



YINGDING

EDUCATION

赢 | 鼎 | 教 | 育

— NEEQ : 833173 —

北京赢鼎教育科技股份有限公司

Beijing Yingding Education Technology Co.,Ltd

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

高考报考线上系统全面升级，功能更强，体验更好。包括高考报考学·课程、高考报考学·测评、高考报考学数据、高考报考学·智选、高考报考学·选考、高考报考学·对比、高考报考学·报告、高考报考学·百科八大模块，为学生提供智能化、多元化、个性化服务。其中高考报考学·智选采用大数据和人工智能算法，为考生量身定制高考报考方案。



赢鼎教育独家冠名央视明星节目《开讲啦》，《开讲啦》是中央电视台综合频道制作的中国首档青年电视公开课，由著名主持人撒贝宁主持。每期邀请一位领域顶级专家分享行业前沿知识和新锐思想，探讨青年们最关心的话题。因节目定位和内容质量符合高中生群体，对学生具有较强的指导意义，对公司实际业务产生了较大的推动作用。



一点马·高考名师机器人是应用先进的人工智能技术，结合优质的教学内容，打造的一套智能学习工具，开创全新智能多对一的教育方式！高考名师机器人独创革命性的学习方法论，为学生量身定制个性化学习方案，以最短的学习路径保证最佳的学习效果。2017年一点马·高考名师机器人更新 31 种课程，424 节课，课程更加科学、系统、完备。新增云端备份、WIFI 控制、学情报告等功能，同步升级产品 UI，内容更优，性能更稳。



2017年赢鼎教育全国新增一点马·高考名师机器人和高考报考学院渠道 300 多家，覆盖全国 30 个省份，为公司整体战略和业务发展奠定了坚实基础。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、赢鼎教育	指	北京赢鼎教育科技股份有限公司
章程、公司章程	指	北京赢鼎教育科技股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	公司股东大会、董事会、监事会的议事规则
报告期	指	2017 年度
悦涛咨询	指	北京悦涛投资咨询有限公司
金岩鼎力	指	北京金岩鼎力投资中心(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2017 年修订)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
希格玛	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
一点马	指	公司产品之一，全称：一点马·高考名师机器人
高考报考	指	公司产品之一，全称：高考报考学院

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。

公司负责人王海涛、主管会计工作负责人赵广盛及会计机构负责人（会计主管人员）赵广盛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
公司治理风险	有限公司阶段及股份公司设立初期，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷。股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并建立了三会议事规则、关联交易管理办法等制度规范公司治理中存在的问题，但股份公司成立时间较短，公司管理层执行意识不足，短期内公司治理存在风险。
产品升级构成的风险	公司商业模式完成迭代式升级，高考报考产品免费化（年费制，不再按单个产品收费）后，一点马成为公司的主导产品，虽然一点马在报告年度内（8月份上市销售）实现了11,886,384.55元销售收入，但是其收入能否持续增长存在不确定性风险。
应收账款核销的风险	公司报告期内终止原与高考报考产品、高考提分产品经销商签订的合同，经销商尚未缴纳的尾款不再履行，公司应收账款期末账面价值101,590,471.63元，全部予以核销，此举系商业模式迭代升级之重要举措，公司意在短期内搭建起一个遍及全国营销平台，虽然截至报告期末公司代理商覆盖全国382个城市，但是未来能否全部覆盖我国县级以上城镇存在不确定性风险。
营业收入大幅下滑风险	2017年度公司营业收入29,004,645.08元，较上一年度下降了84.10%，此举是高考报考产品免费化后的必然结果，是建立行业竞争壁垒的重要举措，虽然使快速搭建全国性营销平台成为可能，但是未来能否达到预期存在不确定性风险。
毛利率大幅波动风险	2017年度公司毛利率39.86%，较上一年度下降了51.39%，其

	<p>主要是因为上一报告期的主要产品高考报考,在本报告期内已实现产品的免费化,该产品已不是企业毛利率的主要贡献者,而新产品一点马的成本构成中含有硬件采购成本,其硬件来自全球多个国家及地区。该产品目前虽然形成了较高的行业竞争壁垒,阻却了其他企业的进入,但是未来能否持续存在不确定性风险。</p>
大额亏损风险	<p>2017年度公司营业利润-218,652,768.41元,较上一年度下降了285.48%,其主要原因是因为:a、公司完成商业模式的迭代升级,高考报考产品免费化,应收账款101,590,471.63元确认为了资产减值损失;b、一点马的广告宣传费、推广服务费较上一年度有了大幅度的增加;c、公司依谨慎性原则将研发投入全部费用化。以上经营活动虽为企业未来的成长与发展打下了扎实的基础,但是未来短期内能否盈利存在不确定性风险。</p>
经营活动现金流量为负值的风险	<p>2017年度经营活动产生的现金流量净额-142,143,897.66元,较上一报告年度下降436.59%,主要原因是因为:a、公司致力于商业模式的迭代升级,高考报考产品免费化,经营活动现金流入下降所致;b、为使一点马机器人可以在短期内迅速占领市场,公司在广告宣传费、推广服务费投入加大;c、公司对于一点马机器人的研发投入持续增加。以上经营活动虽为企业未来的成长与发展打下了扎实的基础,但是未来短期内经营活动现金流量能否为正值存在不确定性风险。</p>
每股净资产低于股票面值的风险	<p>报告期末归属于挂牌公司股东的净资产86,926,348.07元,归属于挂牌公司股东的每股净资产0.84元,报告期内归属于挂牌公司股东的净利润-219,380,074.56元,其绝对值是净资产的2.52倍;报告期内经营活动现金流量净额-142,143,897.66元,其绝对值是净资产的1.64倍,若公司未在短期内搭建起一个遍及全国营销平台;未形成较高的行业竞争壁垒,阻却了其他企业的进入;未在研发、广告宣传、推广服务等方面持续投入,将导致公司资不抵债的风险。</p>
个人代理商风险	<p>报告期,公司通过代理商销售产品,目前公司有覆盖全国范围382个城市的代理商,其中绝大部分是个人代理。个人代理虽然可以给终端用户提供更具定制特性的服务,但是其支付能力依旧逊色于企业,因此公司目前只能通过预收货款的模式控制个人代理商支付能力的风险。</p>
产品被模仿、盈利模式被复制的风险	<p>高考报考、一点马等具有独特性和高技术含量,是公司长期研发投入和技术积累的成果,短期内难以被仿制,但是长期来看,公司仍然存在产品被模仿的风险,公司的商业模式和盈利模式也存在被行业内其他企业模仿的风险。</p>
国家政策变动风险	<p>教育行业是政府行政指导程度较高的行业,行业政策敏感度高,受国家政策影响比较大,一旦政府出台了对公司经营不利的政策,将对公司的业务产生重大影响,公司具有较大的政策风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京赢鼎教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yingding Education Technology Co.,Ltd,缩写为:YDJY
证券简称	赢鼎教育
证券代码	833173
法定代表人	王海涛
办公地址	北京市海淀区中关村东路1号院8号楼D座9层901室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵广盛
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	010-57791936-813#
传真	010-82158835
电子邮箱	dongshihui@yingding.org
公司网址	http://www.yingding.org/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路1号院8号楼D座9层901室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年6月29日
挂牌时间	2015年7月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P82 教育
主要产品与服务项目	主要产品为一点马·高考名师机器人、高考报考等采用线上线下一相结合的方式,全方位解决高中生高考提分、高考报考及大学专业选择的难题,公司还开发了留学咨询、艺考培训等相关业务,积极打造业内领先的大高考服务平台,为高中生提供学习及升学整体解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	104,100,418
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	王海涛
实际控制人	王海涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108691674695H	否
注册地址	北京市海淀区中关村东路1号院 8号楼D座9层901室	否
注册资本	104,100,418.00	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闻路1508号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛
签字注册会计师姓名	赵亮 赵琰
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,004,645.08	182,445,748.69	-84.10%
毛利率%	39.86%	91.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-219,380,074.56	101,894,516.85	-315.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-219,281,409.61	101,256,295.41	-316.56%
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）	-111.20%	44.11%	-
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）	-111.15%	48.84%	-
基本每股收益	-2.11	0.99	-313.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	139,106,555.99	347,879,273.03	-60.01%
负债总计	53,525,271.00	40,006,293.98	33.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,926,348.07	309,009,161.10	-71.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	2.97	-71.87%
资产负债率%（母公司）	36.97%	11.35%	-
资产负债率%（合并）	38.48%	11.50%	-
流动比率	1.82	7.74	-
利息保障倍数	-3130.39	261.38	-

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	-142,143,897.66	42,230,940.16	-436.59%
应收账款周转率	0.53	2.19	-
存货周转率	1.37	5.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-60.01%	129.97%	-
营业收入增长率%	-84.10%	29.32%	-
净利润增长率%	-317.85%	-8.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	104,100,418	104,100,418	0%
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	-29,810.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,854.45
非经常性损益合计	-98,664.95
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-98,664.95

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)公司目前所处行业属于 P82 教育大类。公司经营范围是:技术开发、技术咨询、技术服务;教育咨询;组织文化艺术交流活动(不含演出);承办展览展示活动;企业策划、设计;设计、制作、代理、发布广告;计算机技术培训(不得面向企业招生);销售电子产品;自费出国留学中介服务;广播电视节目制作。

公司以终端高中生为导向,专注于高考提分及高考报考为主的高中教育领域。2015 年度公司通过在线教育和线下咨询相结合的方式,推出系列《高考报考俱乐部》课程产品及服务解决方案,为高考生全方位解决专业选择的难题。2016 年公司以高考报考为入口,研发了高考提分产品(《赢鼎高考高中》)业务,为高中生提供志愿选择、成绩提高整体解决方案。2017 年公司通过高考报考服务带来的巨大流量,趁势推出整合了原高考提分产品的一点马·高考名师机器人,帮助高考生快速提升高考成绩。

公司主要业务为研发、制作、销售新产品一点马·高考名师机器人。

公司通过建设多方共赢的生态系统实现盈利的商业模式包含以下三个阶段:

第一阶段:建立 B-B-T-C 的商业模式,开拓服务网络、完善服务能力,成为高考报考领域的第一品牌。B-B-T-C 的商业模式即建立覆盖全国的由公司——加盟商——专业咨询师——学生及家长组成的服务链条,为学生及家长提供优质的服务。此阶段公司重点开展:1、渠道拓展。公司采用招商方式选择代理商、设立专业团队维护代理商,并建设直接对 T 和 C 的推广团队。公司已经拥有覆盖全国主要城市和地区的独家教育产品销售及服务加盟商;2、打造专业化产品及全方位会员服务。公司打造的产品包含大量的数据信息和服务:一是多维度兴趣性格测评工具、200 多小时网络课程、100 位名校博士解析专业;二是各省、各校各专业的历年高考报考数据,并可实现多维度、定制化查询;三是 2000 余万字的高校资料、专业介绍等;四是高考报考相关书籍及杂志;五是近千名专/兼职经公司认证的高考报考辅导老师提供咨询。3、建立平台。一是建设互联网平台:以高考报考为入口,以会员终身教育、终身成长为主题的会员社区;二是建设微博、微信群、公众号等第三方平台;三是建设互联网社区维护及推广团队;四是建设互联网销售平台——高考报考学院。

第二阶段:以学生需求为中心开发教育产品,不断丰富产品线。2015 年度公司的全国销售网络已经初具规模,高考报考俱乐部及互联网平台聚集了大量学生及家长,公司品牌在学生及家长中初具影响力,公司已经具备较强团队及管理能力。基于现有的品牌、渠道、数据优势,公司围绕学校、家长、学生的需求积极开发新的教育产品线。公司于报告期内重点开发及发展的产品线包括:

一、一点马·高考名师机器人产品。一点马·高考名师机器人是赢鼎教育应用先进的人工智能技术,结合优质的教学内容,打造的智能学习生态,开创了智能多对一的教育方式。在新浪 2016 中国教育盛典中,赢鼎教育该项名师机器人产品被授予“2016 教育行业人工智能创新突破应用奖”。该产品已经于 2016 年研发完成并于 2017 年投放市场。

二、高考提分产品(《赢鼎高考高中》)。教育部正在大力推广使用高考全国卷,2016 年全国有 26 个省份使用全国卷,这将导致全国统一的高考提分辅导市场的形成。赢鼎教育利用自身优势,积极跟踪这一趋势,组建了全国知名的高考名师团队。公司围绕高考的 9 门核心课程设立了 9 个教研室,由包括全国知名教师在内的名师团队组成。目前高考提分产品已升级并入一点马·高考名师机器人产品。

三、高考金榜。在高考新政下,学生未来的录取以专业为核心,学生从高一就开始选择未来专业,因此同一专业全省报名数量及排名将成为学生在高中三年的学习中重要的决策依据。赢鼎教育利用全国性的渠道及会员优势,通过帮助学员填报志愿及与学校合作采集数据,从高一开始汇集整理各省考

生填报各志愿的人数及排名，并向会员公开。本产品将帮助考生确定报考方向、明确自己在省内的排名，并激发学习热情。

四、留学咨询服务。随着中国经济的发展，留学市场快速增长。但留学业务具有客单价高、学员分布相对分散等特点，随着竞争的日趋激烈，如何建设深入二三线城市甚至县城的招生渠道、低成本获取学员成为竞争的焦点。赢鼎教育利用遍布全国的网点，将获得独特的竞争优势。报告期内公司已经组建了实力雄厚的留学服务团队，核心成员均来自国内顶级留学机构。赢鼎教育目前是北京市留学服务行业协会成员单位，公司已经获得《北京市自费出国留学中介服务机构资格认定书》资质。

第三阶段：公司围绕高考相关产业持续拓展，在规模、产品、品牌等方面均占据教育行业领先地位，建成业内领先的大高考服务平台。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，公司的产品升级不构成商业模式的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

公司商业模式完成迭代升级，未发生较大变化，高考报考产品免费化后，一点马成为公司的主导产品。未来公司将继续加大对一点马产品的研发、广告宣传、推广服务等方面的投入。

公司报告期内终止原与高考报考经销商签订的合同，经销商尚未缴纳的尾款不再履行，与此同时公司搭建起一个遍及全国营销平台，该平台截至报告期末已覆盖全国 382 个城市，未来将全部覆盖我国县级以上城镇，公司目前的销售渠道更有利于服务终端，真正做到了渠道下沉。

