



艾美迪

NEEQ : 870587

北京艾美迪科技股份有限公司

Beijing IMD Science & Technology Co., Ltd.



半年度报告

—2017—

公司半年度大事记



2017年6月份“海纳医学3.0”客户端正式上线，该平台开设“名医频道”、“大牛频道”、“医学头条”，提供课程内容包括：国际国内专家访谈、病例分析、手术实操、国际学术年会视频及演讲精要，平台内容全视频化，时效性、专业性强。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	24

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是
是否审计	否

豁免披露事项及理由

公司主要是从事医学培训和其他管理类培训企业，对于培训行业，尤其是医学培训行业，竞争相当激烈，某些信息是公司具有竞争力的关键性资源，予以披露容易引起公司商业机密的泄露，极有可能引发同行业竞争对手的恶性竞争。

在意识到商业机密的重要性后，经公司向全国中小企业股份转让系统申请并获审核通过，对于涉及商业机密的事项在本半年报中可免于公开披露，以保护公司的商业机密。

公司申请在本半年报中豁免披露的事项主要是：公司购买版权的供应商名称，以及涉及到供应商名称的采购项目。

【备查文件目录】

文件存放地点	北京艾美迪科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表，董事会、监事会相关决议。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京艾美迪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing IMD Science & Technology Co., Ltd.
证券简称	艾美迪
证券代码	870587
法定代表人	王霁
注册地址	北京市东城区藏经馆胡同17号1幢2223室
办公地址	北京市朝阳区亚运村大屯路东天创世缘A座1301
主办券商	恒泰证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张璐
电话	13601351330
传真	010-64803204
电子邮箱	zhanglu@imdoctors.com
公司网址	www.imdoctors.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区亚运村大屯路东天创世缘A座1301 邮编100012

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017年1月24日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业 L72
主要产品与服务项目	医学培训和其他管理类培训
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	王霁
实际控制人	王霁
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

专业化和国际化是艾美迪海纳医学的核心竞争优势，在公司与地方卫生和计划生育委员会、著名医院的合作洽商过程中，海纳医学的国际化教育内容得到了肿瘤学科、心血管学科、内分泌学科的著名专家的高度评价和认同，认为其对医生职业能力的提升和发展具有非常大的影响。艾美迪海纳医学的后台多维度管理系统和考核系统得到了卫计委和医院管理领导的认同，为医生评价体系建设和重点专科人才

培养提供了数据支持，这主要体现在以下方面：

1. 国际化资源优势

经过 16 年的发展，艾美迪与多家国外知名医疗机构建立了长期的交流合作关系，能够为国内医生提供国际先进的医学管理经验。截至 2017 年 6 月 30 日，公司已经与多家国外著名医疗机构签署项目合作协议，为公司提供独家版权医学资源，包括多学科专业视频、大型手术视频以及国际大型学术会议视频等，为国内医生提供全球前沿的学术成果。

公司在与欧洲、美国著名学术机构视频合作引进的同时，艾美迪还获得了部分合作机构的专业学术证书的颁发资质，能够吸引中国医生注册“海纳医学”平台进行学习。

与此同时，部分著名医院和卫生主管部门了解到艾美迪国际化的学术资源，将艾美迪纳入了区域大健康卫生发展的平台中，计划与艾美迪及海外合作机构打造适合区域资源优势的卫生发展规划，如厦门卫计委与艾美迪和国外著名研究所共同建立的专科教育中心，国内几家著名医院与艾美迪海纳医学共同建立的相关疑难杂症数据库、患者教育中心、厦门鼓浪屿国际医学继续教育管理有限公司等。

在我们与欧洲及美国的著名学术机构合作引进视频资源的同时，艾美迪还获得了部分合作机构的专业学术证书的颁发资质，这样会极大的吸引中国医生参与海纳医学学习的积极性和动力，在诸多的医生继续教育培训中，艾美迪独树一帜。

艾美迪国际化的医学资源成为公司在医学培训领域最为核心的竞争力，能够为公司带来持续稳定的收益。

2. 客户资源优势

公司 16 年的积累，已经积累了很多客户资源。中国医师协会与公司正式签署合作协议，设立“海纳百川”国际医学教育合作项目，公司通过线上线下相结合的方式，向中国医师提供免费和收费的国际医学培训产品，中国医师协会负责申请国际医学继续教育培训项目的继续教育学分。同时公司与厦门医学会签署合作协议，开展相关培训。

3. 标准、一体化的医学会议服务优势

公司拥有丰富的医学会展经验，但是公司不再是传统意义上的会议服务供应商，而是成功转型成为拥有较为完整的业务链的复合型服务公司。公司可以为客户提供从策划、项目设计、资源联系到项目实施等一站式的整合医学培训服务，实现培训项目的标准化和一体化。

4. 人才优势

公司的管理团队拥有多元化的教育背景，对市场运营、国际项目管理和培训、医疗及医院管理和医学教育体系及互联网应用都有丰富的经验，在团队配置方面有一定的优势。公司针对国外文献及视频的翻译，拥有长期合作的翻译团队。翻译团队具有扎实的翻译功底和医学知识，能够保证视频和文献与国外同步上线，让国内医生第一时间了解到行业最新成果。

5. 服务模式的优势

根据多年的线下培训项目经验，公司发现线下模式只能覆盖极少数的目标人群，有更为广泛的中国医生群体需要这些最新的知识，但是出于资金、语言和时间方面的问题难以获得。因此，公司建立移动端平台“海纳医学”，帮助普通医生用较为低价的成本获得最新的国际专业知识，从而扩大公司的客户资源，提高客户粘性，为医疗培训实现可持续发展提供有力保障。

