



北京西普阳光教育科技股份有限公司
BeijingSimplewareEducationTechnology Co.LTD.

中国IT教育解决方案专家

公司半年度大事记

2017年1月



公司与阿里云计算有限公司签订《框架合作协议》，就云计算、大数据教育领域达成战略合作；同期，公司在“2016年产学研合作协同育人项目总结交流会”上被教育部授予“2016年产学研合作协同育人项目合作伙伴奖”。

2017年3月



2017年3月，公司应邀出席在武汉大学召开的2017年国家级实验教学示范中心联席会计算机学科组年会，正式发布基于私有云部署的SimpleOVE在线虚拟实验系统以支持高校虚拟仿真实验中心建设，并成功在武汉大学进行应用。

2017年4月



2017年4月，公司基于自主研发的大数据竞赛平台SimpleBSC支持由内蒙古自治区教育厅，内蒙古自治区高职电子信息类专业建设指导委员会主办的“西普杯”2017年全国高职院校技能大赛《大数据技术与应用》开赛；同期，公司出席由中国职业技术教育学会教学工作委员会主办的移动互联&机器人人才培养产教对话活动暨职教集团成立仪式，并荣膺全国移动互联机器人职教集团“副理事长单位”称号，标志着西普教育大力拓展职教市场。

2017年6月



2017年4月，教育部2017年首批“产学研合作协同育人项目”正式公布，西普教育申报的“教学内容和课程体系改革”、“实践条件建设”2个项目成功获批，公司在2016年的项目基础上，再次利用产教融合模式为高校提供专业建设解决方案支持。

2017年4月，公司与北京拓尔思信息技术有限公司签订《战略合作协议》，正式成为大数据教育领域战略合作伙伴；同期，公司出席第一届全国高校大数据教学研讨会，基于产教融合模式，整合拓尔思等行业技术案例资源及西普教育的教育研究产品能力对外推出大数据教育解决方案。

2017年6月，2017年全国网络社会组织工作推进会在江苏省镇江市召开，由西普教育承办的信息安全铁人三项赛荣获全国网络社会组织一类品牌项目荣誉称号，标志着“铁三赛”通过近一年的运营成为国内知名的信息安全赛事。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
第七节 财务报表.....	20
第八节 财务报表附注	30

释义

项目		释义
公司、本公司、股份公司、西普阳光、西普教育	指	北京西普阳光教育科技股份有限公司
西普学苑	指	北京西普学苑教育科技有限公司，西普阳光全资子公司
西普智控	指	北京西普智控科技有限公司，西普阳光子公司
西普精英	指	北京西普阳光精英教育科技中心（有限合伙），公司股东
国科鼎鑫	指	北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙），公司股东
五五东方	指	北京五五东方瑞泰创业投资有限公司，公司股东
丰厚天元	指	北京丰厚天元投资中心（有限合伙），公司股东
丰厚致远	指	宁波丰厚致远创业投资中心（有限合伙），公司股东
股东大会	指	北京西普阳光教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京西普阳光教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京西普阳光教育科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，它是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务
云计算平台	指	实现对虚拟化资源进行集中管理、调度及监控的软件系统
混合云	指	云计算模式有私有云、公有云、公众云以及混合云，混合云融合了公有云和私有云，是近年来云计算的主要模式和发展方向

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	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	<ol style="list-style-type: none">1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；2. 报告期内在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件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京西普阳光教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingSimplewareEducationTechnologyCo. LTD.
证券简称	西普教育
证券代码	834525
法定代表人	王建
注册地址	北京市海淀区中关村大街 18 号 B 座 1 层 0001 室
办公地址	北京市海淀区中关村大街 18 号 B 座 1 层 0001 室
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王艳
电话	010-82327658
传真	010-82600381
电子邮箱	wangyan@simpleware.com.cn
公司网址	http://www.simpleware.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村大街 18 号 B 座 1 层 0001 室 邮编:100190

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 26 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	P82 “教育”
主要产品与服务项目	以信息安全为核心的院校教育服务,包括实验实训设备、课程置换、在线实验 SaaS 服务及专业共建等;以职业发展为导向的个人职业教育,包括学生就业培训、认证证书培训、在线教育平台;以及为企业提供专业技能领域的企业内训和人力资源服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	10,565,056
控股股东	王建
实际控制人	王建
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

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	28,810,572.47	18,058,166.02	59.54%
毛利率	59.99%	59.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-265,107.12	-629,803.15	57.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-271,058.29	-1,515,207.24	82.11%
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）	-0.70%	-3.21%	-
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）	-0.72%	-7.71%	-
基本每股收益	-0.03	-0.06	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	97,343,850.06	92,773,590.89	4.93%
负债总计	59,292,699.22	54,841,108.33	8.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,667,375.44	37,932,482.56	-0.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	3.59	-0.56%
资产负债率（母公司）	61.01%	57.96%	-
资产负债率（合并）	60.91%	59.11%	-
流动比率	1.49	1.56	-
利息保障倍数	0.50	8.90	-

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	-6,430,377.31	-2,749,953.24	-
应收账款周转率	0.75	0.69	-
存货周转率	0.94	0.97	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.93%	5.45%	-
营业收入增长率	59.54%	52.14%	-
净利润增长率	57.91%	84.40%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为“中国 IT 教育解决方案专家”，依托自身强大的研发创新能力和教育服务能力为高校、企业和个人提供以信息安全、云计算、大数据及人工智能为核心，辐射新一代 IT 产业领域的教育解决方案，西普教育产品以 U-SaaS 开放实验云平台为线上教学服务载体，结合各种线下 API SaaS 教育工具，以专业共建、实验实训室、实习就业等为线下教学服务载体，打造以人为本的线上线下融合的实践教学新模式，提供线上线下有机融合的三位一体教育解决方案，打通产业链闭环，有效地解决院校在培养创新型、应用型、复合型人才瓶颈问题，并为个人提供就业培训及职业发展服务，为企业提供人力资源服务。

公司具有一支以教育行业云计算、大数据技术为核心的产品研发团队，获取了数十项软件著作权、发明专利等知识产权，同时建立了以专业讲师、资深工程师及咨询顾问团队组成的教育研究院，结合西普教育十余年的教育积累和对产业发展理解开发专业课程资源库，以保持西普教育课程体系的先进性和高可实践性。

公司通过多年积累，建立了覆盖全国的营销体系，通过在南京、西安、郑州、广州、上海等地建立分公司及办事处，实现为用户的快速教育服务能力。公司作为一个综合的教育服务商，通过多种业务模式实现收入。针对高校的教育服务主要通过为高校销售线上线下教育工具设备及承担实验室建设服务来获取收入，同时基于课程置换、专业共建等业务将课程嵌入到学校专业教学计划中，利用学费分成、课时费、项目实训服务费等实现收入；在企业服务中，主要为企业提供企业内训、软件开发等实现收入；在个人服务中，提供定制就业培训及证书培训，通过收取培训费用实现收入。

