

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

2016

公司半年度大事记

公司支持新疆维吾尔自治区职业院校信息化建设培训班

2016 年 5 月 26 日至 27 日，新疆维吾尔自治区职业院校信息化建设培训班在乌鲁木齐市召开。培训内容主要是深入贯彻全国职业教育工作会议精神和教育信息化十年发展规划要求，以提升职业院校信息化建设和应用水平为目标，帮助教师有效利用信息技术，更新教学观念，改进教学方法，提升教学质量。

本次培训由中央电化教育馆和自治区教育厅主办，北京华科易汇科技股份有限公司协办。



公司成功引进 2 家战略投资合作伙伴

2016 年 6 月 18 日，公司分别与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达成战略合作协议，吸纳 2 家企业为北京华科易汇科技股份有限公司的股东。此次合作，增强了公司在资本运作及国家科技项目中的合作实力，提升了公司在资本市场上的运作水平。



目录

声明与提示	1
第一节公司概况	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	23

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。
	2.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）签字并盖章的财务报表。
	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、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	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 10 层 1004 室
办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 10 层 1004 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	huakyh@hkyh.com.cn
公司网址	http://www.hkyh.com.cn
联系地址及邮政编码	地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 10 层 1004 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
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
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	否
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	6,047,418.52	7,073,570.36	-14.51
毛利率%	77.27	56.85	-
归属于挂牌公司股东的净利润	69,899.57	66,609.68	4.94
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,999.57	81,293.94	-13.89
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）	0.65	-1.92	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.65	-2.34	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,981,142.91	16,021,822.83	24.71
负债总计	5,071,369.41	5,314,779.09	-4.58
归属于挂牌公司股东的净资产	14,909,773.50	10,707,043.74	39.25
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.07	33.64
资产负债率%	25.38	33.17	-
流动比率	4.67	2.62	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,530,658.88	-1,533,973.95	-
应收账款周转率	1.31	4.72	-
存货周转率	5.66	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.71	98.16	-
营业收入增长率%	-14.51	40.82	-
净利润增长率%	4.94	-126.90	-

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 3 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。公司主要为中高等职业院校提供职业教育咨询、教学资源开发、软件产品研发等为一体的职业教育服务，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新的需求变化，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，增加课程资源与平台相关的开发投入并实现定制开发收入，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 19,981,142.91 元，比期初 16,021,822.83 元，增长了 24.71%，主要系公司今年加大了开发力度，报告期内新增研发支出共 4,056,270.41 元，研发公司自有的“4 平台+3 资源包产品”；报告期末负债总额为 5,071,369.41 元，比期初 5,314,779.09 元，降低了 4.58%，主要原因为应付账款及其他应付款较上年末降幅较大所致；净资产总额为 14,909,773.50 元，比上年度末 10,707,043.74 元，增长了 39.25%，主要原因为公司定向增资溢价产生的资本公积增加 4,421,873.93 元。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 6,047,418.52 元，较上年同期 7,073,570.36 元，降低了

14.51%，有如下原因所致：一是公司上半年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；二是受教育行业客户面临投资规划启动的间隔期，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 1,374,613.39 元，较上年同期 3,052,088.86 元，降低了 54.96%，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，导致成本减少比例高于收入减少的比例。净利润为 69,899.57 元，较上年同期 66,609.68 元，减少了 3,289.89 元，主要原因是公司本期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净额为-4,530,658.88 元，比上年同期净支出增加 2,996,684.93 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净流净额为 103,403.11 元，而上年同期为-41,000.00 元，主要系报告期内公司收到北京市科学技术委员会拨付的专项用于数字出版内容发布服务平台研发项目 1,641,100.00 元，用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1,537,696.89 元所致；筹资活动产生的现金净流 4,105,000.00 元，较上年同期 700,000.00 元，增加了 3,405,000.00 元，主要是公司本年度新吸纳投资款 4,180,000.00 元所致。

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；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、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	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	(二)、一
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	(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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	4,800,000.00	
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	2,055,746.94
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	2,055,746.94

(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	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	100.00	418,000	10,418,000	100.00
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	-	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	屈满义	100,000	-	100,000	0.96	100,000	0

6	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
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。

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	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
陆卫民	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

