	指	青岛培诺国际旅行社有限公司，系公司全资子公司
培诺学校	指	青岛培诺外语培训学校（筹），系公司全资的民办非企业法人
上海培诺	指	上海培莘教育科技有限公司，系公司全资子公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
立信、注册会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
国枫、律师	指	北京国枫律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
股东大会	指	青岛培诺教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛培诺教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛培诺教育科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	公司现行有效之《青岛培诺教育科技股份有限公司章程》
审计报告	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZA10896 号公司 2016 年度《审计报告》
A-Level	指	General Certificate of Education Advanced Level，是英国普通中等教育证书考试高级水平课程
ACT	指	American College Test，美国大学入学考试

第一节 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和会计机构负责人（会计主管人员）声明并保证本年度报告中财务报告真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心研发人员流失，技术失密风险	公司所处行业对技术人员要求较高，核心研发人员对公司业务的发展起着关键作用，核心研发人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心研发人才的争夺也将加剧。一旦核心研发人员离开公司或公司核心研发人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。
被侵权风险	公司目前销售的国际课程课件以及用于留学培训的教学软件产品为知识密集型产品，软件的开发、内容课程的录制都需要投入大量的人力、物力及财力，未来公司将继续加大投入人力及财力进行产品的升级。如果公司产品遭受侵权，将会使产品市场遭受冲击，影响公司发展。
税收政策风险	公司属于双软认证类企业，增值税方面享受税收优惠，公司自 2013 年 7 月 25 日至 2017 年 11 月 30 日，按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。相关税收优惠政策调整或该优惠到期后，公司将恢复征收增值税，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。
新产品研发推广的风险	公司目前已投入大量资金进行新产品的研发，比如留学手拉手 APP、培诺教育云课堂学习系统等，均将作为未来一段时期的主打产品，从而增强公司的竞争力，进一步满足客户

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
	需求。但新产品的研发推广存在一定风险，如公司研发推广的新产品不能与市场需求紧密结合，未取得或取得远低于预期的产品投放反响，将影响公司的市场竞争地位。
国外入学测试改革风险	英国爱德思考试局（Edexcel）授权培诺教育在国内设立了 14 个考试中心，进行 GCSE、International GCSE、IAL 和 GCE 考试，这些考试是英国的普通中等教育证书考试，是英国学生的大学入学考试，同时也被美国、加拿大、澳大利亚、新加坡等国家高校认可。公司参照这些课程考试内容投入了大量的人力、财力研发了培诺 A-LEVEL 教学系统软件、培诺实时空中课堂系统软件等专注于留学教育的软件产品。这些软件产品的针对性比较强，如国外入学测试标准更改，不再把该课程考试作为高校录取标准，那么公司产品内容存在需要大量更新和重新投入研发的风险，同时公司在国内建立起来的授权考试中心也会受到影响，进而影响公司软件产品的销售。
本期重大风险是否发生重大变化	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	青岛培诺教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Pennon Education Technology Co. Ltd.
证券简称	培诺教育
证券代码	834290
法定代表人	郭宏
注册地址	山东省青岛市市南区宁夏路 288 号 6 号楼 7 层 C、D 区
办公地址	山东省青岛市崂山区株洲路 20 号海信创智谷 2 号楼
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董洪军、胡彦霞
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	阎志民
电话	0532-85955988
传真	0532-85955988-888
电子邮箱	yanzhimin@hgedu.com
公司网址	http://www.pennon.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省青岛市崂山区株洲路 20 号海信创智谷 2 号楼，266101
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	致力于国际课程的教育软件研发及服务，业务领域主要集中在国际教育课程软件及课件开发、留学手拉手 APP、硕士预科在线 O2O 项目等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,618,700
做市商数量	0
控股股东	郭宏

实际控制人	郭宏、尤婧
-------	-------

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370200053064374U	是
税务登记证号码	91370200053064374U	是
组织机构代码	91370200053064374U	是

注：公司企业法人营业执照注册号、税务登记证号码、组织机构代码报告期内发生变更原因为根据国家政策办理“三证合一”，公司于 2016 年 11 月 3 日取得三证合一后的营业执照。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,042,546.52	25,741,242.94	82.75
毛利率%	76.64	81.64	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,476,345.48	6,534,083.43	106.25
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,803,974.68	2,424,958.79	263.06
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.77	19.44	-
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）	16.83	7.22	-
基本每股收益	0.62	0.31	100.00

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,383,388.04	52,897,135.19	25.50
负债总计	7,344,389.30	7,334,481.93	0.14
归属于挂牌公司股东的净资产	59,038,998.74	45,562,653.26	29.58
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.11	29.38
资产负债率%（母公司）	9.34	12.25	-
资产负债率%（合并）	11.06	13.87	-
流动比率	736.43%	635.00%	-
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	11,718,439.85	4,486,900.84	-
应收账款周转率	107.28	32.62	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.50	35.71	-

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入增长率%	82.75	22.08	-
净利润增长率%	106.25	4.52	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	21,618,700	21,618,700	0.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	5,371,190.60
委托他人投资或管理资产的损益	407,185.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-438,357.43
非经常性损益合计	5,340,018.77
所得税影响数	-667,647.97
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,672,370.80

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用-印花税	37,149.02	18,588.27	-	-	-	-
税金及附加-印花税	0.00	18,560.75	-	-	-	-

注：2016 年 12 月 3 日，财政部发布了《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22 号）。根据前述规定，公司于 2016 年 5 月 1 日起开始执行上述规定。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

培诺教育属于软件和信息技术服务业中的软件开发和内容服务提供商，主要经营留学相关教学系统软件及课件的开发及销售。公司全资子公司培诺咨询属于商务服务业中的其他专业咨询行业。公司拥有经验丰富的软件研发、视频课件制作、网络优化及设计方面的核心技术团队，以及培诺 A-LEVEL 教学系统软件等 13 项软件著作权，并对 32 类视频课件进行了版权作品登记，通过直接销售以及在青岛、济南、成都、太原、沈阳、北京、天津、上海、杭州等地设立分公司的形式，与当地学校以及媒体资源、银行、保险机构等进行合作，为有海外高质量教育需求的初高中学生提供优质的国际课程教学软件服务和其他相关资讯服务。同时，借助授权获取英国爱德思考试局（EDEXCEL）考试中心认证，提升公司在留学产业链中的地位，从而进一步提高同等开拓成本下的市场效果。

报告期内，公司的市场推广模式较上年度重点突出了与平安财险、地方商业银行的合作，培诺教育与平安财险共同推出“培诺平安留学险”，为培诺教育的客户提供保障服务，同时，银行向有需求的银行客户推荐培诺教育的服务和产品，并在其分支机构和渠道对双方合作内容进行宣传推广。培诺教育与各方合作伙伴不断提升多层次的合作深度与广度，积极探索开拓新型银企合作模式，深化留学金融服务，这将有助于公司通过全国范围内的保险机构和具有区域竞争优势的地方商业银行带来更多优质客户，并协助商业银行扩大相关金融业务市场，实现双方共赢。

公司报告期内、报告期后至报告披露日，商业模式较上年度未发生重大变化，利润率较为稳定，公司的商业模式具有可持续性。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、总体经营情况

报告期内，公司业绩快速提升。一方面，公司及下属子公司、分公司进一步拓展销售渠道，加大与基地院校的合作；一方面，加大互联网宣传推广力度，利用搜索引擎、自媒体等多种形式开展主动营销；另

一方面，与中国平安财产保险股份有限公司战略合作，联合推出“培诺平安留学险”，并通过与地方商业银行的合作，寻求留学需求项目的推广，做到精准营销，从而提升异业联盟的实效性。同时，公司的多年来积累达成的“名校效应”，也进一步提升了公司的口碑，企业在新三板挂牌也扩大了公司的合作渠道。因此，公司全年的业务实现了稳健而又长足的发展，并得到了较大的提升，圆满完成年初制定的经营计划。公司全年实现营业收入 47,042,546.52 元，同比增长了 82.75%，净利润为 13,476,345.48 元，同比增长 106.25%；总资产 66,383,388.04 元，同比增长 25.50%；净资产 59,038,998.74 元，同比增长 29.58%。

2、公司业务经营情况

(1) 业务方面：

公司积极调整市场开发重点及营销策略，优化并扩充市场销售团队，除加大传统的与基地院校的合作、稳定客户资源与规模外，适时转变经营思路，与中国平安财产保险股份有限公司签署合作协议，联合推出“培诺平安留学险”，并先后与浙江泰隆银行、杭州联合银行、青岛银行、日照银行、齐鲁银行、齐商银行、临商银行、包商银行、宁波通商银行、上海浦东发展银行北京分行、渤海银行北京分行、建设银行青岛分行、交通银行青岛分行、恒丰银行上海分行、平安银行深圳分行等多家地方商业银行签订合作协议，不断提升多层面的合作深度与广度，多渠道推广双方合作留学需求项目，探索开拓新型银企、保企合作模式，深化留学金融服务。

此外，公司继续在“三大屏”方面进行布局，除在 PC 端建立网校、在移动端开发推广留学手拉手 APP、销售产品外，还积极探索在智能电视端的业务模式，并与青岛海信传媒网络技术有限公司、银河互联网电视有限公司、百视通网络电视技术发展有限责任公司等签约，双方利用各自具有优势的渠道和资源，在互联网电视领域开展内容合作，培诺教育向上述公司以及与之合作的 OTT、IPTV 业务渠道运营商提供优质的享有著作权的出国留学相关教育内容视频。一方面，有助于培诺教育完善和丰富业务运营模式，推动大屏教育在留学领域中的应用，并通过上述公司的互联网电视播控平台为更多的客户提供优质的留学教育视频服务；另一方面，凭借培诺教育在留学市场的优势，协助互联网电视播控平台丰富相应的教育视频课件体系，拓宽用户的内容选择，实现双方共赢。

(2) 研发方面：

公司在研发上持续投入，调整和扩充研发团队，增加核心技术人员，除优化、更新既有留学课程教学课件资源外，还前瞻设计开发行业新技术线上产品——留学手拉手 APP，继续向平台化、智能化方面推进，目前正按项目计划时间表继续进行研发和产品迭代，届时将成为公司线上业务中具有优势竞争力的核心产品之一，结合公司业务积累的深度院校合作资源、优质留学教育课程资源以及线下培训，将助推公司加速实现留学 O2O 闭环发展，打造高附加值、可持续增长的新型商业模式。

(3) 运营管理方面：

公司遵循公众公司标准实行规范化运营，完善内部治理机制，优化各项内控制度和组织架构，提高各项管理水平，提升运营效率，为公司持续健康经营和发展奠定了稳健基础，公司 2015 年 11 月成功挂牌新三板亦为未来资本运作创造了良好条件。公司积极进行品牌推广和媒体互动，通过跨界合作，提高公司知名度，扩大市场影响，塑造企业形象，在现有激励机制下努力提高对人才的吸引力和满意度，吸引优秀人才加盟。随着公司规模扩大，人力成本逐步上升。

3、季节性特征

公司的业务集中在留学教育细分领域中，受传统教育季节性的影响，营收具有一定的季节性特征，一般上半年各项营收指标普遍低于下半年。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	47,042,546.52	82.75%	-	25,741,242.94	22.08%	-
营业成本	10,991,378.39	132.65%	23.36%	4,724,471.39	144.61%	18.35%
毛利率	76.64%	-	-	81.64%	-	-
管理费用	19,223,912.82	35.10%	40.86%	14,229,407.95	29.46%	55.28%
销售费用	4,197,619.15	3.14%	8.92%	4,069,713.85	16.65%	15.81%
财务费用	-26,562.11	-4.02%	-0.06%	-27,673.49	-45.22%	-0.11%
营业利润	11,838,381.87	301.57%	25.17%	2,948,032.64	-40.21%	11.45%
营业外收入	5,382,154.67	13.11%	11.44%	4,758,212.74	54.36%	18.48%
营业外支出	449,321.50	44.05%	0.96%	311,912.62	-	1.21%
净利润	13,476,345.48	106.25%	28.65%	6,534,083.43	4.52%	25.38%

