

证券代码：838597

证券简称：基业长青

主办券商：安信证券



基业长青

NEEQ:838597

北京基业长青管理咨询股份有限公司

Beijing Wow Project Management Consulting Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年2月，商务部原副部长陈健、欧洲司原司长孙永福、“一带一路”国际工程人才培养专家委员会主任刁春和、副主任张建初、委员贾庭仁及中国建筑工业出版社副总编辑刘江莅临指导《国际工程商务能力培训系列教材》编写工作。



2018年3月，基业长青召开了《中东+非洲区域投资环境、项目机遇与风险分享会》，为中国承包商搭建起一座海外信息交流的桥梁。近百位来自国企、央企、研究所、贸促会等机构的精英莅临现场，与大使、参赞及高级贸易官现场交流。



2018年4月，基业长青于成都召开了《“一带一路”沿线国家项目分享会——中东/拉美地区光伏、风电站项目》，来自承包建设、设计勘察、装备制造、贸易投资等领域的100余位精英莅临现场，共话商机、共商对策。



2018年4月，基业长青与中国中铁达成高校3+1培养合作意向；5月和6月分别为兰州交通大学、华东交通大学等中铁定向委培班开发课程，参训学员数百名。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、基业长青有限公司	指	北京基业长青管理咨询股份有限公司
成都分公司	指	北京基业长青管理咨询股份有限公司成都分公司
中科长兴	指	北京中科长兴科技有限公司
上海九创	指	上海九创企业管理咨询有限公司
博知兴业	指	博知兴业管理咨询(北京)有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	北京基业长青管理咨询股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元/万元	指	人民币元/万元
“走出去”	指	党的十七大所提出的对外开放政策,把“引进来”和“走出去”更好的结合起来。
“一带一路”	指	“丝绸之路经济带”和“21世纪海上丝绸之路”的简称

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。

公司负责人刘日明、主管会计工作负责人葛紫燕及会计机构负责人（会计主管人员）葛紫燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3. 第一届董事会第十二次会议决议。
	4. 第一届监事会第九次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京基业长青管理咨询股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingWowProjectManagementConsultingCo., Ltd.
证券简称	基业长青
证券代码	838597
法定代表人	刘日明
办公地址	北京市海淀区中关村南大街甲 27 号中扬科技大厦 401、402、405

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	葛紫燕
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-59507392
传真	010-68931983
电子邮箱	geziyan@wowproject.org
公司网址	www.wowproject.org
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街甲 27 号中扬科技大厦 401, 100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 9 月 13 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-82 教育-829 技能培训、教育辅助及其他教育-8291 职业技能培训
主要产品与服务项目	企业管理培训
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京中科长兴科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘日明

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	91110108742621180F	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街甲 27 号中扬科技大厦 405	否
注册资本（元）	20,700,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,573,786.51	14,752,854.82	25.90%
毛利率	55.19%	56.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-769,922.05	-2,108,460.33	63.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,096,491.75	-2,755,730.66	60.21%
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）	-3.12%	-8.90%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.45%	-11.63%	-
基本每股收益	-0.04	-0.10	60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,071,215.48	28,718,725.55	-2.25%
负债总计	3,612,562.45	3,476,389.23	3.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,256,010.28	25,025,932.33	-3.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.21	-3.31%
资产负债率（母公司）	13.92%	13.25%	-
资产负债率（合并）	12.87%	12.10%	-
流动比率	7.27	7.59	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-3,640,368.66	-3,624,209.67	-0.45%
应收账款周转率	8.25	11.48	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.25%	-8.17%	-
营业收入增长率	25.90%	-24.81%	-
净利润增长率	65.33%	-326.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,700,000	20,700,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于教育行业，主要为企业提供“一带一路”人才职业化培训、咨询及认证服务；报告期内，公司主营业务未发生变动，主要包括：针对企业高层领导、中层管理干部、高级项目经理、商务经理、专业管理人员、新员工六大类人群的定制化内训、公开课（为项目型组织提供成长解决方案的专业咨询、工程企业转型升级能力提升培训）、国际认证等业务。

报告期内，公司根据企业中长期发展战略进行业务结构调整，业务覆盖范围增加，已覆盖全国 80% 地区，涉及交通、建筑、水利水电、石油、通信、金融等行业；同时，公司一直强调为客户提供“品质+增值”的服务，已成为中国交通建设股份有限公司、中国电力建设集团有限公司、中国机械设备工程股份有限公司、中国化学工程股份有限公司等国有特大型央企战略合作伙伴，长期为其提供人才培养服务。

经过十余年的发展，公司凭借前沿、独特而实用的产品和全生命周期的优质服务，赢得了客户的认可，已积累了良好的客户基础；公司不断加强自身专业能力建设，为企业提供支撑人才发展的立体式解决方案。同时公司持续投入研发，一方面公司设立“二院一中心”，研发自有课程版权产品，在保持细分业务优势的基础上，力争打造行业专业品牌；另一方面，不断调整产品结构，推出“基业长青”智跑学习卡，以优质产品和服务开拓新市场，成为公司在工程企业转型升级过程中的首选培训品牌。

基业长青一直努力践行“一带一路”人力资源综合服务商的定位，在“走出去”企业人才培养，尤其是在工程培训领域已树立了较为明显的品牌优势，获得了较高的知名度和认可度。公司线上学习平台——“带路学堂”已正式运营，通过海外学习服务系统和国企干部培训系统为海外内工程人员提供线上知识学习、成果分享、社区交流、智囊解惑等服务。

公司已形成了线上+线下的服务模式，研发了多个自主知识产权的拳头产品，建立了包括定制产品、标准产品、带路学堂、专业咨询在内的产品体系，保持在国际化人才培养领域领先地位力争成为行业领跑者。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未有改变。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期初，公司制定了经营目标，2018 年全年营业收入达到 5,500 万元左右，税后利润达到 400 万元左右。2018 年上半年公司实际完成营业收入 1,857.38 万元；较去年同期上升 25.90%；实现净利润-78.37 万元，较去年同期上升 65.33%。

2018 年结合公司整体发展战略，围绕建成具有市场影响力、具有自主知识产权、线上线下相结合的“一带一路”人才综合服务商的发展目标，秉承“共创、共建、共享、共赢”的理念，在产品服务升级、资源建设、市场营销功能建设、管理升级等方面取得了显著进步，为公司的快速发展打下坚实基础。

1、产品与服务

2018 年基业长青将继续优化核心产品设计，打造贴近前沿，聚焦实战的核心产品群：进一步完善打磨国际商务人才产品，将国际项目经理系列培训课程打造为更加实用和适用性强的标准化课程；2018 智跑学习卡实现在线化，将产品一体化推向市场；通过整合外包的形式开发新资源、新课程，打造面向行业特色课程；将《大实践》系列书籍开发为行业级案例课程；实现教学服务的创新升级及教学服务的在线化。

2、资源建设

2018年基业长青将集中核心资源，对内加强国际工程与投资研究院建设、做大做强市场和销售队伍；对外进一步推进人力资源合作联盟建设，扩大国际工程人才培养专家委员会专家数量和区域影响力，实现自内而外的全面升级，打造全产业链生态圈。