公司收入来源由高考报考逐步转向一点马，该产品在报告年度内（8 月份上市销售）实现了 11,886,384.55 元销售收入，占全部营业收入的 40.98%。随着全国性营销平台的逐步完善；随着行业竞争壁垒的逐步行程给；随着公司在研发、广告宣传、推广服务等方面的持续投入，一点马未来将成为公司最主要的收入来源。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 29,004,645.08 元，较上年同期减少 84.10%；营业利润-218,652,768.41 元，较上年同期下降了 285.48%；报告期内归属于挂牌公司股东的净利润-219,380,074.56 元，较上年同期下降了 315.30%。报告期内公司营业收入、营业利润及归属于挂牌公司股东的净利润之所以有较大幅度的下降，主要是因为：a、公司完成商业模式的迭代升级，高考报考产品免费化，应收账款确认为资产减值损失；b、一点马刚刚上市广告宣传费、推广服务费较上一年度有了大幅度的增加；c、公司依谨慎性原则将研发投入全部费用化。

(二) 行业情况

2014年9月，随着高考新政的出台，学生在高一就要确定选考科目，并制定相应的学习计划，导致高考报考的复杂性增强，高考报考要从高一开始，使得高考报考及专业的选择辅导成为刚需。高考报考行业受益于新政的颁布，而赢鼎作为行业领军企业获益明显。

高考全国统一命题渐成主流。2016年除了上海、北京、天津、江苏、浙江等省市高考继续自主命题外，有26个省市自治区的高考由全国统一命题。而目前各省使用的高中教材并不统一，这将有利于成熟的K12教学模式及内容进行异地复制。一点马·名师高考机器人就完美做到了将优质统一命题课程进行无限复制的模式，能够抓住市场红利。

多地实行“3+3”的高考新模式，教学多样化，高考辅导需求增长。2017年是我国高考改革全面推行的一年。在高考新方案中，文理不分科已成各地高考改革趋势，多地实行“3+3”的高考新模式。“3+3”模式是指，报考普通本科院校的考生，其高考成绩将由语文、数学、外语3门统一高考成绩和考生选考的3门普通高中学业水平考试等级性考试科目成绩构成。学生不再分文理科，可以自主选择选考科目。一点马·高考名师机器人由名师根据各科高考全部考点精心设计覆盖高中三年九大学科的2万个知识点和习题，学生可以根据所选专业自主学习相对应的学科。赢鼎的高考报考产品和一点马·高考名师机器人更好的解决了教学组合众多，学习方式、复习策略繁复和志愿选择的组合问题。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,940,671.92	10.74%	167,112,710.19	48.04%	-91.06%
应收账款			110,010,000.00	31.62%	-100.00%
存货	19,555,545.61	14.06%	5,932,560.89	1.71%	229.63%
长期股权投资					
固定资产	41,611,535.26	29.91%	37,134,190.60	10.67%	12.06%
在建工程					
短期借款			2,773,991.00	0.80%	-100.00%
长期借款					
预付账款	53,765,950.96	38.65%	23,893,975.02	6.87%	125.02%
预收账款	47,684,722.83	34.28%	15,391,927.06	4.42%	209.80%
资产总计	139,106,555.99	-	347,879,273.03	-	-60.01%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内公司货币资金期末余额较期初余额下降91.06%，其主要原因是：a、报告期内将上年定向增发股票所募集的资金按计划合理使用；b、偿还短期借款277万元。

2、报告期内公司应收账款期末余额较期初余额下降100%，其主要原因是：公司商业模式完成迭代式升级，高考报考产品免费化。

公司于2017年8月28日披露的《北京赢鼎教育科技股份有限公司第二届董事会第二次会议公告》中审议通过《关于公司经营策略调整的方案》，经营策略调整为高考报考产品免费化；终止原与

高考报考产品、高考提分产品经销商签订的合同，经销商尚未缴纳的尾款不再履行，截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款期末账面价值 101,590,471.63 元，全部予以核销。

3、报告期内公司存货期末余额较期初余额增长 229.63%，其主要原因是：公司拥有核心竞争力产品一点马已达产，且由于销售势头良好，因此需要保有一定量的安全库存。存货中所列示的原材料为生产一点马所需的部件，库存商品为已经生产、调试完成的一点马成本，发出商品为已经发至代理商，尚未确认收入的一点马成本。会计师的存货审计程序如下：a、监盘程序（注册会计师与管理层讨论其存货盘点计划、现场观察被审计单位对存货的盘点；注册会计师亲自对存货实施实物检查，此次审计对公司北京库房及深圳库房的存货均进行了现场盘点，盘点结果无误）；b、计价程序（注册会计师对存货账面余额与存货可变现净值分别进行了计价测试）。

4、报告期内短期借款余额较期初余额下降 100%，其主要原因是：公司为控制财务费用，主动偿还短期借款所致。

5、报告期内预付账款余额较期初余额增长 125.02%，其主要原因是：公司持续加大一点马的广告宣传、推广服务及全球多个国家及地区的硬件采购所致。

6、报告期内预收账款余额较期初余额增长 209.80%，其主要原因是：随着公司全国性营销平台的逐步建成，一点马代理商交款呈现出线性增长态势所致。

7、报告期内公司，母公司资产负债率 2017 年度为 36.97%，2016 年度为 11.35%，同期比有所上升，流动比率 2017 年度为 1.90，2016 年度为 7.83，同期比有所下降，其主要原因是：a、公司完成商业模式的迭代升级，高考报考产品免费化，短期内虽然导致了流动资产及资产总计的下降，但企业因此具备了可在短期内搭建起一个遍及全国营销平台的能力，实际上公司营销平台的建设也已初见成效；b、公司对新产品一点马的营销策划、广告宣传（包括但不限于央视广告的投放）中投入巨大；c、公司非常谨慎的将研发投入全部费用化。综上所述，公司资产优良，变现能力强，无短期偿债压力。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	29,004,645.08	-	182,445,748.69	-	-84.10%
营业成本	17,443,564.53	60.14%	15,960,567.48	8.75%	9.29%
毛利率%	39.86%	-	91.25%	-	-
管理费用	41,218,240.11	142.11%	25,268,729.26	13.85%	63.12%
销售费用	86,926,881.17	299.70%	19,268,424.30	10.56%	351.14%
财务费用	-118,912.56	-0.41%	156,315.34	0.09%	-176.07%
营业利润	-218,652,768.41	-753.85%	117,883,283.70	64.61%	-285.48%
营业外收入	7,608.92	0.03%	815,459.39	0.45%	-99.07%
营业外支出	76,463.37	0.26%	64,496.00	0.04%	18.56%
净利润	-219,588,955.59	-757.08%	100,799,198.21	55.25%	-317.85%

项目重大变动原因：

1、2017 年度公司营业收入 29,004,645.08 元，虽然较上一年度下降了 84.10%，但这预示着企业一个新纪元的开始——一点马机器人自 8 月份上市以来，五个月内就实现收入 11,886,384.55 元（详见主营业务收入分类别）。

2、2017 年度公司毛利率 39.86%，上年同期毛利率为 91.25%，其主要是因为：a、一点马机器人

的硬件来自全球多个国家及地区，虽然毛利率较上一年度有所下降，但提高了产品的品质，形成了较高的竞争壁垒，阻却了其他企业的进入；b、上年同期毛利率的贡献者为高考报考产品，2017 年高考报考产品免费化后，其已不是收入、毛利率的主要贡献者。

3、2017 年度公司管理费用 41,218,240.11 元，较上一年度增加了 63.12%，其主要是因为一点马机器人的研发投入 18,355,033.20 元(详见管理费用-研发支出)较上一年度增加了 9,757,115.28 元。

4、2017 年度公司销售费用 86,926,881.17 元，较上一年度增加了 351.14%，其主要是因为一点马机器人的广告宣传费、推广服务费有了大幅度的增加。

5、2017 年度公司财务费用-118,912.56 元，较上一年度下降了 176.07%，其主要原因是因为报告期内利息支出减少所致。

6、2017 年度公司营业利润-218,652,768.41 元，较上一年度下降了 285.48%，其主要原因是因为：a、公司完成商业模式的迭代升级，高考报考产品免费化，应收账款 101,590,471.63 元确认为了资产减值损失；b、一点马机器人的广告宣传费、推广服务费较上一年度有了大幅度的增加；c、公司依谨慎性原则将研发投入全部费用化。

7、2017 年度公司营业外收入 7,608.92 元，较上一年度下降了 99.07%，其主要原因是因为政府补贴收入的减少所致。

8、2017 年度公司净利润-219,588,955.59 元，较上一年度下降了 317.85%，系上述原因综合所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	29,004,645.08	182,445,748.69	-84.10%
其他业务收入			
主营业务成本	17,443,564.53	15,960,567.48	9.29%
其他业务成本			

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%
高考报考	15,057,804.05	51.92%	181,816,834.13	99.66%
一点马机器人	11,886,384.55	40.98%		
留学服务	834,386.78	2.88%		
K12 教育咨询	787,966.03	2.72%		
服务费	438,103.67	1.51%	628,914.56	0.34%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、2017 年度高考收入由上一报告年度的 181,816,834.13 元锐减至 15,057,804.05 元，主要是因为公司完成商业模式的迭代升级，高考报考产品免费化，即高考报考项下的收入为代理商的品牌使用费收入等。

2、2017 年度一点马机器人收入 11,886,384.55 元，系一点马机器人自 8 月份上市以来，五个月

内就实现收入 11,886,384.55 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	四川成都-杨东	549,059.83	1.89%	否
2	辽宁沈阳-沈阳市育德科技有限公司 (贺红光)	324,786.32	1.12%	否
3	山东省临沂沂南县-王巧丽	273,504.27	0.94%	否
4	天津市南开区、和平区-滕宗柱	265,811.97	0.92%	否
5	河北省沙河市-田金霞	256,410.26	0.88%	否
合计		1,669,572.65	5.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中视智扬国际传媒有限公司	33,877,500.00	22.49%	否
2	上海勃冉企业管理有限公司	11,322,402.00	7.52%	否
3	新沂致想影视文化工作室	10,149,000.00	6.74%	否
4	北京银思朗能源技术有限公司	3,695,000.00	2.45%	否
5	厦门亚增进出口贸易有限公司	2,579,800.00	1.71%	否
合计		61,623,702.00	40.91%	-

注：新沂致想影视文化工作室为公司提供策划服务。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-142,143,897.66	42,230,940.16	-436.59%
投资活动产生的现金流量净额	-7,184,301.46	-38,991,355.33	-81.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,843,839.15	84,013,701.19	-103.38%

现金流量分析：

1、2017 年度经营活动产生的现金流量净额-142,143,897.66 元，较上一报告年度下降 436.59%，而公司净利润-219,588,955.59 元，公司经营性现金流量净额与净利润之间存在较大差异的主要原因是因为：公司报告期内终止原与高考报考产品、高考提分产品经销商签订的合同，经销商尚未缴纳的尾款不再履行，公司应收账款期末账面价值全部予以核销。

2、经营性现金流量下降的主要原因是：a、公司致力于商业模式的迭代升级，高考报考产品免费化，导致经营活动现金流入下降；b、为使一点马机器人可以在短期内迅速占领市场，公司在广告宣传费、推广服务费投入加大，导致经营性现金流出增加；c、公司对于一点马机器人的研发投入持续增加，导致经营性现金流出增加。

3、2017 年度投资活动产生的现金流量净额-7,184,301.46 元，较上一报告年度下降 81.57%，主要原因是因为上一报告年度购建固定资产使上期投资活动现金流出增加了 38,795,236.94 元。

4、2017 年度筹资活动产生的现金流量-2,843,839.15 元，较上一报告年度下降 103.38%，主要原因是因为上一报告年度吸收投资使上期筹资活动现金流入增加了 82,266,107.67 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京金星火星教育科技有限公司，主要从事两性教育及婚恋咨询业务，公司持有该公司 70% 的股份。报告期该公司实现销售收入 364,077.67 元，实现净利润-583,689.87 元。

2、北京琴晟教育科技有限公司，主要从事线上音乐艺术教育，整合了国内外顶级音乐大师，通过艺达在线对学员上传演奏作品进行点评，公司持有该公司 60% 的股份。报告期该公司实现销售收入 0 元，实现净利润-114,838.73 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司未从事委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期受影响的报表项目金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-29,810.50	
持续经营净利润列报调整	持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-219,584,824.59	100,799,198.21

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

从 2017 年 9 月开始，公司通过举办赢鼎教育《中国少年领袖公益计划》，向各地、各校最优秀的学生免费提供教育产品、教育服务、优质教学资源等，全面培养顶尖学生。具体包括免费提供高考报考学院系统、生涯规划与高考报考培训；赠送一套一点马·高考名师机器人，作为学生前置学习和深入学习的高效学习设备；免费提供寒暑假高考大师课服务，主要包含高考大师课、自主招生大师课以及

奥赛大师课。公司是一家具有高度社会责任感的企业，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司自 2009 年成立至今，逐步发展成为行业内具备规模优势的一家成熟企业，公司拥有自己的理论体系和成熟的产品，是高考报考在线教育领域的创始机构，细分行业内的领军企业，同时公司独家签约了覆盖高中三年、九大学科的国家级名师，师资团队中包括高考命题改革研究组核心成员、高考试题评价组核心成员、全国优质课评比一等奖获得者、各科教材编写者、学科带头人、国家特级教师、北京市各学科状元名师、国家奥林匹克理科竞赛金牌教练等顶尖级名师，使得一点马名师机器人业务增长迅速。

高考对于中国广大家庭来讲是最重要的事件之一，每年参加高考的学生超过 900 万，该市场规模巨大且非常稳定。教育行业及高考报考辅导子领域具有极强的刚需性，受经济周期等外在因素的影响很小，有利于保证持续经营。高考新政的影响逐渐渗透全国，引起高考辅导、报考市场爆发式增长。公司营业收入增长较快，不存在其他可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

(一) 行业发展趋势

1、市场巨大：中国三千万高中生，按每人 3000-6000 元咨询费，市场容量高达 900 亿至 1800 亿；每人都用一台“一点马”，按终端平均零售价 25000 元，市场容量达到 7500 亿元。高考报考产品及一点马·高考名师机器人的市场前景广阔。