项目重大变动原因:

1、收入增加的原因:

1) 2016 年公司开拓媒介渠道, 分别与中财视讯文化传播有限公司、上海掌扬信息技术有限公司、百视通网络电视技术发展有限责任公司合作, 取得媒介分成收入 828.11 万元。

2) 不断扩大 A-LEVEL 客户市场, 2016 年软件客户达到近 500 余人, 软件销售业务收入较去年同期增加 80.88%。

2、营业成本增加的原因:

1) 本年除软件技术人员的工资薪酬计入研发支出外, 其他课程研发人员工资薪酬均在主营业务成本中列支 (上年度课程研发人员未设分类);

2) 人员扩招工资支出大幅增加, 报告期内增加业务员工工资 119.71 万元。

3) 因规模扩大, 办公地迁移, 2015 年 8 月搬迁至青岛市崂山区株洲路 20 号海信创智谷专家公寓 2 号楼, 2016 年 8 月租赁青岛市崂山区株洲路 20 号海信创智谷 A 座第 13 层 1301 房间、1304 房间, 房租费用增加 282.69 万。

3、管理费用增加的原因:

1) 分中心设立、管理人员扩招增加工资支出 377.11 万元。

2) 办公地条件改善, 房租费增加 63.85 万元, 物业管理费用增加 81.88 万元, 水电费增加 25.58 万元。

4、营业利润增加的原因主要源于营业收入的增长, 而费用增长相对较低。

5、营业外支出增加的原因主要 2016 年加大捐赠力度, 捐赠金额达到 43.8 万元, 报告期内捐赠主要为向天津南开校史研究中心捐赠 10 万元、青岛大学教育发展基金会捐赠 33.8 万元, 同比增长 46%。

6、净利润增加的原因仍源于收入的增加与费用率相对较低。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	45,404,757.38	9,563,470.06	24,633,677.81	4,122,871.14
其他业务收入	1,637,789.14	1,427,908.33	1,107,565.13	601,600.25
合计	47,042,546.52	10,991,378.39	25,741,242.94	4,724,471.39

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件销售	37,069,035.69	81.64	20,493,364.20	83.19
咨询服务	8,335,721.69	18.36	4,140,313.61	16.81
合计	45,404,757.38	100.00	24,633,677.81	100.00

收入构成变动的的原因:

公司主营业务为教育软件与内容服务, 报告期内, 收入构成未发生明显变化。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,718,439.85	4,486,900.84
投资活动产生的现金流量净额	-9,331,982.39	3,138,562.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,686,548.00

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额增加, 因为公司本年度产品销售收入的增加导致的现金流入以及预付广告费、预付房租等导致的现金流出。报告期内, 公司实现净利润 13,476,345.48 元, 同时因经营性应收项目的增加导致现金流出 3,132,250.24 元。

2、投资活动产生的现金净额的减少, 主要因为公司本年度外购服务器虚拟软件、开发留学手拉手 APP 等无形资产投入、购买银行理财导致的现金流出增加。

3、2016 年公司未发生融资行为, 故融资活动现金流量为 0。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中财视讯文化传播有限公司	4,273,504.27	9.08%	否
2	上海掌扬信息技术有限公司	3,158,490.50	6.71%	否
3	东营市胜利第一中学	1,550,769.23	3.30%	否
4	百视通网络电视技术发展有限责任公司	849,056.60	1.80%	否
5	东营市第一中学	701,290.60	1.49%	否
合计		10,533,111.20	22.38%	-

注: 公司前五大客户均有较好的信誉度, 均与公司订有协议, 按期结款, 期末未产生应收帐款, 因公司基本是预收款个体客户, 故虽然收入有了大幅增长, 应收帐款却没有增长。

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
合计		-	-	-

注: 公司主营业务为教育软件和留学中介服务, 不涉及材料的采购。因此, 公司主营业务成本除了部分房租及合作方的费用, 基本均为人力成本。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,238,660.79	3,123,264.67
研发投入占营业收入的比例	4.76%	12.13%

注：2015 年年报披露的研发投入为 2,266,034.81 元，该金额未包括计入开发支出科目核算的研发投入 857,229.86 元。2015 年，公司开发支出主要用于留学手拉手 APP1 和留学手拉手 APP2 项目的开发，项目完成立项后发生的研发投入计入开发支出，符合资本化要求。

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

设计研发留学手拉手 APP2.0，采用新技术重写客户端内的即时通讯模块，实现文字、语音、图片、表情等信息的实时收发；增加直播模块，实现直播录制、RTMP 推流、服务器转码、内容分发、在线回放、弹幕、手机端直播推流等功能，使 APP 满足当前社会用户需求。同时，将部分服务器迁移至阿里云，并采用 CDN 缓存、SLB 负载均衡、RDS 数据库分离、多服务器文件系统同步、OSS 网络存储等技术，保证留学手拉手 APP 客户端的访问速度及数据安全。

此外，立项“培诺教育云课堂学习系统”，结合、吸收已有的成功经验和功能模块，以及社会流行趋势和用户习惯，全新设计开发，能够让学员在手机等移动端上完成在线测试、购买课程、学习课程、学习笔记、课后检测、在线答疑、在线申请、在线文库等整个学习过程。在新的直播模块中，加入 PPT 在线观看，同时对课程播放地址进行 base64 和 MD5 加密，开启时间戳双向异步验证，保护自有知识产权。另外，提升用户体验，集成支付宝、微信、APPStore 等第三方支付手段，考虑增加海外服务器镜像。

新的技术产品的研发，将结合最新技术和公司实际业务需求，进一步提升用户体验，将对公司企业经营产生积极影响。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增/减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	23,823,960.60	-37.69%	35.89%	38,237,503.14	74.40%	72.29%	-36.40%
应收账款	335,000.00	-38.19%	0.50%	542,000.00	-47.69%	1.02%	-0.52%
存货	-	-	0.00%	-	-	0.00%	-
长期股权投资	1,200,000.00	0.00%	1.81%	1,200,000.00	0.00%	2.27%	-0.46%
固定资产	2,333,922.03	-4.50%	3.52%	2,443,879.05	16.58%	4.62%	-1.10%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	66,383,388.04	25.50%	-	52,897,135.19	50.45%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、本年货币资金减少是因 2015 年货币资金中包含的结构性存款 1800 万元，在 2016 年 4 月到期，公司购买了 2000 万元交通银行的“蕴通财富·日增利”S 款理财产品。此外于 2016 年 7 月 22 日，公司在光大银行开设银证三方存管帐户，存入 100 万元用于短期保本理财。上述理财产品在“其他流动资产”项目下核算。

2、应收帐款减少的原因是 2016 年公司按计提坏帐准备的政策补提 24.2 万元。报告期内有三年以上五年以内的个体客户的应收账款未收回，按照公司坏账计提政策计提坏账。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司货币资金和其他流动资产-银行理财产品合计金额达 4,482.40 万元，占资产总额 67.52%，公司资产质量较高。截至报告期末，公司流动比率达到 7.36，公司偿债能力较好。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告期末，公司有 6 家全资子公司和机构，具体信息如下：

1、青岛培诺教育咨询有限公司

成立日期：2012 年 10 月 15 日

法定代表人：郭宏

公司类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：210 万元

经营范围：教育信息咨询（不含国家法律、法规限制的项目），企业管理咨询，经济信息咨询，投资咨询（不含金融、证券、期货），会议服务，商务信息咨询（不含商业秘密），展览展示服务，企业营销策划，设计、制作、代理发布国内广告，家政服务，市场营销策划，国内劳务派遣，文化艺术交流活动策划（不含演出）；自费出国留学中介服务（自费出国留学中介服务资格认定书有效期限以许可证为准）。

截止 2016 年 12 月 31 日，培诺咨询总资产 3,414,235.32 元，净资产 2,492,306.79 元，报告期内，培诺咨询实现销售收入 8,175,527.52 元，净利润 736,353.95 元。

2、青岛培诺外语培训学校（筹）

成立日期：2014 年 10 月 30 日

负责人：尤婧

单位性质：民办非企业单位

业务主管单位：青岛市教育局

开办资金：120 万元

业务范围：中等非学历教育

根据（1）《青岛培诺外语培训学校章程》规定，青岛培诺外语培训学校为非盈利性社会服务活动的民办非企业法人单位，办学积累不得用于校外投资或担保，不得转让或分红；（2）《民办非企业单位登记管理暂行条例》规定，民办非企业单位不得从事营利性经营活动；（3）《中国注册会计师协会专家技

术援助小组信息公告第 7 号》第五条规定，“根据国家有关法规的规定，出资人从学校获取回报的能力受到限制”。因此，报告期内，公司未将青岛培诺外语培训学校纳入财务报表合并范围。

3、北京培诺教育科技有限公司

成立日期：2015 年 9 月 15 日

法定代表人：郭宏

公司类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：300 万元

经营范围：技术开发；教育咨询（中介服务除外）；企业管理咨询；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；家庭劳务服务；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）。（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）

报告期内，北京培诺实现销售收入 160,194.17 元，净利润-600,983.60 元。

4、青岛培诺国际旅行社有限公司

成立日期：2016 年 7 月 14 日

法定代表人：尤婧

公司类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：150 万元

经营范围：出、入境旅游业务（依据旅游行政主管部门核发的《旅行社业务经营许可证》开展经营活动），国内旅游业务（依据旅游行政主管部门核发的《旅行社业务经营许可证》开展经营活动），旅游信息咨询（不含导游、旅行社），会议服务（不含食宿），票务代理，组织文化艺术交流活动（不含演出），商务活动策划，设计、制作、代理、发布国内广告，零售：工艺品（不含文物）。（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）

报告期内，培诺旅行社尚未开展业务，故实现销售收入 0 元，净利润-732.59 元。

5、深圳市培诺教育培训有限公司

成立日期：2016 年 9 月 18 日

法定代表人：郭宏

公司类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：200 万元

经营范围：舞蹈、美术、乐器、声乐培训；文化艺术活动的交流组织、咨询、策划（不含营业性演出）；语言培训；教育信息咨询（不含出国留学中介及国家法律、法规限制的项目）；教育培训。

报告期内，深圳培诺尚处于市场开发阶段，故实现销售收入 0 元，净利润-376,446.20 元。

6、上海培莘教育科技有限公司

成立日期：2016 年 12 月 1 日

法定代表人：郭宏

公司类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：100 万元

经营范围：从事教育科技、计算机软硬件科技、电子产品科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务，办公文化用品，电子产品，计算机、软件及辅助设备销售，从事货物进出口及技术进出口业务，文化艺术交流策划咨询，人才咨询，法律咨询，企业管理咨询，商品信息咨询，会务服务，展览展示服务，企业营销策划，企业形象策划，计算机和辅助设备修理，电子产品维修。（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）

因上海培莘教育科技有限公司注册资本为 100 万元，根据公司章程和《对外投资管理制度》规定，经董事长审批即可，无需经董事会和股东大会审议。报告期内，上海培诺未开展生产经营业务。

7、培诺（香港）国际教育有限公司的注册已根据香港特别行政区《公司条例》第 751 条经 2016 年 01 月 22 日刊登的第 359 号宪报公告宣布撤销，并由上述宪报公告刊登当日予以解散。公司已于 2016

年 3 月 15 日在股转系统发布 2016-003 号公告。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

2016 年年度股东大会通过决议，为了提高公司资金利用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用闲置资金购买保本型银行理财产品获得额外的资金收益，本金不超过人民币 3000 万元，可以投资期限内滚动使用，投资期限自 2016 年 4 月 8 日至 2017 年 4 月 6 日，并授权公司总经理行使投资决策权。

报告期内公司利用自有闲置资金滚动购买委托理财产品，取得投资收益。截至报告期末，尚未收回的委托理财产品情况如下：

1、2016 年 4 月 25 日，公司购买了交通银行“蕴通财富·日增利”S 款，期限 2016 年 4 月 25 日至今，理财金额为 20,000,000.00 元，预计年化收益率 2.95%。