艾美迪海纳医学的后台多维度管理系统和考核系统得到了地方卫计委和医院管理领导的认同，为医生评价体系建设和重点专科人才培养提供了数据支持。这将是艾美迪超出其他医学同类会展和教育机构的独特的竞争优势。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,178,371.23	3,955,009.36	-44.92%
毛利率	38.93%	41.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,183,833.70	-1,303,311.79	9.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,183,839.10	-1,303,317.60	9.17%
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）	-62.36%	-30.63%	-
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）	-62.36%	-30.63%	-
基本每股收益	-0.24	-0.30	20.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	3,186,255.55	4,106,618.19	-22.41%
负债总计	1,879,750.19	1,616,279.13	16.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,306,505.36	2,490,339.06	-47.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.50	-48.00%
资产负债率	59.00%	39.36%	-
流动比率	0.73	1.36	-
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	-1,062,104.17	-7,412,198.23	-
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.41%	-42.20%	-
营业收入增长率	-44.92%	-29.75%	-
净利润增长率	9.17%	-399.79%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的主营业务为以互联网医生医学继续培训为主的医生综合服务、国际医学教育交流及线上医学交流平台。报告期内，公司主营业务上半年收入绝大部分来源于线下医学专业培训收入，公司主营业务明确。

1. 采购模式：

公司线下业务主要采购的物品为机票、会议场所、酒店等产品。公司按照项目的要求，严格控制供应商质量。公司的采购环节主要包括询价、对比、确认供应商、制定合同和付款等，保证满足项目的需求。在国际培训项目中，公司有着较为固定的供应商，双方合作关系良好；在国内的培训中，公司会通过管理程序进行询价、对比，最终确定合格的供应商。

公司的线上医学交流平台资源的采购主要由国际合作部和市场部负责。国际合作部与市场部进行沟通，了解国内医院和医生的需求，确定采购资源的内容。国际合作部基于需求，与国外的医学院、医学学会（协会）进行洽谈，引进医学学科资源以及学术会议视频等。

2. 研发模式：

公司的线下培训服务研发经历项目调研、项目设计、项目修正三个过程。对于项目调研，主要是公司前期进行的市场调研。在项目设计阶段，首先对培训需求以及竞争对手进行分析，然后根据调研阶段确定的市场定位，结合现有的培训资源，对新项目进行包括项目流程、课程内容等设计。最后，根据客户的需求，对设计好的项目进行修正，以满足客户的个性化定制需要。

公司的线上医学交流平台经历资源引进、视频编辑与翻译、视频上线三个过程。在资源引进阶段，公司通过与国外顶尖医学院和医学会（协会）合作，引入独家的、前沿的医生继续教育课程体系。在视频编辑阶段，将引进的医学资源进行加工后翻译团队进行翻译，提供及时准确的翻译服务，让广大医生学习更加便利。同时根据培训的需求，对资源的时长等进行剪辑，实现碎片化学习，满足不同医院和医生的培训需求。此外，对资源进行筛选，分别有所侧重的将资源分配在医生端和患者端，从而提高客户搜索资源的有效性。

在产品上市后，用户通过评论区，实现医生与医生、医生与患者、患者与患者间的沟通，一方面减少信息的不对称，加强患者对医学知识的了解；另一方面，公司相关部门跟踪用户的信息反馈，并根据反馈结果进行课程的改进。

3. 销售模式：

公司线下培训主要采用与机构合作模式来进行销售。公司与医院、地方医疗卫生主管部门等机构签署框架协议，根据客户的需求设计相应的培训方案，在此基础上根据项目的规模、所需的医疗培训资源、项目时间向客户进行报价并与客户签订合同。

4. 盈利模式：

第一类是线下付费模式，这是公司目前主要的盈利模式，即客户赴海外参加或在国内举办国际医学学术会议，获得先进的专业技能和知识培训。

第二类是打造专业第三方平台。海纳医学 APP 可以作为相对中立的第三方平台，帮助医院实现便捷的医生教育，并从中获得收益。海纳医学 2.0 版已经出现收费内容，这将成为艾美迪业务重点从线下转至线上后重要的盈利模式。海纳医学 3.0 版更加丰富了学习交流内容，为知识付费夯实了基础。

5. 移动端医学交流平台业务模式：

公司移动端医学交流平台目前采用 2B 模式为主，2C 模式为辅的方式进行推广。

在医生板块，现阶段公司网络培训的学员主要来源于与地方医疗卫生主管部门的合作，将当地的执业医师学分教育采用公司线上培训的方式。而 2C 模式主要是公司的培训资源得到那些参加过线下培训的学员的认可，因此，他们为了提升专业而进行线上的学习。

在患者板块，目前仍处于市场初步推广阶段，将通过与医院的合作、第三方平台营销以及医生患者的推荐来开拓市场。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

二、经营情况

2017 年上半年，以公司总体战略布局为指导，以品牌知名度和平台活跃度提升为重点，我公司在优势的传统线下项目中，继续高歌猛进，和华西医院等一批优质客户签署战略合同，赴外培训项目成熟一批推进一批，有力保证了项目的持续性和稳定性，同时，我公司加大了对线上平台的投入，购进一批高水平、专业性强的医学视频影像资料，翻译了一批专业书籍，有力拓宽了公司的服务广度和深度。线上和线下的互动结合，将在公司的后续发展中，为公司业绩爆发提供支撑。

报告期内，公司实现营业收入 2,178,371.23 元，同比减少 44.92%，主要原因为：一是公司业务模式转型，部分项目需要重新规划方案，项目成行时间和收入确认被动延后；二是公司战略转型，公司重点打造优质项目，一部分低效率、利润率偏低项目被战略性放弃。归属于挂牌公司股东的净利润为 -1,183,833.70 元，同比减亏 9.17%，亏损原因为公司业务有较明显的季节性特点，每年年初制定计划，二季度后逐步开展相关业务，产生业务收入；同比减少主要原因为上年同期公司申请在股转公司挂牌产生中介机构费用较高。公司经营活动产生的现金流量净额为 -1,062,104.17 元，净额为负主要因为公司在上半年以投入支出为主。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 3,186,255.55 元，净资产为 1,306,505.36 元。

