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.

半年度报告

2017

公司半年度大事记

广西陶行知研究会 2017 年工作会议在北海市顺利举行:会议回顾了 2016 年度广西陶行知研究会工作开展情况、工作成果，展望 2017 年工作计划。会后，我公司高级顾问陈利、业务实施部总监朱长州与广西师范学院职业技术教育学院院长王屹、北海市中等职业技术学校校长穆家庆、及多家职业院校的领导交流了关于职业教育课程开发、广西中等职业学校烹饪专业联合会等方面的发展思路，初步达成合作共识。

2017 年 3 月 21 日，重庆市医药学校护理专业建设主体文案相关评审论证会议隆重召开。此次会议共邀请了重庆市人民医院等 7 家医疗机构以及重庆市医药卫生学校、重庆市渝中职业教育中心的 9 名护理行业实践权威专家、职教专家。此次会议由北京华科易汇科技股份有限公司人员与校方的共同举办，由公司主导编制的人才需求调研报告、人才培养方案也得到了校方及专家的一致认可。

2017 年 3 月 22 日，由公司主办的横县职业教育中心管理人员及骨干教师职业素质提升高级研修班在陕西师范大学学术活动中心顺利开班。陕西省教育厅职成教处原处长、陕西省中华职教社秘书长李明富，公司总顾问陈利，陕西师范大学心理学教授、博士生导师陈青萍作为嘉宾应邀参加本次研修班开班仪式。

2017 年 2 月 22 日，由公司主办的中职学校管理人员及骨干教师职业素质提升高级研修班培训班在合肥圆满结束，来自梧州市第二职业中等专业学校的共计 31 名骨干教师参加了此次培训。培训内容主要分四个部分：理论学习、爱国教育、科技教育、职教交流。

目录

声明与提示..... 1
第一节公司概览..... 2
第二节主要会计数据和关键指标..... 3
第三节管理层讨论与分析..... 5
第四节重要事项..... 8
第五节股本变动及股东情况..... 10
第六节董事、监事、高管及核心员工情况..... 12
第七节财务报表..... 14
第八节财务报表附注..... 21

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	是

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1．载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。
	2．经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告。
	3．报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节公司概览

一、公司信息

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甲 8 号 61 幢 8 层 806 室
办公地址	北京市海淀区中关村南大街甲 8 号 61 幢 8 层 806 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

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	地址：北京市海淀区中关村南大街 8 号 61 幢 8 层 806 室 邮编：100039

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-25
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）	15,627,000
控股股东	李振格
实际控制人	李振格
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	6,592,071.20	6,047,418.52	9.01%
毛利率	75.91%	77.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-46,255.92	69,899.57	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-689,255.92	69,999.57	
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）	-0.20%	0.65%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-3.03%	0.65%	-
基本每股收益（元/股）	-0.003	0.004	

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,592,393.52	36,505,929.51	-7.98%
负债总计	10,894,471.19	13,761,751.26	-20.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,697,922.33	22,744,178.25	-0.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.45	2.18	-33.49%
资产负债率	32.43%	37.70%	-
流动比率	188%	194%	-
利息保障倍数	0.45	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	-4,715,707.97	-4,530,658.88	-
应收账款周转率	0.77	1.31	-
存货周转率	1.06	5.66	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.98%	24.71%	-
营业收入增长率	9.01%	-14.51%	-

净利润增长率	-	4.94%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

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，拥有 6 个自主研发软件产品，是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。公司主要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，通过直销方式开拓业务，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。