报告期内，公司作为 IT 教育综合解决方案提供商的商业模式并没有改变，继续利用教育产品+服务的模式进行产品研发及营销，扩大公司规模。通过建立以 U-SaaS 线上教育平台及线下 API SaaS 教育工具为核心的混合云产品体系，利用教学工具及教学过程管理打造线上线下的教育服务闭环；基于 IT 前沿技术人才的供给需求，打造从高校学历教育-就业培训-就业招聘-职业再教育的人才培养服务闭环。

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较大变化。

二、经营情况

2017 年上半年，受益于国家高校的“双一流”建设、“新工科”建设、“应用型本科”建设以及网络空间安全、大数据等新兴专业方向的建设需求增长，报告期内公司经营业绩实现了快速增长，营业收入为 28,810,572.47 元，较去年同期增长 59.54%，归属于挂牌公司股东的净利润为-265,107.12 元，较去年同期增长 57.91%，报告期内公司主营业务收入未发生重大变化。

1) 教育产品研发

报告期内，公司继续加大教育产品研发投入，进一步建设以混合云架构产品研发及运营为核心竞争力的研发中心，及以 IT 前沿技术产教融合课程体系开发与运营实施能力为核心竞争力的西普教育研究院建设。快速迭代开发运营“U-SaaS 开放实验云平台”并实现了超过 400 所高校的成功入驻，基于西普第三代实验实训平台推出大数据及人工智能实验教学产品，并成功发布基于私有云部署的在线虚拟实验系统 SimpleOVE 产品。

在课程体系研发上，西普教育研究院以“产教融合”为引领，成功研制发布大数据及人工智能教育课程体系，并进行线上线下产品的交付实施，整体实现在网络空间安全、云计算大数据及人工智能课程资源库上处于行业领先水平。

2) 产品市场营销

报告期内，公司针对本科及职教市场进行了全方位的市场营销活动。通过全国八大赛区的信息安全铁人三项赛等多项赛事，进一步加强公司在信息安全教育领域的品牌优势，赛事已经成为全国网络社会组织一类品牌项目。通过举办全国高职院校技能大赛《大数据技术与应用》赛项及各种师资培训活动大力开拓高职及大数据教育市场，大大提高了在高职院校用户及大数据教育用户的市场推广覆盖度。新产品线和新市场的市场营销都为未来公司的收入来源多元化打下了坚实的基础。

3) 教育生态圈建设

报告期内，为进一步健全产教融合教育生态圈，公司先后与阿里云、拓尔思等达成战略合作，并与人民邮电出版社合作成功出版基于 U-SaaS 互联网模式的大数据系列教材。此外，公司顺利申报成功 2017 年度教育部“产学研协同育人”项目，进一步发力产教融合模式的高校教育模式。

三、风险与价值

1、人才流失风险及对策

1) 风险分析

公司对研发和销售人才存在较大依赖，核心人才对公司的发展极为重要，核心人才若发生流失可能导致公司丧失竞争优势甚至技术流失，将对公司的生产经营造成不利影响。

2) 应对措施

公司建立了具有一定市场竞争力的薪酬体系，并设立了股权激励的持股平台，针对核心人才在适当的时机进行股权激励。同时，着重打造互联网教育公司企业文化，通过工作环境、职业发展等渠道增强员工归属感，实现员工与公司的共同成长。

2、产品研发风险及对策

1) 风险分析

随着教育信息化市场化的不断发展，教学及科研平台从政府引导逐渐向家庭和学校的主动性消费转变，客户的管理需求、教学需求、学习需求、辅导需求在不断发生变化，随着互联网和移动互联技术的飞速发展，快速的产品设计和开发能力将成为教育信息化市场的核心竞争力之一，谁能快速设计并开发出符合市场需求变化的产品，具备产品及时迭代的能力，谁就能在市场上占领先机。如果公司没有及时把握市场的走向，设计和开发出符合客户需要的产品与服务，将会对公司未来的发展造成不利的影响。

2) 应对措施

公司进一步完善产品管理制度，建立以市场和用户需求为导向的产品研发体系，通过产品中心、研发中心及教育研究院的产品研发团队组合，基于公司统一的产品管理流程体系，降低产品研发风险。

3、组织管理风险及对策

1) 风险分析

2015 年，公司全资控股子公司北京西普学苑教育科技有限公司，对院校教育、个人职业教育、在线教育等业务进行了资源整合，并加大了在南京和西安两个办事处的团队力量，不管是在人员规模还是业务范围相比以往有了很大的扩张，对公司的组织和经营管理提出了更高的要求。公司在报告期内通过修订、出台相关制度和流程规范来提升组织效率，降低组织内部风险。未来，随着人员规模进一步扩大和业务复杂度的提升，如果组织管理体系不能适应公司规模和业务的变化，可能会对公司的持续健康发展造成负面影响。

2) 应对措施

在现阶段的公司治理结构和管理制度的基础上，进一步打造核心经营管理团队，通过完善日常管理制度和移动办公等多种手段，降低组织管理风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	是	第四节二、(一)
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	第四节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年6月19日	不确定	34.07	1,174,029	39,999,168.03	拓展公司主营业务、补充公司流动资金及经公司董事会批准的其他合法用途。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项

具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	30,000,000.00	8,600,000.00
总计	30,000,000.00	8,600,000.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王建	第三方担保	2,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司正处在发展阶段，本次关联交易为满足公司的资金需求和正常的生产经营运行是合理的、必要的。该关联交易对公司的资金筹集可产生积极的影响，并有助于公司的持续发展，不会对公司产生不利影响。详细信息如下：

2017年1月24日，王建为公司拟向建设银行北京硅谷支行申请不超过200万元的贷款提供保证担保，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，并于2017年1月25日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，公告编号：2017-003，此笔担保尚未发生。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

投资设立控股子公司

北京西普阳光教育科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年8月31日召开了第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于新设控股子公司的议案》，本次对外投资的具体内容详见公司于2016年9月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的第一届董事会第十次会议决议公告（公告编号：2016-042）。控股子公司（北京西普智控科技有限公司）现已完成工商注册登记手续，于2017年4月28日取得由北京市工商行政管理局海淀分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110108MA00E1CF51）。

（五）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员均签署了不可撤销的《关于避免同业竞争等利益冲突的承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为；详见公开转让说明书的第 86 页，报告期内，该承诺均得到了有效的执行。

2、关于关联方资金拆借的承诺

公司与关联方西普世纪、王勇、控股王建的资金拆借均用于补充周转流动资金，并于公开转让说明书签署日之前全部偿还，公司和控股股东承诺以后不再发生关联方资金拆借。报告期内，该承诺均得到了有效的执行。

3、关于规范关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。报告期内，该承诺均得到了有效的执行。

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	3,458,555	32.74%	973,999	4,432,554	41.95%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	14.20%	0	1,500,000	14.20%
	董事、监事、高管	1,719,500	16.28%	0	1,719,500	16.28%
	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	7,106,501	67.26%	-973,999	6,132,502	58.05%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	42.59%	0	4,500,000	42.59%
	董事、监事、高管	5,158,500	48.83%	0	5,158,500	48.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,565,056	-	0	10,565,056	-
普通股股东人数		13				