3、市场营销

在2017年客户拓展基础上，2018年目标客户聚焦在企业、政府和高校三部分。包括承包工程企业（含设计院）、投资企业和装备制造企业、实行“3+1研修班”合作模式或培训合作；高举基业长青人才之路的旗帜，以国际工程市场商务人才、智跑学习卡为载体，以“公益”、“共建”、“行业定制”为市场发力点，面向政府、企业和高校实施品牌营销和精准营销。

4、管理升级

2018年实行事业部机制试运行；优化内部专业资源建设，完成产品开发管理体制及机制，课程、讲义实现在线化，实现培训顾问、客户经理自行网上选课、订制方案的效果；实现公司财务工作的全面信息化管理；公司专属的在线教学平台，形成在线课程、课程评估、知识存储与共享和项目管理的平台。

“新故相推，日生不滞”，未来我们将持续在“一带一路”人才服务领域耕耘奋进，在产品升级、营销功能建设和聚拢资源的基础上，进一步增强市场功能，建立基业长青自己的核心壁垒，为成为“一带一路”人力资源综合服务第一品牌而不懈努力！

三、 风险与价值

公司报告期内的经营风险较上年度无大变动，主要风险如下：

1、市场竞争风险

随着我国国民经济的持续增长以及产业转型升级的要求，我国企业管理培训产业也得到了较快的发展。面对企业管理培训行业的巨大市场需求和广阔的发展前景，进入该行业的企业数量不断增加，培训产品的同质化竞争日益严重，公司面临市场竞争加剧的风险。近年来，国内管理培训行业进入了规模快速扩张阶段，管理培训行业的竞争日趋激烈。虽然公司取得了一定的竞争优势，拥有了较高的品牌知名度和美誉度，但随着国内原有管理培训企业的资金充实、人才扩充、培训网点增加，以及新进企业的挑战，公司在行业内将面临更激烈的市场竞争。

应对措施：

为应对行业市场竞争加剧的风险，公司将加持续加大产品投入成本，聘请顶尖的行业专家组成研发团队，开发具有自主知识产权的品牌课程；成立案例中心，编撰“一带一路”经典教材，出版基业长青“一带一路”智库丛书。积极整合国际优质资源，凭借标准系统的方法论、创新实用的产品设计、专业庞大的师资团队，保持细分市场的优势，为客户提供高级人才培养的综合解决方案，成为多家世界500强企业人才培养的长期战略合作伙伴；为中国企业迈向世界一流企业提供人才保障，成为“一带一路”人力资源服务商！

2、政策风险

目前，我国企业管理培训行业缺乏行业统一标准，行业进入门槛较低，导致大小管理培训机构众多，行业秩序较为混乱。随着企业对管理培训的重视，国家预计将陆续出台或更新一系列产业政策来规范企业管理培训行业的发展，同时设立行业进入标准。国家产业政策的鼓励和支持一方面可以促进国内企业管理培训行业的健康和可持续发展，但对行业内的新进入企业和小企业来说，则可能面临被淘汰的风险。

应对措施：

随着国家对企业管理培训行业的关注，相关企业管理培训领域的要求越来越完善。基业长青作为领先的“一带一路”人力资源服务供应商，紧跟国家“一带一路”发展倡议和政策风向，积极响应国家政策，不断提升对企业管理培训行业政策的敏感度，遵守行业规范，并及时调整公司业务范围及发

展方向，尽可能规避政策变动带来的风险。

3、实际控制人控制不当风险

刘日明直接持有公司 914,940 股股份，占公司股份总数的 4.42%；刘日明持有北京中科长兴科技有限公司 52%的股权，北京中科长兴科技有限公司持有公司 15,835,500 股股份，占公司股份总数的 76.50%；刘日明持有北京长青众创管理咨询中心(有限合伙)1,087,500 元出资额，且担任其执行事务合伙人，北京长青众创管理咨询中心(有限合伙)持有公司 3,105,000 股股份，占公司股份总数的 15.00%。因此刘日明合计控制公司 95.92%股权，且担任公司董事长，系公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：

公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生。

4、核心业务人员流失的风险

公司专注于企业管理培训业务，其核心管理团队和骨干师资队伍具有丰富企业管理培训、课程开发和推广经验，对公司的稳定经营具有重要意义。核心管理团队和骨干师资队伍的稳定有利于保持公司的市场竞争力。若核心管理团队和骨干师资流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定的不利影响。

应对措施：

公司为应对核心业务人员流失，做了有效的防范措施：

(1) 建立人才储备库

公司对核心业务岗位尤其是重要岗位有后备人员的培养计划，一旦出现人员流动而发生的岗位空缺，后备人员能迅速地适应工作，从而尽可能减少因关键岗位人员流失带来的风险。同一核心业务岗位至少要有两至三人同时攻关，尽可能使该项业务内容不被一两人所独占，即使有个别人员离职，由于还有其他人掌握该项业务内容，因此对企业不会产生太大影响。

(2) 构建富有竞争力的科学的薪酬体系

让核心人员自己参与绩效设计，提供自助餐式的报酬和个性化福利方案，同时提供优厚的待遇，使核心员工发挥自己的潜能，同时留住优秀的人才；

(3) 了解员工职业生涯规划并提供发展机会

公司与核心人才建立平等的合作关系，了解核心人员的个性需求及特点，并帮助他们成长，提供足够的成长空间，产生与企业共呼吸共成长的使命感和成就感。

四、 企业社会责任

弘扬扶贫济困、乐善好施的优良传统，这是基业长青的使命所在，也是责任所在。公司自成立以来始终坚持对员工、客户、社会负责的发展观，关注弱势群体，积极参与社会公益活动，在用心做好企业的同时，也一直在回馈社会。从公司成立以来，每年坚持多次去北京市石景山社会福利院及“关爱小花”福利院送温暖，送去物资并捐款；2013 年开始资助贫困山区四川省凉山州布拖县龙潭镇中心校多名失学儿童重返校园。公司将继续保持优良传统，积极承担社会责任，支持公益事业发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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	

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,066,874	63.12%	0	13,066,874	63.12%
	其中：控股股东、实际控制人	12,855,735	62.10%	0	12,855,735	62.10%
	董事、监事、高管	211,139	1.02%	0	211,139	1.02%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,633,126	36.88%	0	7,633,126	36.88%
	其中：控股股东、实际控制人	6,999,705	33.82%	0	6,999,705	33.82%
	董事、监事、高管	633,421	3.06%	0	633,421	3.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,700,000	-	0	20,700,000	-
普通股股东人数				5		

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京中科长兴科技有限公司	15,835,500	0	15,835,500	76.50%	5,278,500	10,557,000
2	北京长青众创管理咨询中心(有限合伙)	3,105,000	0	3,105,000	15.00%	1,035,000	2,070,000
3	刘日明	914,940	0	914,940	4.42%	686,205	228,735
4	颜晓维	791,775	0	791,775	3.82%	593,832	197,943
5	王文周	52,785	0	52,785	0.26%	39,589	13,196
合计		20,700,000	0	20,700,000	100%	7,633,126	13,066,874

