



百年育才

NEEQ : 872082

百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1-3 月 百年育才与大连兴业银行、浦发银行、招商银行签约战略合作。

2018 年 2 月 百年育才荣获真格教育基金战略投资。

2018 年度 百年育才已获得 31 项智能系统相关软件著作权。

2018 年 9 月 百年育才荣获年度新三板中国投资者保护指数教育行业第一。

2018 年 10 月 百年育才品牌形象登陆美国纳斯达克大屏。

2018 年 10 月 百年育才参加中国新三板风云榜暨投资者保护指数发布会，并荣获“最受关注新三板企业奖、最佳公司成长奖、最佳公司治理奖”。

2018 年 11 月 董事长兼总裁金泰雄先生获邀出席 2018 杭州西湖和平之夜世界领袖晚宴，并与联合国第 8 任秘书长潘基文先生合影。

2018 年 11 月 百年育才受邀参与 2018 中国财经峰会冬季论坛，并荣膺“最具投资价值奖”。

2018 年 12 月 百年育才受邀参加央广网 2018 教育盛典，并荣获“2018 年度教育行业领军品牌”。

2018 年 11 月 百年育才受邀参加“2018 中国新三板年度盛典”，并荣获“2018 点金奖·最具成长潜力公司 TOP50”。

2018 年 12 月 百年育才受邀出席 2019 挖贝新三板领军企业年会暨第三届挖贝金股奖颁奖盛典，并荣获“2018 年度文化产业领军企业”称号。

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	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、百年育才	指	百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司章程
股东大会	指	百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司股东大会
董事会	指	百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司董事会
监事会	指	百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高考报考	指	高考完毕填报高等院校志愿
自主招生	指	自主招生又称自主选拔，是高校选拔录取工作改革的重要环节。2003 年，中国教育部开始推行自主招生，结束了此前高校只能在每年同一时间招考的历史
港澳台院校申请	指	代理高考学生申请香港、澳门和台湾高等院校的报考服务
艺考生	指	志愿参加艺术类专门高等院校的考生
报告期、报告期内	指	2018 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人金泰雄、主管会计工作负责人庞志刚及会计机构负责人（会计主管人员）庞志刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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	股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。
实际控制人控制不当的风险	金泰雄先生自公司设立以来一直为公司实际控制人。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。
教育政策变动的风险	公司开展的高考报考、自主招生、港澳台院校申请等教育咨询业务，其经营和发展受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的影响较大。国家高考改革等相关教育政策如果发生重大变化，将对教育服务行业产生重大影响。此外，由于我国教育服

	务行业的管理规范和标准还不够完善，行业缺乏相关法律法规的明确界定，未来法律法规和行业规范的出台都会对行业中单位的经营产生一定的影响。
市场竞争的风险	随着各高校的不断扩招，大学教育的普及速度不断加快，针对高考的教育辅助类产业将会得到较快发展，进入该行业的企业也越来越多。随着市场竞争者的不断涌入，在价格、渠道、服务等方面的竞争，将使教育市场的竞争格局产生较大的变化，在这样的市场环境中公司未来将面临市场竞争加剧的风险。
人才流失的风险	公司属于知识和技术密集型企业，公司的高级管理人才和专业服务人才是公司的核心力量，是公司发展的重要基础和保障。因此，公司能否保留并引进优秀的专业服务人员和管理专业人才，是影响公司未来发展的重要因素。
货币资金管理的风险	截至报告期末，公司货币资金余额为 11,292.04 万元，占流动资产的比例为 66.97%，高现金储备能够确保公司盈利模式创新、技术创新、服务创新的资金投入。但与此同时，高现金储备也给公司的货币资金管理带来一定挑战，公司可能面临货币资金利用率低的现金管理风险。
产品被模仿、盈利模式被复制的风险	公司的“志愿宝”高考志愿填报咨询系统具有独特性和高技术含量，均是公司在教育服务领域多年积累的成果，短期内难以被仿制，但随着公司服务市场的扩大，容易被竞争对手所模仿使用，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司
英文名称及缩写	BNYC Educational Consulting (Beijing) Group Co.,Ltd.
证券简称	百年育才
证券代码	872082
法定代表人	金泰雄
办公地址	北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼2层C段222

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	庞志刚
职务	董事会秘书
电话	010-80698023, 0411-65974288
传真	010-80698023, 0411-65974288
电子邮箱	bnycgs@100yucai.com
公司网址	www.100yucai.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼2层C段222(100048) 辽宁省大连市甘井子区黄浦路537号泰德大厦21楼(116085)
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	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	2014年12月9日
挂牌时间	2017年8月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P教育-P82教育-P829技能培训、教育辅助及其他教育-P8294教育辅助服务
主要产品与服务项目	主要提供高考志愿填报一对一咨询、自主招生申请代理、港澳台院校申请服务、艺考生高考志愿填报等教育咨询培训服务

普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金泰雄
实际控制人及其一致行动人	金泰雄

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	91110108318331440X	否
注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地 三街 1 号楼 2 层 C 段 222	是
注册资本（元）	30,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	翟连香、何晓云
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	149,653,226.35	113,026,174.42	32.41%
毛利率%	88.23%	76.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,007,220.37	16,979,776.72	70.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,825,354.06	16,977,667.92	58.00%
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）	40.58%	52.85%	-
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）	37.52%	52.85%	-
基本每股收益	1.30	0.85	52.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	169,829,053.93	97,109,925.60	74.88%
负债总计	79,411,511.91	56,325,633.98	40.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,265,703.77	40,616,285.57	119.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.98	2.03	46.80%
资产负债率%（母公司）	39.61%	48.53%	-
资产负债率%（合并）	46.76%	58.00%	-
流动比率	2.12	1.70	-
利息保障倍数	0	0	-

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	41,514,873.10	53,456,202.74	-22.34%
应收账款周转率	672.60	-	-
存货周转率	25.13	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	74.88%	159.36%	-
营业收入增长率%	32.41%	153.67%	-
净利润增长率%	75.78%	306.68%	-

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	30,000,000	20,000,000	50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
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）	1,900,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	676,113.30
非经常性损益合计	2,576,113.3

所得税影响数	394,161.06
少数股东权益影响额（税后）	85.93
非经常性损益净额	2,181,866.31

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款				
应收票据及应收账款				
应付票据				
应付账款	49,630.00			
应付票据及应付账款		49,630.00		
其他应收款				
其他应付款				
固定资产				
在建工程				
长期应付款				
管理费用	21,202,746.77	11,874,099.34		
研发费用		9,328,647.43		
设定收益计划变动额				
结转留存收益				

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于高考报考教育咨询领域，是一家拥有 ASTD 职业规划师团队和高考志愿咨询专家团队的教育咨询机构。主要为高中生及其家长提供高考志愿填报一对一咨询、自主招生申请代理、港澳台院校申请服务、艺考生高考志愿填报等教育咨询服务。公司高度重视高考报考服务质量的优化与创新，专注于高考报考产品的研究设计、服务体系的优化，公司咨询服务与产品中应用的主要技术和要素均来自公司多年的研究与实践。目前公司拥有 31 项计算机软件著作权，已经陆续开发完成高考志愿模拟填报系统、自主招生模拟填报系统、HRP 人才测评系统、学业规划测评系统等专业化服务系统，依托覆盖全国 300 多个城市的分支机构和合作机构，帮助更多高考生实现高考分数价值最大化、避免高分低就、高分落榜，实现“选好专业、上好大学”的梦想。

公司的收入来源主要是高考报考产品的销售和服务，采取的是直营和渠道合作相结合的业务模式，直营业务是指公司直接向终端客户销售产品和提供咨询服务，渠道业务是指公司向渠道商销售产品、提供服务，渠道商再向终端客户销售产品、提供服务。公司产品和服务的终端客户是有高考报考需求的学生及家长。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司顺应国家高考改革政策的变化，合理配备资源，按照既定的战略规划和经营计划，通过设立直营分支机构和渠道合作机构，加速推进全国市场的布局及业务发展，公司的品牌影响力和营业收入都得到大幅提升，很好地实现了公司的年度经营计划。报告期内，公司直营业务和渠道合作业务快速发展，齐头并进，公司实现营业收入 149,653,226.35 元，较上年同期增长 32.41%；利润总额 33,860,658.66 元，较上年同期增长 75.17%；净利润 30,142,258.02 元，较上年同期增长 75.78%。

(二) 行业情况

公司所从事的高考报考教育服务行业是一个发展中的具有较好行业前景的产业。一方面，高考生所获得的高考报考指导主要来自于学校老师及大学生群体信息介绍等。各方资源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，信息不对称性明显，无法解决高考报考中的关键性问题。另一方面，国家持续大力推进高校考试招生制度改革。2017 年 1 月国务院颁布的《国家教育事业发展规划“十三五”规划》中明确指出：加大高校考试招生制度改革实施力度，积极创造条件，稳妥推进普通高校考试招生制度综合改革试点，逐步在全国推广实施高考综合改革方案，探索基于统一高考和高中学业水平考试成绩、参考综合素质评价的多元录取机制，到 2020 年建立中国特色的高考招生制度体系。

2017 年上海、浙江的高考招生制度改革工作已经落地，北京、天津、山东、海南四个省市也开始启动高考招生制度改革，2018 年河北、辽宁、江苏、福建、湖北、湖南、广东、重庆等 8 个省开启改革进程，2019 年全面开启高考招生制度改革，在新的改革方案下，考生高考志愿填报需要考虑的因素更多，需要甄别判断的专业信息更广，通过学校和个人资源很难帮助考生选对学校、选对专业。在这样的背景下，高考报考的专业教育咨询服务市场前景广阔，公司未来发展也将保持快速发展态势。

(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	112,920,401.31	66.49%	36,708,253.69	37.80%	207.62%
应收票据与应收账款	422,750.00	0.25%			
存货	1,401,510.98	0.83%			

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,196,006.85	0.70%	1,149,596.74	1.18%	4.04%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	38,737,044.61	22.81%	52,856,574.04	54.43%	-26.71%
资产总计	169,829,053.93	-	97,109,925.60	-	74.88%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司总资产较上年期末增加 74.88%，主要是货币资金增加及存货的增加所致。其中货币资金较上年期末增加 207.62%，主要原因是公司报告期内业务增长迅速、销售大幅增加，同时定向增发股票进行融资 2000 万元，引进外部投资者的重要意义在于不仅扩大公司的品牌影响力，更丰富了公司的股权结构。存货主要为公司 2018 年度出版的高考报考系列书籍，占资产增加额的 1.93%。公司出版的高考报考系列书籍为广大考生及家长在高考志愿填报方面提供了更加便捷的指导。