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	王建	6,000,000	0	6,000,000	56.79%	4,500,000	1,500,000
2	西普精英	1,245,000	0	1,245,000	11.78%	415,000	830,000
3	陈忠林	500,000	0	500,000	4.73%	375,000	125,000
4	潘健	500,000	0	500,000	4.73%	166,668	333,332
5	杨旭	459,000	0	459,000	4.34%	86,334	372,666
6	国科鼎鑫	543,000	0	543,000	5.14%	144,000	399,000
7	林雪纲	378,000	0	378,000	3.58%	283,500	94,500
8	丰厚致远	277,000	0	277,000	2.62%	0	277,000
9	五五东方	270,000	0	270,000	2.56%	90,000	180,000
10	乔迁	121,556	0	121,556	1.15%	0	121,556
合计		10,293,556	0	10,293,556	97.42%	6,060,502	4,233,054

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，王建系西普精英的普通合伙人，其持有西普精英 36.14% 的出资额，除此之外，股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王建，男，汉族，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1999 年 8 月至 2001 年 5 月就职于北京贝尔通讯设备制造有限公司，任采购部工程师；2001 年 6 月至 2002 年 7 月就职于北京杰合伟业软件技术有限公司，任大客户经理；2002 年 8 月至 2005 年 8 月就职于北京西普建业科技发展有限公司，任执行董事兼总经理；2005 年 8 月至 2015 年 4 月任西普阳光执行董事兼总经理；2010 年 10 月至 2012 年 2 月担任数据堂执行董事及总经理，2014 年 2 月至今担任数据堂董事；2014 年 6 月至今任西普学苑董事长兼总经理，现任西普阳光董事长、总经理，本届任期为 2015 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 3 日。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王建，男，汉族，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1999 年 8 月至 2001 年 5 月就职于北京贝尔通讯设备制造有限公司，任采购部工程师；2001 年 6 月至 2002 年 7 月就职于北京杰合伟业软件技术有限公司，任大客户经理；2002 年 8 月至 2005 年 8 月就职于北京西普建业科技发展有限公司，任执行董事兼总经理；2005 年 8 月至 2015 年 4 月任西普阳光执行董事兼总经理；2010 年 10 月至 2012 年 2 月担任数据堂执行董事及总经理，2014 年 2 月今担任数据堂董事；2014 年 6 月至今任西普学苑董事长兼总经理，现任西普阳光董事长、总经理，本届任期为 2015 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 3 日。

报告期内，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
陈洪武	董事	男	47	硕士	2015/8/4-2018/8/3	否
王勇	董事	男	40	大专	2015/8/4-2018/8/3	是
王建	董事长、总经理	男	42	博士	2015/8/4-2018/8/3	是
齐宏明	董事	男	36	硕士	2017/8/6-2018/8/3	否
林雪纲	董事、副总经理	男	40	博士	2015/8/4-2018/8/3	是
罗晓	监事	男	34	本科	2015/8/4-2018/8/3	是
尚灿中	监事	男	34	大专	2015/8/4-2018/8/3	是
李向辉	监事	男	36	本科	2015/8/4-2018/8/3	是
王艳	董事会秘书、财务总监	女	37	本科	2015/8/4-2018/8/3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王建	董事长、法定代表人、总经理	6,000,000	0	6,000,000	56.79%	0
林雪纲	董事、副总经理	378,000	0	378,000	3.58%	0
合计		6,378,000	0	6,378,000	60.37%	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		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

陈忠林	董事	离任	无	个人原因离职
齐宏明	无	新任	董事	股东大会选举产生

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	199	228

核心员工变动情况：

无

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,492,367.75	8,390,029.18
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	五、(二)	67,400.00	87,150.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、(三)	38,612,701.40	32,502,858.99
预付款项	五、(四)	9,137,088.76	12,659,616.58
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、(五)	8,718,205.76	6,749,309.17
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	14,217,330.41	10,409,091.71
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、(七)	6,675,829.45	5,933,322.39
流动资产合计		82,920,923.53	76,731,378.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、(八)	10,195,715.81	11,586,233.26
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	五、(九)	153,554.93	144,916.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	1,441,828.91	1,605,140.28
递延所得税资产	五、(十一)	2,056,797.09	1,900,881.59
其他非流动资产	五、(十二)	575,029.79	805,041.71
非流动资产合计		14,422,926.53	16,042,212.87
资产总计		97,343,850.06	92,773,590.89
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	30,600,000.00	24,010,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十四)	13,393,745.55	10,620,318.75
预收款项	五、(十五)	304,100.00	818,640.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	2,217,139.52	3,667,112.18
应交税费	五、(十七)	1,312,429.33	5,824,671.03
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十八)	4,006,890.10	693,392.46
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	五、(十九)	3,651,523.93	3,548,515.31
其他流动负债		-	-
流动负债合计		55,485,828.43	49,182,649.73
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	五、(二十)	3,806,870.79	5,658,458.60
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		3,806,870.79	5,658,458.60
负债合计		59,292,699.22	54,841,108.33
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、(二十一)	10,565,056.00	10,565,056.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十二)	14,756,329.36	14,756,329.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十三)	1,816,290.69	1,816,290.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	10,529,699.39	10,794,806.51
归属于母公司所有者权益合计		37,667,375.44	37,932,482.56
少数股东权益		383,775.40	-
所有者权益合计		38,051,150.84	37,932,482.56
负债和所有者权益总计		97,343,850.06	92,773,590.89

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

(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		5,137,279.57	8,077,324.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		67,400.00	87,150.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、(一)	37,091,143.82	32,053,661.99
预付款项		8,218,918.77	12,030,697.23
应收利息		-	-

应收股利		-	-
其他应收款	十二、(二)	9,685,035.55	7,792,268.59
存货		14,217,330.41	10,409,091.71
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		6,675,815.16	5,933,322.39
流动资产合计		81,092,923.28	76,383,516.55
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	十二、(三)	1,748,953.60	1,148,953.60
投资性房地产		-	-
固定资产		10,086,131.25	11,536,589.78
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		153,554.93	144,916.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,441,828.91	1,605,140.28
递延所得税资产		992,787.51	511,270.64
其他非流动资产		575,029.79	805,041.71
非流动资产合计		14,998,285.99	15,751,912.04
资产总计		96,091,209.27	92,135,428.59
流动负债：			
短期借款		30,600,000.00	24,000,000.00
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		13,381,345.55	10,614,918.75
预收款项		122,300.00	116,000.00
应付职工薪酬		1,983,272.16	3,211,209.30
应交税费		1,105,113.91	5,692,219.35
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,975,361.10	560,861.37
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,651,523.93	3,548,515.31
其他流动负债		-	-

流动负债合计		54,818,916.65	47,743,724.08
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		3,806,870.79	5,658,458.60
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		3,806,870.79	5,658,458.60
负债合计		58,625,787.44	53,402,182.68
所有者权益：			
股本		10,565,056.00	10,565,056.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,005,282.96	10,005,282.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,816,290.69	1,816,290.69
未分配利润		15,078,792.18	16,346,616.26
所有者权益合计		37,465,421.83	38,733,245.91
负债和所有者权益合计		96,091,209.27	92,135,428.59

