

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.



年度报告

2018

公司年度大事记



1、基业长青倾力汇集行业顶尖资源，为企业提供立竿见影、标本兼益的系统解决方案——基业长青“智跑”学习卡，精选百余门标杆企业的经典培训课程及案例，以线上、线下相结合的培训方式，灵活服务于个性化的企业培训需求。



2、2018年，基业长青自主研发的课程《国际工程商务能力实战型特训营》分别在北京、成都、昆明、天津实施多期。该课程聚焦管理实务、突出承包商视角、强化双语环境、对版国际管理，侧重培养具备市场开拓、合约管理、造价管理、投资策划、风险管控的复合型国际化商务人才。



3、1月18日，基业长青分别在北京和成都举办《聚焦“带路人”，助力“走出去”——转型升级期企业人才能力再造》第十二届年会，表彰了“一带一路”十佳项目经理，“一带一路”十大魅力讲师，并分别与中国水利水电第五工程局有限公司、中交西南投资发展有限公司等企业签署战略合作协议。



4、贯彻十九大精神，开展国有企业系列党建培训。2018年，基业长青以实用为起点、以政策为导向，研发出“十九大”及党建的系列培训课程，用以提升学员驾驭大势的战略能力和与时俱进的创新能力。



5、6月7日，基业长青参加澳门第九届国际基础设施投资与建设高峰论坛并布展，贵州省副省长卢雍政、中国节能环保集团公司、中国土木工程集团有限公司等多家央企领导到基业长青展台参观、勉励以及洽谈合作，我司出版的《“一带一路”大实践》系列图书以及系列人才培养、咨询产品，受到参展的国内外嘉宾一致好评。



6、11月9日，“国际工程商务能力培训系列教材”重磅发布。该系列教材分为《国际工程市场开拓》、《国际工程合约管理》、《国际工程造价管控》、《国际工程投资策划》及《国际工程风险管控》五本，以商务能力为模块、以专业任务为导向、以单项工作为节点，不仅具有较强的可读性，更具备很强的实操指导性，受到业内专家和企业的极高评价。

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	22
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	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

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
长青众创	指	北京长青众创管理咨询中心(有限合伙)
博智基业	指	北京博智基业信息科技有限公司
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
厚德基业	指	北京厚德基业文化传媒有限公司
三会	指	股东大会/股东会、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》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
中审众环会所、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
重光律师、公司律师	指	北京市重光律师事务所
《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
IPMP 认证	指	国际项目经理资质认证,是国际项目管理协会在全球推行的四级项目管理专业资质认证体系的总称。
PRINCE2	指	受控环境下的项目管理,世界三大项目管理体系之一。
P30 认证	指	项目治理办公室,是由英国商务部于 2008 年 10 月 28 日发布的最新的最佳实践指南,是全球第一个公开的、成熟的、体系化的项目管理办公室运作参考标准。

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）葛紫燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、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。
二、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。
三、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）804,000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

	<p>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。</p>
四、核心业务人员流失的风险	<p>公司专注于企业管理培训业务，其核心管理团队和骨干教师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教师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教师流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京基业长青管理咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wow Project Management Consulting Co.,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事务负责人	葛紫燕
职务	董事会秘书兼财务负责人
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
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	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
主办券商联系方式	010-83321371
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高连勇、李佳源
会计师事务所办公地址	武汉市武昌东湖路 169 号众环大厦 2-9 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

本公司于 2019 年 3 月 18 日召开第一届董事会第十四次会议决议，审议并通过了《关于变更公司 2018 年度财务审计机构的议案》，并提请 2019 年第一次临时股东大会审议；2019 年 4 月 3 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司 2018 年度财务审计机构的议案》，根据公司未来发展需要，经综合评估，公司决定更换会计师事务所，聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2018 年度财务审计机构。

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	55,201,297.03	42,393,869.72	30.21%
毛利率%	54.20%	58.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,733,063.02	110,221.30	1,472.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,642,798.90	-704,033.03	333.34%
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）	6.69%	0.44%	-
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）	6.33%	-2.84%	-
基本每股收益	0.08	0.01	700.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,815,523.12	28,718,725.55	31.68%
负债总计	10,841,044.14	3,476,389.23	211.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,758,995.35	25,025,932.33	6.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.21	6.61%
资产负债率%（母公司）	31.86%	13.25%	-
资产负债率%（合并）	28.67%	12.10%	-
流动比率	3.35	7.59	-
利息保障倍数	42.78	3.15	-

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	9,165,969.12	-987,701.23	1,028.01%
应收账款周转率	53.31	46.61	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.68%	-11.11%	-
营业收入增长率%	30.21%	-9.57%	-
净利润增长率%	2,452.99%	-97.55%	-

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	20,700,000	20,700,000	-
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益及计入当期损益的政府补助	121,055.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265.78
非经常性损益合计	120,789.92
所得税影响数	30,264.17
少数股东权益影响额（税后）	261.63
非经常性损益净额	90,264.12

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	0	0		
应收账款	724,597.77	0		
应收票据及应收账款	0	724,597.77		

应付票据	0	0		
应付账款	1,175,994.83	0		
应付票据及应付账款	0	1,175,994.83		
管理费用	17,506,863.83	17,427,250.51		
研发费用	0	79,613.32		

财政部于2018年6月发布了《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),本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目;(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;(10)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。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

基业长青成立于 2002 年，由中国科学院系统的知名项目管理专家发起成立，是一家专注于“走出去”人才职业化培训与咨询的知识型企业，致力于帮助客户提升投资、风险、法律、项目管理等领域的核心能力。通过恪守“人本、创新、实战”的价值观，帮助学员和企业实现价值创造，提升实际绩效。2016 年 8 月 9 日，基业长青在全国中小企业股份转让系统（“新三板”）成功挂牌。公司通过开发编撰“一带一路”经典案例，出版基业长青“一带一路”智库丛书，全面布局“O2O 平台建设+深度定制服务+高端独享资源”的服务体系，计划打造国际国内两大现代化教学基地，致力于构建全球化高等级人才成长生态系统，成为中国教育培训领域的领头羊。

培训方面：公司立足于教育培训行业实践，积极整合国内国际资源，扎实推进版权课程建设，面向企业高层、中层管理人员、项目经理、专业人员提供多层次、针对性强、定制化的管理培训，公司服务涵盖工程建设承包、工程设计、工程投资、装备制造等十多个不同领域，拥有以中国交建、中国电建、中国中铁等数百家大型企事业单位及政府组织为主体的客户群，成为多家世界 500 强企业国际化人才培养的长期战略合作伙伴，为数千家企业数十万名学员提供服务。

国际认证：公司引入 IPMP、PRINCE2 国际两大主流项目管理专业资质认证体系和 ITIL、P30、MSP 等国际先进的方法论，积极探索从单项目、多项目到组织级项目管理的行业应用成果。

在线教育：公司旗下在线产品“带路学堂”是专属走出去人才的在线学习平台，平台提供网络课程、直播课堂、在线考试、专家答疑、社区交流等多种在线学习服务，打破时空限制，提升学习体验。

专业咨询：公司拥有成熟的咨询体系和科学的咨询流程，为中央企业，设计院及大型上市公司提供组织级项目管理、大型复杂项目管理等项目多级别、全过程的专业咨询服务。

公司秉承 WOWPROJECT（了不起的项目）理念，积极挖掘、整合、推广国际、国内先进的管理理念和资源，帮助每一个组织和个人焕发潜能，体验高飞，成就梦想。

挖掘世界领先企业的最佳实践，帮助中国企业取得更大的成功。

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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