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	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	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
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	5
截止报告期末的员工人数	74	82

核心员工变动情况：

报告期末认定核心员工。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	大信审字【2016】第 1-01676 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	2016-08-26
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

大信审字【2016】第 1-01676 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 6 月 30 日的资产负债表，2016 年 1-6 月的利润表、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度 1-6 月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

二〇一六年八月二十六日

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）	4,572,241.32	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）	4,486,085.49	4,711,720.51
预付款项	五、（三）	25,000.00	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）	2,316,025.10	1,552,626.47
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	228,623.40	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	-	-	-
流动资产合计	-	11,627,975.31	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、（六）	426,866.27	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、（七）	1,207,264.98	1,271,367.54
开发支出	五、（八）	6,719,036.35	2,662,765.94
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（九）	-	200,610.14
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,353,167.60	4,581,252.91
资产总计	-	19,981,142.91	16,021,822.83
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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）	1,139,999.70	3,160,818.72
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（十一）	808,463.28	684,180.51
应交税费	五、（十二）	133,293.16	43,076.33
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

其他应付款	五、(十三)	408,513.27	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	-	2,490,269.41	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、(十四)	2,581,100.00	940,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,581,100.00	940,000.00
负债合计	-	5,071,369.41	5,314,779.09
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、(十五)	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、(十六)	4,421,873.93	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(十七)	-	70,704.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(十八)	69,899.57	636,339.37
归属于母公司所有者权益合计	-	14,909,773.50	10,707,043.74
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	14,909,773.50	10,707,043.74
负债和所有者权益总计	-	19,981,142.91	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	五、（十九）	6,047,418.52	7,073,570.36
其中：营业收入	五、（十九）	6,047,418.52	7,073,570.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	5,977,418.95	6,992,276.42
其中：营业成本	五、（十九）	1,374,613.39	3,052,088.86
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）	22,726.10	107,748.62
销售费用	五、（二十一）	2,017,886.24	2,273,797.82
管理费用	五、（二十二）	2,486,906.49	1,353,839.10
财务费用	五、（二十三）	-1,712.28	2,024.59
资产减值损失	五、（二十四）	76,999.01	202,777.43
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）	-	69,999.57	81,293.94
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（二十五）	100.00	14,684.26
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	69,899.57	66,609.68
减：所得税费用	-	-	-

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	69,899.57	66,609.68
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	-	69,899.57	66,609.68
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	-	69,899.57	66,609.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	69,899.57	66,609.68
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）	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	九、（二）	0.01	0.01

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	-	6,604,801.50	13,721,317.33
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
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、（二十六）	592,867.60	715,948.29
经营活动现金流入小计	-	7,197,669.10	14,437,265.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,377,242.05	3,773,815.50
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	-	4,537,395.12	3,917,213.18
支付的各项税费	-	91,098.41	986,055.54
支付其他与经营活动有关	五、（二十六）	3,722,592.40	7,294,155.35

的现金			
经营活动现金流出小计	-	11,728,327.98	15,971,239.57
经营活动产生的现金流量净额	五、(二十七)	-4,530,658.88	-1,533,973.95
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、(二十六)	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	-	1,537,696.89	41,000.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,537,696.89	41,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	103,403.11	-41,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十六)	-	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计	-	4,180,000.00	1,200,000.00
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、(二十六)	75,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计	-	75,000.00	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,105,000.00	700,000.00
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	-	-322,255.77	-874,973.95
加：期初现金及现金等价物余额	五、(二十七)	4,894,497.09	3,653,173.58
六、期末现金及现金等价物余额	五、(二十七)	4,572,241.32	2,778,199.63

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 2016 年 6 月 30 日研发支出余额 671.90 万元，研发支出新增 405.63 万元，较期初增长 152.33%，增长的主要原因为：报告期内公司为全面打造“资源包+平台”架构模式，延续 2015 年启动了针对该模式的平台、专业课程资源等的研发工作，研发富媒体教材阅读平台、华科教育平台、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、面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用（POD 项目）共 7 个项目。

截至报告期末，有 5 个研发项目即将完工。

二、报表项目注释

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：北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 10 层 1004 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五次会议于 2016 年 8 月 26 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 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 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	除不计提坏账准备的应收款项之外，按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。
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) 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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) 租赁

