

证券代码：837955

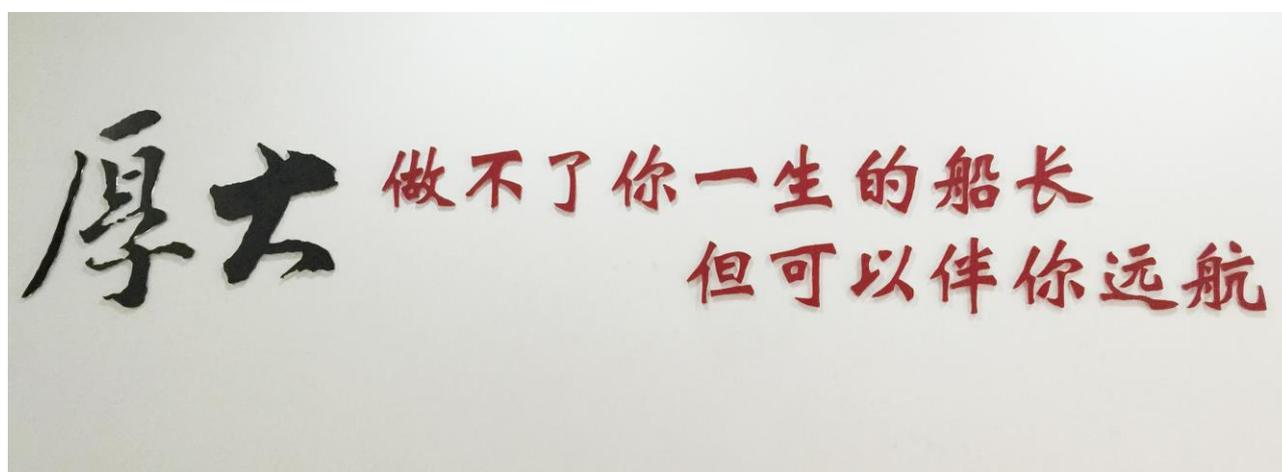
证券简称：厚大股份

主办券商：中泰证券



厚大股份
NEEQ:837955

北京厚大轩成教育科技股份有限公司
BeiJing Houdaxuancheng Education Technology Co.,LTD.



年度报告

—2016—

公司年度大事记



2016年3月，厚大股份启动“厚大法硕”培训项目，厚大法硕是基于厚大司考模式建立的法律硕士入学考试培训项目，已于2016年10月开班授课。厚大法硕依然遵循网络课程免费学习的厚大理念，名师亲自授课并编写独家教材，英语超长学时，全套高分课程，名校面试官亲自辅导。为广大法硕考生带来全新体验与服务。



厚大股份于2016年4月11日向“全国中小企业股份转让系统”提出挂牌申请，2016年7月12日，厚大股份接到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发出的“挂牌函”，同意厚大股份股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于7月21日正式在“新三板”挂牌公开转让。



2016年4月30日，厚大股份官网正式启动“厚大杯《我是好辩手》法律主题个人辩论赛”，该辩论赛是由厚大股份打造的法律主题大型个人竞技类赛事。总奖金26万，赛事以“发掘法律人才，提高民众法律意识”为目的。大赛法律专家委员会亦于同期成立，专家委员会由中国法律教育界泰斗级教授组成，并担任决赛阶段评委。

2017年厚大更强师资蓄势待发



厚大股份根据司考改革趋势，量身打造更有针对性的师资队伍，力邀近三十位深谙命题规律及解题技巧的业内名师授课，教学更权威。构建更多元化的师资队伍，一法多师，针对性强，旨在向学员打造多选择、多视角的授课体系；提供更人性化的教材、课程，适应学员多层次、多样化需求，旨在给学员提供高质量的教学服务。

目 录

释义.....	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析.....	9
第五节 重要事项.....	26
第六节 股本变动及股东情况.....	28
第七节 融资及分配情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	33
第九节 公司治理及内部控制.....	36
第十节 财务报告.....	45

释义

释义项目	指	释义
厚大股份、公司、母公司	指	北京厚大轩成教育科技股份有限公司
杭州厚大	指	杭州厚大教育咨询有限公司，全资子公司
厚大网络	指	北京厚大轩成网络科技有限公司，全资子公司
厚大图书	指	北京厚大轩成图书有限公司，全资子公司
轩成餐饮	指	北京轩成餐饮管理有限公司，全资子公司
厚大电商	指	上海厚大电子商务有限公司，全资子公司
厚大培训学校	指	北京市海淀区厚大培训学校，公司投资举办的民办学校
南京大成	指	南京大成轩达教育科技有限公司，全资子公司
北京厚大上海分公司	指	北京厚大轩成教育科技股份有限公司上海分公司
北京厚大广州分公司	指	北京厚大轩成教育科技股份有限公司广州分公司
北京厚大深圳分公司	指	北京厚大轩成教育科技股份有限公司深圳分公司
杭州厚大深圳分公司	指	杭州厚大教育咨询有限公司深圳分公司
杭州厚大广州分公司	指	杭州厚大教育咨询有限公司广州分公司
杭州厚大南京分公司	指	杭州厚大教育咨询有限公司南京分公司
厚大进修学校	指	上海松江区厚大进修学校
纳尔达斯公司、纳尔达斯大酒店	指	南京纳尔达斯大酒店有限公司
股东大会	指	北京厚大轩成教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京厚大轩成教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京厚大轩成教育科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《北京厚大轩成教育科技股份有限公司章程》
审计报告	指	2016 年度审计报告
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政策性风险	<p>公司主要业务包括司法考试图书销售、培训业务以及管理咨询服务业务等。2014年、2015年和2016年图书销售收入占公司总营业收入的56.05%、62.45%和51.10%，培训收入占公司营业总收入比例分别37.58%、33.07%和45.87%，管理咨询服务收入占公司总营业收入的6.38%、4.48%和0.97%。2015年12月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于完善国家统一法律职业资格制度的意见》，自2017年开始的司法考试改革以及未来司法考试制度的变化，都可能会影响公司的盈利能力；另外，出版发行行业是具有一定意识形态属性的产业，如国家相关法律、法规对出版发行行业的相关政策有所调整，有可能对公司的业务经营造成不利影响。</p>
2、知识产权保护风险	公司在培训过程中，积累形成了一系列具有自主创新

	<p>性的培训模式和独家辅导资料,表现为公司的免费网络视频课件和各类图书等产品。目前公司主要通过自营分公司、网站渠道、授权商标使用等方式销售产品、提供服务。然而图书出版业的盗版行为还未得以规避,公司的产品在推向市场之后可能会遭到复制,对公司的业务会造成一定程度的影响。</p>
3、人才流失风险	<p>为保证较高的教育培训质量和稳定的教学安排,公司招聘在法学教学一线的高校讲师及在司法考试培训领域富有经验的人员作为培训讲师,由于公司目前的商业模式定位,培训讲师全部为外聘讲师。尽管公司采取了诸如提高薪资待遇等激励措施稳定培训讲师队伍,并希望未来通过多种方式培养公司员工成为合格讲师,为壮大讲师队伍做准备,但司法考试培训行业人员流动频繁,不排除以前年度与公司合作的部分讲师未来由于个人原因不再与公司合作,可能对公司是否能够及时安排教学计划产生影响,并进而在一定程度上影响公司的社会影响力及盈利能力。</p>
4、公司治理和实际控制人控制不当风险	<p>由于公司成立时间较短,治理机制和内部控制体系不够完善,虽然股份公司设立后建立健全了法人治理结构,但公司治理和内控体系也需要在经营过程中逐渐完善;同时,公司发展迅速,经营规模不断扩大,将对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营、治理中如不能适应发展需要,也会对公司持续、稳定、健康发展的产生影响。</p> <p>公司共同实际控制人为郭兵、周楠、杨少锋、李其生、郭俊峰、潘亿及黄占亮,上述七人已签署一致行动人协议,共同持有公司 1,957.50 万股股份,占公司股份总数的 50.97%,同时周楠担任公司董事长、郭兵担任公司董事及总经理。虽然公司已制定了完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但公司实际控制人仍可利用其持</p>

	股优势直接或间接在经营决策、日常管理上对公司实施重大影响, 对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京厚大轩成教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Houdaxuancheng Education Technology Co.,LTD.
证券简称	厚大股份
证券代码	837955
法定代表人	周楠
注册地址	北京市石景山区双园路1号1号楼3层308室
办公地址	北京市海淀区苏州街20号银丰大厦南二层
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
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张昆、陈秋霞
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

二、联系方式

董事会秘书	潘亿
电话	010-57735893
传真	010-69943736
电子邮箱	petter1970@sina.com
公司网址	www.houdask.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区苏州街20号银丰大厦南二层；100080
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年7月21日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	教育（P82）
主要产品与服务项目	司法考试图书销售、培训、管理咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	38,400,000
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	郭兵、周楠、李其生、杨少锋、潘亿、郭俊峰、黄占亮

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9111010707410956X0	否
税务登记证号码	9111010707410956X0	否
组织机构代码	9111010707410956X0	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	186,510,285.35	67,288,422.74	177.18
毛利率%	59.48	50.48	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,734,373.32	5,349,517.65	343.67
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,330,083.93	5,367,644.39	353.27
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）	31.78	129.01	-
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）	32.45	129.16	-
基本每股收益	0.63	0.49	28.57

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,850,790.84	80,968,199.21	44.32
负债总计	30,295,008.31	56,146,790.00	-46.04
归属于挂牌公司股东的净资产	86,555,782.53	24,821,409.21	248.71
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.28	-1.02
资产负债率%（母公司）	12.89	67.39	-
资产负债率%（合并）	25.93	69.34	-
流动比率	3.43	1.41	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,738,709.52	38,466,173.84	-172.11
应收账款周转率	147.76	138.62	-
存货周转率	20.96	19.17	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.32	713.29	-
营业收入增长率%	177.18	398.36	-
净利润增长率%	343.67	288.52	-

五、股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	38,400,000	10,900,000	252.29
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-604,475.21
非经常性损益合计	-604,475.21
所得税影响数	8,764.60
非经常性损益净额	-595,710.61

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

厚大股份属于教育行业，是一家从事国家司法考试图书销售、培训和管理咨询服务等多种业务的综合性产品和服务提供商。公司创立于2013年8月，是全国首家免费司考培训机构，专注于司法考试培训、法硕培训，以及法律相关产业服务。公司以免费课件共享为基础，全程一站式个性化服务为依托，致力于推动法律培训、服务进入免费资源共享时代。拥有各类相关资质证书，如：厚大股份、杭州厚大、厚大图书《出版物经营许可证》、厚大股份《电信与信息服务业务经营许可证》、厚大股份《ICP备案许可证》、厚大培训学校《民办学校办学许可证》、轩成餐饮《食品经营许可证》等资质。自成立以来，公司借助互联网商业运作模式，秉承“免费共享、有教无类”的理念，打破了传统司法考试培训领域的藩篱，为行业带来了革命性的变化，实现了高质教育资源的免费共享，解决了学员学习时间不充足、学习成本较高、辅导（教学服务）不到位等问题。在成立至今较短时间内，公司主营业务发展迅速，品牌效应不断增强。

公司为有志于参加司法考试的各类考生提供全方位的产品和服务。整个产品体系以免费网络培训课程为起点，在此基础上各类考生根据自身需要选择参加不同层次的线下面授辅导班、线上网络360高端培训等服务。图书产品面向所有考生，与免费视频、面授辅导班、网络360高端培训以及各地教育咨询服务在内容上紧密契合，确保了产品体系的完整性、系统性。

公司的收入来源主要是图书销售、线上网络高端培训学费、面授培训学费、管理服务咨询收费等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否

关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016年度司法考试培训行业受宏观经济形势和考试政策改革的影响，给司考行业带来了发展空间与机遇。通过不断的提高各项服务质量，“厚大”司考品牌在考生中的影响力不断增强，考生对公司的认可度持续提高，图书销售量和培训报名人数持续攀升；同时公司在深度挖掘司考培训市场需求的基础上，积极进行“法硕”培训新项目的开发和实施，进一步满足客户对法律培训的全方位需求。公司尝试举办了第一届“厚大杯——我是好辩手”法律主题个人辩论赛，进一步扩大了品牌的影响力。报告期内，公司的业绩比上年同期呈大幅度增长。

1、公司的财务状况

截止到2016年12月31日，公司的资产总额为116,850,790.84元，净资产为86,555,782.53元，分别较上年末增加了44.32%和248.71%，主要原因是报告期公司盈利大幅增加以及公司年初完成增资所致。负债总额为30,295,008.31元，较上年末降低了46.04%，主要原因为公司改变教师的课酬稿酬的付款方式为预付导致应付账款减少，预收账款也随着新一轮的市场原因而减少所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入186,510,285.35元，较上年同期67,288,422.74元增长了177.18%，收入大幅度增长，主要是经过几年的深耕，“厚大”成为司法考试培训行业的领先品牌，公司在细化面授培训报名前、入学前、入学后等环节的服务以及图书物流配送方面的努力初见成效，提高了客户满意度、增加了客户黏度，使营业收入呈大幅度提升。

报告期内，公司实现的净利润为23,734,373.32元，较上年同期净利润5,349,517.65元，增长了343.67%，主要是由培训行业成本中场地租赁、教师课酬等固定成本所占比重较大，成本增长远小于收入增长导致。

3、公司的现金流量情况

(1) 公司在报告期内，实现的经营活动产生的现金净流量-27,738,709.52元，较上年同期净流量38,466,173.84元降低66,204,883.36元，主要系公司预付2017年场租、稿酬、课酬导致的预付账款增加幅度较大，应付账款、预收账款等负债大幅下降，以及轩成餐饮公司新承包经营南京纳尔达斯酒店项目一次性支付5年多的较大额承包费所致；