一、经营方针

在当前行业发展环境下，报告期内，基业长青以“一个政策”为旗帜、“一种活动”为助推、“一个产品”为载体、“一种服务样式”（智跑学习卡）为基础、“一个机制”为发展保障，带动公司专业、资源、产品、市场等各方面全面发展和升级，积极践行“共创、共建、共育、共赢”的核心理念，传递企业价值观、扩大企业影响力，为顺利实现企业经营目标打下了良好基础。

二、工作目标

- 1、战略目标：报告期达到市场占有率 10%；加大自主知识产权产品和标准化产品的推广，标准化业务显著提升，自主知识产权产品取得明显进步；
- 2、经营目标：完成业绩营收目标 5500 万元；
- 3、产品与服务目标：完善《国际工程商务能力实战型特训营》产品，优化项目管理系列产品；以“学习卡”为服务样式将产品一体化推向市场；打造行业特色课程；创新在线服务模式、升级教学服务体系；
- 4、管理升级：报告期内完成组织架构调适，完成公司管理能力升级。

三、实施措施

1、市场营销

● 目标客户

在上年客户拓展基础上，报告期内目标客户聚焦在企业、政府和高校三部分。企业目标客户主要聚焦在工程承包企业（含设计院）、投资企业和装备制造业企业；政府目标客户，主要包括中央机构（如国资委和商务部等）、省级机构、发改委和商务厅等；高校目标客户的合作方式为实行“3+1 研修班”合作模式或培训合作；

● 市场策略：1 个政策+1 种活动

高举基业长青人才之路的旗帜，以《国际工程商务能力实战型特训营》、“智跑学习卡”等产品为载体，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。

1 个政策：开展工程行业人才培养公益活动，进一步提升了基业长青在“一带一路”人才培养领域的专业形象；

1 种活动：围绕国际工程商务能力实战型特训营系列培训课程及教材的宣传推广，在“一带一路”国际工程人才发展专家委员会的指导下，陆续于北京、成都、西安等地开展了系列论坛、圆桌会等活动，促进公司的行业影响力得到进一步提升，也对公司业务发展起到了积极的推动作用。

● 实现路径

- (1) 锁定目标客户范围，精准营销；
- (2) 客户业务量增长的渠道：新服务/新产品/标准化服务；
- (3) 在市场调研的基础上，整合公司资源并探索新的业务增长点与业务模式。

2、产品与服务

聚焦于行业热点，深挖行业痛点，在“一带一路”国际工程人才发展专家委员会指导及来自于政、企、学、研、金各界的行业专家的支持下，研发出以《国际工程商务能力实战型特训营》为代表的系列培训产品，并举办了多场项目信息分享会等高端会议，为企业搭建信息共享、资源对接的平台。

● 优化核心产品

进一步打磨优化《国际工程商务能力实战型特训营》培训产品，并发布系列培训教材（国际工程与投资研究院负责），优化升级国际工程项目经理系列培训（资源建设部负责），优化 O2O 在线教育平台，以移动化、便利化的教学服务解决学员的工学矛盾。

● 智跑学习卡

内容方面，将现有课程介绍、大纲和师资标准化，实现在线化；开发的新课程，通过整合外包的形式，开发新资源，做出标准化课程介绍、大纲和师资介绍。实施方面，根据市场反馈，及时更新迭代产品，打造高性价比产品和服务。客户其中公开课以行业精品课程为主，辅助以行业热点主题课程。

3、打造行业特色课程。

案例中心将《大实践》系列书籍转换为行业案例课程，充分挖掘资源，开发特色课程；遵循深度化、

小型化和在线化原则，每个季度开展一次在线深度访谈活动。

国际领导力学院与案例中心、国际工程与投资研究院紧密结合，不断打磨优化、紧贴工程行业需求、具有行业属性的领导力课程。

4、完成教学服务的创新升级。

在教学服务组织调整升级后，结合产品需求，制定新的管理流程、新的工作重点、新的教学形式和服务等；通过国际商务人才研修班和学习卡实现形式，创新教学服务形式，形成新的教学服务模式。

5、升级教学及教学服务的在线化。

在线服务进一步升级，在上年教学服务的基础上，配合公司高增长业务，形成集服务、营销和学习功能于一体的在线平台。配合公司高端定制化产品需求，升级和完善线上教学管理服务，提升客户的使用体验。同时，与线下市场活动紧密结合，打造线上线下一体化营销体系。

四、管理升级

1、事业部机制试运行。顺利实现事业部的管理授权与管控之间的运行和调整，实现各事业部有序运转。

2、优化内部专业资源建设。第一季度完成产品开发的管理体系和机制；借助学习卡的标准化工作，将学习卡所涉及的课程电子讲义完全在线化，第三季度实现培训顾问、业务员可自行在网上选课、制定方案的效果。

3、财务管理信息化。上线财务管理系统，实现财务管理和报销的在线功能。

4、升级在线平台。公司的在线教学平台功能定位于在线课件、课程评估、知识存储与共享和项目管理的平台。

(二) 行业情况

从企业管理培训市场的垂直结构来看，占中国企业数量 99.80%的中小企业的的需求占整个企业管理培训市场总量的 96.10%。尽管大型企业在企业管理培训方面的投入远高于中小企业，但由于中小企业数量众多，其需求仍然占据市场的绝对主体。

通过对企业培训行业发展趋势的详细分析得知生存的压力和发展的愿望，不断激发企业的管理培训需求。据赛迪顾问股份有限公司统计，美国企业管理培训 62%在企业内部进行，38%的培训则由社会各类学校和培训机构承担。而在中国，由于企业内部培训体系欠缺等原因，高达 70%的中小企业更趋向将培训整体外包给专业培训机构。根据中国统计年鉴数据显示，我国企业法人单位的总数量 2012 年底已达到 828.67 万家，每年新成立的企业法人单位数 2012 达 93.72 万家，近几年复合增长率高达 12.66%。庞大的企业海洋构成了管理培训业务庞大的客户基础。根据尚普咨询的统计，中国年企业管理培训的市场规模 2015 年已达 1800 亿元，近五复合增速超过 20%，预测 2016 年企业管理培训的市场规模将逾 2200 亿元。

发展趋势预测

一、移动互联网发展迅猛，企业移动学习平台即将爆发

从用户需求角度，我们发现，企业管理层已经逐渐从 60、70 后过渡到 80、90 后，80、90 后是伴随互联网成长的一代，因此他们的思维方式、知识结构和交流方式与传统培训思维截然不同。

传统的授课模式、网络式培训模式面临困境，新型的移动化、碎片化、游戏化培训方式处于蓬勃发展态势，如何让学习内容更加生动、有趣、互动，充分调动员工的积极性，寓教于乐，理论与实践有效融合，成为用户最大的痛点。

在信息大爆炸的今天，国民时间成为稀缺资源，终身学习的理念已经深入人心，降低学习成本，借助移动互联网平台和工具学习，移动学习成为新生代更愿意接受的学习方式，这样可以高效利用碎片化时间，从而有更多的时间享受生活。

