

证券代码：838377

证券简称：华科易汇

主办券商：中泰证券



华科易汇

NEEQ :838377

北京华科易汇科技股份有限公司

Beijing HuakeYihui Technology Co.,Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记



一、2016 年 8 月，内蒙古“互联网+”教育信息化高峰论坛 2016 年 8 月华科易汇公司在内蒙古乌兰浩特组织召开第一届“互联网+”职业教育课程改革与教材建设研讨会暨第一届教育信息化协同创新高峰论坛。会议邀请了国内六十余所职业院校领导及部分地区教育行政主管部门领导百余人，以全面贯彻落实《现代职业教育体系建设规划(2014-2020 年)》及相关文件精神为指引，以“提高教育质量”为主题，加快推动信息技术与教育教学融合创新发展，加强职业院校教育信息化发展进程，积聚名师专家探讨和交流“互联网+”背景下课程改革与教材建设的应用与实践。围绕教育信息化的协同创新、课程资源建设规划与平台使用、新形态教材及数字教学资源建设等内容，为职业院校提供创新整合服务。



二、2016 年公司分别与国内多家出版机构签署战略合作协议 2016 年 7 月，华科易汇承担的北京市科技计划项目“面向移动学习的交互式知识服务系统研发”顺利通过北京市科委组织的专家验收。2016 年 7 月，华科易汇董事长李振格带队分别与清华大学出版社领导、北京大学出版社领导等出版社高层团队进行了专题会晤，就开发数字课程资源和交互式富媒体教材，以及探索 POD 按需出版业务等方面战略合作进行了深入探讨，并签署了相关合作协议。2016 年 9 月，华科易汇与清华大学出版社签订了“富媒体数字化教材合作合同”；2016 年 12 月，华科易汇联合科学出版社与全国机械职业教育教学指导委员会签订了战略合作协议，三方将优势互补，在新型教材开发、科普读物创编、科研项目申报实施、院校咨询服务以及品牌提升和职业技能竞赛等活动的组织策划等方面开展长期合作。华科易汇将在数字课程资源开发、富媒体电子书制作及教学云服务平台等方面提供技术支撑。



三、2016 年 12 月，来自内蒙、新疆、黑龙江等地 10 余所教育信息化试点校代表来公司交流根据《现代职业教育体系建设规划(2014-2020 年)》及相关文件精神，以“提高教学质量 培养合格技能型人才”为目标，华科易汇与科学出版社职教技术出版中心在中央电教馆的支持下，于 2016 年 12 月 28 日在北京举办了“教学资源管理平台与优质课程资源建设交流研讨会”。会议邀请了黑龙江、吉林、辽宁、新疆、安徽等省的 16 所第二批国家级数字校园实验校的共计 32 位校领导到会，会议得到中央电教馆、新疆等地电教馆的大力支持。会议围绕华科易汇“教学资源管理平台”应用测评及演示、教育信息化背景下的课程建设与经验分享、新形态教材与数字化资源建设模式研究、专业建设顶层设计、路径、方法及推进策略等内容进行深入广泛的交流、反响热烈，对“华科易汇”品牌推广及产品宣传起到重要的推动作用。



四、华科易汇获国家高新技术企业认定及软件著作权认证。2016 年 12 月，公司获国家高新技术企业认定，系北京市 2016 年第二批。2016 年 4 月，公司技术研发取得软件著作权证书包括：华科易汇数控专业资源管理和学习系统【简称：华科数控专业学习系统】V1.0、面向移动学习的交互式知识服务系统【简称：华科知识服务系统】V1.0、面向“三农”的科技与知识传播服务系统【简称：华科三农知识传播系统】V1.0、基于移动互联网的交互式职业教育教学平台【简称：华科教学平台】V1.0、华科易汇富媒体数字阅读系统【简称：华科阅读系统】V1.0、基于移动互联网的电子工艺专业一体化学习系统【简称：华科电子工艺专业学习系统】V1.0。2016 年 5 月 24 日取得软件产品有华科易汇数控专业资源管理和学习系统【简称：华科数控专业学习系统】V1.0、基于移动互联网的交互式职业教育教学平台【简称：华科教学平台】V1.0、华科易汇富媒体数字阅读系统【简称：华科阅读系统】V1.0；2016 年 9 月 5 日取得软件产品有面向移动学习的交互式知识服务系统【简称：华科知识服务系统】V1.0。

目 录

释义	1
第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制	28
第十节 财务报告	33

释义

释义项目		释义
华科易汇、股份公司、公司	指	北京华科易汇科技股份有限公司
汇众联赢	指	北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）（公司股东）
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2016 年度
B to B	指	business to business 即商家(泛指企业)对商家的电子商务
富媒体	指	具有动画、声音、视频和/或交互性的信息传播方法

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、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、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人李振格直接持有公司 62.39% 的股份，通过汇众联赢间接控制公司 18.24% 的股份，李振格可以通过股东大会对公司实施控制和重大影响，从而形成有利于公司实际控制人的决策，由于实际控制人的部分利益可能与中小股东的利益不完全一致，因而实际控制人可以利用其持有的股份所享有的表决权促使公司做出有悖于公司中小股东最佳利益的决议，从而可能引发实际控制人控制不当的风险。
核心技术人员流失的风险	公司属于知识密集型企业，技术人才是企业的核心竞争力之一。公司的专业技术人员长期从事教育信息化产业，在公司业务产品的设计、研发及应用各个环节起着至关重要的作用。但在激烈的人才竞争下，公司存在着核心人员流失的风险。
公司治理风险	有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范，公司治理结构不健全的现象。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
税收优惠政策变化风险	公司于 2014 年 12 月 17 日取得编号为 R-2014-1194 号的软件企业认定证书，从 2015 年度开始享受软件企业两免三减半企业所得税优惠。若税收优惠政策发生重大变化，将对公司的

	盈利能力及现金流量状况产生一定的影响。
新业务拓展风险	公司为提高市场占有率，快速扩大用户规模，在以“B to B 方式”与职业院校进行项目合作的同时，同步启动“互联网+职业教育、互联网+数字出版新型”业务的拓展更新，2016 年公司开始在职业教育共享共建资源云平台、富媒体阅读平台的拓展开发及产品投入。截至目前新业务尚处于成长阶段，若公司线上业务及新渠道拓展不顺利，将会给公司未来利润产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，新增税收优惠政策变化风险和新业务拓展风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京华科易汇科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing HuakeYihui Technology Co.,Ltd.
证券简称	华科易汇
证券代码	838377
法定代表人	李振格
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 8 号 61 幢 8 层 806 室
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 8 号 61 幢 8 层 806 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨昕 单国明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

二、联系方式

董事会秘书	王冬
电话	010-62166837
传真	010-62166870
电子邮箱	wangd@hkyh.com.cn
公司网址	http://www.huakeyihui.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街 8 号 61 幢 8 层 806 室
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-25
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	职业教育服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,418,000
做市商数量	-
控股股东	李振格
实际控制人	李振格

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	91110108082888946A	是
税务登记证号码	91110108082888946A	是
组织机构代码	91110108082888946A	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,382,733.99	37,078,518.96	-23.45%
毛利率%	67.91%	52.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,008,077.90	9,215,095.50	-13.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,968,177.90	9,533,852.47	-16.42%
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）	46.92%	838.12%	-
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）	46.69%	867.11%	-
基本每股收益	0.78	1.84	-57.61%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,505,929.51	16,021,822.83	127.85%
负债总计	13,761,751.26	5,314,779.09	158.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,744,178.25	10,707,043.74	112.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.07	103.74%
资产负债率%	37.70%	33.17%	-
流动比率	1.94	2.62	-
利息保障倍数	304.21	-	-

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	5,265,226.42	-1,664,975.78	-
应收账款周转率	4.46	14.24	-
存货周转率	10.84	27.99	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	127.85%	115.96%	-
营业收入增长率%	-23.45%	460.88%	-
净利润增长率%	-13.10%	-219.39%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,418,000	10,000,000	4.18%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	40,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-100.00
非经常性损益合计	39,900.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	39,900.00

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是处于职业教育信息化领域的数字课程资源开发、智能教学平台研发、专业建设整体解决方案咨询的教育服务公司，拥有数字资源开发与数据处理、富媒体呈现、移动交互学习等关键技术，拥有 11 项软件著作权，6 个自主研发软件产品，是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、中国职业教育技术学会信息化工作委员会会员，为中高职院校提供精致化的课程内容资源和智能化的移动学习平台，以及专业建设整体解决方案咨询服务。公司收入来源是与职业教育服务相关的技术服务收入、技术开发收入、产品销售收入。

报告期及至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

随着职业院校在教学内容和教学手段改革方面的需求持续增加，报告期内公司重点在课程资源建设、教学平台搭建方面加大业务拓展力度，提高市场覆盖率，增加课程资源与平台相关的开发投入并实现资源个性化定制开发收入，以适应市场需求的新趋势。接下来，公司将在课程资源共建、教学平台开发及销售方面实现更大的业务收入。

2016 年公司的经营情况具体如下：

1、适应业务需求，调整内部组织机构

为提高内部业务管理执行效率，公司将原有第一至第四业务部合并为业务实施部；增设项目管理部负责核心研发产品的需求调研编制、开发过程检测及产品功能测试工作；设置资源产品部，强化内容资源开发与集成；将市场营销部划分为南、北 2 个片区实行分层管理。经过调整后，公司技术团队构建及研发实力建设增强显著，执行效率得到大幅提升。

2. 增加研发投入，完成产品及核心技术积累构建

报告期内，公司已拥有 12 个专业近 100 门课的内容资源；在技术开发方面，核心产品华科教学平台（易学会）V1.0，华科富媒体阅读平台（e 读汇）V1.0 已上线。

3. 扎实推进资质建设，政府项目申报成效显著

报告期内，公司获得 4 个软件产品登记，6 项软件著作权登记，被科技部认定为国家级高新技术企业。得益于良好的资信基础和技术积累，报告期内，公司申报了 1 项北京市科委重大专项项目并获批。

4. 创新项目运营机制，项目执行效益增加明显

报告期内，公司创新院校项目实施方式和流程，承接的专业建设咨询服务类项目在成本、实施效率、交付质量等几方面与上年相比有了较大提升，项目的利润率较上年相比有了提升。

5. 集中式营销拓展，品牌知名度得到提升

报告期内，公司组织全国性、行业性会议 3 场，参与各类省级会议 10 余场次，通过现场报告、布设展台、发放资料等多种宣传形式，全方位介绍公司的产品、宣传公司品牌，公司品牌推广和市场影响力增加明显。