2、2016 年 7 月 22 日，公司在光大银行开设银证三方存管帐户，存入 100 万元用于短期保本理财。

(三) 外部环境的分析

教育部 2017 年 3 月 1 日发布“2016 年度我国出国留学人员情况统计”。数据显示，2016 年度我国出国留学人员总数达 54.45 万人，较 2015 年人数增加 2.08 万人（而 2015 年度留学人员总数为 52.37 万，比 2014 年增加 6.39 万人），增长了 3.97%。

目前，中国已经成为了世界第一大留学生输出国。从 1978 年到 2016 年底，中国各类出国留学人员累计达到 458.66 万人，留学生人数一直呈上升趋势，每年的出国留学人数持续增长。在 2016 年度的 54.45 万出国留学人员中，国家公派 3 万人，单位公派 1.63 万人，自费留学 49.82 万人。【数据来源：中国教育部，

http://www.moe.edu.cn/jyb_xwfb/xw_fbh/moe_2069/xwfbh_2017n/xwfb_170301/170301_sjtj/201703/t20170301_297676.html】

伴随着中国留学市场的持续火热，留学低龄化趋势日益明显，近年本科及以下留学人数增长明显。根据美国大使馆新闻文化处《2016 年门户开放报告》，2014/2015 年，中国留美学生数首次突破 30 万，留美本科生首次超过研究生人数。而 2015/2016 年度达到 328,547 人，同比增长 8.1%，占在美国留学生总数的 31.5%。中国与全球化智库（CCG）与麦可思联合调查结果显示，2015 年，在高中阶段就选择出国留学的人数比例明显增加，比例从 2012 年的 17% 上升到 2015 年的 27%，还有超过 1/3 的学生打算出国就读高中或预科及语言学校。【数据来源：中国与全球化智库 CCG，《中国留学发展报告（2016）》，http://www.ccg.org.cn/Research/View.aspx?Id=5418#_Toc462933260】

调查显示，在中国自费出国留学市场中，前往美英澳加这 4 个国家的人数占了中国留学生总数的 75% 以上，并一直保持着增长的趋势。出国留学的最大目的地为美国、英国以及其他英联邦国家（澳大利亚、加拿大等），均需要申请学生提交相关课程考试成绩，如 A-Level、ACT、SAT 以及语言考试成绩 TOEFL、IELTS 等。

假设 2016 年留学出国的学生为 50 万人，这其中有 50% 本科生，而这些本科生当中有 75% 选择英美澳加主流国家，则在 2016 年出国留学并且适合读 ACT 以及 A-LEVEL 课程的学生在全国有 18.75 万人。这其中至少有 1/3 的人即 6.25 万人选择国际课程这种高端出国方式。假设每个学生出国前课程学习等相关费用为每人 20 万，那么总体双 A 留学市场价值将在 125 亿元人民币左右。

此外，国家在国际学校和课程方面的政策变化，也将为公司快速发展提供了较好的外部环境。首先，公办学校的国际部逐渐清理整顿，国际课程高中审批收紧，国家对于国际学校的监管将越来越规范。从 2014 年开始全国各地政府都对公办学校国际班政策收紧，逐步关停中介与学校合作的国际班。从这个趋势看，公立高中国际班转型为民办对规范国际教育整个行业的发展具有重要的作用，一方面，在私立体系内，国际班面临的行政束缚更少一些，在经费、管理机制以及教师的聘用上将获得更多自由，学校更

具自主权；另一方面，限制公办学校国际班会极大促进民办国际学校的发展。目前，以合作办学方式成立的公立学校国际班已不再审批，部分国际班面临转制，未来民办国际学校将引来发展契机。

此外，涉外学校政策改变，行业格局开始变化。教育主管部门开始采取措施整顿民办学校的国际课程，第一暂停涉外民办学校的审批；第二完善民办中小学的审批流程，加强对拟设立学校的课程审核，禁止国际课程的建制引入；第三加强对民办中小学教学过程的监管，包括教材管理和招生管理等；第四教育评价管理：学生必须参加 15 门学业水平考试，境外学生可采用等级制。高中属于非义务教育，可以用国际课程教授，家长希望深度了解并选准更加专业而有教育良心的机构或平台，获得客观而专业的建议。

培诺教育主要针对欲高中毕业后出国留学深造的学生。而留学服务市场容量较大，且增长迅速，行业集中度较低，尚未面临激烈的市场竞争。未来在资本的力挺下，行业的成长速度非常快，同时竞争也会加剧。培诺教育结合多年的互联网+在线教学经验和优异成绩，以及在申请方面的经验，有理由相信在 2016 年到 2017 年的时间内，业绩将会有较大增长。

（四）竞争优势分析

1、公司行业地位：

培诺教育的目标市场瞄准迅速增加的国内中产阶层对其子女接受海外高质量教育的巨大需求，产品和服务包括国际课程软件、留学咨询服务等，采取产品与服务相结合的模式，公司拥有业内优秀的、熟知国际课程教育的行业专家和软件开发人员，结合互联网+教育新理念和新技术，并且成为双软认证企业和国家高新技术企业，同时也是“青岛市高成长性软件企业”。

由于公司的软件产品服务和国际课程服务，以学生获得国外高校录取为目标，对比老牌留学机构，培诺教育通过 A-LEVEL 考试中心这种高端留学模式，逐渐积累起强大的口碑和“名校效应”，公司在出国留学领域的知名度日益提高，声名鹊起，加上公司的独特而又强大的创新能力，在 A-Level 考试领域深耕细作，取得了骄人成绩：

截止目前，借助培诺教育的软件学习，累积已有 70 余名学生进入牛津、剑桥、美国常青藤名校，600 多名学生进入世界前十大大学（QS 世界大学排行），3000 多名学子入读世界百强名校。作为爱德思旗下中国较大的 A-Level 考试机构，培诺教育获得“2014 年度培生爱德思优秀中心”奖项，董事长郭宏获得英国爱德思考试局 10 年来在亚洲地区第一次颁发的“国际教育杰出贡献奖”，2016 年 11 月，培诺教育再获年度“突出贡献奖”。并且，公司连年获得新浪网、新华网“最受认可国际预科项目”、“最具品牌影响力教育连锁机构”、“最具综合实力教育集团”、“中国最具综合实力教育集团”等称号。

截至期末，英国爱德思考试局（Edexcel）授权培诺教育在国内设立了 14 个考试中心，是目前中国大陆地区最大的 A-LEVEL 考试中心体系。公司专注于出国留学 A-LEVEL、ACT 等的软件课程，通过自主研发的培诺 A-LEVEL 教学系统软件、培诺实时空中课堂系统软件提供教学服务的创新模式，在细分行业规模不断壮大。从市场推广效果来看，公司在业内已取得了不错的成绩，属于行业创新的领先者。

2、公司竞争优势：

（1）授权考试中心和学校资源优势

英国爱德思考试局（Edexcel）授权培诺教育在国内设立了 14 个考试中心，进行 GCSE、International GCSE、IAL 和 GCE 考试，这些考试是英国的普通中等教育证书考试，是英国学生的大学入学考试，同时也被美国、加拿大、澳大利亚、新加坡等国家高校认可。公司和各地分公司的市场开拓人员与考试中心所在地教育理念先进、升学率高的高中名校建立了良好的关系。培诺教育与国外多个世界排名靠前的高校建立了良好的信任关系，培诺教育作为爱德思旗下中国最大的 A-Level 考试机构，培诺教育获得“2014 年度培生爱德思优秀中心”奖项，董事长郭宏获得英国爱德思考试局 10 年来在亚洲地区第一次颁发的“国际教育杰出贡献奖”，这些使得公司的国际课程教育软件让更多的机构和学生认可，让公司在留学教育软件行业占有更多的优势。

（2）专业化、高素质的研发技术优势

公司有一支由优秀教师和经验丰富的技术人员组成的研发团队，能够根据用户需求及时调整产品内容，增强用户体验，为公司产品的更新换代提供内容及技术上的保障。

培诺教育的目标市场瞄准迅速增加的国内中产阶层对其子女接受海外高质量教育的巨大需求，产品和服务包括国际课程软件及课件、实时空中课堂、留学咨询服务等。公司依托不断发展的国际教育产业，配套完善的技术服务，不断突破创新，拓展提升。截至报告期末，公司已经取得 13 项软件著作权、32 类作品登记，均为自主申请取得，实现了以教育课件、咨询、在线服务为内容，以软件应用为承载的完美结合。其中使公司具有核心竞争力的技术产品包括：培诺 A-LEVEL 教学系统软件、培诺实时空中课堂软件、留学手拉手 APP。

（3）全业务链优势

报告期内，培诺教育通过设立子公司、考试中心等形式，扩大、增强业务范围，目前已经形成线上学习、学习软件销售、线下辅导、语言培训、留学咨询与规划、国外高校申请、留学后服务等全系列全业务链，进一步确立了在业界的领先地位。

（4）市场口碑优势

培诺教育近几年一直在巩固下游基础，扩大学生范围，为更多的学生提供留学的便捷之路；同时夯实中游，不断提高公司的服务以及各种软件的质量；瞄准上游，利用自己的专业得到世界名校的认可，主动掌握进入世界名校的标准制定权，努力发展上游资源，在世界名校树立培诺教育的口碑。

截止目前，借助培诺教育的软件学习，累积已有 70 余名学生进入牛津、剑桥、美国常青藤等名校，600 多名学生进入世界前十大学校（QS 世界大学排行），3000 多名学子入读世界百强名校，培诺教育已成为国内英国爱德思（Edexcel）旗下最大的授权考试中心。与此同时，公司在新三板挂牌，也进一步提升公司的口碑，拓展了公司对外合作、异业联盟的渠道。

3、公司竞争劣势：

（1）公司在经济发达地区的劣势

目前教育软件行业受到投资资金的热捧，受其传递的行业利好信号的影响，很多企业盲目进入教育信息化领域，对整个行业的发展资金、教师和学校等教育资源以及最终用户进行抢夺，这将使行业竞争进一步加剧。在当前，教育信息化行业处于初步整合阶段，过度竞争会使行业环境恶化。公司目前的大部分客户是山东、天津、大连、杭州、沈阳、成都等省份二线城市的高中生，对于国内比较早做留学服务的机构，公司的留学服务的经验相对较少，而且这些机构在北京、上海、广州等发达地区的市场占有率高。

（2）知识产权的保护程度不够

教育信息化产品大多为知识密集型产品，产品的研发需要投入大量的人才资源及大量的资金，但是产品内容比较容易被复制，而我国尚未形成完善的知识产权保护体系，使得教育信息化行业的研发动力不足，进一步导致行业发展畸形。公司的 A-LEVEL 教学系统软件、实时空中课堂系统软件以及留学手拉手 APP，软件内容比较容易被复制，软件内容是老师多年经验的总结，构成公司的核心竞争力。

（五）持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 47,042,546.52 元，与上年同期相比增长了 82.75%；实现净利润 13,476,345.48 元，与上年同期相比增长 106.25%。公司拥有良好的持续经营能力。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

报告期内，公司积极调整市场开发重点及营销策略，调整和扩充市场销售团队，除加大传统的与基地院校的合作、稳定客户资源与规模外，适时转变经营思路，与中国平安财产保险股份有限公司签署合作协议，联合推出“培诺平安留学险”，并先后与多家地方商业银行签订合作协议，不断提升多层面的合作深度与广度，多渠道推广双方合作留学需求项目，探索开拓新型银企、保企合作模式，深化留学金