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京中科长兴科技有限公司持有股份公司 76.50%的股份，为公司控股股东；

实际控制人刘日明持有北京中科长兴科技有限公司 52%的股权；颜晓维持有北京中科长兴科技有限公司 45%的股权，王文周持有北京中科长兴科技有限公司 3%的股权；

北京长青众创管理咨询中心（有限合伙）为员工持股平台，公司实际控制人刘日明担任北京长青众

创管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有 26.85% 的出资份额。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

北京中科长兴科技有限公司持有公司 15,835,500 股股份，占公司股份总数的 76.50%，为公司第一大股东，足以对股东大会决议产生决定性影响。因此，北京中科长兴科技有限公司为公司控股股东。

北京中科长兴科技有限公司，于 2015 年 12 月 15 日成立，统一社会信用代码为 91110108MA002GQX79，注册资本 100 万元，法定代表人刘日明，住所为北京市海淀区中关村南大街甲 27 号 3 层 303 室。经营范围：技术服务、技术推广；市场调查；经济贸易咨询；投资管理；资产管理；软件服务；会议服务；承办展览展示活动。（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。）

报告期内的公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

刘日明，男，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，满族，毕业于中国人民大学工商管理专业（MBA），硕士研究生学历。1992 年 9 月至 1994 年 10 月，在北京青云航空仪表公司任党群工作部任科员；1994 年 11 月至 2000 年 9 月，在北京市经济委员会任主任科员；2000 年 10 月至 2002 年 10 月，在北京市二十一世纪远程教育公司任市场部经理；2002 年 11 月至 2005 年 10 月，在中国科学院研究生院工程学院任部门主任；2005 年 11 月至 2016 年 2 月，任有限公司执行董事兼总经理；2006 年 7 月至今，担任北京航博德润科技有限公司监事；2007 年 12 月至今，在北京博智基业信息科技有限公司担任执行董事；2013 年 5 月至今，在厚德基业担任执行董事；2013 年 8 月至今，在上海九创担任执行董事；2014 年 7 月至今，在博知兴业担任董事；2015 年 12 月 15 日至今，在中科长兴担任执行董事；2016 年 3 月至 2016 年 10 月，任股份公司董事长兼总经理；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长。

刘日明直接持有公司 914,940 股股份，占公司股份总数的 4.42%；刘日明持有北京中科长兴科技有限公司 52% 的股权，北京中科长兴科技有限公司持有公司 15,835,500 股股份，占公司股份总数的 76.50%；刘日明持有北京长青众创管理咨询中心（有限合伙）1,087,500 出资额，且担任其执行事务合伙人，北京长青众创管理咨询中心（有限合伙）持有公司 3,105,000 股股份，占公司股份总数的 15.00%。因此刘日明合计控制公司 95.92% 股权，且担任公司董事长，实际控制、管理公司。因此，刘日明为公司实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘日明	董事长	男	1970.08.25	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
颜晓维	董事	男	1967.01.12	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
王文周	董事	男	1975.07.19	博士研究生	2016.03-2019.03	否
杨兴凤	董事、总经理	女	1975.07.15	本科	2016.03-2019.03	是
周啸东	董事、副总经理	男	1969.03.20	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
吴桂霞	监事会主席	女	1977.08.15	本科	2016.11-2019.03	是
詹璐	监事	女	1989.04.02	本科	2016.03-2019.03	是
王曦	职工代表监事	女	1989.06.14	本科	2016.03-2019.03	是
葛紫燕	财务负责人、董 事会秘书	女	1983.01.06	本科	2016.03-2019.03	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：

- 1、董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系；
- 2、刘日明是股份公司控股股东北京中科长兴科技有限公司实际控制人，持有北京中科长兴科技有限公司 52%的股份；颜晓维持有北京中科长兴科技有限公司 45%的股份，王文周持有北京中科长兴科技有限公司 3%的股份；
- 3、其他董事、监事、高级管理人员与控股股东北京中科长兴科技有限公司无关联关系。

(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
刘日明	董事长	914,940	0	914,940	4.42%	0
颜晓维	董事	791,775	0	791,775	3.82%	0
王文周	董事	52,785	0	52,785	0.26%	0
杨兴凤	董事兼总经理	0	0	0	0.00%	0
周啸东	董事兼副经理	0	0	0	0.00%	0
吴桂霞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
詹璐	监事	0	0	0	0.00%	0
王曦	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0

葛紫燕	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0.0%	0
合计	-	1,759,500	0	1,759,500	8.50%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	11
销售人员	29	33
技术人员	28	27
财务人员	5	4
实施人员	11	12
员工总计	83	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	19
本科	54	55
专科	10	8
专科以下	1	4
员工总计	83	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进：

报告期内，人员变动处于合理水平。公司引进人员数量、专业能力等与公司的业务发展相匹配，技术岗位、销售人员、实施人员、财务人员均具有相关从业经验或相关资历；中高层管理人员具有丰富的行业相关工作经验，人员稳定；

2、员工薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，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、培养计划：

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及管理干部培育计划。公司对入职新员工进行新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训。对在职中高层员工进行业务及管理技能培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障；

4、招聘政策：

公司建立了广阔的招聘渠道， 主要为社会、推荐招聘模式， 涵盖主要招聘网站、本地人才市场、线下推荐以及专业猎头、 新媒体等保证公司迅速发展对于人员的需求；

5、退休职工情况：

公司不存在承担费用的退休职工情况。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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）	7,038,542.61	20,465,817.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、（二）	3,016,745.65	1,226,877.83
预付款项	六、（三）	834,131.41	57,200.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,390,805.48	640,658.90
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、（五）	14,000,000.00	4,002,600.00
流动资产合计		26,280,225.15	26,393,153.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、（六）	0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、（七）	274,245.77	325,781.75
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、（八）	1,516,744.56	1,321,587.06
开发支出	六、（九）	0	630,665.19

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、(十)	0	47,537.60
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,790,990.33	2,325,571.60
资产总计		28,071,215.48	28,718,725.55
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		-	28,881.00
预收款项	六、(十三)	1,203,216.10	720,737.98
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	4,926.00	453,543.34
应交税费	六、(十五)	376,241.23	264,873.84
其他应付款	六、(十六)	28,179.12	8,353.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		3,612,562.45	3,476,389.23
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,612,562.45	3,476,389.23
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(十七)	20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、(十八)	752,520.84	752,520.84
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、(十九)	337,868.58	337,868.58
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、(二十)	2,465,620.86	3,235,542.91
归属于母公司所有者权益合计		24,256,010.28	25,025,932.33
少数股东权益		202,642.75	216,403.99
所有者权益合计		24,458,653.03	25,242,336.32
负债和所有者权益总计		28,071,215.48	28,718,725.55

法定代表人：刘日明

主管会计工作负责人：葛紫燕

会计机构负责人：葛紫燕

(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		4,529,788.75	18,009,787.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一、(一)	3,016,745.65	1,226,877.83
预付款项		776,931.41	-
其他应收款	十一、(二)	1,297,112.72	473,916.33
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		14,000,000.00	4,000,000.00
流动资产合计		23,620,578.53	23,710,581.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、(三)	3,300,000.00	3,300,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		272,232.02	323,768.00