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	149,653,226.35	-	113,026,174.42	-	32.41%
营业成本	17,610,793.07	11.77%	26,435,339.64	23.39%	-33.38%
毛利率%	88.23%	-	76.61%	-	-
管理费用	18,478,649.22	12.35%	11,874,099.34	10.51%	55.62%
研发费用	13,641,311.01	9.12%	9,328,647.43	8.25%	46.23%
销售费用	69,353,481.41	46.34%	45,878,879.10	40.59%	51.17%
财务费用	226,778.16	0.15%	290,850.97	0.26%	-22.03%
资产减值损失	145,998.98	0.10%	25,826.28	0.02%	465.31%

其他收益	1,952,107.2	1.30%	7,908.20	0.01%	24,584.60%
投资收益	1,738,189.76	1.16%	719,887.19	0.64%	141.45%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-10,770.00	0%	0%
汇兑收益	0		0		
营业利润	33,236,652.57	22.21%	19,323,940.01	17.10%	72.00%
营业外收入	675,633.18	0.45%	57,332.60	0.05%	1,078.45%
营业外支出	51,627.09	0.03%	51,512.25	0.05%	0.22%
净利润	30,142,258.02	20.14%	17,147,782.77	15.17%	75.78%

项目重大变动原因:

营业收入较上年同期增加 32.41%，营业成本较上年同期减少 33.38%，主要原因是报告期内公司业务快速增长，导致营业收入增长，营业成本的降低主要是由于公司在报告期内研发完成智能填报系统，使得原本依靠人工填报的业务更加智能化，形成规模化的影响，导致营业成本的降低，同时由于品牌提升及规模效应，在营业收入大幅提升的同时，营业成本得到良好控制。

管理费用较上年同期增加 55.62%，主要原因是随着公司业务的快速发展，公司各项管理费用随之增长，主要为职工薪酬的大幅度增加。

销售费用较上年同期增加 51.17%，主要原因是报告期内公司加快市场拓展、业务快速发展，员工数量的快速增长导致职工薪酬大幅增加，同时开展业务需要的市场费用、宣传推广费用等也有较大幅度的增长。

净利润较上年同期增加 75.78%，主要原因是报告期内公司业务快速增长，同时在营业收入大幅提升的同时，营业成本得到良好控制。

(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	149,653,226.35	113,026,174.42	32.41%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	17,610,793.07	26,435,339.64	-33.38%
其他业务成本	0	0	0.00%

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%
规划咨询业务	75,870,216.47	50.70%	52,542,190.37	46.49%
渠道合作业务	73,783,009.88	49.30%	60,483,984.05	53.51%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的规划咨询业务与渠道合作业务增长迅速，但二者占营业收入的比例开始发生变化：营业收入中直营的规划咨询业务收入占比增加，渠道合作业务收入占比减少。变动的主要原因是公司为了更好的服务客户，将部分合作机构的规划咨询业务纳入公司的服务范围，导致公司规划咨询业务收入的增长速度超过公司渠道业务收入的增长速度。

(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	大连达瑞科技有限公司	4,392,233.01	2.93%	否
2	武汉缤果世纪教育咨询有限公司	2,549,916.05	1.70%	否
3	河南光润视讯科技有限公司	1,537,735.85	1.03%	否
4	阜阳天祺教育咨询有限公司	1,298,736.03	0.87%	否
5	河南大潮信息科技有限公司	1,292,452.83	0.86%	否
合计		11,071,073.77	7.39%	-

(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	郑州多威尔科技有限公司	5,000,000.00	9.71%	否
2	霍尔果斯众达信息技术有限公司	1,487,548.00	2.89%	否
3	成都近道教育咨询有限公司	1,321,680.00	2.57%	否
4	北京知力科学文化传播有限公司	1,270,000.00	2.47%	否
5	沈阳鹏凌程商务信息咨询有限公司	1,240,388.00	2.41%	否
合计		10,319,616.00	20.05%	-

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	41,514,873.10	53,456,202.74	-22.34%
投资活动产生的现金流量净额	15,196,344.14	-49,347,289.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	19,500,930.38	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 22.34%，主要原因是报告期内公司业务发展扩大，公司投入更多的资金进行市场业务的拓展。

投资活动产生的现金流量净额为 15,196,344.14 元，主要原因是报告期末公司部分银行理财产品到期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额为 19,500,930.38 元，主要为定向增发股票及控股公司分配股利、定向增发股票发生的筹资费用。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1) 主要子公司

i. 百年育才（大连）教育咨询有限公司

系公司全资子公司，注册资本 500 万元。原名称为大连百年前程教育咨询有限公司，成立于 2015 年 12 月 9 日，2017 年 8 月 15 日名称变更为百年育才（大连）教育咨询有限公司。经营范围为：教育咨询服务；企业管理咨询；自费出国留学中介服务；会议服务；展览服务；软件技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；文化信息咨询；工艺美术设计；企业形象策划；文化艺术交流活动策划；办公用品、文化用品销售；图书、报刊销售；互联网信息服务；经营国内广告业务；国内一般贸易。

报告期内，百年育才（大连）教育咨询有限公司业务开展良好，实现营业收入 12,973,867.64 元，净利润 1,818,570.52 元。

ii. 金榜题名（大连）教育科技有限公司

系公司全资子公司，注册资本 500 万元，成立于 2016 年 05 月 04 日。经营范围为：教育软件开发；教育咨询服务；电子平台商务服务；展览展示服务；利用互联网经营或提供服务；互联网信息服务；网上贸易代理；文化用品销售；国内一般贸易；经营国内广告业务；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务。

报告期内，金榜题名（大连）教育科技有限公司业务拓展顺利，实现营业收入 62,059,201.75 元，净

利润 20,472,856.19 元。

2) 报告期内取得和处置子公司

减少了 3 家全资子公司（济南百年前程教育咨询有限公司、青岛前程育才教育咨询有限公司、石家庄百年誉才教育科技有限公司），增加了 1 家全资子公司（百年共创（北京）教育科技有限公司）和 4 家控股公司（百年共创（大连）教育科技有限公司、河北领灿教育科技有限公司、百年育人（大连）教育科技有限公司、大连百年海滨教育科技有限公司）。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司及全资子公司购买的理财产品均为低风险、流动性好的银行理财产品。截至 2018 年 12 月 31 日银行理财产品系公司向工商银行购买的法人客户“周周分红”系列理财产品 9,000,000.00 元，向兴业银行购买“金雪球-优悦”系列理财产品 10,000,000.00；子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司向浦发银行购买的法人客户利多多之步步高升理财计划”系列理财产品 7,000,000.00 元；子公司百年育才（大连）教育咨询有限公司向工商银行购买的法人客户“周周分红”系列理财产品 5,500,000.00 元；子公司百年共创（北京）教育科技有限公司向工商银行购买法人客户“添利宝”系列理财产品 7,000,000.00 元。

(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

1、关于会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额如下：

(1) “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 422,750.00 元，上期金额 0.00 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 98,422.89 元，上期金额 49,630.00 元；调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

(2) 调减“管理费用”本期金额 13,641,311.01 元，上期金额 9,328,647.43 元，重分类至“研发费用”。

(3) “设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、关于会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、关于重要前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

与上年度财务报告相比，公司财务报表合并范围发生变化：减少了 3 家全资子公司（济南百年前程教育咨询有限公司、青岛前程育才教育咨询有限公司、石家庄百年誉才教育科技有限公司），增加了 1 家全资子公司（百年共创（北京）教育科技有限公司）和 4 家控股孙公司（百年共创（大连）教育科技有限公司、河北领灿教育科技有限公司、百年育人（大连）教育科技有限公司、大连百年海滨教育科技有限公司）。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司在保证企业健康、持续发展的同时，积极履行自身的社会责任：公司通过加强管理、完善公司治理体系，保障广大投资者的合法权益；公司通过诚信经营、快速发展，对于扩大就业，增加员工收入、促进当地经济发展和社会稳定起到了积极的作用；公司配合国家高考改革政策的变化，满足广大高考生及其家长的需求，帮助考生实现他们选好专业、上好大学的梦想。

三、持续经营评价

报告期内，借国家高考改革政策的东风，公司加速在全国高考报考教育咨询市场进行布局，公司业务发展保持良好态势，公司的品牌影响力和营业收入都得到大幅提升。报告期内，公司实现营业收入 149,653,226.35 元，较上年同期增长 32.41%；利润总额 33,860,658.66 元，较上年同期增长 75.17%；净利

润 30,142,258.02 元，较上年同期增长 75.78%。截止报告期末，公司总资产 169,829,053.93 元，较上年同期增长 74.88%；净资产 90,417,542.02 元，较上年同期增长 121.7%。目前公司治理进一步完善，内部控制体系运行良好，公司业务迅速发展，管理层、核心业务人员队伍稳定，公司具备较强的持续经营能力。

公司不存在以下影响公司持续经营能力的事项：

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司于 2017 年 3 月 9 日由百年育才有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。

2、实际控制人控制不当的风险

2015 年 1 月 1 日至今，金泰雄均为公司第一大股东；自公司成立至 2015 年 12 月，金泰雄一直担任有限公司执行董事，2015 年 12 月至 2017 年 3 月金泰雄一直担任有限公司执行董事兼经理，2017 年 3 月至今金泰雄担任股份公司董事长兼总经理，负责公司日常经营管理工作。因此，金泰雄为公司实际控制人。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、

财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

应对措施：公司按照非上市公众公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》，严格执行关联交易决策制度、对外担保决策制度及重大投资决策制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

3、教育政策变动的风险

公司开展的高考报考、自主招生、港澳台院校申请等教育咨询业务，其经营和发展受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的影响较大。国家高考改革等相关教育政策如果发生重大变化，将对教育服务行业产生重大影响。此外，由于我国教育服务行业的管理规范和标准还不够完善，行业缺乏相关法律法规的明确界定，未来法律法规和行业规范的出台都会对行业中单位的经营产生一定的影响。

应对措施：公司设有教务部门对各类考试政策变化方向进行跟踪，并有一线专家团队对政策进行解读和预判，及时调整公司相关产品或服务的定位，并适时创新以适应政策变化。

4、市场竞争的风险

随着各高校的不断扩招，大学教育的普及速度不断加快，针对高考的教育辅助类产业也将会得到较快发展，由于进入该行业的企业越来越多，教育增值服务业务的同质化竞争不可避免，公司在激烈的市场竞争中能否胜出而不被市场淘汰取决于公司对教育市场中消费者的消费趋势的判断、产品质量和消费满意度的提高。虽然公司自成立以来一直非常重视对市场研究，而且也在不断挖掘教育行业细分市场机遇，不断在深度和广度上延长产业链，努力开发出适合不同消费者不同消费需求的产品。但是随着市场竞争者的不断涌入，在价格、渠道、服务等方面的竞争，使得整个教育市场的竞争格局产生了较大的变化，在这样的市场环境中公司未来将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将加大新的教育产品的研发，充分和及时地了解市场信息及客户需求，开展适合市场需要的教育产品研发；并通过完善产品质量保障体系，提升企业服务质量。