融服务。这将对公司今后的持续经营能力产生积极的影响。

此外，公司继续在“三大屏”方面进行布局，除在 PC 端建立网校、在移动端开发推广留学手拉手 APP、销售产品外，还积极探索在智能电视端的业务模式，先后与海信传媒、银河互联网、百视通等开展内容合作，向后者 OTT、IPTV 业务渠道运营商提供优质的享有著作权的出国留学相关教育内容视频，完善和丰富业务运营模式，推动大屏教育在留学领域中的应用。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司经营稳定，持续增长，资产负债结构合理，具备未来持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司积极支持教育发展，报告期内向天津南开校史研究中心捐赠 100,000 元、青岛大学教育发展基金会捐赠 338,000 元，用于后者的教育研究，履行做为公众公司应尽的义务，今后将积极研究扶贫的方法和措施，承担起应尽的社会责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

教育部 2017 年 3 月 1 日发布“2016 年度我国出国留学人员情况统计”。数据显示，2016 年度我国出国留学人员总数达 54.45 万人，较 2015 年人数增加 2.08 万人（而 2015 年度留学人员总数为 52.37 万，比 2014 年增加 6.39 万人），增长了 3.97%。

目前，中国已经成为了世界第一大留学生输出国。从 1978 年到 2016 年底，中国各类出国留学人员累计达到 458.66 万人，留学生人数一直呈上升趋势，每年的出国留学人数持续增长。在 2016 年度的 54.45 万出国留学人员中，国家公派 3 万人，单位公派 1.63 万人，自费留学 49.82 万人。【数据来源：中国教育部，

http://www.moe.edu.cn/jyb_xwfb/xw_fbh/moe_2069/xwfbh_2017n/xwfb_170301/170301_sjtj/201703/t20170301_297676.html】

伴随着中国留学市场的持续火热，留学低龄化趋势日益明显，近年本科及以下留学人数增长明显。根据美国大使馆新闻文化处《2016 年门户开放报告》，2014/2015 年，中国留美学生数首次突破 30 万，留美本科生首次超过研究生人数。而 2015/2016 年度达到 328,547 人，同比增长 8.1%，占在美国留学生总数的 31.5%。中国与全球化智库（CCG）与麦可思联合调查结果显示，2015 年，在高中阶段就选择出国留学的人数比例明显增加，比例从 2012 年的 17% 上升到 2015 年的 27%，还有超过 1/3 的学生打算出国就读高中或预科及语言学校。【数据来源：中国与全球化智库 CCG，《中国留学发展报告（2016）》，http://www.ccg.org.cn/Research/View.aspx?Id=5418#_Toc462933260】

调查显示，在中国自费出国留学市场中，前往美英澳加这 4 个国家的人数占了中国留学生总数的 75% 以上，并一直保持着增长的趋势。出国留学的最大目的地为美国、英国以及其他英联邦国家（澳大利亚、加拿大等），均需要申请学生提交相关课程考试成绩，如 A-Level、ACT、SAT 以及语言考试成绩 TOEFL、IELTS 等。

此外，国家在国际学校和课程方面的政策变化，也将为公司快速发展提供了较好的外部环境。首先，公办学校的国际部逐渐清理整顿，国际课程高中审批收紧，国家对于国际学校的监管将越来越规范。从 2014 年开始全国各地政府都对公办学校国际班政策收紧，逐步关停中介与学校合作的国际班。从这个趋势看，公立高中国际班转型为民办对规范国际教育整个行业的发展具有重要的作用，一方面，在私立体系内，国际班面临的行政束缚更少一些，在经费、管理机制以及教师的聘用上将获得更多自由，学校更具自主权；另一方面，限制公办学校国际班会极大促进民办国际学校的发展。目前，以合作办学方式成立的公立学校国际班已不再审批，部分国际班面临转制，未来民办国际学校将引来发展契机。

此外，涉外学校政策改变，行业格局开始变化。教育主管部门开始采取措施整顿民办学校的国际课程，第一暂停涉外民办学校的审批；第二完善民办中小学的审批流程，加强对拟设立学校的课程审核，禁止国际课程的建制引入；第三加强对民办中小学教学过程的监管，包括教材管理和招生管理等；第四教育评价管理：学生必须参加 15 门学业水平考试，境外学生可采用等级制。高中属于非义务教育，可以用国际课程教授，家长希望深度了解并选准更加专业而有教育良心的机构或平台，获得客观而专业的建议。

（二）公司发展战略

- 培诺教育近一两年内，将根据企业发展需要不断在全国建立分支机构；
- 进一步扩展互联网教育，加大课件研发制作，推进大屏教育，并努力向版权上游方面发展；
- 争取通过并购、参股等多种方式投资海外教育机构，进一步扩展公司的发展空间；
- 加大 PPMP 硕士预科项目推广力度，继续与国外院校、国内专科院校合作，推进项目平稳进行；
- 不断创新市场推广模式，突出与保险机构、地方商业银行、证券机构等异业联盟的跨界合作，提升多层面的合作深度与广度，探索开拓新型金融机构与企业合作模式，深化留学金融服务；
- 充分利用股转系统的平台，筹集公司发展所需的资金。

（三）经营计划或目标

公司计划 2017 年主营业务收入为 8,000 万元人民币，实现净利润 3,000 万元，并研发“培诺教育云课堂系统”，继续加大研发投入，分别在北京、上海建立课程研发中心。同时，积极调整和扩充市场销售团队和营销策略，除加大传统的与基地院校的合作、稳定客户资源与规模外，继续在全国各地建立分中心，并在未来两年将分中心扩充到 30 个城市。此外，深度推进与中国平安财产保险股份有限公司联合推出的“培诺平安留学险”，探索开拓新型银企、保企合作模式，深化留学金融服务。

2017 年度，公司计划以自有资金保障扩展市场所需要的流动资金。因市场存在各种不确定性，以上计划是基于公司现状的预估，并不做为公司的业绩承诺，请投资者谨慎阅读。

（四）不确定性因素

- 1、公司的营业收入受市场波动影响，存在不确定因素。
- 2、由于公司与平安财险联合推出的“培诺平安留学险”是一个新的产品，业务拓展速度及效果存在不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）技术人员流失和泄密风险

公司作为知识密集型企业，对研发人员，尤其是核心研发人员的依赖性较高。研发人员参与公司产品的研发、升级、优化，因此技术人才的流失会对公司的发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司针对关键技术人员岗位建立健全了内部培养及外部招聘计划，具有充分的人才储备。

（二）被侵权风险

公司目前销售的用于留学培训的教学软件产品为知识密集型产品，尤其是课程内容的录制需要投入大量的人力及财力，未来公司将继续投入人力及财力进行产品的升级。如果公司产品遭受侵权，将会使产品市场遭受冲击，影响本公司发展。

应对措施：上架云服务器，系统与视频服务分离，采用时间戳加密，实现视频防下载、防盗链功能，可有效保护视频资源安全，降低被侵权风险。

(三) 国外入学测试改革风险

英国爱德思考试局 (Edexcel) 授权培诺教育在国内设立了 14 个考试中心, 进行 GCSE、International GCSE、IAL 和 GCE 考试, 这些考试是英国的普通中等教育证书考试, 是英国学生的大学入学考试, 同时也被美国、加拿大、澳大利亚、新加坡等国家高校认可。公司参照这些课程考试内容投入了大量的人力、财力研发了培诺 A-LEVEL 教学系统软件、培诺实时空中课堂系统软件等专注于留学教育的软件产品。这些软件产品的针对性比较强, 如国外入学测试标准更改, 不再把该课程考试作为高校录取标准, 那么公司产品内容存在需要大量更新和重新投入研发的风险, 同时公司在国内建立起来的授权考试中心也会受到影响, 进而影响公司软件产品的销售。

应对措施: 目前通过使用公司国际课程软件获取英国高校录取的学生居多, 公司研发人员为了满足学生的需求不断升级优化公司已有的软件产品, 同时培诺咨询的老师配合公司研发部, 逐步增加美国、加拿大、澳大利亚等国家的入学考试课程软件, 积极的更新、完善国际课程内容, 同时紧跟国际名校最新的入学考试动态, 为参加留学考试的学生, 提供最好、最新的国际课程软件产品。

(四) 税收政策风险

公司属于双软认证类企业, 增值税方面享受税收优惠, 公司自 2013 年 7 月 25 日至 2017 年 11 月 30 日, 按 17% 的法定税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如相关税收优惠政策调整或该优惠到期后, 公司将恢复征收增值税, 这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。

应对措施: 根据科技部、财政部、国家税务总局 2016 年 3 月联合发布了修订《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》, “互联网教育” 已被纳入 “高技术服务” 中的 “城市管理与社会服务”, 公司符合新修订的高新技术企业的认定标准。公司目前已经取得国家高新技术企业证书, 将继续享受税收优惠政策。

(五) 新产品研发推广的风险

公司目前已投入大量资金进行新产品的研发, 比如留学手拉手 APP、培诺云课堂系统等, 均将作为未来一段时期的主打产品, 从而增强公司的竞争力, 进一步满足客户需求。但新产品的研发推广存在一定风险, 如公司研发推广的新产品不能与市场需求紧密结合, 未取得或取得远低于预期的产品投放反响, 将不利于公司的市场竞争地位的维系。

应对措施: 公司将在市场推广方面充分调研, 分析用户需求, 同时利用大数据分析调整产品的用户体验, 持续增强产品的竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

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:	不适用。

(二) 关键事项审计说明:

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五-二-(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五-二-(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五-二-(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五-二-(四)
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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	-	-
6. 其他	0	1,865,050.00
总计	0	1,865,050.00

注：因培诺学校为公司的全资机构，为支持公司的线下培训和语言辅导，提高用户体验，2016年9月1日，在遵循市场定价有偿、公平、自愿、合理的商业原则基础上，公司每月委托培诺学校对需求客户进行线下语言培训，该关联交易已于2016年9月1日第一届董事会第二十一次会议及2016年第三次临时股东大会审议通过，由于当时金额无法预计，故本年度发生金额在本次2017年3月20日第一届董事会第二十二次会议审议确认，并将在2016年年度股东大会中进行表决。

(二) 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
青岛培诺外语培训学校	借款	1,350,000.00	是
总计	-	1,350,000.00	-

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：

培诺学校为公司的全资机构，为支持公司的线下培训和语言辅导，关联交易为公司主营业务的正常发展需要，将遵循市场定价有偿、公平、自愿、合理的商业原则，公司主要业务没有因关联交易而对关联方产生依赖，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司的独立性产生不利影响。鉴于培诺学校对公司的线下支持，关联交易有利于增强公司的正常经营能力，对公司的健康发展起到积极作用。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年年度股东大会通过决议，为了提高公司资金利用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用闲置资金购买保本型银行理财产品获得额外的资金收益，本金不超过人民币 3000 万元，可以投资期限内滚动使用，投资期限自 2016 年 4 月 8 日至 2017 年 4 月 6 日，并授权公司总经理行使投资决策权。

报告期内公司利用自有闲置资金滚动购买委托理财产品，取得投资收益。截至报告期末，尚未收回的委托理财产品情况如下：

- 1、2016 年 4 月 25 日，公司购买了交通银行“蕴通财富·日增利”S 款，期限 2016 年 4 月 25 日至今，理财金额为 20,000,000.00 元，预计年化收益率 2.95%。
- 2、2016 年 7 月 22 日，公司在光大银行开设银证三方存管帐户，存入 100 万元用于短期保本理财。

（四）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺：

为避免同业竞争损害公司利益，公司控股股东郭宏先生及实际控制人郭宏先生、尤婧女士出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

（1）除股份公司及其控股子公司（含股份公司举办的民办非企业法人）外，本人及本人可控制的其他企业目前没有直接或间接地实际从事与股份公司或其控股子公司的业务构成同业竞争的任何业务活动。

（2）本人及本人可控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式实际从事与股份公司或其控股子公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归股份公司所有。

（3）本人将不会以任何方式实际从事任何可能影响股份公司或其控股子公司经营和发展的业务或活动。

（4）如果本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与股份公司或其控股子公司构成竞争的情况，本人同意将该等业务通过有效方式纳入股份公司经营以消除同业竞争的情形；股份公司有权随时要求本人出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，本人给予股份公司对上述股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