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		572,680.34	763,573.76
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	47,537.60
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		4,144,912.36	4,434,879.36
资产总计		27,765,490.89	28,145,461.02
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		-	28,881.00
预收款项		1,203,216.10	720,737.98
应付职工薪酬		4,926.00	453,543.34
应交税费		345,290.68	244,562.84
其他应付款		311,419.12	282,913.07
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		0	0
流动负债合计		3,864,851.90	3,730,638.23
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,864,851.90	3,730,638.23
所有者权益：			
股本		20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		336,136.94	336,136.94
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		337,868.58	337,868.58
一般风险准备		0	0
未分配利润		2,526,633.47	3,040,817.27
所有者权益合计		23,900,638.99	24,414,822.79
负债和所有者权益合计		27,765,490.89	28,145,461.02

法定代表人：刘日明

主管会计工作负责人：葛紫燕

会计机构负责人：葛紫燕

(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		18,573,786.51	14,752,854.82
其中：营业收入	六、(二十一)	18,573,786.51	14,752,854.82
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,636,790.31	17,660,749.00
其中：营业成本	六、(二十一)	8,323,779.48	6,468,519.23
利息支出		0	0
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、(二十二)	77,465.15	96,632.41
销售费用	六、(二十三)	3,479,546.41	3,222,430.67
管理费用	六、(二十四)	7,471,401.82	7,491,622.63
研发费用			
财务费用	六、(二十五)	51,003.64	111,955.76
资产减值损失	六、(二十六)	233,593.81	269,588.30
加：其他收益	六、(二十八)	60,983.07	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	265,874.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填		0	0

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-736,146.68	-2,907,894.18
加：营业外收入	六、(二十九)	0.99	647,270.33
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-736,145.69	-2,260,623.85
减：所得税费用	六、(三十)	47,537.60	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-783,683.29	-2,260,623.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-783,683.29	-2,260,623.85
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-13,761.24	-152,163.52
2.归属于母公司所有者的净利润		-769,922.05	-2,108,460.33
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-783,683.29	-2,260,623.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-769,922.05	-2,108,460.33
归属于少数股东的综合收益总额		-13,761.24	-152,163.52
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.04	-0.10
(二)稀释每股收益		-0.04	-0.10

法定代表人：刘日明

主管会计工作负责人：葛紫燕

会计机构负责人：葛紫燕

(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	十一、(四)	18,477,432.12	13,589,038.75
减：营业成本	十一、(四)	8,277,483.02	5,755,115.44
税金及附加		77,465.15	92,535.10
销售费用		3,474,441.81	2,972,700.17
管理费用		7,150,296.77	6,925,724.57
研发费用		0	0
财务费用		51,622.81	111,270.65
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		236,743.80	249,908.80
加：其他收益		58,100.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	265,874.05	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-466,647.19	-2,518,215.98
加：营业外收入		0.99	647,102.78
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-466,646.20	-1,871,113.20
减：所得税费用		47,537.60	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-514,183.80	-1,871,113.20
（一）持续经营净利润		-514,183.80	-1,871,113.20
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-514,183.80	-1,871,113.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.09

法定代表人：刘日明

主管会计工作负责人：葛紫燕

会计机构负责人：葛紫燕

(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		18,139,063.22	18,498,638.57
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	169,805.13	700,938.33
经营活动现金流入小计		18,308,868.35	19,199,576.90
购买商品、接受劳务支付的现金		9,565,752.14	7,079,848.00
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		7,350,731.17	7,297,455.71
支付的各项税费		743,294.46	1,315,280.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	4,289,459.24	7,131,202.85
经营活动现金流出小计		21,949,237.01	22,823,786.57
经营活动产生的现金流量净额		-3,640,368.66	-3,624,209.67
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		10,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		265,874.05	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	0
收到其他与投资活动有关的现金		-	0
投资活动现金流入小计		10,265,874.05	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	233,800.00
投资支付的现金		0	15,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	0
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	15,233,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,734,125.95	-15,233,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		0	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,780.00	123,115.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		52,780.00	3,423,115.88
筹资活动产生的现金流量净额		-52,780.00	-3,423,115.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-13,427,274.61	-22,281,125.55
加：期初现金及现金等价物余额		20,465,817.22	28,819,340.03
六、期末现金及现金等价物余额		7,038,542.61	6,538,214.48

法定代表人：刘日明

主管会计工作负责人：葛紫燕

会计机构负责人：葛紫燕

(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		18,039,818.22	17,462,232.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		96,048.69	697,820.44
经营活动现金流入小计		18,135,866.91	18,160,053.01
购买商品、接受劳务支付的现金		9,532,495.23	6,389,524.40
支付给职工以及为职工支付的现金		7,350,731.17	6,775,735.97
支付的各项税费		740,603.85	1,245,820.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,205,129.46	8,071,815.87
经营活动现金流出小计		21,828,959.71	22,482,896.55
经营活动产生的现金流量净额		-3,693,092.80	-4,322,843.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		265,874.05	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		10,265,874.05	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	233,800.00
投资支付的现金		0	16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	0
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	16,233,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,734,125.95	-16,233,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		0	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,780.00	123,115.88
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		52,780.00	3,423,115.88
筹资活动产生的现金流量净额		-52,780.00	-3,423,115.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0

五、现金及现金等价物净增加额		-13,479,998.75	-23,979,759.42
加：期初现金及现金等价物余额		18,009,787.50	27,596,458.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,529,788.75	3,616,699.14

法定代表人：刘日明

主管会计工作负责人：葛紫燕

会计机构负责人：葛紫燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，与上年同期相比，增加一家。公司于 2017 年 8 月 30 日注册霍尔果斯基业远景教育科技有限公司。

二、 报表项目注释

北京基业长青管理咨询股份有限公司

2018 年 1-6 月度财务报表附注

一、 企业的基本情况

1、 基本情况

北京基业长青管理咨询股份有限公司（以下简称“本公司”）由北京基业长青管理咨询有限责任公司（以下简称“有限公司”）于 2016 年 3 月 22 日整体改制设立。公司法人：刘日明。公司地址：北京市海淀区中关村南大街甲 27 号中扬大厦 405 室。统一社会信用代码：91110108742621180F。

2、 历史沿革

有限公司成立于2002年9月13日，由刘日明、王文周出资设立，2002年9月13日，由北京市工商行政管理局海淀分局核发1101082459652号《企业法人营业执照》。有限公司设立时的注册资本为10.00万元，刘日明认缴出资额为7.00万元，持有有限公司70.00%的股权，王文周出资3.00万元，持有有限公司的30.00%的股权。出资方式全部为货币出资。

截至2002年9月5日止，有限公司已收到全体股东缴纳注册资本（实收资本）10.00万元，全部为货币出资。2009年9月5日，北京伯仲行会计师事务所有限公司出具【2002】第0905J-Q号《验资报告》验证。

2009年11月23日，有限公司通过股东决议：增加注册资本90.00万元，其中王文周增加实缴货币22.00万元，刘日明增加实缴货币33.00万元，颜晓维增加实缴货币35.00万元，变更后的注册资本为100.00万元。本次出资由北京正大会计师事务所出具正大验字（2009）第B1480号《验资报告》验证。