报告期内，公司的商业模式未发生重大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

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。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 33,592,393.52 元，比期初 36,505,929.51 元，下降了 7.98%，主要系公司货币资金减少 7,689,143.28 元，今年加大了开发力度，报告期内新增研发支出共 3,834,259.98 元，研发公司自有的“平台+资源包+数据库产品”；报告期末负债总额为 10,894,471.19 元，比期初 13,761,751.26 元，降低了 20.84%，主要原因为应付账款下降 1,649,639.38 元为支付供应商款项，预收账款下降 1,262,830.16 元为新增客户预收款下降所致；净资产总额为 22,697,922.33 元，比年初 22,744,178.25 元，减少了 0.20%，原因为公司本期净利润减少所致。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 6,592,071.20 元，较上年同期 6,047,418.52 元，增长了 9.01%，原因为新增实现了劳务收入 248,977.00 元，为客户提供出版社信息化管理服务。技术服务收入因结转前期项目验收完成增加了 2,661,794.87 元，因研发重心的变化，人员主要投入自研产品的开发中，影响了技术开发收入减少了 1,853,298.65 元，因关键技术正在攻关研发当中，影响了产品销售收入减少了 512,820.54 元。营业成本 1,587,970.13 元，较上年同期 1,374,613.39 元，增长了 15.52%，报告期内综合毛利率为 75.91%，较上期下降了 1.36 个百分点，整体上基本保持稳定，本期技术服务收入较上年同期增长了 147.09 个百分点，技术开发毛利率增长了 10.97 个百分点，原因为使用前期项目积累的素材资源降低了开发成本；

销售费用和管理费用较上年同期分别增长了 18.01%和 18.26%，原因为为加强市场开拓力度，公司办公区域以及市场营销区域、研发投入和人员都加大，导致费用增加。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，随着人员增加，销售费用以及管理费用中的职工薪酬及房租等也较上年同期大幅度增加，造成公司整体管理和运营成本升高。销售费用中薪酬增加了 249,412.62 元是业务人数增加了，同时为鼓励推广自有产品，提高了业务人员的基础工资；市场部的办公费用改为集中采购故费用降低 150,574.66 元；本期市场部拓展力度加大重点整合省级资源和高端客户导致业务招待费增加 32,944.75 元。房租及物业费用增加 106,315.88 元是因为增大了办公区域；邮电通讯费用增加 10,991.47 元原因是为潜在客户源规模进一步扩大邮寄宣传资料

等费用导致。折旧费增加 43,623.83 元是因为购买市场推广演示产品等相关资产所致；服务费增加 116,025.87 元是因为与相关单位合作进行市场推广费用增加。管理费用中薪酬增加 292,481.80 元系因增加资源产品策划经理岗位设置导致，摊销费增加 92,300.14 元是因为自研产品转入资产进行摊销所致，咨询、制作、劳务费增加 22,291.10 元是因为公司为重点专业课程进行精美制作，增加制作印刷费用投入，房租及物业费、水电费减少 102,425.84 元系公司去年将部分业务部门的房租纳入了管理费用，服务费降低 734,144.00 元是因为去年同期发生了挂牌辅导等中介费用，研发费用本期新增 905,059.56 元是因为进行了自研产品“空中乘务专业课程数字资源开发项目”的前期研发准备的调研论证等工作导致。

上述项目综合作用，导致本期净利润为-46,255.92 元，较上年同期 69,899.57 元，盈利减少了 116,155.49 元。

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-4,715,707.97 元，比上年同期增加净流出 185,049.09 元，主要系因公司所处职业教育行业主要客户为各类职业院校，职业教育的行业特点为财政拨款，受拨款时间影响，回款较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额为-3,573,435.31 元，上年同期为 103,403.11 元，主要系报告期内公司用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加流出 2,035,738.42 元所致。

筹资活动产生的现金流量净额 600,000.00 元，较上年同期 4,105,000.00 元，减少了 3,505,000.00 元，主要是公司去年同期收到投资款 4,180,000.00 元，本期未有发生；本期收到关联方借款 550000 元。

报告期内公司主营业务未发生变化。

三、风险与价值

（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，通过北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）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

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，公司治理结构不健全。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。

（四）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。

（五）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，2017 年公司继续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。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 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	是	二、（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 2 日	-	1.00	4.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司 2016 年年度权益分派方案已于 2017 年 5 月 12 日召开 2016 年年度股东大会审议通过，2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 10,418,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.000000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.000000 股。

分红前本公司总股本为 10,418,000 股，分红后总股本增至 15,627,000 股。

2017 年 6 月 15 日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并换发了注册资本变更为 1,562.70 万元的营业执照。

（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	15,000,000.00	54,456.62
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	20,500,000.00	326,760.02

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	35,500,000.00	381,216.64

（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**
李振格、章忆文	为公司向南京银行股份有限公司北京分行申请贷款提供担保	3,000,000.00	是
李振格	为公司提供无息借款	400,000.00	否
陈利	为公司提供无息借款	100,000.00	否
屈满义	为公司提供无息借款	50,000.00	否
总计	-	3,550,000.00	-