6. 加强内控建设，内部管理效能增强

报告期内，公司在商务对接、合同管理、招投标等方面制定了相关的管理制度，优化了岗位职责和工作流程，促进了公司经营竞争力和执行决策水平。

公司财务情况如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 36,505,929.51 元，增长 127.85%，主要系公司报告期内加大了开发力度，增加研发支出 3,059,949.31 元及形成公司自有的无形资产增加 6,807,236.39 元，项目实施未完成使存货增加 1,167,099.01 元及应收账款增加 2,623,735.17 元；报告期末负债总额为 13,761,751.26 元，比期初 5,314,779.09 元，增长了 158.93%，主要原因为公司发展需求新增短期借款 3,500,000.00 元，递延收益收到政府项目补助净增加 1,601,100.00 元所致；净资产总额为 22,744,178.25 元，比上年度末 10,707,043.74 元，增长了 112.42%，主要原因为公司定向增资产生的股本增加 418,000.00 元，资本公积增加 4,318,100.35 元，公司实现净利润使盈余公积净增加 730,103.42 元，未分配利润净增加 6,570,930.74 元。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 28,382,733.99 元，较上年同期 37,078,518.96 元，降低了 23.45%，有如下原因所致：一是公司已签约的订单受项目实施周期的影响，尚未完成验收，影响了公司当期确认收入；二是因公立职业院校相关项目资金投入的周期性影响，导致与同期相比销售订单有所减少，也影响了当期收入。营业成本 9,108,518.24 元，较上年同期 17,483,042.92 元，降低了 47.90%，主要原因为：报告期内实现收入以提供教育服务的技术开发和产品销售为主，因技术开发成本和产品销售成本中有使用了前期研发投入成果，而研发投入已在以前年度计入研发费用，故毛利率较之前的职业教育的技术服务相比有大幅增长。另外，对于专业建设即技术服务板块的业务进行成本管控效果较好导致毛利上升。净利润为 8,008,077.90 元，较上年同期 9,215,095.50 元，减少了 1,207,017.60 元，降低了 13.10%。主要原因是公司本期内加大了市场投入力度，铺垫的市场资金较大，同时公司扩大了研发团队规模，增加自主研发经费的投入、新增办公场所以及公司改制、挂牌等因素，造成公司整体管理和运营成本升高。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,265,226.42 元，比上年同期 -1,664,975.78 增加了 6,930,202.20 元，主要原因一是公司加大了当期收款力度，缩短账期，销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,557,673.68 元；二是支付其他与经营活动有关现金减少 2,919,717.89 元、支付给职工资金减少 1,450,312.74 元等导致经营活动现金流增加；投资活动产生的现金流量净额为 -7,829,442.27 元，而上年同期为 -1,348,700.71 元，主要系用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产所致；筹资活动产生的现金流量净额 7,142,816.21 元，较上年同期 4,255,000.00 元增加 2,887,816.21，主要是公司本年度增加借款 3,500,000.00 元所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

营业收入	28,382,733.99	-23.45%	-	37,078,518.96	460.88%	-
营业成本	9,108,518.24	-47.90%	32.09%	17,483,042.92	450.64%	47.15%
毛利率	67.91%	-	-	52.85%	-	-
管理费用	5,923,369.44	26.68%	20.87%	4,675,705.93	-1.13%	12.61%
销售费用	5,184,148.10	3.92%	18.27%	4,988,651.66	-19.20%	13.45%
财务费用	21,490.43	1,111.87%	0.08%	1,773.33	0.60%	0.00%
资产减值损失	322,224.47	44.76%	1.14%	222,598.97	80.80%	0.60%
营业利润	7,684,827.58	-19.39%	27.08%	9,533,852.47	-224.25%	25.71%
营业外收入	323,350.32	-	1.14%	-	-	-
营业外支出	100.00	-99.97%	0.00%	318,756.97	595.47%	0.86%
净利润	8,008,077.90	-13.10%	28.21%	9,215,095.50	-219.39%	24.85%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入 28,382,733.99 元，较上年同期 37,078,518.96 元，降低了 23.45%，有如下原因所致：一是公司已签约的订单受项目实施周期的影响，尚未完成验收，影响了公司当期确认收入；二是因公立职业院校相关项目资金投入的周期性影响，导致与同期相比销售订单有所减少，也影响了当期收入。

2、报告期内，公司营业成本 9,108,518.24 元，比上年同期下降 8,374,524.68 元，下降了 47.90%，变动主要原因为公司主营业务为软件产品销售和技术开发，而技术开发成本和产品销售成本中有使用了前期研发投入成果，而部分研发投入已计入研发费用或研发资本化，使毛利率较之前的职业教育的技术服务相比有增长，如基于移动互联网的交互式职业教育教学平台【简称：华科教学平台】V1.0、华科易汇富媒体数字阅读系统【简称：华科阅读系统】V1.0 等，导致本期营业成本下降幅度大于营业收入的下降幅度。

3、报告期内，公司管理费用 5,923,369.44 元，比上年同期增加 1,247,663.51 元，增长了 26.68%，主要原因如下：

(1) 公司进行新三板挂牌，导致支付给券商、律师事务所等咨询费增加 880,958.34 元，增长了 410.00%；

(2) 降低管理人员编制，管理人员减少，导致按人员占比分摊的房租、物业、水电费降低 286,824.79 元，降低了 33.28%；

(3) 公司加大研发投入力度，增加新的研发项目并处于研究阶段，导致研发费用增加 315,827.31 元，增长了 166.06%；

(4) 公司更换办公地址，增加办公设备等固定资产，导致折旧费增加 28,072.61 元，增长了 44.26%；

(5) 公司增加视频会议终端软件应用，导致通讯费增加 19,923.25 元，增长了 82.10%；

(6) 公司进行年报审计及年中审计，导致支付审计服务费增加 288,244.29 元，增长了 116.81%。

(7) 随着公司规模扩大，更换办公场所，导致取暖费、网络使用费等其他费用增加 118,407.84 元，增长了 135.79%。

4、报告期内，公司销售费用 5,184,148.10 元，比上年同期增加 195,496.44 元，增长了 3.92%，主要原因如下：

(1) 加强营销人员绩效考核管理力度，改变营销方式，减少营销人员，导致薪酬费用降低 641,609.60 元，降低了 23.94%；

(2) 加强市场开拓力度，增加市场营销区域，导致差旅交通费增加 571,001.91 元，增长了 66.61%，业务招待费增加 105,652.70 元，增长了 149.30%，会议费增加 9,144.15 元，增长了 345.06%；

(3) 对重点专业课程进行精美制作，导致咨询、制作、劳务费增加 155,962.64 元，增长了 63.38%；

(4) 公司对宣传方法有所调整，通过 APP 宣传手段，导致宣传成本降低 58,645.00 元，降低了 60.68%；

(5) 增加外出出差人员劳动保护措施，发放劳动保护工具手套、口罩等导致劳动保护费增加 34,297.53 元，增长了 56.60%；

(6) 加强业务人员业务技能, 进行业务培训, 导致培训费新增加 13,427.00 元;

(7) 公司启用钉钉、微信等互联网应用, 减少业务人员固定电话支出, 导致通讯费降低 16,802.83 元, 降低了 59.93%。

5、报告期内, 公司财务费用 21,490.43 元, 比上年同期增加了 19,717.10 元, 增长了 1,111.87%, 主要原因为公司增加了银行借款的利息支出。

6、报告期内, 资产减值损失 322,224.47 元, 比上年同期增长 44.76%, 主要原因是应收账款及其他应收款余额增加, 根据公司坏账政策计提的坏账准备也相应增加, 导致资产减值损失增加。

7、报告期内, 公司营业外收入 323,350.32 元, 主要原因为本期收到财政补助所致。

8、报告期内, 公司营业外支出 100.00 元, 下降 99.97%, 主要原因为本期营业外支出明显减少所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	28,382,733.99	9,108,518.24	37,078,518.96	17,483,042.92
其他业务收入	-	-	-	-
合计	28,382,733.99	9,108,518.24	37,078,518.96	17,483,042.92

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务	12,671,487.30	44.65%	23,126,172.89	62.37%
技术开发	11,350,467.85	39.99%	9,521,553.58	25.68%
产品销售	4,360,778.84	15.36%	4,430,792.49	11.95%

收入构成变动的原因:

1、报告期内, 公司技术服务收入下降, 占比下降 17.72%, 主要原因一是公司已签约的订单受项目实施周期的影响, 尚未完成验收, 影响了公司当期确认收入; 二是因公立职业院校相关项目资金投入的周期性影响, 导致与同期相比销售订单有所减少, 也影响了当期收入。

2、报告期内, 公司技术开发收入增加, 占比增加 14.31%, 主要原因是公司引进和培育技术开发人员, 在职业教育信息化关键技术开发方面加大市场拓展力度, 富媒呈现技术、专业教学资源库研发已成熟应用到相关业务领域, 公司在承接技术开发和产品服务的竞争力得到增强, 为客户提供了数字资源开发和专业教学资源库个性化开发, 因而在技术开发业务方面增长较好。

3、报告期内, 公司产品销售收入保持稳定。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,265,226.42	-1,664,975.78
投资活动产生的现金流量净额	-7,829,442.27	-1,348,700.71
筹资活动产生的现金流量净额	7,142,816.21	4,255,000.00

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 6,930,202.20 元, 主要原因一是公司加大了当期收款力度, 缩短账期, 销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,557,673.68 元; 二是支付其他与经营活动有关现金减少 2,919,717.89 元、支付给职工资金减少 1,450,312.74 元等导致经营活动现金流增加。

2、报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-7,829,442.27 元, 比上年同期增加流出 6,480,741.56 元, 主要原因是本年增加购置固定资产及研发无形资产支付的现金。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 7,142,816.21 元，比上年同期增加流入 2,887,816.21 元，主要为收到新增银行借款 3,500,000.00 元。

4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 5,265,226.42 元，与公司净利润 8,008,077.90 元，相差 2,742,851.48 元，主要原因是应收账款期末余额比期初余额增加 2,623,735.17 元，其他应收款期末余额比期初余额增加 1,496,308.82 元，应付账款期末余额比期初余额增加 1,081,420.40 元，导致经营活动产生的现金流量净额比净利润减少。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国科技出版传媒股份有限公司	5,980,901.84	21.07%	否
2	清华大学出版社有限公司	4,884,220.16	17.21%	否
3	北京科瀚伟业教育科技有限公司	3,911,191.64	13.78%	是
4	北京星火燎原软件有限公司	2,037,516.92	7.18%	否
5	桓仁满族自治县职业教育中心	1,601,886.81	5.64%	否
合计		18,415,717.37	64.88%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京科瀚伟业教育科技有限公司	3,955,132.08	37.55%	是
2	北京开源汇智科技有限公司	623,495.15	5.92%	否
3	维悦联动（北京）文化传媒有限公司	614,000.00	5.83%	否
4	上海羽灏信息科技有限公司	599,407.77	5.69%	否
5	北京中城脉鸿科技有限公司	560,000.00	5.32%	否
合计		6,352,035.00	60.31%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	10,690,979.10	2,528,951.28
研发投入占营业收入的比例	37.67%	6.82%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