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

（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		28,810,572.47	18,058,166.02
其中：营业收入	五、(二十五)	28,810,572.47	18,058,166.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,448,820.34	21,042,302.90
其中：营业成本	五、(二十五)	11,526,522.81	7,290,278.76
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-

赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十六)	131,465.23	125,353.24
销售费用	五、(二十七)	9,312,165.04	7,131,494.93
管理费用	五、(二十八)	10,186,966.54	6,162,833.22
财务费用	五、(二十九)	853,481.73	486,798.27
资产减值损失	五、(三十)	438,218.99	-154,455.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-19,750.00	-157,057.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	0.08	515.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五、(三十三)	3,195,049.48	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-462,948.31	-3,140,678.32
加：营业外收入	五、(三十三)	25,701.11	2,721,504.15
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(三十五)	0.02	141,340.35
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-437,247.22	-560,514.52
减：所得税费用	五、(三十六)	-155,915.50	69,288.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-281,331.72	-629,803.15
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		-265,107.12	-629,803.15
少数股东损益		-16,224.60	-
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.03	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.06

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

（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	十二、（四）	24,925,082.97	14,357,195.70
减：营业成本	十二、（四）	10,902,095.39	6,569,232.07
税金及附加		118,229.40	105,459.08
销售费用		7,899,164.28	4,920,078.46
管理费用		9,704,965.70	5,413,638.11
财务费用		850,506.43	484,349.98
资产减值损失		400,463.19	-176,929.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-19,750.00	-157,057.10
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	0.08	515.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		3,195,049.48	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,775,041.86	-3,115,173.63
加：营业外收入		25,700.93	2,721,218.29
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		0.02	141,340.35
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,749,340.95	-535,295.69
减：所得税费用		-481,516.87	40,346.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,267,824.08	-575,642.54
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.12	-0.06
(二) 稀释每股收益		-0.12	-0.06

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

(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		24,924,971.49	22,523,630.33
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		-	3,783.30
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		3,195,049.48	1,592,263.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)1、	12,230,971.64	21,071,733.70
经营活动现金流入小计		40,350,992.61	45,191,410.85
购买商品、接受劳务支付的现金		12,369,562.79	7,639,041.60
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		9,532.42	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		18,612,353.36	11,297,444.56
支付的各项税费		5,741,040.84	4,591,323.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)1、	10,048,880.51	24,413,554.67
经营活动现金流出小计		46,781,369.92	47,941,364.09
经营活动产生的现金流量净额		-6,430,377.31	-2,749,953.24
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		2,150,215.19	156,089.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,150,215.19	156,089.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,150,215.19	-156,089.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,600,000.00	9,010,000.00
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		8,600,000.00	9,010,000.00
偿还债务支付的现金		2,010,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		868,998.93	523,440.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)2、	38,070.00	-
筹资活动现金流出小计		2,917,068.93	7,523,440.63
筹资活动产生的现金流量净额		5,682,931.07	1,486,559.37
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		-2,897,661.43	-1,419,482.87
加：期初现金及现金等价物余额		8,390,029.18	8,075,579.04
六、期末现金及现金等价物余额		5,492,367.75	6,656,096.17

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

(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		22,447,056.26	17,688,242.04
收到的税费返还		3,195,049.48	1,592,263.52
收到其他与经营活动有关的现金		13,026,865.08	23,400,925.77
经营活动现金流入小计		38,668,970.82	42,681,431.33
购买商品、接受劳务支付的现金		11,930,668.22	7,632,541.60
支付给职工以及为职工支付的现金		16,296,178.43	8,116,541.87
支付的各项税费		5,612,777.17	4,353,582.03
支付其他与经营活动有关的现金		11,372,568.90	25,899,566.01
经营活动现金流出小计		45,212,192.72	46,002,231.51

经营活动产生的现金流量净额		-6,543,221.90	-3,320,800.18
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		2,090,031.19	156,089.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,090,031.19	156,089.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,090,031.19	-156,089.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,600,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,600,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		868,721.98	523,440.63
支付其他与筹资活动有关的现金		38,070.00	-
筹资活动现金流出小计		2,906,791.98	7,523,440.63
筹资活动产生的现金流量净额		5,693,208.02	1,476,559.37
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		-2,940,045.07	-2,000,329.81
加：期初现金及现金等价物余额		8,077,324.64	7,547,743.98
六、期末现金及现金等价物余额		5,137,279.57	5,547,414.17

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

1、执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

本公司按照财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来使用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实施日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

5、公司于 2016 年 8 月 31 日召开了第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于新设控股子公司的议案》，控股子公司（北京西普智控科技有限公司）现已完成工商注册登记手续，于 2017 年 4 月 28 日取得由北京市工商行政管理局海淀分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110108MA00E1CF51）。控股子公司（北京西普智控科技有限公司）将纳入合并报表范围。

二、报表项目注释

北京西普阳光教育科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司概况

公司名称：北京西普阳光教育科技股份有限公司

统一社会信用代码：91110108779513466N

公司住所：北京市海淀区中关村大街 18 号 B 座 1 层 0001 室

注册资本：1056.5056 万元

法定代表人：王建

(二) 本财务报表经本公司董事会于 2017 年 8 月 28 日决议批准报出。

(三) 经营范围

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（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。）

(四) 历史沿革

北京西普阳光教育科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为北京阳光万卷文化发展有限公司，系经北京市工商行政管理局核准，由自然人郭葆春和张子炳于 2005 年 8 月共同设立，设立时认缴注册资本 30 万元，实缴注册资本 10 万元。公司成立时股权结构如下：

出资人	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
郭葆春	120,000.00	40,000.00	40.00
张子炳	180,000.00	60,000.00	60.00
合计	300,000.00	100,000.00	100.00

2005 年 10 月，经北京阳光万卷文化发展有限公司股东会决议，公司名称由北京阳光万卷文化发展有限公司更名为北京阳光万卷教育科技有限公司并新增注册资本 170 万元，其中北京西普建业科技发展有限责任公司以现金方式增资 170 万元，同时郭葆春和张子炳分别补缴认缴的出资额 8 万元和 12 万元。此次变更后，公司注册资本增至 200 万元。增资后股权结构如下：

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
北京西普建业科技发展有限责任公司	1,700,000.00	85.00
张子炳	180,000.00	9.00
郭葆春	120,000.00	6.00
合计	2,000,000.00	100.00

2006 年 12 月，经公司股东会决议，股东北京西普建业科技发展有限责任公司将持有公司 85%的股权和张子炳将持有公司 9%的股权转让予王建；股东郭葆春将持有公司 6%的股权转让予王艳。股权转让后的股权结构如下：

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
-----	--------	---------

王建	1,880,000.00	94.00
王艳	120,000.00	6.00
合计	2,000,000.00	100.00

2007年8月，经北京阳光万卷教育科技有限公司股东会决议，公司名称由北京阳光万卷教育科技有限公司更名为北京西普阳光教育科技股份有限公司，营业执照注册号变更为110108008857948。

2008年5月，经北京西普阳光教育科技股份有限公司股东会决议，股东王艳将持有公司6%的股权转让予王建并新增注册资本800万元，其中新阳桥科技有限公司以货币增资800万元，该增资业经北京伯仲行会计师事务所有限公司审验并出具“京仲变验字(2008)0516Z-F”号验资报告。增资及股权转让后的股权结构如下：