(2) 公司在报告期内，投资活动产生的现金流量金额为10,672,321.61元，同比去年-23,659,366.97元，增长34,331,688.58元，主要是2015年底购买银行保本理财投资未到期收回，2016年底到期收回全部理财投资；同时由于业务量增长，现金流增加，因此2016年投资收益高于2015年投资收益；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为38,000,000.00元，同比去年18,000,000.00元，增长了20,000,000.00元，原因是公司2015年底增发280万股，拟增资5,600万元，该方案所筹集的资金在2015底、2016年初分别到账1,800万元和3,800万元所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	186,510,285.35	177.18	100.00	67,288,422.74	398.36	100.00
营业成本	75,579,836.79	126.81	40.52	33,323,429.51	581.95	49.52
毛利率	59.48%	17.83	-	50.48%	-20.89	-
税金及附加	550,947.58	-36.77	0.30	871,353.49	246.25	1.29
管理费用	16,388,658.69	63.92	8.79	9,997,994.96	170.94	14.86
销售费用	62,006,079.12	270.53	33.25	16,734,480.77	132.02	24.87
财务费用	1,013,848.43	27.09	0.54	797,764.92	448.94	1.19
资产减值损失	1,178,851.18	2441.25	0.63	46,388.66	-	0.07
投资收益	2,564,472.93	644.09	1.37	344,644.32	525.69	0.51
营业利润	32,356,536.49	452.00	17.35	5,861,654.75	322.96	8.71
营业外收入	36,190.48	616.20	0.02	5,053.11	74983.36	0.01
营业外支出	639,884.68	2472.89	0.34	24,870.25	18858.87	0.04
净利润	23,734,373.32	343.67	12.73	5,349,517.65	288.52	7.95

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入186,510,285.35元，较上年同期67,288,422.74元增长了177.18%，收入大幅度增长，主要原因，图书上，学习包2015年售价为698元，2016年售价为798元，价格有所上涨，2016年学习包销售7.2万套较2015年2.8万余套数量增加显著，培训上，价格无明显变化，2016年人数近1.2万人较2015年近0.4万余人增长了3倍，另外司考培训市场中政策调整的影响进一步加剧，公司本年度进一步提升学员体验服务水平及各项专业服务质量，增加了客户黏度，使营业收入呈大幅度提升；

2、报告期内，公司营业成本75,579,836.79元，较上年同期33,323,429.51元增长了126.81%，主要原是随着收入的增长、业务的扩张，相应的场地成本、教师成本等也随之增加，成本也在增长，但成本增长率低于收入增长率，主要表现在：在图书成本上，公司与部分图书作者签订了固定稿酬协议，在图书销量大增的情况下，稿酬在成本中所占比率相对下降，同时，公司自行采购印刷所需纸张，图书印刷成本也有所降低；在培训成本上，由于培训行业的特点，固定成本在成本中所占比重较大，在收入大幅增加的情况下，成本增幅低于收入增幅；

3、报告期内，税金及附加550,947.58元，较上年同期871,353.49元下降了36.77%，主要是：2016年全面推行营改增后营业税改为增值税，营业税金及附加变更为税金及附加所致；

4、报告期内，管理费用16,388,658.69元，较上年同期9,997,994.96元增长了63.92%，主要是：第一，报告期内公司增加分支机构，新设立的各分、子公司的办公房租及其物业费等增加较多；第二，为提高公司对客户的服务质量及公司企业文化建设，报告期内，公司组织了多次教师工作会议、外地教服中心工作大会、公司年会等大型会议，这些会议的费用较2015年增加300余万元；第三，为规范公司内部管理水平、提高职能部门人员的工作能力和技能，公司组织了多次管理培训；第四，因公司新三板挂牌产生的中介费用导致相关费用增加；

5、报告期内，销售费用62,006,079.12元，较上年同期16,734,480.77元增长了270.53%，销售费用增幅较大的原因主要是：

(1) 公司主营业务收入大幅增长，销售人员的销售提成也随之增长；2015年底，随着公司业绩的增长，公司对员工的工资水平进行了调整，各级员工的工资都有一定幅度的提高；

(3) 随着公司品牌影响力的增长，公司网站的访问量大幅增加，公司免费视频课程的下载量也迅速增加，从而使网络流量大幅增长，与之相对应的流量服务费也增长较大，同时为

了使客户拥有良好的体验，公司斥资298万完成了公司网站、手机APP等各平台的改版和扩容建设。

6、报告期内，财务费用1,013,848.43元，较上年同期797,764.92元增长了27.09%，主要是销售收入的增长致天猫平台的佣金、手续费等各项费用以及第三方支付平台手续费增加所致；

7、报告期内，资产减值损失1,178,851.18元，较上年同期46,388.66元增长了2441.25%，主要是：应收成都厚大电子商务有限公司款项因逾期未收回，谨慎性原则对其计提了全额坏账准备所致；

8、报告期内，投资收益2,564,472.93元，较上年同期344,644.32元增长了644.09%，主要是：由于业务量增长，现金流增加，因此2016年投资高于2015年投资所致；

9、报告期内，营业利润32,356,536.49元，较上年同期5,861,654.75元增长了452.00%，主要是收入的大幅增长，毛利率增长所致；

10、报告期内，营业外收入36,190.48元，较上年同期5,053.11元增长了616.20%，主要是收到上海开发区财政补贴所致；

11、报告期内，营业外支出639,884.68元，较上年同期24,870.25元增长了2472.89%，主要原因是报废处理2016年度未售图书所致；

12、报告期内，净利润23,734,373.32元，较上年同期5,349,517.65元增长了343.67%，主要是收入大幅增长的基础上，各项成本费用低比例增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	186,510,285.35	75,579,836.79	67,288,422.74	33,323,429.51
其他业务收入	-	-	-	-
合计	186,510,285.35	75,579,836.79	67,288,422.74	33,323,429.51

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

图书销售收入	95,327,172.15	51.10	42,019,916.62	62.45
培训收入	85,560,244.24	45.87	22,252,080.29	33.07
餐饮收入	2,934,166.55	1.59	-	0.00
管理咨询服务收入	1,806,747.90	0.97	3,016,425.83	4.48
酒店客房收入	854,134.35	0.46	-	-
其他	27,820.16	0.01	-	-
合计	186,510,285.35	100.00	67,288,422.74	100.00

收入构成变动的原因：

2016年营业收入为186,510,285.35元，较上年同期67,288,422.74元，增长了177.18%，公司营业收入的构成为图书销售收入、培训收入、餐饮收入、管理咨询服务收入、酒店客房收入、其他收入。

1、图书销售收入上升了126.86%，主要是加大了图书电商的销售力度，线下各教学服务中心的图书销售量也有所增加，学习包价格及销量上升。截止2016年12月31日学习包销售7.2万套，较2015年2.8万套上升了153.57%；

2、培训收入：上升了284.50%，主要是因为司法考试培训行业受宏观经济形势和政策的影响，给司考行业带来了发展空间与机遇，学员人数近1.2万人，较2015年增加近0.4万人，增幅达201.11%；市场的拓宽，培训地点的图书销售的增长带动了培训的转化，增加了培训人数；

3、管理咨询服务收入：下降了40.10%，主要是因为本年度为保证“厚大”品牌的美誉度，对授权教服中心的资质和服务水平严格管理，保证只对优质的教服中心进行授权，致使教服中心的数量有所下降，同时为了保证授课质量及“厚大”品牌的内涵，取消对部分教服中心开办面授培训班的授权，平均服务费也有所降低；

4、餐饮收入：此项目为2016年新增收入项目，为新设立的轩成餐饮的主要收入；

5、酒店客房收入：此项目为2016年新增收入项目，为新承包经营的纳尔达斯大酒店的主要收入。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-27,738,709.52	38,466,173.84
投资活动产生的现金流量净额	10,672,321.61	-23,659,366.97

筹资活动产生的现金流量净额	38,000,000.00	18,000,000.00
---------------	---------------	---------------

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额与净利润差异的主要原因为公司固定资产折旧、摊销等不影响现金流但影响损益的金额较大，预付2017年教师课酬、稿酬等及南京纳尔达斯酒店项目的承包费影响现金流但不影响损益。

公司在报告期内，实现的经营产生的现金净流量-27,738,709.52元，较上年同期净流量38,466,173.84元降低66,204,883.36元，主要系公司预付2017年场租、稿酬、课酬导致的预付账款增加幅度较大，应付账款、预收账款等负债大幅下降，以及轩成餐饮公司新承包经营南京纳尔达斯酒店项目一次性支付5年多的较大额承包费所致；

投资活动产生的现金流量金额为10,672,321.61元，同比去年-23,659,366.97元，增长34,331,688.58元，主要是2015年底购买银行保本理财投资未到期收回，2016年底到期收回全部理财投资；同时由于业务量增长，现金流增加，因此2016年投资收益高于2015年投资收益；

筹资活动产生的现金流量净额为38,000,000.00元，同比去年18,000,000.00元，增长了20,000,000.00元，原因是公司2015年底增发280万股，拟增资5,600万元，该方案所筹集的资金在2015年底、2016年初分别到账1,800万元和3,800万元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比 %	是否存在关联关系
1	中国政法大学出版社有限责任公司	7,215,094.39	7.57	否
2	成都厚大电子商务有限公司	4,934,889.80	5.18	否
3	中国法制出版社	3,874,620.92	4.06	否
4	郑州儒林图书文化有限公司	2,457,481.50	2.58	否
5	北京东方书林图书有限公司	642,035.50	0.67	否
	合计	19,124,122.11	20.06	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商名称	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
---	-------	------	-------	---------

号			比%	系
1	烟台隆祥纸业有限公司	14,312,167.55	14.19	否
2	三河华润印刷厂	13,819,070.10	13.70	否
3	刘凤科	5,925,374.51	5.87	否
4	徐金桂	5,437,344.41	5.39	否
5	钟秀勇	5,424,416.30	5.38	否
合计		44,918,372.87	44.52	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

报告期内未发生研发活动。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	61,903,406.16	51.10	52.98	40,969,794.07	401.90	50.60	2.33
应收账款	372,252.10	-57.77	0.32	881,384.54	885.61	1.09	-0.77
存货	3,733,233.07	7.36	3.19	3,477,409.61	-	4.29	-1.10
预付账款	22,960,184.52	397.30	19.65	4,616,968.64	1814.07	5.70	13.93
其他应收款	9,824,410.80	39.10	8.41	7,062,869.04	502.66	8.72	-0.32
固定资产	4,892,978.50	361.00	4.19	1,061,394.97	300.45	1.31	2.87
其他流动资产	3,159,428.33	-85.64	2.70	22,000,000.00	-	27.17	-24.47
长期待摊费	9,702,853.11	1150.37	8.30	776,000.45	3004.00	0.96	7.34

用							
递延所得税资产	302,044.25	146.81	0.26	122,377.89	-	0.15	0.20
资产总计	116,850,790.84	44.32	100.00	80,968,199.21	713.29	100.00	-
应付账款	997,598.27	-87.17	3.29	7,774,082.22	2493.62	13.85	-10.55
预收款项	16,352,027.22	-63.18	53.98	44,409,066.99	589.13	79.09	-25.12
应付职工薪酬	727,985.17	2250.30	2.40	30,974.20	-85.20	0.06	2.35
应交税费	7,654,949.11	281.11	25.27	2,008,576.41	265.01	3.58	21.69
其他应付款	3,993,550.90	107.56	13.18	1,924,090.18	96.29	3.43	9.76
递延所得税负债	568,897.64	-	1.88	-	-	-	1.88
负债合计	30,295,008.31	-46.04	100.00	56,146,790.00	561.82	100.00	-

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金较2015年增幅51.10%，主要原因为报告期内销售收入的大幅增长以及完成增资筹集资金直接导致货币资金账面余额的增加；

2、报告期末，应收账款降幅57.77%，主要原因公司严控应收账款的形成，且成都厚大电子商务有限公司销售回款预计无法收回，全额计提坏账准备所致；

3、报告期末，预付账款增幅397.30%，主要是为确保完成2017年教学任务，在2016年新签订近30位教师，按照合同约定预付教师课酬及编写教材的稿酬所致；

4、报告期末，其他应收款增幅39.10%，主要是因为新增公司办公及教学场地产生一部分押金及电商销售系统的回款从第三方账户转入公司账户的时间差所致；

5、报告期末，固定资产增幅361.00%，主要原因为2016年业务规模扩大，总部及各大区人员增加，购置固定资产也随之增加，各大区新办公场地扩大，固定资产的投入也相应增加所致；

6、报告期末，其他流动资产降幅85.64%，主要原因为2016年底将所有委托理财全部收回及增加了一些本年度预交的税金所致；

7、报告期末，长期待摊费用增幅1,150.37%，主要原因为轩成餐饮新承包纳尔达斯酒店而缴纳的承包费所致；

8、报告期内，递延所得税资产增幅146.81%，主要原因为一笔应收款项预计无法收回而

全额计提坏账所致；

9、报告期内，应付账款降幅87.17%，主要原因为结算方式的变化，本年对授课讲师的稿酬、课酬主要以预付为主，故体现在预付账款增加、应付账款减少；本期末应付账款主要是预付图书的印刷费；

10、报告期末，预收账款降幅63.18%，主要原因为司考改革细则未出台，学员报名缴费推迟所致。

11、报告期末，应付职工薪酬增幅2,250.30%，主要原因为收入的增长与之增加的提成在年末结算计入应付职工薪酬所致；

12、报告期末，应交税费增幅281.11%，主要原因为企业所得税年末预缴和预付的教师课酬稿酬计提的个人所得税增加所致；

13、报告期末，其他应付款增幅107.56%，主要原因为新收取各类押金及新承包纳尔达斯酒店前身的往来款所致；

14、报告期末，递延所得税负债主要为公司固定资产采取加速折旧法与直线法产生的差异所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、杭州厚大教育咨询有限公司：厚大股份持有其100%股权，2014年05月21日成立，注册资本50万元人民币，统一社会信用代码：913301013996253863，主营司法考试面授培训，报告期内实现营业收入41,185,108.00元，净利润2,334,404.02元；