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：

2017 年 3 月 10 日 2017 年第三次临时股东大会审议通过公司向南京银行股份有限公司北京分行申请信用贷款 300 万元，控股股东、实际控制人、董事长李振格及其配偶章忆文为公司贷款提供担保，以补充公司资金。保证公司持续稳定的经营。

2017 年 8 月 28 日公司拟召开第一届董事会第十一次会议审议通过《确认关于公司向股东李振格借款 40 万元的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《确认关于公司向股东陈利借款 10 万元的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《确认关于公司向股东屈满义借款 5 万元的议案》，并提交股东大会审议。上述借款均为无息借款，借款期限一年，用于补充公司资金，保证公司持续稳定的经营。本次关联交易主要为解决公司资金需求，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形。

（四）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版挂牌日（没有完成新三版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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,418,000	100.00%	5,209,000	15,627,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	65.00%	3,250,000	9,750,000	62.39%
	董事、监事、高管	6,600,000	66.00%	3,300,000	9,900,000	63.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**10,418,000**	-	**5,209,000**	**15,627,000**	-
普通股股东人数		**7**				

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	李振格	6,500,000	3,250,000	9,750,000	62.39%	9,750,000	0
2	北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）	1,900,000	950,000	2,850,000	18.24%	2,850,000	0
3	陈利	1,000,000	500,000	1,500,000	9.60%	1,500,000	0
4	张宏阳	500,000	250,000	750,000	4.80%	750,000	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	159,000	477,000	3.05%	477,000	0
6	屈满义	100,000	50,000	150,000	0.96%	150,000	0
7	北京神源德生物科技有限公司	100,000	50,000	150,000	0.96%	150,000	0
合计		10,418,000	5,209,000	15,627,000	100.00%	15,627,000	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。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人李振格情况详见本节（一）控股股东情况。

报告期内，公司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
李振格	董事长	男	51	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	34	硕士	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	是
李娜	董事	女	44	硕士	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	否
李虎	董事	男	37	本科	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	否
陆卫民	董事	男	54	硕士	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	否
胡超	监事会主席	男	40	本科	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	否
章辉	监事	男	50	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	44	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	38	硕士	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	是
赵莹	财务总监	女	47	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	44	本科	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	是
王纯刚	营销总监	男	34	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	36	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	36	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

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
李振格	董事长	6,500,000	3,250,000	9,750,000	62.39%	0
屈满义	董事兼总经理	100,000	50,000	150,000	0.96%	0
李娜	董事	-	-	-	-	-
李虎	董事	-	-	-	-	-
陆卫民	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	3,300,000	9,900,000	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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	100	109

核心员工变动情况：

报告期未认定核心员工。核心技术人员为屈满义、王金锋、陈功、朱长州、曹杰峰。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字[2017]第 1-01930 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	2017-08-28
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	3

审计报告正文：

审计报告

大信审字【2017】第 1-01930 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 2017 年 6 月 30 日的资产负债表，2017 年 1-6 月份的利润表、现金流量表，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 2017 年 06 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月份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

二〇一七年八月二十八日

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）	1,783,954.17	9,473,097.45
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）	8,860,978.21	7,335,455.68
预付款项	五、（三）	33,450.00	213,679.24
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）	3,275,264.34	3,048,935.29
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	1,573,267.40	1,423,824.86
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）	272,838.02	297,611.93
流动资产合计	-	15,799,752.14	21,792,604.45
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）	674,750.42	794,214.32
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）	7,659,335.06	8,078,603.93

开发支出	五、（九）	9,364,216.31	5,722,715.25
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（十）	94,339.59	117,791.56
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,792,641.38	14,713,325.06
资产总计	-	33,592,393.52	36,505,929.51
流动负债：	-		
短期借款	五、（十一）	3,550,000.00	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）	2,592,599.74	4,242,239.12
预收款项	五、（十三）	261,792.44	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）	983,563.74	1,490,727.71
应交税费	五、（十五）	347,410.34	266,512.46
应付利息	五、（十六）	3,296.49	4,226.91
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、（十七）	654,708.44	192,322.46
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,393,371.19	11,220,651.26
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）	2,501,100.00	2,541,100.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,501,100.00	2,541,100.00
负债合计	-	10,894,471.19	13,761,751.26
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十九）	15,627,000.00	10,418,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十）	150,900.35	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	800,807.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十二）	6,119,214.19	7,207,270.11
归属于母公司所有者权益合计	-	22,697,922.33	22,744,178.25
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	22,697,922.33	22,744,178.25
负债和所有者权益总计	-	33,592,393.52	36,505,929.51