2010年5月31日，王文周与颜晓维、刘日明分别签订《出资转让协议书》，将10.00万元出资、12.00万元出资分别转让给颜晓维、刘日明，于2010年5月31日正式转让。

2015年7月24日，公司针对上述事项进行了工商变更登记。

此次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例	出资方式
1	刘日明	52.00	52.00	52.00%	货币
2	王文周	3.00	3.00	3.00%	货币
3	颜晓维	45.00	45.00	45.00%	货币
	合计	100.00	100.00	100.00%	货币

2015年12月30日，有限公司通过股东决议：增加注册资本900.00万元，由北京中科长兴科技有限公司增加实缴货币900.00万元，变更后的注册资本为1,000.00万元。本次出资由北京东审鼎立国际会计师事务所出具鼎立会（2016）07-011号《验资报告》验证。

此次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例	出资方式
1	刘日明	52.00	52.00	5.20%	货币
2	王文周	3.00	3.00	0.03%	货币
3	颜晓维	45.00	45.00	4.50%	货币
4	北京中科长兴科技有限公司	900.00	900.00	90.00%	货币
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00%	货币

2016年3月22日，整体改制为股份有限公司。企业类型由其他有限责任公司变更为其股份有限公司(非上市)。营业期限由30年变更为无固定期限。

2016年3月22日，经北京市工商行政管理局核准，经营范围变更为：互联网信息服务。企业管理咨询；经济贸易咨询；技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；教育咨询（中介服务除外）；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务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3月23日，据北京基业长青管理咨询股份有限公司（筹）出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的规定，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币15,300,000.00元，由北京基业长青管理咨询有限责任公司全体出资人以其拥有的北京基业长青管理咨询有限责任公司截至2015年12月31日止的净资产于2016年03月17日之前折合为公司股本。公司整体改制为股份有限公司。本次整体改制的验资由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月17日出具了[2016]京会兴验字第10010021号验资报告验证。

2016年4月25日，本公司通过股东决议，对企业营业范围进行变更，变更后范围为：互联网信息服务。企业管理咨询；企业管理；经济贸易咨询；技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；教育咨询（中介服务除外）；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务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5月27日，本公司通过股东决议：增加注册资本270.00万元，变更后的注册资本为1,800.00万元。本次增资由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月31日出具了[2016]京会兴验字第10010056号验资报告验证。

此次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例	出资方式
1	王文周	4.59	4.59	0.26%	货币
2	颜晓维	68.85	68.85	3.83%	货币
3	刘日明	79.56	79.56	4.42%	货币
4	北京长青众创管理咨询中心(有限合伙)	270.00	270.00	15.00%	货币
5	北京中科长兴科技有限公司	1,377.00	1,377.00	76.50%	货币
合计		1,800.00	1,800.00	100.00%	--

2017年5月12日，本公司通过股东决议：以原有1,800.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1.50股，变更后的注册资本为2,070.00万元。

3、经营范围：

企业管理咨询；企业管理；经济贸易咨询；技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；教育咨询（中介服务除外）；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务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。）

4、主要产品：

本公司主要业务为企业管理培训。

5、公司基本架构

公司按照《公司法》规定有关要求建立了法人治理结构，股东大会为公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。董事会下设总经理对公司经营进行管理。根据业务发展需要，设立财务部、业务一部、业务二部、业务三部、成都分公司、上海子公司、在线事业部、国际工程与投资研究院、案例中心、产品资源部、客户服务部、市场部和综合部。财务部负责公司财务方面的全面管理；业务一部、业务二部、业务三部、上海子公司、在线事业部主要负责产品策划和销售、设计推广公司产品与活动、公司品牌策划、宣传等，综合部负责公司的日常行政、人事及部门内部日常的事务、公司的档案管理；成都分公司主要负责区域市场的公司产品销售与推广；产品资源部主要负责制定培训方案、创新产品的研发、专家资源的建设；客户服务部主要负责培训项目的实施工作；市场部主要负责设计推广公司产品与活动的工作。

6、本财务报表已于2018年8月9日经本公司全体董事批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括4家，与上年相比，增加一家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及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15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自财务报告期末起12个月内无影响公司持续经营的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、股东权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司股东权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司股东权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司股东的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司股东的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司股东的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他股东权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收

益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

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，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损益。

合并股东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

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）应收款项坏账准备

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，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（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

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

本公司将单项金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未

来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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。

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄划分
关联方组合	关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。本公司对上述应收款组合一般采用账龄分析法及关联方单独估计计提相关坏账准备。）

项目	计提方法
账龄组合	按照账龄分组计提
关联方组合	单独进行减值测试，一般情况下不计提坏账准备，除非客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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，下同）	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项计提坏账准备的计提方法：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

对应收票据和预付款项以及长期应收款，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司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可辨认净资产的公允价

值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十）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(%)
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（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。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，主要包括借款利息。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。本公司的无形资产按照直线法摊销，预计公司的无形资产使用年限平均摊销。本公司的无形资产主要是网络课堂。摊销方法如下：

无形资产分类	摊销年限	年摊销率(%)
网络课堂	3	33.33

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的等活动的阶段。

本公司的研究开发项目主要包括对课件网络平台进行研发。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

(1) 相关课件开发已经技术团队进行充分论证；

(2) 管理层已批准相关课件开发的预算；

(3) 已有前期市场调研的研究分析说明相关课件产品具有市场推广能力；

(4) 有足够的技术和资金支持，以进行相关课件开发活动及后续的在线教育；

(5) 相关课件开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

4、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。本公司转入无形资产的时间为开始网上正式授课时开始转入无形资产。

(十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四）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和设定受益计划。

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。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

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。

（十五）收入

本公司在劳务收入能够可靠计量、与提供劳务相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的成本能够清楚区分和可靠计量、完工进度和为完成劳务尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认收入和费用。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司具体确认营业收入的方法：

公司在资产负债表日，如果课程结束，公司在课程结束时间确认收入，如果在资产负债表日，公司的课程尚未结束，公司按照已经发生的成本占预计总成本的比例确认收入。

（十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

- (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿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。

②用于补偿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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东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股东权益，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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、施加重大影响的投资方；
- 4、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 5、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 6、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

7、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

（十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	277,815.92	284,236.67
银行存款	6,760,726.69	20,181,580.55
合计	7,038,542.61	20,465,817.22

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,192,100.68	100.00	175,355.03	5.49	3,016,745.65
其中：账龄组合	3,192,100.68	100.00	175,355.03	5.49	3,016,745.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	3,192,100.68	100.00	175,355.03	5.49	3,016,745.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20	1,226,877.83
其中：账龄组合	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20	1,226,877.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20	1,226,877.83

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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,877,100.68	90.13	143,855.03	5.00
1-2 年	315,000.00	9.87	31,500.00	10.00
合计	3,192,100.68	100.00	175,355.03	5.49

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	993,029.29	75.92	49,651.46	5.00
1-2年	315,000.00	24.08	31,500.00	10.00
合计	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20