2、北京市海淀区厚大培训学校：厚大股份投资举办的民办学校，2016年2月3日，厚大培训学校取得由北京市海淀区教育委员会核发的编号为教民111010873931691号的中华人民共和国民办学校办学许可证，开办资金50万元人民币，主营司法考试培训，报告期内实现营业收入31,232,063.99元，净利润11,071,450.29元；

3、北京厚大轩成网络科技有限公司：厚大股份持有其100%股权，2015年09月29日成立，注册资本200万元人民币，统一社会信用代码：91110108MA00106004，主营互联网业务维护、

推广与开发；

4、北京轩成餐饮管理有限公司：厚大股份持有其100%股权，2016年03月10日成立，注册资本100万元，统一社会信用代码：91110114MA00450104，主营餐饮管理、食品销售；

5、北京厚大轩成图书有限公司：厚大股份持有其100%股权，2016年02月17日成立，注册资本100万元，统一社会信用代码：91110114MA003MRH4T，主营图书销售；

6、上海电子商务有限公司：厚大股份持有其100%股权，2014年11月19日成立，注册资本200万元，营业执照注册号：310117003198076，主营电子商务；2016年6月，投资举办上海松江区厚大进修学校，开办资金为100万元；

7、南京大成轩达教育科技有限公司：厚大股份持有其100%股权，2016年09月09日成立，注册资本100万元，统一社会信用代码：91320106MA1MKH8M5U，主营图书销售、面授培训。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司在建设银行、民生银行等开户银行购买其发行的短期保本理财产品，报告期内共实现理财产品的投资收益2,564,472.93元。报告期末，公司已将理财产品全部赎回。

（三）外部环境的分析

1、宏观环境及行业政策

教育投入是支撑国家长远发展的基础性、战略性投资，是教育事业的物质基础。今年来国家在对教育经费投入的认识方面，实现了由一般到重点的转变，对教育事业的投入也是持续增长。2015年，我国教育经费总投入36,129.19亿元，比2014年的32,806.46亿元增长10.13%。国家财政性教育经费为29,221.45亿元，比2014年的26,420.58亿元增长10.60%，占GDP比例为4.26%，比2014年的4.10%增长0.16%，这一系列数字说明加大教育事业的投入依然成为国家发展战略的着力点，也是行业发展的机遇。

2、在线教育将成为教育行业的另一股势力

据中国产业调研网发布的《2015年中国在线教育市场现状调研与发展趋势预测分析报告》显示，我国在线教育未来发展空间巨大，到2020年市场规模有望达到2015年的三倍。公司也

在在线教育上大力拓展，利用各种优质的师资和新的教学模式、方法，将司法考试的在线教育推上了一个历史的高度。

3、考试政策变化

根据中办、国办印发的《关于完善国家统一法律职业资格制度的意见》，未来不再允许在校生参与司法考试，因此脱产复习的司考考生数量占比将大幅下降，兼职考生比例会大幅上升。在精力无法全部投入到复习的情况下，参加面授培训、网络培训成为通过司法考试的重要辅助手段。

（四）竞争优势分析

1、商业模式优势

依托互联网技术的支撑，公司通过免费网络培训这一核心概念迅速将厚大品牌推向全国，打破了空间上的障碍，摆脱了销售网络布局的资金束缚，缩短了品牌推广的时间。更为重要的是，公司的免费网络培训可以满足司法考试考生备考的基本需求，这为公司抢占市场份额奠定了坚实的产品基础。

2、产品优势

公司提供面授培训、网络培训、图书策划与发行等服务，产品体系健全。产品中既有传统的纸质书籍，也有新兴的网络化产品；既有线上的网络视频服务，也有线下的面对面培训；既有PC端接收的服务，也有手机APP产品。各类产品通过多种媒介形式使学员享受到了全方位的服务，满足了学员个性化的需求。

3、人才优势

企业的人才优势体现在两个方面：一方面是拥有数十年从业经验的优秀的企业管理人员，他们对企业寻找商机、开拓市场具有重要作用；另一方面企业先进的培训理念和优厚的薪资待遇吸引了众多在司法考试培训界有一定声誉的讲师加盟，在提高培训质量和产品推广方面起到了一定作用。

4、品牌优势

依托优秀的管理人才、强大的师资力量和领先的商业模式，厚大在短短两年时间内迅速

树立起良好的品牌形象，成为业内顶尖的培训机构，其产品已成为广大司考考生中的主流产品，其免费共享的商业理念已深入人心。

5、地区市场优势

公司有北方区、华东区、华南区三个大区，覆盖了司法考试的大部分人群居住地区，北京、上海、广州、深圳等一线城市均已深耕，积累了良好的资源，市场把握度良好。

6、企业文化优势

公司秉承“厚德载志，大道行远”的企业宗旨，立足教育行业，以客户的需求为自己的最高要求，努力做到让客户满意，不断提升自身的产品和服务的质量，这种企业文化铸造了公司的优良品质。

（五）持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第1324号—持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为：在财务方面，公司营业收入186,510,285.35元，净资产86,666,563.25元，净利润23,845,154.04元，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损较大及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形。在师资方面，公司已与各科目知名教师近30位签订了教师授课协议，保障了师资的稳定性，此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，同时，出资举办公益性“厚大杯‘我是好辩手’法律主题辩论赛”，尽到了一个企业对社会的责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

教育培训行业作为21世纪的朝阳产业，市场日益多彩丰富，正向细分市场迈进。在经济全球化和服务国际化的时代，教育市场呈现蓬勃发展的态势，成为我国经济领域闪亮的市场热点，我国的教育培训市场将进入比拼内功和规模的圈地时代，市场竞争将日趋激烈，行业前景可期。

（二）公司发展战略

公司未来的发展战略是在销售收入、净利润、市场份额等方面成为司法考试培训行业的龙头企业，在原有业务基础上，继续在法律这一比较熟悉的领域拓展新业务上增加新的培训项目。

（三）经营计划或目标

在图书业务方面，公司将继续开发适应司法考试新特点的内容，研发新的课程，全部出版的图书实现免费在线阅读及下载；在面授培训方面，公司将开设更多的面授班，并提高寄宿制面授班后勤保障服务的质量，同时，适时推出“法硕”培训、“企业法务”内训等新的培训项目；在网络培训方面，继续开展360在线辅导培训，做精做强；在教育管理咨询服务方面，公司将继续推进培训网络的建设，并对现有网络进一步规范。

（四）不确定性因素

我国的法治建设正在稳步推进之中，但随着司法体系改革、法律法规的推出和司法实践的不断深入，未来司法考试会出现怎样的变化很难预知。尽管从意见的征集、政策的讨论和政策的推出与实施，有一段时间的酝酿过程，但政策变化对于行业的冲击，无论从产品体系还是从客户群体，都是十分明显的。

国家在互联网、图书出版发行、现代服务业（指公司面授业务板块）的相关政策法规变化，也会导致企业的产品体系受到冲击。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、政策性风险

公司主要业务包括司法考试图书销售、培训业务以及管理咨询服务业务等。2014年、2015年和2016年图书销售收入占公司总营业收入的56.05%、62.45%和51.10%，培训收入占公司营业总收入比例分别37.58%、33.07%和45.87%，管理咨询服务收入占公司总营业收入的6.38%、4.48%和0.97%。2015年12月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于完善国家统一法律职业资格制度的意见》，自2017年开始的司法考试改革以及未来司法考试制度的变化，都可能会影响公司的盈利能力；另外，出版发行行业是具有一定意识形态属性的产业，如国家相关法律、法规对出版发行行业的相关政策有所调整，有可能对公司的业务经营造成不利影响。

应对措施：从目前了解的情况看，随着考试方式的变化和考试难度的提高，政策变化对公司经营影响的有利因素居多，公司已经开始在法律服务领域开发更多的产品和服务，拓展大客户业务，开发法律硕士考前辅导等项目，延长产业链，分散经营风险。

2、知识产权保护风险

公司在培训过程中，积累形成了一系列具有自主创新性的培训模式和独家辅导资料，表现为公司的免费网络视频课件和各类图书等产品。目前公司主要通过自营分公司、网站渠道、授权商标使用等方式销售产品、提供服务。然而图书出版业的盗版行为还未得以规避，公司的产品在推向市场之后可能会遭到复制，对公司的业务会造成一定程度的影响。

应对措施：针对盗版书籍等知识产权保护方面的风险，公司和出版社、印刷厂协商，从纸张、印装等方面努力提高图书产品的质量，同时，公司自身在包装物材质、物流配送时间、售后服务等环节加强管理、提高物流服务质量，使公司销售的图书产品在考生中树立起了良好的口碑，从而在性价比上始终保持对盗版图书的强大优势。

3、人才流失风险

为保证较高的教育培训质量和稳定的教学安排，公司招聘在法学教学一线的高校讲师及在司法考试培训领域富有经验的人员作为培训讲师，由于公司目前的商业模式定位，培训讲师全部为外聘讲师。尽管公司采取了诸如提高薪资待遇等激励措施稳定培训讲师队伍，并希望未来通过多种方式培养公司员工成为合格讲师，为壮大讲师队伍做准备，但司法考试培训行业人员流动频繁，不排除以前年度与公司合作的部分讲师未来由于个人原因不再与公司合

作，可能对公司是否能够及时安排教学计划产生影响，并进而在一定程度上影响公司的社会影响力及盈利能力。

应对措施：针对公司培训讲师全部为外聘，存在人员流失的风险。在外聘培训讲师方面，公司已经与近二十位业内一流的教师签订了3年的服务合同，同时和20多位一线教师巩固了教学合作关系，扩大了公司的培训讲师队伍，提升公司的开班能力，为2017年的业务扩展打下了良好的师资基础，公司将进一步通过内设的教育研究院（部）和厚大在线360网络培训平台，使公司员工逐渐在理论研究和教学实践中积累经验，成为公司未来教学队伍的重要力量。

4、公司治理和实际控制人控制不当风险

由于公司成立时间较短，治理机制和内部控制体系不够完善，虽然股份公司设立后建立健全了法人治理结构，但公司治理和内控体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，公司发展迅速，经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营、治理中如不能适应发展需要，也会对公司持续、稳定、健康发展的产生影响。

公司共同实际控制人为郭兵、周楠、杨少锋、李其生、郭俊峰、潘亿及黄占亮，上述七人已签署一致行动人协议，共同持有公司1,957.50万股股份，占公司股份总数的50.97%，同时周楠担任公司董事长、郭兵担任公司董事及总经理。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可利用其持股优势直接或间接在经营决策、日常管理上对公司实施重大影响，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：针对公司成立时间不长，公司内控制度尚需完善以及实际控制人有可能控制不当的风险，公司制定了各项规章制度并予以严格执行，积极完善公司的内部控制和各项治理、运营制度，逐步实现了规范化、制度化，保证了企业的稳健运行。公司董事、监事和高级管理人员，不但积极参加主办券商和股转系统组织的各类培训活动，而且注意在日常工作中学习和理解国家、证监会、股转系统、公司的各项规章制度，在规范中、制度中运营，同时完善法人治理制度，有效防止发生公司治理风险和实际控制人控制不当风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明

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

(二) 关键事项审计说明

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(二)
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、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000.00	9,794,670.39
6. 其他		
总计	15,000,000.00	9,794,670.39

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016年11月17日，公司全资子公司轩成餐饮与纳尔达斯公司签订了《南京纳尔达斯大酒店承包经营协议》，纳尔达斯公司将纳尔达斯大酒店的整体经营管理权承包给轩成餐饮。并纳入轩成餐饮的合并范围。

（三）承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：公司主要股东、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员做出了《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《无代持的声明和承诺》和《股份限售承诺》的承诺。公司主要股东、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	900,000	8.26	7,342,500	8,242,500	21.46
	其中：控股股东、实际控制人	250,000	2.29	2,112,500	2,362,500	6.15
	董事、监事、高管	250,000	2.29	2,427,500	2,677,500	6.97
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	91.74	20,157,500	30,157,500	78.54
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000	52.29	11,512,500	17,212,500	44.82
	董事、监事、高管	6,200,000	56.88	12,557,500	18,757,500	48.85
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,900,000	-	27,500,000	38,400,000	-
普通股股东人数		60				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	郭兵	2,100,000	4,875,000	6,975,000	18.16	6,000,000	975,000
2	周楠	1,300,000	2,600,000	3,900,000	10.16	3,600,000	300,000
3	李其生	850,000	2,000,000	2,850,000	7.42	2,400,000	450,000
4	康京草	500,000	2,200,000	2,700,000	7.03	1,500,000	1,200,000
5	杨少锋	700,000	1,400,000	2,100,000	5.46	2,100,000	-
6	石晓虹	700,000	1,400,000	2,100,000	5.46	2,100,000	-
7	王芳	600,000	1,350,000	1,950,000	5.07	1,800,000	150,000
8	杨献美	600,000	1,350,000	1,950,000	5.07	1,800,000	150,000
9	黄震	500,000	1,300,000	1,800,000	4.69	1,500,000	300,000
10	郭俊峰	500,000	1,150,000	1,650,000	4.30	1,500,000	150,000
合计		8,350,000	19,625,000	27,975,000	72.82	24,300,000	3,675,000
<p>前十名股东间相互关系说明： 股东之间不存在其他关联关系。</p>							

二、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司股权较为分散，没有一名股东通过持股数量能够对公司实施控制。因此，公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

公司共同实际控制人为郭兵、周楠、杨少锋、李其生、郭俊峰、潘亿及黄占亮，上述七人已签署一致行动人协议，共同持有公司1,957.50万股股份，占公司股份总数的50.97%。

实际控制人简历如下：

（1）郭兵先生，1967年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学国际经济学专业，硕士研究生学历。郭兵于2000年7月至2013年6月在北京市海淀区三校名师培训学校担任经理；2008年11月至2013年3月在北京三校智达网络教育科技有限公司担任执行董事及总经理；2008年11月至2013年3月在北京环宇智达文化传播有限公司担任执行董事及总经理；2009年3月至2016年3月在无锡水木清华教育科技有限公司担任董事长；2011年3月至2016年3月在北京乾元智博教育科技有限公司担任执行董事、总经理；2013年6月至7月筹备成立厚大有限；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任副经理，并于2015年11月起先后担任厚大股份董事、董事兼总经理。