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
新阳桥科技有限公司	8,000,000.00	80.00
王建	2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00

2011年8月，经公司股东会决议，股东新阳桥科技有限公司将持有公司80%的股权分别转让予李根宏和王建。股权转让后股权结构如下：

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
王建	9,000,000.00	90.00
李根宏	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

2013年9月，经公司股东会决议，股东李根宏将持有公司8%的股权分别转让予王艳、王勇、陈可曼、杨旭、林雪纲。股权转让后股权结构如下：

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
王建	9,000,000.00	90.00
李根宏	200,000.00	2.00
陈可曼	200,000.00	2.00
杨旭	200,000.00	2.00
林雪纲	200,000.00	2.00
王艳	100,000.00	1.00
王勇	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00

2015年5月，经公司股东会决议，股东王勇将持有公司1%的股权、王艳将持有公司1%的股权、李根宏将持有公司2%的股权和陈可曼将持有公司2%的股权分别转让予北京西普阳光精英教育科技中心（有限合伙）、王建将持有公司30%的股权分别转让予北京西普阳光精英教育科技中心（有限合伙）、北京五五东方瑞泰创业投资有限公司、北京丰厚天元投资中心（有限合伙）、北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）、陈忠林、杨旭、林雪刚、郑贵祥、潘

健。股权转让后股权结构如下：

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
王建	6,000,000.00	60.00
北京西普阳光精英教育科技中心（有限合伙）	1,245,000.00	12.45
陈忠林	500,000.00	5.00
潘健	500,000.00	5.00
杨旭	459,000.00	4.59
北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）	432,000.00	4.32
林雪纲	378,000.00	3.78
北京五五东方瑞泰创业投资有限公司	270,000.00	2.70
北京丰厚天元投资中心（有限合伙）	108,000.00	1.08
郑贵祥	108,000.00	1.08
合计	10,000,000.00	100.00

2016 年 10 月，经公司股东会决议，同意本公司根据全国中小企业股份转让系统《非上市公众公司监督管理办法》的规定，向 4 名特定对象非公开发行股份 565,056.00 股，即向宁波丰厚致远创业投资中心（有限合伙）发行股份 277,000.00 股，向乔迁发行股份 121,556.00 股，向北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）发行股份 111,000.00 股，向王一恒发行股份 55,500.00 股。每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格人民币 18.00 元，共计募集人民币 10,171,008.00 元，本次增发后股权结构如下：

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
王建	6,000,000.00	56.79
北京西普阳光精英教育科技中心（有限合伙）	1,245,000.00	11.78
北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）	543,000.00	5.14
陈忠林	500,000.00	4.73
潘健	500,000.00	4.73
杨旭	459,000.00	4.34
林雪纲	378,000.00	3.58
宁波丰厚致远创业投资中心（有限合伙）	277,000.00	2.62
北京五五东方瑞泰创业投资有限公司	270,000.00	2.56
乔迁	121,556.00	1.15
北京丰厚天元投资中心（有限合伙）	108,000.00	1.02
郑贵祥	108,000.00	1.02
王一恒	55,500.00	0.53
合计	10,565,056.00	100.00

（五）本年度合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营：本财务报告以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其

他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金

融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按与该项金融资产未来现金流量现值的差额计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十一) 应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：

- 1、债务人已撤销、破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的部分；
- 2、债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司对于可能发生的坏账损失采用备抵法核算。对单项金额重大的应收账款、其他应收款，本公司单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失并计入当期损益。单项金额不重大的应收账款、其他应收款，以及经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收账款、其他应收款，本公司一般按信用风险特征划分资产组合进行减值测试。

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	100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、本公司通常以资产负债日应收账款、其他应收款账龄作为判断信用风险特征的主要依据并藉此划分资产组合，根据本公司经验，确定各账龄段坏账准备计提比例为：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、对单项金额不重大但个别信用风险存在显著差异、按账龄分析法计提坏账准备不能反映其实际减值情况的应收账款、其他应收款，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。本公司对正常的内部职工备用金借款不计提坏账准备。

(十二) 存货

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、产成品、周转材料、发出商品和劳务成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的其他支出。

存货发出时，除对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本，其他情况下均采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等，周转材料采用一次摊销法进行摊销。

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减少存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——

金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确

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

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八） 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、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

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

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (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本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司向最终用户销售的产品，通常在安装调试完毕并经使用单位验收合格后确认收入。

公司向经销商销售的产品，在由经销商提供安装调试服务的情况下，通常在产品送达交货地点并经其验收合格后确认收入；在由公司提供安装调试服务的情况下，公司在安装调试完毕并经使用单位验收合格后确认收入。

代理采购是指公司接受客户委托，按其要求自第三方采购货物交付客户，公司依据客户要求可能提供相应的安装调试服务。公司按照销售商品相关原则确认该类收入，通常情况下，公司在货物交付客户并经验收合格时确认相关收入。

2、提供劳务收入

本公司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。同时满足下列条件时，提供劳务交易的结果能够可靠估计：

- (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本公司；

(3)交易的完工进度能够可靠地确定；

(3)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，则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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，则将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

维修服务指公司接受客户委托，对已过保质期产品提供维修劳务并收取相应价款。该类业务按照提供劳务相关原则确认收入，通常情况下，公司在维修项目经客户验收合格时确认相关收入。

技术服务指公司接受客户委托，实施相应项目的技术开发，或者提供相应的技术改造或培训服务等。该类业务按照提供劳务相关原则确认收入，通常情况下，公司在服务项目经客户验收合格时确认相关收入。

公司随销售商品提供的培训服务不构成销售商品的重要组成部分，且难以计量公司随销售产品提供的培训服务，因此公司全部作为销售商品收入处理，不单独核算技术培训收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1)相关的经济利益很可能流入本公司；

(2)收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照合同、协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关

资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

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

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

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

为进一步规范增值税会计处理，促进《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的贯彻落实，财政部于2016年12月颁布了《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号），文件规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等

相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司根据文件规定重新拟定了相关会计政策，本公司报告期内已进行追溯调整。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、依据财政部、国家税务总局、海关总署于 2000 年 9 月 22 日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税 [2000]25 号)及国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发 [2011] 4 号)，报告期内，本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定 17%的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

2、本公司营业税应税收入适用税率为 5%。根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》(财税字 [1999] 273 号)“从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”的规定，报告期内，本公司相关收入免缴营业税。

3、2015 年 7 月，本公司重新取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR201511000193)，有效期为 2015 年 7 月至 2018 年 6 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2015 年度至 2017 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	240,722.43	313,661.43
银行存款	5,251,604.25	8,076,326.76

