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

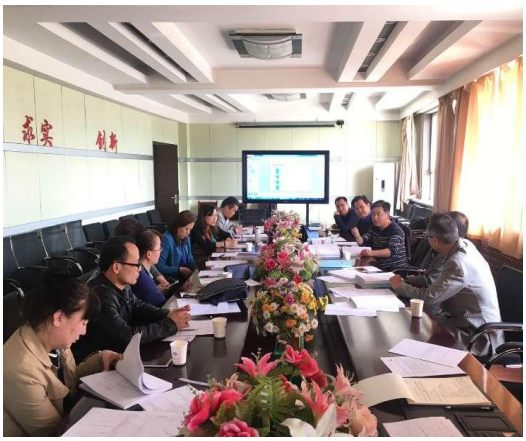
北京华科易汇科技股份有限公司

Beijing HuakeYihui Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月 21 日，华科易汇、新疆轻工职业技术学院在乌鲁木齐召开世界银行贷款项目“职业培训包”阶段性工作验收汇报会，学院领导、校外专家，及“服装制版师”、“动画制作员”2 个工种培训包开发项目组全体教师参与了会议。本次验收汇报会，是对前期项目成果的完成量和工作情况的总结，对前期项目执行过程中存在的问题进行了分析，并提出了针对性地解决意见，有力地保证了项目更好的执行和实施效果。

2018 年 5 月 20-29 日，华科易汇组织丽水市职业高级中学旅游服务与管理专业教师开展了浙江周边省份民宿调研活动。通过开展的民宿现场调研，丽水职高旅游专业教师了解了浙江周边民宿行业的发展现状、民宿行业的人才需求现状、民宿管家的主要岗位职能以及民宿企业对中职生培养的相关建议，为丽水职高旅游专业开设民宿管家方向制定切合实际的《民宿管家方向人才培养方案》提供了研究和决策的依据。

目 录

声明与提示 2

第一节 公司概况 3

第二节 会计数据和财务指标摘要 5

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 重要事项 11

第五节 股本变动及股东情况 13

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 15

第七节 财务报告 19

第八节 财务报表附注 27

释义

释义项目		释义
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
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
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、总经理助理、财务总监、营销总监、技术研发总监、业务拓展总监、行政总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
B tO B	指	商家（企业）对商家（或机构）的电子商务模式
迭代	指	软件每一个版本的更新，增加新的功能。
国示校	指	国家示范中职学校

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。

公司负责人李振格、主管会计工作负责人赵莹及会计机构负责人（会计主管人员）赵莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	√是 □否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	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：100081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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
成立时间	2013 年 11 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育 82 教育 829 技能培训、教育辅助及其他教育 8294 教育辅助服务
主要产品与服务项目	职业教育服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,627,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李振格
实际控制人及其一致行动人	李振格(实际控制人）、北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）（实际控制人控制）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108082888946A	否

金融许可证机构编码		
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 8 号 61 幢 8 层 806 室	否
注册资本（元）	15,627,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
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

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 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	7,010,171.61	6,592,071.20	6.34%
毛利率	58.48%	75.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-656,148.51	-46,255.92	1,318.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-720,448.51	-689,255.92	4.53%
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）	-7.02%	-0.20%	-
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）	-7.71%	-3.03%	-
基本每股收益	-0.04	-0.003	1,233.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,408,884.07	23,430,203.27	-8.63%
负债总计	12,392,987.46	13,758,158.15	-9.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,015,896.61	9,672,045.12	-6.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.62	-6.78%
资产负债率（母公司）	57.89%	58.72%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	1.11	1.25	-
利息保障倍数	-3.46	-57.54	-

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	-2,957,297.36	-4,715,707.97	-
应收账款周转率	1.08	0.77	-
存货周转率	3.17	1.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.63%	-7.98%	-

营业收入增长率	6.34%	9.01%	-
净利润增长率	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,627,000	15,627,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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，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，公司的商业模式未发生重大的变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