（2）周楠先生，1972年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学国际私法专业，硕士研究生学历。周楠于2000年8月至今在中艺联合工贸有限公司担任法务部经理；2013年8月，共同出资成立厚大有限，先后担任监事、董事长兼经理；2015年9月至今担任厚大网络执行董事兼经理；2015年11月至2015年12月担任厚大股份董事长兼总经理；2015年12月至今担任厚大股份董事长；2016年2月至今担任厚大图书执行董事兼经理；2016年3月至今担任厚大餐饮执行董事兼经理。

（3）李其生先生，1973年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学法律专业，大学本科学历。李其生于2008年1月至2016年1月在南京双英教育咨询有限公司担任监事；2011年1月至2013年5月在上海浩迈医院投资管理有限公司担任项目经理；2013年6月至2013年7月，筹备成立厚大有限；2014年11月至2016年1月在上海厚大电子商务有限公司担任

监事；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任董事兼大区经理，并于2015年11月起担任厚大股份董事兼副总经理。

(4) 杨少锋先生，1969年6月生，中国国籍，有美国永久居留权，毕业于美国休斯敦大学电气工程专业，硕士研究生学历。杨少锋于2006年3月至2012年10月在七易时代科技（北京）有限公司担任总裁；2012年10月至2013年4月，待业；2013年4月至今在北京飞亨锋翼科技有限公司担任执行董事兼总经理；2014年7月至今在北京首乐达科技有限公司担任董事长、经理；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任董事，并于2015年11月起担任厚大股份董事。

(5) 潘亿先生，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民大学工业经济管理专业，大学本科学历。潘亿于2006年8月至2016年3月在北京安正会计师事务所有限公司担任审计师；2010年1月至2013年6月在北京市海淀区三校名师培训学校担任财务总监；2013年10月至2015年12月在中国老年法律工作者协会北京法律人才培训中心担任校长；2014年6月至2015年12月在北京三好互动教育科技有限公司担任财务总监；2013年8月，共同出资成立厚大有限，先后担任财务总监、董事长兼经理、监事；2015年9月至今担任厚大网络财务负责人；2015年11月至今担任公司的董事会秘书、财务总监；2016年2月至今担任厚大图书财务负责人；2016年3月至今担任厚大餐饮财务负责人。

(6) 郭俊峰先生，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国政法大学法学专业，大学本科学历。郭俊峰于2011年1月至2013年5月在北京市海淀区三校名师培训学校担任北京分校副校长；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任北方区总经理，并于2015年11月起担任公司董事。

(7) 黄占亮先生，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国政法大学法学专业，大学本科学历。黄占亮于2010年10月至2012年8月在广州三校名师教育科技有限公司担任副校长；2012年9月至2016年3月在深圳名杰教育科技有限公司担任执行董事、总经理；2013年8月，共同出资成立厚大有限，担任广州分公司负责人、深圳分公司负责人。2015年12月至今，担任杭州厚大教育咨询有限公司广州分公司、深圳分公司负责人，并于2015年11月起担任公司的董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

报告期内，公司与股东之间不存在任何形式的对赌协议、条款或约定。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、存续至本期的优先股股票相关情况

无

三、债券融资情况

无

四、间接融资情况

无

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 9 月 1 日	-	-	20
合计	-	-	20

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	-	-

关于公司2016年度利润分配方案：

结合公司实际经营和盈利情况，考虑公司未来可持续发展，同时兼顾股东的合理回报，根据《公司法》等法律法规及公司章程的相关规定，公司拟进行利润分配，具体内容如下：

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2017TJA10277《审计报告》，截止2016年12月31日，母公司未分配利润为15,698,725.94元。公司拟以现有的总股本3,840万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3元（含税），合计发放现金股利人民币11,520,000.00元。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。股东应缴税费按照《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财政[2015]101号）等相关规定执行。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周楠	董事长	男	44	硕士研究生	2015.11.14-2018.11.13	否
郭兵	董事兼总经理	男	49	硕士研究生	2015.11.14-2018.11.13	是
杨少锋	董事	男	47	硕士研究生	2015.11.14-2018.11.13	否
李仁玉	董事	男	55	硕士研究生	2015.11.14-2018.11.13	是
李其生	董事兼副总经理	男	43	本科	2015.11.14-2018.11.13	是
郭俊峰	董事	男	36	本科	2015.11.14-2018.11.13	是
黄占亮	董事	男	34	本科	2015.11.14-2018.11.13	是
殷敏	监事会主席	女	37	博士研究生	2015.11.14-2018.11.13	否
黄震	监事	男	40	硕士研究生	2015.11.14-2018.11.13	否
张婧	职工监事	女	31	本科	2015.11.14-2018.11.13	是
潘亿	董事会秘书兼财务总监	男	46	本科	2015.11.14-2018.11.13	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与共同实际控制人之间不存在关联关系。

(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
周楠	董事长	1,300,000	2,600,000	3,900,000	10.16	-
杨少锋	董事	700,000	1,400,000	2,100,000	5.46	-
郭兵	董事兼总经理	2,100,000	4,875,000	6,975,000	18.16	-
郭俊峰	董事	500,000	1,150,000	1,650,000	4.30	-
李仁玉	董事	-	-	-	-	-

黄占亮	董事	200,000	550,000	750,000	1.95	-
李其生	董事兼副总经理	850,000	2,000,000	2,850,000	7.42	-
殷敏	监事会主席	-	-	-	-	-
张婧	职工监事	-	60,000	60,000	0.16	-
黄震	监事	500,000	1,300,000	1,800,000	4.69	-
潘亿	董事会秘书兼 财务总监	300,000	1,050,000	1,350,000	3.52	-
合计		6,450,000	14,985,000	21,435,000	55.82	-

(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

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	98	91
管理人员	18	19
行政人员	9	9
财务人员	12	10
技术人员	6	6
客服人员	15	11
教辅人员	9	27
员工总计	167	173

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	13
本科	89	97
专科	55	49
专科以下	14	13
员工总计	167	173

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

1、人员招聘

公司通过人才交流中心、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足管理、技术、

市场等岗位的用工缺口。

2、培训计划

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，是公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

3、员工薪酬政策

公司依据岗位性质和工作内容不同，制定了相应的薪酬制度和绩效考核制度。以基本工资、岗位工资、绩效工资和业绩提成相结合，并配合相应的绩效考核指标，打造了一个公平、合理的绩效考核氛围。同时为了配合公司战略发展，满足高端人才引进和职业发展，对技术型人才及核心管理人员薪资水平进行了调整，进一步完善了公司岗位薪酬体系。公司按照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件规定，向员工支付各项薪酬、为员工办理社会保险、公积金，并根据《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国际及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	9,825,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司尚未认定核心员工，核心技术人员为郭兵、李其生，报告期内未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司进一步完善《公司章程》，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部控制管理制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽义务的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估

意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定

了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制，能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东权益的充分行使。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利的义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末，是那会依法运作，未出现违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司三次修改公司章程如下：

(1) 2016 年 2 月 21 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订北京厚大轩成教育科技股份有限公司章程的议案》，修订内容如下：

①第四章第二节第四十二条第一款

原章程内容：董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3（即 6 人）时；

修改后章程内容：董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3（即 5 人）时；

②第五章第二节第一百零四条

原章程内容：董事会由 9 名董事组成。

修改后章程内容：董事会由 7 名董事组成。

(2) 2016 年 8 月 30 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，修订内容如下：

①第一章第五条第一款

原章程内容：公司注册资本为人民币 1280 万元。

修改后章程内容：公司注册资本为人民币 3840 万元。

②第二章第十二条

原章程内容：经公司登记机关核准，公司的经营范围是：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；会议服务；组织文化交流活动（演出除外）；承办展览展示；计算机技术培训；音乐培训；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、文化体育用品；出版

物零售。（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）。以工商行政管理机关核定的经营范围为准。

修改后章程内容：经公司登记机关核准，公司经营范围是：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；会议服务；组织文化交流活动（演出除外）；承办展览展示；计算机技术培训；音乐培训；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、文化体育用品；出版物零售。（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）。以工商行政管理机关核准的经营范围为准。

③第三章第十七条

原章程内容：公司股份总数为 1280 万股，每股面值 1 元。

修改后章程内容：公司股份总数为 3840 万股，每股面值 1 元。

④第三章第十九条

原章程内容：公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）向社会公众发行股份；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定以及国务院证券主管部门批准的其他方式。

修改后章程内容：公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）向社会公众发行股份；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定以及国务院证券主管部门批准的其他方式。公司通过前款第（一）、（二）项规定的方式增加资本时，除董事会、股东大会作出特别安排的外，公司现有股东对所发行的新股不享有优先认购权。

⑤第四章第四十三条

原章程内容：本公司召开股东大会的地点为：公司住所地。股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。

修改后章程内容：本公司召开股东大会的地点为：公司住所地。股东大会将设置会场，以现场会议形式召开，并按照法律、行政法规、中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定，采用安全、经济、便捷的网络和其他方式为股东参加股东大会提供便利。

股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。除现场投票外，股东大会股权登记日登记在册的所有股东均有权通过网络投票的方式进行表决。

⑥第七章第一百四十八条

原章程内容：监事会每 6 个月至少召开一次会议。监事可以提议召开临时监事会会议。会议通知应当在会议召开十日以前书面送达全体监事。监事会会议因故不能如期召开，应公告说明原因。

修改后章程内容：监事会每 6 个月至少召开一次会议，会议通知应当在会议召开十日以前以直接送达、电子邮件或邮寄的方式送达全体监事。监事可以提议召开临时监事会会议，会议的通知应以直接送达、电子邮件或邮寄的方式提前两日通知全体监事。监事会会议因故不能如期召开，应公告说明原因。

(3) 2016 年 12 月 19 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，《公司章程》具体修订内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 《关于公司章程修正案的公告》（公告编号：2016-015）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2016 年 2 月 5 日，第一届董事会第三次会议审议通过：《关于公司董事辞职的议案》；《关于公司副总经理辞职的议案》；《关于修订北京厚大轩成教育科技股份有限公司章程的议案》；《关于投资设立全资子公司的议案》；《关于提请召开北京厚大轩成教育科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会会议的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理本次变更所涉工商事宜的议案》；</p> <p>2、2016 年 3 月 4 日，第一届董事会第四次会议审议通过：《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事项的议</p>

		<p>案》；《关于<2015 年度总经理工作报告>的议案》；《关于对公司治理机制有效性进行评估的议案》；《关于对以往年度关联交易进行确认及对 2016 年度日常性关联交易进行预计的议案》；《关于<2015 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2015 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2016 年度财务预算报告>的议案》；《关于<2015 年度利润分配方案>的议案》；《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》；《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2016 年 8 月 13 日，第一届董事会第五次会议审议通过：《关于审议 2016 年半年度报告的议案》、《关于公司资本公积转增股本的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2016 年 11 月 17 日，第一届董事会第六次会议审议通过：《关于审议承包经营南京纳尔达斯大酒店有限公司的议案》；</p> <p>5、2016 年 12 月 19 日，第一届董事会第七次会议审议通过：《关于修改公司章程的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于<超额利润绩效奖励管理制度>的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2016 年 3 月 4 日，第一届监事会第二次会议审议通过：《关于对公司治理机制有效性进行评估的议案》；《关于对以往年度关联交易进行确认的议案》；《关于<2015 年度监事会工作报告>的议案》；《关于<2015 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2016 年度财务预算报告>的议案》；《关于<2015 年度利润分配方案>的议案》；《关于续聘信永中和会计师事务所(特</p>

		<p>殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>2、2016 年 8 月 13 日，第一届监事会第三次会议审议通过：《关于审议 2016 年度半年度报告的议案》、《关于公司资本公积转增股本的议案》；</p> <p>3、2016 年 12 月 19 日，第一届监事会第四次会议审议通过：《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于<超额利润绩效奖励管理制度>的议案》、《关于提请董事会召集 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年 2 月 21 日，2016 年第一次临时股东大会审议通过：《关于公司董事辞职的议案》；《关于修订北京厚大轩成教育科技股份有限公司章程的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理本次变更所涉工商事宜的议案》；</p> <p>2、2016 年 3 月 25 日，2015 年年度股东大会审议通过：《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事项的议案》；《关于对公司治理机制有效性进行评估的议案》；《关于对以往年度关联交易进行确认及对 2016 年度日常性关联交易进行预计的议案》；《关于<2015 年度监事会工作报告>的议案》；《关于<2015 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2015 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2016 年度财务预算报告>的议案》；《关于<2015 年度利润分配方案>的议案》；《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、2016 年 8 月 30 日，2016 年第二次临时股东大会审议通过：《关于公司资本公积转增股本的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于授权董事会办理公司本次资本公积转增股本等相关事宜的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，三会成员均能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司制定了各项规章制度并予以严格执行，积极完善公司的内部控制和各项治理、运营制度，逐步实现了规范化、制度化，保证了企业的稳健运行。报告期内，公司各相应机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司严格依照《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

1、公司的业务独立

公司具有独立、完整的业务系统，拥有与上述经营相适应的研发和管理人员及组织机构，具有与经营业务有关的教师资源的所有权和使用权。公司具备独立运营其业务和直接面向市场独立经营的能力，公司以自己的名义签订业务合同，独立开展各项经营活动，业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易，对于与公司从事相同或相似业务的实际控制人所控制的其他企业，公司已采取避免同业竞争的有效措施。

2、公司的资产独立完整

厚大股份系由厚大有限整体变更而来的股份有限公司，公司整体变更时的出资已经会计师事务所验证，公司注册资本已足额缴纳。厚大股份依法继承厚大有限的所有资产和债权债务。厚大股份合法拥有与经营有关资产的所有权或使用权，不存在与股东或关联方共用的情况。

3、公司的人员独立

厚大股份的高级管理人员未在公司实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司实际控制人及其控制的其他企业领取报酬；公司财务人员未在公司实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在由控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、公司的机构独立