（5）本人从第三方获得的商业机会如果属于股份公司或其控股子公司主营业务范围内的，本人将及时告知股份公司或其控股子公司，并尽可能地协助股份公司或其控股子公司取得该商业机会。

（6）若违反本承诺，本人将赔偿股份公司或其控股子公司因此而遭受的任何经济损失。

报告期内，公司控股股东郭宏先生及实际控制人郭宏先生、董事尤婧女士严格履行了上述承诺。

2、关于转让及注销关联方的承诺：

为彻底避免同业竞争，郭宏先生作为股份公司实际控制人，就其控制的三家关联方即大连培诺教育咨

询有限公司（以下简称“大连培诺”）、青岛宏光外国语专修学院（以下简称“宏光学院”）及青岛星成科贸发展有限公司（以下简称“星成科贸”）后续处置相关事宜承诺如下：

（1）本人将积极促成宏光学院将其所持全部大连培诺股权转让给无关联第三方，并确保在前述股权转让完成后：A. 大连培诺不再为股份公司的关联方；B. 宏光学院不持有大连培诺任何股权，且不会以委托持股、信托持股以及任何其他形式持有大连培诺任何股；C. 本人不在大连培诺担任任何职务，且不会以任何形式控制大连培诺或使之与股份公司存在任何关联关系。本人承诺并保证，前述股权转让的交割手续将在 2015 年 9 月内完成。

（2）本人确认，宏光学院已根据 2015 年 5 月 29 日《青岛市教育局关于公布青岛市民办学校 2014 年办学年检第二批学校名单的通知》停止办学。本人承诺并保证，在宏光学院将其所持全部大连培诺股权转让给无关联第三方且完成相关工商变更登记手续后十日内，将由其举办者星成科贸不可撤销的启动宏光学院注销程序。

（3）本人承诺并保证，在星成科贸作为宏光学院举办者协助宏光学院完成全部注销程序后十日内，本人作为星成科贸唯一股东将不可撤销的启动星成科贸注销程序。

（4）若违反本承诺，本人将赔偿股份公司或其控股子公司因此而遭受的任何经济损失。

目前，大连培诺已完成全部股权的转让，不再是股份公司的关联方，宏光学院不再持有大连培诺的任何股权。宏光学院已于 2015 年 6 月停止招生，报告期内未发生损害公司及股东利益的情形。

3、公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《关于减少及避免关联交易的承诺》、《关于诚信情况的声明》、《关于最近二年是否存在重大违法违规行为的说明》、《管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项是否合法合规及其对公司影响的书面声明》、关于任职资格的《承诺书》等。

报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	8,727,334	40.37	0	8,727,334	40.37
	其中：控股股东、实际控制人	2,763,687	12.78	0	2,763,687	12.78
	董事、监事、高管	2,835,687	13.12	-15,000	2,820,687	13.05
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
有限售条件股份	有限售股份总数	12,891,366	59.63	0	12,891,366	59.63
	其中：控股股东、实际控制人	11,294,063	52.24	0	11,294,063	52.24
	董事、监事、高管	11,510,063	53.24	0	11,510,063	53.24
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
总股本		21,618,700	-	0	21,618,700	-
普通股股东人数		40				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭宏	13,987,750	0	13,987,750	64.70	11,241,563	2,746,187
2	张拥政	1,995,000	-195,365	1,799,635	8.32	0	1,799,635
3	毛海燕	1,330,000	0	1,330,000	6.15	0	1,330,000
4	林光	1,050,000	-50,000	1,000,000	4.63	560,000	440,000
5	牟瑞青	840,000	0	840,000	3.89	560,000	280,000
6	尤继春	1,001,000	-235,000	766,000	3.54	0	766,000
7	蒋文蕾	443,365	-40,000	403,365	1.87	0	403,365
8	蔡杰	0	200,000	200,000	0.93	0	200,000
9	金鑫	0	150,000	150,000	0.69	0	150,000
10	李谦	131,250	0	131,250	0.61	87,500	43,750
合计		20,778,365	-170,365	20,608,000	95.33	12,449,063	8,158,937

前十名股东间相互关系说明：

股东郭宏先生与尤继春先生为婿翁关系，其他股东间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东无变动。

公司控股股东郭宏先生：1969年4月出生，中国国籍，无境外居留权，中国海洋大学计算机专业本科学历。1989年至1992年于青岛市第22中学担任教师；1992年至1998年在青岛市教育局担任教研员；1998年至2008年在青岛宏光职业中等专业学校担任校长；2008年至2012年在青岛宏光外国语专修学院担任院长；2012年至2014年在青岛培诺软件科技有限公司担任执行董事兼总经理；2014年至今担任青岛培诺教育科技股份有限公司董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郭宏、尤婧夫妇。报告期内公司实际控制人无变动。

郭宏先生：简历详见控股股东情况。

尤婧女士：1985年4月出生，中国国籍，无境外居留权，青岛大学英语和法律专业本科学历。2008年至2012年，在青岛宏光外国语专修学院任副主任；2012年至2014年在青岛培诺软件科技有限公司担任董事；2014年至今担任青岛培诺教育科技股份有限公司董事、副总经理、财务总监，兼任青岛培诺外语培训学校校长。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/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
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭宏	董事长、总经理	男	48	本科	2014年4月21日至2017年4月20日	是
张拥军	董事	男	48	本科	2014年4月21日至2017年4月20日	否
张骏	董事	男	39	硕士	2014年4月21日至2017年4月20日	否
尤婧	董事、副总经理、财务总监	女	32	本科	2014年4月21日至2017年4月20日	是
姜修茜	董事、副总经理	女	37	博士	2014年4月21日至2017年4月20日	是
刘先东	监事会主席（职工代表）	男	43	本科	2014年4月21日至2017年4月20日	是
杜林	监事	男	29	本科	2014年4月21日至2017年4月20日	是
马涛	监事	男	33	本科	2014年4月21日至2017年4月20日	是
阎志民	副总经理、董事会秘书	男	45	硕士	2014年4月21日至2017年4月20日	是
李晓爽	副总经理	女	49	本科	2014年4月21日至2017年4月20日	是
马鑫	副总经理	男	36	专科	2014年4月21日至2017年4月20日	是
潘飞	副总经理	男	45	本科	2014年4月21日至2017年4月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理郭宏先生与公司董事、副总经理、财务总监尤婧女士为夫妻关系；郭宏先生、尤婧女士系公司共同实际控制人。

(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
郭宏	董事长、总经理	13,987,750	0	13,987,750	64.70	0
尤婧	董事、副总经理、财务总监	70,000	0	70,000	0.32	0
张拥军	董事	0	0	0	0.00	0
张骏	董事	0	0	0	0.00	0
姜修茜	董事、副总经理	70,000	-5,000	65,000	0.30	0

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
刘先东	监事会主席	70,000	-5,000	65,000	0.30	0
杜林	监事	15,000	0	15,000	0.07	0
马涛	监事	1,000	0	1,000	0.00	0
阎志民	副总经理、董事会秘书	20,000	-5,000	15,000	0.07	0
李晓爽	副总经理	55,000	0	55,000	0.25	0
马鑫	副总经理	27,000	0	27,000	0.12	0
潘飞	副总经理	30,000	0	30,000	0.14	0
合计		14,345,750	-15,000	14,330,750	66.28	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	78
软件技术人员	24	18
课程研发人员	0	22
营销人员	29	28
财务人员	0	5
教师	47	98
员工总计	141	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	41	74
本科	63	124
专科	30	31
专科以下	5	16
员工总计	141	249

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：截至本报告期末，公司员工人数较上期增加 108 人，主要原因是根据公司发展的实际需要，设立分中心和子公司，不断优化人员结构，增加人员岗位，尤其行政管理和教师岗位，以适应公司未来的可持续发展。

上年度，财务人员未设分类，列入行政管理人员；上年度技术人员，本年度分类为软件技术人员和课程研发人员。

2、人才引进：为提升公司实力，公司引进高水平研发人员和线下辅导人员。

3、培训计划：公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，通过培训，不断提升公司员工的素质和专业能力、部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

4、招聘政策：公司的招聘一般是网络招聘、国外院校招聘、猎头招聘，并通过各地的分公司在当地招聘高素质人才。

5、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，并依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

6、需要公司承担费用的离退休员工人数：0 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	5	15	30,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司并未认定核心员工，但公司作为知识密集型企业，对研发人员，尤其是核心技术研发人员的依赖性较高。研发人员参与公司产品的研发、升级、优化，因此技术人才的流失会对公司的发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司针对关键技术人员岗位建立健全了内部培养及外部招聘计划，具有充分的人才储备，同时根据公司的实际技术需求，招聘新的研发人员充实完善研发团队，这将对公司的经营产生积极影响。

报告期内，核心技术人员新增 10 人，合计 15 人，基本情况如下：

阎志民，硕士，中国海洋大学计算机应用技术专业毕业，副总经理兼董事会秘书；

董博实，本科，澳大利亚皇家墨尔本理工大学信息技术专业毕业；

杜林，本科，中国海洋大学计算机科学与技术专业毕业，监事；

车潇瑶，本科，山东工商学院数字媒体技术专业毕业；

李宝建，本科，青岛农业大学电子信息工程专业毕业；

常媛媛，大专，青岛大学电子商务专业毕业；

胡玉青，本科，山东农业大学信息与计算机专业毕业；

毛栋斌，本科，山西大学软件工程专业毕业；

刘立博，本科，中央广播电视大学计算机专业毕业；

宿晓韩，本科，美国密苏里州立大学平面设计专业毕业；

耿文超，专科，广播电影电视管理干部学院电视节目制作专业毕业；

伊祖耀，本科，青岛理工大学琴岛学院电子信息工程专业毕业；

朱蓉，本科，武汉科技大学艺术设计专业毕业；

毕鹏若，本科，北京科技大学艺术设计专业毕业；

马腾飞，专科，青岛酒店管理技术学院计算机专业毕业。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，已经第一届董事会第十五次会议审议通过，并得到严格执行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、第一届董事会第十五次会议审议通过《关于青岛培诺教育科技股份有限公司 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于青岛培诺教育科技股份有限公司董事会 2015 年度工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告及 2016 年度预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》、《关于闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于制订公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于续聘公司 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于召开青岛培诺教育科技股份有限公司 2015 年度股东大会的议案》。2、第一届董事会第十六次会议审议通过《关于青岛培诺教育科技股份有限公司 2016 年第一季度报告的议案》。3、第一届董事会第十七次会议审议通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于召开青岛培诺教育科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。4、第一届董事会第十八次会议审议通过《关于设立全资子公司“青岛培诺国际旅行社有限公司”的议案》。5、第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司与华泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与招商证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于审核〈青岛培诺教育科技股份有限公司与华泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》、《关于授权公司董事会办理更换持续督导主办券商有关事宜的议案》、《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。6、第一届董事会第二十次会议审议通过《关于青岛培诺教育科技股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于补充确认与青岛培诺外语培训学校提供借款并继续提供借款的关联交易的议案》。7、第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于设立全资子公司“深圳培诺教育培训有限公司”的议案》、《关于委托青岛培诺外语培训学校进行线下语言培训暨关联交易的议案》、《关于召开青岛培诺教育科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第五次会议审议通过《关于青岛培诺教育科技股份有限公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告及 2016 年度预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘公司 2016 年度财务审计机构的议案》。2、第一届监事会第六次会议审议通过《关于青岛培诺教育科技股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2015 年度股东大会会议审议通过《关于青岛培诺教育科技股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于青岛培诺教育科技股份有限公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告及 2016 年度预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》、《关于闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于续聘公司 2016 年度财务审计机构的</p>

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
		<p>议案》。2、2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度审计机构的议案》。3、2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司与华泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与招商证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于审核〈青岛培诺教育科技股份有限公司与华泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》、《关于授权公司董事会办理更换持续督导主办券商有关事宜的议案》。4、2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于委托青岛培诺外语培训学校进行线下语言培训暨关联交易的议案》、《关于补充确认与青岛培诺外语培训学校提供借款并继续提供借款的关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司相关规定，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和高级管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内