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

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

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对比较财务报表产生影响，报告期内不存在会计估计变更事项。

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	

(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（注：上期金额指 2015 年 1-6 月金额）

(一) 货币资金

类别	期末余额	年初余额
现金	29,654.27	2,061.17
银行存款	4,542,587.05	4,892,435.92
合计	4,572,241.32	4,894,497.09

(二) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	期末余额			
	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	4,754,586.57	100.00	268,501.08	5.65
账龄组合	4,754,586.57	100.00	268,501.08	5.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,754,586.57	100.00	268,501.08	5.65

类别	年初余额			
	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
账龄组合	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	期末余额			年初余额		
	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	4,139,151.57	5.00	206,957.58	4,911,188.69	5.00	245,559.43
1 至 2 年	615,435.00	10.00	61,543.50	51,212.50	10.00	5,121.25
合计	4,754,586.57		268,501.08	4,962,401.19		250,680.68

2、 截止期末余额，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	与本公司关系	账龄	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	非关联方	1 年以内	1,172,072.15	24.65	58,603.61

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京科瀚伟业教育科技有限公司	关联方	1 年以内	1,130,794.80	23.78	56,539.74
云和县中等职业技术学校	非关联方	1 年以内	500,000.00	10.52	25,000.00
本溪机电工程学校	非关联方	1 年以内	409,500.00	8.61	20,475.00
寿光市职业教育中心学校	非关联方	1-2 年	375,000.00	7.89	37,500.00
合计			3,587,366.95	75.45	198,118.35

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			25,000.00	100.00
1-2 年	25,000.00	100.00		
合计	25,000.00	100.00	25,000.00	100.00

2、截止期末余额，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

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	100.00
合计	25,000.00	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额			
	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	2,470,237.68	100.00	154,212.58	6.24
账龄组合	2,470,237.68	100.00	154,212.58	6.24
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	2,470,237.68	100.00	154,212.58	6.24

类别	年初余额			
	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
账龄组合	1,647,660.44	100.00	95,033.97	5.77

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	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	期末余额			年初余额		
	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	1,856,223.86	5.00	92,811.20	1,394,641.44	5.00	69,732.07
1 至 2 年	614,013.82	10.00	61,401.38	253,019.00	10.00	25,301.90
合计	2,470,237.68		154,212.58	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	年初余额
质保金	1,931,475.00	1,203,795.00
押金	188,059.64	107,355.82
备用金	149,257.04	181,740.62
往来款	116,862.00	
投标保证金	84,584.00	154,769.00
合计	2,470,237.68	1,647,660.44

3、截止期末余额，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	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
内蒙古兴安盟科尔沁右翼前旗民族职业高中	非关联方	质保金	460,960.00	1 年以内	18.66	23,048.00
梧州市第二职业高中	非关联方	质保金	275,535.00	1 年以内	11.15	13,776.75
厦门技师学院	非关联方	质保金	247,900.00	1-2 年	10.04	24,790.00
牡丹江市职业教育中心学校	非关联方	质保金	227,500.00	1 年以内	9.21	11,375.00
厦门市同安职业技术学校	非关联方	质保金	120,600.00	1 年以内	4.88	6,030.00
合计			1,332,495.00		53.94	79,019.75

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
系统集成	142,029.65		142,029.65
劳务成本	86,593.75		86,593.75
合计	228,623.40		228,623.40

存货项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
系统集成	238,206.46		238,206.46
劳务成本	18,519.39		18,519.39
合计	256,725.85		256,725.85

(六) 固定资产

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	555,094.67	78,829.09	633,923.76
2.本期增加金额	76,511.05		76,511.05
(1) 购置	76,511.05		76,511.05
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	631,605.72	78,829.09	710,434.81
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	86,454.00	9,700.07	96,154.07
(1) 计提	86,454.00	9,700.07	96,154.07
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	251,038.63	32,529.91	283,568.54
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

项目	电子设备	其他设备	合计
期末账面价值	380,567.09	46,299.18	426,866.27

(七) 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		
(1)购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,282,051.30	1,282,051.30
二、累计摊销		
1.年初余额	10,683.76	10,683.76
2.本期增加金额	64,102.56	64,102.56
(1) 计提	64,102.56	64,102.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	74,786.32	74,786.32
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	1,207,264.98	1,207,264.98