5、人才流失的风险

公司属于知识和技术密集型企业，公司的高级管理人才和专业服务人才是公司的核心力量，是公司发展的重要基础和保障。因此，公司能否保留并引进优秀的专业服务人员和管理专业人才，是影响公司未来发展的重要因素。

应对措施：公司充分认识到人才对于公司发展的重要作用，建立科学先进的用人制度、完善岗位职能制度建设、合理确定薪酬管理体系，将员工个人发展与公司发展有机结合起来，努力营造吸引人才、留住人才和鼓励人才发展的机制和环境等。通过不断改善工作条件及待遇、对优秀员工实施员工持股计划等方式增强员工主人翁意识，提高团队凝聚力，维持员工稳定性。

6、货币资金管理的风险

截至报告期末，公司货币资金余额为 11,292.04 万元，占流动资产的比例为 66.97%，高现金储备能够确保公司盈利模式创新、技术创新、服务创新的资金投入。但与此同时，高现金储备也给公司的货币资金管理带来一定挑战，在满足公司扩张计划对现金储备要求的前提下，若本公司不能采取适当的货币

资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡，公司可能面临货币资金利用率低的现金管理风险。

应对措施：根据公司发展规划，日益增长的市场需求促使公司规模必须迅速扩张，公司将在研发和市场推广投入更多的资金和资源，引进更多的人才和技术，使得公司资金在风险可控的情况下利用率达到最大化。

7、产品被模仿、盈利模式被复制的风险

公司的“志愿宝”高考志愿填报咨询系统具有独特性和高技术含量，均是公司在教育服务领域多年积累的成果，短期内难以被仿制，随着公司服务市场的扩大，容易被竞争对手所模仿使用，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：公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。此外，公司制定了相应的内部制度，防止核心技术外泄，并与核心岗位的相关人员签订了含有保密条款的《劳动合同》，以防内部泄密。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

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

2018 年 3 月 23 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于在北京投资设立全资子公司的

议案》，议案内容详见公司于 2018 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上公布的《百年育才（北京）教育咨询股份有限公司对外投资的公告（设立全资子公司）》（公告编号 2018-009）。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、控股股东以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于避免同业竞争的承诺

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司实际控制人、控股股东以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，做出了避免同业竞争的相关承诺（承诺内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“五、同业竞争”之“（三）避免同业竞争的措施”）。

报告期内，公司实际控制人、控股股东以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员认真履行承诺，未发生违反上述承诺的事项。

2、公司控股股东、实际控制人金泰雄先生关于减少及规范与公司关联交易的承诺

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司控股股东、实际控制人金泰雄先生就减少及规范与公司关联交易的事项出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，做出了相关承诺（承诺内容详见《公开转让说明书》“第四节 公司财务”之“八、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”之“5、关于减少和规范关联交易的承诺函”）。

报告期内，公司控股股东、实际控制人金泰雄先生认真履行承诺，未发生违反上述承诺的事项。

3、公司、公司控股股东及实际控制人关于业务宣传的承诺

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司及其控股股东、实际控制人就业务宣传做出了相关承诺（具体详见《公开转让说明书》“重大事项提示”之“八、关于公司业务宣传的重要提示”）。

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人认真履行承诺，未发生违反上述承诺的事项。

4、关于公司实际控制人为部分员工未缴纳社会保险作出的承诺

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司控股股东、实际控制人金泰雄先生就公司部分员工未缴纳社保的情况做出了相关承诺（具体详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“四、公司独立性”）。报告期内，公司实际控制人金泰雄先生认真履行承诺，未发生违反上述承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	14,799,998	14,799,998	49.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,850,000	2,850,000	9.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,275,000	4,275,000	14.25%
	核心员工	0	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-4,799,998	15,200,002	50.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	40.00%	550,000	8,550,000	28.50%
	董事、监事、高管	12,000,000	60.00%	646,875	12,646,875	42.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	10,000,000	30,000,000	-
普通股股东人数		9				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金泰雄	8,000,000	3,400,000	11,400,000	38.000%	8,550,000	2,850,000
2	天津创领商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000	1,275,000	4,275,000	14.250%	1,425,000	2,850,000
3	大连同裕科技合伙企业（有限合伙）	2,000,000	850,000	2,850,000	9.500%	950,002	1,899,998

4	隋俊章	1,500,000	637,500	2,137,500	7.125%	1,603,125	534,375
5	李超	1,500,000	637,500	2,137,500	7.125%	1,603,125	534,375
6	金东诚	1,500,000	637,500	2,137,500	7.125%		2,137,500
7	薛桂艳	1,500,000	637,500	2,137,500	7.125%		2,137,500
合计		19,000,000	8,075,000	27,075,000	90.25%	14,131,252	12,943,748

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、金泰雄为天津创领商务信息咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有其 14.22%的出资额；

2、金泰雄、隋俊章和李超同为百年育才董事会成员；

除上述情形外，股东之间无其他亲属关系，也无其他关联关系。

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

是否合并披露：

☐是 ☒否

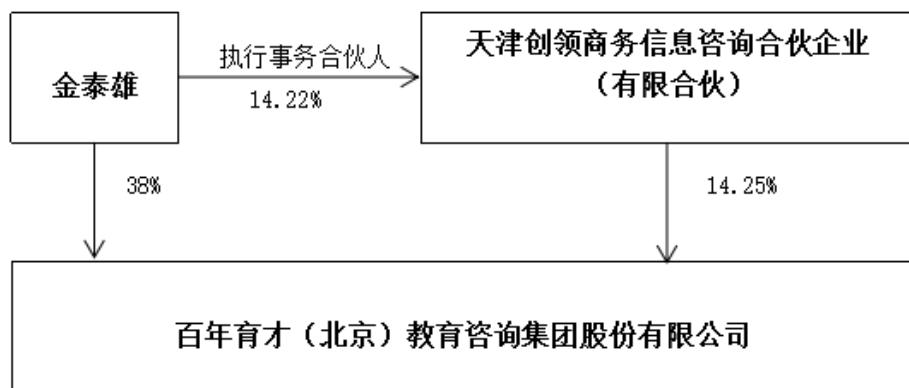
（一） 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为金泰雄先生，直接持有公司 38%的股份，间接持有公司 2.03%的股份，其基本情况如下：

金泰雄，男，为 1978 年 3 月 23 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 7 月毕业于吉林建筑工程学院工程管理专业，本科学历；2003 年 7 月毕业于大连理工大学工业工程专业，本科学历。2003 年 8 月至 2005 年 7 月，就职于 TCL 多媒体科技控股有限公司，任海外事业部韩国业务担当；2005 年 8 月至 2012 年 9 月，就职于大连华商天翼管理咨询有限公司，任总裁班顾问及讲师；2012 年 10 月至今，就职于大连韩华管理咨询有限公司，任执行董事、总经理；2016 年 9 月至 2017 年 3 月，就职于中创精锐科技有限公司，任经理；2016 年 9 月至今，就职于中创精锐科技有限公司，任执行董事；2014 年 12 月至 2017 年 3 月就职于百年育才（北京）教育咨询有限公司，任执行董事、经理；2017 年 3 月至今任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下：



(二) 实际控制人情况

同上。

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
2018年2月5日	2018年4月20日	18.9999	1,052,632	20,000,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股票发行募集资金 20,000,000 元，利息收入 30,448.17 元，对外投资及相应汇款手续费支出 10,000,200.12 元，账户余额 10,030,248.05 元。

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、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 25 日			4.25
合计			4.25

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金泰雄	董事长，总经理	男	1978 年 3 月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
李 超	副董事长，副总经理	男	1984 年 12 月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
宋章林	董事，副总经理	男	1982 年 3 月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
庞志刚	董事，财务负责人	男	1978 年 2 月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
庞志刚	董事会秘书	男	1978 年 2 月	本科	2019.1.21-2020.3.8	是
隋俊章	董事	男	1970 年 7 月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
宋龙镐	董事	男	1967 年 5 月	博士	2017.3.9-2020.3.8	是
郑朝予	董事	男	1981 年 5 月	硕士	2018.5.22-2020.3.8	是
董国生	监事会主席	男	1961 年 6 月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
张威	监事	男	1983 年 11 月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
初姗姗	职工监事	女	1987 年 4 月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
冯俊泊	董事会秘书	男	1971 年 5 月	硕士	2017.9.5-2019.1.21	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

公司第一届董事会第十一次会议于 2019 年 1 月 21 日审议并通过：任命庞志刚先生为公司董事会秘书，任职期限为自本次董事会会议审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。同时，免去冯俊泊先生的董事会秘书职务。

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：

董事长、总经理金泰雄先生系公司控股股东及实际控制人，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，也不与控股股东、实际控制人存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

金泰雄	董事长，总经理	8,000,000	3,400,000	11,400,000	38.000%	0
李超	副董事长，副总经理	1,500,000	637,500	2,137,500	7.125%	0
宋章林	董事，副总经理	1,000,000	425,000	1,425,000	4.750%	0
隋俊章	董事	1,500,000	637,500	2,137,500	7.125%	0
合计	-	12,000,000	5,100,000	17,100,000	57.000%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑朝予		新任	董事	新任

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

郑朝予先生简历：郑朝予，男，1981年5月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999年9月-2003年7月北京外国语大学国际商务英语学士；2006年3月-2008年6月北京大学政府管理学院公共管理硕士；2002年8月-2008年7月新东方教育科技集团，历任北京新东方学校教师、中学英语培训部主任助理和太原新东方学校校长；2008年3月-2010年11月乐富教育投资管理合伙人；2010年12月-2014年3月启德国际教育副总裁；2014年3月至今真格基金合伙人、投资总监。

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
生产人员	156	151
销售人员	151	178
行政管理人员	82	80

技术人员	28	25
员工总计	417	434

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	42	51
本科	260	280
专科	110	98
专科以下	4	4
员工总计	417	434

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：

公司立足于企业可持续发展，配合企业的经营战略，采用科学规范的薪酬政策，保障企业和员工双方的合法权益。通过《员工薪酬绩效管理办法》、《员工奖惩制度》等对公司员工工作、请假、加班、绩效考评、工资支付等相关环节做出了明确规定，采用科学的激励与约束机制，充分调动公司员工积极性，确保公司战略目标的实现。