厚大股份已设立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，已聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。厚大股份内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、公司的财务独立

厚大股份设有独立的财务部门，简历了独立的财务核算体系，配备了相应的财务会计人员，能够独立作出财务决策。厚大股份单独在银行开立账户，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。厚大股份作为独立的纳税人，已在税务部门进行税务登记并依法纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金及其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为个股东及其控制的其他企业提供担保的情况，公司财务独立。

公司的业务、资产、人员、机构、财务独立，不存在对关联方的依赖，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力，具备持续经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合信贷企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司于 2017 年 4 月 24 日第一届董事会第八次会议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，尚需股东大会审议。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	XYZH/2017TJA10277
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2017 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张昆、陈秋霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: right;">XYZH/2017TJA10277</p> <p>北京厚大轩成教育科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的北京厚大轩成教育科技股份有限公司（以下简称 厚大轩成）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是厚大轩成管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p>	

三、审计意见

我们认为，厚大轩成财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厚大轩成 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张昆

中国注册会计师：陈秋霞

中国 北京

二〇一七年四月二十四日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	61,903,406.16	40,969,794.07
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	六、2	372,252.10	881,384.54
预付款项	六、3	22,960,184.52	4,616,968.64
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	六、4	9,824,410.80	7,062,869.04
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	3,733,233.07	3,477,409.61
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	六、6	3,159,428.33	22,000,000.00
流动资产合计		101,952,914.98	79,008,425.90
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	六、7	4,892,978.50	1,061,394.97
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	9,702,853.11	776,000.45
递延所得税资产	六、9	302,044.25	122,377.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,897,875.86	1,959,773.31
资产总计		116,850,790.84	80,968,199.21
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	六、10	997,598.27	7,774,082.22
预收款项	六、11	16,352,027.22	44,409,066.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、12	727,985.17	30,974.20
应交税费	六、13	7,654,949.11	2,008,576.41
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、14	3,993,550.90	1,924,090.18
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		29,726,110.67	56,146,790.00
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		-	-
递延所得税负债	六、9	568,897.64	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		568,897.64	-
负债合计		30,295,008.31	56,146,790.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	38,400,000.00	10,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、16	27,725,823.51	17,225,823.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、17	1,744,302.88	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、18	18,685,656.14	-3,304,414.30
归属于母公司所有者权益合计		86,555,782.53	24,821,409.21
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		86,555,782.53	24,821,409.21
负债和所有者权益总计		116,850,790.84	80,968,199.21

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		32,497,179.84	39,129,637.89
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	十三、1	38,000.00	881,384.54
预付款项		5,889,878.35	2,918,856.64
应收利息		-	-
应收股利		17,225,062.92	-
其他应收款	十三、2	25,779,406.74	7,946,132.50
存货		210,000.46	3,342,478.32
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		2,927,368.34	22,000,000.00
流动资产合计		84,566,896.65	76,218,489.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	7,000,000.00	1,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,149,147.57	993,594.83
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		918,317.25	776,000.45
递延所得税资产		302,044.25	11,597.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,369,509.07	3,281,192.45
资产总计		95,936,405.72	79,499,682.34
流动负债：			
短期借款		-	-
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		170,328.50	7,471,101.05
预收款项		6,843,337.29	12,277,465.10

应付职工薪酬		380,000.00	30,974.20
应交税费		255,374.56	849,541.57
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		4,299,140.23	32,943,183.06
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,948,180.58	53,572,264.98
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		-	-
递延所得税负债		419,372.81	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		419,372.81	-
负债合计		12,367,553.39	53,572,264.98
所有者权益：			
股本		38,400,000.00	10,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		27,725,823.51	17,225,823.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,744,302.88	-
未分配利润		15,698,725.94	-2,198,406.15
所有者权益合计		83,568,852.33	25,927,417.36
负债和所有者权益合计		95,936,405.72	79,499,682.34

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		186,510,285.35	67,288,422.74

其中：营业收入	六、19	186,510,285.35	67,288,422.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		156,718,221.79	61,771,412.31
其中：营业成本	六、19	75,579,836.79	33,323,429.51
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	六、20	550,947.58	871,353.49
销售费用	六、21	62,006,079.12	16,734,480.77
管理费用	六、22	16,388,658.69	9,997,994.96
财务费用	六、23	1,013,848.43	797,764.92
资产减值损失	六、24	1,178,851.18	46,388.66
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)	六、25	2,564,472.93	344,644.32
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“一”号填列)		32,356,536.49	5,861,654.75
加：营业外收入	六、26	36,190.48	5,053.11
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、27	639,884.68	24,870.25
其中：非流动资产处置损失			1,571.25
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)		31,752,842.29	5,841,837.61
减：所得税费用	六、28	8,018,468.97	492,319.96
五、净利润(净亏损以“一”号填列)		23,734,373.32	5,349,517.65
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		23,734,373.32	5,349,517.65
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		23,734,373.32	5,349,517.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,734,373.32	5,349,517.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		0.63	0.49
(二)稀释每股收益		0.63	0.49

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	95,326,221.23	51,176,791.21
减：营业成本	十三、4	43,816,021.50	19,821,424.37
税金及附加		-	97,403.85
销售费用		34,391,624.25	16,048,120.20
管理费用		14,180,569.77	9,523,721.92
财务费用		910,899.14	797,726.02
资产减值损失		1,162,471.28	46,388.66
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）	十三、5	19,638,710.52	2,569,959.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		20,503,345.81	7,411,965.45
加：营业外收入		34,903.14	5,053.08

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		596,304.93	24,626.79
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,941,944.02	7,392,391.74
减：所得税费用		300,509.05	311,878.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,641,434.97	7,080,513.62
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		19,641,434.97	7,080,513.62
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.52	0.65
（二）稀释每股收益		0.52	0.65

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,774,308.78	105,457,694.23
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	六、29	3,465,350.11	983,003.56
经营活动现金流入小计		161,239,658.89	106,440,697.79
购买商品、接受劳务支付的现金		125,861,259.51	35,215,148.54
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		18,819,545.93	15,513,982.20
支付的各项税费		7,365,609.98	1,631,368.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	36,931,952.99	15,614,025.07
经营活动现金流出小计		188,978,368.41	67,974,523.95
经营活动产生的现金流量净额		-27,738,709.52	38,466,173.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,564,472.93	344,644.32
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		24,564,472.93	40,344,644.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,892,151.32	2,004,011.29
投资支付的现金		-	62,000,000.00
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		13,892,151.32	64,004,011.29
投资活动产生的现金流量净额		10,672,321.61	-23,659,366.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,000,000.00	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	18,000,000.00
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-

筹资活动产生的现金流量净额		38,000,000.00	18,000,000.00
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		20,933,612.09	32,806,806.87
加：期初现金及现金等价物余额		40,969,794.07	8,162,987.20
六、期末现金及现金等价物余额		61,903,406.16	40,969,794.07

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,514,431.91	63,636,358.52
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		654,441.44	24,691,346.47
经营活动现金流入小计		100,168,873.35	88,327,704.99
购买商品、接受劳务支付的现金		59,873,658.66	23,023,377.41
支付给职工以及为职工支付的现金		10,858,609.68	13,684,960.90
支付的各项税费		5,611,614.96	863,031.45
支付其他与经营活动有关的现金		84,102,600.50	14,105,536.91
经营活动现金流出小计		160,446,483.80	51,676,906.67
经营活动产生的现金流量净额		-60,277,610.45	36,650,798.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,413,647.60	344,644.32
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		24,413,647.60	40,344,644.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,268,495.20	1,935,916.29
投资支付的现金		5,500,000.00	62,000,000.00
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		8,768,495.20	63,935,916.29
投资活动产生的现金流量净额		15,645,152.40	-23,591,271.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,000,000.00	18,000,000.00
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		-	-
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	18,000,000.00

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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		38,000,000.00	18,000,000.00
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		-6,632,458.05	31,059,526.35
加：期初现金及现金等价物余额		39,129,637.89	8,070,111.54
六、期末现金及现金等价物余额		32,497,179.84	39,129,637.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,900,000.00	-	-	-	17,225,823.51	-	-	-	-	-	-3,304,414.30	-	24,821,409.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,900,000.00	-	-	-	17,225,823.51	-	-	-	-	-	-3,304,414.30	-	24,821,409.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,500,000.00	-	-	-	10,500,000.00	-	-	-	1,744,302.88	-	21,990,070.44	-	61,734,373.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,734,373.32	-	23,734,373.32
（二）所有者投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	36,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	38,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,900,000.00	-	-	-	36,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	38,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,744,302.88	-	-1,744,302.88	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,744,302.88	-	-1,744,302.88	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	25,600,000.00	-	-	-	-25,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,600,000.00	-	-	-	-25,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	38,400,000.00	-	-	-	27,725,823.51	-	-	-	1,744,302.88	-	18,685,656.14	-	86,555,782.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,528,108.44	-	1,471,891.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,528,108.44	-	1,471,891.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,900,000.00	-	-	-	17,225,823.51	-	-	-	-	-	3,223,694.14	-	23,349,517.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,349,517.65	-	5,349,517.65
（二）所有者投入和减少资本	900,000.00	-	-	-	17,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
1. 股东投入的普通股	900,000.00	-	-	-	17,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,000,000.00	-	-	-	125,823.51	-	-	-	-	-	-2,125,823.51	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,000,000.00	-	-	-	125,823.51	-	-	-	-	-	-2,125,823.51	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,900,000.00	-	-	-	17,225,823.51	-	-	-	-	-	-3,304,414.30	-	24,821,409.21

法定代表人：周楠

主管会计工作负责人：潘亿

会计机构负责人：潘亿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,900,000.00	-	-	-	17,225,823.51	-	-	-	-	-2,198,406.15	25,927,417.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,900,000.00	-	-	-	17,225,823.51	-	-	-	-	-2,198,406.15	25,927,417.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,500,000.00	-	-	-	10,500,000.00	-	-	-	1,744,302.88	17,897,132.09	57,641,434.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,641,434.97	19,641,434.97
（二）所有者投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	36,100,000.00	-	-	-	-	-	38,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,900,000.00	-	-	-	36,100,000.00	-	-	-	-	-	38,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,744,302.88	-1,744,302.88	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,744,302.88	-1,744,302.88	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	25,600,000.00	-	-	-	-25,600,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,600,000.00	-	-	-	25,600,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	38,400,000.00	-	-	-	27,725,823.51	-	-	-	1,744,302.88	15,698,725.94	83,568,852.33

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,153,096.26	846,903.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,153,096.26	846,903.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,900,000.00	-	-	-	17,225,823.51	-	-	-	-	4,954,690.11	25,080,513.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,080,513.62	7,080,513.62
(二) 所有者投入和减少资本	900,000.00	-	-	-	17,100,000.00	-	-	-	-	-	18,000,000.00
1. 股东投入的普通股	900,000.00	-	-	-	17,100,000.00	-	-	-	-	-	18,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,000,000.00	-	-	-	125,823.51	-	-	-	-	-2,125,823.51	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,000,000.00	-	-	-	125,823.51	-	-	-	-	-2,125,823.51	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,900,000.00	-	-	-	17,225,823.51	-	-	-	-	-2,198,406.15	25,927,417.36

北京厚大轩成教育科技股份有限公司

2016年度财务报表附注

一、公司的基本情况

北京厚大轩成教育科技股份有限公司(原名北京厚大轩成教育科技有限公司,以下简称 本公司或公司,在包含子公司时简称本集团)原系由郭兵、杨少锋、郭俊峰、杨献美、殷敏、周晓红、李其生、黄占亮、熊焯煜、潘亿、刘渊、周楠、王芳、黄震、任寰、石晓虹、刘凤科、陈琛以货币出资共同设立的有限公司,2013年8月2日取得北京市工商行政管理局石景山分局颁发的110107016162139号企业法人营业执照。本公司注册资本人民币800万元,由各自然人于2013年7月26日前缴足,上述出资业经北京百特会计师事务所出具京百特验字[2013]第Q0102号验资报告验证。

2015年11月,本公司全体股东以公司截止2015年9月30日经审计后的净资产折股,整体变更组建北京厚大轩成教育科技股份有限公司,变更后本公司注册资本为人民币1,000.00万元,出资业经信永中和会计师事务所出具XYZH/2015TJA10089号验资报告验证。本公司于2015年12月4日取得换发的营业执照。

2015年12月,按本公司股东大会决议和修改后的章程规定,增加注册资本人民币280.00万元,其中:由郭兵等10位原股东以2,826.00万元人民币认购141.30万元,差额2,684.70万元为资本公积;由张宜春等46位新加入股东以2,774.00万元人民币认购138.70万元,差额2,635.30万元为资本公积。变更后的注册资本为人民币1,280.00万元,出资业经信永中和会计师事务所出具XYZH/2016TJA10070号验资报告验证。本公司于2015年12月25日取得换发的营业执照。

2016年9月,根据本公司2016年8月30日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定,增加注册资本人民币2,560.00万元,由资本公积转增股本,变更后注册资本为人民币3,840.00万元,出资业经信永中和会计师事务所出具XYZH/2016TJA10469号验资报告验证。本公司于2016年9月5日取得换发的营业执照。

本公司注册地址:北京市石景山区双园路1号1号楼3层308室;法定代表人:周楠;营业期限:2013年8月2日至长期。

本公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;会议服务;组织文化交流活动(演出除外);承办展览展示;计算机技术培训;音乐培训;销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、文化体育用品;出版物零售;第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务);互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

健、药品和医疗器械、电子公告服务(电信与信息服务业务经营许可证有效期至2021年05月31日)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2016年4月14日,本公司取得换发的北京市石景山区文化委员会颁发的《出版物经营许可证》(编号新出发京零字第石150019号),有效期至2022年4月30日。2016年5月13日;本公司取的北京市通信管理局颁发的《电信与信息服务业务经营许可证》(编号京ICP证160630号),有效期自2016年5月31日至2021年5月31日。