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。

1、 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 21,408,884.07 元，比期初 23,430,203.27 元，下降了 8.63%，主要系公司货币资金减少 3,315,963.94 元，主要为今年加大了开发力度、投入增加，报告期内新增研发支出共 1,487,650.85 元，研发公司自有的“平台+资源包+数据库产品” 及“基于机器学习技术的富媒体知识服务系统研发与应用”等研发项目；应收账款增加 1,917,317.96 元，为项目完成后回款催收中所致；存货减少 1,403,394.83 元，为项目完成结转成本所致；报告期末负债总额为 12,392,987.46 元，比期初 13,758,158.15 元，降低了 9.92%，主要原因为应付职工薪酬与预收账款较上年末减少所致，应付职工薪酬下降 512,450.11 元为减员所致，预收账款下降 1,980,713.85 元，为收入结转所致；净资产总额为 9,015,896.61 元，比上年末 9,672,045.12 元，减少了 6.78%，为公司本期亏损所致。

2、 公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 7,010,171.61 元，较上年同期 6,592,071.20 元，增长了 6.34%，报告期内公司进一步加大市场资源的开拓，公司规模效应和品牌效应进一步显现。营业成本 2,910,426.87 元，较上年同期 1,587,970.13 元，增长了 83.28%，报告期内毛利率为 58.48%，较上期下降了 17.43 个百分点，

下降主要原因为技术开发中课程资源建设所需素材储备减少需要二次开发，以及技术服务中的教材出版费用增加所致。净利润为-656,148.51 元，较上年同期-46,255.92 元，增亏 609,892.59 元，主要原因是营业外收入较上年同期减少 621,700 元，主要为上期收到的挂牌补贴 600,000 元所致；本期销售费用发生 1,997,899.09 元，较上年同期下降 16.10%，其中薪酬增加为业务人员完成提成的绩效奖励，办公、差旅、招待费用降低为市场人员减少所致；本期管理费用发生 1,497,834.58 元，较上年同期下降 26.43%，主要为人员减少带来的薪酬、办公、差旅、招待等费用的降低；研发费用本期发生 767,815.88 元，较上年同期下降 15.16%，主要为新开发研发项目减少所致；财务费用本期发生 146,349.61 元，较上年同期增加 84.53%，主要为较上年同期增加了银行贷款；资产减值损失本期发生 383,061.66 万元，较上年同期增加 55.19%，主要受承担的国示校项目验收时间推迟账龄增加的影响。另外受公司本期内调整产品结构，重新梳理规划市场目标省份，增加自主研发产品的迭代改进，新产品开发完成以及市场签约订单滞后等，也影响了盈利。

3、 现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为-2,957,297.36 元，比上年同期净支出减少 1,758,410.61 元，主要系因公司所处职业教育行业客户为各类公立职业院校，经费主要来源为财政拨款，受拨款环节影响，签约相对滞后减少现金流入 897,809.06 元，本期职工人数减少，减少支付职工现金流出 1,166,969.10 元所致。

投资活动产生的现金流净额为-1,159,292.41 元，上年同期为-3,573,435.31 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减少 2,414,142.90 元所致；筹资活动产生的现金流量净额 800,625.83 元，较上年同期 600,000.00 元，增加现金流入 200,625.83 元，主要是公司为解决流动资金周转临时筹措 1,000,000.00 元资金所致。

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；公司健全了股东大会、董事会、监事会“三会”制度，建立了一系列规章制度，防范因实际控制人不当控制的风险；同时，在现状未改变前，公司也会履行重大事项提示义务，以保护投资者的知情权。

（二）公司持续亏损的风险

公司提供产品为用于职业院校教学需求的课程资源和教学系统，课程内容资源的开发需要持续地资金投入，而公立职业院校的市场营销周期较长，因而公司合同签订过程需要较长的时间。如果未来受职业院校项目资金到位慢、政府教育政策变化等不利因素的影响，将导致公司产品持续投入而合同签订滞后，将面临持续亏损的风险。

应对措施：公司将持续紧跟市场需求，梳理产品开发线，精准投入内容资源的开发，降低产品开发投入的风险；在市场营销方面，公司在提升销售人员能力，加大自主营销力度的同时，也将加强与各个市场渠道的合作力度，提升市场合同的签约率和签单额；在内部管理方面，公司优化管理流程，减少管理费用和办公成本，通过多种方式提升公司项目利润率。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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、 企业社会责任

报告期内，公司在做好经营管理的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚实对待供应商、客户等利益相关者，并且公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	11,000,000.00	30,593.17
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	-	-