报告期内，公司大力培养、引进研发人员，至报告期末，公司研发人员占公司总员工数超 40%达到 42 人，同时增加了研发费用投入，完成了富媒体教材阅读平台、华科教育平台、面向移动学习的交互式知识服务系统研发（物流项目）、加工制造专业、三农及农业资源并取得软件著作权。基于移动互联的电子工艺“产学研”一体化交互式学校系统（电子工艺项目）完成 97.5%，面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用（POD 项目）完成 76%，完成产品及核心技术积累构建，促进公司经营发展。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	9,473,097.45	93.55%	25.95%	4,894,497.09	33.98%	30.55%	-4.60%
应收账款	7,335,455.68	55.69%	20.09%	4,711,720.51	851.05%	29.41%	-9.32%
预付款项	213,679.24	754.72%	0.59%	25,000.00		0.16%	0.43%
其他应收款	3,048,935.29	96.37%	8.35%	1,552,626.47	-12.96%	9.69%	-1.34%
存货	1,423,824.86	454.61%	3.90%	256,725.85	-74.13%	1.60%	2.30%
其他流动资产	297,611.93		0.82%				0.82%
长期股权投资							
固定资产	794,214.32	77.87%	2.18%	446,509.29	23.92%	2.79%	-0.61%
无形资产	8,078,603.93	535.43%	22.13%	1,271,367.54		7.94%	14.19%
开发支出	5,722,715.25	114.92%	15.68%	2,662,765.94	1889.89%	16.62%	-0.94%
长期待摊费用	117,791.56	-41.28%	0.32%	200,610.14		1.25%	-0.93%
在建工程							
短期借款	3,500,000.00		9.59%				9.59%
应付账款	4,242,239.12	34.21%	11.62%	3,160,818.72	490.78%	19.73%	-8.11%
预收款项	1,524,622.60		4.18%				4.18%
应付职工薪酬	1,490,727.71	117.89%	4.08%	684,180.51	-7.04%	4.27%	-0.19%
应交税费	266,512.46	518.70%	0.73%	43,076.33	-75.91%	0.27%	0.46%
其他应付款	192,322.46	-60.48%	0.53%	486,703.53	-59.49%	3.04%	-2.51%
递延收益	2,541,100.00	170.33%	6.96%	940,000.00		5.87%	1.09%
长期借款							
资产总计	36,505,929.51	127.85%	100.00%	16,021,822.83	115.96%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金总额报告期末比期初增长 93.55%，增长的主要变动原因为收到短期借款 3,500,000.00 元，收到投资款 4,180,000 元，导致期末货币资金增加。
- 2、应收账款报告期末比期初增加 2,623,735.17 元，增长率 55.69%，主要原因为下半年集中签约的学校项目较多，客户付款需要审批期。
- 3、预付款项报告期末为 213,679.24 元，比期初增加 188,679.24 元，主要原因是公司签订合作协议，提前支付预付款。
- 4、其他应收款报告期末比期初增加 1,496,308.82 元，增长率 96.37%，主要原因是部分项目尚在质保期内，质保金尚未收回导致其他应收款增加。
- 5、存货报告期末比期初增加 1,167,099.01 元，增长率为 454.61%，主要原因为项目正处于实施期尚未完成成本结转。
- 6、其他流动资产报告期末比期初增加 297,611.93 元，主要原因为提前支付房租、物业费尚未摊销完。
- 7、固定资产报告期末比年初增加了 347,705.03 元，增长率为 77.87%，增加的原因为研发项目投入及公司更换办公地址新增办公设备。
- 8、无形资产报告期末比年初增加 6,807,236.39 元，增长率为 535.43%，主要原因是报告期内公司自研项目结项形成无形资产如：加工制造专业、面向移动学习的交互式知识服务系统（物流项目）、华科富媒体教材阅读平台，华科教育平台，三农及农业资源等项目所致。

9、开发支出报告期末比年初增加 3,059,949.31 元,增长率为 114.92%,主要原因是公司研发项目面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用(POD 项目)和基于移动互联的电子工艺“产学研”一体化交互式学校系统(电子工艺项目)正在研发中,尚未结转形成无形资产。

10、长期待摊费用报告期末比期初减少 82,818.58 元,下降率为 41.28%,主要原因为房租、物业费调整到其他流动资产,导致长期待摊费用下降。

11、应付账款报告期末比期初增加 1,081,420.40 元,增长 34.21%,主要原因为公司保持良好信誉,供应商增加账期。

12、预收款项报告期末比期初增加 1,524,622.60 元,上年无余额,主要原因为报告期部分项目已收到款项,但项目未验收完毕,导致预收款项增加。

13、应付职工薪酬报告期末比期初增加 806,547.20 元,增长率为 117.89%,主要原因是公司规模扩大,人员数量随之增加。

14、应交税费报告期末比期初增加 223,436.13 元,增长 518.70%,主要原因为本期收入比较集中,导致期末应交增值税增长。

15、其他应付款报告期末比期初减少 294,381.07 元,下降率为 60.48%,主要原因是公司偿还股东借款导致其他应付款减少。

16、递延收益报告期末比期初增加 1,601,100 元,增长率为 170.33%,增加的原因为公司项目收到政府补助。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、有利因素

1) 国家大力发展职业教育的政策驱动优势

职业教育作为国家教育体系的重要组成部分,与基础教育、普通高等教育一样,在经济社会发展中发挥着重要的不可替代的作用,在目前新的经济发展形势下有着巨大的发展潜力。构建现代职业教育体系可以解决三个问题:一是为国家产业转型升级提供人才支撑;二是实现整个教育的科学、均衡发展;三是搭建人才培养的立交桥,完善高技能人才与职业发展相贯通。

党的十八届三中全会作出了“加快现代职业教育体系建设”的战略部署,2014 年国家又相继出台《关于加快发展现代职业教育的决定》、《现代职业教育体系建设规划(2014-2020 年)》,明确了我国现代职业教育体系的建设方针、时间表、路线图,为职业教育的科学发展注入了巨大动力,为职业教育的发展明确了方向。

2) “互联网+”的快速发展

基于政府及社会对“互联网+”持续重视与关注的大背景下,将信息技术、大数据运用于职业教育领域,形成“互联网+职业教育”的应用场景,符合新时期下职业教育的需求与用户习惯,互联网+职业教育,可以具体细分到每个工作岗位的具体工作。“互联网+”职业教育可以面向两个群体,一是对传统企业在职员工的培训,二是某一行业人群的培训。

3) 职业教育数字化发展前景广阔

我国自从 20 世纪 80 年代中期就开始了教育信息化建设,在推进教育信息化建设方面投入了大量的资金。经过 30 多年的发展,职业教育数字化经历了起步探索和技术普及阶段,正在进入应用整合阶段,国内大部分职业院校已经制定教育数字化发展规划,并投入大量资金完成了数字化校园的基础建设,目前更加需要的是将信息化技术与教学内容的整合,如何真正的在教学过程中使用信息化技术,是现阶段

教育信息化发展的主要需求，使得职业教育数字化平台具有广阔的发展前景。

4) 数字化教育方式优势

由于网络能为学生提供丰富多彩、图文并茂、形声兼备的学习信息资源，学生可以从网络中获得的学习资源不仅是数量大，而且还是多视野、多层次、多形态的。与传统教学中以教师或几本教材和参考书的信息源相比，学生有了很大的、自由的选择空间，选择的自由是自主学习的前提和关键。在网络环境下，学生可以不再被仅有的信息源（教师或教材）牵着走，他们可从网络广泛的信息源中选择他们所需的学习材料；学生有可能按照他们各自的实际情况来设计和安排学习，使学生成为学习的主体；在网络中学习还可以使信息的接受、表达和传播相结合，学生通过他所表达和传播的对象，使自身获得一种成就感，从而进一步激发学习兴趣和学习自主性。

2、不利因素

1) 职业教育认可度不高

社会上存在轻视职业院校学生的传统观念，职业院校学生似乎“低人一等”，“学习不好的孩子才读职业院校”是很多人看法，另外，“学历崇拜、轻视技能”在很多单位的招聘中屡见不鲜，很多人不愿意从事“劳动者”的职业，职业前景、发展空间略显暗淡，社会认可度低，因此许多家长宁可让孩子上一个普通高中、普通本科学校也不选择上专业的职业院校。普通高校扩招人数增加，社会普遍追逐高学历，也是很多学生放弃职业教育的原因。

2) 资金相对短缺

县一级的职业教育学校，尤其是中西部地区由于缺乏财力和产业支撑，师资力量有限、办学吸引力不够，招生很难。为向市场输送技术人才，职业学校的实验实训设备需要不断更新，这些都需要财力支撑。由于大部分基层政府财政资金投入限制，相当一部分职业院校设备老化影响教学质量，进而影响学生就业率，降低职业院校社会认可度，形成恶性循环。

3) 市场不规范，职业院校教学资源开发难度大

发展职业教学信息化，首要任务是将职业教学资源数字化。由于缺乏统一规范，各个职业院校选用的教材五花八门，甚至相同专业、相同科目的教材在不同学校都是不一样的。这无疑加大了数字课程开发的成本和难度，从而增加推广难度。另外，数字化管理平台开发方面也缺少统一的规范和指导，各公司都有自己的一套标准，导致重复开发和资源浪费。

3、行业市场规模

中国处于经济发展和变革的重要时期，培养高素质的专业人才是未来经济增长的核心动力。未来我国各行业都会向更专业更细分的领域发展，这也要求有相配套的专业技术人才。学科本位型的普通教育已经不能满足产业化细分化对于劳动者技能的需求，这使职业教育得到越来越多的关注。按照国外的经验，我国未来对于职业人才的需求会不断增加，建立完善的现代化职业教育体系势在必行。

另一方面，随着经济增速的放缓，国内创造就业机会的能力下降，未来就业情况不容乐观。传统教育模式培育出的大学生数量庞大却不具备职业技能而失业，与之形成鲜明对比的是很多企业高薪聘请职业技师，企业有着很大的刚性需求。

根据国务院最新颁布的《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》、《现代职业教育体系建设规划（2014-2020 年）》所设定的目标发展人数，以及市场平均的学费价格，可以得出在 2012、2015、2020 年整个职业教育的市场规模可达 2646 亿、3376 亿、3787 亿。其中 2015 年高等职业教育，中等职业教育、专科职业教育、继续教育市场规模分别为 417 亿元、675 亿元、834 亿元及 1450 亿元。

（四）竞争优势分析

自公司成立以来，公司专注于职业教育领域，为职业院校提供从教学、资源到平台的全面整合服务，累计完成 60 余所中、高等职业院校的专业建设咨询服务业务，共涉及 60 多个专业。公司以专业化服务的能力得到了业界广泛的认可，在职业教育行业具有较高的品牌知名度。