报告期内，公司业务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

三、风险与价值

一、 风险因素：

1. 线上平台用户推广风险

随着“互联网+”概念的兴起，国内医学培训行业也开始了以互联网思维为核心的转型，公司自 2014 年起开始搭建移动端医学交流平台，2015 年正式上线，平台涵盖的 33 个学科内容处于不断的补充和完善之中。目前，该平台尚处于用户推广、品牌塑造的阶段，且医学培训的专业性强、市场对该商业模式的认知有限，因此，平台在用户推广的过程中存在一定的风险，对公司未来收入的影响存在不确定性。

应对措施：公司会加大和各地卫生和计划生育委员会的联系，讨论适合医疗从业人员需求的学习内容和标准。公司会更多参与医疗产品大会，为医疗业人员普及互联网医学继续教育知识。公司会联系医学院，从最容易接受互联网新生事物的医学院学生开始推广公司的互联网医学教育产品。

2. 业务转型对公司业绩的影响

公司目前处于业务转型阶段，公司预计从事的线下其他管理类培训项目占比将逐步下降，医学培训项目为公司未来业务发展重点，同时将加强线上移动端业务拓展。由于公司处于业务转型并快速发展的重要阶段，产品引进、线上移动端业务拓展、线上移动端平台宣传推广均需要大量的资金投入，因此，公司可能存在期间费用持续增加的风险；而公司的线上移动端业务收入需在提高用户粘度、积累一定的用户流量及数据之后，才能得到大幅度提升，改善公司的盈利能力，因此公司未来可能存在转型期内业绩下降的风险。

应对措施：公司会加大医学培训项目的方向的流程管理，从人员，成本多方面控制项目的利润情况。公司在推进线上医学教育产品的同时，不放弃传统的线下医疗培训项目。公司会积极和国家外国专家局合作，推进医疗从业人员去国外先进医疗机构进修和培训项目。

3. 软件升级技术风险

随着海纳医学 APP 的推广，注册用户数量不断增加，对软件的功能和运行速度也提出更加严格的要求，这就要求公司能够随时根据当前访问状态调整 APP 的性能。然而公司目前推广的 APP 尚由外包团队

设计开发,无法对平台数据做到实时追踪,从而对软件的调整存在“滞后”效应;同时,医生和患者数据属于非常隐私的信息,APP数据管理由外包团队负责可能会产生信息安全隐患,这会在一定程度上影响用户对该平台的信任度,从而对公司风险产生一定影响。

应对措施:公司会加大和各地卫生和计划生育委员会数据中心的合作,配合监督医疗信息的正确使用。公司会招聘相关的专业人士对软件进行优化,从而满足公司未来潜在客户对海纳医学APP的需要。

4. 公司治理风险

在有限公司存续期间,公司的法人治理结构不尽完善,内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。但是,由于股份公司成立至今运营时间较短,对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉,此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验,治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。

应对措施:公司将加强对内部控制规范性的监督和要求;要求管理层人员增加对资本市场的认识,学习了解股份制公司的相关管理监督要求。

5. 实际控制人不当控制的风险

截至2017年半年报签署日,王霖直接持股比例为96.00%,为公司第一大股东,目前担任公司董事长兼总经理,对公司的经营管理有重大影响,为公司控股股东及实际控制人。虽然公司制定了三会议事规则以及相关细则等内部规范文件,且实际控制人也做出了避免同业竞争等承诺,但仍不能排除其通过控股地位对公司的经营决策、利润分配、对外投资等重大事项施加控制或重要影响,可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

应对措施:公司会加强对实际控制人的监督,充分披露相关信息和决策。公司会做好信息披露的工作,同时要求实际控制人多和法律顾问、券商督导员、监管局工作人员沟通情况和了解相关的法律知识及监管要求。

6. 主要客户过于集中且持续变动的风险

2017年上半年公司前五大客户收入金额为150.59万元,占营业收入的比例为69.13%,公司收入全部为组织医学培训和其他管理类培训收入,虽然前五大客户的营业收入占比较高,但前五大客户变动较大,主要是由公司的业务性质和规模较小决定的,如果公司的业务开拓出现问题,有可能给公司的经营带来风险。

应对措施:公司将专注于医疗培训,深度挖掘潜在的医疗教育客户。公司会提高对线上培训项目的服务质量,争取更多的客户,最终形成长期的合作。同时,公司会防范市场风险,剔除不利因素,将培训项目设计得更加完善。

二、公司可持续经营能力分析:

1. 经过多年的发展,公司拥有经验丰富的管理团队和优秀的国际合作资源,与多家国外医疗学术知名机构建立了长期的交流合作关系,签署中国境内独家版权采购合同,具有丰富的国际化资源,这也是公司医生医学继续教育培训的最为核心的竞争力。在本年度,能为公司带来较大规模营收的项目集中在九、十、十一月份开展,预估营收1000万人民币。其中,出境培训具体项目有:

- (1) 中科院,项目名称:大数据环境下的数据管理、组织及语义关联;
- (2) 宁夏医科大学,项目名称:心脑血管疾病防控培训;
- (3) 国家食品药品监督管理总局,项目名称:药品审评中心赴美药品审评专业培训;
- (4) 上海市农业委员会,项目名称:农业科技产学研创新发展;
- (5) 江苏食品药品监督管理局,项目名称:赴美国食品药品监管业务培训;
- (6) 神内专家赴海外会议;
- (7) 社会药房负责人赴美国培训考察;
- (8) 云南肿瘤医院,项目名称:赴美国约翰霍普金斯医院培训。

同时国内项目也将在下半年落地实施，具体项目有：

- (1) 肿瘤专科建设培训；
- (2) 心血管专科建设培训；
- (3) 循证护理管理培训；
- (4) 医师绩效评估体系建设培训；
- (5) 川滇基层院长培训；
- (6) 广东福建基层院长培训；
- (7) 中美药事管理培训；
- (8) 风湿科管理培训；
- (9) 医院管理培训。