2、刚需市场：高中教育辅导及高考报考辅导是目前中国最为刚需的教育品类。2014 年 9 月高考新政的实施使专业选择及高考报考的科学指导成为所有学生都需要的刚需产品。此次高考改革中，“3+3”模式的改变对考生的影响最大。全国统一高考的语文、数学、外语 3 个科目的成绩，150 分的分值不变。另一部分是高中学业水平考试成绩。考生根据报考高校提前发布的招生报考要求和自身特长，从思想政治、历史、地理、物理、化学、生物六科中自主选择 3 个科目的成绩，计入高考总分。这使得考生要在高一就要确定所学的大学专业，确定自己的选考科目，重点复习。因此，在高一阶段全面了解各专业的详细情况同时对自己适合学习什么专业有一个正确、系统的评估成为全国考生迫切需要解决的问题。2016 年除了上海、北京、天津、江苏、浙江等省市高考继续自主命题外，有 26 个省市自治区的高考由全国统一命题。而目前各省使用的高中教材并不统一，这将有利于成熟的 K12 教学模式及内容进行异地复制。一点马·高考名师机器人就完美做到了将优质统一命题课程进行无限复制的模式，抓住了市场红利。

3、行业急需高科技、正规化企业：目前，高三毕业生所获得的高考报考指导主要来自于本学校的老师及招办组织的集体咨询大会。学校老师虽然能够为高中学生提供相当数量的报考信息，但针对性不强，无法解决高考报考中的很多关键性问题。并且，高中生所获得高考辅导基本上都是来源于课堂上的知识传送和线上教育学习。但课堂辅导缺少针对性，线上教育缺乏自觉性，二者都很难做到让高中生有针对的自主的学习想学的知识点。市场亟待有科技含量的企业为考生提供科学、系统、全面的服务。综上，高考报考及高考辅导具有良好的发展趋势，未来具有广阔的市场空间。

(二) 公司发展战略

公司以高考报考为引流入口，基于现有的品牌、渠道、数据优势，围绕学校、家长、学生的需求积极开发新的教育产品线。不断对所开发高考提分、留学咨询、艺考培训等相关业务及产品进行升级，积极打造业内领先的大高考服务平台，为高中生提供学习及升学整体解决方案。公司发展战略包括以下几个层面：

1、打造高考报考第一品牌，并以此为依托组建优秀的教育行业管理团队及覆盖全国的教育产品分销网络。这一目标已经初步实现。

2、以高考报考为引流入口，不断开发高考提分、留学咨询、艺考培训等相关业务，积极打造业内领先的大高考服务平台。这一目标正在积极推进，已研发出一点马名师智能机器人产品，预计未来几年其将成为公司持续快速发展的动力。

3、围绕高考相关产业持续拓展，在规模、产品、品牌等方面均占据教育行业领先地位，建成业内领先的大高考服务平台。

(三) 经营计划或目标

2018年公司将进一步发挥竞争优势，继续充实和完善高考报考在线产品，搭建高考大数据平台；布局一点马在全国的营销渠道；通过独家冠名等方式，加强公司品牌宣传。同时围绕新高考，打造以高考为核心的高考提分产品、游学产品、留学产品等大高考产品组合。

为达成经营计划或目标，公司将根据资金需求在适当时机通过定向发行股票的方式募集资金。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

教育行业是政府行政指导程度较高的行业，行业政策敏感度高，受国家政策影响比较大，一旦政府出台了对公司经营不利的政策，将对公司的业务产生重大影响，公司具有较大的政策风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险持续原因及对公司影响：有限公司阶段及股份公司设立初期，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷。股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并建立了三会议事规则、关联交易管理办法等制度规范公司治理中存在的问题，但股份公司成立时间较短，公司管理层执行意识不足，短期内公司治理存在风险。

应对措施：组织相关人员参加学习与培训，继续根据公司的实际情况完善议事规则与各类制度，努力提升管理层执行意识。

2、个人代理商风险持续原因及对公司影响：报告期内，公司通过代理商销售产品，目前公司有覆盖全国主要城市和地区的代理商，其中绝大部分是个人代理。个人代理虽然可以给终端用户提供更具订制特性的服务，但是其支付能力依旧逊色于企业，因此公司目前只能通过预收货款的模式控制个人代理商支付能力的风险。

应对措施：严格审核新增代理商资质，通过预收货款的模式控制代理商支付能力的风险。

3、产品被模仿、盈利模式被复制的风险持续原因及对公司影响：高考报考及一点马名师机器人产品具有独特性和高技术含量，是公司多年研发投入和技术积累的成果，短期内难以被仿制，但是长远

来看，公司仍然存在产品被模仿的风险，公司的商业模式和盈利模式也存在被行业内其他企业模仿的风险。

应对措施：加强品牌建设，积极推进与院校合作力度，完善产品结构和服务，加强知识产权维权意识。

4、国家政策变动风险持续原因及对公司影响：教育行业是政府行政指导程度较高的行业，行业政策敏感度高，受国家政策影响比较大，一旦政府出台了对公司经营不利的政策，将对公司的业务产生重大影响，公司具有较大的政策风险。

应对措施：积极关注国家政策导向，完善公司业务结构，及时根据行业动向调整战略规划及布局，与时俱进。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、产品升级构成的风险：公司商业模式完成迭代式升级，高考报考产品免费化后，一点马成为公司的主导产品，虽然一点马在报告年度内（8月份上市销售）实现了 11,886,384.55 元销售收入，但是其收入能否持续增长存在不确定性风险。

应对措施：在商业模式迭代升级已初步完成的情况下，充分发挥高考报考流量入口的作用，加大一点马产品的销售力度，使企业收入可持续性增长。

2、应收账款核销的风险：公司报告期内终止原与高考报考产品、高考提分产品经销商签订的合同，经销商尚未缴纳的尾款不再履行，公司应收账款期末余额 101,590,471.63 元，全部予以核销，此举系商业模式迭代升级之重要举措，公司意在短期内搭建起一个遍及全国营销平台，虽然截至报告期末公司代理商覆盖全国 382 个城市，但是未来能否全部覆盖我国县级以上城镇存在不确定性风险。

应对措施：公司目前所搭建的营销平台，由于渠道下沉、直接对接终端代理商等因素，一点马产品的销售均为预收货款的模式，无产生应收款项的可能。

3、营业收入大幅下滑风险：2017 年度公司营业收入 29,004,645.08 元，较上一年度下降了 84.10%，此举是高考报考产品免费化后的必然结果，是建立行业竞争壁垒的重要举措，使快速搭建全国性营销平台成为可能，但是未来能否达到预期存在不确定性风险。

应对措施：公司将努力做好一点马产品的销售工作，包括但不限于以下举措：营销平台的建设、广告投放、营销策划的投入、代理商培训等。

4、毛利率大幅波动风险：2017 年度公司毛利率 39.86%，较上一年度下降了 51.39%，其主要是因为上一报告期的主要产品高考报考，在本报告期内已实现免费化，该产品已不是企业毛利率的主要贡献者，而新产品一点马的成本构成中含有硬件采购成本，其硬件来自全球多个国家及地区。该产品目前虽然形成了较高的行业竞争壁垒，阻却了其他企业的进入，但是未来能否持续存在不确定性风险。

应对措施：在使公司潜在的竞争对手不具有进入该细分领域的期待可能性后，公司的市场领导者地位突显，这将使公司与供应商的谈判能力增强（供应商对公司产生依赖），从而提升产品毛利率。

5、大额亏损风险：2017 年度公司营业利润-218,652,768.41 元，较上一年度下降了 285.48%，其主要原因是因为：a、公司完成商业模式的迭代升级，高考报考产品免费化，应收账款 101,590,471.63 元确认为了资产减值损失；b、一点马的广告宣传费、推广服务费较上一年度有了大幅度的增加；c、公司依谨慎性原则将研发投入全部费用化。以上经营活动虽为企业未来的成长与发展打下了扎实的基础，但是未来短期内能否盈利存在不确定性风险。

应对措施：在公司营业收入、毛利率大幅提升后，大额亏损的问题也将随之得到解决，从企业管

理的角度分析，公司还将一如既往的做好集体决策、成本控制等方面的工作。

6、经营活动现金流量为负值的风险：2017 年度经营活动产生的现金流量净额-142,143,897.66 元，较上一报告年度下降 436.59%，主要原因是因为：a、公司致力于商业模式的迭代升级，高考报考产品免费化，经营活动现金流入下降所致；b、为使一点马机器人可以在短期内迅速占领市场，公司在广告宣传费、推广服务费投入加大；c、公司对于一点马机器人的研发投入持续增加。以上经营活动虽为企业未来的成长与发展打下了扎实的基础，但是未来短期内经营活动现金流量能否为正值存在不确定性风险。

应对措施：在公司营业收入、毛利率大幅提升后，公司还会努力做好成本、费用等支出项目的现金流管控，促经营活动现金流量转为正值。

7、每股净资产低于股票面值的风险：报告期末归属于挂牌公司股东的净资产 86,926,348.07 元，归属于挂牌公司股东的每股净资产 0.84 元，报告期内归属于挂牌公司股东的净利润-219,380,074.56 元，其绝对值是净资产的 2.52 倍；报告期内经营活动现金流量净额-142,143,897.66 元，其绝对值是净资产的 1.64 倍，若公司未在短期内搭建起一个遍及全国营销平台；未形成较高的行业竞争壁垒，阻却了其他企业的进入；未在研发、广告宣传、推广服务等方面持续投入，将导致公司资不抵债的风险。

应对措施：公司在营业收入、毛利率、经营性现金流量净额大幅提升的同时，还将持之以恒的关注各类流动性风险、适当融资，增强企业抵御各类风险的能力。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司在挂牌申报期间，发起人、管理层关于持股锁定的承诺：发起人自股份公司成立之日起 1 年内不得转让；管理层在职期间每年转让不得超过其所持全部股份的 25%；公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理王海涛承诺，其持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让；在其任职董事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；在其离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份；在公司挂牌全国中小企业股份转让系统前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司原股东、原董事李建平承诺，在其任职董事期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；在其离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。

2、公司在挂牌申报期间，公司控股股东、实际控制人王海涛出具了《避免同业竞争采取的措施及作出的承诺》，承诺“本人与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或

核心技术人员；本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间、离任上述职务六个月内，本承诺有效；本人愿意承担由违反上述承诺而给公司造成的全部损失。”

3、公司在挂牌申报期间，公司全体股东出具关于规范关联交易的承诺。

4、公司董事、监事及高级管理人员就不存在对外投资与公司存在利益冲突、不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）、对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规性、管理层诚信状况、公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项及就避免同业竞争等事项发表了书面声明及作出了承诺。

5、9月4日公司控股股东、实际控制人王海涛先生计划3个月内，拟通过全国中小企业股份转让系统允许的方式适时增持公司股份，增持数量不超过10,000,000股。2017年9月4日至12月4日累计增持公司股份490,000股。

6、12月4日公司控股股东、实际控制人王海涛先生，基于对公司未来发展前景的信心及对公司股票价值的合理判断，其计划在未来6个月内通过二级市场增持公司股份，增持数量不超过10,000,000股。

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	58,290,298	55.99%	0	58,290,298	55.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,918,058	2.80%	0	2,918,058	2.80%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,810,120	44.01%	0	45,810,120	44.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,488,174	36.01%	0	37,488,174	36.01%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		104,100,418	-	0	104,100,418	-	
普通股股东人数							167

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王海涛	40,406,232	706,000	41,112,232	39.49%	37,488,174	3,624,058
2	北京悦涛投资咨询有限公司	16,644,115	0	16,644,115	15.99%	8,321,946	8,322,169
3	郎炳坤	16,261,671	0	16,261,671	15.62%	0	16,261,671
4	北京金岩鼎力投资中心(有限合伙)	3,139,641	-139,000	3,000,641	2.88%	0	3,000,641
5	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	1,068,516	936,218	2,004,734	1.93%	0	2,004,734
合计		77,520,175	1,503,218	79,023,393	75.91%	45,810,120	33,213,273

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王海涛系公司实际控制人、董事长兼总经理，王海涛持有北京悦涛投资咨询有限公司 99%的股份，郎炳坤系王海涛之母亲。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东及实际控制人王海涛先生，1979年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于香港科技大学工商管理专业，硕士研究生学历。2003年7月至2006年9月，就职于吉林市尖峰培训学校，任校长；2006年7月至2009年6月，就职于吉林省汇恩管理咨询有限公司，任总裁；2009年6月至今，创立北京赢鼎兴国教育科技有限公司，现兼任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同控股股东，报告期内公司实际控制人未发生改变。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年2月2日	2017年2月10日	20.00	4,100,417	82,008,339.20	0	0	1	4	0	否

募集资金使用情况：

本次发行募集资金的使用用途为补充公司流动资金。本次募集资金 82,008,339.20 元，主要用于补充公司发展所需运营资金，丰富产品类型，扩大业务规模，加大市场开拓力度，提升公司的竞争力和抗风险能力。

公司按照股票发行方案使用了募集资金，不存在变更募集资金用途的情况，不存在委托借款等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

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
王海涛	董事长兼总经理	男	38	硕士研究生	2017/7/21-2020/7/21	是
姚永清	董事兼副总经理	男	33	本科	2017/7/21-2020/7/21	是
付岩	董事	男	38	硕士研究生	2017/7/21-2020/7/21	是
何树德	董事	男	35	大专	2017/7/21-2020/7/21	是
孙天宝	董事	男	37	本科	2017/7/21-2020/7/21	是
杨静	监事会主席	女	35	本科	2017/7/21-2020/7/21	是
靳璐	监事	女	31	本科	2017/7/21-2020/7/21	是
张悦然	监事	女	32	本科	2017/7/21-2020/7/21	是
赵广盛	董事会秘书兼财务总监	男	38	本科	2017/12/12-2020/7/21	是
董事会人数:						5
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:

董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人王海涛均无关联关系。

(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
王海涛	董事长兼总经理	4,040,632	706,000	41,112,232	39.49%	0
姚永清	董事兼副总经理					