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	-	6,592,071.20	6,047,418.52
其中：营业收入	五、（二十三）	6,592,071.20	6,047,418.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,281,327.12	5,977,418.95
其中：营业成本	五、（二十三）	1,587,970.13	1,374,613.39
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-

分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（二十四）	44,805.39	22,726.10
销售费用	五、（二十五）	2,381,346.53	2,017,886.24
管理费用	五、（二十六）	2,941,058.33	2,486,906.49
财务费用	五、（二十七）	79,308.09	-1,712.28
资产减值损失	五、（二十八）	246,838.65	76,999.01
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“一”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-	-689,255.92	69,999.57
加：营业外收入	五、（二十九）	643,000.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	100.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-	-46,255.92	69,899.57
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-	-46,255.92	69,899.57
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	-	-46,255.92	69,899.57
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	-	-46,255.92	69,899.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-46,255.92	69,899.57
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）	-0.003	0.004
（二）稀释每股收益	九、（二）	-0.003	0.004

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	-	4,150,143.92	6,604,801.50
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	610,811.18	592,867.60
经营活动现金流入小计	-	4,760,955.10	7,197,669.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,673,814.74	3,377,242.05
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	-	4,066,269.35	4,537,395.12
支付的各项税费	-	304,648.27	91,098.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	3,431,930.71	3,722,592.40
经营活动现金流出小计	-	9,476,663.07	11,728,327.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,715,707.97	-4,530,658.88
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	五、（三十一）		1,641,100.00
投资活动现金流入小计	-	-	1,641,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,573,435.31	1,537,696.89
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	-	3,573,435.31	1,537,696.89
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,573,435.31	103,403.11
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
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	-	50,000.00	-
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）	550,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	600,000.00	4,180,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十一）	-	75,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	75,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	600,000.00	4,105,000.00
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	-	-7,689,143.28	-322,255.77
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十二）	9,473,097.45	4,894,497.09
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十二）	1,783,954.17	4,572,241.32

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

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

（一）重大的研究和开发支出情况：

公司截至 2017 年 6 月 30 日研发支出余额 936.42 万元，研发支出新增 383.43 万元，较期初增长 63.63%，增长的主要原因为：报告期内公司为全面打造“资源包+平台+数据库”架构模式，延续 2016 年启动了针对该模式的平台、专业课程资源等的研发工作，研发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）、面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用（POD 项目）、空中乘务专业课程数字资源开发共 3 个项目。

截至报告期末，研发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）研发项目即将完工。

二、报表项目注释

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 15,627,000.00 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；应用软件服务；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十一次会议于 2017 年 8 月 28 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 6 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 2017 年 06 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月份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（%）
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	6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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	12.5%

(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

类别	期末余额	期初余额
现金	7,240.82	4,384.56
银行存款	1,776,713.35	9,468,712.89
合计	1,783,954.17	9,473,097.45

(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	9,404,611.80	100.00	543,633.59	5.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,404,611.80		543,633.59	

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	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

（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	8,088,321.80	5.00	404,416.09	6,892,873.35	5.00	344,643.67
1 至 2 年	1,240,405.00	10.00	124,040.50	851,940.00	10.00	85,194.00
2 至 3 年	75,885.00	20.00	15,177.00	25,600.00	20.00	5,120.00
合计	9,404,611.80		543,633.59	7,770,413.35		434,957.67

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
北京工信信息技术有限公司	1,840,000.00	19.56	92,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
营口市中等专业学校	1,029,400.00	10.95	51,470.00
中国科技出版传媒股份有限公司	1,016,285.15	10.81	50,814.26
葫芦岛市第一中等职业技术专业学校	932,000.00	9.91	46,600.00
贵港市职业教育中心	878,650.00	9.34	43,932.50
合计	5,696,335.15	60.57	284,816.76