本公司全资子公司杭州厚大教育咨询有限公司成立于2014年5月21日,注册资本:人民币50万元,注册地址:杭州经济技术开发区十六街区商城2幢1321室,法定代表人:熊焯煜。经营范围:一般经营项目:服务:教育信息咨询(除出国留学咨询及中介服务)、成年人的非文化教育培训、成年人的非证书劳动职业技能培训(以上涉及前置审批的项目除外);经济信息咨询(除商品中介)。许可经营项目:书报刊零售。2015年4月15日,杭州厚大教育咨询有限公司取得杭州经济技术开发区管理委员会颁发的《出版物经营许可证》(编号新出发浙杭经零字第00115号),有效期至2021年4月15日。

本公司全资子公司北京厚大轩成网络科技有限公司成立于2015年9月29日,注册资本:人民币200万元,注册地址:北京市海淀区苏州街20号院二号楼2层B04,法定代表人:周楠。经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;软件开发;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);文艺创作;会议服务;承办展览展示活动;设计、制作、代理、发布广告;企业管理咨询;经济贸易咨询;电脑动画设计。(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。)

本公司全资子公司北京厚大轩成图书有限公司成立于2016年02月17日,注册资本:人民币100.00万元,注册地址:北京市昌平区城北街道北环路2号健祥公寓西楼门面03号,法定代表人:周楠,经营范围:出版物批发;出版物零售;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;会议服务;组织文化艺术交流活动(不含演出);承办展览展示;计算机技术培训;音乐培训(不得面向全国招生);销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文化用品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;出版物批发、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。)2016年6月24日,北京厚大轩成图书有限公司取得北京市新闻出版广电总局颁发的《出版物经营许可证》(编号新出发京批字第直160101号),有效期至2022年4月30日。

本公司全资子公司北京轩成餐饮管理有限公司成立于2016年03月10日,注册资本:

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

人民币 100.00 万元,注册地址:北京市昌平区城北街道城角西路 9 号北京七天百祥酒店管理有限公司 4 层 424,法定代表人:周楠,经营范围:餐饮管理;经济信息咨询;技术开发、技术转让、技术咨询;会议服务;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示;销售食品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品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。)于 2016 年 3 月 31 日取得北京市昌平区食品药品监督管理局颁发的《食品经营许可证》,编号 JY11114010255061。北京轩成餐饮管理有限公司本年承包经营了南京纳尔达斯大酒店,承包经营期限自 2016 年 12 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

本公司全资子公司上海厚大电子商务有限公司成立于 2014 年 11 月 19 日,注册资本:人民币 200.00 万元,注册地址:上海市松江区三新北路 1800 弄 23 号 7017、7019 室,法定代表人:李其生,经营范围:电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务),出版物经营,设计、制作各类广告,利用自有媒体发布广告,知识产权代理(除专利代理),教育设备的研发,日用百货、办公用品、化妆品、床上用品、工艺礼品、劳防用品、家用电器、服装服饰、针纺织品、电子产品批发零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司全资子公司南京大成轩达教育科技有限公司成立于 2016 年 05 月 09 日,注册资本:人民币 100.00 万元,注册地址:南京市鼓楼区汉中路 108 号 1004 室,法定代表人:李其生,经营范围:教育软件开发及销售;出版物零售(须取得许可证后方可经营);教育信息咨询;商务培训及职业技能培训与文化艺术培训(不含与学历教育相关的培训或服务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司全资子公司北京市海淀区厚大培训学校成立于 2016 年 3 月 15 日,注册资本:人民币 50.00 万元,注册地址:北京市海淀区苏州街 20 号院二楼,法定代表人:周楠,经营范围:司法考试培训、考研培训。于 2016 年 2 月 3 日取得北京市海淀区教育委员会颁发的《中华人民共和国民办学校办学许可证》,编号:教民 111010873931691 号,有效期至 2021 年 2 月。

本公司全资子公司上海松江区厚大进修学校,注册资本:人民币 100.00 万元,注册地址:上海市松江区三新北路 1800 弄 23 号楼,法定代表:李其生,经营范围:司法考试培训。该公司尚未取得登记证书,尚在备案办理中。

二、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括北京厚大轩成教育科技股份有限公司及全资子公司杭州厚大教育咨询有限公司、北京厚大轩成网络科技有限公司、北京市海淀区厚大培训学校、北京厚大轩成图书有限公司、上海厚大电子商务有限公司、北京轩成餐饮管理有限公司、南京大成

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

轩达教育科技有限公司、上海松江区厚大进修学校。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团合并及母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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司和部分子公司有近期持续经营的历史且有财务资源支持,自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。其他各公司将负责本集团的培训相关业务,有未来业务支持。因此,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团的会计政策及会计估计一致。根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认及计提、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历每年1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 合并财务报表的编制方法

本集团将所控制的子公司杭州厚大教育咨询有限公司、北京厚大轩成网络科技有限公司、北京市海淀区厚大培训学校、北京厚大轩成图书有限公司、北京轩成餐饮管理有限公司、上海厚大电子商务有限公司、上海松江区厚大进修学校及南京大成轩达教育科技有限公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

5. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产和金融负债

(1) 本集团将持有的金融资产分成以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;持有至到期投资;应收款项;以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时以公允价值作为初始确认金额,相关交易费用直接计入当期损益;持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产,取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额;持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。当持有至到期投资处置时,将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于本集团通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

(2) 金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产的减值:本集团在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产,如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值,则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时,应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额,减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价,以确定其是否存在减值的客观证据,并对其他单项金额不重大的资产,以单项或组合评价的方式进行检查,以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产,如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值,减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于可供出售类金融资产,如果可供出售类资产发生减值,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

(4) 本集团将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,取得时以公允价值作为初始确认金额,将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法: 本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

7. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过5年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过100万元的应收账款及其他应收款视为重大应收款项
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	与关联方发生交易产生的应收款项及其他往来款项
押金、备用金组合	租赁房屋缴纳的押金、部门或内部职工借用的备用金
代收代付款组合	本集团代收、需支付给第三方的款项, 或第三方代收、需支付给本集团的款项
账龄组合	除上述组合外, 按账龄作为信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
押金、备用金组合	不计提坏账准备

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

代收代付款组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未达到单项金额重大但需要单独评估其风险的应收款项
坏账准备的计提方法	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

8. 存货

本集团存货主要包括为本集团签约教师编纂的司法考试辅导教材及学习资料。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价。发出存货时, 经出版社出版的拥有 ISBN 号 (国际标准书号) 的图书采用移动加权平均法确定其实际成本; 学习资料印刷完成后按实际发生成本计入存货, 发出后结转至营业成本。

本集团销售的辅导教材具有很强的时效性, 上一年的辅导教材在下一年实现销售的可能性较小。本集团在每年的司法考试培训季结束后 (9月30日) 将当年剩余辅导教材及学习资料成本结转至营业成本。

9. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的, 认定为重大影响。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(3) 投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在个别财务报表和合并财务报表中,将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本,与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。本集团通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:1)在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的:以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;通过非货币性资产交换(该项交换具有商业实质)取得的长期股权投资,其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本;通过债务重组取得的长期股权投资,债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(4) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对具有共同控制、重大

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

影响的长期股权投资,采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产包括办公家具和电子设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	资产类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	办公家具	5年	3%-5%	19%-19.4%
2	电子设备	3年	3%-5%	31.67%-32.33%

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

12. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括软件使用费和装修费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。因租赁合同签署期限为两年,装修费和空调改造费的摊销年限为两年。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的收益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定资产费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将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。目前，本集团的离职后福利计划均为设定提存计划，暂无设定受益计划。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：1) 本集团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。2) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄，经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退职工，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

14. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:①该义务是本集团承担的现时义务;②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

15. 收入确认原则

(1) 一般原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

2) 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,交易的完工程度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认,利息收入金额,是按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 具体原则

本集团的主营业务可分为以下四类,其具体类型及确认原则如下:

1) 图书销售业务

对外销售由本集团签约教师编纂的司法考试辅导教材及学习资料,收入确认原则为:经出版社出版的拥有 ISBN 号(国际标准书号)的图书发出后,相关收入及成本的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入本集团的情况下,确认销售收入的实现;学习资料印刷完成后按实际成本计入存货,随图书发出或培训班赠送后结转至营业成本。

2) 培训业务

本集团聘请专业教师为司法考试考生提供相关培训,其收入确认原则为:根据培训班的开课进度,相关收入及成本的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入本集团的情况下,确认相应的培训服务收入。

3) 管理咨询服务业务

本集团授权有意向当地考生提供司法考试培训服务的供应商使用公司品牌并推广公司产品相关产品,同时公司为当地培训服务提供商提供市场运作和教学管理方面的咨询服务,公司根据所提供的品牌使用、管理咨询等业务收取一定收入。其收入确认原则为:服务协议签订后,在服务期间内,相关的经济利益很可能流入本集团的情况下,确认相应的管理咨询服务收入。

4) 酒店餐饮业务

本集团承包经营了吉利大学食堂和纳尔达斯酒店,食堂主要提供餐饮服务,酒店为开展住宿、餐饮、会议等经营服务,公司根据所提供的住宿管理、餐饮管理、会议管理、食品销售等收取一定款项。其收入确认原则为:按照相关系统的实际消费,经确认相关的经济利益很可能流入本集团的情况下,确认相应的酒店客房收入和餐饮收入。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

17. 租赁

本集团租赁业务包括办公场所及培训场所的租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

18. 会计政策和会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	图书销售、咨询服务、 培训业务收入、酒店客房收入、 餐饮收入	0%、3%、6%、13% (注1)
营业税	培训业务收入	3% (注2)
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳营业税、增值税额	7%
教育费附加	应纳营业税、增值税额	3%
地方教育费附加	应纳营业税、增值税额	2%

注1 本公司2015年3月之前为小规模纳税人,图书销售收入、咨询服务收入按3%缴纳增值税。2015年4月以后,本公司为一般纳税人,图书销售收入按13%缴纳增值税(2015年8月以后免税),咨询服务收入按6%缴纳增值税。

本公司子公司杭州厚大教育咨询有限公司2016年5月“营改增”后培训业务收入按3%缴纳增值税。

本公司子公司北京厚大轩成图书有限公司图书销售收入免税。

本公司子公司北京轩成餐饮管理有限公司为小规模纳税人,餐饮收入按3%缴纳增值税;承包经营的纳尔达斯大酒店,餐饮收入、酒店客房收入按6%缴纳增值税。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2 本公司子公司杭州厚大教育咨询有限公司2015年度及2016年1-4月培训收入按3%缴纳营业税。

2. 税收优惠

本公司于2015年8月20日向北京市石景山区国家税务局第一税务所申请减免税登记备案。自2015年8月1日起,根据财税[2013]87号《财政部 国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》规定,本公司享受在图书零售环节免征增值税的优惠。

根据财政部国家税务总局《关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》(财税2016[68]号),“一般纳税人提供非学历教育服务,可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额”。本公司子公司杭州厚大教育咨询有限公司已备案,培训业务收入按3%缴纳增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
现金	36,852.02	13,148.78
银行存款	61,866,554.14	40,956,645.29
合计	61,903,406.16	40,969,794.07

本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	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	1,206,177.00	75.54	1,206,177.00	100.00	

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	390,632.00	24.46	18,379.90	4.71	372,252.10
其中: 账龄组合	367,598.00	23.02	18,379.90	5.00	349,218.10
低风险组合	23,034.00	1.44			23,034.00
合计	1,596,809.00	100.00	1,224,556.90	--	372,252.10

(续)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	927,773.20	100.00	46,388.66	5.00	881,384.54
其中: 账龄组合	927,773.20	100.00	46,388.66	5.00	881,384.54
合计	927,773.20	100.00	46,388.66	--	881,384.54

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
成都厚大电子商务有限公司	1,206,177.00	1,206,177.00	100.00
合计	1,206,177.00	1,206,177.00	100.00

成都厚大电子商务有限公司拖欠本公司图书款,因涉及纠纷,有较大可能无法收回,故基于谨慎性全额计提坏账准备。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
----	---------------	---------------

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	367,598.00	18,379.90	5.00	927,773.20	46,388.66	5.00
合计	367,598.00	18,379.90	—	927,773.20	46,388.66	—

组合中,低风险组合明细

单位名称	2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
博雅曼书店	15,356.00					
宏乐博文书店	7,678.00					
合计	23,034.00					

3)按欠款方归集的2016年12月31日大额应收账款情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都厚大电子商务有限公司	销售图书款	1,206,177.00	1年以内	75.54	1,206,177.00
南京梅西会展服务有限公司	会议费	94,970.00	1年以内	5.95	4,748.50
合计		1,301,147.00		81.49	1,210,925.50

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,960,184.52	100.00	4,616,968.64	100.00
合计	22,960,184.52	100.00	4,616,968.64	100.00

(2) 按欠款方归集的2016年12月31日余额前五名的预付款项情况

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
教师A	4,330,589.71	1年以内	18.86	
三河华润印刷厂	3,290,393.20	1年以内	14.33	

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年12月31日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
教师B	2,174,091.20	1年以内	9.47	
教师C	1,172,522.28	1年以内	5.11	
教师D	963,306.99	1年以内	4.20	
合计	11,930,903.38	——	51.97	

4. 其他应收款

(1) 其他应收账款分类

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,824,410.80	100.00			9,824,410.80
其中：押金、备用金组合	4,723,840.94	48.08			4,723,840.94
代收代付款组合	5,100,569.86	51.92			5,100,569.86
合计	9,824,410.80	100.00			9,824,410.80

(续)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,062,869.04	100.00			7,062,869.04
其中：押金、备用金组合	2,441,919.09	34.57			2,441,919.09
代收代付款组合	4,620,949.95	65.43			4,620,949.95
合计	7,062,869.04	100.00			7,062,869.04

1) 组合中, 押金、备用金组合明细

款项	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
----	---------------	---------------

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

性质	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	3,885,142.68			1,418,568.15		
备用金	838,698.26			1,023,350.94		
合计	4,723,840.94			2,441,919.09		