2. 海纳医学 APP 3.0 版于 2017 年 6 月份正式上线，开设中国科室主任级别以上的大牛频道，由学科带头人分享临床经验、用药指南等内容，提升医生参与度，创新服务形式，利用碎片化时间帮助医生用较低的成本获得最新的国际专业知识，从而扩大客户资源，提高客户黏性，有助于平台收入的提升和可持续发展。

3. 公司与国家食药监总局、国家卫生计生委达成机构合作，从不同维度切入医生医学继续教育培训场，通过线上线下相结合的方式，在稳定现有客户的基础上不断开拓新的客户资源，为未来四、五年公司的稳健发展打下良好的基础。

4. 子公司厦门鼓浪屿国际医学教育管理有限公司在下半年同步整合线上线下资源，开展经营活动。

5. 公司会增加四川项目落地机构，加速收益的增长，预计下半年海纳医学增加十家医院的准入，创造七百万营收。

综上，公司依托现有资源，强化以国际化医学资源为核心的现有竞争优势，拓展客户资源，业务发展前景良好，公司具有持续经营能力。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	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、企业合并事项	是	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	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	
是否存在公开发行债券的事项	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	360,000.00	45,000.00
总计	360,000.00	45,000.00

关联交易相关情况：

根据公司经营情况及业务发展需要，公司承租关联方王霁、许方房屋，王霁为公司控股股东、实际控制人，担任公司董事长兼总经理。许方为公司的股东，担任公司的董事。遵循有偿公平的商业原则，关联交易的价格不偏离市场独立第三方提供同类服务的价格收费标准。具体内容详见公司于2017年3月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布的《艾美迪科技股份有限公司关于预计公司2017年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-003）。本报告期内发生金额为45,000元，经与股东协商，尾款年底一次付清。

（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
王霖	关联借款	500,000.00	是
总计	-	500,000.00	-

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：

本次关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因关联交易受到不利影响，不会损害挂牌公司及其他股东，特别是中小股东的合法权益，交易的决策程序严格按照公司的相关制度执行，不会对公司正常经营造成重大影响。

本次关联交易经公司第一届董事会第六次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过，并已按规定及时披露。具体内容详见公司于2017年6月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布的《北京艾美迪科技股份有限公司第一届董事会第六次会议决议的公告》（公告编号：2017-023）、《北京艾美迪科技股份有限公司关于向控股股东、实际控制人借款暨关联交易的公告》（公告编号：2017-024），于2017年6月29日发布的《北京艾美迪科技股份有限公司2017年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-028）。

为补充公司流动资金，公司拟向控股股东、实际控制人王霖先生借款，借款金额人民币500万元。借款期限为1年，借款利率为年化4.3%，截至2017年6月30日，此次关联借款已到账50万元，其余借款预计在2017年8月、9月到账。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

北京艾美迪科技股份有限公司于2017年3月28日召开的第一届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，具体内容详见公司《第一届董事会第三次会议决议公告》、《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号分别为：2017-001、2017-002）。

投资标的的基本情况：

（一）出资方式

本次对外投资的出资方式为货币出资。

本次对外投资的出资说明：资金来源为公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

（二）投资标的的基本情况

名称：厦门鼓浪屿国际医学教育管理有限公司

注册地址：厦门市思明区鼓新路44号二楼

全资子公司目前已完成相关的工商登记手续，并取得了厦门市思明区工商局颁发的营业执照，具体内容详见公司《关于全资子公司完成工商登记的公告》（公告编号为2017-022）。

子公司具体信息如下：

公司名称：厦门鼓浪屿国际医学教育管理有限公司

类型：有限责任公司（法人独资）

注册地址：厦门市思明区鼓新路44号二楼

法定代表人：王霖

注册资本：壹仟万元整

成立日期：2017年5月15日

营业期限：（自）2017-05-15（至）2067-05-15

经营范围：教育咨询（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；商务信息咨询；

中外合作职业技能培训；教育辅助服务（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；其他未列明的教育（不含须经行政许可审批的事项）；其他未列明专业技术服务（不含须经行政许可审批的事项）；会议及展览服务；企业总部管理。

本次对外投资是公司根据有关政策规定及公司发展战略，在厦门市落地完善医学继续教育领域的布局、投资、建设、运营的重要举措。公司新成立全资子公司是从长远发展利益出发所作出的慎重决策，能够提升公司在在线教育领域的品牌及综合实力，将进一步明确公司在在线教育业务领域的战略布局，独立拓展公司在线教育应用业务，提升公司的综合实力和竞争优势，增加公司收益，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用。

（四）承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均做出了关于避免同业竞争的承诺，本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上与公司构成竞争的业务及活动。

2. 公司股东承诺未来不利用关联交易、利润分配等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益。

承诺人自作出承诺至今一直严格遵守承诺函相关事项，未出现过违反承诺事项的行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,800,000	96.00%	0	4,800,000	96.00%
	董事、监事、高管	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王霁	4,800,000	0	4,800,000	96.00%	4,800,000	0
2	许方	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
3	于跃	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
4	朱海鸾	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
5	黄泰实	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