类 别	期末余额	期初余额
其他货币资金	41.07	40.99
合 计	5,492,367.75	8,390,029.18

注：其他货币资金为股票账户资金余额

(二)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产		
其中：权益工具投资	67,400.00	87,150.00
合 计	67,400.00	87,150.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,455,094.77	100.00	2,842,393.37	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	41,455,094.77	100.00	2,842,393.37	100.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,968,226.99	100.00	2,465,368.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	34,968,226.99	100.00	2,465,368.00	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
1年以内	35,474,234.37	85.58	1,773,711.72	28,457,447.09	81.39	1,422,872.35
1至2年	2,542,620.00	6.13	254,262.00	4,264,319.00	12.19	426,431.90
2至3年	3,134,997.50	7.56	626,999.50	1,893,218.00	5.41	378,643.60
3至4年	98,885.00	0.24	29,665.50	98,885.00	0.28	29,665.50
4至5年	93,206.50	0.22	46,603.25	93,206.50	0.27	46,603.25
5年以上	111,151.40	0.27	111,151.40	161,151.40	0.46	161,151.40
合计	41,455,094.77	100.00	2,842,393.37	34,968,226.99	100.00	2,465,368.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广东工业大学	12,180,400.00	29.38	609,020.00
浙江工商大学	2,276,970.00	5.49	113,848.50
北京思达睿智系统集成有限公司	1,963,900.00	4.74	98,195.00
武汉德贤科技有限公司	1,890,000.00	4.56	94,500.00
同济大学	1,279,560.00	3.09	63,978.00
合计	19,590,830.00	47.26	979,541.50

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,386,379.39	91.78	11,959,425.46	94.47
1至2年	423,047.31	4.63	516,341.56	4.08
2至3年	267,662.06	2.93	183,849.56	1.45
3年以上	60,000.00	0.66		
合计	9,137,088.76	100.00	12,659,616.58	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付款项总额的比例%
北京台佳兴业机电设备科技发展有限公司	2,752,926.00	货款	30.13
北京恒达腾华科贸有限公司	805,000.00	货款	8.81

单位名称	期末余额	款项性质	占预付款项总额的比例%
政采标讯科技(北京)有限公司	530,000.00	服务费	5.80
福州鑫陆计算机技术有限公司	508,448.00	货款	5.56
大连科仪电子有限公司	434,224.40	货款	4.75
合计	5,030,598.40	——	55.05

(五)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,612,495.29	100.00	894,289.53	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,612,495.29	100.00	894,289.53	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,582,405.08	100.00	833,095.91	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,582,405.08	100.00	833,095.91	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占其他应收款期末余额数的比例(%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款期末余额数的比例(%)	坏账准备
1年以内	6,959,892.00	72.40	347,994.59	4,376,834.09	57.72	218,841.70
1至2年	1,030,141.50	10.72	103,014.15	1,521,374.20	20.06	152,137.42
2至3年	995,735.00	10.36	199,147.00	1,032,580.00	13.62	206,516.00
3至4年	542,990.00	5.65	162,897.00	547,880.00	7.23	164,364.00
4至5年	5,000.00	0.05	2,500.00	25,000.00	0.33	12,500.00
5年以上	78,736.79	0.82	78,736.79	78,736.79	1.04	78,736.79

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占其他应收款期末余额数的比例(%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款期末余额数的比例(%)	坏账准备
合计	9,612,495.29	100.00	894,289.53	7,582,405.08	100.00	833,095.91

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与客户关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备余额
山西长丰通信技术有限公司	非关联方	往来款	1,000,000.00	1年内	10.40	50,000.00
中关村科技租赁有限公司	非关联方	保证金	946,400.00	1年内	9.85	47,320.00
中共中央办公厅电子科技学院	非关联方	质保金	817,200.00	2-3年	8.50	163,440.00
北京易霖博信息技术有限公司	非关联方	履约保证金	719,625.00	1年内	7.49	35,981.25
北京中关村互联网教育科技服务有限责任公司	非关联方	押金	528,000.00	1-2年	5.49	52,800.00
合计		—	4,011,225.00	—	41.73	349,541.25

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,475,780.07		10,475,780.07	5,471,858.33		5,471,858.33
发出商品	3,741,550.34		3,741,550.34	4,937,233.38		4,937,233.38
合计	14,217,330.41		14,217,330.41	10,409,091.71		10,409,091.71

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	873,099.06	1,059,641.01
房租	287,304.77	242,335.65
物业管理费	47,432.07	47,432.07
服务费用	1,943,356.93	1,038,445.04
技术开发费	3,330,188.62	3,330,188.62
消防工程款	194,448.00	215,280.00

项目	期末余额	期初余额
合计	6,675,829.45	5,933,322.39

(八) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
运输工具	716,000.00			716,000.00
办公设备及其他	12,826,946.09	514,708.44		13,341,654.53
合计	13,542,946.09	514,708.44		14,057,654.53
二、累计折旧				
运输工具	666,029.17	14,170.83		680,200.00
办公设备及其他	1,290,683.66	1,891,055.06		3,181,738.72
合计	1,956,712.83	1,905,225.89		3,861,938.72
三、减值准备				
运输工具				
办公设备及其他				
合计				
四、账面价值				
运输工具	49,970.83			35,800.00
办公设备及其他	11,536,262.43			10,159,915.81
合计	11,586,233.26			10,195,715.81

截止 2017 年 06 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	9,905,982.90	1,830,806.49		8,075,176.41
合计	9,905,982.90	1,830,806.49		8,075,176.41

(九) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	597,038.73			625,314.23
软件	597,038.73	28,275.50		625,314.23
二、累计摊销	452,122.70			471,759.30
软件	452,122.70	19,636.60		471,759.30
三、减值准备				
软件				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、账面价值	144,916.03			153,554.93
软件	144,916.03			153,554.93

(十) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
装修费	1,441,828.91	1,605,140.28
合计	1,441,828.91	1,605,140.28

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	575,713.46	3,736,682.90	501,438.03	3,298,463.91
公允价值变动损益	18,279.08	121,860.54	15,316.58	102,110.54
可抵扣亏损	1,462,804.55	6,967,177.93	1,384,126.98	5,536,507.92
合计	2,056,797.09	10,825,721.37	1,900,881.59	8,937,082.37

(十二) 其他非流动资产

借款条件	期末余额	期初余额
递延收益	575,029.79	805,041.71
合计	575,029.79	805,041.71

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	30,600,000.00	24,010,000.00
合计	30,600,000.00	24,010,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,249,533.84	9,631,243.62
1-2 年	736,084.00	696,167.93
2-3 年	287,727.71	109,263.20
3 年以上	120,400.00	183,644.00
合计	13,393,745.55	10,620,318.75

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因	账 龄
北京未尔锐创科技有限公司	263,284.00	未到结算期	1-2 年
北京慧网通达科技股份有限公司	156,000.00	未到结算期	1-2 年
北京博导前程信息技术股份有限公司	150,000.00	未到结算期	1-2 年
北京世纪坐标科技有限公司	100,000.00	未到结算期	3-4 年
南京奥派信息产业股份公司	94,600.00	未到结算期	1-2 年
合计	763,884.00	——	——

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	273,100.00	787,640.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	31,000.00	31,000.00
合计	304,100.00	818,640.00

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因	账 龄
国防科技大学	31,000.00	项目未验收	3 年以上
合计	31,000.00	——	——

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,667,112.18	13,067,445.41	14,517,418.07	2,217,139.52
二、离职后福利-设定提存计划		697,798.47	697,798.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,667,112.18	13,765,243.88	15,215,216.54	2,217,139.52