（1）人才优势

目前，公司拥有一批具有多年职业教育行业从业经历、精通职业教育理念的专家型人才，包括国家数字化学习资源中心虚拟仿真教学资源专家委员会委员，全国百佳出版工作者，以及多名具有职业院校一线从业经验的教师。

人才的优势为公司能及时抓住职业教育行业的良好机遇和实现快速发展提供了有力保障。

（2）专业化服务的能力

公司具备专业化服务的能力，具体体现在以下三个方面：①顶层设计能力。公司将职业院校建设发展咨询服务、专业内涵建设服务、软件产品研发、整体解决方案、内容资源开发等全方位服务融入职业教育建设，在实施过程中积累了丰富的实操经验。在专业咨询服务方面是为数不多的具备顶层设计能力的公司。②资源整合能力。根据职业学校的实际建设需求，公司提供从职业院校建设发展咨询服务、数字化教学资源开发建设服务，到教育平台建设与运营服务，实现定制的、一体化服务解决方案，能够系统的满足学校专业建设能力提升、教学资源开发、系统平台搭建的整体需求。③质量保证。报告期内，公司已为多所职业院校提供专业建设服务。其中多所职业院校在地方相关部门组织的专业建设项目验收中，以优秀的表现得到了教育部门的认可。

（3）资源优势

公司自成立以来，一致深耕职业教育行业，通过为职业院校提供专业的服务，得到了各方面的认可，积累了大量资源。同时，市场团队将全国分为华东、华南、东北、西北、西南等五大区域进行线下推广与用户整合，为更多的职业院校提供优质的服务。与此同时，公司深度挖掘职业院校需求，提升自身的服务水平和服务质量，不断地给客户带来更大的价值和更多的服务，并用自身的服务水平赢得更多的客户。公司还拥有高水平、多层次、多专业的职业教育专家团队，从国内顶级职教专家、职业院校专家，到自有的专业咨询团队，已建立起一支近百人的专家资源库。包括职业院校一线教学专家，以及移动学习领域、知识服务领域等不同类别的行业专家，有效地保障了服务项目实施的准确性和权威性。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理曾层相对稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、主营业务盈利的可持续性

公司持续经营记录完整、真实、可靠，公司 2016 年度、2015 年度、2014 年度主营业务收入分别为 28,382,733.99 元、37,078,518.96 元、6,610,832.06 元，主营业务收入占营业收入比重均为 100.00%，公司的主营业务明确。公司主营业务收入主要是职业教育服务。近三年公司合法经营，按时通过工商年检。

2、行业发展前景及公司后续开发市场的能力

中国处于经济发展和变革的重要时期，培养高素质的专业人才是未来经济增长的核心动力。未来我国各行业都会向更专业更细分的领域发展，这也要求有相配套的专业技术人才。传统的人才培养方向 and 教学模式已经不能满足产业化细分化对于劳动者技能的需求，这使职业教育得到越来越多的关注。按照国外的经验，我国未来对于职业人才的需求会不断增加，建立完善的现代化职业教育体系势在必行。

教育信息化是现代化的职业教育体系的重要组成部分，而信息化建设重点是教学内容的数字化和教学手段的智能化。据统计，2015 年起，全国中高职院校内涵建设、信息化建设和教学改革投入（重点是教学内容和教学手段的改革 2 大方向），涉及院校及财政每年投入资金在 20 亿元以上。公司围绕职业教育咨询、教学资源开发、教学平台研发等方向开展技术研发及业务拓展，与职业教育信息化建设内涵高度一直，具有广阔的市场前景。

3、公司的盈利能力、偿债能力以及现金流量

2016 年公司毛利率为 67.91%，较去年同期有所上升；本期归属于挂牌公司股东的净利润 8,008,077.90 元，公司盈利能力较强。

2016 年末公司流动比率为 1.94，说明公司短期偿债能力较强；资产负债率 37.70%，说明公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

2016 年末公司货币资金余额为 9,473,097.45 元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。。

盈利能力、偿债能力和现金流量指标均表明公司未来期间可持续经营不存在重大不确定性。

综上，根据行业发展前景、市场容量以及关键财务指标等因素综合分析，未来期间，公司在可持续经营方面情况良好，公司的盈利能力将进一步提高。

（六）扶贫与社会责任

公司遵循以人文本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人李振格直接持有公司 62.39%的股份，通过汇众联赢间接控制公司 18.24%的股份，李振格可以通过股东大会对公司实施控制和重大影响，从而形成有利于公司实际控制人的决策，由于实际控制人的部分利益可能与中小股东的利益不完全一致，因而实际控制人可以利用其持有的股份所享有的表决权促使公司做出有悖于公司中小股东最佳利益的决议，从而可能引发实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司挂牌后积极引进外部股东，以达到股权分散状态；现状未改变前，公司会履行重大事项提示义务，以保护投资者的知情权。

二、核心技术人员流失的风险

公司属于知识密集型企业，技术人才是企业的核心竞争力之一。公司的专业技术人员长期从事于教育信息化产业，在公司业务产品的设计、研发及应用各个环节起着至关重要的作用。但在激烈的人才竞争下，公司存在着核心人员流失的风险。

应对措施：公司已采取吸收核心技术人员成为公司股东、制定完善的绩效考核制度，以及提升技术人员薪酬等方式吸引和留住人才。

三、公司治理风险

公司在有限公司阶段的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范，公司治理结构不健全的现象。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

（二）报告期内新增的风险因素

1、税收优惠政策变化风险

公司于 2014 年 12 月 17 日获得编号为京 R-2014-1194 号的软件企业认定证书，从 2015 年度开始享受软件企业两免三减半企业所得税优惠。若税收优惠政策发生重大变化，将对公司的盈利能力及现金流量状况产生一定的影响。

应对措施：（1）公司持续加大产品的研发投入，增强自身产品的市场竞争力，并扩大业务渠道规模，提高公司的收入水平，降低政策变化对公司盈利能力的影响。（2）时刻关注税收政策的变化，使公司保

持享受税收优惠。

2、新业务拓展风险

公司为提高市场占有率，快速扩大用户规模，在以“B to B 方式”与职业院校进行项目合作的同时，同步启动“互联网+职业教育、互联网+数字出版新型”业务的拓展更新，2016 年公司加大在职业教育共享共建资源云平台、富媒体阅读平台的拓展开发及产品投入。截至目前新业务尚处于成长阶段，若公司线上业务及新渠道拓展不顺利，将会给公司未来利润产生影响。

应对措施：（1）公司将继续保持稳步发展的势头，在强化现有优势资源的基础上继续增加自主研发产品的投入，增强产品适用性，种类丰富性。（2）在现有销售渠道的基础上，通过系统营销以及与国家级、省级教研机构开展行业拓展，快速凝聚客户源。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,800,000.00	1,245,415.10
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	10,400,000.00	5,650,086.52
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	-	-
总计	15,200,000.00	6,895,501.62

注：1、购买原材料、燃料、动力：公司向河北汇瑞中文化传播有限公司采购 545,000.00 元，向北京科瀚伟业教育科技有限公司采购 700,415.10 元，合计 1,245,415.10 元。

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：对北京东方人华科技有限公司提供技术 377,358.48 元，对北京科瀚伟业教育科技有限公司销售商品、提供劳务 3,911,191.64 元，对河北汇瑞中文化传播有限公司提供技术开发 1,361,536.40 元，合计 5,650,086.52 元。

(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
北京科瀚伟业教育科技有限公司	销售商品	2,000,000.00	是
北京科瀚伟业教育科技有限公司	采购商品	4,270,000.00	是
李振格、章忆文	公司向招商银行股份有限公司申请信用贷款，由控股股东李振格的配偶章忆文房产作为抵押	4,000,000.00	是
总计	-	10,270,000.00	-

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：

1、销售商品必要性和对公司影响

- (1) 公司对学校的每一门课程的真实用途更加了解。
 - (2) 经过比价，公司提供的价格最合理，同时实施方案最为详细和准确。
 - (3) 公司有完整的教学体系研发人员和对教学市场体系的充分了解。
 - (4) 每门课程研发完成后，公司还可以在市场推广和产品销售方面为科瀚伟业带来较大收益。
- 该关联交易有利于公司经营项目的顺利进行，不存在损害公司利益的情形。

2、采购商品的必要性及对公司影响

为保证公司资源产品平台研发项目的顺利开展，公司需要向科瀚伟业采购与该平台研发相关的课程资源内容。

该关联交易有利于公司经营项目的顺利进行，不存在损害公司利益的情形。

2016 年 8 月 26 日第一届董事会第五次会议和 2016 年 9 月 14 日第五次临时股东大会审议通过向北京科瀚伟业教育科技有限公司采购 177 万元。2016 年 9 月 9 日第一届董事会第六次会议 2016 年 9 月 26 日第五次临时股东大会审议通过向北京科瀚伟业教育科技有限公司采购 250 万元。2016 年 12 月 16 日第一届董事会第五次会议和 2017 年 1 月 4 日第一次临时股东大会审议通过向北京科瀚伟业教育科技有限公司销售 200 万元。2016 年 7 月 15 日第四次临时股东大会审议通过公司向招商银行借款 400 万元，公司实际控制人、董事长李振格的配偶章忆文以其名下的房产为公司借款提供无偿抵押担保。

公司向北京科瀚伟业教育科技有限公司采购 3,254,716.98 元。

(三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员做出的《避免同业竞争》承诺。公司全部股东、公司董事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东宁波梅山保税港区祥风瑞标贰号投资合伙企业（有限合伙）、北京神源德生物科技有限公司承诺在公司完成新三板挂牌日（没有完成新三板挂牌则按工商变更之日）起 24 个月内，宁波梅山保税港区祥风瑞标贰号投资合伙企业（有限合伙）以及北京神源德生物科技有限公司不转让所持有的公司股份。报告期内宁波梅山保税港区祥风瑞标贰号投资合伙企业（有限合伙）、北京神源德生物科技有限公司严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100.00%	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	65.00%	-	-	-
	董事、监事、高管	6,600,000	66.00%	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	418,000	10,418,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	6,500,000	62.39%
	董事、监事、高管	-	-	-	6,600,000	63.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	418,000	10,418,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李振格	6,500,000	-	6,500,000	62.39%	6,500,000	0
2	北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）	1,900,000	-	1,900,000	18.24%	1,900,000	0
3	陈利	1,000,000	-	1,000,000	9.60%	1,000,000	0
4	张宏阳	500,000	-	500,000	4.80%	500,000	0
5	宁波梅山保税港区祥风瑞标贰号投资合伙企业（有限合伙）	-	318,000	318,000	3.05%	318,000	0
6	屈满义	100,000	-	100,000	0.96%	100,000	0
7	北京神源德生物科技有限公司	-	100,000	100,000	0.96%	100,000	0
合计		10,000,000	418,000	10,418,000	100.00%	10,418,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东李振格为北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）（以下简称“汇众联赢”）的执行事务合伙人，除此之外公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