王霁与许方曾系夫妻关系，截止本半年度公告出具之日，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

王霁，董事长、总经理，男，1967年12月出生，中国国籍，拥有加拿大境外永久居留权，本科学历，1990年7月毕业于安徽财经大学商业经济专业，获得经济学学士学位。1990年8月至1992年8月，就职于北京市计算机技术研究所，任经营处职员；1992年9月至1995年12月，就职于中信国安建筑装饰工程有限公司，任市场部经理；1996年1月至2016年6月，就职于北京大宏时代广告有限公司，任执行董事、总经理；2001年9月至2016年6月，就职于北京艾美迪营销管理咨询有限公司，历任董事、执行董事兼经理；2016年6月起任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人情况同本节三（一）控股股东情况。
报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王霁	董事长、总经理	男	50	本科	2016.6.24 —2019.6.23	是
许方	董事	女	49	硕士	2016.6.24 —2019.6.23	是
朱海鸾	董事	女	46	本科	2016.6.24 —2019.6.23	否
黄泰实	董事	男	26	本科	2016.6.24 —2019.6.23	否
于跃	董事、副总经理	男	31	博士	2016.6.24 —2019.6.23	否
丁宁	监事会主席	男	36	硕士	2016.6.24 —2019.6.23	是
孙晓超	监事	男	31	硕士	2016.6.24 —2019.6.23	是
韩康	职工代表监事	男	45	硕士	2016.6.24 —2019.6.23	是
赵立云	财务总监	女	40	专科	2016.6.24 —2019.6.23	是
张璐	董事会秘书	女	29	硕士	2017.5.15 —2019.6.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
王霁	董事长	4,800,000	0	4,800,000	96.00%	0
许方	董事	50,000	0	50,000	1.00%	0
朱海鸾	董事	50,000	0	50,000	1.00%	0
于跃	董事	50,000	0	50,000	1.00%	0
黄泰实	董事	50,000	0	50,000	1.00%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	18	21

核心员工变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 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	第八节 六（一）	1,005,922.95	1,568,027.12
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			
预付款项	第八节 六（二）	174,079.80	174,279.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16.00	
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	第八节 六（三）	200,833.31	457,314.84
流动资产合计		1,380,852.06	2,199,620.96
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			
投资性房地产			
固定资产	第八节 六（四）	282,273.78	354,905.75
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节 六（五）	536,072.03	565,033.80
递延所得税资产	第八节 六（六）	987,057.68	987,057.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,805,403.49	1,906,997.23
资产总计		3,186,255.55	4,106,618.19
流动负债：			
短期借款	第八节 六（七）	500,000.00	
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	第八节 六（八）	681,279.19	533,893.67
预收款项	第八节 六（九）	92,721.32	264,340.12
应付职工薪酬	第八节 六（十）	27,344.18	239,256.79
应交税费	第八节 六（十一）	391,110.73	304,967.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节 六（十二）	187,294.77	273,821.02
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		1,879,750.19	1,616,279.13
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			

北京艾美迪科技股份有限公司
2017年半年度报告

公告编号：2017-032

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		1,879,750.19	1,616,279.13
所有者权益：			
股本	第八节 六（十三）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 六（十四）	412,402.97	412,402.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节 六（十五）		
未分配利润	第八节 六（十六）	-4,105,897.61	-2,922,063.91
所有者权益合计		1,306,505.36	2,490,339.06
负债和所有者权益合计		3,186,255.55	4,106,618.19

法定代表人：王霁

主管会计工作负责人：赵立云

会计机构负责人：赵立云

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 六（十七）	2,178,371.23	3,955,009.36
减：营业成本	第八节 六（十七）	1,330,230.48	2,313,435.14
税金及附加	第八节 六（十八）	5,947.19	206,899.88
销售费用	第八节 六（十九）	110,417.29	227,921.31
管理费用	第八节 六（二十）	1,911,769.47	2,581,494.34
财务费用	第八节 六（二十一）	3,847.70	14,226.82
资产减值损失	第八节 六（二十二）		746.35
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,183,840.90	-1,389,714.48
加：营业外收入	第八节 六（二十三）	7.20	5.81
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节 六（二十四）		
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,183,833.70	-1,389,708.67
减：所得税费用	第八节 六（二十五）		-86,396.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,183,833.70	-1,303,311.79
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		-1,183,833.70	-1,303,311.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.24	-0.30
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王霁

主管会计工作负责人：赵立云

会计机构负责人：赵立云

(三) 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		2,166,582.61	1,866,477.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 六（二十六）1	22,143.16	7,582.74
经营活动现金流入小计		2,188,725.77	1,874,060.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,254,162.39	2,889,146.46
支付给职工以及为职工支付的现金		863,835.69	730,614.73
支付的各项税费		94,116.56	533,691.62
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六（二十六）2	1,038,715.30	5,132,806.00
经营活动现金流出小计		3,250,829.94	9,286,258.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,062,104.17	-7,412,198.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			79,788.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			79,788.04
投资活动产生的现金流量净额			-79,788.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,800,000.00
取得借款收到的现金		500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000.00	3,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		500,000.00	3,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-562,104.17	-3,691,986.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,568,027.12	7,990,145.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,005,922.95	4,298,159.01

北京艾美迪科技股份有限公司
2017年半年度报告

法定代表人：王霁

主管会计工作负责人：赵立云

公告编号：2017-032

会计机构负责人：赵立云

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

企业经营存在的季节性或者周期性特征及影响

年初受传统春节影响，各大合作机构一般不会在春节前后组织培训，公司医学培训业务收入较少，4、5月为各大合作机构制定培训规划、洽谈业务及签约期间，医学培训业务具有一定的周期性，收入主要集中在下半年，其他管理类培训由于培训内容的多样性，不具有周期性。

二、报表项目注释

北京艾美迪科技股份有限公司 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

北京艾美迪科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2001年9月29日，企业法人：王霖，企业类型：有限责任公司。注册资本为人民币10.00万元，其中王霖以货币出资2.11万元，冯俐以货币出资1.23万元，孙旗作以货币出资2.11万元，李锦以货币出资2.44万元，陈宇东以货币出资2.11万元。2001年9月26日公司取得由北京市华颂会计师事务所有限公司出具的[2001]华会验字第（928）号开业登记验资报告书。

2004年11月19日，根据股东会决议，增加新股东许方，许方以货币出资10.00万元，公司注册资本增至20.00万元。

2011年9月21日，根据股东会决议，原股东李锦、陈宇东、冯俐、孙旗作将持有的股权合计7.89万元全部转让给王霁，上述股权变更后，公司注册资本仍为20.00万元，其中王霁以货币出资10.00万元，许方以货币出资10.00万元。

2014年3月19日，根据股东会决议，王霁增加货币出资100.00万元，公司注册资本增至120.00万元，其中王霁以货币出资110.00万元，许方以货币出资10.00万元。2014年3月27日公司取得由北京普达会计师事务所（普通合伙）出具的普达（内）验字[2014]0684号验资报告。