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,667,112.18	11,200,700.98	12,650,673.64	2,217,139.52
2. 职工福利费		122,636.12	122,636.12	
3. 社会保险费		1,212,786.17	1,212,786.17	
其中：医疗保险费		467,057.68	467,057.68	
工伤保险费		14,793.56	14,793.56	
生育保险费		33,136.46	33,136.46	
4. 住房公积金		526,522.14	526,522.14	
5. 工会经费和职工教育经费		4,800.00	4,800.00	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	3,667,112.18	13,067,445.41	14,517,418.07	2,217,139.52

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		670,614.12	670,614.12	
2、失业保险费		27,184.35	27,184.35	
合计		697,798.47	697,798.47	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	757,976.96	4,009,661.01
营业税	153,859.44	153,859.44
个人所得税	300,110.16	397,793.16
企业所得税	34.49	763,751.57
城市维护建设税	58,376.07	291,217.99
教育费附加	41,697.21	208,012.86
印花税	375.00	375.00
合计	1,312,429.33	5,824,671.03

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	141,275.00	85,000.00
员工往来	184,311.90	532,920.76
其他	3,681,303.20	75,471.70

款项性质	期末余额	期初余额
合计	4,006,890.10	693,392.46

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,651,523.93	3,548,515.31
合计	3,651,523.93	3,548,515.31

(二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,975,564.00	5,970,472.00
减：未确认融资租赁费用	168,693.21	312,013.40
合计	3,806,870.79	5,658,458.60

(二十一) 股本

名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
王建	6,000,000.00	56.79			6,000,000.00	56.79
乔迁	121,556.00	1.15			121,556.00	1.15
王一恒	55,500.00	0.53			55,500.00	0.53
杨旭	459,000.00	4.34			459,000.00	4.34
林雪纲	378,000.00	3.58			378,000.00	3.58
宁波丰厚致远创业投资中心 (有限合伙)	277,000.00	2.62			277,000.00	2.62
北京西普阳光精英教育科技 中心(有限合伙)	1,245,000.00	11.78			1,245,000.00	11.78
陈忠林	500,000.00	4.73			500,000.00	4.73
潘健	500,000.00	4.73			500,000.00	4.73
北京国科鼎鑫投资中心(有 有限合伙)	543,000.00	5.14			543,000.00	5.14
北京五五东方瑞泰创业投资 有限公司	270,000.00	2.56			270,000.00	2.56
北京丰厚天元投资中心(有 有限合伙)	108,000.00	1.02			108,000.00	1.02
郑贵祥	108,000.00	1.02			108,000.00	1.02
合计	10,565,056.00	100.00			10,565,056.00	100.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	14,756,329.36			14,756,329.36
合计	14,756,329.36			14,756,329.36

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,816,290.69			1,816,290.69
合计	1,816,290.69			1,816,290.69

(二十四) 未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	10,794,806.51	3,949,468.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,794,806.51	3,949,468.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-265,107.12	7,595,263.79
减：提取法定盈余公积		749,925.47
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,529,699.39	10,794,806.51

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	28,810,572.47	11,526,522.81	18,058,166.02	7,290,278.76
教学及科研平台	22,984,560.65	10,284,370.58	11,972,496.83	5,651,663.36
教学培训服务	4,034,502.37	644,657.42	3,700,970.32	721,046.69
技术开发服务	1,791,509.45	597,494.81	2,384,698.87	917,568.71
二、其他业务小计	0.00	0.00		
合 计	28,810,572.47	11,526,522.81	18,058,166.02	7,290,278.76

2、前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占比%
广东工业大学	9,134,700.85	31.71
北京商润汇智科技有限公司	1,923,076.93	6.67
北京交通大学	1,811,709.39	6.29
杭州远眺科技有限公司	1,556,603.84	5.40
同济大学	1,093,641.03	3.80
合计	15,519,732.04	53.87

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		6,302.40
城市维护建设税	76,688.05	66,574.83
教育费附加	32,866.31	28,532.06
地方教育费附加	21,910.87	19,021.37
印花税		4,922.58
合计	131,465.23	125,353.24

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,084,038.29	5,084,204.57
差旅费	781,768.20	800,328.48
技术服务费	185,313.13	389,903.53
办公费	363,853.65	386,596.32
广告费	21,725.83	51,633.31
中标服务费	136,710.98	52,239.65
会议费	687,493.01	181,182.21
邮电费	7,169.69	3,716.20
租金及物业管理	15,000.00	174,244.66
培训费	26,827.26	
其他	2,265.00	7,446.00
合计	9,312,165.04	7,131,494.93

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	237,954.53	274,115.43
职工薪酬	4,623,453.60	2,197,544.16
办公费	294,677.31	653,893.16
会议费	145,425.00	87,469.00
租金及物业管理	989,177.03	1,149,454.28
差旅费	535,855.73	323,116.10
业务招待费	460,549.46	370,557.31
折旧与摊销	2,154,874.41	443,797.92
中介机构服务费	147,273.45	134,568.88
邮电费	63,737.11	51,074.66
培训费	14,018.87	
装修管理费	163,311.37	125,000.00
技术服务费	335,043.59	17,000.00
维修费		253,133.20
其他	21,615.08	82,109.12
合计	10,186,966.54	6,162,833.22

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	868,998.93	479,385.07
减：利息收入	4,357.27	3,769.95
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	-11,159.93	11,183.15
合计	853,481.73	486,798.27

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	438,218.99	-154,455.52
合计	438,218.99	-154,455.52

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-19,750.00	-157,057.10

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-19,750.00	-157,057.10

(三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.08	515.66
合计	0.08	515.66

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,195,049.48	
合计	3,195,049.48	

与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
增值税返还	3,195,049.48		与收益相关
合计	3,195,049.48		与收益相关

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还		1,538,218.27
政府补助	25,699.00	603,000.00
西南大学-基于内容理解的高融合度增强现实技术与系统		580,000.00
其他	2.11	285.88
合计	25,701.11	2,721,504.15

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
改制上市资助		600,000.00	与收益相关
北京中关村企业信用促进会中介资金		3,000.00	与收益相关
瞪羚贴息	25,699.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
合计	25,699.00	603,000.00	与收益相关

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.02	141,340.35
合计	0.02	141,340.35

(三十六) 所得税费用

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费用		192,795.09
递延所得税费用	-155,915.50	-123,506.46
合计	-155,915.50	69,288.63

(三十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
往来款	12,200,915.37	20,464,950.40
利息收入	4,357.27	3,783.30
政府补助	25,699.00	603,000.00
其他		
小计：	12,230,971.64	21,071,733.70
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：		
差旅费	1,317,623.93	1,123,444.58
办公费	658,530.96	1,040,489.48
技术开发费	237,954.53	274,115.43
技术服务费		
会议费	832,918.01	268,651.21
租金及物业管理	1,004,177.03	1,323,698.94
业务招待费	460,549.46	370,557.31
往来款	4,412,865.23	18,839,850.59
广告费	21,725.83	51,633.31