(二) 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、 普通股股本情况

(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	5,675,000	36.32%	0	5,675,000	36.32%
	其中：控股股东、实际控制人	2,437,500	15.59%	0	2,437,500	15.59%
	董事、监事、高管	2,475,000	15.83%	0	2,475,000	15.83%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	9,952,000	63.68%	0	9,952,000	63.68%
	其中：控股股东、实际控制人	7,312,500	46.80%	0	7,312,500	46.80%
	董事、监事、高管	7,425,000	47.52%	0	7,425,000	47.52%
	核心员工			0		
总股本		15,627,000	-	0	15,627,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	9,750,000	0	9,750,000	62.39%	7,312,500	2,437,500
2	北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）	2,850,000	0	2,850,000	18.24%	1,900,000	950,000
3	陈利	1,500,000	0	1,500,000	9.6%		1,500,000
4	张宏阳	750,000	0	750,000	4.8%		750,000
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）	477,000	0	477,000	3.05%	477,000	
合计		15,327,000	0	15,327,000	98.08%	9,689,500	5,637,500
前五名或持股 10%及以上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，直接持有汇众联赢 80%的股份，除此之外公司股东之间无其他关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

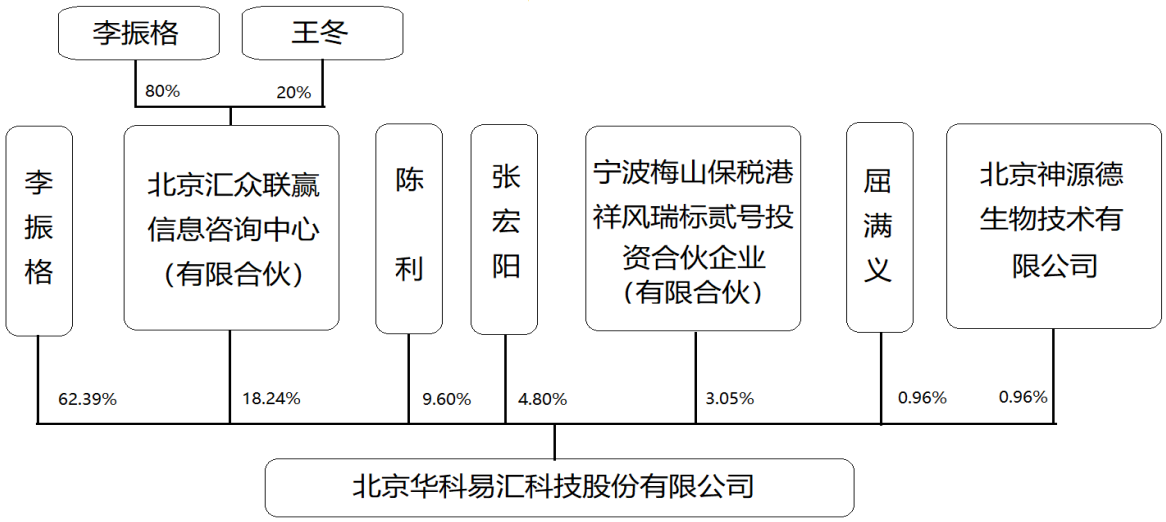
√是 □否

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，公司控股股东及实际控制人未发生变化。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（李振格持有北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）80%的股份）。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李振格	董事长	男	1966.09.04	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	1983.10.24	硕士	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	是
李娜	董事	女	1973.01.15	硕士	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	否
李虎	董事	男	1980.04.02	本科	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	否
陆卫民	董事	男	1963.12.04	硕士	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	否
胡超	监事会主席	男	1977.10.04	本科	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	否
章辉	监事	男	1967.08.30	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	1973.11.11	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	1979.09.06	硕士	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	是
赵莹	财务总监	女	1970.06.22	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	1973.01.01	本科	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	是
王纯刚	营销总监	男	1983.02.02	本科	2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日	是
陈功	技术研发总	男	1981.10.24	本科	2016 年 3 月 2	是

	监				日至 2019 年 3 月 1 日	
朱长州	业务拓展总监	男	1981.10.07	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	9,750,000	0	9,750,000	62.39%	0
屈满义	董事兼总经理	150,000	0	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	-	9,900,000	0	9,900,000	63.35%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	6
销售人员	10	6
技术人员	62	20
财务人员	4	2
员工总计	93	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	12
本科	48	14
专科	33	8
专科以下	0	0
员工总计	93	34