付岩	董事					
何树德	董事、副总经理					
孙天宝	董事					
杨静	监事会主席					
靳璐	监事					
张悦然	监事					
赵广盛	董事会秘书兼财务总监					
合计	-	4,040,632	706,000	41,112,232	39.49%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王海涛	董事长兼总经理	换届	董事长兼总经理	股东会选举、董事会选举、董事会聘任
姚永清	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	股东会选举、董事会聘任
何树德	监事	新任	董事、副总经理	股东会选举、董事会聘任
付岩	董事	换届	董事	股东会选举
孙天宝	董事	换届	董事	股东会选举
杨静	监事会主席	换届	监事会主席	股东会选举
靳璐	监事	换届	监事	股东会选举
张悦然	无	新任	监事	职工代表大会选举
赵广盛	无	新任	董事会秘书兼财务总监	董事会聘任
潘笑笑	董事	离任	无	个人原因辞职
吴梓境	副总经理	离任	无	个人原因辞职
曹英海	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
龙湘萍	财务总监	离任	无	个人原因辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

何树德先生，1983年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2009年7月至2011年2月，在北京人文大学担任招生就业办担任教师；2011年3月至今在北京赢鼎教育科技股份有限公司担任副
--

总经理。2017年7月21日公司第四次临时股东大会选举何树德先生为公司董事，同日第二届董事会第一次会议聘任何树德先生为公司副总经理。

张悦然女士，1986年生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学辅仁校区汉语言文学专业，本科学历。2012年2月至2013年11月，就职于北京赢鼎教育科技股份有限公司，任客服专员；2013年11月至今，就职于北京赢鼎教育科技股份有限公司，任行政主管。2017年7月21日公司第一次职工代表大会选举张悦然担任公司第二届监事会职工代表监事。

赵广盛先生，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有中级会计师职称。2007年7月至2011年6月在北京长城华冠汽车技术开发有限公司担任融资负责人；2011年7月至2012年6月在北京凌瑞智同科技有限公司担任董事会秘书兼财务经理；2012年7月至2017年11月在青海五彩矿业有限公司担任财务总监兼投融资负责人。2017年12月12日，公司召开了第二届董事会第三次会议，聘任赵广盛先生担任公司董事会秘书兼财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	14
高考报考事业部	39	33
市场部	3	4
研发部	19	35
渠道部	6	16
客服	3	5
留学部	17	8
中小学事业部	12	4
综合部	11	11
员工总计	124	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	14	15
本科	76	82
专科	29	30
专科以下	4	2
员工总计	124	130

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、截止2017年12月31日，期末公司员工人数较期初增加6人，各部门核心团队保持稳定的基础上略有增加。

2、公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和北京市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税；

3、公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时对相关岗位员工进行实施培训，强化理论与实践的结合，注重培训效果。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据《上市公司行业分类指引》，公司业务属于“P82 教育”类；根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司业务属于“P82 教育”大类、“P829 技能培训、教育辅助及其他教育”中类、“P8294 教育辅助服务”小类；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司业务属于“13121110 教育服务”类。

国务院于 2014 年 9 月 3 日颁布并实施了《国务院关于深化考试招生制度改革的实施意见》，旨在大力推动考试招生制度改革。该意见明确规定：“全国统一高考的语文、数学、外语 3 个科目的成绩，150 分的分值不变。另一部分是高中学业水平考试成绩。考生根据报考高校提前发布的招生报考要求和自身特长，从思想政治、历史、地理、物理、化学、生物六科中自主选择 3 个科目的成绩，计入高考总分”。这使得考生要在高一阶段就要确定自己大学要学的专业，再去根据自己的专业去选定相对应的三门副科。

在改革考试评价制度方面，重点包括两个方面：一是推行高中学业水平考试和综合素质评价，引导学生学好每门课程，并选择适合自己兴趣的课程，充分发展个性潜能和学科特长，同时引导学生参加公益服务和社会实践等。二是全面实施高中学业水平考试制度，探索“减少考试科目”，“不分文理科”，“外语科目实行社会化一年多考”等改革，外语不再在统一高考时举行，由学生自主选择考试时间和次数，增加学生的选择权，并使外语考试、成绩表达和使用更加趋于科学、合理。

在改革招生录取制度方面，重点内容包括两个方面：一是普通高校逐步推行基于统一高考和高中学业水平考试成绩的综合评价、多元录取机制；二是加快推行职业院校分类招考和注册入学，体现职业教育的特色。一些报考高职院校的学生可不参加高考，学校依据其高中学业水平考试成绩和职业倾向性测试成绩录取。

高考新政先期试点于 2014 年在浙江、上海展开，2015、2016 年在全国逐步展开，2017 年在全国全部推行。

随着各高校的不断扩招，大学生的普及速度不断加快，越来越多的考生发出“高考不理想就出国留学”的心声。高考不理想包含很多方面的含义，其不单单是指高考成绩不理想，也包括报考院校和专业的不理想。高考报考不仅仅是对某些高校及某些专业的片面了解就能真正做到“分有所值”，这一了解过程对于目前的考生注定达不到全面系统的程度，在这一方面家长们也很少有人有过多的全方面认识和了解。大多数的考生对于报考的迷茫已成为一种普遍现象。高考报考是直接关系到学生未来发展的重要环节。高考报考涉及到大学的选择和专业的选择，影响到今后职业的选择，这种选择受到个人兴趣、成绩因素、家长建议、老师建议、地域因素、名校因素等等因素的制约。目前，能全面、系统、客观、准确的帮助考生了解自己、了解大学和专业、了解自己适合什么，从而能使其做出正确的高考报考选择的机构仍寥寥无几。高考报考在线教育行业，作为新兴行业，在目前正处于小而杂状态，没有固定运营模式情况下，具有较强的专业性和较高品牌知名度的公司将会脱颖而出，占有市场先机。

高考报考在线教育市场是一个极具前景的产业。目前，高三毕业生所获得的高考报考指导主要来自于本学校的老师及招办组织的集体咨询大会。学校老师虽然能够为高中学生提供相当数量的报考信息，但针对性不强，无法解决高考报考中的很多关键性问题。目前，社会机构所主办的高考报考咨询也不完善，不具有全面和系统性。市场亟待有科技含量的企业为考生提供科学、系统、全面的服务。

另一方面，2014 年 9 月高考改革新政的实施，“3+3”模式的改变对考生的影响很大。“3+3”模式是指，全国统一高考的语文、数学、外语 3 个科目的成绩，150 分的分值不变，另一部分是高中学业水平考试成绩。考生根据报考高校提前发布的招生报考要求和自身特长，从思想政治、历史、地理、物理、化学、生物六科中自主选择 3 个科目的成绩，计入高考总分。2017 年是我国高考改革全面推行的一年，在高考新方案中，多地实行“3+3”的高考新模式。学生不再分文理科，可以自主选择选考科

目。这使得考生要在高一就要面对教学组合众多，学习方式、复习策略繁复，和志愿选择的组合问题。因此，在高一阶段全面了解各专业的详细情况同时对自己适合学习什么专业有一个正确、系统的评估；同时在高中三年有针对性的掌握、提升所选择科目对应的知识点成为全国考生迫切需要解决的问题。

报告期内公司进行了产品升级，由主营高考报考产品转为主营升级后的一点马。

一点马是赢鼎教育应用先进的人工智能技术，结合优质的教学内容，打造的智能学习系统。相比传统的教学方式，一点马有以下优势：

1、顶尖级的名师、最优质的内容：一点马·高考名师机器人独家签约了覆盖高中三年、九大学科的国家级名师，师资团队中包括高考命题改革研究组核心成员、高考试题评价组核心成员、全国优质课评比一等奖获得者、各科教材编写者、学科带头人、国家特级教师、北京市各学科状元名师、国家奥林匹克理科竞赛金牌教练等顶尖级名师。由名师根据各科高考全部考点精心设计覆盖高中三年九大学科的2万个知识点和习题，确保一点马·高考名师机器人所有的用户均能享受赢鼎教育国家级名师全程讲解的优质课程。

2、符合人性的学习场景：在高考的考试场景下，学生须采用纸笔来完成学习与测验，因此只有采取纸笔互动的产品才最能适应高考应试的要求。一点马·高考名师机器人通过智能PAD、智能笔、智能盒子、智能尺子、智能课本、智能笔记本、智能书包七大基础硬件，以智能笔作为连接路径，学生全程以纸笔互动的方式获得智能设备中的优质课程内容，无需改变学习习惯，学习效果大大优于以鼠标或触摸屏作为互动方式的传统学习设备。

3、最高的学习效率：一点马·高考名师机器人以纸质书为载体，学生可任意翻阅，碰到不懂的内容时只需用笔在纸上一点，平板电脑在2秒内就会开始播放名师对这一内容的讲解，马上点、马上讲、马上学、马上就提分，实现学习效率最大化。根据专家测试，高中三年20000个知识点，平均每个知识点可为学生节省10分钟时间，共帮学生省下3300个小时。按每天自主学习5小时计算，可以省下660天，做到三年课程一年学完。作为对照，传统面授方式需要学生往来固定授课地点，且一对多教学时老师无法为每个学生定制个性化学习进度，学生浪费大量时间在自己听不懂或已经会的内容上。传统在线教育则需要学生在大量的在线课程文件中搜索，拖动进度条寻找教学内容，学习效率较低。

4、个性化学习方案：学生使用一点马·高考名师机器人时可以根据自己的学习进度、薄弱点随时自主选择听哪里、听几遍，不懂的地方可无限次重听，已经掌握的地方直接跳过，完全个性化定制学习方案，学习时间最优化，学习效果最大化。而在传统的教育方式下学生随堂走，会的地方跟着听浪费大量时间，不会的地方老师讲太快没听懂，学习效果不佳。

5、不受干扰的学习环境：家长使用在线及电脑教学时最担心的是学生上网、打游戏，学习目的没达到不说，还浪费大量时间。一点马·高考名师机器人自带2T容量加密硬盘，所有课程内容都储存在里面，学生的使用过程中不需要网络，确保学生在封闭、专注的环境中学习，不受任何影响。

6、可以随时随地学习：由于一点马·高考名师机器人是移动设备且无需依赖网络，学生可以利用碎片时间随时随地学习，学习效果更好。传统的教学方法是根据学校及老师的安排在固定时间段授课，学习时间死板难调整，学习效率难提高。

7、综合学习成本最低：在家长高度重视高考、高中课外辅导价格高涨的市场环境下，学生参加补习班每节课成本在两三百元以上，六科补习成本很高。使用一点马·高考名师机器人六科补习每天只需27元，综合学习成本最低，效果最好。

一点马于2017年推向市场，面向全国3000万高中生。终端平均零售价约为25000元，市场容量达7500亿元，市场前景广阔。

由于一点马·高考名师机器人为国内首创，提分效果显著且市场上无同类竞争产品，所面对的高中教育是巨大的刚需市场，因此各地经销商加盟踊跃。一点马的广告于2017年8月2日在央视一套黄金时段投放至今，极大提升公司品牌形象，基于公司高考报考产品庞大的会员基础，公司产品销售业绩快速增长，陆续签订重大订单，截至2017年8月31日公司产品仅8月单月累计订单总额939万元，8月单月经销商付款总额803万元，经销商付款总额占订单总额比率达86%。

在 2017 年高考结束后，公司派出高考领域专家组相继在全国开展高考公益讲座及一点马·高考名师机器人推广活动，包括：“一点马 0 元体验课”活动、“用一点马上 985 得奖学金”活动、“新高一课程体验活动”等共 200 余场，累计引流数万人。每场活动均受到学生与家长的热烈欢迎，大批学生及家长纷纷表达对一点马·高考名师机器人产品的喜爱、认可，并在现场踊跃购买一点马·高考名师机器人产品。

此外，赢鼎教育与经销商协作建立起部分地区的一点马·高考名师机器人学习中心。赢鼎教育具备完善的培训体系，为经销商提供全部产品、技术、营销及设计支持，帮助经销商快速建立一点马·高考名师机器人学习中心，以品牌统一化、运营标准化的形式帮助经销商在各地区进行一点马品牌宣传及产品推广，并通过学习中心对终端客户进行区域辐射。公司计划通过学习中心的形式打造一系列样板市场，以实现对接高考名师机器人终端客户的销售。



图 一点马·高考名师机器人学习中心投入运营

一点马学习中心是赢鼎教育率先在高中教育市场推出的全方位教育服务形式。一方面，传统培训机构基于教师的面授课程，仅仅为高中学生解决了课外辅导需求的初级层次，但受到培训机构教研能力、教师个人能力、培训机构环境等诸多因素的限制，学生难以通过培训机构获得高水平、高效率的教育服务。另一方面，在线教育虽然对传统培训机构的部分限制因素取得了一定突破，但其学习方式背离高中学生的常规学习场景，并且由于网络环境等因素的制约，往往给学生带来额外的干扰，降低了学习效率。而赢鼎教育推出一一点马·高考名师机器人学习中心，试图通过“产品+服务”的方式解决高中教育难题。

一点马产品的终端用户均可以在当地的一点马·高考名师机器人学习中心获得教育服务。学习中心内配有经验丰富的辅导教师，学生可以自带或使用学习中心内配备的一点马产品进行学习，在学习过程中出现的问题能够取得即时的一对一解答。由赢鼎教育的国家级名师对各学习中心的各科辅导教师进行统一培训，帮助辅导教师提高教研及教学能力，为学生提供基于完整教学体系的个性化辅导服务。受益于一点马产品的无网使用特点，学生在学习中心的学习过程完全不受网络干扰，为学生提供高效率的学习环境，帮助家长排忧解难。



图 一点马·高考名师机器人学习中心内部环境

此外，作为一点马品牌宣传的重要组成部分，学习中心还兼具一点马产品体验、销售、售后服务等多项功能，在一定区域内形成品牌辐射，推动一点马产品的市场拓展。基于学习中心的建立，赢鼎教育积极通过样板市场获取一点马产品的市场反馈，并不断完善一点马·高考名师机器人。样板市场以赢鼎教育原有渠道资源为基础，按照可覆盖的高中学生规模对市场进行划分。目前样板市场的一点马产品销售逐步开启，一点马·高考名师机器人取得了高中学生、家长以及经销商的肯定，一点马产品品牌、口碑正逐步建立，处于市场渗透初期，随着公司市场推广策略的推进、市场渗透率的不断提升。目前，一点马高考名师机器人全国签约代理商 258 家。其中，东北 19 家、华北 62 家、西北 41 家、华东 80 家、华南 31 家。已初步形成“区域重点城市领跑，辐射城市星罗棋布”的网络格局。