(2) 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
中交第三公路工程局有限公司	473,969.81	1年以内	14.85	23,698.49	非关联方
中国路桥工程有限责任公司	382,934.24	1年以内	12.00	191,46.71	非关联方
中交第二公路工程局有限公司	377,358.48	1年以内	11.82	18,867.92	非关联方
中交第四航务工程局有限公司	370,000.00	1年以内	11.59	18,500.00	非关联方
四川电力中层干部高级研修班	315,000.00	1-2年	9.87	31,500.00	非关联方
合计	1,919,262.53	--	60.13	111,713.13	--

(三) 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	
	金额	比例%
1年以内	834,131.41	100.00
合计	834,131.41	100.00

账龄	期初余额	
	金额	比例%
1年以内	57,200.00	100.00
合计	57,200.00	100.00

(2) 预付账款期末余额大额的情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	账龄
北京恒泰会展服务有限公司	非关联方	278,442.72	33.38	1年以内
北京启腾文化传播有限公司	非关联方	254,986.41	30.57	1年以内
天津威克逊人力资源服务有限公司	非关联方	254,245.96	30.48	1年以内
垫江县格元企业管理服务中心	非关联方	46,456.32	5.57	1年以内

合计	--	834,131.41	100.00	--
----	----	------------	--------	----

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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项	1,647,970.58	100.00	257,165.10	15.60	1,390,805.48
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
账龄组合	1,647,970.58	100.00	257,165.10	15.60	1,390,805.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--	--
合计	1,647,970.58	100.00	257,165.10	15.60	1,390,805.48

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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项	758,433.76	100.00	117,774.86	15.53	640,658.90
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
账龄组合	758,433.76	100.00	117,774.86	15.53	640,658.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	758,433.76	100.00	117,774.86	15.53	640,658.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,204,039.33	73.06	60,201.97	5.00
1-2年	--	--	--	--
2-3年	219,456.25	13.32	65,836.88	30.00
3-4年	161,512.50	9.80	80,756.25	50.00
4-5年	62,962.50	3.82	50,370.00	80.00
合计	1,647,970.58	100.00	257,165.10	15.60

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	311,120.34	41.02	15,556.02	5.00
1-2年	222,838.42	29.38	22,283.84	10.00
2-3年	161,512.50	21.30	48,453.75	30.00
3-4年	62,962.50	8.30	31,481.25	50.00
合计	758,433.76	100.00	117,774.86	15.53

(3) 其他应收款期末余额大额情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额	与公司关系
北京深港长怡置业有限公司	押金	219,456.25	2-3年	13.32	65,836.88	非关联方
		161,512.50	3-4年	9.80	80,756.25	非关联方
		62,962.50	4-5年	3.82	50,370.00	非关联方
北京环球智康时代教育咨询有限公司	培训费	79,904.00	1年以内	4.85	3,995.20	非关联方
北京四季御园国际大酒店有限公司	定金	50,000.00	1年以内	3.03	2,500.00	非关联方
北京华服物业管理有限责任公司石油科技交流中心	场租费	47,900.00	1年以内	2.91	2,395.00	非关联方
深圳市华师兄弟文化传播有限公司	培训费	30,740.00	1年以内	1.87	1,537.00	非关联方
合计		652,475.25	--	39.59	207,390.33	--

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财	14,000,000.00	4,000,000.00
房租	--	2,600.00
合计	14,000,000.00	4,002,600.00

(六) 长期股权投资

被投资单位	原始投资额	持有比例(%)	期初余额	本期增减变动	期末余额
				权益法下确认的投资损益	
联营企业	--		--	--	--

被投资单位	原始投资额	持有比例 (%)	期初余额	本期增减变动	期末余额
				权益法下确认的投 资损益	
博知兴业管理咨 询（北京）有限公 司	450,000.00	45.00	--	--	--
合计	450,000.00	45.00	--	--	--

备注：被投资单位博知兴业管理咨询（北京）有限公司净资产已经为负数。

(七) 固定资产及累计折旧

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1、期初余额	393,525.19	82,173.93	450,300.00	925,999.12
2、本期增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	393,525.19	82,173.93	450,300.00	925,999.12
二、累计折旧	--	--	--	--
1、期初余额	360,805.17	62,512.64	176,899.56	600,217.37
2、本期增加金额	5,833.38	2,997.96	42,704.64	51,535.98
(1) 计提	5,833.38	2,997.96	42,704.64	51,535.98
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	366,638.55	65,510.60	219,604.20	651,753.35
三、减值准备	--	--	--	--
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1、期末账面价值	26,886.64	16,663.33	230,695.80	274,245.77
2、期初账面价值	32,720.02	19,661.29	273,400.44	325,781.75

(八) 无形资产及累计摊销

项目	网络课堂	合计
一、账面原值	1,982,380.62	1,982,380.62
1、期初余额	1,982,380.62	1,982,380.62
2、本期增加金额	630,665.19	630,665.19
(1) 购置	--	--
(2) 研发支出转入	630,665.19	630,665.19

项目	网络课堂	合计
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	2,613,045.81	2,613,045.81
二、累计摊销	--	--
1、期初余额	660,793.56	660,793.56
2、本期增加金额	435,507.69	435,507.69
（1）计提	435,507.69	435,507.69
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	1,096,301.25	1,096,301.25
三、减值准备	--	--
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1、期末账面价值	1,516,744.56	1,516,744.56
2、期初账面价值	1,321,587.06	1,321,587.06

(九) 开发支出

项目名称	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
带路学堂	630,665.19	--	630,665.19	--
合计	630,665.19	--	630,665.19	--

(十) 递延所得税资产

项目	年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	--	--
合计	--	--

备注：因公司亏损，没有确认递延所得税资产，因此可抵扣暂时性差异与资产减值准备有差异。

(续)

项目	年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	47,537.60	190,150.39
合计	47,537.60	190,150.39

备注：因子公司亏损，没有确认递延所得税资产，因此可抵扣暂时性差异与资产减值准备有差异。

(十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	198,926.32	236,743.81	3,150.00	--	432,520.13
合计	198,926.32	236,743.81	3,150.00	--	432,520.13

(十二) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(十三) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,203,216.10	720,737.98
合计	1,203,216.10	720,737.98

备注：期末没有1年以上的预收账款。

(十四) 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	453,543.34	6,557,588.01	7,006,205.35	4,926.00
二、离职后福利-设定提存计划	--	391,310.84	391,310.84	--
合计	453,543.34	6,948,898.85	7,397,516.19	4,926.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	453,543.34	5,972,481.80	6,426,025.14	--
2、职工福利费	--	73,983.23	73,983.23	--
3、社会保险费	--	232,148.98	232,148.98	--
其中：医疗保险费	--	209,465.93	209,465.93	--
工伤保险费	--	5,819.64	5,819.64	--
生育保险费	--	16,863.41	16,863.41	--
4、住房公积金	--	278,974.00	274,048.00	4,926.00
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	453,543.34	6,557,588.01	7,006,205.35	4,926.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	--	376,316.70	376,316.70	--

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	--	14,994.14	14,994.14	--
合计	--	391,310.84	391,310.84	--