同时，公司通过入职培训、在职培训、转岗培训和专项培训等多种培训方式，使员工迅速适应企业文化、满足岗位要求、提升职业技能。同时积极鼓励并支持员工根据公司发展需要参加外部培训，拓宽员工的视野、丰富员工的知识水平，为企业可持续发展培养合格人才。

报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2017年3月9日股份公司成立后，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》等内部治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

报告期内，公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

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

公司现有的治理机制相对健全，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，适合公司现阶段发展规模，相应制度能保证股东尤其是中小股东平等、充分地行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策事项均严格按照《公司法》等相关法律法规及《公司章程》等公司制度履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。报告期内公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象。

4、公司章程的修改情况

1、2018年6月20日召开公司2018年第三次临时股东大会，公司对公司章程进行了修改：

（1）、原章程“第五条 公司住所：北京市海淀区西三环北路89号4层A-07、08号。”修改为“第五条 公司住所：北京市海淀区清河安宁庄东路18号7号楼五层515。”。

（2）、原章程“第六条 公司注册资本为：人民币2000万元。”修改为“第六条 公司注册资本为：人民币2,105.2632万元。”。

（3）、原章程“第十三条 经依法登记，公司的经营范围：教育咨询（中介服务除外）；经济贸易咨询；企业管理咨询；软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议

服务；自费出国留学中介服务；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；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。）”修改为“第十三条 经依法登记，公司的经营范围：教育咨询（中介服务除外）；经济贸易咨询；企业管理咨询；软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务；从事商业经纪业务；销售文化用品；自费出国留学中介服务；互联网信息服务；出版物零售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

（4）、原章程“第十九条 公司股份总数为2000万股，公司的股本结构均为普通股。”修正为“第十九条 公司股份总数为21,052,632股，公司的股本结构均为普通股。”

2、2018年8月31日召开公司2018年第四次临时股东大会，公司对公司章程进行了修改：

（1）、原章程“第二条 百年育才（北京）教育咨询股份有限公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司（以下简称“公司”）。”修改为“第二条 百年育才（北京）教育集团股份有限公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司（以下简称“公司”）。”

（2）、原章程“第四条 公司名称：百年育才（北京）教育咨询股份有限公司。修改为“第四条 公司名称：百年育才（北京）教育集团股份有限公司。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	1、审议通过《关于 2018 年第一次股票发行方案的议案》； 2、审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》； 3、审议通过《关于设立募集资金专用账户及签订三方监管协议 的议案》； 4、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司定向 发行股份事宜的议案》； 5、审议通过《关于修改公司章程的议案》； 6、审议通过《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》； 7、审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 8、审议通过《关于在北京投资设立全资子公司的议案》； 9、审议通过《关于在石家庄投资设立全资子公司的议案》； 10、审议通过《关于公司子公司对外投资的议案》； 11、审议通过《关于投资设立教育培训学校的议案》； 12、审议通过《关于聘请会计师事务所的议案》； 13、审议通过《关于修订〈对外投资融资管理制度〉的议案》； 14、审议通过《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》； 15、审议通过《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》； 16、审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉 的议案》 17、审议通过《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》； 18、审议通过《公司 2017 年度总经理工作报
------------	----------	---

		告》； 19、审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》； 20、审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》； 21、审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》； 22、审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》； 23、审议通过《公司 2017 年年度报告及其摘要》； 24、审议通过《关于聘任郑朝予先生为公司第一届董事会董事 的议案》； 25、审议通过《关于公司全资子公司投资设立控股子公司的议 案》； 26、审议通过《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》； 27、审议通过《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》； 28、审议通过《关于修改公司章程的议案》 29、审议通过《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》； 30、审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案； 31、审议通过《资本公积转增股本预案》议案； 32、审议通过《2018 年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案； 33、审议通过《关于公司变更名称及相应修订〈公司章程〉》议案； 34、审议通过《关于召开 2018 年第四次临时股东大会》议案。
监事会	2	1、审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 2、审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》； 3、审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》； 4、审议通过《公司 2017 年年度报告及其摘要》； 5、审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》； 6、审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案；

		7、审议通过《资本公积转增股本预案》议案。
股东大会	5	1、审议通过《关于 2018 年第一次股票发行方案的议案》； 2、审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》； 3、审议通过《关于设立募集资金专用账户及签订三方监管协议的议案》； 4、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司定向发行股份事宜的议案》； 5、审议通过《关于修改公司章程的议案》； 6、审议通过《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》； 7、审议《关于在北京投资设立全资子公司的议案》； 8、审议《关于聘请会计师事务所的议案》； 9、审议《关于修订〈对外投资融资管理制度〉的议案》； 10、审议《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》； 11、审议《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》； 12、审议《公司 2017 年度董事会工作报告》； 13 审议《公司 2017 年度监事会工作报告》； 14、审议《公司 2017 年度财务决算报告》； 15、审议《公司 2018 年度财务预算报告》； 16、审议《公司 2017 年年度利润分配预案》； 17、审议《公司 2017 年年度报告及其摘要》； 18、审议《关于聘任郑朝予先生为公司第一届董事会董事的议案》； 19、审议《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》； 20、审议《关于修改公司章程的议案》； 21、审议《关于〈资本公积转增股本预案〉》议案；

		22、审议《关于公司变更名称及相应修订〈公司章程〉》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、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，运作良好，合法合规。

(三) 公司治理改进情况

自股份公司成立后，公司逐步完善法人治理结构，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的治理结构及由《公司章程》、三会议事规则等构成的相关治理制度。公司现有的治理机制相对健全，适合公司现阶段发展规模，相应制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

报告期内，控股股东依法行使出资人权利，无超越股东大会直接或间接干预上市公司的经营决策、人事任免、财务会计等活动，不存在转移、占用公司利益等行为。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等为指导，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，并且公司通过电话、邮件、网站平台等途径与潜在投资者保持沟通联系，确保投资者及时全面的了解公司动向，并与公司保持良好的互动关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人均为境内自然人，公司及其子公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场自主独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司及子公司拥有与其经营范围和主要业务相适应的业务体系，独立完成以教育咨询服务为主的主要业务，具有独立的市场、服务、财务、人事等部门，拥有健全的业务流程和市场推广体系，公司及子公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立情况

本公司系由百年育才（北京）教育咨询有限公司整体变更设立，有限公司的各项资产由股份公司依法承继。公司及子公司拥有与其业务经营有关的固定资产、知识产权、商标权、域名所有权等财产的所有权或使用权，公司及子公司的资产与股东的资产权属关系界定明确。

3、人员独立情况

公司及子公司员工的劳动、人事、工资报酬等均由公司独立管理。公司的董事、监事、高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，履行了相应程序。公司董事长不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务；公司的总经理、财务总监、董事会秘书，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务的情形，没有在股东单位领取薪水的情形；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及公司控制的其他企业中兼职的情形。

4、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司及子公司拥有独立的经营和办公场所。公司及子公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立情况

公司及子公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司及子公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司及子公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

综上所述，公司及子公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主独立经营的能力

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。公司将随着管理的不断深化，进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

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，从规范的会计管理制度、统一的会计科目、高素质的核算人员和精准的会计报告体系入手，构建科学、规范的会计核算体系，帮助企业加强资金管理、提高资金利用效率，保证公司生产经营活动顺利进行。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司从财务预算管理体系、财务控制体系、监督检查体系、风险管理体系、投资决策体系和财会人员培训体系六大方面入手，不断完善公司财务管理体系，促进企业稳健发展。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，通过风险识别、风险管控等手段，认真做好市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的防范工作，从规范运营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

为提高公司的规范运作水平，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，公司第一届董事会第七次会议于 2018 年 3 月 5 日制定了《年报披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错情况，也不存在年报信息披露重大差错责任追究行为。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2019]D-0134 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	翟连香、何晓云
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司（以下简称百年育才公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了百年育才公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于百年育才公司，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

百年育才管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文

件中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估百年育才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百年育才公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百年育才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：

（1）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百年育才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百年育才公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就百年育才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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2019 年 4 月 25 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	五、（一）	112,920,401.31	36,708,253.69
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	422,750.00	
其中：应收票据			
应收账款	五、（二）	422,750.00	
预付款项	五、（三）	11,486,673.83	4,854,554.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,637,446.39	1,535,626.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,401,510.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	38,737,044.61	52,856,574.04
流动资产合计		168,605,827.12	95,955,008.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	1,196,006.85	1,149,596.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（八）	27,219.96	5,320.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,223,226.81	1,154,916.85
资产总计		169,829,053.93	97,109,925.60
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		98,422.89	49,630.00
其中：应付票据			
应付账款	五、（九）	98,422.89	49,630.00
预收款项	五、（十）	64,070,644.84	49,496,738.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十一）	3,551,294.81	4,133,412.74
应交税费	五、（十二）	5,946,102.76	2,044,224.53
其他应付款	五、（十三）	5,745,046.61	601,628.09
其中：应付利息			
应付股利			
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		79,411,511.91	56,325,633.98

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			
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		79,411,511.91	56,325,633.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十四）	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	13,205,864.19	3,563,666.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	636,504.40	63,583.47
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	45,423,335.18	16,989,035.74
归属于母公司所有者权益合计		89,265,703.77	40,616,285.57
少数股东权益		1,151,838.25	168,006.05
所有者权益合计		90,417,542.02	40,784,291.62
负债和所有者权益总计		169,829,053.93	97,109,925.60

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：庞志刚

会计机构负责人：庞志刚

（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		35,883,460.33	16,359,772.00
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			
应收票据及应收账款		422,750.00	
其中：应收票据			
应收账款	十三、（一）	422,750.00	
预付款项		9,226,969.62	4,635,403.08
其他应收款		1,450,087.25	1,294,723.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		316,921.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,001,273.52	19,000,000.00
流动资产合计		66,301,461.86	41,289,898.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	15,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		775,655.40	719,662.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,736.89	3,643.92

其他非流动资产			
非流动资产合计		15,786,392.29	5,723,306.39
资产总计		82,087,854.15	47,013,204.69
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		97,803.30	49,500.00
其中：应付票据			
应付账款		97,803.30	49,500.00
预收款项		27,950,565.32	18,641,282.44
应付职工薪酬		1,945,294.81	2,533,412.74
应交税费		885,638.85	977,880.32
其他应付款		1,637,643.66	611,628.09
其中：应付利息			
应付股利			
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		32,516,945.94	22,813,703.59
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			
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		32,516,945.94	22,813,703.59
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,205,864.19	3,563,666.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		636,504.40	63,583.47
一般风险准备			
未分配利润		5,728,539.62	572,251.27
所有者权益合计		49,570,908.21	24,199,501.10
负债和所有者权益合计		82,087,854.15	47,013,204.69