鉴于一点马·高考名师机器人的初步推广效果显著，赢鼎教育加大了对一点马产品的市场投入。公司聘请国内最知名的营销策划专家叶茂中先生为一点马·高考名师机器人进行全面策划，对产品的名称、外观、市场定位、广告文案、广告投放方案等进行全新设计，大大提升了产品的市场竞争力。同时公司邀请著名演员张嘉译先生为产品代言，提升一点马·高考名师机器人的品牌形象。



图 叶茂中全程策划赢鼎教育一点马·高考名师机器人营销方案



图 赢鼎教育一点马·高考名师机器人产品手册

公司的广告于 2017 年 8 月初在央视一套黄金时段的黄金剧场播出，此外公司的平面广告也于 8 月初登陆中国民航、中国之翼等主流航空杂志。



图 一点马·高考名师机器人央视一套黄金时段广告

公司天猫旗舰店及京东旗舰店也于8月初正式开放。这一系列市场活动迅速提高了公司及产品的品牌形象，引起热烈的市场反响。

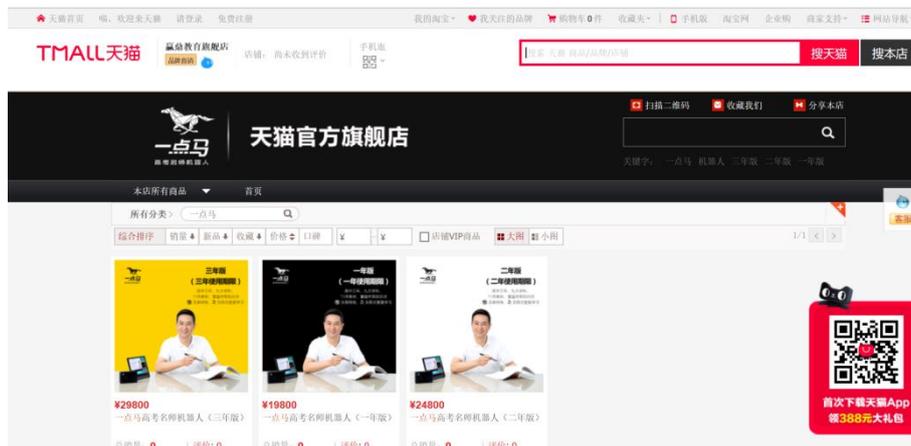


图 一点马·高考名师机器人天猫官方旗舰店



图 一点马·高考名师机器人京东官方旗舰店

为配合一点马·高考名师机器人等全新产品的上市销售，公司也对老产品进行了相应调整。赢鼎教育 2015 及 2016 年收入主要来自于高考报考产品。赢鼎教育是高考报考学创始机构，董事长王海涛先生是中国学业规划行业联盟主席，业内最知名的高考报考专家，公司的高考报考产品市场占有率居市场第一位，已拥有数十万会员。但几年的经营后公司也面临一些新的市场及经营变化：

1、市场竞争加剧：在赢鼎教育推出高考报考学理论框架及高考报考产品前，高考报考辅导市场呈现开发程度低、高度分散的特点，有实力的竞争对手较少。赢鼎教育产品的上市及持续热销刺激竞争者进入，市场竞争逐年加剧，公司面临越来越大的竞争及价格压力。

2、新产品投放市场：一点马·高考名师机器人研发成功投放市场，新的产品市场规模 7500 亿元，是原有产品市场的十倍，且技术及用户体验更先进完善。

3、公司产品线逐渐丰富，为促进全线产品销售，需要百万甚至千万级别的引流产品：继高考报考和高考提分产品后，一点马·高考名师机器人、留学服务等产品陆续上市，公司已经具备为全国高中生提供全方位服务的能力。为了尽快促进新产品的销售，打造国内最大的高考教育平台，公司需要百万甚至千万级别的引流产品。而高考报考服务恰好是全国绝大部分高中生都需要的，高中生通过志愿选择进入不同的地区、院校、专业，因此高考报考是中国职业人才的分类入口，是最理想的引流产品。

4、公司尝试高考报考服务免费直播获得巨大成功。6 月至 7 月高招录取期间，赢鼎教育高考报考学创始团队在国内最大的直播平台一直播开展高考报考公益直播，引起轰动。十余天内观看突破一亿人次，创造了高考报考行业的奇迹。免费直播的巨大成功使公司团队更加坚信高考报考是最好的引流产品，而这将极大促进公司后继产品的销售并将公司打造成全国最大的高考教育平台。



图 赢鼎教育高考报考公益直播突破 1 亿人次观看量

基于以上原因，经过慎重考虑，公司进行产品体系调整，将高考报考收费模式更换为年费制，经销商只需缴纳数万至十余万不等的年费即可获得地区独家代理权，并可在该地区内无限量销售赢鼎高考报考产品。通过拉低高考报考产品的销售门槛可以带来很大的流量，为一点马·高考名师机器人产品的推出和用户接受度打下坚实的基础。

公司的高考提分产品以在线课堂的方式提供全国知名老师的精品课程，随着一点马·高考名师机器人的推出，我们把这些课程放入一点马·高考名师机器人的硬盘中，实现教学方式及教学效果的突破式提升，相当于实现了高考提分产品的换代升级，与此同时老的高考提分产品停止销售。

基于以上产品线调整，我们与经销商的合作也发生变化。随着高考报考产品年费化及高考提分产品被一点马·高考名师机器人升级取代，我们与这两个产品的经销商的合作基础亦随之改变。经友好协商，我们与这两个产品的原有经销商停止合作，合同终止，已销售给经销商但未销售至终端的产品收回关闭，经销商尚未缴纳的尾款不再履行。这样的调整使公司与经销商的合同在 2017 年上半年后陆续终止，对公司 2017 年度利润造成一定损失。而这一变化虽带来业绩上的暂时波动，但赢鼎教育因此拥有了更好的产品、更大的流量入口、更完善的市场支持。

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，各项制度得到比较完好的遵守，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，行使并履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述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。

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》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求严格规范进行股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等。公司现有治理机制及内控管理制度，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策相关制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行。根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司实际修改章程一次。2016年2月18日，公司2015年年度股东大会决议通过了《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》，股票发行于2017年1月17日完成，公司随后完成章程中注册资本的修改。公司此次修改章程，均履行了股东大会的表决程序，并做了相关公告，符合《公司法》和公司章程的规定。

(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	8	审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司2017年度第一次临

		<p>时股东大会的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2017 年度第二次临时股东大会的议案》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》、《关于确认希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)〈希会审字(2017)2247 号〉审计报告的议案》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于聘任公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》、《关于选举王海涛担任公司董事长的议案》、《关于聘任王海涛担任公司总经理的议案》、《关于聘任姚永清担任公司副总经理兼董事会秘书的议案》、《关于聘任何树德担任公司副总经理的议案》、《关于聘任龙湘萍担任公司财务总监的议案》、《2017 年半年度报告》、《关于公司〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司经营策略调整的议案》、《关于提请召开公司 2017 年度第五次临时股东大会的议案》、《关于聘任公司董事会秘书兼财务总监的议案》</p>
监事会	5	<p>《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于聘任公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于选举监事会主席的议案》、《关于公司〈2017 年半年度报告〉议案》</p>
股东大会	6	<p>《关于变更会计师事务所的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于聘任公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情</p>

		况的专项说明的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司经营策略调整的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司加强董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、募集资金管理制度、重大投资等决策管理制度的学习，提高公司管理层规范运作意识。同时，公司三会治理机制有效运行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，以适应和满足公司不断发展的要求，为公司的持续健康稳定发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分披露了公司相关制度及相关信息；公司于公司董事会办公室留存相关文件，以备投资者查阅；通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。公司积极确保做好全面保护投资者权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内，监事会能独立运作，对本年度的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。具体情况如下：

1、业务独立

公司专注于高考提分及高考报考为主的高中教育领域，主要业务为研发、制作、销售新产品一点马·高考名师机器人，以及《高考报考俱乐部》、《赢鼎高考高中》系列产品的销售、升级。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道和同一商标的情形，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司的资产独立完整，权属清晰。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施，合法拥有与经营相关的机器设备、商标、专利等资产。报告期内，公司不存在利用资产对外提供担保或为股东、实际控制人提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

3、人员独立

公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。上述董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。公司的高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其它职务，未在关联方受领报酬。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司根据国家及北京市有关企业劳动、人事和工资管理规定，独立招聘员工，建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账户。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用银行账户。企业的财务决策和资金使用不受控股股东干预。

5、机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》等制度建立、健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形；公司按照《公司法》和《公司章程》等制度建立、健全了股东大会、董事会、监事会及管理层等组织结构，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策，与控股股东、实际控制人及其他关联企业在组织机构上完全独立，也不存在上下级关系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，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，但仍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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保障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，公司将严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，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，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	希会审字（2018）1889 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	赵亮 赵琰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京赢鼎教育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京赢鼎教育科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 西安市

中国注册会计师：赵琰
中国注册会计师：赵亮
二〇一八年四月二十六日

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、（一）	14,940,671.92	167,112,710.19
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、(二)		110,010,000.00
预付款项	六、(三)	53,765,950.96	23,893,975.02
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、(四)	2,779,096.94	2,892,233.18
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	19,555,545.61	5,932,560.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	6,422,484.92	
流动资产合计		97,463,750.35	309,841,479.28
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、(七)	41,611,535.26	37,134,190.60
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	六、(八)	18,343.81	23,343.85
开发支出	六、(九)		
商誉	六、(十)	7,106.03	7,106.03
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	5,820.54	873,153.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,642,805.64	38,037,793.75
资产总计		139,106,555.99	347,879,273.03
流动负债：			
短期借款	六、(十三)		2,773,991.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	2,435,554.03	329,243.03
预收款项	六、(十五)	47,684,722.83	15,391,927.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	2,880.00	2,575.00
应交税费	六、(十七)	385,682.65	17,770,209.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十八)	3,016,431.49	3,738,348.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,525,271.00	40,006,293.98
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,525,271.00	40,006,293.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	104,100,418.00	104,100,418.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	75,247,087.83	77,949,826.30
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	21,564,673.25	21,564,673.25
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	-113,985,831.01	105,394,243.55
归属于母公司所有者权益合计		86,926,348.07	309,009,161.10
少数股东权益		-1,345,063.08	-1,136,182.05
所有者权益合计		85,581,284.99	307,872,979.05
负债和所有者权益总计		139,106,555.99	347,879,273.03

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：赵广盛

会计机构负责人：赵广盛

(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		14,625,677.81	166,769,248.86
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	十四、(一)		110,010,000.00
预付款项		53,669,275.96	23,797,300.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、(二)	6,614,946.94	6,383,683.18
存货		19,555,545.61	5,932,560.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,422,484.92	
流动资产合计		100,887,931.24	312,892,792.95
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	十四、(三)	1,300,000.00	1,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		41,608,658.44	37,127,504.74
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		18,343.81	23,343.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,820.54	873,153.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,932,822.79	39,324,001.86
资产总计		143,820,754.03	352,216,794.81
流动负债：			
短期借款			2,773,991.00
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		2,435,554.03	329,243.03
预收款项		47,684,662.83	15,391,927.06
应付职工薪酬			2,575.00
应交税费		373,986.62	17,755,652.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,673,802.85	3,717,493.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,168,006.33	39,970,881.65
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,168,006.33	39,970,881.65
所有者权益：			
股本		104,100,418.00	104,100,418.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,247,087.83	77,949,826.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,564,673.25	21,564,673.25
一般风险准备			
未分配利润		-110,259,431.38	108,630,995.61
所有者权益合计		90,652,747.70	312,245,913.16
负债和所有者权益合计		143,820,754.03	352,216,794.81

(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	六、(二十三)	29,004,645.08	182,445,748.69
其中：营业收入		29,004,645.08	182,445,748.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		247,627,602.99	64,562,464.99
其中：营业成本	六、(二十三)	17,443,564.53	15,960,567.48
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、(二十四)	559,576.31	1,210,729.96
销售费用	六、(二十五)	86,926,881.17	19,268,424.30
管理费用	六、(二十六)	41,218,240.11	25,268,729.26
财务费用	六、(二十七)	-118,912.56	156,315.34
资产减值损失	六、(二十	101,598,253.43	2,697,698.65

	八)		
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（二十九）	-29,810.50	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-218,652,768.41	117,883,283.70
加：营业外收入	六、（三十）	7,608.92	815,459.39
减：营业外支出	六、（三十一）	76,463.37	64,496.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-218,721,622.86	118,634,247.09
减：所得税费用	六、（三十二）	867,332.73	17,835,048.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-219,588,955.59	100,799,198.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-219,588,955.59	100,799,198.21
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-208,881.03	-1,095,318.64
2. 归属于母公司所有者的净利润		-219,380,074.56	101,894,516.85
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		-219,588,955.59	100,799,198.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-219,380,074.56	101,894,516.85
归属于少数股东的综合收益总额		-208,881.03	-1,095,318.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-2.11	0.99
（二）稀释每股收益		-2.11	0.99

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：赵广盛

会计机构负责人：赵广盛

（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	十四、 （四）	28,640,567.41	181,816,834.13
减：营业成本	十四、 （四）	17,443,564.53	15,960,567.48
税金及附加		557,478.63	1,208,710.97
销售费用		85,874,124.82	15,022,014.39
管理费用		41,209,616.23	25,217,927.24
财务费用		-121,289.10	159,989.56
资产减值损失		101,598,253.43	2,697,698.65
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,810.50	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-217,950,991.63	121,549,925.84
加：营业外收入		4,360.74	813,260.50
减：营业外支出		76,463.37	64,496.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-218,023,094.26	122,298,690.34
减：所得税费用		867,332.73	17,835,048.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-218,890,426.99	104,463,641.46
（一）持续经营净利润		-218,890,426.99	104,463,641.46
（二）终止经营净利润			
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		-218,890,426.99	104,463,641.46
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		76,975,219.38	146,232,888.00
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、（三十三）	2,955,890.44	6,070,374.05
经营活动现金流入小计		79,931,109.82	152,303,262.05
购买商品、接受劳务支付的现金		15,398,336.00	20,033,526.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,479,713.25	22,961,608.87
支付的各项税费		20,955,272.39	32,170,019.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	158,241,685.84	34,907,166.77
经营活动现金流出小计		222,075,007.48	110,072,321.89
经营活动产生的现金流量净额		-142,143,897.66	42,230,940.16
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		600,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,784,301.46	38,795,236.94
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			196,118.39
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,784,301.46	38,991,355.33
投资活动产生的现金流量净额		-7,184,301.46	-38,991,355.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			82,266,107.67
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			87,382,991.00
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			169,649,098.67
偿还债务支付的现金		2,773,991.00	84,609,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,848.15	1,026,397.48
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		2,843,839.15	85,635,397.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,843,839.15	84,013,701.19
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		-152,172,038.27	87,253,286.02
加：期初现金及现金等价物余额		167,112,710.19	79,859,424.17
六、期末现金及现金等价物余额		14,940,671.92	167,112,710.19