李振格直接持有公司 62.39%的股份，通过汇众联赢间接控制公司 18.24%的股份，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会或股东大会的决议产生重大影响，股份公司设立后，李振格担任公司董事长，故李振格为公司控股股东及实际控制人。

李振格，1966 年出生，男，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，硕士学历。1991 年 5 月至 1994 年 8 月于北京航空航天大学计算机中心任工程师；1994 年 9 月至 1998 年 7 月于北京希望电脑公司任工程师；1998 年 8 月至 2016 年 4 月于北京东方人华科技有限公司历任执行董事兼总经理、总经理；2013 年 11 月至今，参与创建华科易汇有限并历任华科易汇有限执行董事、股份公司董事长。

另外，李振格于 1998 年 10 月至 2016 年 4 月于北京清大文源科技有限公司历任副董事长兼总经理、副董事长；2001 年 4 月至今历任北京科瀚伟业教育科技有限公司董事兼总经理、监事；2005 年 5 月至 2016 年 4 月任北京世纪智源教育科技有限公司董事；2003 年 7 月至 2016 年 4 月任北京东方开智信息技术有限公司执行董事兼经理。2015 年 4 月至 2016 年 4 月任赤城县帕奥园旅游开发有限公司执行董事兼经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	-------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	招商银行股份有限公司北京清华园支行	1,000,000.00	4.79%	2016.09.26-2017.09.25	否
银行借款	招商银行股份有限公司北京清华园支行	1,100,000.00	4.79%	2016.10.25-2017.10.17	否
银行借款	招商银行股份有限公司北京清华园支行	1,400,000.00	4.79%	2016.12.08-2017.12.07	否
合计		3,500,000.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	1	4

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李振格	董事长	男	50	硕士	2016年3月2日至 2019年3月1日	是
屈满义	董事兼总经理	男	33	硕士	2016年3月2日至 2019年3月1日	是
李娜	董事	女	43	硕士	2016年3月2日至 2019年3月1日	否
李虎	董事	男	36	本科	2016年3月2日至 2019年3月1日	否
陆为民	董事	男	53	硕士	2016年3月2日至 2019年3月1日	否
胡超	监事会主席	男	39	本科	2016年3月2日至 2019年3月1日	否
章辉	监事	男	49	本科	2016年3月2日至 2019年3月1日	否
王金锋	职工代表监事	男	43	硕士	2016年3月2日至 2019年3月1日	是
曹杰峰	总经理助理	男	37	硕士	2016年3月2日至 2019年3月1日	是
赵莹	财务总监	女	46	硕士	2016年3月2日至 2019年3月1日	是
王冬	董事会秘书、行政总监	男	43	本科	2016年3月2日至 2019年3月1日	是
王纯刚	营销总监	男	33	本科	2016年3月2日至 2019年3月1日	是
陈功	技术研发总监	男	35	本科	2016年3月2日至 2019年3月1日	是
朱长州	业务拓展总监	男	35	本科	2016年3月2日至 2019年3月1日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东及实际控制人没有关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票
----	----	--------	------	--------	--------	--------

		股数		股数	股比例%	期权数量
李振格	董事长	6,500,000	0	6,500,000	62.39%	0
屈满义	董事兼总经理	100,000	0	100,000	0.96%	0
李娜	董事	-	-	-	-	-
李虎	董事	-	-	-	-	-
陆为民	董事	-	-	-	-	-
胡超	监事会主席	-	-	-	-	-
章辉	监事	-	-	-	-	-
王金锋	职工代表监事	-	-	-	-	-
曹杰峰	总经理助理	-	-	-	-	-
赵莹	财务总监	-	-	-	-	-
王冬	董事会秘书、行政 总监	-	-	-	-	-
王纯刚	营销总监	-	-	-	-	-
陈功	技术研发总监	-	-	-	-	-
朱长州	业务拓展总监	-	-	-	-	-
合计		6,600,000	0	6,600,000	63.35%	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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

—

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	9
财务人员	4	5
行政人员	7	8
商务人员	10	12
技术人员	43	66
员工总计	74	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	12	12
本科	50	61
专科	12	26
专科以下	0	1

员工总计	74	100
------	----	-----

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

1、人员变动:报告期内,员工总人数增加 26 人,管理人员减少 1 人,财务人员增加 1 人,行政人员增加 1 人,商务人员增加 2 人,技术人员增加 23 人。

2、薪酬政策:公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资。公司实行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法及规范性文件,公司与员工签订《劳动合同书》,公司按照国家有关法律法规和北京市相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。同时公司为员工提供了节日福利,形成和谐愉快的工作氛围。公司在全员范围内推行绩效考核制度,主要是对员工岗位职责履行情况和工作绩效进行综合评估,旨在调动员工工作积极性、开发员工工作潜能,为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息,促进公司平稳健康发展,增强企业核心竞争力。公司尊重每位员工并珍惜员工对公司所做的贡献,建立并不断完善员工职业生涯规划体系,让员工清楚的了解自身在公司的定位与发展通道,进而有计划、有目的地结合自身情况采取相应的措施,有利于提高员工的能力,有利于提高员工对公司的认同感,有利于培养员工积极向上的精神,达到公司和员工共同成长和发展的目的。

3、培训计划:公司尊崇以人为本的宗旨,十分重视人才的培养与开发。在人才的培养过程中,公司建立了一套系统的培训体系。公司根据培训需求调查情况、受训人员受教育程度、任职岗位、年龄结构等情况,设计了有针对性的培训体系,对中层、基层人员分别设置了不同的培训课题。

4、报告期内,公司不涉及离退休员工费用承担。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	5	100,000-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司尚未进行核心员工认定,核心技术人员为屈满义、王金锋、陈功、朱长州、曹杰峰,较上一年增加 1 名,变动未对公司产生影响。

1、屈满义

1983 年出生,男,中国籍,毕业于安徽大学,硕士学历。2008 年 7 月至 2009 年 11 月,于安徽省农业科学院情报研究所任工作人员;2009 年 11 月至 2011 年 5 月,于国家科技部中国农村开发中心星火与信息处任借调工作人员;2011 年 5 月至 2013 年 7 月,于安徽省农业科学院情报研究所/安徽吴楚科技文化有限责任公司任图书部主任;2013 年 7 月至 2013 年 11 月,于合肥市普慧捷讯教育咨询有限公司任事业部经理;2013 年 11 月起历任北京华科易汇科技有限公司安徽分公司总经理、北京华科易汇科技有限公司总经理助理;2016 年 3 月股份公司设立后任总经理。

2、王金锋

1973 年出生,男,中国籍,毕业于厦门大学,硕士学历。2001 年 4 月至 2003 年 12 月,于北京宏资通讯通项目管理技术有限公司任软件开发部经理;2004 年 1 月至 2011 年 3 月,于北京联合金投工程科技有限公司任首席构架师;2011 年 4 月至 2013 年 12 月,于华胜天成科技股份有限公司任高级咨询顾问;2014 年 1 月至 2015 年 9 月,于北京东蓝数码科技有限公司任咨询总监;2015 年 10 月至今北京华科易汇科技有限公司任项目总监;2016 年 3 月股份公司设立后任监事。

3、陈功

1981 年出生,男,中国籍,毕业于中南民族大学,本科学历。2003 年 7 月至 2004 年 7 月,于日中信息系统有限公司任研发项目组组长;2004 年 7 月至 2008 年 1 月,于日本 UNISYS 株式会社任系统工程师;2008 年 1 月至 2009 年 1 月,于雷拉斯酒业有限公司任电商研发经理;2009 年 1 月至 2010 年

3 月，于北京修远谊和科技发展有限公司任项目总监；2010 年 3 月 2015 年 9 月，于交通部水运科学研究院任综合项目部总监；2015 年 10 月至今担任北京华科易汇科技有限公司技术研发部总监。

4、朱长州

1981 年出生，男，中国籍，毕业于安徽农业大学，本科学历。2005 年 8 月至 2006 年 5 月，于安徽思尼康医药科技开发有限公司任研究职员；2006 年 6 月至 2011 年 11 月，于金陵药业股份有限公司利民制药厂任部门经理；2011 年 12 月至 2012 年 7 月，于安庆市宿松县城市管理行政执法局任科员；2012 年 8 月至 2014 年 3 月，于合肥天麦生物科技有限公司任部门主管；2014 年 4 月至今担任北京华科易汇科技有限公司业务拓展总监。

5、曹杰峰

1979 年出生，男，中国籍，毕业于北京航空航天大学，硕士学历。2004 年 3 月至 2009 年 3 月，于北京中软强网信息技术有限公司任副总经理；2009 年 3 月至 2011 年 8 月，待业；2011 年 8 月至 2014 年 5 月，于北京东蓝数码科技有限公司任事业部总经理；2014 年 5 月至 2015 年 2 月，于北京道行天下数字技术有限公司任总经理；2015 年 2 月至 2015 年 6 月，待业；2015 年 6 月至 2016 年 2 月，于华夏幸福基业股份有限公司任产业发展集团航天科技招商中心产业园总经理；2016 年 3 月股份公司设立后任总经理助理。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资关系管理制度》、《关联交易决策管理制度》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《内部审计制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理办法》《年度报告重大差错责任追究制度》的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程。公司的《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

2016 年 12 月 16 日公司召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了公司工商注册地址变更同时修改〈公司章程〉的议案，公司因经营发展需要，变更住所，由“北京市海淀区青云里满庭芳园青云当代大厦 1004 号”改为“北京市海淀区中关村南大街甲 8 号威地科技大厦 806 室”。同时修改公司章程第一章第四条的公司住所。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1. 2016 年 3 月 2 日，公司召开了第一届董事会第一次会议，审议通过了选举李振格为公司董事长；聘任屈满义为公司总经理；聘任王冬为公司董事会秘书；聘任赵莹为公司财务总监；聘任曹杰峰为总经理助理、王冬为行政总监、王纯刚为营销总监、陈功为技术研发总监、朱长州为业务拓展总监；审议通过了关于<北京华科易汇科技股份有限公司总经理工作细则>的议案；审议通过了关于<北京华科易汇科技股份有限公司董事会秘书工作细则>的议案；审议通过了<北京华科易汇科技股份有限公司内部审计制度>的议案；审议通过了<北京华科易汇科技股份有限公司财务管理制度>的议案；审议通过了<北京华科易汇科技股份有限公司人力资源管理制度>的议案。 2. 2016 年 3 月 10 日，公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了关于<预计 2016 年度公司日常性关联交易>的议案；审议通过了<年度报告重大责任追究制度>的议案；审议通过了<董事会对公司治理机制的评估意见>的议案。 3. 2016 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了<引入投资者的要求和条件>的议案；审议通过了<授权董事长李振格全程办理此次增资事宜>的议案；审议通过了<引入新股东宁波梅山保税港区祥风瑞标贰号投资合伙企业（有限合伙）并签署相关合同>的议案；审议通过了<引入新股东北京神源德生物科技有限公司并签署相关合同>的议案；审议通过了<向招商银行借款>的议案；审议通过了<北京华科易汇科技股份有限公司经营范围变更>的议案。 4. 2016 年 6 月 29 日，公司召开了第一届董事会第四次会议，审议通过了公司向招商银行信用贷款 400 万，并由控股股东李振格的配偶章忆文以其名下的房产做为抵押的议案。 5. 2016 年 8 月 26 日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了偶发式关联交易公司拟与北京科瀚伟业教育科技有限公司签订三份“教学资源采购合同”暨关联交易 177 万的议案、同时审议通过了<2016 年半年度报告>的议案。 6. 2016 年 9 月 9 日，公司召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了公司拟与北京科瀚伟业教育科技有限公司签定四份“教学资源采购合同”暨关联交易合计不超过 250 万的议案。 7. 2016 年 12 月 16 日公司召开了