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：庞志刚

会计机构负责人：庞志刚

(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		149,653,226.35	113,026,174.42
其中：营业收入	五、（十八）	149,653,226.35	113,026,174.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,106,870.75	94,419,259.80
其中：营业成本	五、（十八）	17,610,793.07	26,435,339.64
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	五、（十九）	649,858.90	585,617.04
销售费用	五、（二十）	69,353,481.41	45,878,879.10
管理费用	五、（二十一）	18,478,649.22	11,874,099.34
研发费用	五、（二十二）	13,641,311.01	9,328,647.43
财务费用	五、（二十三）	226,778.16	290,850.97
其中：利息费用			
利息收入		176,729.06	110,228.99
资产减值损失	五、（二十四）	145,998.98	25,826.28
加：其他收益	五、（二十五）	1,952,107.21	7,908.20
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（二十六）	1,738,189.76	719,887.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（二十七）		-10,770.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,236,652.57	19,323,940.01
加：营业外收入	五、（二十八）	675,633.18	57,332.60
减：营业外支出	五、（二十九）	51,627.09	51,512.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,860,658.66	19,329,760.36
减：所得税费用	五、（三十）	3,718,400.64	2,181,977.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,142,258.02	17,147,782.77
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（净亏损以“－”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		1,135,037.65	168,006.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		29,007,220.37	16,979,776.72
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		30,142,258.02	17,147,782.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,007,220.37	16,979,776.72
归属于少数股东的综合收益总额		1,135,037.65	168,006.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	1.30	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	1.30	0.85

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：庞志刚

会计机构负责人：庞志刚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	88,585,854.37	72,402,139.04
减：营业成本	十三、（四）	16,152,134.43	24,004,244.66
税金及附加		316,246.59	317,298.93
销售费用		44,719,321.13	30,630,236.88
管理费用		16,027,032.23	9,846,829.77
研发费用		7,781,182.91	7,027,166.90
财务费用		196,351.16	220,616.25
其中：利息费用			
利息收入		94,966.76	58,035.52
资产减值损失		47,286.46	23,322.83
加：其他收益		1,349,257.49	1,026.01

投资收益（损失以“－”号填列）		440,743.24	326,457.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,701.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,136,300.19	655,204.56
加：营业外收入		655,359.45	43,505.72
减：营业外支出		51,523.03	51,512.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,740,136.61	647,198.03
减：所得税费用		10,927.33	11,363.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,729,209.28	635,834.74
（一）持续经营净利润		5,729,209.28	635,834.74
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		5,729,209.28	635,834.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.03

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：庞志刚

会计机构负责人：庞志刚

（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		170,919,027.24	160,747,819.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	7,405,779.01	1,066,766.72
经营活动现金流入小计		178,324,806.25	161,814,586.68
购买商品、接受劳务支付的现金		18,569,938.16	15,875,976.48
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		67,995,730.21	47,064,814.83
支付的各项税费		11,038,499.08	9,635,009.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	39,205,765.70	35,782,583.31
经营活动现金流出小计		136,809,933.15	108,358,383.94
经营活动产生的现金流量净额		41,514,873.10	53,456,202.74
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			280,000.00

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		209,738,189.76	65,319,887.19
投资活动现金流入小计		209,738,189.76	65,599,887.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,845.62	847,176.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		194,000,000.00	114,100,000.00
投资活动现金流出小计		194,541,845.62	114,947,176.20
投资活动产生的现金流量净额		15,196,344.14	-49,347,289.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,964.36	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十一）	378,105.26	
筹资活动现金流出小计		499,069.62	
筹资活动产生的现金流量净额		19,500,930.38	-
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		76,212,147.62	4,108,913.73
加：期初现金及现金等价物余额		36,708,253.69	32,599,339.96
六、期末现金及现金等价物余额		112,920,401.31	36,708,253.69

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：庞志刚

会计机构负责人：庞志刚

（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		101,359,039.11	89,431,664.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,331,260.03	5,758,099.97
经营活动现金流入小计		104,690,299.14	95,189,764.09
购买商品、接受劳务支付的现金		12,721,628.53	13,751,069.05
支付给职工以及为职工支付的现金		46,089,645.45	34,072,254.12
支付的各项税费		5,514,305.64	3,511,450.04
支付其他与经营活动有关的现金		30,465,271.83	29,215,699.78
经营活动现金流出小计		94,790,851.45	80,550,472.99
经营活动产生的现金流量净额		9,899,447.69	14,639,291.10
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			639,000.00
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		59,940,743.24	24,326,457.54
投资活动现金流入小计		59,940,743.24	24,965,457.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		438,397.34	724,888.20
投资支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		59,500,000.00	40,500,000.00
投资活动现金流出小计		69,938,397.34	46,224,888.20
投资活动产生的现金流量净额		-9,997,654.10	-21,259,430.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		378,105.26	
筹资活动现金流出小计		378,105.26	
筹资活动产生的现金流量净额		19,621,894.74	
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		19,523,688.33	-6,620,139.56
加：期初现金及现金等价物余额		16,359,772.00	22,979,911.56
六、期末现金及现金等价物余额		35,883,460.33	16,359,772.00

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：庞志刚

会计机构负责人：庞志刚

(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	20,000,000.00				3,563,666.36				63,583.47		16,989,035.74	168,006.05	40,784,291.62
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	20,000,000.00				3,563,666.36				63,583.47		16,989,035.74	168,006.05	40,784,291.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				9,642,197.83				572,920.93		28,434,299.44	983,832.20	49,633,250.40
（一）综合收益总额											29,007,220.37	1,135,037.65	30,142,258.02

（二）所有者投入和减少资本	1,052,632.00				18,589,565.83								19,642,197.83
1. 股东投入的普通股	1,052,632.00				18,947,368.00								20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-357,802.17								-357,802.17
（三）利润分配							572,920.93			-572,920.93	-151,205.45		-151,205.45
1. 提取盈余公积							572,920.93			-572,920.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-151,205.45		-151,205.45
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	8,947,368.00				-8,947,368.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,947,368.00				-8,947,368.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	30,000,000.00				13,205,864.19				636,504.40		45,423,335.18	1,151,838.25	90,417,542.02

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	20,000,000.00								414,373.14		3,222,135.71		23,636,508.85
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								414,373.14		3,222,135.71		23,636,508.85	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,563,666.36				-350,789.67		13,766,900.03	168,006.05	17,147,782.77	
（一）综合收益总额										16,979,776.72	168,006.05	17,147,782.77	
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配								63,583.47		-63,583.47			
1．提取盈余公积								63,583.47		-63,583.47			
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					3,563,666.36				-414,373.14		-3,149,293.22		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他					3,563,666.36				-414,373.14		-3,149,293.22		
(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	20,000,000.00				3,563,666.36				63,583.47		16,989,035.74	168,006.05	40,784,291.62

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：庞志刚

会计机构负责人：庞志刚

(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	20,000,000.00				3,563,666.36				63,583.47		572,251.27	24,199,501.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,563,666.36				63,583.47		572,251.27	24,199,501.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				9,642,197.83				572,920.93		5,156,288.35	25,371,407.11
（一）综合收益总额											5,729,209.28	5,729,209.28
（二）所有者投入和减少资本	1,052,632.00				18,589,565.83							19,642,197.83
1．股东投入的普通股	1,052,632.00				18,947,368.00							20,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-357,802.17							-357,802.17
（三）利润分配									572,920.93		-572,920.93	-

1. 提取盈余公积									572,920.93		-572,920.93	-
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	8,947,368.00				-8,947,368.00							-
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,947,368.00				-8,947,368.00							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	30,000,000.00				13,205,864.19				636,504.40		5,728,539.62	49,570,908.21

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	20,000,000.00								414,373.14		3,149,293.22	23,563,666.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00								414,373.14		3,149,293.22	23,563,666.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,563,666.36				-350,789.67		-2,577,041.95	635,834.74
（一）综合收益总额											635,834.74	635,834.74
（二）所有者投入和减少资本												
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												

(三) 利润分配									63,583.47		-63,583.47	-
1. 提取盈余公积									63,583.47		-63,583.47	-
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					3,563,666.36				-414,373.14		-3,149,293.22	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他					3,563,666.36				-414,373.14		-3,149,293.22	
(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	20,000,000.00				3,563,666.36				63,583.47		572,251.27	24,199,501.10

法定代表人：金泰雄 主管会计工作负责人：庞志刚 会计机构负责人：庞志刚

百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司（以下简称“百年育才”或“公司”或“本公司”）前身为百年育才（北京）教育咨询有限公司，系于 2014 年 12 月 09 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准由金泰雄、韩雪、金东诚等 10 名自然人股东共同出资设立。有限公司设立时法定代表人为金泰雄，认缴注册资本 2000 万元，实收资本 0 万元。有限公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
韩雪	--	340.00	17.00	0.00	0.00
金东诚	--	150.00	7.50	0.00	0.00
金泰雄	--	800.00	40.00	0.00	0.00
李超	--	150.00	7.50	0.00	0.00
李超	--	20.00	1.00	0.00	0.00
宋章林	--	100.00	5.00	0.00	0.00
苏醒	--	70.00	3.50	0.00	0.00
隋俊章	--	150.00	7.50	0.00	0.00
薛桂艳	--	150.00	7.50	0.00	0.00
徐萌	--	70.00	3.50	0.00	0.00
合计		2,000.00	100.00	0.00	0.00

本公司历次股权变动情况如下：

（1）2015 年 12 月 10 日公司股东会作出决议，同意股东韩雪将其持有的 340.00 万元出资权转让给金泰雄；股东李超将其持有的 20.00 万元出资权转让给金泰雄；股东苏醒将其持有的 70.00 万元出资权转让给金泰雄；股东徐萌将其持有的 70.00 万元出资权转让给金泰雄。同日，转让各方签订了股份转让协议。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)	实缴出资额(万元)	实缴出资比例(%)
金东诚	--	150.00	7.50	0.00	0.00
金泰雄	--	1,300.00	65.00	0.00	0.00
李超	--	150.00	7.50	0.00	0.00
宋章林	--	100.00	5.00	0.00	0.00
隋俊章	--	150.00	7.50	0.00	0.00
薛桂艳	--	150.00	7.50	0.00	0.00
合计		2,000.00	100.00	0.00	0.00

(2) 2016年12月13日公司股东会作出决议,同意股东金泰雄将其持有的500.00万元出资权分别转让给天津创领商务信息咨询合伙企业(有限合伙)300.00万元和大连同裕科技合伙企业(有限合伙)200.00万元。同日,转让各方签订了股份转让协议。本次股权转让完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)	实缴出资额(万元)	实缴出资比例(%)
金泰雄	--	800.00	40.00	0.00	0.00
金东诚	--	150.00	7.50	0.00	0.00
李超	--	150.00	7.50	0.00	0.00
宋章林	--	100.00	5.00	0.00	0.00
隋俊章	--	150.00	7.50	0.00	0.00
薛桂艳	--	150.00	7.50	0.00	0.00
天津创领商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	--	300.00	15.00	0.00	0.00
大连同裕科技合伙企业(有限合伙)	--	200.00	10.00	0.00	0.00
合计		2,000.00	100.00		