(八) 开发支出

项目	年初余额	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	298,404.13				837,517.50	2014 年 12 月	项目立项审批通过	99.99%
华科教育平台	490,313.49	65,208.92				555,522.41	2015 年 8 月	项目立项审批通过	97.00%
基于移动互联的电子工艺“产学研”一体化交互式学校系统（电子工艺项目）	215,309.40	596,436.57				811,745.97	2015 年 10 月	项目立项审批通过	82.00%
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	1,239,730.67				1,609,681.88	2015 年 10 月	项目立项审批通过	99.99%
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	99.99%
三农及农业资源	656,819.57	433,336.86				1,090,156.43	2015 年 7 月	项目立项审批通过	97.00%
面向出版行业的定制化数字出版系统研发与应用（POD 项目）		1,049,866.70				1,049,866.70	2016 年 1 月	项目立项审批通过	40.00%
合计	2,662,765.94	4,056,270.41				6,719,036.35			

(九) 长期待摊费用

类别	年初余额	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		200,610.14		0.00
合计	200,610.14		200,610.14	-	0.00

(十) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,120,769.00	3,092,514.72
1 年以上	19,230.70	68,304.00
合计	1,139,999.70	3,160,818.72

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	633,362.69	4,334,326.65	4,206,291.65	761,397.69
二、离职后福利-设定提存计划	50,817.82	327,351.24	331,103.47	47,065.59
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利				
合计	684,180.51	4,661,677.89	4,537,395.12	808,463.28

2、 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	598,430.50	3,890,253.44	3,754,934.13	733,749.81
2.职工福利费		51,900.00	51,900.00	
3.社会保险费	26,232.19	174,827.21	173,411.52	27,647.88
其中：医疗保险费	22,934.75	153,413.55	151,881.10	24,467.20
工伤保险费	1,162.45	7,760.64	7,699.73	1,223.36
生育保险费	2,134.99	13,653.02	13,830.69	1,957.32
4.住房公积金	8,700.00	217,346.00	226,046.00	
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	4,334,326.65	4,206,291.65	761,397.69

3、 设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.基本养老保险	48,034.00	310,806.90	313,676.95	45,163.95

2.失业保险费	2,783.82	16,544.34	17,426.52	1,901.64
合计	50,817.82	327,351.24	331,103.47	47,065.59

(十二) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	112,664.83	38,461.01
企业所得税		
城市维护建设税	10,586.95	2,692.27
教育费附加	4,537.26	1,153.83
地方教育费附加	3,024.84	769.22
个人所得税	2,479.28	
合计	133,293.16	43,076.33

(十三) 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）	367,941.86	486,703.53
1 年以上	40,571.41	
合计	408,513.27	486,703.53

2、其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	58,513.27	76,397.00
股东借款	330,000.00	355,000.00
投标保证金	20,000.00	
社保及公积金个人承担部分		55,306.53
合计	408,513.27	486,703.53

(十四) 递延收益

递延收益按类别列示

项目	年初余额	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			800,000.00	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		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

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与应用					
合计	940,000.00	1,641,100.00		2,581,100.00	

1、政府补助项目情况

项目	年初余额	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				800,000.00	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			2,581,100.00	

(十五) 股本

项目	年初余额	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 2015 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 318,000 股，向北京神源德生物科技有限公司非公开定向发行股票 100,000 股，合计增加注册资本人民币 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。

(十六) 资本公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价		4,469,043.74	47,169.81	4,421,873.93
合计		4,469,043.74	47,169.81	4,421,873.93

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 47,169.81 元，减少资本公积 47,169.81 元。

(十七) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

法定盈余公积	70,704.37		70,704.37	
合计	70,704.37		70,704.37	

(十八) 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	69,899.57	——
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		
所有者权益内部结转	636,339.37	
期末未分配利润	69,899.57	

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,047,418.52	1,374,613.39	7,073,570.36	3,052,088.86
技术服务	1,809,601.26	682,905.86	7,073,570.36	3,052,088.86
技术开发	3,724,996.72	602,706.04		
产品销售	512,820.54	89,001.49		
合计	6,047,418.52	1,374,613.39	7,073,570.36	3,052,088.86