(十五) 应交税费

税项	年末余额	年初余额
企业所得税	30,950.55	71,405.67
增值税	189,071.18	90,717.44
个人所得税	133,475.33	90,010.52
城市维护建设税	13,267.43	7,431.79
教育费附加	6,248.77	3,185.06
地方教育费附加	3,227.97	2,123.36
合计	376,241.23	264,873.84

(十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	28,179.12	8,353.07
合计	28,179.12	8,353.07

(十七) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 %			投资金额	所占比例 %
北京中科长兴科技有限公司	15,835,500.00	76.50	--	--	15,835,500.00	76.50
刘日明	914,940.00	4.42	--	--	914,940.00	4.42
颜晓维	791,775.00	3.82	--	--	791,775.00	3.82
王文周	52,785.00	0.26	--	--	52,785.00	0.26
北京长青众创管理咨询中心（有限合伙）	3,105,000.00	15.00	--	--	3,105,000.00	15.00
合计	20,700,000.00	100.00	--	--	20,700,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	752,520.84	--	--	752,520.84
合计	752,520.84	--	--	752,520.84

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	337,868.58	--	--	337,868.58
合计	337,868.58	--	--	337,868.58

(二十) 未分配利润

项目	本期发生额
调整前上期末未分配利润	3,235,542.91
调整期初未分配利润	--
调整后期初未分配利润	3,235,542.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	-769,922.05
减：提取法定盈余公积	--
减：本期结转股本	--
期末未分配利润	2,465,620.86

(二十一) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,573,786.51	8,323,779.48	14,752,854.82	6,468,519.23
合计	18,573,786.51	8,323,779.48	14,752,854.82	6,468,519.23

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教育行业	18,573,786.51	8,323,779.48	14,752,854.82	6,468,519.23
合计	18,573,786.51	8,323,779.48	14,752,854.82	6,468,519.23

(3) 主营业务业务类型列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
企业内训收入	17,529,468.93	7,864,182.33	13,701,135.21	6,023,103.78
公开课收入	830,104.36	345,871.62	970,964.90	411,214.89
IPMP 培训	119,873.60	93,328.31	80,754.71	34,200.56
在线收入	94,339.62	20,397.22	--	--
合计	18,573,786.51	8,323,779.48	14,752,854.82	6,468,519.23

(4) 主营业务前五名情况：

客户名称	本期发生额
中国中铁股份有限公司	1,613,207.35
中国交通建设股份有限公司	1,320,754.40
中国电力建设股份有限公司	2,519,999.48
中交路桥建设有限公司	906,603.72
中交第二公路工程局有限公司	877,358.47
合计	7,237,923.42

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,750.51	56,209.57
教育费附加	19,178.78	24,226.15
地方教育费附加	12,785.86	16,150.78
水利建设基金	--	45.91
其他税金	750.00	--
合计	77,465.15	96,632.41

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪酬	2,319,935.93	2,136,512.59
差旅费	401,454.96	231,156.65
打印制作费	101,438.89	29,463.69
会议费	75,680.56	147,843.84
办公用品	57,979.04	98,528.17
交通费	106,031.27	66,872.27
办公费用	--	23,124.40
培训费	--	306,074.67
商务费	5,896.00	--
招待费	29,963.50	37,438.56
服务费	199,171.48	--
其他费用	181,994.78	145,415.83
合计	3,479,546.41	3,222,430.67

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,628,962.92	4,336,923.62
房租	913,691.75	1,033,276.75
咨询服务费	--	1,168,140.87
打印制作费	95,756.84	29,110.55
会议费	46,212.26	173,914.11
差旅费及交通费	432,824.48	205,462.79
办公用品	26,682.97	116,147.13
折旧费	51,535.98	40,453.86
其他费用	85,745.48	388,192.95
快递费	27,882.85	--
招待费	6,235.85	--
通讯费	11,829.40	--
培训费	30,622.89	--
水电费	26,274.98	--
资质认证费	100,949.05	--
服务费	568,823.38	--
维修费	8,830.62	--
图书资料费	4,848.00	--
无形资产摊销	403,692.12	--
合计	7,471,401.82	7,491,622.63

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,780.00	123,115.88
减：利息收入	12,795.02	21,554.95
手续费	11,018.66	10,394.83
合计	51,003.64	111,955.76

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	233,593.81	269,588.30
合计	233,593.81	269,588.30

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	265,874.05	--
合计	265,874.05	--

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	60,983.07	-
合计	60,983.07	-

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	计入本期的非经常性损益金额
个税返还	2,883.07	2,883.07
文创资金补贴	58,100.00	58,100.00
合计	60,983.07	60,983.07

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
测试费	0.99	647,270.33
合计	0.99	647,270.33

(三十) 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	-
递延所得税	47,537.60	--
合计	47,537.60	--

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-736,145.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-184,036.42
子公司适用不同税率的影响	--
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	--
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	231,574.02
所得税费用	47,537.60

(三十一) 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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助	60,983.07	603,000.00
利息收入	12,795.02	21,554.95
往来款	96,026.05	32,280.60
其他	0.99	44,102.78
合计	169,805.13	700,938.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	823,196.59	2,840,020.03
打印制作费	197,195.73	30,125.69
交通及差旅费	940,310.71	501,088.71
会议费	121,892.82	321,757.95
房租费	913,691.75	1,099,276.75
办公用品	84,662.01	214,675.30
咨询服务费	-	1,435,771.23
培训费	30,622.89	138,574.00
商务费	5,896.00	--
招待费	36,199.35	58,348.09
通讯费	11,879.40	--
图书资料费	5,997.70	--
快递费	30,435.45	--
水电费	26,274.98	--
资质认证费	100,949.05	--
服务费	767,994.86	--
其他费用	192,259.95	491,565.10
合计	4,289,459.24	7,131,202.85

(三十二) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-783,683.29	-2,260,623.85
加：资产减值准备	233,593.81	269,588.30
固定资产折旧	51,535.98	40,453.86
无形资产摊销	435,507.69	--

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	--	--
财务费用(收益以“一”号填列)	52,780.00	123,115.88
投资损失(收益以“一”号填列)	-265,874.05	--
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	47,537.60	--
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“一”号填列)	--	--
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,620,336.22	-4,717,291.26
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-791,430.18	2,920,547.40
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-3,640,368.66	-3,624,209.67
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	7,038,542.61	6,538,214.48
减：现金的期初余额	20,465,817.22	28,819,340.03
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	-13,427,274.61	-22,281,125.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,038,542.61	6,538,214.48
其中：库存现金	277,815.92	396,745.83
可随时用于支付的银行存款	6,760,726.69	6,141,468.65
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	7,038,542.61	6,538,214.48

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
北京博智基业信息科技有限公司	北京	北京	咨询	100.00	--	投资
上海九创企业管理咨询有限公司	上海	上海	咨询	90.00	--	投资
北京长青在线教育科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00	--	投资
霍尔果斯基业远景教育科技有限公司	新疆	新疆	咨询	100.00	--	投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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
上海九创企业管理咨询有限公司	10.00	-13,761.24	--	202,642.75