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：赵广盛

会计机构负责人：赵广盛

(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		76,600,219.38	145,585,106.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,630,264.68	6,065,818.13
经营活动现金流入小计		79,230,484.06	151,650,924.13
购买商品、接受劳务支付的现金		15,023,336.00	20,033,526.74
支付给职工以及为职工支付的现金		27,420,353.56	22,446,752.26
支付的各项税费		20,952,885.50	32,162,759.77
支付其他与经营活动有关的现金		157,949,339.44	34,253,030.26
经营活动现金流出小计		221,345,914.50	108,896,069.03
经营活动产生的现金流量净额		-142,115,430.44	42,754,855.10
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		600,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,784,301.46	38,795,236.94
投资支付的现金			600,000.00
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		7,784,301.46	39,395,236.94
投资活动产生的现金流量净额		-7,184,301.46	-39,395,236.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			82,026,107.67
取得借款收到的现金			87,382,991.00
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			169,409,098.67
偿还债务支付的现金		2,773,991.00	84,609,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,848.15	1,026,397.48
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		2,843,839.15	85,635,397.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,843,839.15	83,773,701.19
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		-152,143,571.05	87,133,319.35
加：期初现金及现金等价物余额		166,769,248.86	79,635,929.51
六、期末现金及现金等价物余额		14,625,677.81	166,769,248.86

(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	104,100,418.00				77,949,826.30				21,564,673.25		105,394,243.55	- 1,136,182.05	307,872,979.05
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	104,100,418.00				77,949,826.30				21,564,673.25		105,394,243.55	- 1,136,182.05	307,872,979.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,702,738.47						- 219,380,074.56	-208,881.03	- 222,291,694.06
(一) 综合收益总额											- 219,380,074.56	-208,881.03	- 219,588,955.59
(二) 所有者投入和减少资本					-2,702,738.47								-2,702,738.47

1. 股东投入的普通股												
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				-2,702,738.47								-2,702,738.47
(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												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	104,100,418			75,247,087.83			21,564,673.25		-		-	85,581,284.99

										113,985,831.01	1,345,063.08	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------	--------------	--

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,707,800.00				11,439,735.63				11,118,309.10		97,393,471.85	-286,126.05	125,373,190.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,707,800.00				11,439,735.63				11,118,309.10		97,393,471.85	-286,126.05	125,373,190.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	98,392,618.00				66,510,090.67				10,446,364.15		8,000,771.70	-850,056.00	182,499,788.52
(一) 综合收益总额											101,894,516.85	-	100,799,198.21
(二) 所有者投入和减少资本	4,100,417.00				77,925,690.67							1,095,318.64	82,271,370.31
1. 股东投入的普通股	4,100,417.00				77,925,690.67							245,262.64	82,271,370.31
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							10,446,364.15	-11,017,144.15				-570,780.00
1. 提取盈余公积							10,446,364.15	-10,446,364.15				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-570,780.00				-570,780.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	94,292,201.00									-82,876,601.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,415,600.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	82,876,601.00									-82,876,601.00		
(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	104,100,418.00				77,949,826.30			21,564,673.25	105,394,243.55		-	307,872,979.05
											1,136,182.05	

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：赵广盛

会计机构负责人：赵广盛

(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	一般风险准备	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	104,100,418.00				77,949,826.30				21,564,673.25		108,630,995.61	312,245,913.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,100,418.00				77,949,826.30				21,564,673.25		108,630,995.61	312,245,913.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,702,738.47						-	-
(一) 综合收益总额											-	-
(二) 所有者投入和减少资本					-2,702,738.47						218,890,426.99	221,593,165.46
1. 股东投入的普通股												
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					-2,702,738.47							-2,702,738.47
(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												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	104,100,418.00				75,247,087.83				21,564,673.25		-	90,652,747.70
											110,259,431.38	

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	一般风险准备	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	5,707,800.00			11,439,735.63			11,118,309.10		98,061,099.30	126,326,944.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,707,800.00			11,439,735.63			11,118,309.10		98,061,099.30	126,326,944.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	98,392,618.00			66,510,090.67			10,446,364.15		10,569,896.31	185,918,969.13
(一) 综合收益总额									104,463,641.46	104,463,641.46
(二) 所有者投入和减少 资本	4,100,417.00			77,925,690.67						82,026,107.67
1. 股东投入的普通股	4,100,417.00			77,925,690.67						82,026,107.67
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							10,446,364.15		-11,017,144.15	-570,780.00
1. 提取盈余公积							10,446,364.15		-10,446,364.15	
2. 提取一般风险准备									-570,780.00	-570,780.00
3. 对所有者(或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结 转	94,292,201.00			-					-82,876,601.00	
1. 资本公积转增资本	11,415,600.00			-						

(或股本)					11,415,600.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	82,876,601.00										-82,876,601.00	
(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	104,100,418.00				77,949,826.30				21,564,673.25		108,630,995.61	312,245,913.16

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

北京赢鼎教育科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名北京赢鼎兴国教育科技有限公司，成立于2009年6月29日，并取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的《营业执照》，统一社会信用代码91110108691674695H，注册资本为100,000,001.00元；法定代表人：王海涛；公司住所：北京市海淀区中关村东路1号院8号楼D座9层901室。2016年4月19日北京市教育委员会授予本公司自费出国留学中介服务机构资格认定书，编号：BJ20160100。

北京赢鼎兴国教育科技有限公司由王海涛一人出资，初始注册资本为人民币100,000.00元，持股比例为100.00%。公司设立验资已经由北京润鹏冀能会计师事务所于2009年6月29日出具的京润（验）字【2009】-27070号验资报告书验证。

2011年3月23日，公司通过股东会决议，由北京悦涛教育咨询有限公司受让王海涛持有的30%公司股权。

2011年5月9日，公司通过股东会决议，同意注册资本增加至105,263.00元，由新股东北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）增加实缴货币5,263.00元，由北京中仁信会计师事务所验资并出具了中仁信验字（2011）第224号变更登记验资报告书。

根据2011年5月签订的增资协议书，北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）向银行缴存人民币4,994,737.00元的增资溢价款计入资本公积，经北京兴华会计师事务所出具[2014]京会兴专字第10010141号资本公积专项复核报告。变更后的出资情况如下：

股东名称	出资额（元）	占注册资本总额比例（%）
王海涛	70,000.00	66.50
北京悦涛教育咨询有限公司	30,000.00	28.50
北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）	5,263.00	5.00
总计	105,263.00	100.00

2011年6月15日，本公司股东会通过决议：同意将资本公积4,894,737.00元转增资本。验资由北京中仁信会计师事务所出具了中仁信验字（2011）第289号变更登记验资报告书验证。

2012年3月23日，本公司通过股东会决议，同意王海涛将公司实缴250,000.00元货币出资转让给宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后出资情况如下：

股东名称	出资额（元）	占注册资本总额比例（%）
王海涛	3,075,000.00	61.50

股东名称	出资额（元）	占注册资本总额比例（%）
北京悦涛教育咨询有限公司	1,425,000.00	28.50
北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）	250,000.00	5.00
宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）	250,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	100.00

2013年7月5日，本公司通过股东会决议，同意注册资本增加至5,263,200.00元，由舒兆云货币出资7,500,000.00元，其中实收资本263,200.00元，资本公积7,326,800.00元。由北京中仁信会计师事务所验资并出具了中仁信验字（2013）第140号变更登记验资报告书。变更后的出资情况如下：

股东名称	出资额（元）	占注册资本总额比例（%）
王海涛	3,075,000.00	58.42
北京悦涛教育咨询有限公司	1,425,000.00	27.08
北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）	250,000.00	4.75
宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）	250,000.00	4.75
舒兆云	263,200.00	5.00
总计	5,263,200.00	100.00

2013年12月20日，本公司通过股东会决议，同意注册资本增加至5,521,500.00元，北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）增加实缴货币12,300.00元，宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）增加实缴货币12,300.00元，舒兆云增加实缴货币12,900.00元，李建平增加实缴货币128,800.00元，杨海增加实缴货币73,600.00元，骆兴顺增加实缴货币18,400.00元。上述股东实缴货币资金中增资溢价款5,779,200.00元计入资本公积，经北京恒庆会计师事务所有限公司验资并出具恒会字（2014）第03-011号验资报告。变更后的出资情况如下：

股东名称	出资额（元）	占注册资本总额比例（%）
王海涛	3,075,000.00	55.70
北京悦涛教育咨询有限公司	1,425,000.00	25.81
北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）	262,300.00	4.75
宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）	262,300.00	4.75
舒兆云	276,100.00	5.00
李建平	128,800.00	2.33
杨海	73,600.00	1.33
骆兴顺	18,400.00	0.33
总计	5,521,500.00	100.00

2014年3月10日，本公司通过股东会决议，同意注册资本增加至5,707,800.00元，李建平增加实缴货币4,300.00元，骆兴顺增加实缴货币400.00元，杨海增加实缴货币2,300.00元，北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）增加实缴货币8,800.00元，宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）增加实缴货币8,800.00元，舒兆云增加实缴货币9,300.00元，胡志炜增加实缴货币

38,200.00 元，杨朝晖增加实缴货币 114,200.00 元。增资溢价款 3,847,600.00 元计入资本公积。由北京双斗会计师事务所（普通合伙）验资并出具了双斗验字【2014】第 14A099472 号验资报告。变更后的出资情况如下：

股东名称	出资额（元）	占注册资本总额比例（%）
王海涛	3,075,000.00	53.87
北京悦涛投资咨询有限公司	1,425,000.00	24.97
北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）	271,100.00	4.75
宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）	271,100.00	4.75
舒兆云	285,400.00	5.00
李建平	133,100.00	2.33
杨朝晖	114,200.00	2.00
杨海	75,900.00	1.33
胡志炜	38,200.00	0.67
骆兴顺	18,800.00	0.33
总计	5,707,800.00	100.00

2014 年 4 月 27 日，根据股东会决议及章程以全体股东为发起人将北京赢鼎兴国教育科技有限公司整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为“北京赢鼎科技股份有限公司”（以下简称“股份公司”）。由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具了[2014]京会兴验字第 10010035 号验资报告。于 2014 年 9 月 16 日，在北京市工商局办理变更登记。股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	占注册资本总额比例（%）
王海涛	3,075,000.00	53.87
北京悦涛投资咨询有限公司	1,425,000.00	24.97
北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）	271,100.00	4.75
宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）	271,100.00	4.75
舒兆云	285,400.00	5.00
李建平	133,100.00	2.33
杨朝晖	114,200.00	2.00
杨海	75,900.00	1.33
胡志炜	38,200.00	0.67
骆兴顺	18,800.00	0.33
总计	5,707,800.00	100.00

2015 年 8 月 11 日，本公司通过股东会决议，同意将公司名称由“北京赢鼎科技股份有限公司”变更为“北京赢鼎教育科技股份有限公司”，公司地址由“北京市海淀区中关村东路 1 号院 3 号楼 3 层 309 室”变更为“北京市海淀区中关村东路 1 号院 8 号楼 D 座 9 层 901 室”，在北京市工商行政管理局海淀分局办理变更登记。

经 2016 年 3 月 7 日公司第一届董事会第十二次会议及 2016 年 3 月 23 日公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2015 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》，公司以总股本 5,707,800.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转 20 股，共计转增 11,415,600.00 股（每股面值为 1 元）；以未分配利润 10 股送 6 股，派 1 元（含税），未分配利润转增共计 3,424,680.00 股（每股面值 1 元），2016 年 4 月 22 日为除权出息日。权益分派执行完成后，公司总股本增至 20,548,080.00 股。公司于 2016 年 4 月 7 日办理工商变更登记。

2016 年 5 月 13 日召开了北京赢鼎教育科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配预案（三）的议案》，并于 2016 年 5 月 29 日，经 2016 年第三次临时股东大会通过，公司以剩余累计未分配利润向全体股东每 10 股送 38.666348 股，共计转增 79,451,921 股，除权除息日为：2016 年 6 月 8 日。转增后总股本变为 100,000,001 股。公司于 2016 年 6 月 16 日办理工商变更登记。截至 2016 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记股权结构如下（前十名股东情况）：

股东名称	持股数量	总持股比例(%)	质押和冻结数量
王海涛	40,406,232	40.406300	39,884,383
北京悦涛投资咨询有限公司	16,644,115	16.644000	11,884,383
朗炳坤	16,261,671	16.261700	
北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）	3,139,641	3.139600	
付玲兰	1,420,897	1.420900	
北京中青合睿创业投资合伙企业（有限合伙）	1,333,000	1.333000	
宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）	1,305,037	1.305000	
丰万宏源证券有限公司	1,068,516	1.068500	
郭平	1,000,000	1.000000	
光大证券股份有限公司	999,900	0.999900	
合计	83,579,009	83.579000	51,768,766

注：前十名股东间相互关系说明，王海涛系公司实际控制人，董事长兼总经理，王海涛持有北京悦涛投资咨询有限公司 99% 的股份，朗炳坤系王海涛之母亲。

2016 年 4 月 11 日，公司发布了《股票发行认购公告》，本次股票定向发行的价格为每股人民币 350.40 元。截止 2016 年 4 月 22 日，共募集资金 82,008,339.20 元，发行人民币普通股 234,043 股。根据《股权发行方案》，因在审议本次定向发行的董事会决议日至发行日期间发生除权除息事项，公司本次股票发行价格相应调整为每股 20.00 元，认购股数相应调整为人民币普通股 4,100,417 股。实际共募集资金 82,008,339.20 元缴存于募集资金专户（杭州银行股份有限公司北京中关村支行账号：1101040160000510445）。2016 年 12 月 23 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向增发股票出具了[2016]京会兴验字第 10010081 号验资报告。本次股票发行新增股份如下：