(3) 2016年12月27日,全体股东实缴注册资本,全部为货币出资;2016年12月30日,大连瑞华会计师事务所有限公司出具了大瑞会验[2016]101号验资报告,对该次注册资本的实收情况进行了审验。本次实缴完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)	实缴出资额(万元)	实缴出资比例(%)
------	------	-----------	-----------	-----------	-----------

金泰雄	货币出资	800.00	40.00	800.00	40.00
金东诚	货币出资	150.00	7.50	150.00	7.50
李超	货币出资	150.00	7.50	150.00	7.50
宋章林	货币出资	100.00	5.00	100.00	5.00
隋俊章	货币出资	150.00	7.50	150.00	7.50
薛桂艳	货币出资	150.00	7.50	150.00	7.50
天津创领商务信息咨询 合伙企业（有限合伙）	货币出资	300.00	15.00	300.00	15.00
大连同裕科技合伙企业 （有限合伙）	货币出资	200.00	10.00	200.00	10.00
合计		2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

（4）2017 年 2 月 6 日，有限公司股东会作出决议，同意以 2016 年 12 月 31 日为改制基准日，以经审计的净资产折股，整体变更设立股份有限公司。

2017 年 2 月 5 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联审字[2017]D-0081 号《审计报告》确认，以 2016 年 12 月 31 日为基准日，有限公司经审计的账面净资产值为人民币 23,563,666.36 元。2017 年 2 月 6 日，北京天圆开资产评估有限公司出具的天圆开评报字[2017]第 1015 号《百年育才（北京）教育咨询有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》确认，截至 2016 年 12 月 31 日公司净资产评估值为 2,465.87 万元。

2017 年 2 月 21 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人同意以经审计的截至 2016 年 12 月 31 日的净资产 23,563,666.36 元按 1:0.8488 比例整体折成股份有限公司股本 2,000.00 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产高于股本部分 3,563,666.36 元计入资本公积，由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。整体变更设立的股份有限公司的注册资本为人民币 2,000.00 万元。2017 年 2 月 26 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联验字[2017]D-0026 号《验资报告》，确认发起人出资额已按时足额缴纳。2017 年 3 月 9 日，公司就本次变更办理了工商变更登记，领取了北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91110108318331440X 的《营业执照》，股份公司正式成立。股份公司成立时股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
金泰雄	净资产折股	800.00	40.00	800.00	40.00

金东诚	净资产折股	150.00	7.50	150.00	7.50
李超	净资产折股	150.00	7.50	150.00	7.50
宋章林	净资产折股	100.00	5.00	100.00	5.00
隋俊章	净资产折股	150.00	7.50	150.00	7.50
薛桂艳	净资产折股	150.00	7.50	150.00	7.50
天津创领商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	净资产折股	300.00	15.00	300.00	15.00
大连同裕科技合伙企业（有限合伙）	净资产折股	200.00	10.00	200.00	10.00
合计		2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

（5）2017年7月31日，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，于2017年8月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（6）2018年2月27日，公司增发普通股1,052,632.00股，同时申请增加注册资本1,052,632.00元，由嘉兴真格前行股权投资合伙企业（有限合伙）认购，总计缴款20,000,000.00元，本次增资已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具立信中联验字[2018]D-0016号《验资报告》，确认发起人出资额已按时足额缴纳。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
金泰雄	净资产折股	800.00	38.00	800.00	38.00
金东诚	净资产折股	150.00	7.125	150.00	7.125
李超	净资产折股	150.00	7.125	150.00	7.125
宋章林	净资产折股	100.00	4.75	100.00	4.75
隋俊章	净资产折股	150.00	7.125	150.00	7.125
薛桂艳	净资产折股	150.00	7.125	150.00	7.125
天津创领商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	净资产折股	300.00	14.25	300.00	14.25
大连同裕科技合伙企业（有限合伙）	净资产折股	200.00	9.50	200.00	9.50
嘉兴真格前行股权	货币	105.52632	5.00	105.52632	5.00

投资合伙企业（有限 合伙）					
合计		2,105.52632	100.00	2,105.52632	100.00

（7）2018 年 10 月 25 日公司发布权益分配实施公告，以公司现有股本为基数，向全体股东每 10 股转增 4.25 股，分红后股本增至 3000 万元，除权除息日为 2018 年 10 月 26 日。分红后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比 例 (%)
金泰雄	净资产折股、转增	1,140.00	38.00	1,140.00	38.00
金东诚	净资产折股、转增	213.75	7.125	213.75	7.125
李超	净资产折股、转增	213.75	7.125	213.75	7.125
宋章林	净资产折股、转增	142.50	4.75	142.50	4.75
隋俊章	净资产折股、转增	213.75	7.125	213.75	7.125
薛桂艳	净资产折股、转增	213.75	7.125	213.75	7.125
天津创领商务信息 咨询合伙企业（有限 合伙）	净资产折股、转增	427.50	14.25	427.50	14.25
大连同裕科技合伙 企业（有限合伙）	净资产折股、转增	285.00	9.50	285.00	9.50
嘉兴真格前行股权 投资合伙企业（有限 合伙）	货币、转增	150.00	5.00	150.00	5.00
合计		3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日，公司基本情况具体如下：

公司法定代表人：金泰雄

公司行业性质：教育辅助服务业

统一社会信用代码：91110108318331440X

营业期限：2014 年 12 月 09 日至长期

证券简称：百年育才

证券代码：872082

公司经营范围：教育咨询（中介服务除外）；经济贸易咨询；企业管理咨询；软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务；从事商业经纪业务；销售文化用品；自费出国留学中介服务；互联网信息服务；出版物零售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司及孙公司如下：

子公司及孙公司名称
金榜题名（大连）教育科技有限公司
百年育才（大连）教育咨询有限公司
宜昌百年育才教育咨询有限公司
株洲百年育才信息咨询有限公司
齐齐哈尔百年超越教育咨询有限公司
百年共创（北京）教育科技有限公司
百年共创（大连）教育科技有限公司
河北领灿教育科技有限公司
百年育人（大连）教育科技有限公司
大连百年海滨教育科技有限公司
太原百年育才企业管理咨询有限公司
济南百年前程教育咨询有限公司
石家庄百年誉才教育科技有限公司
青岛前程育才教育咨询有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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 (以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本报告不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方资产、负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉) 在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并: 本公司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。本公司对合并成本大

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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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年初所有者权益中所享有份额而形

成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧

失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（八）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

年末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损

益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，

则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：本公司将单项金额在 50 万元以上的应收账款、其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减

值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。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。

2、按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	职工备用金、关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

（十三）在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用（详见附注三、（十四）“借款费用”）。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。在建工程可收

回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、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，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司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。

（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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2 年	软件升级周期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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材料、装置、产品等活动的阶段。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，

确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （4）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 规划咨询业务收入

公司提供规划咨询业务采取预收方式，该类业务收入主要是通过向终端客户提供高考志愿填报咨询、自主招生申请、港澳台院校申请、艺考生志愿填报等服务取得的收入，并按照合同约定的服务期内按服务进度分步确认收入。

(2) 渠道合作业务收入

对于公司仅向渠道商提供相关培训服务的，以相关服务结束渠道商签署培训服务确认单时为收入确认的依据。

(二十) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间

能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

（二十二）其他重要会计政策和会计估计

无。

（二十三）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 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 422,750.00 元，上期金额 0.00 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 98,422.89 元，上期金额 49,630.00 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；

	调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 13,641,311.01 元，上期金额 9,328,647.43 元，重分类至“研发费用”。
(3) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

无。

(二十四) 其他

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6%
	销售货物或提供应税劳务	3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
	应纳税所得额	20%

注：1、报告期内百年育才和子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司、百年育才（大连）教育咨询有限公司适用 6%的增值税税率；

2、子公司青岛前程育才教育咨询有限公司、济南百年前程教育咨询有限公司、太原百年育才企业管理咨询有限公司和子公司百年育才（大连）教育咨询有限公司的控股子公司宜昌百年育才教育咨询有限公司、株洲百年育才信息咨询有限公司、齐齐哈尔百年超越教育咨询有限公司、百年共创（北京）教育科技有限公司、百年育人（大连）教育科技有限公司、大连百年海滨教育科技有限公司和百年共创（北京）教育科技有限公司控股子公司百年共创（大连）教育科技有限公司、河北领灿教育科技有限公司均适用 3%的增值税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
株洲百年育才信息咨询有限公司	20%
齐齐哈尔百年超越教育咨询有限公司	20%
百年共创（北京）教育科技有限公司	20%
百年共创（大连）教育科技有限公司	20%
河北领灿教育科技有限公司	20%
百年育人（大连）教育科技有限公司	20%
大连百年海滨教育科技有限公司	20%
太原百年育才企业管理咨询有限公司	20%

（二）税收优惠

1、根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）、《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告〔2017〕23 号）的规定，2018 年度子公司太原百年育才企业管理咨询有限公司和子公司百年育才（大连）教育咨询有限公司的控股子公司株洲百年育才信息咨询有限公司、齐齐哈尔百年超越教育咨询有限公司、百年共创（北京）教育科技有限公司、百年育人（大连）教育科技有限公司、大连百年海滨教育科技有限公司和百年共创（北京）教育科技有限公司控股子公司百年共创（大连）教育科技有限公司、河北领灿教育科技有限公司均为小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；

2、百年育才 2017 年 10 月 25 日取得了编号为 GR201711003243 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司 2017 年 11 月 29 日取得了编号为 GR201721200202 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；子公司百年育才（大连）教育咨询有限公司 2018 年 8 月 13 日取得了编号为 GR201821200022 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，百年育才和子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司及百年育才（大连）教育咨询有限公司 2018 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		6,073.06
银行存款	112,908,227.18	36,692,175.59
其他货币资金	12,174.13	10,005.04
合计	112,920,401.31	36,708,253.69

注：1、截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、2018 年 12 月 31 日其他货币资金余额为子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司收取客户通过支付宝支付的尚未提存到公司银行基本户的款项。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	422,750.00	
合计	422,750.00	

（二）应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	445,000.00	100.00	22,250.00	5.00	422,750.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	445,000.00	100.00	22,250.00	5.00	422,750.00					

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	445,000.00	22,250.00	5.00
合计	445,000.00	22,250.00	5.00