员工薪酬政策、培训计划以及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，员工总人数减少 59 人，其中，行政管理人员减少 11 人，销售人员减少 4 人，技术人员减少 42 人，财务人员减少 2 人。主要原因是公司改变管理模式，减少中间行政流转环节，削减了纯管理型部门员工；在营销推广方面，公司以集中式营销为主，减少地推的人次，减少了基层销售员数量；同时，随着公司内容和平台产品的版本定型，减少了资源制作人员和编码程序员，以降低人工成本。

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的费用承担。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

核心技术人员为屈满义、王金锋、陈功、朱长州、曹杰峰，本报告期未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字[2018]第 1-03063 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	2018 年 8 月 27 日
注册会计师姓名	杨昕 单国明

审计报告正文：

一、审计意见

我们审计了北京华科易汇科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年度 1-6 月的利润表、现金流量表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

二〇一八年八月二十七日

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）	620,963.43	3,936,927.37
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		0	
应收票据及应收账款	五、（二）	6,833,278.85	4,915,960.89
预付款项	五、（三）	41,150.00	33,450.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,095,507.54	3,235,121.40
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	217,570.71	1,620,965.54
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	五、（六）	0	61,950.15
流动资产合计		10,808,470.53	13,804,375.35
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		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	五、（七）	444,879.30	570,335.49
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（八）	6,842,699.12	7,268,205.84
开发支出	五、（九）	3,042,631.54	1,554,980.69
商誉		0	0
长期待摊费用	五、（十）	270,203.58	232,305.90
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		10,600,413.54	9,625,827.92
资产总计		21,408,884.07	23,430,203.27

流动负债：			
短期借款	五、（十一）	5,400,000.00	5,450,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	五、（十二）	1,926,437.09	1,695,560.36
预收款项	五、（十三）	93,481.15	2,074,195.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十四）	476,692.64	989,142.75
应交税费	五、（十五）	169,280.84	8,899.81
其他应付款	五、（十六）	1,687,095.74	860,360.23
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			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		9,752,987.46	11,078,158.15
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、（十七）	2,640,000.00	2,680,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,640,000.00	2,680,000.00
负债合计		12,392,987.46	13,758,158.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	15,627,000.00	15,627,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（十九）	150,900.35	150,900.35
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（二十）	800,807.79	800,807.79
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（二十一）	-7,562,811.53	-6,906,663.02
归属于母公司所有者权益合计		9,015,896.61	9,672,045.12
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		9,015,896.61	9,672,045.12
负债和所有者权益总计		21,408,884.07	23,430,203.27

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		7,010,171.61	6,592,071.20
其中：营业收入	五、（二十二）	7,010,171.61	6,592,071.20
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,730,620.12	7,281,327.12
其中：营业成本	五、（二十二）	2,910,426.87	1,587,970.13
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
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、（二十三）	27,232.43	44,805.39
销售费用	五、（二十四）	1,997,899.09	2,381,346.53
管理费用	五、（二十五）	1,497,834.58	2,035,998.77
研发费用	五、（二十六）	767,815.88	905,059.56
财务费用	五、（二十七）	146,349.61	79,308.09
资产减值损失	五、（二十八）	383,061.66	246,838.65

加：其他收益	五、（二十九）	43,000.00	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-677,448.51	-689,255.92
加：营业外收入	五、（三十）	21,300.00	643,000.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-656,148.51	-46,255.92
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-656,148.51	-46,255.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-656,148.51	-46,255.92
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-656,148.51	-46,255.92
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-656,148.51	-46,255.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-656,148.51	-46,255.92
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.003

（二）稀释每股收益		-0.04	-0.003

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		3,252,334.86	4,150,143.92
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）	342,348.64	610,811.18
经营活动现金流入小计		3,594,683.50	4,760,955.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,678,635.67	1,673,814.74
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		2,899,300.25	4,066,269.35
支付的各项税费		159,504.98	304,648.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	1,814,539.96	3,431,930.71
经营活动现金流出小计		6,551,980.86	9,476,663.07
经营活动产生的现金流量净额		-2,957,297.36	-4,715,707.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,159,292.41	3,573,435.31
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		1,159,292.41	3,573,435.31
投资活动产生的现金流量净额		-1,159,292.41	-3,573,435.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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）	1,000,000.00	550,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,374.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		199,374.17	
筹资活动产生的现金流量净额		800,625.83	600,000.00
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		-3,315,963.94	-7,689,143.28
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十二）	3,936,927.37	9,473,097.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十二）	620,963.43	1,783,954.17