移动学习，是基于网络技术环境的学习形式的移动化，随时随地的碎片化式学习，学习者和学习

资源都是移动的，具有高互动、高效率、随学随用、个性定制等特点，因其低成本，移动性，场景化的特点备受企业青睐。

企业移动学习能充分利用移动互联网与生活、工作的密切结合，导致新一轮经济变革正在发生，企业移动培训备受关注，理念领先的企业都在筹建自己的移动学习平台。

什么样的企业适合搭建移动学习平台？企业移动培训平台的搭建，需要根据自身的实际需求和具体应用场景来决定。

一类是高科技企业，对新事物接触较多，有随时更新知识结构的需求，能通过移动学习平台为企业带来较高的企业效益。

一类是大型连锁企业，人员流动性高，员工分散，文化素质不一，统一培训困难，而移动学习平台能很好的解决这类痛点，进行碎片化、移动式、随时性的学习。

一类是如能源、通讯、银行类大型集团企业，地域分布广，人员层级多，业务培训量大，传统培训方式耗时耗力效果差，移动学习平台不仅能节省培训时间，降低培训成本，还能提升员工的学习培训效率。

二、直播技术的成熟，企业培训直播成为新标配

在直播领域，直播平台的竞争已经十分激烈，随着巨头和资金的涌入，大家纷纷在跑马圈地，做数据，而企业级直播服务，特别是垂直细分的企业培训直播领域，刚刚兴起，需求凸显，进入了市场成长期，技术门槛不是主要障碍，拼的主要是市场和服务。

直播是一种社交工具，也是传播工具。企业培训与直播技术的结合，是一种即时性视频互动为主的专业内容型社交传播工具，能传递的信息更加立体、丰富、直观，能给用户留下更深刻的印象。

对于直播服务企业而言，今年也是很好的机遇，能整合的视频整合服务不只是企业培训直播，会议直播，节目直播，还可以点播、视频云储存、技术服务，甚至帮助企业打造直播优质内容策划服务等。随着基础网络设施的健全和飞速发展，未来我们将迈入无直播不培训的媒介传播形态。就像微博微信一样，企业培训直播也将成为企业培训内容的标配。

三、社交媒体发展成熟，企业培训讲师垂直细分化

移动互联网为线上培训提供了天然便利的环境和土壤，单线上培训平台和工具就有：QQ 群、微信群、千聊直播、朝夕日历的直播、红点、网易云课堂、腾讯云课堂等，使用十分方便，同时，支付宝和微信支付带来的便捷支付也是一个重大的帮助。

互联网加快的了信息的生产和流通速度，让一部分善于整合知识资源的人，能通过自己的聪明和努力，把“学霸思维”运用到极致，把知识加工成系统的课程变现。

通过对企业培训行业发展趋势的详细分析得知人们的学习需求常常是带有“机会主义”性质的，即人们总是在工作组织中的某个特定“机遇”出现时，才意识到自己需要得到一定的培训。而当培训和日常工作相冲突的时候，人们往往又放弃了进行必要的培训和学习。而对于一个组织来说，培训需求分析既是确定培训目标，设计培训规划的前提，也是进行培训评估的基础，因而成为培训活动的首要环节。

数据来源于：赛迪顾问、智研咨询等

(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	21,033,872.45	55.62%	20,465,817.22	71.26%	2.78%
应收票据与应	724,597.77	1.92%	1,226,877.83	4.27%	-40.94%

收账款					
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	344,383.84	0.91%	325,781.75	1.13%	5.71%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	7.93%	2,000,000.00	6.96%	50.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金本年年末金额为 2,103.39 万元，相比于上年期末增加 56.81 万元，变动比例为 2.78%。主要为本报告期内随营业收入增加而增加。

2、应收票据与应收账款：应收票据与应收账款本年年末金额为 72.46 万元，相比于上年期末减少 50.23 万元，减少比例为 40.94%。主要为报告期末公司回款及时，业务运行良好，较上年同期客户账期变短。3、固定资产：固定资产本年年末金额为 34.44 万元，相比于上年期末增加 1.86 万元，增加比例为 5.71%。主要为本报告期内公司购买办公设备所致。

4、短期借款：短期借款本年年末金额为 300 万元，相比于上年期末增加 100 万元，增加比例为 50%。主要为本报告期内公司获得北京银行授信，收到 300.00 万元短期借款；上年度公司与北京银行建立信贷关系，收到北京银行短期借款 200.00 万元。

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	55,201,297.03	-	42,393,869.72	-	30.21%
营业成本	25,284,002.15	45.80%	17,559,735.22	41.42%	43.99%
毛利率%	54.20%	-	58.58%	-	-
管理费用	19,119,153.80	34.64%	17,427,250.51	41.11%	9.71%
研发费用	-	-	79,613.32	0.19%	-100.00%
销售费用	8,671,105.39	15.71%	7,518,605.50	17.74%	15.33%
财务费用	46,921.05	0.08%	150,008.18	0.35%	-68.72%
资产减值损失	45,739.38	0.08%	105,500.47	0.25%	-56.65%
其他收益	2,883.07	0.01%	671,244.08	1.58%	-99.57%
投资收益	571,441.94	1.04%	462,794.51	1.09%	23.48%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	62,955.70	0.11%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,350,520.95	4.26%	396,082.19	0.93%	493.44%
营业外收入	0.99	0.00%	168.09	0.00%	-99.41%
营业外支出	266.77	0.00%	44,000.39	0.10%	-99.39%

净利润	1,732,142.66	3.14%	67,847.72	0.16%	2,452.99%
-----	--------------	-------	-----------	-------	-----------

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入比去年同期增长 30.21%，主要原因为报告期内业绩良好，有明显增长，主营业务收入中企业内训收入有所增加所致。

2、报告期内，公司营业成本比去年同期增加 43.99%，主要原因为主营业务收入增加导致营业成本增加。本期主营业务成本占当期营业收入比重为 45.80%，上年同期主营业务成本占当期营业收入的比重为 41.42%，主要是由于项目数量增加，外地项目偏多，师资劳务成本、师资及项目人员的差旅费、交通费用均同比增加。

3、报告期内，管理费用比上年同期增长 9.71%，主要是原因为公司主营业务收入大幅增长，公司领导拜访客户及参加项目开学结业次数增加，导致管理人员差旅费较去年同期均有所增加；另外公司在课程产品研发上面，聘请顶尖的行业专家与公司的核心技术人员组成研发团队，开发具有自主知识产权的品牌课程，导致服务费用和管理人员工资较去年同期均有所增长。

4、报告期内，销售费用比上年同期增长 15.33%，主要是因为公司随着营销推广力度的增强，客户量有所增加，开拓的成本也相应增加，销售人员、方案人员拜访、调研客户次数增加，导致差旅行费用有所增加；报告期内，因公司业绩增长公司的销售人员的底薪有所增加，导致销售人员工资有所增加；另公司在推广课程及产品上面，为了丰富营销渠道和培训方式，聘请顶尖的行业专家组成团队，并进行多次产品的品鉴和推广会，以及订制公司各类 LOGO 的会议用品、办公用品等导致销售费用较去年同期有所增加。

5、报告期内，财务费用比上年同期减少-68.72%，主要是因为公司收到用于补偿已发生的财务费用的政府补助（文创补贴）58,100.00 元，公司将其冲减本期财务费用，导致财务费用同比减少。

6、报告期内，资产减值损失比上年同期减少-56.65%，主要是因为应收账款余额减少 40.94%，同比计提坏账准备同比减少；导致资产减值损失有所减少。

7、报告期内，其他收益比上年同期减少-99.57%，主要是因为公司上年同期取得政府挂牌新三板补助 60 万元。

8、报告期内，投资收益比上年同期增加 23.48%，主要是因为公司理财 1400 万元金额，较上年同期有所增加，导致理财收益增加。

9、报告期内，公司的营业利润比上年同期增长 493.44%，主要原因为报告期内，公司营业收入较上年同期有明显增长，导致营业利润有所增加。

10、报告期内，营业外支出较上年同期降低 99.39%，主要是本报告期未有大额营业外支出发生，上年同期因子公司上海九创企业管理咨询有限公司内部调整，因未满一年租约而导致房租押金无法收回，发生营业外支出 4.40 万元。