2) 组合中,代收代付款组合明细

单位名称	2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
浙江支付宝网络科技有限公司	3,278,669.21			3,409,883.30		
中国法制出版社	1,428,142.84					
深圳市财付通科技有限公司	284,088.00			395,835.20		
中国政法大学出版社				592,298.45		
社保款	67,546.31					
上海广陈资产管理经营有限公司				168,000.00		
上海学雅投资发展有限公司				54,933.00		
北京卡拉卡科技有限公司	8,800.00					
北京光辉华创科技发展有限公司	8,000.00					
其他	25,323.50					
合计	5,100,569.86			4,620,949.95		

应收浙江支付宝网络科技有限公司、深圳市财付通科技有限公司等款项,为资金平台尚未划转至本公司银行账户的资金。

(2) 按欠款方归集的2016年12月31日余额前五名的其他应收款情况

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江支付宝网络科技有限公司	代收代付款	3,278,669.21	1年以内	33.37	
中国法制出版社	代收代付款	1,428,142.84	1年以内	14.54	
北京康丰投资有限责任公司	房租押金	1,000,000.00	1年以内	10.18	
南京吉华酒店	押金	640,000.00	1年以内	6.51	
深圳市财付通科技有限公司	代收代付款	284,088.00	1年以内	2.89	
合计		6,630,900.05		67.49	

5. 存货

项目	2016年12月31日金额			2015年12月31日金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,018,926.35		1,018,926.35	707,330.23		707,330.23
原材料	2,714,306.72		2,714,306.72	2,770,079.38		2,770,079.38
合计	3,733,233.07		3,733,233.07	3,477,409.61		3,477,409.61

6. 其他流动资产

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
银行理财产品		22,000,000.00
预缴企业所得税	2,771,889.04	
增值税留抵税额	170,577.30	
预缴营业税金及附加	20,513.22	
预缴其他税费	196,448.77	
合计	3,159,428.33	22,000,000.00

7. 固定资产

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	834,635.38	578,305.25	1,412,940.63
2. 本年增加金额	4,740,963.06	414,517.54	5,155,480.60
(1) 购置	4,740,963.06	414,517.54	5,155,480.60
3. 本年减少金额	6,569.00		6,569.00

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出	6,569.00		6,569.00
4. 2016年12月31日余额	5,569,029.44	992,822.79	6,561,852.23
二、累计折旧			
1. 2015年12月31日余额	295,201.16	56,344.50	351,545.66
2. 本年增加金额	1,242,367.23	74,960.84	1,317,328.07
(1) 计提	1,242,367.23	74,960.84	1,317,328.07
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2016年12月31日余额	1,537,568.39	131,305.34	1,668,873.73
三、减值准备			
1. 2015年12月31日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2016年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2015年12月31日账面价值	539,434.22	521,960.75	1,061,394.97
2. 2016年12月31日账面价值	4,031,461.05	861,517.45	4,892,978.50

8. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016年12月31日余额
装修费	685,037.93	2,759,371.20	966,113.32		2,478,295.81
空调改造费	31,666.67		20,000.04		11,666.63
消防费用	59,295.85		37,449.96		21,845.89
南京纳尔达斯大酒店承包经营费		7,300,000.00	108,955.22		7,191,044.78
合计	776,000.45	10,059,371.20	1,132,518.54		9,702,853.11

9. 递延所得税资产、负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,208,177.00	302,044.25	46,388.66	11,597.17
未实现内部收益			443,122.88	110,780.72
合计	1,208,177.00	302,044.25	489,511.54	122,377.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧资产	2,275,590.52	568,897.64		
合计	2,275,590.52	568,897.64		

10. 应付账款

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
应付教师稿酬	98,669.60	4,797,278.30
教师课酬		302,981.17
图书印装费		1,903,405.75
其他	898,928.67	770,417.00
合计	997,598.27	7,774,082.22

截止2016年12月31日余额前五名的应付账款情况

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
七易时代科技(北京)有限公司	142,357.00	1年以内	14.27
上海广陈资产经营管理有限公司	120,000.00	1年以内	12.03
国家电网电费	119,964.51	1年以内	12.03
李仁玉	98,669.60	1年以内	9.89
上海中三投资管理有限公司	85,600.00	1年以内	8.58
合计	566,591.11	—	56.80

11. 预收账款

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
预收图书款	6,843,337.29	11,369,522.89
预收培训费	8,802,511.58	32,131,601.89

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
餐饮收入	38,228.35	
定金	96,507.00	
其他	571,443.00	907,942.21
合计	16,352,027.22	44,409,066.99

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
短期薪酬	27,547.04	20,571,741.60	19,871,303.47	727,985.17
离职后福利-设定提存计划	3,427.16	1,155,338.99	1,158,766.15	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计	30,974.20	21,747,080.59	21,050,069.62	727,985.17

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,512.61	17,454,018.81	16,750,546.25	727,985.17
职工福利费		1,698,550.97	1,698,550.97	
社会保险费	3,034.43	783,421.62	786,456.05	
其中: 医疗保险费	2,673.42	707,543.30	710,216.72	
工伤保险费	93.55	17,436.25	17,529.80	
生育保险费	267.46	58,442.07	58,709.53	
住房公积金		635,750.20	635,750.20	
合计	27,547.04	20,571,741.60	19,871,303.47	727,985.17

(3) 设定提存计划

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
基本养老保险	3,184.03	1,092,502.59	1,095,686.62	
失业保险费	243.13	50,371.37	50,614.50	
企业年金缴费		12,465.03	12,465.03	
合计	3,427.16	1,155,338.99	1,158,766.15	

13. 应交税费

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
增值税	148,077.93	396,452.07
营业税		81,634.99
企业所得税	4,567,269.81	822,605.57
城市维护建设税	19,258.26	17,645.51
个人所得税	2,898,088.58	667,564.89
教育费附加	13,435.69	11,160.02
地方教育费附加	5,466.57	4,591.07
其他税费	3,352.27	6,922.29
合计	7,654,949.11	2,008,576.41

14. 其他应付款

款项性质	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
往来款	1,426,705.00	
保证金	1,224,334.00	
代扣代缴款	812,531.45	1,914,641.40
其他	529,980.45	9,448.78
合计	3,993,550.90	1,924,090.18

往来款包含应付南京纳尔达斯大酒店有限公司承包费尾款、垫付装修款项等1,410,000.00元。其他为纳尔达斯大酒店水、电、燃气费等,以及员工差旅费未报销款项。

截止2016年12月31日余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应付款项年末余额合计数的比例(%)
南京纳尔达斯大酒店有限公司	往来款	1,426,705.00	1年以内	35.73
授课教师(2人)	代付版税	812,419.45	1年以内	20.34
北京昊霖餐饮服务有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	7.51

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应付款项年末余额合计数的比例(%)
宁波家佳餐饮管理有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	7.51
酒店年会福利	福利费	59,846.50	1年以内	1.50
合计		2,898,970.95		72.59

15. 股本

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
郭兵	2,100,000.00	4,875,000.00		6,975,000.00
周楠	1,300,000.00	2,600,000.00		3,900,000.00
李其生	850,000.00	2,000,000.00		2,850,000.00
康京草	500,000.00	2,200,000.00		2,700,000.00
石晓虹	700,000.00	1,400,000.00		2,100,000.00
杨少锋	700,000.00	1,400,000.00		2,100,000.00
杨献美	600,000.00	1,350,000.00		1,950,000.00
王芳	600,000.00	1,350,000.00		1,950,000.00
郭俊峰	500,000.00	1,150,000.00		1,650,000.00
黄震	500,000.00	1,300,000.00		1,800,000.00
陈琛	500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00
潘亿	300,000.00	1,050,000.00		1,350,000.00
刘渊	300,000.00	600,000.00		900,000.00
刘凤科	300,000.00	600,000.00		900,000.00
孙彪	200,000.00	550,000.00		750,000.00
黄占亮	200,000.00	550,000.00		750,000.00
黄明生	200,000.00	400,000.00		600,000.00
周晓红	100,000.00	200,000.00		300,000.00
任寰	100,000.00	200,000.00		300,000.00
刘宁	100,000.00	200,000.00		300,000.00
徐铭时	100,000.00	200,000.00		300,000.00
刘晶磊		300,000.00		300,000.00
熊焯煜	100,000.00	200,000.00		300,000.00
郭轶菲		180,000.00		180,000.00
孙峥	50,000.00	100,000.00		150,000.00
鄢梦萱		150,000.00		150,000.00

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余 额
张凡		135,000.00		135,000.00
张宜春		90,000.00		90,000.00
张影		90,000.00		90,000.00
俞秀平		85,500.00		85,500.00
周萌		60,000.00		60,000.00
彭辉		60,000.00		60,000.00
孙爱霞		60,000.00		60,000.00
李家琳		60,000.00		60,000.00
张婧		60,000.00		60,000.00
高文岭		60,000.00		60,000.00
李云琦		60,000.00		60,000.00
赵峰		60,000.00		60,000.00
张宏		60,000.00		60,000.00
白斌		45,000.00		45,000.00
彭俊		34,500.00		34,500.00
宫秋敏		30,000.00		30,000.00
姜月华		30,000.00		30,000.00
武晨		30,000.00		30,000.00
段波		30,000.00		30,000.00
郭锋		30,000.00		30,000.00
戚康康		30,000.00		30,000.00
孙海玲		15,000.00		15,000.00
韩笑		15,000.00		15,000.00
陆小建		15,000.00		15,000.00
卢少锋		15,000.00		15,000.00
王凤蕊		15,000.00		15,000.00
王灿		15,000.00		15,000.00
高伟杰		15,000.00		15,000.00
梁成旭		15,000.00		15,000.00
石爱珍		15,000.00		15,000.00
韩萍		15,000.00		15,000.00
孟汴卡		15,000.00		15,000.00
马甜甜		15,000.00		15,000.00
王倩倩		15,000.00		15,000.00

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余 额
合计	10,900,000.00	27,500,000.00		38,400,000.00

16. 资本公积

项目	2015年12月31日余 额	本年增加	本年减少	2016年12月31日 余额
股本溢价	17,225,823.51	36,100,000.00	25,600,000.00	27,725,823.51
合计	17,225,823.51	36,100,000.00	25,600,000.00	27,725,823.51

本公司本年度股本溢价增加系股东增资款中溢价部分 3,610.00 万元,股本溢价减少系资本公积转增股本 2,560.00 万元。

17. 盈余公积

项目	2015年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日 余额
法定盈余公积金		1,744,302.88		1,744,302.88
合计		1,744,302.88		1,744,302.88

本公司本年度盈余公积增加系本年按当年净利润(扣除年初净亏损)10%提取法定盈余公积所致。

18. 未分配利润

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
上年年末余额	-3,304,414.30	-6,528,108.44
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-3,304,414.30	-6,528,108.44
加:本年归属于母公司所有者的净利润	23,734,373.32	5,349,517.65
可供分配利润	20,429,959.02	-1,178,590.79
减:提取法定盈余公积	1,744,302.88	
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
股改转作股本、资本公积		2,125,823.51
本年年末余额	18,685,656.14	-3,304,414.30

19. 营业收入、营业成本

按业务类型	2016年度	2015年度
-------	--------	--------

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
图书销售收入	95,327,172.15	44,282,448.42	42,019,916.62	20,088,495.60
培训收入	85,560,244.24	28,998,407.52	22,252,080.29	13,234,933.91
餐饮收入	2,934,166.55	2,234,555.05		
管理咨询服务收入	1,806,747.90		3,016,425.83	
酒店客房收入	854,134.35	64,425.80		
其他	27,820.16			
合计	186,510,285.35	75,579,836.79	67,288,422.74	33,323,429.51

20. 税金及附加

项目	2016年度	2015年度
营业税	191,730.85	667,562.41
城市维护建设税	194,198.52	102,522.01
教育费附加	83,816.23	43,938.02
地方教育费附加	55,877.59	29,292.01
其他税费	25,324.39	28,039.04
合计	550,947.58	871,353.49

根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

21. 销售费用

项目	2016年度	2015年度
职工薪酬	17,734,569.32	7,083,846.34
独家费	7,894,409.04	
技术服务费	7,826,041.79	1,762,380.24
快递费	6,420,055.71	3,678,593.76
办公费	3,002,703.74	
交通费	2,894,627.94	595,667.97
差旅费	2,660,399.37	740,639.90
业务宣传费	2,623,103.61	1,057,279.08
房租物业费	2,293,327.26	788,741.33
会务费	1,617,783.45	

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度
招待费	1,250,837.54	
制作费	1,153,754.86	
折旧费	1,142,719.55	
其他费用	817,401.15	1,027,332.15
兼职劳务	718,376.26	
培训费	659,718.40	
维修费	610,396.65	
低值易耗品	685,853.48	
合计	62,006,079.12	16,734,480.77

22. 管理费用

项目	2016年度	2015年度
职工薪酬	4,012,511.27	5,255,384.13
会议费	3,308,462.74	238,348.45
房租、物业费	2,271,656.06	1,051,827.57
咨询服务费	2,209,525.50	227,799.24
办公费	924,930.94	840,533.40
装修改造费	918,279.88	338,641.01
培训费	808,636.50	
差旅费	570,543.12	795,289.32
其他费用	445,573.46	559,535.34
低值易耗品	247,425.25	
租车费	221,259.21	10,900.00
业务招待费	166,291.02	442,648.98
折旧费	174,608.52	237,087.52
转让费	108,955.22	
合计	16,388,658.69	9,997,994.96

23. 财务费用

项目	2016年度	2015年度
利息支出		
减: 利息收入	72,936.28	34,093.35
加: 汇兑损失		
加: 手续费支出	1,086,784.71	831,858.27
合计	1,013,848.43	797,764.92

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	1,178,851.18	46,388.66
合计	1,178,851.18	46,388.66

25. 投资收益

项目	2016年度	2015年度
购买银行理财产品收益	2,564,472.93	344,644.32
合计	2,564,472.93	344,644.32

26. 营业外收入

项目	2016年度	2015年度
其他	36,190.48	5,053.11
合计	36,190.48	5,053.11

27. 营业外支出

项目	2016年度	2015年度
处置固定资产损失		1,571.25
对外捐赠	40,000.00	
罚款支出	3,178.69	10,700.00
其他	596,705.99	12,599.00
合计	639,884.68	24,870.25