2016年2月18日，公司召开股东会并决议：同意增加新股东黄泰实、于跃、朱海鸾；同意原股东许方将其持有的5.00万元出资转让给王霁，转让比例为50%；同意将公司的注册资本由120.00万元增加至500.00万元：新增部分由王霁以货币形式出资365.00万元，黄泰实以货币形式出资5.00万元，于跃以货币形式出资5.00万元，朱海鸾以货币形式出资5.00万元。该增资事项于2016年2月23日取得由北京嘉明拓新会计师事务所出具的京嘉验字[2016]0010号验资报告。上述股权变更后，股权结构为：王霁以货币出资480.00万元，许方以货币出资5.00万元，黄泰实以货币出资5.00万元，于跃以货币出资5.00万元，朱海鸾以货币出资5.00万元。2016年2月18日，公司就上述变更事项办理了工商变更登记。

2016年6月24日，公司召开股东会，决议以2016年3月31日为基准日所拥有的公司经审计确认的净资产541.24万元，将公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司，以1.08:1的比例折合为本公司股本500.00万股，每股面值人民币1元，净资产超过股本总额部分作为本公司的资本公积，各发起人在本公司的持股比例不变。2016年3月31日的公司净资产已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于2016年6月8日出具了天职业字[2016]11816号审计报告。

公司于2016年7月29日取得由北京市工商行政管理局东城分局核发的统一社会信用代码为911101018012319411的营业执照。公司法定代表人：王霁。公司住所：北京市东城区藏经馆胡同17号1幢2223室。

公司主要经营范围：技术开发、转让、培训、服务；营销管理；市场调查；信息咨询（不含中介服务）；劳务服务；企业策划；文化艺术交流；组织展览展示；会议服务；广告设计；图文设计制作；翻译服务；预防保健服务、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；销售医疗器械（限I类、II类）；人才供求信息的收集、发布和咨询；人才的登记、推荐；组织人才培养；人才素质测评；出版物零售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

1. 经过多年的发展，公司拥有经验丰富的市场推广团队和优秀的国际合作资源，与多家国外医疗学术

知名机构建立了长期的交流合作关系，签署中国境内独家版权采购合同，具有丰富的国际化资源，这也是公司医生医学继续教育培训的最为核心的竞争力。在本年度，能为公司带来较大规模营收的项目集中在九、十、十一月份开展，预估营收 1000 万人民币。其中，出国境培训具体项目有：

- (1) 中科院，项目名称：大数据环境下的数据管理、组织及语义关联；
- (2) 宁夏医科大学，项目名称：心脑血管疾病防控培训；
- (3) 国家食品药品监督管理总局，项目名称：药品审评中心赴美药品审评专业培训；
- (4) 上海市农业委员会，项目名称：农业科技产学研创新发展；
- (5) 江苏食品药品监督管理局，项目名称：赴美国食品药品监管业务培训；
- (6) 神内专家赴海外会议；
- (7) 社会药房负责人赴美国培训考察；
- (8) 云南肿瘤医院，项目名称：赴美国约翰霍普金斯医院培训。

同时国内项目也将在下半年落地实施，具体项目有：

- (1) 肿瘤专科建设培训；
- (2) 心血管专科建设培训；
- (3) 循证护理管理培训；
- (4) 医师绩效评估体系建设培训；
- (5) 川滇基层院长培训；
- (6) 广东福建基层院长培训；
- (7) 中美药事管理培训；
- (8) 风湿科管理培训；
- (9) 医院管理培训。

2. 海纳医学 APP 3.0 版于 2017 年 6 月份正式上线，开设中国科室主任级别以上的大牛频道，由学科带头人分享临床经验、用药指南等内容，提升医生参与度，创新服务形式，利用碎片化时间帮助医生用较低的成本获得最新的国际专业知识，从而扩大客户资源，提高客户黏性，有助于平台收入的提升和可持续发展。

3. 公司与国家食药监总局、国家卫生计生委达成机构合作，从不同维度切入医生医学继续教育培训场，通过线上线下相结合的方式，在稳定现有客户的基础上不断开拓新的客户资源，为未来四、五年公司的稳健发展打下良好的基础。

4. 子公司厦门鼓浪屿国际医学教育管理有限公司在下半年同步整合线上线下资源，开展经营活动。

5. 公司会增加四川项目落地机构，加速收益的增长，预计下半年海纳医学增加十家医院的准入，创造七百万营收。

综上，公司依托现有资源，强化以国际化医学资源为核心的现有竞争优势，拓展客户资源，业务发展前景良好，公司具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》

(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（八）应收款项

1. 坏账确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回可能性很小的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准后列为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2. 坏账损失核算办法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法风险组合及损失率计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

3. 坏账准备计提方法

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2） 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合 1 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2 根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 账龄分析法
组合 2 不计提坏账

② 按账龄划分组合的坏账准备计提比例

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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

（1）在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；

③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(2) 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 本公司提供劳务收入的具体确认方法

公司提供劳务收入主要为培训收入，经营性培训分为面授培训与网络培训两类，其中面授培训一般在培训劳务完成的当月确认收入，如果在资产负债表日提供培训劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入；网络培训在提供培训劳务的期间按直线法分期确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十三) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照工作量法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(十四) 资产减值的核算方法

公司除对存货、递延所得税资产、金融资产以外的资产减值，按以下方法进行确定及核算：

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失

一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十五）所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易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)。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）公司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。

（4）于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易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)。
- (3) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	提供劳务的增值额	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%/2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司报告期内无需披露的会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本公司报告期内无需披露的前期重要会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，本期指2017年1-6月，上年同期指2016年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,460.89	9,712.84
其中：人民币	9,973.50	4,879.74
新加坡元	4,487.39	4,833.10
银行存款	991,462.06	1,558,314.28
其中：人民币	991,462.06	1,558,314.28
<u>合计</u>	<u>1,005,922.95</u>	<u>1,568,027.12</u>