项目	本期发生额	上期发生额
邮电费	70,906.80	54,790.86
中介机构服务费	147,273.45	134,568.88
中标服务费	136,710.98	52,239.65
培训费	40,846.13	
维修费	0.00	253,133.20
装修费	163,311.37	125,000.00
税金	0.00	4,922.58
服务费	520,356.72	406,903.53
捐赠		
其他	23,130.08	89,555.12
小计：	10,048,880.51	24,413,554.67

2、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
融资租赁款		
小计：		
支付其他与筹资活动有关的现金		
融资租赁款		
借款担保评审费	38,070.00	
小计：	38,070.00	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-281,331.72	-629,803.15
加：资产减值准备	438,218.99	-154,455.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,905,225.89	413,992.02
无形资产摊销	19,636.60	29,805.90
长期待摊费用摊销	163,311.37	-
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）	19,750.00	157,057.10

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	868,998.93	479,385.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-0.08	-515.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-155,915.50	-123,506.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,808,238.70	-282,137.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,556,211.18	402,888.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,043,821.91	-3,042,662.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,430,377.31	-2,749,953.24
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	5,492,367.75	6,656,096.17
减：现金的期初余额	8,390,029.18	8,075,579.04
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	-2,897,661.43	-1,419,482.87

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,492,367.75	8,390,029.18
其中：库存现金	240,722.43	313,661.43
可随时用于支付的银行存款	5,251,604.25	8,076,326.76
可随时用于支付的其他货币资金	41.07	40.99
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	5,492,367.75	8,390,029.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

本期合并范围发生变更，详见本附注七“其他主体中的权益”。

七、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京西普学苑教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询	100.00		同一控制下企业合并
北京西普智控科技有限公司	北京	北京	教学及科研平台、技术开发服务	60.00		同一控制下企业合并

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

本公司董事长王建直接持有本公司 56.79%的股权，为公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林雪纲	股东、董事、高级管理人员
王艳	高级管理人员
王勇	董事
北京西普阳光精英教育科技中心（有限合伙）	股东
陈忠林	股东、董事
潘健	股东
北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）	股东
北京五五东方瑞泰创业投资有限公司	股东
北京丰厚天元投资中心（有限合伙）	股东
郑贵祥	股东
乔迁	股东
王一恒	股东
宁波丰厚致远创业投资中心（有限合伙人）	股东
数据堂（北京）科技股份有限公司	出资人关联
北京汇众达投资有限责任公司	出资人关联

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京时代恒运科技有限公司	出资人关联
陈洪武	公司董事
罗晓	公司监事会主席
李向辉	公司监事
尚灿中	公司监事

(四) 关联交易情况

1、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
王建	北京西普阳光教育科技股份有限公司	300 万元	2017.4.1	2018.4.1	否
王建	北京西普阳光教育科技股份有限公司	200 万元	2017.5.5	2018.5.5	否
王建	北京西普阳光教育科技股份有限公司	360 万元	2017.6.26	2018.6.25	否

九、承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,853,455.21	100.00	2,762,311.39	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	39,853,455.21	100.00	2,762,311.39	100.00

类 别	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,472,696.99	100.00	2,419,035.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,472,696.99	100.00	2,419,035.00	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
1年以内	33,872,594.81	84.99	1,693,629.74	28,393,047.09	82.36	1,419,652.35
1至2年	2,542,620.00	6.38	254,262.00	3,833,189.00	11.12	383,318.90
2至3年	3,134,997.50	7.87	626,999.50	1,893,218.00	5.49	378,643.60
3至4年	98,885.00	0.25	29,665.50	98,885.00	0.29	29,665.50
4至5年	93,206.50	0.23	46,603.25	93,206.50	0.27	46,603.25
5年以上	111,151.40	0.28	111,151.40	161,151.40	0.47	161,151.40
合计	39,853,455.21	100.00	2,762,311.39	34,472,696.99	100.00	2,419,035.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东工业大学	12,180,400.00	30.56	609,020.00
浙江工商大学	2,276,970.00	5.71	113,848.50
北京思达睿智系统集成有限公司	1,963,900.00	4.93	98,195.00
武汉德贤科技有限公司	1,890,000.00	4.74	94,500.00
同济大学	1,279,560.00	3.21	63,978.00
合计	19,590,830.00	49.15	979,541.50

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,629,547.71	100.00	944,512.16	100.00

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,629,547.71	100.00	944,512.16	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,679,593.95	100.00	887,325.36	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,679,593.95	100.00	887,325.36	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	账面余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,981,144.42	75.08	399,057.22	5,478,222.96	63.11	273,911.15
1至2年	1,030,141.50	9.69	103,014.15	1,521,374.20	17.53	152,137.42
2至3年	991,535.00	9.33	198,307.00	1,028,380.00	11.85	205,676.00
3至4年	542,990.00	5.11	162,897.00	547,880.00	6.31	164,364.00
4至5年	5,000.00	0.05	2,500.00	25,000.00	0.29	12,500.00
5年以上	78,736.79	0.74	78,736.79	78,736.79	0.91	78,736.79
合计	10,629,547.71	100.00	944,512.16	8,679,593.95	100.00	887,325.36

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与客户关系	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京西普学苑教育科技有限公司	关联方	往来款	2,435,016.95	1年内	22.91	121,750.85
山西长丰通信技术有限公司	非关联方	往来款	1,000,000.00	1年内	9.41	50,000.00
中关村科技租赁有限公司	非关联方	保证金	946,400.00	1年内	8.9	47,320.00
中共中央办公厅电子科技学院	非关联方	质保金	817,200.00	2-3年	7.69	163,440.00

债务人名称	与客户关系	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京易霖博信息技术有限公司	非关联方	履约保证金	719,625.00	1年内	6.77	35,981.25
合计		—	5,918,241.95	—	55.68	418,492.10

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,748,953.60		1,748,953.60	1,148,953.60		1,148,953.60
合计	1,748,953.60		1,748,953.60	1,148,953.60		1,148,953.60

(1)、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
北京西普学苑教育科技有限公司	1,148,953.60			1,148,953.60	
北京西普智控科技有限公司		600,000.00		600,000.00	
合计	1,148,953.60	600,000.00		1,748,953.60	

(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
一、主营业务小计	24,925,082.97	10,902,095.39	14,357,195.70	6,569,232.07
教学及科研平台	22,984,560.65	10,284,370.58	11,972,496.83	5,651,663.36
教学培训服务	149,012.87	20,230.00		
技术开发服务	1,791,509.45	597,494.81	2,384,698.87	917,568.71
二、其他业务小计				
合计	24,925,082.97	10,902,095.39	14,357,195.70	6,569,232.07

(五)、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	0.08	515.66
合计	0.08	515.66

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	25,699.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5. 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	-	
6. 非货币性资产交换损益	-	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	
8. 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	-	
9. 债务重组损益	-	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11. 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	-	
12. 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	-	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14. 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	-19,749.92	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16. 对外委托贷款取得的损益	-	
17. 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	-	
18. 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	-	
19. 受托经营取得的托管费收入	-	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.09	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		

项目	金额	备注
合计	5,951.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.70%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.72%	-0.03	-0.03

北京西普阳光教育科技股份有限公司

2017 年 8 月 28 日