(二十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,256.90	62,853.40
教育费附加	5,681.52	26,937.13
地方教育费附加	3,787.68	17,958.09
合计	22,726.10	107,748.62

(二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬费用	648,510.64	1,482,874.23
办公费	228,912.07	106,585.24
差旅、交通费	664,733.27	389,178.86
广告宣传费	460.00	40,800.00
业务招待费	81,057.40	41,233.55

项目	本期金额	上期金额
房租及物业费、水电费	52,983.00	83,515.50
邮电、通讯费	4,975.63	12,317.73
折旧费	24,133.50	29,855.41
咨询、制作、劳务费	184,588.00	61,300.00
培训费	13,427.00	0.00
服务费	64,665.73	850.00
其他费用	49,440.00	25,287.30
合计	2,017,886.24	2,273,797.82

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬费用	894,100.41	928,668.84
办公费	55,391.93	75,058.40
差旅、交通费	65,394.42	51,544.60
业务招待费	28,059.05	26,055.98
房租及物业费、水电费	290,675.80	187,896.51
邮电、通讯费	14,830.40	11,433.41
折旧费	32,928.51	30,657.78
咨询、制作、劳务费	4,975.00	-
服务费	1,038,929.18	8,000.00
其他费用	61,621.79	34,523.58
合计	2,486,906.49	1,353,839.10

(二十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	3,806.07	1,856.30
手续费支出	2,093.79	3,880.89
其他		
合计	-1,712.28	2,024.59

(二十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	76,999.01	202,777.43
合计	76,999.01	202,777.43

(二十五) 营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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				
其中：固定资产处置损失			14,584.26	14,584.26
税收罚款	100.00	100.00	100.00	100.00
合计	100.00	100.00	14,684.26	14,684.26

(二十六) 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	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	592,867.60	715,948.29
其中：利息收入	3,806.07	1,856.30
往来款	589,061.53	714,091.99
支付其他与经营活动有关的现金	3,722,592.40	7,294,155.35
其中：房租及物业费	343,658.80	271,412.01
办公费	284,304.00	181,643.64
业务招待费	109,116.45	67,289.53
差旅费	730,127.69	440,723.46
其他费用	1,437,912.73	5,194,512.02
往来款	817,472.73	1,138,574.69

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
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	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00
其中：股东借款		1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	75,000.00	500,000.00
其中：股东借款	25,000.00	500,000.00
定增律师服务费	50,000.00	

(二十七) 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	69,899.57	66,609.68
加：资产减值准备	76,999.01	202,777.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,154.07	60,513.19
无形资产摊销	64,102.56	
长期待摊费用摊销	200,610.14	
存货的减少（增加以“—”号填列）	28,102.45	735,779.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-537,763.61	-3,985,149.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,528,763.07	1,385,495.12
经营活动产生的现金流量净额	-4,530,658.88	-1,533,973.95
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	4,572,241.32	2,778,199.63
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	-322,255.77	-874,973.95

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	上期同期末余额
一、现金	4,572,241.32	2,778,199.63
其中：库存现金	29,654.27	7,007.34
可随时用于支付的银行存款	4,542,587.05	2,771,192.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,572,241.32	2,778,199.63

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) 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
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
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	上年同期金额	
				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	36,132.08	0.51

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	本期金额	
				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

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期金额	上年同期金额
合计	1,276,137.60	373,330.55

(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		年初余额	
		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	1,130,794.80	56,539.74	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		1,130,794.80	56,539.74	1,411,214.80	71,300.74

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	北京科瀚伟业教育科技有限公司	253,000.00	596,440.00
应付账款	河北汇瑞中文化传播有限公司	17,669.00	17,669.00
其他应付款	李振格	325,000.00	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	5,000.00
合计		600,669.00	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

无。

九、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 税务罚款	-100.00	
2. 所得税影响额		
合计	-100.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	-1.92	0.01	0.01	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	-2.34	0.01	0.02	0.01	0.02

北京华科易汇科技股份有限公司

董事会

2016 年 8 月 29 日