2. 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

3. 期末不存在存放在境外的款项。

货币资金较期初有大幅减少主要原因为：一是药企项目款项去年已预收，今年项目启动后支付费用，该因素影响额约26万元；二是公司业务有季节性特点，上半年主要为合同签订期，下半年为业务开展期。

（二）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	174,079.80	100.00	174,279.00	100.00
<u>合计</u>	<u>174,079.80</u>	<u>100.00</u>	<u>174,279.00</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项金额前四名情况

单位名称	款项内容	金额	年限	占预付账款总额的比例（%）
1.恒泰证券股份有限公司	预付项目费	100,000.00	1年以内	57.44
2.黄建菲	翻译费	34,902.80	1年以内	20.05
3.SIGMA THETA TAU INTERNATIONAL	翻译费	32,927.00	1年以内	18.92
4.北京阳光嘉诚商业管理有限公司	预付房租	6,250.00	1年以内	3.59
<u>合计</u>		<u>174,079.80</u>		<u>100.00</u>

注：本报告期末预付账款余额中无持有本公司5%以上（含5%）股份的股东单位及其他关联方单位款

项。

(三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	183,810.51	183,810.51
A 项目	17,022.80	273,504.33
<u>合计</u>	<u>200,833.31</u>	<u>457,314.84</u>

A 项目为公司从国外引进的线上视频项目的版权引进费，按期摊销。

(四) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>775,865.99</u>			<u>775,865.99</u>
其中：运输工具	170,091.45			170,091.45
办公家具	201,764.78			201,764.78
电子设备	404,009.76			404,009.76
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>420,960.24</u>	<u>72,631.97</u>		<u>493,592.21</u>
其中：运输工具	13,465.56	23,954.57		37,420.13
办公家具	166,094.05	4,917.84		171,011.89
电子设备	241,400.63	43,759.56		285,160.19
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>354,905.75</u>	--	--	<u>282,273.78</u>
其中：运输工具	156,625.89	--	--	132,671.32
办公家具	35,670.73	--	--	30,752.89
电子设备	162,609.13	--	--	118,849.57

(五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减 少额	期末余额
A 项目	565,033.80	161,759.34	190,721.11		536,072.03
<u>合计</u>	<u>565,033.80</u>	<u>161,759.34</u>	<u>190,721.11</u>		<u>536,072.03</u>

(六) 递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	3,948,230.72	987,057.68	3,948,230.72	987,057.68

主要债权人名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
1. 国家食品药品监督管理总局	非关联方	54,450.00	1年以内	58.73
2. 个人-线上预收款	非关联方	21,645.32	1年以内	23.34
3. 吉林省药品检验所	非关联方	16,626.00	1年以内	17.93
<u>合计</u>		<u>92,721.32</u>		<u>100</u>

预收账款减少，主要原因为去年药企项目未成行，项目于本年启动并确认收入，预收账款影响额约为26万元。

(十) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	232,226.62	720,292.60	925,175.04	27,344.18
离职后福利中的设定提存计划负债	7,030.17	35,008.65	42,038.82	
<u>合计</u>	<u>239,256.79</u>	<u>755,301.25</u>	<u>967,213.86</u>	<u>27,344.18</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	143,202.59	664,751.86	807,954.45	
二、职工福利费		6,076.00	6,076.00	
三、社会保险费	5,406.07	25,559.52	30,965.59	
其中：1. 医疗保险费	4,826.80	22,918.32	27,745.12	
2. 工伤保险费	193.09	880.40	1,073.49	
3. 生育保险费	386.18	1,760.80	2,146.98	
四、住房公积金		18,468.00	18,468.00	
五、工会经费和职工教育经费	83,617.96	5,437.22	61,711.00	27,344.18
<u>合计</u>	<u>232,226.62</u>	<u>720,292.60</u>	<u>925,175.04</u>	<u>27,344.18</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	40,398.30	
失业保险费	1,640.52	
<u>合计</u>	<u>42,038.82</u>	

应付职工薪酬余额减少，主要为一是2016年预提了员工薪酬奖金等，已于本年初全部发放；二是为求精准，工资费用的计提和发放统一到当月，不再提前计提。

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-	-
2. 增值税	358,594.66	272,244.97
3. 营业税	-	-
4. 城市维护建设税	18,967.69	19,088.14
5. 教育费附加	13,548.38	13,634.42
<u>合计</u>	<u>391,110.73</u>	<u>304,967.53</u>

(十二) 其他应付款

1. 账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	187,294.77	273,821.02
<u>合计</u>	<u>187,294.77</u>	<u>273,821.02</u>

2. 其他应付款前三名的单位或个人列示如下

主要债权人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
1. 王霁	关联方	175,223.74	1年以内	93.55
2. 广西医科大学第一附属医院	非关联方	7,600.00	1年以内	4.06
3. 黑龙江省环境保护厅	非关联方	1,310.00	1年以内	0.70
<u>合计</u>		<u>184,133.74</u>		<u>98.31</u>

3. 本报告期末其他应付款余额中持有本公司5%以上(含5%)股份的股东单位及其他关联方单位款项

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占其他应付款总额比例(%)
王霁	往来款	175,223.74	1年以内	93.55
<u>合计</u>		<u>175,223.74</u>		<u>93.55</u>

其他应付款余额的减少，主要原因为部分往来款项得到清偿。

(十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份	5,000,000.00					5,000,000.00	
其他内资持股	5,000,000.00					5,000,000.00	
其中：境内自然人持股	5,000,000.00					5,000,000.00	
<u>股份合计</u>	<u>5,000,000.00</u>					<u>5,000,000.00</u>	

注：详见“一、公司的基本情况”

(十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	增减原因
股本溢价	412,402.97			412,402.97	
<u>合计</u>	<u>412,402.97</u>			<u>412,402.97</u>	

(十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	增减原因
法定盈余公积	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-2,922,063.91	485,603.86
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,922,063.91	485,603.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,183,833.70	-1,303,311.79
减：提取法定盈余公积		
转作股本的未分配利润		
期末未分配利润	-4,105,897.61	-817,707.93