11、报告期内，净利润较上年同期增长 2,452.99%，主要原因为本期营业收入和营业利润大幅增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	55,190,389.50	42,393,869.72	30.21%
其他业务收入	10,907.53	-	-
主营业务成本	25,284,002.15	17,559,735.22	43.99%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
企业内训	51,347,064.30	93.02%	37,982,587.73	89.59%
公开课	2,769,606.46	5.02%	3,139,110.80	7.40%
IPMP 培训	979,379.12	1.77%	1,062,197.61	2.51%
在线收入	94,339.62	0.17%	209,973.58	0.50%
其他业务	10,907.53	0.02%	-	-
合计	55,201,297.03	100%	42,393,869.72	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，公司的企业内训收入有大幅增加，主要为公司在稳定原业务体量基础上，大力推进以产品和服务转型为根本，带动并引领市场结构升级。紧跟市场需求，及时推出党建课程、针对设计院转型升级、海外投资、国际商务人才等系列课程并受到客户的一致好评。

2、报告期内，公开课收入有所降低，因为报告期内公司减少公开课的开班数量，因为公司自主研发公开课产品“基业长青”智能学卡、“一带一路”系列公开课，紧跟市场，标准化程度较高，客户在采购定制内训的过程很多包装到定制内训中合并销售，直接公开课的收入比上年同期减少 36.95 万元左右，同比减少 11.77%。

3、报告期内，IPMP 培训收入有所减少，主要是学员报名数量减少，开班次数较去年同期有所减少，IPMP 的培训收入比上年同期减少 8.28 万元左右，同比减少 7.80%。

4、报告期内，在线收入有所减少，主要为公司线上学习平台——“带路学堂”18 年定位为教学增值服务，作为前期推广，目前大部分是作为增值服务免费给我司培训客户使用，通过在线云服务平台、自适应学习系统、学习交流社区和学习管理系统，打造线上线下相结合的社会化学习生态圈，导致在线平台收入比上年同期减少约 11.56 万元左右，同比减少 55.07%。

5、报告期内，其他业务收入 1.09 万元，主要是学员购买公司的纸质版本的学习材料。

(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	中国交通股份有限公司	7,015,093.00	12.71%	否
2	中国电力建设股份有限公司	6,183,866.81	11.20%	否
3	中国中铁股份有限公司	4,130,849.46	7.48%	否
4	中国机械设备工程股份有限公司	2,156,537.68	3.91%	否
5	中国路桥工程有限责任公司	1,795,817.99	3.25%	否
	合计	21,282,164.94	38.55%	-

(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	天津威克逊人力资源服务有限公司	13,517,353.96	25.24%	否
2	北京优慕科技有限责任公司	1,512,501.20	2.82%	否

3	航信达国际旅行社（北京）有限公司	1,272,710.00	2.38%	否
4	宿豫区志创商务信息咨询服务中心	1,156,903.51	2.16%	否
5	北京启腾文化传播有限公司	917,401.89	1.71%	否
合计		18,376,870.56	34.31%	-

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	9,165,969.12	-987,701.23	1,028.01%
投资活动产生的现金流量净额	-9,483,558.06	-4,401,670.68	-115.45%
筹资活动产生的现金流量净额	885,644.17	-2,964,150.90	129.88%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内经营活动产生的现金流量净额为916.60万元，比上年同期增长1,015.37万元，变动比例为1,028.01%。主要原因系营业收入比上年同期增长1,280.74万元导致经营活动现金流量净额大幅增加；

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内投资活动产生的现金流量净额-948.36万元，比上年同期减少508.19万元，变动比例为-115.45%。主要系理财产品申购、赎回所致，报告期内申购理财产品1400万元，累计金额大于赎回理财产品累计金额。

3、筹资活动产生的现金流量净额的变动原因：主要系公司2018年获得北京银行魏公村支行的银行贷款300万元；上年筹资活动产生的现金流量净额较大因公司2017年获得北京魏公村支行贷款合计200.00万元，并偿还2016年银行贷款480万元，导致筹资活动产生的现金流量较去同同期相比增长129.88%。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至2018年12月31日，公司拥有4家控股子公司和1家参股公司；参股公司未对公司利润产生重大影响。报告期公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的情况。具体情况如下：

（1）北京博智基业信息科技有限公司成立于2007年12月7日，是基业长青全资子公司，持股比例为100%，统一社会信用代码：91110108669916889B；主要从事公开课业务、IPMP认证培训业务；公司实际控制人刘日明担任博智基业的执行董事和总经理，股份公司董事颜晓维担任博智基业的监事，除此之外，公司其他董监高与博智基业没有其他关联关系。

（2）上海九创企业管理咨询咨询有限公司成立于2011年2月9日，是基业长青的控股子公司，持股比例为90%，统一社会信用代码：91310112569570913T；主要在上海及周边地区从事企业内训、公开课及IPMP认证培训业务；股份公司实际控制人刘日明担任上海九创的执行董事。除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员与上海九创没有其他关联关系。

（3）北京长青在线科技有限公司成立于2016年11月29日，是基业长青全资子公司，持股比例为100%，统一社会信用代码：91110108MA009W5K96；主要从事技术开发；股份公司实际控制人刘日明担任长青在线执行董事；除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员与长青在线没有其他关联关系。

（4）霍尔果斯基业远景教育科技有限公司成立于2017年8月30日，是基业长青全资子公司，持股

比例为 100%，统一社会信用代码：91654004MA77LN7C6W；主要从事企业管理培训、技术培训业务；基业远景报告期内尚未开始经营，资产负债表及利润表均为零；股份公司总经理杨兴凤任基业远景执行董事。除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员与基业远景没有其他关联关系。

(5) 博知兴业管理咨询(北京)有限公司成立于 2014 年 7 月 15 日，是基业长青参股公司，持股比例为 45%。统一社会信用代码：91110108306560078R。主要从事企业管理咨询服务；股份公司实际控制人、董事长刘日明担任博知兴业的董事。除此之外，公司其他董监高与博知兴业没有其他关联关系。

(6) 报告期内公司无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在保证日常经营资金需求和资金流动性的前提下，使用总额不超过人民币 1,500 万元的闲置资金投资短期保本型或低风险的金融机构理财产品。上述投资额度自 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 12 月 31 日有效；有效期内投资额度可以滚动使用。本次理财产品使用的资金仅限于公司的闲置资金。

上述投资金融机构理财产品事项已于 2018 年 11 月 8 日经公司第一届董事会第十三次会议审议通过。根据《公司章程》规定，该事项已提交 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司购买北京银行京华尊享第 108、109 期人民币理财产品，总计金额 1400.00 万元，总收益 57.14 万元，该理财事项至报告期末未赎回。

(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、财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)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。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2、个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 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各区社会福利院、关爱儿童机构送温暖，送去物资并捐款；2013年开始持续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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

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；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、专业庞大的师资队伍，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)804,000 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

公司对核对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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
刘日明、颜晓维	提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年9月11日	2017-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次担保即关联交易是为满足公司业务需求，用于补充流动资金，对公司发展有着积极的作用。本次担保即关联交易事项不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响，公司主营业务不会因此次担保即关联交易而对关联人形成依赖。

（三）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

报告期内，公司于 2018 年 11 月 8 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于追认公司使用