（2）本期实际核销的应收账款情况

无

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南光润视讯科技有限公司	230,000.00	51.69	11,500.00
郑州多威尔科技有限公司	215,000.00	48.31	10,750.00
合计	445,000.00	100.00	22,250.00

（4）本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（5）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,250.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元，核销坏账准备金额 0.00 元。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,486,673.83	100.00	4,854,554.47	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				

合计	11,486,673.83	100.00	4,854,554.47	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
郑州多威尔科技有限公司	2,518,867.88	21.93
昕辰教育科技（大连）有限公司	775,100.00	6.75
泰德煤网股份有限公司	709,162.52	6.17
北京知力科学文化传播有限公司	554,250.00	4.83
大连健行致远教育科技有限公司	350,000.00	3.05
合计	4,907,380.40	42.73

3、其他说明

本报告期预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（四）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,637,446.39	1,535,626.55
合计	3,637,446.39	1,535,626.55

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	3,796,662.80	100.00	159,216.41	4.19	3,637,446.39	1,571,093.98	100.00	35,467.43	2.26	1,535,626.55
其中：账龄组合	2,680,556.24	70.60	159,216.41	5.94	2,521,339.83	669,098.16	42.59	35,467.43	5.30	633,630.73
无风险组合	1,116,106.56	29.40			1,116,106.56	901,995.82	57.41			901,995.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	3,796,662.80	100.00	159,216.41	4.19	3,637,446.39	1,571,093.98	100.00	35,467.43	2.26	1,535,626.55

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,176,784.24	108,839.21	5.00
1 至 2 年	503,772.00	50,377.20	10.00
2 至 3 年			-
3 至 4 年			-
4 至 5 年			-
5 年以上			-
合计	2,680,556.24	159,216.41	5.94

（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	年初账面余额
保证金	1,780,556.24	626,952.90
备用金	1,116,106.56	901,995.82
其他	900,000.00	42,145.26
合计	3,796,662.80	1,571,093.98

（3）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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
贵州黔驴科技有限公司	往来款	900,000.00	1 年以内	23.71	45,000.00
泰德煤网股份有限公司	保证金	709,162.52	1 年以内	18.68	35,458.13
大连泰德资产管理服务有限 公司	保证金	298,912.38	1 年以内	10.09	14,945.62
		84,145.82	1-2 年		8,414.58
大连泰德集团有限公司	保证金	108,595.34	1 年以内	7.82	5,429.77
		188,406.18	1-2 年		18,840.62
唐瑜	备用金	276,796.00	1 年以内	7.29	
合计		2,566,018.24	1 年以内	67.59	128,088.71

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 123,748.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（5）其他说明

本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

（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
库存商品	1,401,510.98		1,401,510.98			
合计	1,401,510.98		1,401,510.98			

（六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	38,500,000.00	52,500,000.00
待抵扣进项税额	237,044.61	356,574.04
合计	38,737,044.61	52,856,574.04

注：截至 2018 年 12 月 31 日银行理财产品系公司向工商银行购买的法人客户“周周分红”系列理财产品 9,000,000.00 元，向兴业银行购买“金雪球-悦悦”系列理财产品 10,000,000.00；子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司向浦发银行购买的法人客户利多多之步步高升理财计划”系列理财产品 7,000,000.00 元；子公司百年育才（大连）教育咨询有限公司向工商银行购买的法人客户“周周分红”系列理财产品 5,500,000.00 元；子公司百年共创（北京）教育科技有限公司向工商银行购买法人客户“添利宝”系列理财产品 7,000,000.00 元。

（七）固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理	-	-
固定资产	1,196,006.85	1,149,596.74
合计	1,196,006.85	1,149,596.74

2、固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	383,274.36	108,744.27	1,134,818.07	1,626,836.70
（2）本期增加金额		78,384.70	483,293.32	561,678.02
—购置		78,384.70	483,293.32	561,678.02
—在建工程转入				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	383,274.36	187,128.97	1,618,111.39	2,188,514.72
2. 累计折旧				
（1）年初余额	78,890.64	19,510.52	378,838.80	477,239.96
（2）本期增加金额	68,210.00	23,213.43	423,844.48	515,267.91
—计提	68,210.00	23,213.43	423,844.48	515,267.91
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	147,100.64	42,723.95	802,683.28	992,507.87
3. 减值准备				
（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				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	236,173.72	144,405.02	815,428.11	1,196,006.85
（2）年初账面价值	304,383.72	89,233.75	755,979.27	1,149,596.74

（八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	181,466.41	27,219.96	35,467.43	5,320.11

合计	181,466.41	27,219.96	35,467.43	5,320.11
----	------------	-----------	-----------	----------

（九）应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	98,422.89	49,630.00
合计	98,422.89	49,630.00

1、应付账款

（1）应付账款账龄分析列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	66,022.89	49,630.00
1-2 年（含 2 年）	32,400.00	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	98,422.89	49,630.00

（2）账龄超过一年的重要应付账款

无

（3）其他说明

本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（十）预收款项

1、预收款项账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	64,070,644.84	49,496,738.62
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		

合计	64,070,644.84	49,496,738.62
----	---------------	---------------

2、账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、其他说明

本报告期预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（十一）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	期末余额
短期薪酬	4,133,412.74	62,496,412.13	63,078,530.06	3,551,294.81
离职后福利-设定提存计划		4,809,888.35	4,809,888.35	
辞退福利		107,311.80	107,311.80	
一年内到期的其他福利				
合计	4,133,412.74	67,413,612.28	67,995,730.21	3,551,294.81

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,133,412.74	55,860,485.59	56,442,603.52	3,551,294.81
（2）职工福利费		695,931.98	695,931.98	
（3）社会保险费		2,517,884.40	2,517,884.40	
其中：医疗保险费		2,086,847.46	2,086,847.46	
工伤保险费		145,636.21	145,636.21	
生育保险费		285,400.73	285,400.73	
（4）住房公积金		2,405,261.32	2,405,261.32	
（5）工会经费和职工教育经费		1,016,848.84	1,016,848.84	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	4,133,412.74	62,496,412.13	63,078,530.06	3,551,294.81

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,679,720.66	4,679,720.66	
失业保险费		130,167.69	130,167.69	
合计		4,809,888.35	4,809,888.35	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,405,501.02	1,502,969.04
企业所得税	3,030,780.62	233,513.30
个人所得税	220,897.84	128,273.90
城市维护建设税	168,385.07	104,440.45
教育费附加	120,275.05	74,600.28
印花税及其他	263.16	427.56
合计	5,946,102.76	2,044,224.53

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,745,046.61	601,628.09
合计	5,745,046.61	601,628.09

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	5,726,656.07	563,530.53
往来款	18,390.54	38,097.56
合计	5,745,046.61	601,628.09

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,449,046.61	348,464.18
1-2 年（含 2 年）	225,000.00	253,163.91
2-3 年（含 3 年）	71,000.00	
3 年以上		
合计	5,745,046.61	601,628.09

（3）账龄超过一年的重要其他应付款

无

（4）其他说明

本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（十四）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00	1,052,632.00		8,947,368.00		10,000,000.00	30,000,000.00

（十五）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,563,666.36	18,947,368.00	9,305,170.17	13,205,864.19
其他资本公积				
合计	3,563,666.36	18,947,368.00	9,305,170.17	13,205,864.19

注：1、2018 年 2 月 27 日，公司增发普通股 1,052,632.00 股，同时申请增加注册资本 1,052,632.00 元，由嘉兴真格前行股权投资合伙企业（有限合伙）认购，总计缴款 20,000,000.00 元，差额 18,947,368.00 元计入资本公积，公司发行费用减少资本公积 357,802.17 元。

2、2018 年 10 月 25 日公司发布权益分配实施公告，以公司现有股本为基数，向全体股东每 10 股转增 4.25 股，以资本公积转增，减少资本公积 8,947,368.00 元。

（十六）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	63,583.47	572,920.93		636,504.40
合计	63,583.47	572,920.93		636,504.40

本年提取法定盈余公积 572,920.93 元。

（十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,989,035.74	3,222,135.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,989,035.74	3,222,135.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,007,220.37	16,979,776.72
减：提取法定盈余公积	572,920.93	63,583.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本		3,149,293.22
期末未分配利润	45,423,335.18	16,989,035.74

（十八）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	149,653,226.35	17,610,793.07	113,026,174.42	26,435,339.64
规划咨询业务	75,870,216.47	11,524,685.88	52,542,190.37	17,418,098.25
渠道合作业务	73,783,009.88	6,086,107.19	60,483,984.05	9,017,241.39
其他业务小计	-		-	-
合计	149,653,226.35	17,610,793.07	113,026,174.42	26,435,339.64

（十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	375,512.62	339,347.16
教育费附加	268,033.23	242,297.71
地方水利建设基金	2,446.42	704.16

印花税	3,386.63	2,788.01
车船税	480.00	480.00
合计	649,858.90	585,617.04

（二十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,897,473.58	25,795,531.64
人工坐席费	2,033,680.00	1,859,635.04
差旅费	5,789,092.01	3,575,714.33
会议费	4,542,466.13	3,488,202.53
代销服务费	4,079,233.93	4,006,285.70
市场费用	2,900,401.08	1,881,697.08
宣传推广费	1,724,810.48	761,198.33
房租及物业费	3,477,175.72	1,855,905.44
业务招待费	55,772.29	366,706.07
办公费	3,568,067.25	2,161,535.01
系统开发费	22,330.10	
其他	262,978.84	126,467.93
合计	69,353,481.41	45,878,879.10

（二十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,696,188.39	3,053,874.79
办公费用	2,626,278.88	2,277,784.54
房租及物业费	1,335,741.73	858,562.74
业务招待费	197,845.04	185,879.05
差旅费	419,370.70	352,197.28
通讯费	322,516.43	241,866.43
折旧摊销	420,987.23	302,412.96
水电费	128,181.55	225,632.94
招聘费	154,166.94	246,378.77

中介机构费	2,738,499.47	3,083,063.15
装修费	563,750.59	783,240.28
其他	1,875,122.27	263,206.41
合计	18,478,649.22	11,874,099.34

（二十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,907,956.83	8,143,288.48
材料费	160,004.23	109,419.32
折旧	94,280.69	64,474.11
外部委托研发	1,278,116.12	874,043.17
其他费用	200,953.14	137,422.35
合计	13,641,311.01	9,328,647.43

（二十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	176,729.06	110,228.99
手续费	403,507.22	401,079.96
合计	226,778.16	290,850.97

（二十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	145,998.98	25,826.28
合计	145,998.98	25,826.28

（二十五）其他收益

项目	本年金额	上年金额
新三板挂牌补助	1,300,000.00	

高新技术企业补助资金	400,000.00	
科技补贴	200,000.00	
个税手续费返还	36,763.42	
减免增值税	15,343.79	7,908.20
合计	1,952,107.21	7,908.20