股东名称	本次发行新增股份数量（股）	本次限售股份数量（股）	不予限售股份数量（股）	认缴金额（元）
谢平	1,000,000		1,000,000	20,000,000.00
成都德商金长川创客股权投资基金中心（有限合伙）	749,996		749,996	14,999,923.20
重庆报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）	500,021		500,021	10,000,416.00
安徽鼎信创业投资有限公司	500,000		500,000	10,000,000.00
江苏省高科产业投资股份有限公司	350,400		350,400	7,008,000.00
民银国际资本投资管理（北京）有限公司	1,000,000		1,000,000	20,000,000.00
总计	4,100,417		4,100,417	82,008,339.20

公司于2017年2月10日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份变更登记，于3月2日在工商部门办理注册资本变更登记，变更后股本总额104,100,418股，股份构成（前十名股东情况）：

股东名称	持股数量	总持股比例(%)	质押和冻结数量
王海涛	40,406,232	38.814600	39,884,383
北京悦涛投资咨询有限公司	16,644,115	15.988600	11,884,383
朗炳坤	16,261,671	15.621100	
北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）	3,032,641	2.913200	
谢平	1,600,000	1.537000	
付玲兰	1,420,897	1.364900	
北京中青合睿创业投资合伙企业（有限合伙）	1,333,000	1.280500	
宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）	1,305,037	1.253600	
丰万宏源证券有限公司	1,125,249	1.080900	
郭平	1,000,000	0.960600	
合计	81,099,234	80.815000	51,768,766

截止2017年12月31日，股本总额104,100,418股，股份构成（前十名股东情况）：

股东名称	持股数量	总持股比例(%)	质押和冻结数量
王海涛	41,112,232	39.492800	
北京悦涛投资咨询有限公司	16,644,115	15.988600	
朗炳坤	16,261,671	15.621100	
北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）	3,000,641	2.882400	
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	2,004,734	1.925800	
谢平	1,600,000	1.537000	
付玲兰	1,421,897	1.365900	
北京中青合睿创业投资合伙企业（有限合伙）	1,333,000	1.280500	
宁波天磊投资合伙企业（有限合伙）	1,320,037	1.268000	
郭平	1,000,000	0.960600	
合计	82,700,686.641	82.322700	

2.组织架构

本公司设股东大会，由全体股东组成，是公司的权利机构。公司设董事会、监事会，由5名董事、3名监事组成。总经理负责日常行政事务，公司设置市场营销部、影视宣传部、编辑部、研发部、渠道部、留学部、客服部、人力资源部、网络部、行政部及财务部等部门及两个分公司。

3.经营范围

技术开发、技术咨询、技术服务；教育咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训（不得面向全国招生）；销售电子产品；自费出国留学中介服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；自费出国留学中介服务以及依法需经批准的项目，经相关部门批准后依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）。

（二）财务报告的批准报出日

本财务报表已于2018年4月26日经本公司董事会批准对外报出。

（三）报告期内合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司2家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计的说明

（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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（四） 记账基础和计价原则（会计属性）

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计

量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策、会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价

值变动风险很小的投资。

（八）金融资产和金融负债核算方法

1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

2.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。

3.金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

5.金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

6.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（九）应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

2.坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值

损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法。

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	除关联方组合、保证金、备用金组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	账龄分析法
保证金、备用金组合	按保证金、备用金划分组合	单独进行减值测试
关联方组合	按关联方划分组合	单独进行减值测试

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十） 存货

存货的分类

本公司存货主要包括库存商品等。

存货实行永续盘存制，外购商品在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计

的销售费用和相关税费后的金额确定；

（十一）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

2.固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，一般采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

按年限平均法的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限	净残值(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5.00	3.16
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十三) 无形资产

1.无形资产的确认及计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

2.无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司各主要长期待摊费用摊销政策如下：

内容	摊销方法	摊销期限（月）
中央空调工程款	直线法	36
装修费	直线法	36

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。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.短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1.销售商品收入

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。各类收入具体确认条件及确认时点如下：

一点马名师机器人产品：按照客户全款购买产品并可准确结算时确认。

高考报考产品：按照代理商依据代理合同约定的付款条件于付款时点进行收入确认。

录课室的出租产品：根据合同约定的时点按期确认。

其他收入：按照合同约定在基本确定相关的经济利益能流入企业时确认。

2.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

1. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

2. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 政府补助的会计处理

(1) 与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十八) 所得税的会计处理方法

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

（十九）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期受影响的报表项目金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-29,810.50	
持续经营净利润列报调整	持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-219,584,824.59	100,799,198.21

五、 税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

（二）税收优惠及批文

2012年11月本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地

税局认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号: GR201211000275。

本公司2015年通过高新企业复审，2015年11月24日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局授予高新技术企业证书，证书编号：GF201511000460，2015年度起享受所得税税率为15%的优惠，有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，年初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	582,280.61	224,404.85
银行存款	14,358,391.31	166,888,305.34
合计	14,940,671.92	167,112,710.19

注：期末货币资金不存在抵押、质押等使用受到限制的情况。

(二) 应收账款

1. 按应收账款类别

种类	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

(续)

种类	年初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,800,000.00	100.00	5,790,000.00	5.00	110,010,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	115,800,000.00	100.00	5,790,000.00	5.00	110,010,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				115,800,000.00	100.00	5,790,000.00
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
合 计				115,800,000.00	100.00	5,790,000.00

2. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销原值金额	转销坏账准备
实际核销的应收账款	107,380,471.63	5,790,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销原值金额	核销坏账准备	核销原因
赢鼎高考报考俱乐部会员卡 销售经销商	销售款	107,380,471.63	5,790,000.00	合同解除
合 计		107,380,471.63	5,790,000.00	

注:公司于2017年8月28日披露的《北京赢鼎教育科技股份有限公司第二届董事会第二次会议公告》中审议通过《关于公司经营策略调整的方案》,经营策略调整为免费提供高考报考产品;终止原与高考报考产品、高考提分产品经销商签订的合同,经销商尚未缴纳的尾款不再履行,截止2017年12月31日,公司应收账款期末账面价值101,590,471.63元,全部予以核销。

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄分析

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	45,996,948.37	22,388,796.21
1-2年(含2年)	6,263,823.78	1,401,078.81
2-3年(含3年)	1,401,078.81	100.00
3年以上	104,100.00	104,000.00
合 计	53,765,950.96	23,893,975.02

2. 按预付对象归集期末前五名预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项比例 (%)
北京华龙中企环飞国际旅行社有限公司	3,193,115.00	5.94
新沂致想影视文化工作室	6,383,018.87	11.87
北京普冠进出口贸易有限公司	9,850,000.00	18.32

单位名称	期末余额	占预付款项比例 (%)
中视智扬国际传媒有限公司	8,250,000.00	15.34
上海红视子文化传媒有限公司	4,250,000.00	7.90
合计	31,926,133.87	59.37

(四) 其他应收款

1. 其他应收款类别

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,817,900.54	100.00	38,803.60	1.38	2,779,096.94
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	2,817,900.54	100.00	38,803.60	1.38	2,779,096.94

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,923,254.98	100.00	31,021.80	1.06	2,892,233.18
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	2,923,254.98	100.00	31,021.80	1.06	2,892,233.18

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内				315,110.00	78.20	15,755.50
1-2年(含2年)	115,110.00	56.71	11,511.00	71,663.01	17.78	7,166.30
2-3年(含3年)	71,663.01	35.31	14,332.60			
3-4年(含4年)				16,200.00	4.02	8,100.00

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4-5年(含5年)	16,200.00	7.98	12,960.00			
合计	202,973.01	100.00	38,803.60	402,973.01	100.00	31,021.80

(2) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保证金	1,345,600.63			无风险组合, 经测试未发生减值
备用金	1,105,608.90			无风险组合, 经测试未发生减值
代扣住房公积金	163,718.00			无风险组合, 经测试未发生减值
合计	2,614,927.53			

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保证金	1,807,233.92			无风险组合, 经测试未发生减值
备用金	713,048.05			无风险组合, 经测试未发生减值
合计	2,520,281.97			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 7,781.80 元; 本期无收回或转回坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,269,326.90	564,846.36
押金、质保金	1,345,600.63	1,444,025.63
往来款	39,255.01	914,382.99
代扣住房公积金	163,718.00	
合计	2,817,900.54	2,923,254.98

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占有其他应收款比例 (%)	坏账准备
北京华清物业管理有限责任公司	保证金	180,794.62	1-2年、2-3年	6.42	
北京火炬创新科技发展有限公司	保证金	598,565.31	1-2年、2-3年	21.24	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占有其他应 收款比例 (%)	坏账 准备
李勃海	备用金	215,057.56	1年以内	7.63	
留学退费	备用金	187,285.52	1年以内	6.65	
代扣住房公积金	代扣社保	163,718.00	1年以内	5.81	
合计		1,345,421.01		47.75	

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,372,841.86		2,372,841.86			
库存商品	7,171,477.91		7,171,477.91	5,932,560.89		5,932,560.89
发出商品	10,011,225.84		10,011,225.84			
合计	19,555,545.61		19,555,545.61	5,932,560.89		5,932,560.89

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	3,529,212.61	
待认证增值税进项税	133,305.55	
预交所得税	2,759,966.76	
合计	6,422,484.92	

(七) 固定资产

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	32,446,000.00	1,209,417.34	4,846,111.11	1,915,754.04		40,417,282.49
2.本期增加金额		874,473.12	3,378,512.83	505,584.56	3,220,940.00	7,979,510.51
购置		874,473.12	3,378,512.83	505,584.56	3,220,940.00	7,979,510.51
3.本期减少金额			776,111.11			776,111.11
处置或报废			776,111.11			776,111.11
4.期末余额	32,446,000.00	2,083,890.46	7,448,512.83	2,421,338.60	3,220,940.00	47,620,681.89
二、累计折旧						
1.年初余额	856,213.90	598,183.46	1,582,753.89	245,940.64		3,283,091.89
2.本期增加金额	1,027,456.68	474,268.14	1,032,479.58	310,320.90	115,009.54	2,959,534.84
计提	1,027,456.68	474,268.14	1,032,479.58	310,320.90	115,009.54	2,959,534.84
3.本期减少金额			233,480.10			233,480.10
处置或报废			233,480.10			233,480.10
4.期末余额	1,883,670.58	1,072,451.60	2,381,753.37	556,261.54	115,009.54	6,009,146.63
三、减值准备						

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1.年初余额						
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1. 期末余额	30,562,329.42	1,011,438.86	5,066,759.46	1,865,077.06	3,105,930.46	41,611,535.26
2. 年初余额	31,589,786.10	611,233.88	3,263,357.22	1,669,813.40		37,134,190.60

注：截止 2017 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

截止 2017 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

截止 2017 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

（八）无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	50,000.00			50,000.00
其中：软件	50,000.00			50,000.00
二、累计摊销额合计	26,656.15	5,000.04		31,656.19
其中：软件	26,656.15	5,000.04		31,656.19
三、减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	23,343.85			18,343.81
其中：软件	23,343.85			18,343.81

（九）开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	
线上教育管理咨询系统		31,943,630.68		31,943,630.68	
合 计		31,943,630.68		31,943,630.68	

（十）商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京琴晟教育科技有限公司	7,106.03			7,106.03
合 计	7,106.03			7,106.03

（十一）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	5,820.54	38,803.60	873,153.27	5,821,021.80
合 计	5,820.54	38,803.60	873,153.27	5,821,021.80

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	31,512,291.91	
合 计	31,512,291.91	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2022 年	31,512,291.91		
合 计	31,512,291.91		

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,821,021.80	7,781.80		5,790,000.00	38,803.60
合 计	5,821,021.80	7,781.80		5,790,000.00	38,803.60

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		2,773,991.00
合 计		2,773,991.00

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1. 应付款项账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	2,414,500.00	329,243.03
1-2 年 (含 2 年)	21,054.03	
合 计	2,435,554.03	329,243.03

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海昶泽投资管理有限公司	12,930.03	1-2 年	项目进行中
科沃建筑装饰材料（廊坊）有限公司	8,124.00	1-2 年	项目进行中
合 计	45,729,248.93		

(十五) 预收款项

1. 预收款项账龄分析

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	46,801,820.34	13,743,115.86
1-2年（含2年）	763,903.49	830,651.20
2-3年（含3年）	111,799.00	763,670.00
3年以上	7,200.00	54,490.00
合 计	47,684,722.83	15,391,927.06

2. 账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
代理商 1	122,858.20	1年以内、1-2年、2-3年	未达到收入确认条件
代理商 2	114,048.82	1年以内、1-2年	未达到收入确认条件
代理商 3	57,885.00	1-2年	未达到收入确认条件
代理商 4	45,000.00	1-2年	未达到收入确认条件
代理商 5	45,000.00	2-3年	未达到收入确认条件
合 计	384,792.02		

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,575.00	29,330,191.15	29,329,886.15	2,880.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,778,260.76	1,778,260.76	
三、辞退福利		459,417.00	459,417.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,575.00	31,567,868.91	31,567,563.91	2,880.00

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,575.00	21,721,965.09	21,724,540.09	
二、职工福利费		1,224.00	1,224.00	
三、社会保险费		1,033,216.15	1,033,216.15	
其中：1、医疗保险		922,945.43	922,945.43	
2、工伤保险		36,716.55	36,716.55	
3、生育保险		73,554.17	73,554.17	
四、住房公积金		1,027,839.00	1,024,959.00	2,880.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、劳务派遣费				
七、其他短期薪酬		5,545,946.91	5,545,946.91	
合 计	2,575.00	29,330,191.15	29,329,886.15	2,880.00

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		1,706,762.83	1,706,762.83	
失业保险费		71,497.93	71,497.93	
合计		1,778,260.76	1,778,260.76	