自有闲置资金购买理财产品》和《关于授权公司使用自有闲置资金购买理财产品》的议案；2018年11月30日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品》和《关于授权公司使用自有闲置资金购买理财产品》的议案。公司计划在不影响正常生产经营的情况下，利用闲置资金购买银行发售的低风险金融机构理财产品。拟计划单笔购买理财产品金额或累计使用金额不超过1500万元（含1500万元）。授权自董事会通过之日起至2019年12月31日有效。有效期内投资额度可以滚动使用。至报告期末，公司合计购买北京银行理财产品1400万元。

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	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	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) 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

普通股前五名或持股 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 19.86%的出资份额。

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

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主任主任科员；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）616,400 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

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金借款	北京银行魏公村支行	3,000,000.00	5.23%	2018/8/24-2019/8/23	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

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

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
刘日明	董事长	男	1970年8月	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
颜晓维	董事	男	1967年1月	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
王文周	董事	男	1975年7月	博士研究生	2016.03-2019.03	否
杨兴凤	董事、总经理	女	1975年7月	本科	2016.03-2019.03	是
周啸东	董事、副总经理	男	1969年3月	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
吴桂霞	监事会主席	女	1977年8月	本科	2016.11-2019.03	是
詹璐	监事	女	1989年4月	本科	2016.03-2019.03	是
王曦	职工代表监事	女	1989年6月	本科	2016.03-2019.03	是
葛紫燕	财务负责人、 董事会秘书	女	1983年1月	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。
- 4、其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人无关联关系。

(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	董事兼副总经理	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	0.00%	0
合计	-	1,759,500	0	1,759,500	8.5%	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	8
销售人员	29	32
技术人员	28	28
财务人员	5	3
实施人员	11	9
员工总计	83	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	15
本科	54	51
专科	10	10
专科以下	1	3
员工总计	83	80

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续展。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护并确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或股东大会审议通过，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改情况

(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	3	<p>一、2018年4月23日，召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度总经理工作报告〉的议案》。</p> <p>2、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度董事会工作报告〉的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>3、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年财务审计报告〉的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>4、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年年度报告及年报摘要〉的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>5、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度财务决算报告〉的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>6、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2018年度财务预算方案〉的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>7、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度利润分配方案〉的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>8、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司续聘2018年度财务审计机构〉的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>9、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司提请召开公司2017年度股东大会〉的议案》。</p> <p>二、2018年8月8日，召开第一届董事会第十二次会议，审议并通过如下议案：</p> <p>1、《北京基业长青管理咨询股份有限公司2018年半年度报告的议案》。</p> <p>三、2018年11月8日召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；</p> <p>2、《关于授权公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；</p> <p>3、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>一、2018年4月23日，召开第一届监事会第八次会议，审议并通过如下议案：</p>

		<p>1、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度监事会工作报告〉的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>2、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年年度报告及摘要〉的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>3、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度财务决算报告〉的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>4、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2018年度财务预算方案〉的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>5、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度利润分配方案〉的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>二、2018年8月8日，召开第一届监事会第九次会议，审议并通过如下议案：</p> <p>1、《北京基业长青管理咨询股份有限公司2018年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>一、2018年5月16日，召开2017年年度股东大会，审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>2、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>3、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年财务审计报告〉的议案》；</p> <p>4、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年年度报告及年报摘要〉的议案》；</p> <p>5、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>6、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2018年度财务预算方案〉的议案》；</p> <p>7、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司2017年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>8、《关于〈北京基业长青管理咨询股份有限公司续聘2018年度财务审计机构〉的议案》。</p> <p>二、2018年11月30日，召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；</p> <p>2、《关于授权公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

经公司董事会及管理层评估认为：报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权、委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、信息披露等相关议事规则和制度，保证公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各项制度能够得到有效的执行，三会召开程序均合法、合规，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时，公司进一步完善了公司财务管理制度、内控管理制度等一批制度，很大程度地推动公司经营管理及重大决策水平的整体提高。

(四) 投资者关系管理情况

在报告期内，公司为了充分做好投资者关系管理工作，专门建立了《投资者管理制度》，规定了董事会秘书专人负责投资者管理工作。在相关制度规则要求框架下尽可能多的收集投资者相关的信息、做好对投资者情况的分析、做好公司发展规划、经营情况、重大事项的依法披露、做好投资者沟通和联络等相关工作。

(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

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞，具体如下：

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，有效保证了公司会计核算工作的正常开展。

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。截止本报告出具之日，公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字（2019）022492 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌东湖路 169 号众环大厦 2-9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	高连勇、李佳源
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2019)022492 号

北京基业长青管理咨询股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京基业长青管理咨询股份有限公司（以下简称“基业长青公司”）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，公允反映了基业长青公司 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，我们独立于基业长青公司，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

基业长青公司管理层对其他信息负责。其他信息包括基业长青公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

基业长青公司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，管理层负责评估基业长青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 基业长青公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基业长青公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对基业长青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基业长青公司不能持续经营。

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

（六）就基业长青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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：高连勇
（项目合伙人）

中国注册会计师：李佳源

中国 武汉 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	（七）1	21,033,872.45	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	（七）2	14,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（七）3	724,597.77	1,226,877.83
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	（七）4	144,495.16	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	（七）5	428,718.88	640,658.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6		4,002,600.00
流动资产合计		36,331,684.26	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			
长期股权投资	(七) 7	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七) 8	344,383.84	325,781.75
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 9	1,081,236.93	1,321,587.06
开发支出	(七) 10	-	630,665.19
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 11	58,218.09	47,537.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,483,838.86	2,325,571.60
资产总计		37,815,523.12	28,718,725.55
流动负债：			
短期借款	(七) 12	3,000,000.00	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			
应付票据及应付账款	(七) 13	1,175,994.83	28,881.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	(七) 14	2,618,996.48	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	(七) 15	2,627,938.69	453,543.34
应交税费	(七) 16	876,585.58	264,873.84
其他应付款	(七) 17	541,528.56	8,353.07
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		10,841,044.14	3,476,389.23
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		10,841,044.14	3,476,389.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）18	20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）19	752,520.84	752,520.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）20	527,370.90	337,868.58
一般风险准备			
未分配利润	（七）21	4,779,103.61	3,235,542.91
归属于母公司所有者权益合计		26,758,995.35	25,025,932.33
少数股东权益		215,483.63	216,403.99
所有者权益合计		26,974,478.98	25,242,336.32
负债和所有者权益总计		37,815,523.12	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		18,826,968.66	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		14,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十三) 1	610,565.47	1,226,877.83
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		74,495.16	
其他应收款	(十三) 2	318,677.82	473,916.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,000,000.00
流动资产合计		33,830,707.11	23,710,581.66
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三) 3	3,300,299.51	3,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		342,370.09	323,768.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出		1,081,236.93	763,573.76
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,218.09	47,537.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,782,124.62	4,434,879.36
资产总计		38,612,831.73	28,145,461.02
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	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		1,175,994.83	28,881.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		2,618,996.48	720,737.98

应付职工薪酬		2,627,938.69	453,543.34
应交税费		872,792.68	244,562.84
其他应付款		2,007,263.05	282,913.07
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		12,302,985.73	3,730,638.23
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		12,302,985.73	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			
永续债			
资本公积		336,136.94	336,136.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		527,370.90	337,868.58
一般风险准备			
未分配利润		4,746,338.16	3,040,817.27
所有者权益合计		26,309,846.00	24,414,822.79
负债和所有者权益合计		38,612,831.73	28,145,461.02