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

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

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）；广播电视节目制作。（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董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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

(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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年度 1-6 月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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、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持有在生产过程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) 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；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。

(九) 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。

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) 长期资产减值

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

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

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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（劳务）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。

(十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、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

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，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。

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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够

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

(十六) 租赁

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

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

(十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

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%、16%、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%

说明：根据财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

(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	470.82	794.82
银行存款	620,492.61	3,936,132.55
合　计	620,963.43	3,936,927.37

(二) 应收票据及应收账款

类　别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,552,100.55	5,371,335.85
减：坏账准备	718,821.70	455,374.96
合 计	6,833,278.85	4,915,960.89

1、应收账款

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,552,100.55	100.00	718,821.70	9.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	7,552,100.55	100.00	718,821.70	9.52

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	5,371,335.85	100.00	455,374.96	8.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	5,371,335.85	100.00	455,374.96	8.48

（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	2,996,657.20	5.00	149,832.86	2,489,952.50	5.00	124,497.63
1 至 2 年	3,648,653.35	10.00	364,865.34	2,456,543.35	10.00	245,654.33
2 至 3 年	830,905.00	20.00	166,181.00	423,990.00	20.00	84,798.00
3 至 4 年	75,885.00	50.00	37,942.50	850.00	50.00	425.00
合　计	7,552,100.55		718,821.70	5,371,335.85		455,374.96

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 263,446.74 元。

（3）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
新疆轻工职业技术学院	1,345,200.00	17.81	67,260.00
中国科技出版传媒股份有限公司	1,016,285.15	13.46	101,628.52
北京工信信息技术有限公司	920,000.00	12.18	92,000.00
营口市中等职业学校	441,760.00	5.85	44,176.00
北京科瀚伟业教育科技有限公司	440,278.20	5.83	44,027.82
合　　计	4,163,523.35	55.13	349,092.34

(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	7,700.00	18.71	8,450.00	25.26
1 至 2 年	8,450.00	20.54		
2 至 3 年			25,000.00	74.74
3 年以上	25,000.00	60.75		
合　计	41,150.00	100.00	33,450.00	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	60.75
北京京东世纪信息技术有限公司	8,450.00	20.53
珠海因尔科技有限公司	7,700.00	18.72
合　　计	41,150.00	100.00

(四) 其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,705,876.08	3,725,875.02
减：坏账准备	610,368.54	490,753.62
合　计	3,095,507.54	3,235,121.40

1、其他应收款项

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,638,476.08	98.18	542,968.54	14.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	67,400.00	1.82	67,400.00	100.00
合　计	3,705,876.08	100.00	610,368.54	16.47

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,658,475.02	98.19	423,353.62	11.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	67,400.00	1.81	67,400.00	100.00
合　计	3,725,875.02	100.00	490,753.62	13.17

（1）期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	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	3-4 年	100.00	质保金超质保期未收回
合　计	67,400.00	67,400.00			

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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	1,035,491.44	5.00	51,774.57	1,196,867.58	5.00	59,843.38
1 至 2 年	1,153,229.64	10.00	115,322.97	1,464,812.44	10.00	146,481.24
2 至 3 年	1,163,355.00	20.00	232,671.00	937,895.00	20.00	187,579.00
3 至 4 年	286,400.00	50.00	143,200.00	58,900.00	50.00	29,450.00
合　计	3,638,476.08		542,968.54	3,658,475.02		423,353.62

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 119,614.92 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

（4）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	2,787,836.20	3,147,219.24
押金	425,338.24	158,500.00
备用金	362,521.64	273,365.78
社保、公积金		65,590.00
投标保证金	130,180.00	81,200.00
合　计	3,705,876.08	3,725,875.02

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	522,900.00	1-2 年	14.11	52,290.00
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	2-3 年	12.44	92,192.00
梧州市第二职业高中	质保金	275,535.00	2-3 年	7.44	55,107.00
牡丹江市职业教育中心学校	质保金	227,500.00	3-4 年	6.14	113,750.00
贵港市职业教育中心	质保金	211,050.00	1-2 年	5.70	21,105.00
合　　计		1,697,945.00		45.83	334,444.00