		第一届董事会第七次会议,审议通过了公司工商注册地址变更同时修改<公司章程>的地址信息的议案及公司与北京科瀚伟业教育科技有限公司发生 200 万采购关联交易的议案。
监事会	2	1. 2016 年 3 月 2 日, 公司召开了第一届监事会第一次会议, 审议通过了选举胡超为监事会主席, 任期三年。2. 2016 年 8 月 26 日, 公司召开了第一届监事会第二次会议, 审议通过了关于<2016 年半年度报告>。
股东大会	6	1. 2016 年 3 月 2 日, 公司召开了 2016 年第一次临时股东大会, 审议通过了<北京华科易汇科技股份有限公司筹备情况报告>; 审议通过了<关于设立北京华科易汇科技股份有限公司的议案>; 审议通过了<关于制定公司章程的议案>; 审议通过了<关于选举公司第一届董事会成员的议案>, 同意选举李振格、屈满义、李娜、陆卫民、李虎为公司第一届董事会董事; 审议通过了<关于选举公司第一届监事会非职工监事的议案>, 同意选举章辉、胡超为公司第一届监事会监事, 与职工代表大会选举产生的职工代表监事王金锋共同组成公司第一届监事会; 审议通过了<股东大会议事规则>; 审议通过了<董事会议事规则>; 审议通过了<监事会议事规则>; 审议通过了<对外投资管理制度>; 审议通过了<对外担保决策制度>; 审议通过了<关联交易决策制度>; 审议通过了<信息披露管理办法>; 审议通过了<投资者关系管理制度>; 审议通过了<关于北京华科易汇科技股份有限公司在中国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案>; 审议通过了<关于北京华科易汇科技股份有限公司股票以协议方式转让的议案>; 审议通过了<关于授权董事会办理公司在中国中小企业股份转让系统挂牌转让事宜的议案>; 审议通过了<关于聘请大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让提供服务的议案>; 审议通过了<关于聘请北京大成律师事务所为本公司股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让提供法律服务的议案>; 审议通过了<关于聘请中泰证券股份有限公司为公司股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让的主办券商的议案>。2. 2016 年 3 月 25 日, 公司召开了 2016 年第二次临时股东大会, 审议通过了<关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案>。3. 2016 年 5 月 16 日, 公司

	召开了 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了<引入投资者的要求和条件>的议案；审议通过了<授权董事长李振格全程办理此次增资事宜>的议案；审议通过了<引入新股东宁波梅山保税港区祥风瑞标贰号投资合伙企业（有限合伙）并签署相关合同>的议案；审议通过了<引入新股东北京神源德生物科技有限公司并签署相关合同>的议案；审议通过了<向招商银行借款>的议案；审议通过了<北京华科易汇科技股份有限公司经营范围变更>的议案。4. 2016 年 7 月 15 日，公司召开了 2016 年第四次临时股东大会，审议通过了公司向招商银行信用贷款 400 万，并由控股股东李振格的配偶章忆文以其名下的房产做为抵押的议案。5. 2016 年 9 月 24 日，公司召开了 2016 年第五次临时股东大会，审议通过审议通过了偶发式关联交易公司拟与北京科瀚伟业教育科技有限公司签订三份“教学资源采购合同”暨关联交易 177 万的议案。6. 2016 年 9 月 26 日公司召开了 2016 年第六次临时股东大会，审议通过了公司拟与北京科瀚伟业教育科技有限公司签定四份“教学资源采购合同”暨关联交易合计不超过 250 万的议案。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三）公司治理改进情况

公司于 2016 年成立挂牌公司，在中泰证券的协助及所有控股股东的要求下根据公司的章程建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资关系管理制度》、《关联交易决策管理制度》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《内部审计制度》、《财务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》的一系列管理制度，加强了公司内部管理，强化了董事会、股东会、监事会、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。伴随着公司在资本市场的活跃度不断提高，广大投资者的关注和支持与日俱增，公司将做好信息的充分披露工作，公司通过电话、电子邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，在法定允许范围内答复有关问题，保持沟通渠道畅通，最大程度的保障公司股东的利益，确保投资者能够及时了解本公司经营、财务等状况等重要信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系；

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司已于 2016 年 3 月 10 日第一届董事会第二次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字[2017]第 1-01142 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2017-04-13
注册会计师姓名	杨昕 单国明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2017]第 1-01142 号

北京华科易汇科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华科易汇科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨昕

中 国 • 北 京

中国注册会计师：单国明

二〇一七年四月十三日

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	五、（一）	9,473,097.45	4,894,497.09
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（二）	7,335,455.68	4,711,720.51
预付款项	五、（三）	213,679.24	25,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	3,048,935.29	1,552,626.47
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	1,423,824.86	256,725.85
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（六）	297,611.93	-
流动资产合计	-	21,792,604.45	11,440,569.92
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(七)	794,214.32	446,509.29
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(八)	8,078,603.93	1,271,367.54
开发支出	五、(九)	5,722,715.25	2,662,765.94
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	117,791.56	200,610.14
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,713,325.06	4,581,252.91
资产总计	-	36,505,929.51	16,021,822.83
流动负债：	-		
短期借款	五、(十一)	3,500,000.00	-
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、(十二)	4,242,239.12	3,160,818.72
预收款项	五、(十三)	1,524,622.60	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	1,490,727.71	684,180.51
应交税费	五、(十五)	266,512.46	43,076.33
应付利息	五、(十六)	4,226.91	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十七)	192,322.46	486,703.53
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,220,651.26	4,374,779.09
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、（十八）	2,541,100.00	940,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,541,100.00	940,000.00
负债合计	-	13,761,751.26	5,314,779.09
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十九）	10,418,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十）	4,318,100.35	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（二十一）	800,807.79	70,704.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十二）	7,207,270.11	636,339.37
归属于母公司所有者权益合计	-	22,744,178.25	10,707,043.74
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	22,744,178.25	10,707,043.74
负债和所有者权益总计	-	36,505,929.51	16,021,822.83

法定代表人：李振格

主管会计工作负责人：赵莹

会计机构负责人：赵莹

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	28,382,733.99	37,078,518.96
其中：营业收入	五、（二十三）	28,382,733.99	37,078,518.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	20,697,906.41	27,544,666.49
其中：营业成本	五、（二十三）	9,108,518.24	17,483,042.92
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、（二十四）	138,155.73	172,893.68
销售费用	五、（二十五）	5,184,148.10	4,988,651.66
管理费用	五、（二十六）	5,923,369.44	4,675,705.93
财务费用	五、（二十七）	21,490.43	1,773.33
资产减值损失	五、（二十八）	322,224.47	222,598.97
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,684,827.58	9,533,852.47
加：营业外收入	五、（二十九）	323,350.32	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（三十）	100.00	318,756.97
其中：非流动资产处置损失	-	-	41,246.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,008,077.90	9,215,095.50
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,008,077.90	9,215,095.50
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	-	8,008,077.90	9,215,095.50
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	8,008,077.90	9,215,095.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,008,077.90	9,215,095.50
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	九、（二）	0.78	1.84
（二）稀释每股收益	九、（二）	0.78	1.84

法定代表人：李振格

主管会计工作负责人：赵莹

会计机构负责人：赵莹

（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	-	29,047,531.89	26,489,858.21
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	283,350.32	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	951,023.96	1,282,417.54
经营活动现金流入小计	-	30,281,906.17	27,772,275.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,678,761.95	7,927,829.06
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-

支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,775,999.96	8,226,312.70
支付的各项税费	-	953,960.55	1,755,434.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	8,607,957.29	11,527,675.18
经营活动现金流出小计	-	25,016,679.75	29,437,251.53
经营活动产生的现金流量净额		5,265,226.42	-1,664,975.78
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	-	-	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十一)	1,641,100.00	940,000.00
投资活动现金流入小计	-	1,641,100.00	942,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,470,542.27	2,290,700.71
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	-	9,470,542.27	2,290,700.71
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,829,442.27	-1,348,700.71
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,180,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十一)	-	1,555,000.00
筹资活动现金流入小计	-	7,680,000.00	6,555,000.00
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	-	22,183.79	-
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、(三十一)	515,000.00	2,300,000.00
筹资活动现金流出小计	-	537,183.79	2,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,142,816.21	4,255,000.00
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	-	4,578,600.36	1,241,323.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,894,497.09	3,653,173.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,473,097.45	4,894,497.09

法定代表人：李振格

主管会计工作负责人：赵莹

会计机构负责人：赵莹

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,704.37	-	636,339.37	-	10,707,043.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,704.37	-	636,339.37	-	10,707,043.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	418,000.00	-	-	-	4,318,100.35	-	-	-	730,103.42	-	6,570,930.74	-	12,037,134.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,008,077.90	-	8,008,077.90
（二）所有者投入和减少资本	418,000.00	-	-	-	3,611,056.61	-	-	-	-	-	-	-	4,029,056.61
1．股东投入的普通股	418,000.00	-	-	-	3,611,056.61	-	-	-	-	-	-	-	4,029,056.61
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	800,807.79	-	-800,807.79	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	800,807.79	-	-800,807.79	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	707,043.74	-	-	-	-70,704.37	-	-636,339.37	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	707,043.74	-	-	-	-70,704.37	-	-636,339.37	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,418,000.00	-	-	-	4,318,100.35	-	-	-	800,807.79	-	7,207,270.11	-	22,744,178.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,508,051.76	-	-3,508,051.76

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,508,051.76	-	-	-3,508,051.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,704.37	-	9,144,391.13	-	-	14,215,095.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,215,095.50	-	-	9,215,095.50
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	70,704.37	-	-70,704.37	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	70,704.37	-	-70,704.37	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,704.37	-	636,339.37	-	10,707,043.74
---------	---------------	---	---	---	---	---	---	---	-----------	---	------------	---	---------------