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1)重要非全资子公司的财务状况

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
上海九创企业管理咨询有限公司	1,407,673.10	649,704.91	2,057,378.01	30,950.55	--	30,950.55

(2)重要非全资子公司的经营成果及现金流量

本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
96,354.39	-137,612.43	-137,612.43	21,450.18	1,107,967.01	-380,408.79	-380,408.79	757,913.04

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
博知兴业管理咨询(北京)有限公司	北京	北京	咨询	45.00	--	权益法

1、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	博知兴业管理咨询（北京）有限公司
流动资产	22,794.87
其中：现金和现金等价物	3,628.14
非流动资产	1,885.85
资产合计	24,680.72
流动负债	962,639.25
非流动负债	--
负债合计	962,639.25
归属于母公司股东权益	-937,958.53
按持股比例计算的净资产份额	-422,081.34
营业收入	--
管理费用	1,643.22
财务费用	297.11
所得税费用	--
净利润	-1,940.33
终止经营的净利润	--
其他综合收益	--
综合收益总额	-1,940.33

2、联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确前期累计认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
		博知兴业管理咨询（北京）有限公司	

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京中科长兴科技有限公司	北京	咨询	100.00	90.00	90.00

本公司实际最终控制方系自然人刘日明，直接持有与间接持有本公司 52.00%的股权。

(二) 子公司

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次
北京博智基业信息科技有限公司	北京	咨询	50.00	100.00	100.00	2

司						
上海九创企业管理咨询有限公司	上海	咨询	200.00	90.00	90.00	2
北京长青在线教育科技有限公司	北京	咨询	500.00	100.00	100.00	2
霍尔果斯基业远景教育科技有限公司	新疆	咨询	100.00	100.00	100.00	2

(三) 联营企业

企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次
博知兴业管理咨询(北京)有限公司	北京	咨询	100.00	45.00	45.00	2

(四) 关联方担保

2017年8月,北京银行魏公村支行授予本公司1,000.00元的授信额度,由刘日明进行担保,2017年8月30日企业仅提用200.00万元贷款,担保开始日2017年8月30日,担保终止日2019年8月29日;截止2018年6月30日本公司使用授信额度200.00万元,该担保未履行完毕。

(五) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
北京长青众创管理咨询中心(有限合伙)	股东	91110108MA004PHU0U
颜晓维	股东	--
王文周	股东	--
白伟	公司关系密切家庭成员	--
刘日明	股东、实际控制人,执行董事	--
北京厚德基业文化传媒有限公司	同一控制下企业	911101080695611646
北京航博德润科技有限公司	同一控制下企业	91110108774739941J
杨兴凤	董事、总经理	--
周啸东	董事、副总经理	--
吴桂霞	监事会主席	--
詹璐	监事	--
王曦	职工代表监事	--
葛紫燕	财务负责人、董事会秘书	--

十一、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款类别**

种类	期末金额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,192,100.68	100.00	175,355.03	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	3,192,100.68	100.00	175,355.03	5.49

(续)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20

2、按组合计提坏账准备的应收账款

用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,877,100.68	90.13	143,855.03
1-2年	315,000.00	9.87	31,500.00
合计	3,192,100.68	100.00	175,355.03

(续)

项目	期初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	993,029.29	75.92	49,651.46
1-2年	315,000.00	24.08	31,500.00
合计	1,308,029.29	100.00	81,151.46

(二) 其他应收款

1、其他应收款类别

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,535,451.88	100.00	251,539.16	16.24
关联方组合	13,200.00	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	1,548,651.88	100.00	251,539.16	16.24

(续)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	582,915.26	100.00	108,998.93	18.70
关联方组合	--	--	--	--
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	582,915.26	100.00	108,998.93	18.70

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,091,520.63	70.48	54,576.03
1-2年	--	--	
2-3年	219,456.25	14.17	65,836.88
3-4年	161,512.50	10.43	80,756.25
4-5年	62,962.50	4.07	50,370.00
合计	1,296,452.72	99.15	251,539.16

(续)

项目	期初金额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	135,601.84	19.62	6,780.09
1-2年	222,838.42	32.23	22283.84
2-3年	161,512.50	23.37	48453.75
3-4年	62,962.50	9.11	31481.25
合计	691,219.75	100.00	108,998.93

(2) 用关联方组合计提坏账准备的其他应收款:

关联方名称	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
上海九创企业管理咨询有限公司	13,200.00	100.00	--
合计	13,200.00	100.00	--

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
对子公司投资	3,300,000.00	--	--	3,300,000.00
小计	3,300,000.00	--	--	3,300,000.00
对联营单位投资	--	--	--	--
小计	--	--	--	--
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合计	3,300,000.00	--	--	3,300,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	
一、子公司	--	--	--	--	--
北京博智基业信息科技有限公司	500,000.00	--	--	--	500,000.00
上海九创企业管理咨询有限公司	1,800,000.00	--	--	--	1,800,000.00
北京长青在线教育科技有限公司	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00
小计	3,300,000.00	--	--	--	3,300,000.00
二、联营单位	--	--	--	--	--
博知兴业管理咨询(北京)有限公司	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--
合计	3,300,000.00	--	--	--	3,300,000.00

备注：被投资单位博知兴业管理咨询（北京）有限公司目前净资产已经为负数。长期股权投资已经确认为零。

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,477,432.12	8,277,483.02	13,589,038.75	5,755,115.44
合计	18,477,432.12	8,277,483.02	13,589,038.75	5,755,115.44

2、主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教育行业	18,477,432.12	8,277,483.02	13,589,038.75	5,755,115.44
合计	18,477,432.12	8,277,483.02	13,589,038.75	5,755,115.44

3、主营业务按提供服务类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
企业内训收入	17,433,114.54	7,817,885.87	12,537,319.14	5,309,699.99
公开课收入	830,104.36	345,871.62	970,964.90	411,214.89
IPMP 培训	119,873.60	93,328.31	80,754.71	34,200.56
在线培训收入	94,339.62	20,397.22	--	--
合计	18,477,432.12	8,277,483.02	13,589,038.75	5,755,115.44

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	265,874.05	--
合计	265,874.05	--

十二、 补充资料

i. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	58,100.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,884.06	--
理财收益	265,874.05	--

项目	本年发生额	上年发生额
小计	326,858.11	--
减：所得税影响额	--	--
少数股东权益影响	288.41	--
合计	326,569.70	--

ii. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2018年1-6月份	-3.12%	-0.04	-0.04
	2017年1-6月份	-8.90%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	2018年1-6月份	-4.45%	-0.05	-0.05
	2017年1-6月份	-11.63%	-0.13	-0.13

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	本期金额	上期金额
归属于公司股东的净利润	-769,922.05	-2,108,460.33
归属于公司股东净利润的非经常性损益	326,569.70	647,270.33

项目	本期金额	上期金额
扣除非经常性损益后属于股东的净利润	-1,096,491.75	-2,755,730.66
归属于公司股东的期末净资产	24,256,010.28	22,630,917.98
归属于公司股东的净资产加权平均数	24,640,971.31	23,685,148.15
普通股加权平均数	20,700,000.00	20,700,000.00

北京基业长青管理咨询股份有限公司

2018年8月9日