(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	217,570.71		217,570.71	1,620,965.54		1,620,965.54
合　　计	217,570.71		217,570.71	1,620,965.54		1,620,965.54

(六) 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税		61,950.15
合　计		61,950.15

(七) 固定资产

类　　别	期末余额	期初余额
固定资产	444,879.30	570,335.49
固定资产清理		
减：减值准备		
合　　计	444,879.30	570,335.49

1、 固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	电子设备	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,218,192.83	79,919.40	1,298,112.23
2.本期增加金额	26,293.10		26,293.10
（1）购置	26,293.10		26,293.10

3.本期减少金额			
4.期末余额	1,244,485.93	79,919.40	1,324,405.33
二、累计折旧			
1.期初余额	672,626.14	55,150.60	727,776.74
2.本期增加金额	144,172.97	7,576.32	151,749.29
（1）计提	144,172.97	7,576.32	151,749.29
3.本期减少金额			
4.期末余额	816,799.11	62,726.92	879,526.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	427,686.82	17,192.48	444,879.30
2.期初账面价值	545,566.69	24,768.80	570,335.49

(八) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,524,125.28	8,524,125.28
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,524,125.28	8,524,125.28
二、累计摊销		
1.期初余额	1,255,919.44	1,255,919.44
2.本期增加金额	425,506.72	425,506.72
（1）计提	425,506.72	425,506.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,681,426.16	1,681,426.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,842,699.12	6,842,699.12
2.期初账面价值	7,268,205.84	7,268,205.84

(九) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
富媒体教材项目	879,190.50	50,072.98				929,263.48
烹饪专业资源建设开发	339,911.83	64,135.11				404,046.94
物流服务与管理专业数字资源开发	335,878.36	79,938.08				415,816.44
基于机器学习技术的富媒体知识服务系统研发与应用		1,293,504.68				1,293,504.68
合 计	1,554,980.69	1,487,650.85				3,042,631.54

开发支出（续）

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
富媒体教材项目	2017 年 8 月	立项报告获得审批	65.00%
烹饪专业资源建设开发	2017 年 9 月	立项报告获得审批	55.00%
物流服务与管理专业数字资源开发	2017 年 9 月	立项报告获得审批	70.00%
基于机器学习技术的富媒体知识服务系统研发与应用	2017 年 12 月	立项报告获得审批	55.00%
合 计			

(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		88,000.00	36,666.67		51,333.33
房屋租赁费	185,136.09	479,248.59	476,960.97		187,423.71
互联网服务费	47,169.81		15,723.27		31,446.54
合 计	232,305.90	567,248.59	529,350.91		270,203.58

(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		2,500,000.00
保证借款	5,400,000.00	2,950,000.00
合 计	5,400,000.00	5,450,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,926,437.09	1,695,560.36
合 计	1,926,437.09	1,695,560.36

1、应付账款

（1）应付账款分类

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	517,694.23	1,670,329.66
1 年以上	1,408,742.86	25,230.70
合　　计	1,926,437.09	1,695,560.36

(十三)　预收款项

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	93,481.15	2,074,195.00
合　　计	93,481.15	2,074,195.00

(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
短期薪酬	916,979.82	3,255,038.17	3,742,653.85	429,364.14
离职后福利-设定提存计划	72,162.93	326,563.87	351,398.30	47,328.50
合　计	989,142.75	3,581,602.04	4,094,052.15	476,692.64

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
工资、奖金、津贴和补贴	833,988.48	2,877,525.86	3,352,110.73	359,403.61
社会保险费	38,844.34	176,122.31	189,153.12	25,813.53
其中：　医疗保险费	35,292.00	159,859.60	171,349.60	23,802.00
工伤保险费	1,478.36	6,679.63	7,193.24	964.75
生育保险费	2,073.98	9,583.08	10,610.28	1,046.78
住房公积金	44,147.00	201,390.00	201,390.00	44,147.00
合　计	916,979.82	3,255,038.17	3,742,653.85	429,364.14

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
基本养老保险	70,079.60	316,427.90	340,823.90	45,683.60
失业保险费	2,083.33	10,135.97	10,574.40	1,644.90
合　计	72,162.93	326,563.87	351,398.30	47,328.50