部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于第一届董事会第十五次会议审议通过。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA10896 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017-03-20
注册会计师姓名	董洪军、胡彦霞
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

青岛培诺教育科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛培诺教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2016 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：董洪军
 中国注册会计师：胡彦霞

中国·上海
 二〇一七年三月二十日

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）	23,823,960.60	38,237,503.14
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）	335,000.00	542,000.00
预付款项	五（三）	-	3,409,588.43
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）	3,527,764.21	2,385,312.26
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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（五）	26,399,386.72	2,000,000.00
流动资产合计	-	54,086,111.53	46,574,403.83
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	五（六）	1,200,000.00	1,200,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,333,922.03	2,443,879.05
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）	8,211,224.27	2,226,089.84

项目	附注	期末余额	期初余额
开发支出	五（九）	347,825.23	430,495.22
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	108,061.25	-
递延所得税资产	五（十一）	96,243.73	22,267.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,297,276.51	6,322,731.36
资产总计	-	66,383,388.04	52,897,135.19
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	-	-	-
预收款项	五（十二）	1,592,282.08	2,716,394.21
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）	1,079,489.53	757,241.09
应交税费	五（十四）	3,722,653.25	2,736,151.17
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十五）	949,964.44	1,124,695.46
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	-	7,344,389.30	7,334,481.93
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	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计			
负债合计		7,344,389.30	7,334,481.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	21,618,700.00	21,618,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十七）	9,936,369.32	9,936,369.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十八）	2,814,159.59	1,442,344.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（十九）	24,669,769.83	12,565,239.74
归属于母公司所有者权益合计	-	59,038,998.74	45,562,653.26
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计		59,038,998.74	45,562,653.26
负债和所有者权益总计		66,383,388.04	52,897,135.19

法定代表人：郭宏 主管会计工作负责人：尤婧 会计机构负责人：梁玉珍

（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	-	18,108,830.58	35,819,223.97
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	十四（一）	335,000.00	542,000.00
预付款项	-	-	3,198,534.67
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四（二）	3,413,116.94	2,416,326.45
存货	-	-	-
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	-	26,160,911.72	2,000,000.00
流动资产合计		48,017,859.24	43,976,085.09

项目	附注	期末余额	期初余额
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	十四（三）	6,800,000.00	3,300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,269,966.07	2,439,589.26
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	-	8,211,224.27	2,226,089.84
开发支出	-	347,825.23	430,495.22
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	108,061.25	-
递延所得税资产	-	95,257.28	22,267.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,832,334.10	8,418,441.57
资产总计	-	65,850,193.34	52,394,526.66
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	-	-	-
预收款项	-	1,402,961.70	2,452,541.47
应付职工薪酬	-	762,804.64	628,744.73
应交税费	-	3,129,006.46	2,626,144.27
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	858,755.23	708,584.80
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	-	6,153,528.03	6,416,015.27
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	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	6,153,528.03	6,416,015.27
所有者权益：	-	-	-
股本	-	21,618,700.00	21,618,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,936,369.32	9,936,369.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,814,159.59	1,442,344.20
未分配利润	-	25,327,436.40	12,981,097.87
所有者权益合计	-	59,696,665.31	45,978,511.39
负债和所有者权益合计	-	65,850,193.34	52,394,526.66

法定代表人：郭宏 主管会计工作负责人：尤婧 会计机构负责人：梁玉珍

（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	-	47,042,546.52	25,741,242.94
其中：营业收入	五（二十）	47,042,546.52	25,741,242.94
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	35,611,350.25	23,783,197.82
其中：营业成本	五（二十）	10,991,378.39	4,724,471.39
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	五（二十一）	935,228.36	705,140.12

项目	附注	本期金额	上期金额
销售费用	五（二十二）	4,197,619.15	4,069,713.85
管理费用	五（二十三）	19,223,912.82	14,229,407.95
财务费用	五（二十四）	-26,562.11	-27,673.49
资产减值损失	五（二十五）	289,773.64	82,138.00
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（二十六）	407,185.60	989,987.52
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“-”号填列）	-	11,838,381.87	2,948,032.64
加：营业外收入	五（二十七）	5,382,154.67	4,758,212.74
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（二十八）	449,321.50	311,912.62
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,771,215.04	7,394,332.76
减：所得税费用	五（二十九）	3,294,869.56	860,249.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,476,345.48	6,534,083.43
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	-	13,476,345.48	6,534,083.43
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	-	13,476,345.48	6,534,083.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,476,345.48	6,534,083.43
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.62	0.31
（二）稀释每股收益	-	0.62	0.31

法定代表人：郭宏 主管会计工作负责人：尤婧 会计机构负责人：梁玉珍

(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	十四（四）	38,706,824.83	21,489,278.85
减：营业成本	十四（四）	8,392,329.02	3,928,600.83
营业税金及附加	-	633,001.69	455,021.46
销售费用	-	4,044,259.15	3,506,944.60
管理费用	-	14,107,727.56	12,366,917.80
财务费用	-	315.23	4,219.23
资产减值损失	-	285,827.86	82,138.00
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）	十四（五）	407,185.60	989,987.52
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“-”号填列）	-	11,650,549.92	2,135,424.45
加：营业外收入	-	5,380,989.62	4,758,212.74
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	449,321.50	311,642.53
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,582,218.04	6,581,994.66
减：所得税费用	-	2,864,064.12	860,249.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,718,153.92	5,721,745.33
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	-	13,718,153.92	5,721,745.33
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：郭宏 主管会计工作负责人：尤婧 会计机构负责人：梁玉珍

(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	-	50,234,653.80	31,416,570.71
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	-	5,370,025.55	4,758,212.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	96,644.91	845,642.76
经营活动现金流入小计	-	55,701,324.26	37,020,426.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,286,925.46	5,642,416.01
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,307,106.10	9,873,023.04
支付的各项税费	-	7,768,528.90	3,924,154.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	18,620,323.95	13,093,931.62
经营活动现金流出小计	-	43,982,884.41	32,533,525.37
经营活动产生的现金流量净额	五（三十一）	11,718,439.85	4,486,900.84
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	92,000,000.00	96,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	407,185.60	989,987.52
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	-	92,407,185.60	96,989,987.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,539,167.99	1,851,424.53
投资支付的现金	-	95,200,000.00	92,000,000.00
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	-	101,739,167.99	93,851,424.53
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,331,982.39	3,138,562.99

项目	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	8,686,548.00
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	-	-	8,686,548.00
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	-	-	8,686,548.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,386,457.46	16,312,011.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,237,503.14	3,925,491.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,623,960.60	20,237,503.14

法定代表人：郭宏 主管会计工作负责人：尤婧 会计机构负责人：梁玉珍

（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	-	41,928,290.17	27,179,765.42
收到的税费返还	-	5,370,025.55	4,758,212.74
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,845,477.42	806,351.60
经营活动现金流入小计	-	51,143,793.14	32,744,329.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,042,884.44	5,648,165.18
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,173,094.66	7,645,443.30
支付的各项税费	-	7,355,378.73	3,741,857.36
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,509,442.31	12,193,915.37
经营活动现金流出小计	-	38,080,800.14	29,229,381.21
经营活动产生的现金流量净额	-	13,062,993.00	3,514,948.55
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	92,000,000.00	96,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	407,185.60	989,987.52
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	-	92,407,185.60	96,989,987.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,480,571.99	1,851,424.53

项目	附注	本期金额	上期金额
投资支付的现金	-	95,200,000.00	92,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	3,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	105,180,571.99	93,851,424.53
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,773,386.39	3,138,562.99
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	8,686,548.00
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	-	-	8,686,548.00
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	-	-	8,686,548.00
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	-	289,606.61	15,340,059.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,819,223.97	2,479,164.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,108,830.58	17,819,223.97

法定代表人：郭宏 主管会计工作负责人：尤婧 会计机构负责人：梁玉珍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,618,700.00	-	-	-	9,936,369.32	9,936,369.32	-	-	1,442,344.20	1,442,344.20	12,565,239.74	12,565,239.74	45,562,653.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,618,700.00	-	-	-	9,936,369.32	-	-	-	1,442,344.20	-	12,565,239.74	-	45,562,653.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,815.39	-	12,104,530.09	-	13,476,345.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,476,345.48	-	13,476,345.48
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
	优先股	永续债	其他										
益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,815.39	-	-1,371,815.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,815.39	-	-1,371,815.39	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
	优先股	永续债	其他										
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	21,618,700.00	-	-	-	9,936,369.32	-	-	-	2,814,159.59	-	24,669,769.83	-	59,038,998.74

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	1,868,521.32	-	-	-	870,169.67	-	6,603,330.84	-	30,342,021.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	1,868,521.32	-	-	-	870,169.67	-	6,603,330.84	-	30,342,021.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	618,700.00	-	-	-	8,067,848.00	-	-	-	572,174.53	-	5,961,908.90	-	15,220,631.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,534,083.43
(二) 所有者投入和减少资本	618,700.00	-	-	-	8,067,848.00	-	-	-	-	-	-	-	8,686,548.00
1. 股东投入的普通股	618,700.00	-	-	-	8,067,848.00	-	-	-	-	-	-	-	8,686,548.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	572,174.53	-	-572,174.53	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	572,174.53	-	-572,174.53	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
	优先股	永续债	其他										
结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	21,618,700.00		-	-	9,936,369.32	9,936,369.32	-	-	1,442,344.20	1,442,344.20	12,565,239.74	12,565,239.74	45,562,653.26

法定代表人：郭宏 主管会计工作负责人：尤婧 会计机构负责人：梁玉珍

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	21,618,700.00	-	-	-	9,936,369.32	-	-	-	1,442,344.20	12,981,097.87	45,978,511.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,618,700.00	-	-	-	9,936,369.32	-	-	-	1,442,344.20	12,981,097.87	45,978,511.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,815.39	12,346,338.53	13,718,153.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,718,153.92	13,718,153.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,815.39	-1,371,815.39	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,815.39	-1,371,815.39	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,618,700.00	-	-	-	9,936,369.32	-	-	-	2,814,159.59	25,327,436.40	59,696,665.31

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	1,868,521.32	-	-	-	870,169.67	7,831,527.07	31,570,218.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	1,868,521.32	-	-	-	870,169.67	7,831,527.07	31,570,218.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	618,700.00	-	-	-	8,067,848.00	-	-	-	572,174.53	5,149,570.80	14,408,293.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,721,745.33	5,721,745.33
（二）所有者投入和减少资本	618,700.00	-	-	-	8,067,848.00	-	-	-	-	-	8,686,548.00
1. 股东投入的普通股	618,700.00	-	-	-	8,067,848.00	-	-	-	-	-	8,686,548.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	572,174.53	-572,174.53	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	572,174.53	-572,174.53	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,618,700.00	-	-	-	9,936,369.32	-	-	-	1,442,344.20	12,981,097.87	45,978,511.39

法定代表人：郭宏 主管会计工作负责人：尤婧 会计机构负责人：梁玉珍

青岛培诺教育科技股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司历史沿革

青岛培诺教育科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) (原名称“青岛培诺软件科技有限公司”), 系由郭宏出资组建的有限责任公司, 于 2012 年 9 月 13 日取得青岛市工商行政管理局市南分局核发的 370202230123159 号企业法人营业执照, 于 2016 年 11 月 3 日取得三证合一后的营业执照, 统一社会信用代码为 91370200053064374U。公司成立时注册资本为人民币 300.00 万元, 由郭宏以货币出资独资设立。上述出资由山东新华有限责任会计师事务所验证于 2012 年 9 月 1 日出具鲁新会师内验字(2012)第 6-A061 号验资报告予以验证。