(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	(七) 22	55,201,297.03	42,393,869.72
其中：营业收入	(七) 22	55,201,297.03	42,393,869.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		53,488,056.79	43,131,826.12
其中：营业成本	(七) 22	25,284,002.15	17,559,735.22
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	(七) 23	321,135.02	291,112.92
销售费用	(七) 24	8,671,105.39	7,518,605.50
管理费用	(七) 25	19,119,153.80	17,427,250.51
研发费用	(七) 26	-	79,613.32
财务费用	(七) 27	46,921.05	150,008.18
其中：利息费用	(七) 27	56,255.83	164,150.90
利息收入	(七) 27	29,317.71	31,301.06
资产减值损失	(七) 28	45,739.38	105,500.47
加：其他收益	(七) 29	2,883.07	671,244.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 30	571,441.94	462,794.51
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）	(七) 31	62,955.70	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,350,520.95	396,082.19
加：营业外收入	(七) 32	0.99	168.09
减：营业外支出	(七) 33	266.77	44,000.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,350,255.17	352,249.89
减：所得税费用	(七) 34	618,112.51	284,402.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,732,142.66	67,847.72
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）		1,732,142.66	67,847.72
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		-920.36	-42,373.58
2.归属于母公司所有者的净利润		1,733,063.02	110,221.30
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		1,732,142.66	67,847.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,733,063.02	110,221.30
归属于少数股东的综合收益总额		-920.36	-42,373.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）35	0.08	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）35	0.08	0.01

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	（十三）4	54,988,405.64	41,159,585.70
减：营业成本	（十三）4	25,081,387.69	16,776,118.03
税金及附加		320,745.76	286,784.75
销售费用		8,604,248.19	7,414,240.10
管理费用		18,978,788.82	16,498,270.98
研发费用		-	79,613.32
财务费用		50,825.57	152,469.37
其中：利息费用		56,255.83	164,150.90
利息收入		22,401.99	25,063.87
资产减值损失		42,721.97	100,603.15
加：其他收益			661,244.08
投资收益（损失以“-”号填列）	（十三）5	571,441.94	462,794.51
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）		62,955.70	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,544,085.28	975,524.59

加：营业外收入		0.99	0.54
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,544,086.27	975,525.13
减：所得税费用		649,063.06	260,834.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,895,023.21	714,690.62
（一）持续经营净利润		1,895,023.21	714,690.62
（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		1,895,023.21	714,690.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		61,127,127.77	44,319,242.74
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	(七) 36 (1)	752,473.37	817,883.23
经营活动现金流入小计		61,879,601.14	45,137,125.97
购买商品、接受劳务支付的现金		25,514,312.87	18,338,889.37
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		12,897,987.90	13,963,836.82
支付的各项税费		2,489,948.53	2,787,722.27
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 36 (2)	11,811,382.72	11,034,378.74
经营活动现金流出小计		52,713,632.02	46,124,827.20
经营活动产生的现金流量净额		9,165,969.12	-987,701.23
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	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		571,441.94	462,794.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,571,441.94	15,462,794.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,000.00	864,465.19
投资支付的现金		20,000,000.00	19,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,055,000.00	19,864,465.19
投资活动产生的现金流量净额		-9,483,558.06	-4,401,670.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,355.83	164,150.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		2,114,355.83	4,964,150.90
筹资活动产生的现金流量净额		885,644.17	-2,964,150.90
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		568,055.23	-8,353,522.81
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		21,033,872.45	20,465,817.22

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		61,027,883.64	43,041,361.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		679,674.58	801,166.04
经营活动现金流入小计		61,707,558.22	43,842,527.58
购买商品、接受劳务支付的现金		25,365,578.20	17,498,332.18
支付给职工以及为职工支付的现金		12,781,256.86	13,652,224.43
支付的各项税费		2,487,607.48	2,719,807.19
支付其他与经营活动有关的现金		11,657,721.12	10,323,678.45
经营活动现金流出小计		52,292,163.66	44,194,042.25
经营活动产生的现金流量净额		9,415,394.56	-351,514.67
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	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		571,441.94	462,794.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,571,441.94	15,462,794.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,000.00	233,800.00
投资支付的现金		20,000,299.51	21,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,055,299.51	21,733,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,483,857.57	-6,271,005.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,355.83	164,150.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,114,355.83	4,964,150.90
筹资活动产生的现金流量净额		885,644.17	-2,964,150.90
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		817,181.16	-9,586,671.06
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		18,826,968.66	18,009,787.50

(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	20,700,000.00				752,520.84				337,868.58		3,235,542.91	216,403.99	25,242,336.32
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	20,700,000.00				752,520.84				337,868.58		3,235,542.91	216,403.99	25,242,336.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									189,502.32		1,543,560.70	-920.36	1,732,142.66
（一）综合收益总额											1,733,063.02	-920.36	1,732,142.66
（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								189,502.32	-189,502.32				
1. 提取盈余公积								189,502.32	-189,502.32				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	20,700,000.00			752,520.84				527,370.90	4,779,103.61	215,483.63		26,974,478.98	

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	18,000,000.00				3,276,188.12				266,399.52		3,196,790.67	435,110.29	25,174,488.60
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	18,000,000.00				3,276,188.12				266,399.52		3,196,790.67	435,110.29	25,174,488.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,700,000.00				-2,523,667.28				71,469.06		38,752.24	-218,706.30	67,847.72
（一）综合收益总额											110,221.30	-42,373.58	67,847.72
（二）所有者投入和减少资本					176,332.72							-176,332.72	
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					176,332.72							-176,332.72	
（三）利润分配									71,469.06		-71,469.06		

1. 提取盈余公积								71,469.06		-71,469.06			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	2,700,000.00									-2,700,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,700,000.00									-2,700,000.00			
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	20,700,000.00							752,520.84		337,868.58	3,235,542.91	216,403.99	25,242,336.32

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

（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	20,700,000.00				336,136.94				337,868.58		3,040,817.27	24,414,822.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,700,000.00				336,136.94				337,868.58		3,040,817.27	24,414,822.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								189,502.32			1,705,520.89	1,895,023.21
（一）综合收益总额											1,895,023.21	1,895,023.21
（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								189,502.32			-189,502.32	
1. 提取盈余公积								189,502.32			-189,502.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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	20,700,000.00				336,136.94				527,370.90		4,746,338.16	26,309,846.00

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	18,000,000.00				3,036,136.94				266,399.52		2,397,595.71	23,700,132.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	18,000,000.00			3,036,136.94			266,399.52		2,397,595.71	23,700,132.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,700,000.00			-2,700,000.00			71,469.06		643,221.56	714,690.62
(一)综合收益总额									714,690.62	714,690.62
(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							71,469.06		-71,469.06	
1. 提取盈余公积							71,469.06		-71,469.06	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转	2,700,000.00			-2,700,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	2,700,000.00			-2,700,000.00						
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、本期末余额	20,700,000.00				336,136.94				337,868.58		3,040,817.27	24,414,822.79

财务报表附注

(2018年 12月 31日)

(一) 公司的基本情况

北京基业长青管理咨询股份有限公司(以下简称“本集团”)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。

历史沿革

北京基业长青管理咨询股份有限公司成立于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%的股权。出资方式全部为货币出资。

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22.00万元，刘日明增加33.00万元，颜晓维增加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10万元出资、12万元出资分别转让给颜晓维、刘日明。