(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	8,450.00	25.26	188,679.24	11.70
1 至 2 年			25,000.00	88.30
2 至 3 年	25,000.00	74.74		
合计	33,450.00	100.00	213,679.24	100.00

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(%)
中国科技出版传媒股份有限公司	25,000.00	74.74
北京京东世纪信息技术有限公司	8,450.00	25.26
合计	33,450.00	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	3,579,008.52	98.15	303,744.18	8.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	67,400.00	1.85	67,400.00	100.00
合计	3,646,408.52		371,144.18	

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				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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

（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	1,895,933.43	5	94,796.67	2,156,804.54	5.00	107,840.23
1 至 2 年	1,276,675.09	10	127,667.51	998,812.20	10.00	99,881.22
2 至 3 年	406,400.00	20	81,280.00	126,300.00	20.00	25,260.00
合计	3,579,008.52		303,744.18	3,281,916.74		232,981.45

2、其他应收款按款项性质分类情况

（1）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
南宁市政府集中采购中心	67,400.00	67,400.00	2-3 年	100%	质保金超质保期未收回
合计	67,400.00	67,400.00		——	——

（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	3,120,252.44	2,847,712.44
押金	123,169.82	150,590.00
备用金	169,190.00	153,939.58
社保、公积金	3,399.26	45,274.72
投标保证金	168,555.00	84,400.00
劳务费	61,842.00	
合计	3,646,408.52	3,281,916.74

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
太原财贸学校	质保金	747,000.00	1 年以内	20.49	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 至 2 年	12.64	46,096.00
重庆市医药学校	质保金	335,400.00	1 年以内	9.20	16,770.00
梧州市第二职业高中	质保金	275,535.00	1 至 2 年	7.56	27,553.50
牡丹江市职业教育中心学校	质保金	227,500.00	2 至 3 年	6.24	45,500.00
合计		2,046,395.00		56.13	173,269.50

(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	1,573,267.40		1,573,267.40	1,423,824.86		1,423,824.86
合计	1,573,267.40		1,573,267.40	1,423,824.86		1,423,824.86

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	230,703.19	218,653.32
物业费		75,420.87
税暂估进项		3,537.74
网络宽带费	42,134.83	
合计	272,838.02	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			
1.年初余额	1,119,454.47	79,919.40	1,199,373.87
2.本期增加金额	52,008.12		52,008.12
购置	52,008.12		52,008.12
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,171,462.59	79,919.40	1,251,381.99
二、累计折旧			
1.年初余额	365,161.59	39,997.96	405,159.55

项目	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	163,895.70	7,576.32	171,472.02
计提	163,895.70	7,576.32	171,472.02
3.本期减少金额			
4.期末余额	529,057.29	47,574.28	576,631.57
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	754,292.88	39,921.44	794,214.32
期末账面价值	642,405.30	32,345.12	674,750.42

(八) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	8,487,202.20	8,487,202.20
2.本期增加金额		
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	408,598.27	408,598.27
2.本期增加金额	419,268.87	419,268.87
计提	419,268.87	419,268.87
3.本期减少金额		
4.期末余额	827,867.14	827,867.14
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	8,078,603.93	8,078,603.93
期末账面价值	7,659,335.06	7,659,335.06

(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				
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）	3,338,154.30	629,956.81				3,968,111.11	2015 年 10 月	项目立项审批过	99%
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	1,595,368.16				3,979,929.11	2016 年 1 月	项目立项审批过	92%
空中乘务专业课程数字资源开发		1,608,935.01		192,758.92		1,416,176.09	2017 年 3 月	项目立项审批过	75%
合计	5,722,715.25	3,834,259.98		192,758.92		9,364,216.31			

(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	117,791.56	11,694.23	129,485.79		
机械工业教育发展中心合作费用		188,679.21	94,339.62		94,339.59
合计	117,791.56	200,373.44	223,825.41		94,339.59

(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	3,500,000.00
信用借款	50,000.00	
合计	3,550,000.00	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）	2,592,599.74	4,217,009.12
1 年以上		25,230.00
合计	2,592,599.74	4,242,239.12