根据 2012 年 12 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定, 公司新增注册资本人民币 1,800.00 万元, 由全体股东于 2012 年 12 月 24 日之前缴足。变更后公司注册资本为人民币 2,100.00 万元, 实收资本为人民币 2,100.00 万元, 其中: 郭宏出资人民币 1,680.00 万元, 占注册资本的 80.00%; 刘广全出资人民币 210.00 万元, 占注册资本的 10.00%; 陈旭旻出资人民币 140.00 万元, 占注册资本的 6.67%; 丁如玉出资人民币 46.67 万元, 占注册资本的 2.22%; 刘益首出资人民币 23.33 万元, 占注册资本的 1.11%。上述出资由山东天健正信会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 24 日出具鲁天信会内验字[2012]第 2017 号验资报告予以验证, 并于 2012 年 12 月 25 日在青岛市工商行政管理局市南分局进行了变更登记。

根据 2014 年 2 月 28 日签署的发起人协议和修改后的章程规定, 本公司整体变更为青岛培诺教育科技股份有限公司, 注册资本为 2,100.00 万元人民币, 各发起人以其拥有的截至 2013 年 10 月 31 日的净资产折股投入, 截至 2013 年 10 月 31 日, 公司经审计后的净资产为人民币 22,868,521.32 元, 共折合为 2,100 万股, 每股面值 1 元, 变更前后各股东出资比例不变。净资产折合股本后的余额转为资本公积。上述事项业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验(2014)综字第 000124 号验资报告验证, 并于 2014 年 4 月 4 日在青岛市工商行政管理局市南分局进行了变更登记。

根据 2015 年 5 月 21 日股东会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 61.87 万元, 变更后的注册资本为人民币 2,161.87 万元。本次向发行对象发行价格为人民币 14.04 元/股, 共

计人民币 868.6548 万元，其中：人民币 61.87 万元用于增加公司实收资本，溢价部分人民币 806.7848 万元计入公司的资本公积，截止 2015 年 7 月 27 日上述增资款已经全部缴齐。上述事项业经青岛良友有限责任会计师事务所出具的良友所内验字（2015）1017 号验资报告验证。

2015 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

法人统一社会信用代码：91370200053064374U。

注册地：青岛市市南区宁夏路 288 号 6 号楼 7 层 C、D 区。

2、行业性质

公司属教育软件行业。

3、经营范围

公司经营范围：一般经营项目：计算机软件、硬件、电子产品及教育软件的研发、批发、技术咨询、技术转让及技术服务；计算机、电子产品及其配件和辅助设备的批发、安装、维修；办公用品批发；国内教育信息咨询（不含留学咨询、辅导及培训），企业管理咨询，商务信息咨询，会务服务，展览展示服务，企业形象策划，市场营销策划，货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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）。

4、公司业务性质和主要经营活动

公司主要产品为国际教育课程软件，主要是针对目前国内教育市场开设的国际课程如 A-level 等设计的教学软件。

5、公司基本架构

公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了办公室、财务部、网络中心、呼叫中心、人力资源部等职能部门。

6、公司实际控制人

公司的实际控制人为郭宏、尤婧。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛培诺教育咨询有限公司
深圳市培诺教育培训有限公司
北京培诺教育科技有限公司
青岛培诺国际旅行社有限公司
上海培莘教育科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的

权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，除青岛培诺外语培训学校，其余子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他

综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，

按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这

种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方之间的应收款项都在本公司控制范围内，发生坏账的可能很小，对该组合不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	---	---

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构

成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形

资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
技术软件	5 年	预计使用时间
办公软件	5 年	预计使用时间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

3 年。

(十八) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事

项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司软件销售，对于自行开发的软件产品，在签订了不可撤销的销售合同，并且激活买方的软件登陆账号，使其具有权限使用软件时，确认销售收入的实现。

1、提供服务收入

服务已经提供或服务进度能够可靠的确认，服务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业时，确认服务收入的实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量

的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 经营租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。		税金及附加，金额为 935,228.36 元。
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 18,560.75 元，调减管理费用本年金额 18,560.75 元。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	简易办法征收	征收率 3
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、11、17
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5、25

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 文有关精神，本公司销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2013 年 10 月 29 日，青岛培诺教育股份有限公司获得软件行业企业所得税减免批复，同意该公

司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2013 年为该公司的首个获利年度。2013、2014 年度免征收企业所得税，2015-2017 年度减半按 12.5%征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	47,917.17	13,669.51
银行存款	22,576,043.43	20,223,833.63
其他货币资金	1,200,000.00	18,000,000.00
合 计	23,823,960.60	38,237,503.14

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
留学中介备用金	1,000,000.00	
旅行社质量保证	200,000.00	
结构性存款		18,000,000.00
合 计	1,200,000.00	18,000,000.00

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	755,000.00	100.00	420,000.00	55.63	335,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	755,000.00	100.00	420,000.00		335,000.00

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	720,000.00	100.00	178,000.00	24.72	542,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	720,000.00	100.00	178,000.00		542,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,000.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	520,000.00	260,000.00	50.00
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00
5 年以上			
合计	755,000.00	420,000.00	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备。

本期计提坏账准备金额 242,000.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
崔云杨	40,000.00	5.30	32,000.00
任思飞	40,000.00	5.30	32,000.00
朱宇辰	40,000.00	5.30	32,000.00
李梓枫	40,000.00	5.30	32,000.00
史思嘉	40,000.00	5.30	32,000.00
合计	200,000.00	26.50	160,000.00

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、其他说明：本期无持股在 5%以上股东的应收账款。

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			3,409,588.43	100.00
合 计			3,409,588.43	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,575,675.85	100.00	47,911.64	1.34	3,527,764.21
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,204,025.85	61.64	47,911.64	2.17	2,156,114.21
2、不计提坏账准备的其他应收款	1,371,650.00	38.36			1,371,650.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,575,675.85	100.00	47,911.64		3,527,764.21

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,385,450.26	100.00	138.00	0.01	2,385,312.26
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,885,450.26	79.04	138.00	0.01	1,885,312.26
2、不计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	20.96			500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,385,450.26	100.00	138.00		2,385,312.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,248,313.00		
1 至 2 年	954,452.85	47,722.64	5.00
2 至 3 年	1,260.00	189.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,204,025.85	47,911.64	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
青岛培诺外语培训学校	1,371,650.00		
合 计	1,371,650.00		

注：青岛培诺外语培训学校视同合并范围内关联方不计提坏账准备。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,773.64 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
租金及水电押金等	1,276,033.32	1,170,893.00
备用金及其他往来	1,580,818.24	862,089.15
预付代理费等	557,893.59	
其他	160,930.70	352,468.11
合 计	3,575,675.85	2,385,450.26

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛培诺外语培训学校	往来款	1,371,650.00	1 年以内	38.36	
青岛顺海电子科技有限公司	房屋押金	799,633.00	1-2 年	22.36	39,981.65
上海佳年企业管理有限公司	预付代理款	350,000.00	1 年以内	9.79	
上海百欣房地产发展有限公司	房屋押金	206,938.55	1 年以内	5.79	
林高文	押金	123,200.00	1 年以内	3.45	
合 计		2,851,421.55		79.75	39,981.65

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	21,000,000.00	2,000,000.00
预付房租	3,803,474.82	
预付广告费	1,595,911.90	
合 计	26,399,386.72	2,000,000.00

(六) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
青岛培诺外语培训学校	1,200,000.00								1,200,000.00		
小计	1,200,000.00								1,200,000.00		
合 计	1,200,000.00								1,200,000.00		

其他说明：青岛培诺外语培训学校由于以下原因未纳入公司财务报表合并范围：（1）《青岛培诺外语培训学校章程》规定，青岛培诺外语培训学校为非盈利性社会服务活动的民办非企业法人单位，办学的积累不得用于校外投资或担保，不得转让或分红。（2）《民办非企业单位登记管理暂行条例》规定，民办非企业单位不得从事营利性经营活动。因此，本公司未将青岛培诺外语培训学校纳入财务报表合并范围。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,532,827.55	915,109.63	857,044.60	3,304,981.78
(2) 本期增加金额		221,156.35	410,818.27	631,974.62
—购置		221,156.35	410,818.27	631,974.62
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	1,532,827.55	1,136,265.98	1,267,862.87	3,936,956.40
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	454,148.97	298,240.59	108,713.17	861,102.73
(2) 本期增加金额	258,176.66	227,369.84	256,385.14	741,931.64
—计提	258,176.66	227,369.84	256,385.14	741,931.64
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	712,325.63	525,610.43	365,098.31	1,603,034.37
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	820,501.92	610,655.55	902,764.56	2,333,922.03
(2) 年初账面价值	1,078,678.58	616,869.04	748,331.43	2,443,879.05

2、期末本公司无暂时闲置的固定资产

3、期末本公司无抵押或担保的固定资产。

4、期末本公司未发现固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

(八) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,569,595.43	2,569,595.43
(2) 本期增加金额	6,594,834.97	6,594,834.97

项 目	软件	合计
—购置	4,273,504.19	4,273,504.19
—内部研发	2,321,330.78	2,321,330.78
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	9,164,430.40	9,164,430.40
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	343,505.59	343,505.59
(2) 本期增加金额	609,700.54	609,700.54
—计提	609,700.54	609,700.54
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	953,206.13	953,206.13
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,211,224.27	8,211,224.27
(2) 年初账面价值	2,226,089.84	2,226,089.84

(九) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时 点	资本化 具体依 据	期末 研发 进度 (%)
		内部开发支出	确认为无形资 产	计入 当期 损益				
留学手拉手 APP V2.0	430,495.22	1,890,835.56	2,321,330.78			2015 年 9 月	注	100.0 0
培诺教育云课堂系统		347,825.23			347,825.23	2016 年 11 月	注	
合 计	430,495.22	2,238,660.79	2,321,330.78		347,825.23			

注：留学手拉 APP V2.0、培诺教育云课堂系统资本化具体依据：为学生学习或教学使用；有足够的技术、财物资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发并投入教学使用为目的，为公司带来经济效益。

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		155,608.28	47,547.03		108,061.25

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合 计		155,608.28	47,547.03		108,061.25

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	467,911.64	58,982.18	178,138.00	22,267.25
无形资产摊销	298,092.37	37,261.55		
合 计	766,004.01	96,243.73	178,138.00	22,267.25

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款及房屋租金	1,592,282.08	2,716,394.21
合 计	1,592,282.08	2,716,394.21

2、无账龄超过一年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	754,699.13	13,659,264.10	13,334,473.70	1,079,489.53
离职后福利-设定提存计划	2,541.96	1,080,840.14	1,083,382.10	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	757,241.09	14,740,104.24	14,417,855.80	1,079,489.53

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	752,649.72	12,762,607.90	12,436,927.83	1,078,329.79
(2) 职工福利费		79,833.00	79,833.00	
(3) 社会保险费	2,049.41	483,317.58	484,207.25	1,159.74
其中：医疗保险费	1,910.77	433,075.78	433,826.81	1,159.74
工伤保险费	69.32	16,007.22	16,076.54	
生育保险费	69.32	34,234.58	34,303.90	
(4) 住房公积金		325,497.18	325,497.18	
(5) 工会经费和职工教育经费		8,008.44	8,008.44	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	754,699.13	13,659,264.10	13,334,473.70	1,079,489.53

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,310.87	1,018,117.52	1,020,428.39	
失业保险费	231.09	62,722.62	62,953.71	
企业年金缴费				
合 计	2,541.96	1,080,840.14	1,083,382.10	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,109,454.84	1,562,019.07
营业税		85,412.01
企业所得税	2,221,473.45	887,616.57
城市维护建设税	77,661.83	115,204.59
教育费附加	52,460.47	81,088.60
水利建设基金		16,203.88
其他	261,602.66	-11,393.55
合 计	3,722,653.25	2,736,151.17

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	334,823.72	45,000.00
员工代垫款	54,562.96	112,258.14
押金及保证金	423,000.00	303,700.00
其他	137,577.76	663,737.32
合 计	949,964.44	1,124,695.46

2、本报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

3、期末其他应付账款中应付股东及其他关联方的款项，详见附注九、（五）。

(十六) 股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
------	------------------	------	------	------------------