法定代表人：李振格

主管会计工作负责人：赵莹

会计机构负责人：赵莹

北京华科易汇科技股份有限公司

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

北京华科易汇科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2013 年，于 2016 年 6 月取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的 91110108082888946A 号《营业执照》；注册资本 10,418,000.00 元人民币；法定代表人：李振格

公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街 8 号 61 幢 8 层 806 室。

本公司属于“P82 教育”之“8294 教育辅助服务”行业；经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统服务；应用软件开发；计算机技术培训；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品；图书、报纸、期刊、电子出版物零售（出版物经营许可证有效期至 2022 年 4 月 30 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；图书、报纸、期刊、电子出版物零售以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司第一届董事会第十次会议于 2017 年 4 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（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 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，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

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	除单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
-----	-------------	--------------

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(七) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、系统集成、劳务成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(八) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(九) 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) 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：电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各

类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十一）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。

（十二）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。

（十三） 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：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利

益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司在立项前，开展了必要的可行性研究，形成了书面的《可行性研究报告》，公司在《立项报告》中针对研究课题已明确了项目目标、项目内容、项目实施具体方案等内容，立项报告的审批可以明确区分研究阶段和开发阶段；立项报告获得审批作为开发阶段开始的依据，已达到开发支出资本化的条件：其一，公司有足够的技术人员，从业人员技术及经验上来看完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；其二，公司所开发的项目日后都有意向自身使用或向市场进行出售，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；其三，公司开发的产品都进行过市场调研，有市场需求，开发的产品能够为公司带来经济利益；其四，公司有足够的人力、财力和信息方面的资源，能够完成项目的开发；其五，公司按项目进行开发阶段的成本归集，归属于各项目的开发阶段的支出能够的可靠计量，成本主要包括研发人员薪酬、无形资产摊销、固定资产折旧、委外投入及其他。其中，研发人员薪酬根据填列的工时每月在各研发项目之间进行分配；无形资产摊销、固定资产折旧、委外投入根据项目受益原则归集到各研发项目；其他主要是指为开发项目所发生的办公费、设备调试费，根据项目受益原则归集到各研发项目。

(十四) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五） 长期待摊费用

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

（十六） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

（十七） 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。

（十八） 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。

（十九） 收入

（1） 一般原则

①销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②提供劳务

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。

在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，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让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（2）收入确认的具体方法

公司主要为客户提供职业教育服务，包括为客户提供技术服务、技术开发服务以及向客户销售与职业教育服务相关的产品。

技术服务收入，根据公司与客户签订的合同，服务完成取得客户出具的验收报告（结算单）时确认收入。

技术开发收入，根据公司与客户签订的合同，技术开发完成取得客户出具的验收报告时确认收入。

产品销售收入，根据公司与客户签订的合同，将产品交付客户时确认收入。

（二十）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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税劳务额、销售额	3%、6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	—

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2014 年 12 月 17 日获得编号为京 R-2014-1194 号的软件企业认定证书, 从 2015 年度开始享受软件企业两免三减半企业所得税优惠。

五、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	4,384.56	2,061.17
银行存款	9,468,712.89	4,892,435.92
其他货币资金		
合 计	9,473,097.45	4,894,497.09

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	7,770,413.35	100.00	434,957.67	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,770,413.35	100.00	434,957.67	5.60

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	4,962,401.19	100.00	250,680.68	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
的应收账款				
合 计	4,962,401.19	100.00	250,680.68	5.05

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,892,873.35	5.00	344,643.67	4,911,188.69	5.00	245,559.43
1 至 2 年	851,940.00	10.00	85,194.00	51,212.50	10.00	5,121.25
2 至 3 年	25,600.00	20.00	5,120.00			
合 计	7,770,413.35		434,957.67	4,962,401.19		250,680.68

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国科技出版传媒股份有限公司	1,056,285.15	13.59	52,814.26
桓仁满族自治县职业教育中心	1,018,000.00	13.10	50,900.00
北京汉博信息技术有限公司	784,111.00	10.09	39,205.55
横县职业教育中心	778,000.00	10.01	38,900.00
贵港市职业教育中心	736,000.00	9.47	36,800.00
合 计	4,372,396.15	56.26	218,619.81

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	188,679.24	11.70	25,000.00	100.00
1 至 2 年	25,000.00	88.30		
合 计	213,679.24	100.00	25,000.00	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京华科易汇科技股份有限公司	中国科技出版传媒股份有限公司	25,000.00	1 至 2 年	合同尚未结束
合 计		25,000.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
机械工业教育发展中心	188,679.24	88.30
中国科技出版传媒股份有限公司	25,000.00	11.70
合 计	213,679.24	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,281,916.74	100.00	232,981.45	7.10
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	3,281,916.74	100.00	232,981.45	7.10

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,647,660.44	100.00	95,033.97	5.77
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	1,647,660.44	100.00	95,033.97	5.77

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,156,804.54	5.00	107,840.23	1,394,641.44	5.00	69,732.07
1 至 2 年	998,812.20	10.00	99,881.22	253,019.00	10.00	25,301.90
2 至 3 年	126,300.00	20.00	25,260.00			
合 计	3,281,916.74		232,981.45	1,647,660.44		95,033.97

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	2,847,712.44	1,203,795.00
押金	150,590.00	107,355.82

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	153,939.58	181,740.62
社保、公积金	45,274.72	
投标保证金	84,400.00	154,769.00
合计	3,281,916.74	1,647,660.44

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
太原市财贸学校	质保金	747,000.00	1 年以内	21.69	37,350.00
内蒙古兴安盟科尔沁右翼前旗民族职业高中	质保金	460,960.00	1 年以内	14.05	23,048.00
重庆市医药学校	质保金	335,400.00	1 年以内	10.22	16,770.00
梧州市第二职业中等专业学校	质保金	275,535.00	1-2 年	8.40	27,553.50
牡丹江市职业教育中心学校	质保金	227,500.00	1-2 年	6.93	22,750.00
合 计		2,046,395.00		62.36	127,471.50

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
系统集成	1,423,824.86		1,423,824.86	238,206.46		238,206.46
劳务成本				18,519.39		18,519.39
合 计	1,423,824.86		1,423,824.86	256,725.85		256,725.85

2、存货跌价准备的增减变动情况

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	218,653.32	
物业费	75,420.87	
税暂估进项	3,537.74	
合计	297,611.93	

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			

项目	电子设备	其他设备	合计
1.年初余额	555,094.67	78,829.09	633,923.76
2.本期增加金额	564,359.80	1,090.31	565,450.11
购置	564,359.80	1,090.31	565,450.11
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额	1,119,454.47	79,919.40	1,199,373.87
二、累计折旧			
1.年初余额	164,584.63	22,829.84	187,414.47
2.本期增加金额	200,576.96	17,168.12	217,745.08
计提	200,576.96	17,168.12	217,745.08
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额	365,161.59	39,997.96	405,159.55
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
年初账面价值	390,510.04	55,999.25	446,509.29
期末账面价值	754,292.88	39,921.44	794,214.32

(八) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,282,051.30	1,282,051.30
2.本期增加金额	7,205,150.90	7,205,150.90
(1) 购置	80,136.75	80,136.75
(2) 内部研发	7,125,014.15	7,125,014.15
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,487,202.20	8,487,202.20
二、累计摊销		
1.年初余额	10,683.76	10,683.76
2.本期增加金额	397,914.51	397,914.51
(1) 计提	397,914.51	397,914.51
3.本期减少金额		
4.期末余额	408,598.27	408,598.27

项目	软件使用权	合计
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
年初账面价值	1,271,367.54	1,271,367.54
期末账面价值	8,078,603.93	8,078,603.93

(九) 开发支出

项 目	期初 余额	本期 增加		本期减少		期末 余额	资本化开始 时点	资本化的具 体依据	截至 期末的研发 进度
		内部开发支出	其 他	计入当期损 益	确认为无形资 产				
富媒体教材阅读平台	539,113.37	629,193.81		66,870.11	1,101,437.07		2014 年 12 月	项目立项审 批通过	已完结
华科教育平台	490,313.49	1,578,047.02			2,068,360.51		2015 年 8 月	项目立项审 批通过	已完结
基于移动互联的电子工艺“产学研”一体化交互式学 校系统（电子工艺项目）	215,309.40	3,122,844.90				3,338,154.30	2015 年 10 月	项目立项审 批通过	97.50%
面向移动学习的交互式知识服务系统研发（物流项 目）	369,951.21	1,143,651.26			1,513,602.47		2015 年 10 月	项目立项审 批通过	已完结
加工制造专业	391,258.90	373,286.56			764,545.46		2015 年 8 月	项目立项审 批通过	已完结
三农及农业资源	656,819.57	1,020,249.07			1,677,068.64		2015 年 7 月	项目立项审 批通过	已完结
面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用 （POD 项目）		2,384,560.95				2,384,560.95	2016 年 1 月	项目立项审 批通过	76.00%
畜牧兽医课程资源开发		16,683.79		16,683.79					
电子资源建设开发		4,096.80		4,096.80					
烹饪资源建设开发		6,872.96		6,872.96					
现代农艺资源开发		3,899.72		3,899.72					
学前专业课程资源开发		10,147.49		10,147.49					
幼儿卫生保健课程资源开发		1,425.32		1,425.32					
职业教育学前教育专业数字化教学资源		67.96		67.96					
合 计	2,662,765.94	10,295,027.61		110,064.15	7,125,014.15	5,722,715.25			

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	200,610.14	197,159.26	279,977.84		117,791.56
合 计	200,610.14	197,159.26	279,977.84		117,791.56

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	3,500,000.00	
合 计	3,500,000.00	

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,217,009.12	3,092,514.72
1 年以上	25,230.00	68,304.00
合 计	4,242,239.12	3,160,818.72

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,524,622.60	
合 计	1,524,622.60	

(十四) 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	633,362.69	10,428,594.41	9,631,615.43	1,430,341.67
二、离职后福利-设定提存计划	50,817.82	754,871.93	745,303.71	60,386.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	684,180.51	11,183,466.34	10,376,919.14	1,490,727.71

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	598,430.50	9,527,919.01	8,732,099.30	1,394,250.21
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	26,232.19	415,079.40	405,220.13	36,091.46
其中： 医疗保险费	22,934.75	366,359.60	357,069.95	32,224.40

工伤保险费	1,162.45	16,580.35	16,453.78	1,289.02
生育保险费	2,134.99	32,139.45	31,696.40	2,578.04
4. 住房公积金	8,700.00	485,596.00	494,296.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	633,362.69	10,428,594.41	9,631,615.43	1,430,341.67

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	48,034.00	721,064.70	711,152.50	57,946.20
2、失业保险费	2,783.82	33,807.23	34,151.21	2,439.84
合 计	50,817.82	754,871.93	745,303.71	60,386.04