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	261,792.44	1,524,622.60
合计	261,792.44	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	1,430,341.67	6,275,287.31	6,722,065.24	983,563.74
二、离职后福利-设定提存计划	60,386.04	460,527.04	520,913.08	
合计	1,490,727.71	6,735,814.35	7,242,978.32	983,563.74

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	1,394,250.21	5,695,554.78	6,106,241.25	983,563.74
2.职工福利费				
3.社会保险费	36,091.46	279,934.53	316,025.99	-
其中：医疗保险费	32,224.40	248,353.37	280,577.77	-
工伤保险费	1,289.02	10,460.61	11,749.63	-
生育保险费	2,578.04	21,120.55	23,698.59	-
4.住房公积金		299,798.00	299,798.00	
合计	1,430,341.67	6,275,287.31	6,722,065.24	983,563.74

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	57,946.20	439,755.60	497,701.80	

2、失业保险费	2,439.84	20,771.44	23,211.28	
合计	60,386.04	460,527.04	520,913.08	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	240,961.69	235,476.98
城市维护建设税	17,208.79	16,824.86
教育费附加	7,375.20	7,210.66
地方教育费附加	4,916.80	4,807.10
个人所得税	76,947.86	2,192.86
合计	347,410.34	266,512.46

(十六) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,296.49	4,226.91
合计	3,296.49	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）	642,494.44	156,751.05
1 年以上	12,214.00	35,571.41
合计	654,708.44	192,322.46

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
往来款	32,756.35	170,500.49
股东借款	550,000.00	
社保及公积金个人承担部分	34,738.09	21,821.97
劳务费	37,214.00	
合计	654,708.44	192,322.46

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	760,000.00		40,000.00	720,000.00	面向移动学习的交互式知识服务

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
					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	2,541,100.00		40,000.00	2,501,100.00	

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	760,000.000		-40,000.00		720,000.00	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	2,541,100.00		-40,000.00		2,501,100.00	

(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	未分配利润转股	小计	
股份总数	10,418,000.00			4,167,200.00	1,041,800.00	5,209,000.00	15,627,000.00

注：2016 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，增加股本 4,167,200.00 元。以未分配利润每 10 股转增 1 股，共计转增 1,041,800.00 股,增加股本 1,041,800.00 元。

(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	4,318,100.35		4,167,200.00	150,900.35
合计	4,318,100.35		4,167,200.00	150,900.35

注：2016 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。2017 年 1-6 月份资本公积减少 4,167,200.00 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	800,807.79			800,807.79
合计	800,807.79			800,807.79

(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	7,207,270.11	
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	7,207,270.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,255.92	
减：提取法定盈余公积		
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	1,041,800.00	14.45%
期末未分配利润	6,119,214.19	

(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	6,343,094.20	1,587,970.13	6,047,418.52	1,374,613.39
其中；技术服务	4,471,396.13	1,490,368.09	1,809,601.26	682,905.86
技术开发	1,871,698.07	97,602.04	3,724,996.72	602,706.04
产品销售			512,820.54	89,001.49
其他业务收入小计	248,977.00			
劳务收入	248,977.00			
合计	6,592,071.20	1,587,970.13	6,047,418.52	1,374,613.39

(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	18,910.37	13,256.90
教育费附加	8,104.45	5,681.52
地方教育费附加	5,402.97	3,787.68
印花税	12,387.60	
合计	44,805.39	22,726.10

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	897,923.26	648,510.64
办公费	78,337.41	228,912.07
差旅、交通费	481,921.27	664,733.27
广告宣传费	368	460
业务招待费	114,002.15	81,057.40
房租及物业费、水电费	159,298.88	52,983.00

项目	本期发生额	上期发生额
邮电、通讯费	15,967.10	4,975.63
折旧费	67,757.33	24,133.50
咨询、制作、劳务费	193,222.16	184,588.00
培训费		13,427.00
服务费	180,691.60	64,665.73
摊销费	175,077.37	
其他费用	16,780.00	49,440.00
合计	2,381,346.53	2,017,886.24