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
郭宏	13,987,750.00			13,987,750.00
张拥政	1,995,000.00		195,365.00	1,799,635.00
毛海燕	1,330,000.00			1,330,000.00
林光	1,050,000.00		50,000.00	1,000,000.00
牟瑞青	840,000.00			840,000.00
尤继春	1,001,000.00		235,000.00	766,000.00
蒋文蕾	443,365.00		40,000.00	403,365.00
刘益首	221,635.00		221,635.00	
蔡杰		200,000.00		200,000.00
金鑫		150,000.00		150,000.00
李谦	131,250.00			131,250.00
张德福		118,000.00		118,000.00
浙江浙大联合创新投资管理合 伙企业（有限合伙）-浙大联创 盛财新三板投资基金		107,000.00		107,000.00
阮群兵		100,000.00		100,000.00
尤婧	70,000.00			70,000.00
刘先东	70,000.00		5,000.00	65,000.00
姜修茜	70,000.00		5,000.00	65,000.00
周炜		61,000.00		61,000.00
李晓爽	55,000.00			55,000.00
谢建辉		40,000.00		40,000.00
张静馨	50,000.00		16,000.00	34,000.00
李超	30,000.00			30,000.00
李海燕		30,000.00		30,000.00
潘飞	30,000.00			30,000.00
马鑫	27,000.00			27,000.00
宿晓韩	30,000.00		10,000.00	20,000.00

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
刘雪梅	30,000.00		10,000.00	20,000.00
吕维	30,000.00		10,000.00	20,000.00
周婷	20,000.00			20,000.00
阎志民	20,000.00		5,000.00	15,000.00
杜林	15,000.00			15,000.00
桑超	15,000.00			15,000.00
修慧	10,000.00			10,000.00
朱浩文	10,000.00			10,000.00
王浩哲	10,000.00			10,000.00
傅志凯	10,000.00			10,000.00
王晓香	10,000.00		3,000.00	7,000.00
徐文蓁	3,000.00			3,000.00
高雪	1,500.00			1,500.00
邹顺成	1,200.00			1,200.00
马涛	1,000.00			1,000.00
合 计	21,618,700.00	806,000.00	806,000.00	21,618,700.00

(十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,936,369.32			9,936,369.32
合 计	9,936,369.32			9,936,369.32

(十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,442,344.20	1,371,815.39		2,814,159.59
合 计	1,442,344.20	1,371,815.39		2,814,159.59

(十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,565,239.74	6,603,330.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本期	上期
调整后年初未分配利润	12,565,239.74	6,603,330.84
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	13,476,345.48	6,534,083.43
减： 提取法定盈余公积	1,371,815.39	572,174.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,669,769.83	12,565,239.74

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,404,757.38	9,563,470.06	24,633,677.81	4,122,871.14
其他业务	1,637,789.14	1,427,908.33	1,107,565.13	601,600.25
合 计	47,042,546.52	10,991,378.39	25,741,242.94	4,724,471.39

2、主营业务（分业务类型）

产 品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	37,069,035.69	6,964,420.69	20,493,364.20	3,348,863.08
咨询服务	8,335,721.69	2,599,049.37	4,140,313.61	774,008.06
合 计	45,404,757.38	9,563,470.06	24,633,677.81	4,122,871.14

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	72,309.45	221,343.94
城市维护建设税	350,788.52	259,966.62
教育费附加	250,563.21	111,414.28
文化事业建设费	192,292.50	
堤围防护费、水利基金	50,713.93	112,415.28
印花税等	18,560.75	
合 计	935,228.36	705,140.12

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	3,778,776.81	3,683,242.20
职工薪酬	418,842.34	386,471.65
合 计	4,197,619.15	4,069,713.85

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,483,529.30	3,712,429.52
各项税费	18,588.27	6,328.81
折旧摊销	1,233,481.35	752,682.98
办公费用	1,371,479.38	1,332,392.42
交通费	810,183.82	511,935.05
租赁费	4,171,674.51	2,480,943.72
聘请中介机构费	892,352.08	1,220,714.69
业务招待费	270,967.43	306,959.20
物管装修费	1,317,142.47	268,777.68
速递费	229,744.43	167,674.93
会务、培训费	433,235.04	239,680.82
维修费	14,953.24	27,845.58
研发费用		2,266,034.81
其他费用	976,581.50	935,007.74
合 计	19,223,912.82	14,229,407.95

(二十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	67,658.21	53,524.41
其他	41,096.10	25,850.92
合 计	-26,562.11	-27,673.49

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	289,773.64	82,138.00
合 计	289,773.64	82,138.00

(二十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	407,185.60	989,987.52
合 计	407,185.60	989,987.52

(二十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,371,190.60	4,758,212.74	5,371,190.60
其他	10,964.07		10,964.07
合 计	5,382,154.67	4,758,212.74	5,382,154.67

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	5,371,190.60	4,758,212.74	与收益相关
合 计	5,371,190.60	4,758,212.74	

(二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	438,000.00	300,000.00	438,000.00
其他	11,321.50	11,912.62	11,321.50
合 计	449,321.50	311,912.62	449,321.50

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,368,846.04	858,516.58
递延所得税费用	-73,976.48	1,732.75
合 计	3,294,869.56	860,249.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	16,771,215.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,096,401.88
子公司适用不同税率的影响	52,025.66
调整以前期间所得税的影响	1,121,956.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,485.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项 目	本期发生额
所得税费用	3,294,869.56

(三十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	67,658.21	53,524.41
其他	28,986.70	792,118.35
合 计	96,644.91	845,642.76

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,449,099.40	500,000.00
费用	9,803,579.05	12,540,264.62
押金、预付款等	6,367,645.50	53,667.00
合 计	18,620,323.95	13,093,931.62

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,476,345.48	6,534,083.43
加：资产减值准备	289,773.64	82,138.00
固定资产等折旧	741,931.64	532,066.05
无形资产摊销	609,700.54	342,857.71
长期待摊费用摊销	47,547.03	
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）	-407,185.60	-989,987.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,976.48	1,732.75
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,975,603.77	-8,584,271.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,907.37	6,601,120.83
其 他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,718,439.85	4,486,900.84
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	22,623,960.60	20,237,503.14
减：现金的期初余额	20,237,503.14	3,925,491.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,386,457.46	16,312,011.83

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	22,623,960.60	20,237,503.14
其中：库存现金	47,917.17	13,669.51
可随时用于支付的银行存款	22,576,043.43	20,223,833.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,623,960.60	20,237,503.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,200,000.00	定期存款
合 计	1,200,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产(元)	本期净利润(元)
----	----	---------	----------	----------

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产(元)	本期净利润(元)
1	青岛培诺国际旅行社有限公司	新设	1,499,267.41	-732.59
2	深圳市培诺教育培训有限公司	新设	623,553.80	-376,446.20
3	上海培莘教育科技有限公司	新设	0.00	0.00

(二) 处置子公司

香港培诺的注册已根据《公司条例》第 751 条经 2016 年 01 月 22 日刊登的第 359 号宪报公告宣布撤销，香港培诺亦由上述宪报公告刊登当日予以解散。香港培诺自注册以来并未实际经营。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
青岛培诺教育咨询有限公司	青岛	青岛	教育信息咨询	100.00		设立
北京培诺教育科技有限公司	北京	北京	技术开发、教育咨询	100.00		设立
青岛培诺国际旅行社有限公司	青岛	青岛	出入境旅游业务	100.00		设立
深圳市培诺教育培训有限公司	深圳	深圳	语言培训、教育培训	100.00		设立
上海培莘教育科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		设立
青岛培诺外语培训学校	青岛	青岛	学校培训	100.00		设立

注：香港培诺自注册以来未实际经营，已于 2016 年 01 月 22 日解散。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，

该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人：

实际控制人	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
郭宏	本公司实际控制人	64.70	64.70
尤婧	本公司实际控制人	0.32	0.32

本公司股东郭宏先生与尤婧女士为夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜林	股东、监事
李晓爽	股东、副总经理
刘先东	股东、监事会主席
马涛	股东、监事
马鑫	股东、副总经理
阎志民	股东、副总经理、董事会秘书

(四) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表 单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛培诺外语培训学校	课程培训费	1,865,050.00	

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	合计	1,440,812.91	75.00	623,962.61	
	杜林	26,819.30		26,044.30	
	李晓爽	22,393.31		20,143.31	
	刘先东	8,950.30		61,312.00	
	马涛			11,200.00	
	马鑫	1,500.00	75.00	1,900.00	
	阎志民	9,500.00		3,363.00	
	青岛培诺外语培训学校	1,371,650.00		500,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2017 年 1 月公司收到由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，培诺教育被认定为高新技术企业。证书编号：GR201637100263，发证时间：2016 年 12 月 2 日，有效期：三年。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，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 税率缴纳企业所得税。

2017 年 3 月 20 日公司召开第一届董事会第二十二次会议通过了《关于 2016 年度利润分配预案的议案》，考虑到公司的业务开展实际需求，对截至 2016 年末的未分配利润暂不进行分配。

十二、其他重要事项

无。

十三、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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	755,000.00	100.00	420,000.00	55.63	335,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	755,000.00	100.00	420,000.00		335,000.00

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	720,000.00	100.00	178,000.00	24.72	542,000.00
单项金额不重大但单独计提					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
合 计	720,000.00	100.00	178,000.00		542,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,000.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	520,000.00	260,000.00	50.00
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00
5 年以上			
合 计	755,000.00	420,000.00	

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 242,000.00 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,457,082.80	100.00	43,965.86	1.27	3,413,116.94
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,923,127.49	55.63	43,965.86	2.29	1,879,161.63
2、不计提坏账准备的其他应收款	1,533,955.31	44.37			1,533,955.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,457,082.80	100.00	43,965.86		3,413,116.94

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,416,464.45	100.00	138.00	0.01	2,416,326.45
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,754,159.14	72.59	138.00	0.01	1,754,021.14
2、不计提坏账准备的其他应收款	662,305.31	27.41			662,305.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,416,464.45	100.00	138.00		2,416,326.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,046,330.21		
1 至 2 年	875,537.28	43,776.86	5.00
2 至 3 年	1,260.00	189.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,923,127.49	43,965.86	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
青岛培诺外语培训学校	1,371,650.00		
北京培诺教育科技有限公司	162,305.31		
合计	1,533,955.31		

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,827.86 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
租金及水电押金	1,057,666.32	1,055,254.45
备用金及其他往来	1,694,184.55	1,022,215.16
其他	705,231.93	338,994.84
合计	3,457,082.80	2,416,464.45

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛培诺外语培训学校	往来款	1,371,650.00	1 年以内	39.68	
青岛顺海电子科技有限公司	房屋押金	799,633.00	1-2 年	23.13	39,981.65
上海佳年企业管理有限公司	代理款费	350,000.00	1 年以内	10.12	
上海百欣房地产发展有限公司	房屋押金	206,938.55	1 年以内	5.99	
北京培诺教育科技有限公司	往来款	162,305.31	1 年以内	4.69	
合 计		2,890,526.86		83.61	39,981.65

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,800,000.00		6,800,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
合 计	6,800,000.00		6,800,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛培诺教育咨询有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
北京培诺教育科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
青岛培诺国际旅行社有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
深圳市培诺教育培训有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
上海培莘教育科技有限公司						
青岛培诺外语培训学校	1,200,000.00			1,200,000.00		
合 计	3,300,000.00	3,500,000.00		6,800,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,069,035.69	6,964,420.69	20,381,713.72	3,327,000.58
其他业务	1,637,789.14	1,427,908.33	1,107,565.13	601,600.25
合 计	38,706,824.83	8,392,329.02	21,489,278.85	3,928,600.83

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	407,185.60	989,987.52
合 计	407,185.60	989,987.52

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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）	5,371,190.60	
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	407,185.60	
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	-438,357.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-667,647.97	
少数股东权益影响额		
合 计	4,672,370.80	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.77	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	16.83	0.41	0.41

青岛培诺教育科技股份有限公司

二〇一七年三月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。