（二十六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	1,738,189.76	719,887.19
合计	1,738,189.76	719,887.19

（二十七）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		-10,770.00
其中：固定资产处置		-10,770.00
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
合计		-10,770.00

（二十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收取违约金	649,983.34		649,983.34
个税手续费返还		22,208.16	
其他	25,649.84	35,124.44	25,649.84
合计	675,633.18	57,332.60	675,633.18

（二十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
捐赠支出	51,500.00	51,500.00	51,500.00
其他	127.09	12.25	127.09
合计	51,627.09	51,512.25	51,627.09

（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	3,740,300.49	2,184,887.41
递延所得税费用	-21,899.85	-2,909.82
合计	3,718,400.64	2,181,977.59

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	33,860,658.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,079,098.80
子公司适用不同税率的影响	155,686.19
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	18,263.14
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	
研发费用加计扣除影响	-1,534,647.49
所得税费用	3,718,400.64

（三十一）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,900,000.00	
利息收入	176,729.06	110,122.65

往来款及其他	5,329,049.95	956,644.07
合计	7,405,779.01	1,066,766.72

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	36,649,025.72	30,554,292.48
往来款及其他	2,556,739.98	5,228,290.83
合计	39,205,765.70	35,782,583.31

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回购买的银行理财产品	207,500,000.00	64,600,000.00
购买银行理财产品产生的投资收益	2,238,189.76	719,887.19
合计	209,738,189.76	65,319,887.19

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	194,000,000.00	114,100,000.00
合计	194,000,000.00	114,100,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票定向增发支付的相关费用	378,105.26	
合计	378,105.26	

（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	30,142,258.02	17,147,782.77

加：资产减值准备	145,998.98	25,826.28
固定资产折旧	515,267.91	340,614.67
无形资产摊销		6,783.29
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“－”号填列）		10,770.00
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,738,189.76	-719,887.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,899.85	-2,909.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,401,510.98	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,208,622.48	-5,951,042.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,081,571.26	42,598,264.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,514,873.10	53,456,202.74
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	112,920,401.31	36,708,253.69
减：现金的年初余额	36,708,253.69	32,599,339.96
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	76,212,147.62	4,108,913.73

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	112,920,401.31	36,708,253.69
其中：库存现金		6,073.06
可随时用于支付的银行存款	112,908,227.18	36,692,175.59

可随时用于支付的其他货币资金	12,174.13	10,005.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	112,920,401.31	36,708,253.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	直接和间接持股比例
金泰雄	实际控制人、董事长、总经理	40.03%

注：金泰雄直接持有百年育才 38.00%的股份，通过天津创领商务信息咨询合伙企业（有限合伙）间接持有百年育才 2.03%的股份，合计持有百年育才 40.03%的股份。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
金东诚	持股 5%以上的股东
李超	持股 5%以上的股东、副董事长、副总经理
宋章林	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
隋俊章	持股 5%以上的股东、董事
薛桂艳	持股 5%以上的股东

庞志刚	董事、财务负责人（2019 年 1 月 21 日新任董事会秘书）
宋龙镐	董事
冯俊泊	董事会秘书（2019 年 1 月 21 日免职）
郑朝予	董事
董国生	监事会主席
张威	监事
初姗姗	职工监事
天津创领商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人金泰雄控制的其他企业，持股 5%以上的股东， 百年育才员工持股平台
大连同裕科技合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
大连金州丽源毛刷有限公司	持股 5%以上的股东所控制的公司
东港天泉水产食品有限公司	持股 5%以上的股东所控制的公司
大连龙和国际贸易有限公司	持股 5%以上的股东所控制的公司
大连美源化妆用具有限公司	持股 5%以上的股东所控制的公司
优可美化妆用品（大连）有限公司	持股 5%以上的股东所控制的公司

（五）关联交易情况

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	庞志刚		10,000.00

（七）合并范围的变更

1、报告期内新增纳入合并范围子公司情况

子公司名称	主要经营地	是否纳入合并范围	业务性质	持股比例(%)		备注
				直接	间接	
百年共创（北京）教育科技有限公司	北京市	是	教育辅助服务业	100.00		
百年共创（大连）教育科技有限公司	大连市	是	教育辅助服务业		55.00	尚未开展生产经营活动
河北领灿教育科技有限公司	石家庄市	是	教育辅助服务业		55.00	尚未开展生产经营活动
百年育人（大连）教育科技有限公司	大连市	是	教育辅助服务业	51.00		尚未开展生产经营活动
大连百年海滨教育科技有限公司	大连市	是	教育辅助服务业	62.50		尚未开展生产经营活动

2、报告期内减少 3 家子公司：济南百年前程教育咨询有限公司、青岛前程育才教育咨询有限公司、石家庄百年誉才教育科技有限公司，截至 2018 年 12 月 31 日已完成注销；

八、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	
百年育才（大连）教育咨询有限公司	大连市	大连市	教育辅助服务业	100.00		投资设立
济南百年前程教育咨询有限公司	济南市	济南市	教育辅助服务业	100.00		投资设立
金榜题名（大连）教育科技有限公司	大连市	大连市	教育辅助服务业	100.00		投资设立
青岛前程育才教育咨询有限公司	青岛市	青岛市	教育辅助服务业	100.00		投资设立

太原百年育才企业管理咨询有限公司	太原市	太原市	教育辅助服务业	100.00		投资设立
宜昌百年育才教育咨询有限公司	宜昌市	宜昌市	教育辅助服务业		51.00	投资设立
株洲百年育才信息咨询有限公司	株洲市	株洲市	教育辅助服务业		51.00	投资设立
齐齐哈尔百年超越教育咨询有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	教育辅助服务业		51.00	投资设立
石家庄百年誉才教育科技有限公司	石家庄市	石家庄市	教育辅助服务业	100.00		投资设立
百年共创（北京）教育科技有限公司	北京市	北京市	教育辅助服务业	100.00		投资设立
百年共创（大连）教育科技有限公司	大连市	大连市	教育辅助服务业		55.00	投资设立
河北领灿教育科技有限公司	石家庄市	石家庄市	教育辅助服务业		55.00	投资设立
百年育人（大连）教育科技有限公司	大连市	大连市	教育辅助服务业	51.00		投资设立
大连百年海滨教育科技有限公司	大连市	大连市	教育辅助服务业	62.50		投资设立

注 1、截至 2018 年 12 月 31 日除子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司、百年共创（北京）教育科技有限公司以外，以上其他子公司均尚未收到股东缴纳的实收资本（各子公司的公司章程规定注册资本为认缴制、且均在认缴期内）；

2、报告期内减少 3 家子公司：济南百年前程教育咨询有限公司、青岛前程育才教育咨询有限公司、石家庄百年誉才教育科技有限公司，截至 2018 年 12 月 31 日已完成注销；

3、报告期内新增 2 家控股子公司和 1 家全资子公司。分别是百年育人（大连）教育科技有限公司、大连百年海滨教育科技有限公司、百年共创（北京）教育科技有限公司，由全资子公司百年共创（北京）教育科技有限公司设立 2 家控股子公司百年共创（大连）教育科技有限公司、河北领灿教育科技有限公司、持股比例均为 55%，且达到控制。公司新设立的控股子公司百年育人（大连）教育科技有限公司、大连百年海滨教育科技有限公司及全资子公司百年共创（北京）教育科技有限公司控股子公司百年共创（大连）教育科技有限公司、河北领灿教育科技有限公司，其自 2018 年 10 月成立以来尚未开展生产经营活动。

九、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板挂牌补助	1,300,000.00	1,300,000.00		其他收益

高新技术企业补助资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
科技补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 11 日公司完成全资子公司太原百年育才企业管理咨询有限公司的注销。

2、2019 年 2 月 12 日，公司变更公司名称，由“百年育才（北京）教育咨询股份有限公司”变更为“百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司”。

除上述情况外，截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	422,750.00	
合计	422,750.00	

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	445,000.00	100.00	22,250.00	5.00	422,750.00					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	445,000.00	100.00	22,250.00	5.00	422,750.00					

(2) 本期实际核销的应收账款情况

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南光润视讯科技有限公司	230,000.00	51.69	11,500.00
郑州多威尔科技有限公司	215,000.00	48.31	10,750.00
合计	445,000.00	100.00	22,250.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,450,087.25	1,294,723.22
合计	1,450,087.25	1,294,723.22

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,499,416.54	100.00	49,329.29	3.29	1,450,087.25	1,319,016.05	100.00	24,292.83	1.84	1,294,723.22
其中：账龄组合	623,909.98	41.61	49,329.29	7.91	574,580.69	485,856.67	36.83	24,292.83	5.00	461,563.84
无风险组合	875,506.56	58.39			875,506.56	833,159.38	63.17			833,159.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,499,416.54	100.00	49,329.29	3.29	1,450,087.25	1,319,016.05	100.00	24,292.83	1.84	1,294,723.22

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	261,234.21	13,061.71	5.00
1 至 2 年	362,675.77	36,267.58	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	623,909.98	49,329.29	7.91

(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	875,506.56	485,856.67
保证金	623,909.98	833,159.38
合计	1,499,416.54	1,319,016.05

(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	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
唐瑜	备用金	276,796.00	1 年以内	18.46	
大连泰德集团有限公司	保证金	108,595.34	1 年以内	13.24	5,429.77
		89,884.10	1-2 年		8,988.41
孙文尉	备用金	170,000.00	1 年以内	11.34	
柳陌	备用金	94,771.14	1 年以内	6.32	
大连泰德资产管理服务 有限公司	保证金	42,524.87	1 年以内	5.61	2,126.24
		41,571.67	1-2 年		4,157.17
合计		824,143.12		54.97	20,701.59

(5) 其他说明

本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

（三） 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00
小计	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
合计	--	15,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
一、子企业					
金榜题名（大连）教育科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
百年共创（北京）教育科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业				
金榜题名（大连）教育科技有限公司	100.00			
百年共创（北京）教育科技有限公司	100.00			

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	88,585,854.37	16,152,134.43	72,402,139.04	24,004,244.66
其中：规划咨询业务	76,862,046.23	11,673,040.69	67,033,997.51	22,412,590.70

渠道合作业务	11,723,808.14	4,479,093.74	5,368,141.53	1,591,653.96
合计	88,585,854.37	16,152,134.43	72,402,139.04	24,004,244.66

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	440,743.24	326,457.54
合计	440,743.24	326,457.54

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	1,900,000.00	
其他	52,107.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624,006.09	
所得税影响额	394,161.06	
少数股东权益影响额	85.93	
合计	2,181,866.31	

（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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.58	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.52	1.20	1.20

百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室