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	235,476.98	38,461.01
城市维护建设税	16,824.86	2,692.27
教育费附加	7,210.66	1,153.83
地方教育费附加	4,807.10	769.22
个人所得税	2,192.86	
合 计	266,512.46	43,076.33

(十六) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,226.91	
合 计	4,226.91	

(十七) 其他应付款

1、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	156,751.05	486,703.53
1 年以上	35,571.41	
合计	192,322.46	486,703.53

2、其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	170,500.49	76,397.00
股东借款		355,000.00
社保及公积金个人承担部分	21,821.97	55,306.53
合 计	192,322.46	486,703.53

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本期无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
面向移动学习的交互式知识服务系统	800,000.00		40,000.00	760,000.00	面向移动学习的交互式知识服务系统
基于移动互联的电子工艺“产学研”一体化交互式学校系统	140,000.00			140,000.00	基于移动互联的电子工艺“产学研”一体化交互式学校系统
面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用		1,641,100.00		1,641,100.00	面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用
合 计	940,000.00	1,641,100.00	40,000.00	2,541,100.00	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向移动学习的交互式知识服务系统	800,000.00		40,000.00		760,000.00	与资产相关
基于移动互联的电子工艺“产学研”一体化交互式学校系统	140,000.00				140,000.00	与资产相关
面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用		1,641,100.00			1,641,100.00	与资产相关
合计	940,000.00	1,641,100.00	40,000.00		2,541,100.00	

(十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	418,000.00				418,000.00	10,418,000.00

注：根据 2016 年 5 月 16 日第三次临时股东大会决议，本公司向宁波梅山保税港区祥风瑞标贰号投资合伙企业（有限合伙）非公开定向发行股票 318000 股，向北京神源德生物科技有限公司非公开定向发行股票 100000 股，合计增加注册资本

本人民币 418,000.00 元，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次出资进行了审验，并出具了中兴华验字（2016）第 BJ02-0011 号验资报告。

（二十）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价		4,469,043.74	150,943.39	4,318,100.35
合 计		4,469,043.74	150,943.39	4,318,100.35

注：本期资本溢价增加 4,421,873.93 元，为（一）以截至 2015 年 12 月 31 日的净资产按原比例折为股份公司普通股 1000 万股，其余净资产计入资本公积，增加资本公积 707,043.74 元；（二）截至 2016 年 6 月 7 日止收到宁波梅山保税港区祥风瑞标贰号投资合伙企业（有限合伙）投资款 3,180,000.00 元，北京神源德生物科技有限公司投资款 1,000,000.00 元，根据 2016 年 5 月 16 日第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定增加注册资本 418,000.00 元，其中宁波梅山保税港区祥风瑞标贰号投资合伙企业（有限合伙）318,000.00 元，北京神源德生物科技有限公司 100,000.00 元，其余投资款计入资本公积，增加资本公积 3,762,000.00 元；（三）支付承销商发行服务费 150,943.39 元，减少资本公积 150,943.39 元。

（二十一）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	70,704.37	800,807.79	70,704.37	800,807.79
合 计	70,704.37	800,807.79	70,704.37	800,807.79

注：本期盈余公积减少 70,704.37 元系股改净资产折股所致，本期增加 800,807.79 元系按照净利润的 10%计提

（二十二）未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	636,339.37	
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	636,339.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,008,077.90	
减：提取法定盈余公积	800,807.79	10.00%
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	636,339.37	
期末未分配利润	7,207,270.11	

（二十三）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	28,382,733.99	9,108,518.24	37,078,518.96	17,483,042.92
技术服务	12,671,487.30	5,801,245.66	23,126,172.89	12,673,158.37
技术开发	11,350,467.85	2,606,050.99	9,521,553.58	3,551,539.49

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	4,360,778.84	701,221.59	4,430,792.49	1,258,345.07
合 计	28,382,733.99	9,108,518.24	37,078,518.96	17,483,042.92

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,934.84	100,854.64
教育费附加	31,257.78	43,223.42
地方教育费附加	20,838.52	28,815.62
印花税	13,124.59	
合 计	138,155.73	172,893.68

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	2,038,564.04	2,680,173.64
差旅、交通费	1,428,199.45	857,197.54
咨询、制作、劳务费	402,031.68	246,069.04
办公费	371,044.99	478,568.46
房租及物业费、水电费	269,912.97	213,224.50
业务招待费	176,418.00	70,765.30
服务费	160,707.73	181,858.63
折旧费	68,231.93	58,301.07
广告宣传费	38,000.00	96,645.00
劳动保护费	94,891.38	60,593.85
培训费	13,427.00	
会议费	11,794.15	2,650.00
邮电、通讯费	11,234.60	28,037.43
其他费用	99,690.18	14,567.20
合 计	5,184,148.10	4,988,651.66

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	2,415,066.01	2,405,604.63
咨询、制作、劳务费	1,095,828.34	214,870.00
服务费	534,967.57	246,743.28
房租及物业费、水电费	574,959.20	861,783.99
研发费用	506,015.64	190,188.33
办公费	158,288.41	160,057.18
差旅、交通费	156,537.78	198,131.60
折旧费、摊销费	91,505.82	63,433.21
业务招待费	72,758.85	67,493.41

项 目	本期发生额	上期发生额
会议费		67,134.26
劳动保护费	67,643.69	88,799.00
邮电、通讯费	44,189.55	24,266.30
其他费用	205,608.58	87,200.74
合 计	5,923,369.44	4,675,705.93

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,410.70	
减：利息收入	9,897.67	1,896.87
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	4,977.40	3,670.20
其他支出		
合 计	21,490.43	1,773.33

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	322,224.47	222,598.97
合 计	322,224.47	222,598.97

(二十九) 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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	323,350.32		40,000.00
合 计	323,350.32		40,000.00

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	283,350.32		与收益相关
专项补贴	40,000.00		与资产相关
合 计	323,350.32		

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		41,246.87	
其中：固定资产处置损失		41,246.87	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		212,400.10	
税收罚款	100.00	100.00	100.00
其他		65,010.00	
合 计	100.00	318,756.97	100.00

(三十一) 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	951,023.96	1,282,417.54
其中：利息收入	9,897.67	1,896.87
往来款	941,126.29	1,280,520.67
支付其他与经营活动有关的现金	8,607,957.29	11,527,675.18
其中：房租及物业费	844,872.17	1,038,982.14
办公费	467,077.82	638,625.65
业务招待费	249,176.85	138,258.71
差旅费	1,584,737.23	1,684,916.05
其他费用	2,869,286.22	6,716,061.15
往来款	2,592,807.00	1,310,831.48

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,641,100.00	940,000.00
其中：政府补助	1,641,100.00	940,000.00

3、收到或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		1,555,000.00
股东借款		1,555,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	515,000.00	2,300,000.00
其中：股东借款偿还	355,000.00	2,300,000.00
定增服务费	160,000.00	

(三十二) 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		

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	8,008,077.90	9,215,095.50
加：资产减值准备	322,224.47	222,598.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,745.08	127,987.18
无形资产摊销	397,914.51	10,683.76
长期待摊费用摊销	279,977.84	53,066.52
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）		41,246.87
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）	26,410.70	
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）		
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）	-1,167,099.01	735,779.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,557,399.87	-4,009,851.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,262,625.20	-8,066,197.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,265,226.42	-1,664,975.78
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	9,473,097.45	4,894,497.09
减：现金的期初余额	4,894,497.09	3,653,173.58
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	4,578,600.36	1,241,323.51

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,473,097.45	4,894,497.09
其中：库存现金	4,384.56	2,061.17
可随时用于支付的银行存款	9,468,712.89	4,892,435.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,473,097.45	4,894,497.09

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无母公司, 实际控制人为李振格

(二) 本公司子公司的情况

无

(三) 不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈利	持股 5%以上的股东
北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
屈满义	总经理、董事
李娜	董事
李虎	董事
陆为民	董事
胡超	监事会主席
章辉	监事
王金锋	职工代表监事
赵莹	财务总监
北京科瀚伟业教育科技有限公司	公司实际控制人间接持股的企业
北京东方人华科技有限公司	实际控制人控制的企业
北京世纪智源教育科技有限公司	公司实际控制人间接持股的企业
北京清大文源科技有限公司	实际控制人参股的企业
北京东方开智信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
河北汇瑞中文化传播有限公司	高级管理人员控制的企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
北京科瀚伟业教育科技有限公司	接受劳务	服务费	协商价格	3,955,132.08	67.15
河北汇瑞中文化传播有限公司	接受劳务	服务费	协商价格	545,000.00	6.21
合计				4,500,132.08	
销售商品、提供劳务：					
北京东方人华科技有限公司	提供劳务	技术服务	协商价格	377,358.48	1.33
北京科瀚伟业教育科技有限公司	销售商品、提供劳务	技术服务	协商价格	3,911,191.64	13.78
河北汇瑞中文化传播有限公司	提供劳务	技术开发	协商价格	1,361,536.40	4.80
合计				5,650,086.52	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：					
北京科瀚伟业教育科技有限公司	提供劳务	服务费	协商价格	36,132.08	0.51

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
章忆文	北京华科易汇科技股份有限公司	4,000,000.00	2016 年 8 月 4 日	2017 年 6 月 19 日	否

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,605,440.09	784,058.70

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京科瀚伟业教育科技有限公司	599,167.20	29,958.36	1,396,414.80	69,820.74
应收账款	北京清大文源科技有限公司			14,800.00	1,480.00
合 计		599,167.20	29,958.36	1,411,214.80	71,300.74

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京科瀚伟业教育科技有限公司		596,440.00
应付账款	河北汇瑞中文化传播有限公司	545,000.00	17,669.00
其他应付款	李振格		325,000.00
其他应付款	张宏阳		25,000.00
其他应付款	屈满义		5,000.00
合 计		545,000.00	969,109.00

(六) 关联方承诺

无

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

八、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后非调整事项

根据公司 2017 年 4 月 13 日第一届董事会第十次会议决议批准通过的 2016 年度利润分配预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 10,418,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，以未分配利润向全体股东每 10 股转增 1 股，实际分派结果以中国登记结算公司计算结果为准。该分配预案尚待股东大会审议批准，截止至报告报出日，股东大会尚未召开。

(二) 除上述事项外，本公司不存在其他资产负债表日后事项。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	40,000.00	专项补贴
2. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-100.00	
3. 所得税影响额		
合计	39,900.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益		每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
	本期金额	上期金额	本期金额	本期金额	上期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	46.92	838.12	0.78	0.78	1.84	1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.69	867.11	0.78	0.78	1.84	1.84

北京华科易汇科技股份有限公司

二〇一七年四月十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

北京华科易汇科技股份有限公司
董事会

2017 年 4 月 13 日