4. 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
辞退福利		459,417.00	459,417.00	
合计		459,417.00	459,417.00	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	10,312.33	5,808,271.81
营业税	67.50	67.50
房产税	162.00	249,996.20
土地使用税	15.00	15.00
城市维护建设税	769.29	406,583.76
教育费附加	557.15	290,424.62
个人所得税	73.02	45.00
印花税	12,892.70	41,237.90
企业所得税	360,833.66	10,973,567.74
车船使用税		
残疾人保障金		
合计	385,682.65	17,770,209.53

(十八) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	319,887.43	202,534.77
押金、保证金	2,176,730.00	3,484,230.16
社会保险	26,144.53	49,137.00
其他	493,669.53	2,446.43
合计	3,016,431.49	3,738,348.36

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代理商保证金	2,159,156.43	合同未执行完毕
合计	2,159,156.43	

(十九) 股本

项 目	年初余额	本年变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	104,100,418.00					104,100,418.00

(二十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	77,949,826.30		2,702,738.47	75,247,087.83
合 计	77,949,826.30		2,702,738.47	75,247,087.83

注：本期资本公积变动为2016年4月11日，公司发布了《股票发行认购公告》，此次股票发行溢价部分已于2016年度计入资本公积，此次股票定向发行相关费用于本年度冲减资本公积。

(二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,564,673.25			21,564,673.25
合 计	21,564,673.25			21,564,673.25

(二十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	105,394,243.55	97,393,471.85
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	105,394,243.55	97,393,471.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-219,380,074.56	101,894,516.85
减：提取法定盈余公积		10,446,364.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		570,780.00
转作股本的普通股股利		82,876,601.00
期末未分配利润	-113,985,831.01	105,394,243.55

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	29,004,645.08	182,445,748.69
其他业务收入		
营业收入合计：	29,004,645.08	182,445,748.69
主营业务成本	17,443,564.53	15,960,567.48
其他业务成本		

项 目	本期金额	上期金额
营业成本合计:	17,443,564.53	15,960,567.48

2. 主营业务收入（分类别）

业务类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高考报考	15,057,804.05	13,588,597.48	181,816,834.13	15,960,567.48
一点马机器人	11,886,384.55	3,854,967.05		
留学服务	834,386.78			
K12 教育咨询	787,966.03			
服务费	438,103.67		628,914.56	
合 计	29,004,645.08	17,443,564.53	182,445,748.69	15,960,567.48

（二十四）税金及附加

税 种	本期金额	上期金额
城建税	7,001.16	706,259.15
教育费附加	5,000.84	504,470.81
房产税	249,834.20	
印花税	67,214.30	
车船使用税	533.33	
土地使用税	24.00	
残疾人保障金	229,968.48	
合 计	559,576.31	1,210,729.96

（二十五）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	273,458.64	1,016,134.62
会议费	1,059,311.23	1,760,270.70
差旅费、交通费	770,230.58	1,332,756.95
工资薪酬	5,272,212.25	4,714,310.56
业务招待费	73,554.06	80,840.29
房租	1,198,622.10	1,285,006.76
车辆使用费	2,393.00	18,528.00
广告宣传费	48,271,745.47	264,103.31
折旧、摊销	48,496.8	25045.51
印刷、制作费	578,935.23	1,475,943.00
水电物业费	193,577.27	158,403.63
劳务费	355,995.71	92,044.38
租赁费	13,167.52	24,673.75
佣金、手续费	24,877.16	

项 目	本期金额	上期金额
推广服务费	6,622,783.40	
咨询服务费	22,167,520.75	7,004,303.79
其他		16,059.05
合 计	86,926,881.17	19,268,424.30

(二十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费、会议费	802,469.49	775,737.68
差旅费、交通费	1,449,309.03	1,061,282.81
工资薪酬	5,051,037.11	2,655,237.26
业务招待费	589,544.59	507,748.98
折旧、摊销	2,683,247.92	2,178,798.35
车辆使用费	270,453.13	323,237.84
水电物业费	219,389.16	213,203.06
研发支出	18,355,033.20	8,597,917.92
中介机构服务费	392,622.63	142,537.74
装修费、维修费	7,840,271.01	4,221,014.80
咨询服务费	2,147,628.11	2,885,959.10
租赁费	53,845.63	20,607.62
运输费	31,282.08	1,100.00
房租	457,447.39	654,767.11
董事会费	1,132.08	133,468.72
招聘费	733,242.99	438,459.06
其他	140,284.56	457,651.21
合 计	41,218,240.11	25,268,729.26

(二十七) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	69,848.15	455,617.48
减：利息收入	274,970.92	361,126.48
利息净支出		94,491.00
手续费支出	86,210.21	61,824.34
合 计	-118,912.56	156,315.34

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	101,598,253.43	2,697,698.65
合 计	101,598,253.43	2,697,698.65

(二十九) 资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额
处置固定资产利得或损失	-29,810.50	
合 计	-29,810.50	

(三十) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
合同违约收入		
补贴收入		814,954.57
税金减免		485.37
其他	7,608.92	19.45
合 计	7,608.92	815,459.39

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村促进会中介服务补贴款		3,000.00	与收益相关
科技园管委会挂牌补贴款		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴款		10,241.96	与收益相关
海淀区政府挂牌补贴款		500,000.00	与收益相关
税收返还		1,712.61	与收益相关
合 计		814,954.57	

(三十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
滞纳金	61,268.21	
违约金	195.16	
罚款支出		14,496.00
捐赠支出		50,000.00
其他	15,000.00	
合 计	76,463.37	64,496.00

(三十二) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		18,239,703.68
递延所得税调整	867,332.73	-404,654.80
合 计	867,332.73	17,835,048.88

会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期金额
利润总额	-218,721,622.86

项 目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,808,243.43
子公司适用不同税率的影响	69,852.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,093,431.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,512,291.91
所得税费用	867,332.73

(三十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	274,970.92	361,126.48
收到其他往来款	1,949,919.56	5,709,247.57
押金、保证金	648,161.00	
营业外收入	7,608.92	
个人所得税手续费返还	75,230.04	
合 计	2,955,890.44	6,070,374.05

2. 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
费用支出	154,217,612.68	4,803,732.96
支付其他往来款	2,879,094.74	30,041,609.47
银行手续费	86,210.21	61,824.34
押金、保证金	982,500.00	
营业外支出	76,268.21	
合 计	158,241,685.84	34,907,166.77

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-219,588,955.59	100,799,198.21
加: 资产减值准备	101,598,253.43	2,697,698.65
固定资产折旧	2,959,534.84	2,428,751.42
无形资产摊销	5,000.04	5,000.14
长期待摊费用摊销		

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	29,810.50	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	69,848.15	455,619.48
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	867,332.73	-404,654.80
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-13,622,984.72	-5,932,560.89
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-31,154,863.30	-71,464,848.67
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	16,693,126.26	13,646,736.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-142,143,897.66	42,230,940.16
(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	14,940,671.92	167,112,710.19
减: 现金的年初余额	167,112,710.19	79,859,424.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-152,172,038.27	87,253,286.02

2. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	年初余额
(1) 现金	14,940,671.92	167,112,710.19
其中: 库存现金	582,280.61	224,404.85
可随时用于支付的银行存款	14,358,391.31	166,888,305.34
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	14,940,671.92	167,112,710.19

七、合并范围的变更

公司本期未发生合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
北京火星金星教育科技有限公司	北京市	北京市	咨询服务	70.00		投资
北京琴晟教育科技有限公司	北京市	北京市	咨询服务	60.00		投资

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京火星金星教育科技有限公司	30.00	-175,106.96		-1,355,834.87
北京琴晟教育科技有限公司	40.00	-33,774.07		10,771.79

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京火星金星教育科技有限公司	301,175.69	2,876.82	304,052.51	4,123,502.09		4,123,502.09
北京琴晟教育科技有限公司	111,543.42		111,543.42	70,662.58		70,662.58

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京火星金星教育科技有限公司	578,966.76	6,685.86	585,652.62	3,821,412.33		3,821,412.33
北京琴晟教育科技有限公司	156,619.57		156,619.57	900.00		900.00

续表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京火星金星教育科技有限公司	364,077.67	-583,689.87	-583,689.87	16,608.93
北京琴晟教育科技有限公司		-114,838.73	-114,838.73	-45,076.15

续表:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京火星金星教育科技有限公司	571,827.17	-2,982,006.21	-2,982,006.21	26,072.10
北京琴晟教育科技有限公司	57,087.39	-690,277.74	-690,277.74	-554,982.74

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司最终控制方情况

关联方名称	与本公司的关系
王海涛	法定代表人、实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
北京悦涛投资咨询有限公司	股东
郎炳坤	股东、分公司负责人，实际控制人母亲
北京金岩鼎力投资中心	股东
姚永清	董事、副总经理
何树德	董事、副总经理
付岩	董事、同时担任北京金岩鼎力投资中心（有限合伙）合伙人
杨静	监事会主席
张悦然	监事
靳璐	监事
赵广盛	董事会秘书兼财务总监
北京国轻元年信息咨询中心	同一控制人控制的企业
北京星系共赢投资管理中心（有限合伙）	同一控制人控制的企业
北京相拥星系投资管理有限公司	同一控制人控制的企业
天石环宇科技（北京）有限公司	同一控制人控制的企业
北京琴晟教育科技有限公司	公司子公司（控股）
北京火星金星教育科技有限公司	公司子公司（控股）
北京美好世界文化传播有限公司	同一控制人控制的企业
北京鼎利共赢投资中心(有限合伙)	同一控制人控制的企业
北京鸿运当投资管理有限公司	同一控制人控制的企业
北京国睿中青创业投资管理有限公司	董事付岩出资设立的企业，同时提任执行董事、总经理
北京富海岩涛投资管理有限公司	董事长王海涛母亲郎炳坤担任股东
北京金岩世纪投资管理有限公司	董事付岩持股 30%
北京西海社群信息技术有限公司	董事付岩控制的企业
北京中青创锐投资管理有限公司	董事付岩控制的企业
北京中青创睿企业管理中心（有限合伙）	董事付岩持股 50%

(五) 关联方往来及交易

本报告期内，不存在关联方往来及交易。

十、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按应收账款类别

种 类	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计					

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,800,000.00	100.00	5,790,000.00	5.00	110,010,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	115,800,000.00	100.00	5,790,000.00	5.00	110,010,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款
组合中，按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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				115,800,000.00	100.00	5,790,000.00
1-2年(含2年)						
合 计				115,800,000.00	100.00	5,790,000.00

2. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销原值金额	转销坏账准备
实际核销的应收账款	107,380,471.63	5,790,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销原值金额	核销坏账准备	核销原因
赢鼎高考报考俱乐部会员卡销售经销商	销售款	107,380,471.63	5,790,000.00	合同解除
合 计		107,380,471.63	5,790,000.00	

注:公司于2017年8月28日披露的《北京赢鼎教育科技股份有限公司第二届董事会第二次会议公告》中审议通过《关于公司经营策略调整的方案》,经营策略调整为免费提供高考报考产品;终止原与高考报考产品、高考提分产品经销商签订的合同,经销商尚未缴纳的尾款不再履行,截止2017年12月31日,公司应收账款期末账面价值101,590,471.63元,全部予以核销。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款类别

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,653,750.54	100.00	38,803.60	0.58	6,614,946.94
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	6,653,750.54	100.00	38,803.60	0.58	6,614,946.94

(续)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,414,704.98	100.00	31,021.80	0.48	6,383,683.18
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	6,414,704.98	100.00	31,021.80	0.48	6,383,683.18

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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内				315,110.00	78.20	15,755.50
1-2年(含2年)	115,110.00	56.71	11,511.00	71,663.01	17.78	7,166.30
2-3年(含3年)	71,663.01	35.31	14,332.60			
3-4年(含4年)				16,200.00	4.02	8,100.00
4-5年(含5年)	16,200.00	7.98	12,960.00			
合 计	202,973.01	100.00	38,803.60	402,973.01	100.00	31,021.80

(2) 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京火星金星教育科技有限公司	3,836,900.00			经测试未发生减值
合 计	3,836,900.00			

(续)

单位名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京火星金星教育科技有限公司	3,786,900.00			经测试未发生减值
合 计	3,786,900.00			

(3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保证金	1,345,600.63			经测试未发生减值

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金	1,104,558.90			经测试未发生减值
代扣住房公积金	163,718.00			经测试未发生减值
合 计	2,613,877.53			

(续)

项 目	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保证金	1,532,233.92			经测试未发生减值
备用金	692,598.05			经测试未发生减值
合 计	2,224,831.97			

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,268,276.90	253,796.36
押金、质保金	1,345,600.63	1,444,025.63
往来款	3,876,155.01	4,716,882.99
代扣住房公积金	163,718.00	
合 计	6,653,750.54	6,414,704.98

3. 按照欠款方归集的其他应收款项前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占有其他应 收款比例 (%)	坏账准备
北京火星金星教育科技有限公司	往来款	3,836,900.00	1 年以内、1-2 年	57.67	
北京华清物业管理有限责任公司	保证金	180,794.62	1-2 年、2-3 年	2.72	
北京火炬创新科技发展有限公司	保证金	598,565.31	1-2 年、2-3 年	9.00	
李勃海	备用金	215,057.56	1 年以内	3.23	
留学退费	备用金	187,285.52	1 年以内	2.81	
合 计		5,018,603.01		75.43	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合 计	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京火星金星教育科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
北京琴晟教育科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
合 计	1,300,000.00			1,300,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	28,640,567.41	181,816,834.13
其他业务收入		
营业收入合计:	28,640,567.41	181,816,834.13
主营业务成本	17,443,564.53	15,960,567.48
营业成本合计:	17,443,564.53	15,960,567.48

2. 主营业务 (分类别)

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高考报考	15,057,804.05	13,588,597.48	181,816,834.13	15,960,567.48
一点马机器人	11,886,384.55	3,854,967.05		
留学服务	834,386.78			
K12 教育咨询	787,966.03			
服务费	74,026.00			
合 计	28,640,567.41	17,443,564.53	181,816,834.13	15,960,567.48

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期数	说明
非流动资产处置损益	-29,810.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,854.45	违约金、罚款、捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本期数	说明
减：非经常性损益所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-98,664.95	

（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
归属于公司股东的净利润	-111.20%	-2.11	-2.11
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-111.15%	-2.11	-2.11

北京赢鼎教育科技股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

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：

北京市海淀区中关村东路1号院8号楼D座9层901室