2015年7月24日，公司针对上述事项完成了工商变更登记。

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他股份有限公司(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。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	5.2785	5.2785	0.26%	货币
2	颜晓维	79.1775	79.1775	3.83%	货币
3	刘日明	91.494	91.494	4.42%	货币
4	北京长青众创管理咨询 中心(有限合伙)	310.50	310.50	15.00%	货币
5	北京中科长兴科技有限 公司	1583.55	1583.55	76.50%	货币
合 计		2,070.00	2,070.00	100.00%	--

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,070.00 万元，实收资本为人民币 2,070.00 元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司；

本公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街甲27号中扬科技大厦405；

本公司总部办公地址：北京市海淀区中关村南大街甲27号中扬科技大厦405；

2、 本公司的业务性质和主要经营活动；

本公司所处的行业是：教育中的职业技能培训。

本公司主要服务是企业管理培训

经营范围为企业管理咨询；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。）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营企业管理培训。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为北京中科长兴科技有限公司，集团最终控制人为刘日明

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月25日经公司董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年作为一个营业周期。以自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起

一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面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；购买日之前持有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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者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所有者权益项目下以“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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该

安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）9

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

8、 应收款项坏账准备的确认和计提

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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到 500,000.00元金额及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	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。
关联方组合	关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00

3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

9、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期

股权投资账面价值并计入所有者权益。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集团不一致的，按照本集团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。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，本集团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，本集团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。

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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

10、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

11、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

12、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：

- a) 相关课件开发已经技术团队进行充分论证；
- b) 管理层已批准相关课件开发的预算；
- c) 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；

- d) 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；
- e) 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、收入确认方法和原则

本集团的收入主要是提供劳务收入。

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团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：

A、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。

B、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。

16、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)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。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为 6%按扣除进项税后的余额缴纳，同时由于存在小规模公司，小规模公司增值税征收率为 3%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 25%。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	40,431.78	284,236.67
银行存款	20,993,440.67	20,181,580.55
其他货币资金	--	--
合 计	21,033,872.45	20,465,817.22
其中：存放在境外的款项总额	--	--

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	14,000,000.00	--
其中：银行理财	14,000,000.00	--
合 计	14,000,000.00	--

3、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	--	--
应收账款	724,597.77	1,226,877.83
合 计	724,597.77	1,226,877.83

(1) 应收账款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	762,734.50	100.00	38,136.73	5.00	724,597.77
账龄组合	762,734.50	100.00	38,136.73	5.00	724,597.77
组合小计	762,734.50	100.00	38,136.73	5.00	724,597.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	762,734.50	100.00	38,136.73	5.00	724,597.77

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20	1,226,877.83
账龄组合	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20	1,226,877.83
组合小计	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20	1,226,877.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	762,734.50	38,136.73	5.00
合 计	762,734.50	38,136.73	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	993,029.29	49,651.46	5.00
1年至2年（含2年）	315,000.00	31,500.00	10.00
合 计	1,308,029.29	81,151.46	6.20

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-43,014.73 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 646,128.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.71 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 32,306.42 元。

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	计提的坏账 准备期末余 额
中国共产党中交第四公路工程局有限公司委员会	185,000.00	24.25	9,250.00
新疆特变电工集团有限公司	165,094.45	21.65	8,254.72
同方鼎欣科技股份有限公司	120,034.00	15.74	6,001.70
上海振华重工（集团）股份有限公司	120,000.00	15.73	6,000.00
北京顺义区疾病预防控制中心	56,000.00	7.34	2,800.00
合计	646,128.45	84.71	32,306.42

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	144,495.16	100.00	57,200.00	100.00
合计	144,495.16	100.00	57,200.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 141,485.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 97.92%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
江苏云学堂网络科技有限公司	70,000.00	48.44
北京香格里拉饭店有限公司	42,000.00	29.07
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	15,025.16	10.40
北京红日绿波文化传播有限公司	10,000.00	6.92
杭州喔影网络科技有限公司	4,460.00	3.09
合计	141,485.16	97.92

5、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	428,718.88	640,658.90
合计	428,718.88	640,658.90

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	635,247.85	100.00	206,528.97	32.51	428,718.88
账龄组合	635,247.85	100.00	206,528.97	32.51	428,718.88
组合小计	635,247.85	100.00	206,528.97	32.51	428,718.88
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	635,247.85	100.00	206,528.97	32.51	428,718.88

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	758,433.76	100.00	117,774.86	15.53	640,658.90
账龄组合	758,433.76	100.00	117,774.86	15.53	640,658.90
组合小计	758,433.76	100.00	117,774.86	15.53	640,658.90

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	191,316.60	9,565.84	5.00
1年至2年（含2年）	--	--	--
2年至3年（含3年）	219,456.25	65,836.88	30.00
3年至4年（含4年）	161,512.50	80,756.25	50.00
4年至5年（含5年）	62,962.50	50,370.00	80.00
合 计	635,247.85	206,528.97	32.51

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	311,120.34	15,556.02	5.00
1年至2年（含2年）	222,838.42	22,283.84	10.00
2年至3年（含3年）	161,512.50	48,453.75	30.00
3年至4年（含4年）	62,962.50	31,481.25	50.00
合 计	758,433.76	117,774.86	15.53

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,754.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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
押金	443,931.25	443,931.25
备用金借支	191,316.60	314,502.51
合计	635,247.85	758,433.76

(4) 按欠款方归集的期末余额大额的情况

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
北京深港长怡置业有限公司	押金	219,456.25	2-3 年	34.55	65,836.88
北京深港长怡置业有限公司	押金	161,512.50	3-4 年	25.42	80,756.25
北京深港长怡置业有限公司	押金	62,962.50	4-5 年	9.91	50,370.00
合计	--	443,931.25	--	69.88	196,963.13

6、其他流动资产

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

7、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
博知兴业管理咨询 (北京)有限公司	450,000.00	450,000.00	-	450,000.00	450,000.00	-
小计	450,000.00	450,000.00	-	450,000.00	450,000.00	-

合计	450,000.00	450,000.00	--	450,000.00	450,000.00	--
----	------------	------------	----	------------	------------	----

备注：本集团公司持有被投资单位博知兴业管理咨询（北京）有限公司45%的股权，其净资产已经为负数，因此长期股权价值已经为零。

8、 固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	344,383.84	325,781.75
固定资产清理	--	--
合 计	344,383.84	325,781.75

(1) 固定资产情况

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	17,465.00	458,234.12	450,300.00	925,999.12
2. 本期增加金额	--	--	160,000.00	160,000.00
(1) 购置	--	--	160,000.00	160,000.00
3. 本期减少金额	--	--	216,500.00	216,500.00
(1) 处置	--	--	216,500.00	216,500.00
4. 期末余额	17,465.00	458,234.12	393,800.00	869,499.12
二、累计折旧	--	--	--	--
1. 期初余额	16,591.75	406,709.86	176,915.76	600,217.37
2. 本期增加金额	--	16,654.83	82,698.78	99,353.61
(1) 计提	--	16,654.83	82,698.78	99,353.61
3. 本期减少金额	--	--	174,455.70	174,455.70
(1) 处置	--	--	174,455.70	174,455.70
4. 期末余额	16,591.75	423,364.69	85,158.84	525,115.28
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	--	--	--	--

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
四、账面价值	--	--	--	--
1. 期末账面价值	873.25	34,869.43	308,641.16	344,383.84
2. 期初账面价值	873.25	51,524.26	273,384.24	325,781.75

9、无形资产

项目	网络课堂	合计
一、账面原值	--	--
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) 内部研发	630,665.19	630,665.19
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	871,015.32	871,015.32
(1) 摊销	871,015.32	871,015.32
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	1,531,808.88	1,531,808.88
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	1,081,236.93	1,081,236.93
2. 期初账面价值	1,321,587.06	1,321,587.06