(十五)　应交税费

税　　种	期末余额	期初余额
增值税	136,603.60	
个人所得税	16,284.81	1,150.00

城市维护建设税	9,562.25	4,520.72
教育费附加	4,098.11	1,937.45
地方教育费附加	2,732.07	1,291.64
合　　计	169,280.84	8,899.81

(十六) 其他应付款

类　别	期末余额	期初余额
应付利息	8,997.12	11,090.23
应付股利		
其他应付款项	1,678,098.62	849,270.00
合　计	1,687,095.74	860,360.23

1、应付利息

类　别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,997.12	11,090.23

2、其他应付款项

（1）其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	114,812.61	271,218.67
借款	1,000,000.00	
股东借款	550,000.00	550,000.00
社保及公积金个人承担部分	13,286.01	28,051.33
合　　计	1,678,098.62	849,270.00

(十七) 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
基于机器学习技术的富媒体知识服务系统研发与应用	2,000,000.00			2,000,000.00	政府补助
面向移动学习的交互式知识服务系统	680,000.00		40,000.00	640,000.00	政府补助
合　　计	2,680,000.00		40,000.00	2,640,000.00	

2、政府补助项目情况

项　　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于机器学习技术的富媒体知识服务系统研发与应用	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
面向移动学习的交互式知识服务	680,000.00		40,000.00		640,000.00	与资产相关

系统						
合　计	2,680,000.00		40,000.00		2,640,000.00	

(十八)　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	15,627,000.00						15,627,000.00

(十九)　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	150,900.35			150,900.35
合　计	150,900.35			150,900.35

(二十)　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

(二十一) 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	-6,906,663.02	
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	-6,906,663.02	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-656,148.51	
期末未分配利润	-7,562,811.53	

(二十二) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,010,171.61	2,910,426.87	6,343,094.20	1,587,970.13
技术服务	4,633,793.04	1,823,573.94	4,471,396.13	1,490,368.09
技术开发	2,273,301.85	1,011,421.90	1,871,698.07	97,602.04
产品销售	103,076.72	75,431.03		
二、其他业务小计			248,977.00	
劳务收入			248,977.00	
合　计	7,010,171.61	2,910,426.87	6,592,071.20	1,587,970.13

(二十三) 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,905.58	18,910.37

教育费附加	6,388.12	8,104.45
地方教育费附加	4,258.73	5,402.97
印花税	1,680.00	12,387.60
合　　计	27,232.43	44,805.39

(二十四) 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	1,062,265.43	897,923.26
办公费	8,481.57	78,337.41
差旅费、交通费	296,910.80	481,921.27
广告宣传费		368.00
业务招待费	30,090.28	114,002.15
房租及物业费、水电费	158,895.23	159,298.88
邮电、通讯费	10,179.39	15,967.10
折旧费	27,341.46	67,757.33
咨询、制作、劳务费	189,711.26	193,222.16
培训费		
服务费	118,952.74	180,691.60
摊销费	79,409.19	175,077.37
其他费用	15,661.74	16,780.00
合　　计	1,997,899.09	2,381,346.53

(二十五) 管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	993,262.32	1,186,582.21
房租及物业费、水电费	188,510.32	188,249.96
服务费	125,808.30	304,785.18
其他费用	63,190.84	43,339.88
折旧费、摊销费	63,220.14	125,228.65
差旅、交通费	20,375.34	60,232.08
办公费	13,772.44	57,518.57
咨询、制作、劳务费	13,943.70	27,266.10
业务招待费	8,727.46	36,109.48
邮电、通讯费	7,023.72	6,686.66
合　　计	1,497,834.58	2,035,998.77

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用（POD 项目）	208,362.67	283,416.88
空中乘务专业课程数字资源开发	197,466.84	198,506.11
学前教育专业课程数字化教学资源研发项目	93,627.69	

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）	69,041.99	37,789.06
华科教育平台	54,807.30	115,555.89
三农及农业资源	41,926.71	83,821.65
面向移动学习的交互式知识服务系统研发（物流项目）	40,595.40	81,897.39
富媒体教材阅读平台	30,229.29	65,845.32
加工制造专业（大连莉洁）	19,113.63	38,227.26
物流服务与管理专业数字资源开发	7,316.46	
基于机器学习技术的富媒体知识服务系统研发与应用	5,327.90	
合计	767,815.88	905,059.56