营业外支出-其他主要是残书、过期书处理损失 544,849.88 元。

28. 所得税费用

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	7,629,237.69	614,697.85
递延所得税费用	389,231.28	-122,377.89
合计	8,018,468.97	492,319.96

29. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
往来款	1,426,705.00	

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度
保证金	1,224,334.00	
收到员工归还备用金	184,652.68	743,857.10
利息收入	72,936.28	34,093.35
其他	556,722.15	5,053.11
收到中国老年法律工作者协会北京法律人才培训中心还款		200,000.00
合计	3,465,350.11	983,003.56

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
支付的期间费用	32,916,333.07	11,732,628.00
支付员工备用金		1,631,830.65
支付各类押金	2,466,574.53	1,417,708.15
银行手续费	1,086,784.71	831,858.27
其他	462,260.68	
合计	36,931,952.99	15,614,025.07

(2) 现金流量表补充资料

项目	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,734,373.32	5,349,517.65
加: 资产减值准备	1,178,851.18	46,388.66
固定资产折旧	1,317,328.07	237,087.52
长期待摊费用摊销	1,132,518.54	219,737.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		1,571.25
投资损失(收益以“-”填列)	-2,564,472.93	-344,644.32
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-179,666.36	-122,377.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	568,897.64	
存货的减少(增加以“-”填列)	-255,823.46	-3,477,409.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-26,250,036.19	-11,105,017.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-26,420,679.33	47,661,320.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,738,709.52	38,466,173.84
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	61,903,406.16	40,969,794.07

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度
减: 现金的期初余额	40,969,794.07	8,162,987.20
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	20,933,612.09	32,806,806.87

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
现金	61,903,406.16	40,969,794.07
其中: 库存现金	36,852.02	13,148.78
可随时用于支付的银行存款	61,866,554.14	40,956,645.29
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	61,903,406.16	40,969,794.07

七、合并范围的变化

本期本公司新设立子公司6家,均系100%全资子公司。分别为北京市海淀区厚大培训学校、北京厚大轩成图书有限公司、上海厚大电子商务有限公司、北京轩成餐饮管理有限公司、南京大成轩达教育科技有限公司、上海松江区厚大进修学校。子公司信息详见本附注“八、(一)、2”。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

根据股东郭兵、周楠、李其生、杨少锋、郭俊峰、潘亿、黄占亮于2014年1月1日签署的《一致行动人协议》,各方一致同意,在处理有关公司经营发展且根据《公司法》有关法律法规和《公司章程》需要公司由股东大会、董事会作出决议的事项均应采取一致行动。故,以上7方构成本公司的共同实际控制人,截至2016年12月31日,以上7方合计持有本公司50.98%。

2. 子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州厚大教育咨询有限公司	上海、广州、深圳等	杭州	教育培训	100.00		设立

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京厚大轩成网络科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	100.00		设立
北京厚大轩成图书有限公司	北京	北京	出版发行	100.00		设立
北京轩成餐饮管理有限公司	北京、南京	北京	餐饮服务	100.00		设立
上海厚大电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		收购
南京大成轩达教育科技有限公司	南京	南京	教育	100.00		设立
北京市海淀区厚大培训学校	北京	北京	考试培训	100.00		设立
上海松江区厚大进修学校	上海	上海	考试培训		100.00	设立

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京三校智达网络教育科技有限公司	公司共同控制人、董事兼总经理郭兵控股或担任董事、经理的公司
北京环宇智达文化传播有限公司	
北京奇虎360科技有限公司	持股5%以上自然人股东石晓虹控制或担任董事、高级管理人员的公司
奇虎三六零软件(北京)有限公司	
北京奇虎信息技术有限公司	
北京奇付通科技有限公司	
北京奇步天下科技有限公司	
深圳市奇付通科技有限公司	
奇安信软件(北京)有限公司	
北京奇安信科技有限公司	
北京远图科技有限公司	
北京万博科思征信服务有限公司	
北京决赢通信技术有限公司	
光锐恒宇(北京)科技有限公司	
成都奇英科技有限公司	
北京良医科技有限公司	
北京乐视天下科技有限责任公司	
七易时代科技(北京)有限公司	公司共同实际控制人、董事、持股5%以上股东杨

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京飞享锋翼科技有限公司	少锋控制或担任董事、高级管理人员的公司
北京首乐达科技有限公司	
常州市强峰贸易有限公司	公司持股5%以上股东康京草控制的公司
北京天学网教育科技股份有限公司	公司董事李仁玉担任董事、独立董事的公司
北京掌趣科技股份有限公司	
成都弘信科技股份有限公司	公司实际控制人,现任公司的董事、董事长,直接持有公司10.16%的股东周楠占10%股权的公司
郭兵	公司实际控制人,现任公司董事、总经理,直接持有公司18.16%的股权
杨少锋	公司实际控制人,现任公司董事,直接持有公司5.46%的股权
李其生	公司实际控制人,现任公司董事、副总经理,直接持有公司7.42%的股权
郭俊峰	公司实际控制人,现任公司董事,直接持有公司4.30%的股权
黄占亮	公司实际控制人,现任公司董事,直接持有公司1.95%的股权
潘亿	公司实际控制人,现任公司财务总监、董事会秘书,直接持有公司3.52%的股权
李仁玉	现任公司董事
殷敏	现任公司监事、监事会主席、股东康京草关系密切的家庭成员
黄震	现任公司监事,直接持有公司4.69%的股权
张婧	现任公司职工监事,直接持有公司0.16%的股权
康京草	直接持有公司7.03%的股权
石晓虹	直接持有公司5.46%的股权
王芳	直接持有公司5.07%的股权
杨献美	直接持有公司5.07%的股权

注: 1、北京三校智达网络教育科技有限公司、北京环宇智达文化传播有限公司,以上两公司已于2013年6月15日签署了股权转让协议,因两公司工作人员失误,尚未办理工商变更登记。

2、七易时代科技(北京)有限公司,为公司共同实际控制人、董事杨少锋于2016年7月前实际控制的公司。

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度
七易时代科技(北京)有限公司	技术服务费	5,367,167.97	1,048,934.00
徐金桂	稿酬		835,262.62
刘凤科	稿酬		1,010,251.53
徐金桂	课酬		722,950.00
刘凤科	课酬		1,046,100.00
殷敏	稿酬	1,785,076.13	787,791.20
李仁玉	稿酬	407,622.75	254,585.75
殷敏	课酬等	1,846,040.46	586,400.00
李仁玉	课酬	388,763.08	116,420.00
合计		9,794,670.39	6,408,695.10

关联交易中披露的金额均包含应由公司代扣代缴的个人所得税。

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
应付账款	七易时代科技(北京)有限公司	142,357.00	
应付账款	徐金桂		71,415.69
应付账款	刘凤科		55,583.27
应付账款	殷敏		816,955.70
应付账款	李仁玉		252,585.70
其他应付款	李仁玉	361,969.00	17,115.20
其他应付款	殷敏		141,507.00
其他应付款	徐金桂		261,559.80
其他应付款	刘凤科		341,573.80
合计		504,326.00	1,958,296.16

2. 预付项目

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
预付账款	殷敏	538,256.30	
合计		538,256.30	

九、或有事项

截至2016年12月31日,本公司无需披露的或有事项。

十、承诺事项

截至2016年12月31日,本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司拟以现有的总股本38,400,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币3元(含税),合计发放现金股利人民币11,520,000.00元。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。股东应缴税费按照《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税[2015]101号)等相关规定执行。

十二、其他重要事项

北京轩成餐饮管理有限公司与南京纳尔达斯大酒店有限公司签署了《纳尔达斯承包经营合同》,承包经营了南京纳尔达斯大酒店(以下简称纳尔达斯),承包经营期限自2016年12月1日起至2022年6月30日止,承包费总计730万元。

根据《纳尔达斯承包经营合同》,酒店及餐饮业务2016年11月30日之前的债权、债务由南京纳尔达斯大酒店有限公司享有和承担。北京轩成餐饮管理有限公司承包经营管理的纳尔达斯资产为2016年12月1日的有形和无形资产,包括固定设备、设施、装潢、商标、商号等及其他满足纳尔达斯运营的相关资产。承包经营期间,北京轩成餐饮管理有限公司自主经营、独立核算、自负盈亏。承包期限届满,除北京轩成餐饮管理有限公司自行出资购买的资产外,纳尔达斯的资产按当时状态移交南京纳尔达斯大酒店有限公司。

2016年12月,纳尔达斯酒店经营亏损17,199.02元,作为单独核算的账套已并入北京轩成餐饮管理有限公司财务报表。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	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应收账款	1,206,177.00	96.79	1,206,177.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,000.00	3.21	2,000.00	5.00	38,000.00
其中:账龄组合	40,000.00	3.21	2,000.00	5.00	38,000.00
合计	1,246,177.00	100.00	1,208,177.00	--	38,000.00

(续)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	927,773.20	100.00	46,388.66	5.00	881,384.54
其中:账龄组合	927,773.20	100.00	46,388.66	5.00	881,384.54
合计	927,773.20	100.00	46,388.66	--	881,384.54

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
成都厚大电子商务有限公司	1,206,177.00	1,206,177.00	100.00
合计	1,206,177.00	1,206,177.00	100.00

成都厚大电子商务有限公司拖欠本公司图书款,因涉及纠纷,有较大可能无法收回,故基于谨慎性全额计提坏账准备。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,000.00	2,000.00	5.00	927,773.20	46,388.66	5.00
合计	40,000.00	2,000.00	—	927,773.20	46,388.66	—

3) 按欠款方归集的2016年12月31日大额应收账款情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都厚大电子商务有限公司	销售图书款	1,206,177.00	1年以内	96.79	1,206,177.00
合计		1,206,177.00		96.79	1,206,177.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,779,406.74	100.00			25,779,406.74
其中: 关联方组合	19,618,731.40	76.10			19,618,731.40
押金、备用金组合	1,127,581.67	4.37			1,127,581.67
代收代付款组合	5,033,093.67	19.53			5,033,093.67
合计	25,779,406.74	100.00			25,779,406.74

(续)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,946,132.50	100.00			7,946,132.50
其中: 关联方组合	1,860,681.46	23.42			1,860,681.46
押金、备用金组合	1,687,434.09	21.23			1,687,434.09

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
代收代付款组合	4,398,016.95	55.35			4,398,016.95
合计	7,946,132.50	100.00			7,946,132.50

1) 组合中，关联方组合明细

单位名称	2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
北京轩成餐饮管理有限公司	8,391,678.18					
杭州厚大教育咨询有限公司	3,544,496.66			1,860,681.46	0.00	0.00
杭州厚大教育咨询有限公司南京分公司	1,362,812.17					
杭州厚大教育咨询有限公司深圳分公司	1,312,988.01					
北京厚大轩成图书有限公司	1,929,615.83					
北京厚大轩成网络科技有限公司	1,766,529.88					
上海厚大电子商务有限公司	1,215,354.20					
上海松江区厚大进修学校	1,600.00					
北京市海淀区厚大培训学校	93,656.47					
合计	19,618,731.40			1,860,681.46		

2) 组合中，押金、备用金组合明细

款项	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
----	---------------	---------------

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

性质	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	494,231.99			726,100.98		
押金	633,349.68			961,333.11		
合计	1,127,581.67			1,687,434.09		

3) 组合中,代收代付款组合明细

单位名称	2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
浙江支付宝网络科技有限公司	3,274,047.33			3,409,883.30		
中国法制出版社	1,428,142.84					
深圳市财付通科技有限公司	284,088.00			395,835.20		
中国政法大学出版社				592,298.45		
社保款	24,192.00					
北京卡拉卡科技有限公司	8,800.00					
北京光辉华创科技发展有限公司-建行	8,000.00					
李海周	5,823.50					
合计	5,033,093.67			4,398,016.95		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江支付宝网络科技有限公司	代收代付款	3,274,047.33	1年以内	12.70	
中国法制出版社	代收代付款	1,428,142.84	1年以内	5.54	
深圳市财付通科技有限公司	代收代付款	284,088.00	1年以内	1.10	
北京市海淀区机电设备厂	房租押金	248,123.65	1-2年	0.96	

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2016年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
上海长川资产经营 有限公司	房屋租金	172,008.00	1-2年	0.67	
合计		5,406,409.82		20.97	

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年12月31日金额			2015年12月31日金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州厚大教育咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京厚大轩成网络科技有限公司	1,000,000.00			2,000,000.00		
北京市海淀区厚大培训学校		1,000,000.00		500,000.00		
北京轩成餐饮管理有限公司		500,000.00		1,000,000.00		
上海厚大电子商务有限公司		1,000,000.00		2,000,000.00		
北京厚大轩成图书有限公司		2,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,500,000.00	5,500,000.00		7,000,000.00		

北京厚大轩成教育科技股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

按业务类型	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
图书销售收入	93,491,653.17	43,816,021.50	48,160,365.38	19,821,424.37
管理咨询服务收入	1,806,747.9		3,016,425.83	
其他	27,820.16			
合计	95,326,221.23	43,816,021.50	51,176,791.21	19,821,424.37

5. 投资收益

项目	2016年度	2015年度
购买银行理财产品收益	2,413,647.60	344,644.32
子公司利润分配的投资收益	17,225,062.92	2,225,314.94
合计	19,638,710.52	2,569,959.26

十四、 财务报告批准

本财务报告于2017年4月24日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		-1,571.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-604,475.21	-18,245.89
小计	-604,475.21	-19,817.14
所得税影响额	8,764.60	1,690.40
合计	-595,710.61	-18,126.74

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
归属于母公司股东的净利润	2016 年度	31.78	0.63
	2015 年度	129.01	0.49
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年度	32.45	0.65
	2015 年度	129.16	0.49

北京厚大轩成教育科技股份有限公司

二〇一七年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

北京厚大轩成教育科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 25 日