(十七) 营业收入、营业成本

1. 明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,178,371.23	3,955,009.36

<u>合计</u>	<u>2,178,371.23</u>	<u>3,955,009.36</u>
主营业务成本	1,330,230.48	2,313,435.14
<u>合计</u>	<u>1,330,230.48</u>	<u>2,313,435.14</u>

2. 分类列示

业务类型	本期发生额	
	营业收入	营业成本
<u>主营业务小计</u>	<u>2,178,371.23</u>	<u>1,330,230.48</u>
其中：医学管理培训收入	2,088,912.19	1,038,099.25
其他管理类培训收入	89,459.04	292,131.23

(续上表)

业务类型	上期发生额	
	营业收入	营业成本
<u>主营业务小计</u>	<u>3,955,009.36</u>	<u>2,313,435.14</u>
其中：医学管理培训收入	1,940,586.75	1,249,946.41
其他管理类培训收入	2,014,422.61	1,063,488.73

3. 本年营业收入前五名客户列示

客户名称	本期营业收入	占营业收入的比例 (%)
北京阳光国际旅行社	995,969.78	45.72
厦门医学会	201,650.94	9.26
国家药典委员会	199,387.74	9.15
海南省食品药品监督管理局	56,826.42	2.61
湖北省药品监督检验研究院	52,109.43	2.39
<u>合计</u>	<u>1,505,944.31</u>	<u>69.13</u>

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-	159,447.14	应税收入的 5%
城市维护建设税	3,469.19	14,372.99	应缴流转税的 7%
教育费附加	2,478.00	10,266.44	应缴流转税的 3%/2%
残疾人保障金	-	22,500.81	

印花税	-	312.50
<u>合计</u>	<u>5,947.19</u>	<u>206,899.88</u>

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,332.93	114,994.38
差旅费	-	103,480.76
宣传费	-	
邮政电信费	-	7,100.00
业务招待费	-	
其他	13,084.36	2,346.17
<u>合计</u>	<u>110,417.29</u>	<u>227,921.31</u>

销售费用减少，主要原因为根据年报审计机构意见，将相关差旅费等费用转入管理费用科目进行核算。

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	612,123.73	670,471.66
中介机构费	537,056.35	771,033.17
房租	181,250.00	282,635.43
研发费用	-	274,528.30
咨询费	33,080.90	169,694.11
服务费	190,230.39	212,483.26
交通费	37,841.65	-
通讯费	22,066.69	-
差旅费	82,204.10	-
办公费	62,334.40	12,504.51
业务招待费	23,484.29	27,191.00
折旧	72,631.97	23,448.80
翻译费	-	35,627.04
车辆使用费	28,453.40	39,666.35
水电物业取暖费	3,000.00	17,097.14
会议费	-	2,336.00
其他	26,011.60	42,777.57
<u>合计</u>	<u>1,911,769.47</u>	<u>2,581,494.34</u>

管理费用相比上期减少，主要原因是上期公司挂牌中介费及为挂牌支出其他费用数额较大。

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,690.66	7,094.38
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
其他	5,538.36	21,321.20
<u>合计</u>	<u>3,847.70</u>	<u>14,226.82</u>

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	746.35
<u>合计</u>	-	746.35

(二十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 其他	7.20	5.81
<u>合计</u>	<u>7.20</u>	5.81

(二十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 无法收回的款项	-	-
2. 滞纳金	-	-
<u>合计</u>	-	-

(二十五) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-	-86,396.88

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,183,833.70	-1,303,311.79
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	72,631.97	23,448.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	190,721.11	
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）	3,847.70	14,226.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-86,396.88
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）	256,664.73	-415,366.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-236,528.94	-5,644,798.96
其他	-165,607.04	
经营活动产生的现金流量净额	-1,062,104.17	-7,412,198.23
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,005,922.95	4,298,159.01
减：现金的期初余额	1,568,027.12	7,990,145.28
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	-562,104.17	-3,691,986.27

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期数
一、现金	1,005,922.95	4,298,159.01
其中： 库存现金	14,460.89	6,640.88
可随时用于支付的银行存款	991,462.06	4,291,518.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	1,005,922.95	4,298,159.01

七、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	组织机构代码
王霁	本公司控股股东及实际控制人	
于跃	本公司股东、董事	
朱海鸾	本公司股东、董事	
许方	本公司股东、董事	
黄泰实	本公司股东、董事	
丁宁	本公司监事会主席	
孙晓超	本公司监事	
韩康	本公司监事	
张璐	本公司董事会秘书	

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	-	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	王霁	432,702.86	-
-------	----	------------	---

(四) 关联方交易

关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
王霁	本公司	房屋	2017年1月1日	2017年12月31日	协议定价	180,000.00
许方	本公司	房屋	2017年1月1日	2017年12月31日	协议定价	180,000.00
<u>合计</u>						<u>360,000.00</u>

八、或有事项

本公司在报告期内无需说明的或有事项。

九、承诺事项

本公司在报告期内无需说明的承诺事项。

十、非货币性资产交换

本公司报告期内无需要说明的非货币性资产交换事项。

十一、其他重要事项

本公司报告期内无需说明的其他重大事项。

十二、补充资料

(一) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-62.36%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.36%	-0.24	-0.24

注1:基本每股收益以归属于普通股股东的净利润除以发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于普通股股东的净利润除以调整后的发行在外普通股的加权平均数计算。

注2:根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的通知的规定:加权平均

净资产收益率(ROE)的计算公式如下： $ROE = P / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0)$ 。其中：P为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E0为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

（二）报告期非经常性损益明细

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7.20	
非经常性损益合计	7.20	
减：所得税影响金额	1.80	
扣除所得税影响后的非经常性损益	5.40	

十三、财务报表的批准

本公司本报告期财务报表已经公司董事会批准报出。

北京艾美迪科技股份有限公司

2017年8月22日