(二十七) 财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	147,281.06	83,737.50
减：利息收入	2,654.21	7,811.18
手续费支出	1,721.76	3,381.77
其他支出	1.00	
合　　计	146,349.61	79,308.09

(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	383,061.66	246,838.65

(二十九) 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	40,000.00		与资产相关
企业信用促进补助	3,000.00		与收益相关
合　　计	43,000.00		

(三十)　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
与日常活动无关的政府补助		643,000.00	
其他	21,300.00		21,300.00
合　　计	21,300.00	643,000.00	21,300.00

(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	342,348.64	610,811.18
其中：利息收入	2,654.21	7,811.18
政府补助	3,000.00	603,000.00
保证金、质保金收回	280,500.00	
营业外收入	21,300.00	
往来款	34,894.43	
支付其他与经营活动有关的现金	1,814,539.96	3,431,930.71
其中：房租及物业费	340,969.09	453,789.92
办公费	22,254.01	165,425.80
业务招待费	26,817.74	150,111.63
差旅费	277,677.80	594,846.65
其他费用	823,196.23	1,652,178.34
往来款	323,625.09	415,578.37

2、 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	1,000,000.00	550,000.00
股东借款		550,000.00
借款	1,000,000.00	

(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	-656,148.51	-46,255.92
加：资产减值准备	383,061.66	246,838.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,749.29	171,472.02
无形资产摊销	425,506.72	419,268.87
长期待摊费用摊销	529,350.91	223,825.41

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	147,281.06	83,737.50
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）	1,403,394.83	-149,442.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,106,515.61	-2,288,802.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,234,977.71	-3,376,349.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,957,297.36	-4,715,707.97
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	620,963.43	1,783,954.17
减：现金的期初余额	3,936,927.37	9,473,097.45
现金及现金等价物净增加额	-3,315,963.94	-7,689,143.28

2、现金及现金等价物

项　　目	期末余额	上年同期期末余额
一、现金	620,963.43	1,783,954.17
其中：库存现金	470.82	7,240.82
可随时用于支付的银行存款	620,492.61	1,776,713.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	620,963.43	1,783,954.17

(三十三) 政府补助补充信息

本公司本期确认的可收到政府补助金额合计 3,000.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 0.00 元，本期收到为 0.00 元；与收益相关的政府补助金额为 3,000.00 元。

1、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的情况参考附注五、（十七）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项　　目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
企业信用促进补助	3,000.00	其他收益
合　　计	3,000.00	——

六、 关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

李振格直接持有本公司股份 9,750,000 股，持股比例 62.39%；通过北京汇众联赢信息咨询中心（有限合伙）间接持有本公司 18.24%的股份，是本公司的实际控制人。

(二)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
章忆文	实际控制人关系密切的家庭成员
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
北京东方人华科技有限公司	实际控制人控制的企业
北京东方开智信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
北京清大文源科技有限公司	实际控制人参股的企业
北京科瀚伟业教育科技有限公司	实际控制人间接持股的企业
北京世纪智源教育科技有限公司	实际控制人间接持股的企业
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

(三)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		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	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
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	30,593.17	0.44	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
李振格、章忆文	北京华科易汇科技股份有限公司	1,110,000.00	2017-9-14	2018-9-14	否
李振格、章忆文	北京华科易汇科技股份有限公司	50,000.00	2017-6-27	2018-6-27	是
李振格、章忆文	北京华科易汇科技股份有限公司	800,000.00	2017-7-11	2018-7-11	否
李振格、章忆文	北京华科易汇科技股份有限公司	990,000.00	2017-8-15	2018-8-15	否
李振格、章忆文	北京华科易汇科技股份有限公司	1,500,000.00	2017-9-26	2018-9-25	否
李振格、章忆文	北京华科易汇科技股份有限公司	1,000,000.00	2017-12-12	2018-12-11	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	677,364.38	1,181,257.75

(四)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	440,278.20	44,027.82	440,278.20	22,013.91

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李振格	400,000.00	400,000.00
其他应付款	陈利	100,000.00	100,000.00
其他应付款	屈满义	50,000.00	50,000.00

七、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

无。

十、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,000.00	
2．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,300.00	
合 计	64,300.00	

(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（%）		基本每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-7.02	-0.20	-0.04	-0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.71	-3.03	-0.05	-0.04

北京华科易汇科技股份有限公司

董事会

二〇一八年八月二十七日