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	1,186,582.21	894,100.41
办公费	57,518.57	55,391.93
差旅、交通费	60,232.08	65,394.42
业务招待费	36,109.48	28,059.05
房租及物业费、水电费	188,249.96	290,675.80
邮电、通讯费	6,686.66	14,830.40
折旧费、摊销费	125,228.65	32,928.51
咨询、制作、劳务费	27,266.10	4,975.00
服务费	304,785.18	1,038,929.18
其他费用	43,339.88	61,621.79
研究费用	905,059.56	
合计	2,941,058.33	2,486,906.49

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,737.50	
减：利息收入	7,811.18	3,806.07
手续费支出	3,381.77	2,093.79
合计	79,308.09	-1,712.28

(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	246,838.65	76,999.01
合计	246,838.65	76,999.01

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	643,000.00	
合计	643,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
挂牌补助资金	600,000.00		
收到中关村企业信用促进会中间服务资金	3,000.00		
面向移动学习的交互式知识服务系统项目	40,000.00		计入递延收益的补助结转收入
合计	643,000.00		

(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
税收罚款		100.00	
合计		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	610,811.18	592,867.60
其中：利息收入	7,811.18	3,806.07
政府补助	603,000.00	589,061.53
支付其他与经营活动有关的现金	3,431,930.71	3,722,592.40
其中：房租及物业费	453,789.92	343,658.80
办公费	165,425.80	284,304.00
业务招待费	150,111.63	109,116.45
差旅费	594,846.65	730,127.69
其他费用	1,652,178.34	1,437,912.73
往来款	69,152.96	817,472.73

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
其中：政府补助		1,641,100.00

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	550,000.00	
股东借款	550,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		75000.00
其中：股东借款偿还		25,000.00
定增服务费		50,000.00

(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		
净利润	-46,255.92	69,899.57
加：资产减值准备	246,838.65	76,999.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,472.02	96,154.07
无形资产摊销	419,268.87	64,102.56
长期待摊费用摊销	223,825.41	200,610.14
财务费用（收益以“－”号填列）	83,737.50	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-149,442.54	28,102.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,288,802.31	-537,763.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,376,349.65	-4,528,763.07
经营活动产生的现金流量净额	-4,715,707.97	-4,530,658.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,783,954.17	4,572,241.32
减：现金的期初余额	9,473,097.45	4,894,497.09
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	-7,689,143.28	-322,255.77

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,783,954.17	9,473,097.45
其中：库存现金	7,240.82	4,384.56
可随时用于支付的银行存款	1,776,713.35	9,468,712.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,783,954.17	9,473,097.45

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
陆卫民	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
赤城县帕奥园旅游开发有限公司	实际控制人控制的企业

(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	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
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	694,210.54	11.48
河北汇瑞中文化传播有限公司	提供劳务	服务费	协商价格	1,361,536.40	22.51
合计				2,055,746.94	

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：					
北京东方人华科技有限公司	接受劳务	制作费	协商价格	54,456.62	10.83

合计				54,456.62	10.83
销售商品、提供劳务：					
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	77,783.02	1.22
北京科瀚伟业教育科技有限公司	提供劳务	外派人员工资	协商价格	248,977.00	3.78
合计				326,760.02	5.00

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	已经执行完毕，续保手续在办理中。
李振格、章忆文	北京华科易汇科技股份有限公司	3,000,000.00	2017 年 2 月 8 日	2018 年 2 月 8 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	1,181,257.75	1,276,137.60

(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	681,617.20	34,080.86	599,167.20	29,958.36
合计		681,617.20	34,080.86	599,167.20	29,958.36

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河北汇瑞中文化传播有限公司		545,000.00
其他应付款	李振格	400,000.00	
其他应付款	陈利	100,000.00	
其他应付款	屈满义	50,000.00	
合计		550,000.00	545,000.00

(六) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额	备注
李振格	-	400,000.00	-	400,000.00	2017 年 6 月借入
陈利	-	100,000.00	-	100,000.00	2017 年 6 月借入
屈满义	-	50,000.00	-	50,000.00	2017 年 6 月借入

合计	-	550,000.00	-	550,000.00	

(七) 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

无

九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
计入当期损益的政府补助	643,000.00	专项补贴
合计	643,000.00	

（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	-0.20	0.65	-0.003	-0.003	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.03	0.65	-0.04	-0.04	0.004	0.004

北京华科易汇科技股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 28 日