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 100.00%_。

10、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
带路学堂	630,665.19	--	630,665.19	--
合计	630,665.19	--	630,665.19	--

(续表)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
带路学堂	2018-1-1	可以投入使用	100.00%

11、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	232,872.36	58,218.09	190,150.39	47,537.60
合计	<u>232,872.36</u>	58,218.09	190,150.39	47,537.60

备注：子公司亏损，子公司亏损及资产减值准备没有确认递延资产。

12、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用担保借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

备注：2017年8月，北京银行魏公村支行授予本公司1,000.00万元的授信额度，由刘日明进行担保，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12月31日本公司使用授信额度300.00万元，该担保未履行完毕。

13、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据	--	--
其中：银行承兑汇票		

科目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
应付账款		28,881.00
其中：应付材料采购款	1,175,994.83	28,881.00
	1,175,994.83	0
合 计	1,175,994.83	28,881.00

应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,175,994.83	28,881.00
合 计	1,175,994.83	28,881.00

备注：期末没有超过1年以上的应付账款

14、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	2,618,996.48	720,737.98
合计	2,618,996.48	720,737.98

备注：期末没有账龄超过1年的预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	453,543.34	14,105,628.79	11,931,233.44	2,627,938.69
二、离职后福利—设定提存计划	--	983,073.00	983,073.00	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	453,543.34	15,088,701.79	12,914,306.44	2,627,938.69

(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	453,543.34			

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		12,719,192.39	10,544,797.04	2,627,938.69
2、职工福利费	--	198,703.40	198,703.40	--
3、社会保险费	--	560,580.00	560,580.00	--
其中：医疗保险费	--	505,414.35	505,414.35	--
工伤保险费	--	14,334.04	14,334.04	--
生育保险费	--	40,831.61	40,831.61	--
4、住房公积金	--	627,153.00	627,153.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	453,543.34	14,105,628.79	11,931,233.44	2,627,938.69

(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
1、基本养老保险费	--	945,146.66	945,146.66	--
2、失业保险费	--	37,926.34	37,926.34	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	983,073.00	983,073.00	--

16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	659,743.55	71,405.67
增值税	98,606.72	90,717.44
个人所得税	103,008.85	90,010.52
城市维护建设税	8,984.07	7,431.79
教育费附加	4,308.16	3,185.06
地方教育费附加	1,934.23	2,123.36
合计	876,585.58	264,873.84

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款项	541,528.56	8,353.07
合计	541,528.56	8,353.07

备注：期末没有账龄超过1年的款项。

18、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,700,000.00	--	--	--	--	--	20,700,000.00

19、资本公积

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

20、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	337,868.58	189,502.32	--	527,370.90
合计	337,868.58	189,502.32	--	527,370.90

备注：本期增加为计提的法定盈余公积金。

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	3,235,542.91	--

项 目	金 额	提取或分配比例
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	3,235,542.91	--
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,733,063.02	--
盈余公积补亏	--	--
减：提取法定盈余公积	189,502.32	10%
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	4,779,103.61	--

22、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	55,190,389.50	25,284,002.15	42,393,869.72	17,559,735.22
其他业务	10,907.53	--	--	--
合计	55,201,297.03	25,284,002.15	42,393,869.72	17,559,735.22

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,702.20	124,121.95
教育费附加	64,419.82	53,195.12
地方教育费附加	42,946.56	35,690.65
水利建设基金	--	45.91
残保金	54,334.54	46,012.28
印花税	7,981.90	12,064.10
其他税金	750.00	19,982.91
合 计	321,135.02	291,112.92

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪酬	5,202,084.73	4,607,733.12
差旅费	730,972.35	428,649.31
打印制作费	254,301.06	361,473.86
会议费	288,249.12	377,039.27
办公用品	366,230.65	256,849.71
交通费	295,329.93	249,748.56
办公费用	49,405.17	27,894.90
培训费	--	3,550.00
商务费	5,896.00	7,073.70
招待费	55,499.80	115,333.77
服务费	884,453.81	574,246.91
其他费用	538,682.77	509,012.39
合 计	8,671,105.39	7,518,605.50

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,886,617.06	8,921,657.68
房租费	1,849,027.95	1,907,887.93
咨询服务费	3,146,123.66	2,146,591.28
打印制作费	237,339.49	297,328.05
会议费	162,603.17	271,092.35
差旅费及交通费	1,528,985.49	1,057,513.51
办公用品	353,304.72	330,092.64
折旧及摊销费用	938,553.36	657,336.68
资质认证费	296,587.72	667,954.70
其他费用	720,011.18	1,169,795.69

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	19,119,153.80	17,427,250.51

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	--	79,613.32
合 计	--	79,613.32

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	56,255.83	164,150.90
利息收入	29,317.71	31,301.06
手续费	19,982.93	17,158.34
合 计	46,921.05	150,008.18

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	45,739.38	105,500.47
合 计	45,739.38	105,500.47

29、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	2,883.07	671,244.08	--
合 计	2,883.07	671,244.08	--

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	2,883.07	--	--

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
挂牌补贴	--	671,244.08	与收益有关
合计	2,883.07	671,244.08	--

30、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财	571,441.94	462,794.51
合计	571,441.94	462,794.51

31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得（损失“-”）	62,955.70	--
合计	62,955.70	--

32、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
其他	0.99	168.09	0.99
合计	0.99	168.09	0.99

33、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
增值税滞纳金	266.77	--	266.77
房租违约金	--	44,000.00	--
其他	--	0.39	--
合计	266.77	44,000.39	266.77

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	628,793.00	309,165.10
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-10,680.49	-24,762.93
所得税费用	618,112.51	284,402.17

(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	2,350,255.17
按法定税率计算的所得税费用	587,563.80
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	-30,950.55
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,041.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-787.50
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	49,245.27
所得税费用	618,112.51

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,733,063.02	110,221.30
发行在外普通股的加权平均数	20,700,000.00	20,700,000.00
基本每股收益（元/股）	0.084	0.005

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	20,700,000.00	18,000,000.00

加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		--	2,700,000.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		--	--
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		--	--
减：报告期缩股减少普通股股数		--	--
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		--	--
发行在外普通股的加权平均数	20,700,000.00		20,700,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

36、现金流量表相关信息

(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
收到的其他与经营活动有关的现金	752,473.37	817,883.23
其中：	--	--
政府补助	60,983.07	671,244.08
利息收入	29,317.71	31,301.06
往来款项	662,171.60	115,337.55
其他	0.99	0.54

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	11,811,382.72	11,034,378.74
其中（金额较大的项目）：		
往来款	599,171.60	185,318.31
打印制作费	491,640.55	652,801.91
交通及差旅费	2,555,287.77	1,735,911.38
会议费	450,852.29	648,131.62
房租费	1,849,027.95	1,907,887.93
办公用品	719,535.37	586,942.35
咨询服务费	4,030,577.47	2,726,838.19

资质认证费	296,587.72	667,954.70
-------	------------	------------

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,732,142.66	67,847.72
加：资产减值准备	45,739.38	105,500.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,353.61	91,989.84
无形资产摊销	871,015.32	660,793.56
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）	-62,955.70	--
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）	114,355.83	164,150.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-571,441.94	-462,794.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,680.49	-24,762.93
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）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,047,504.03	-766,167.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,900,936.42	-824,258.98
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	9,165,969.12	-987,701.23
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	21,033,872.45	20,465,817.22
减：现金的年初余额	20,465,817.22	28,819,340.03

项目	本年金额	上期金额
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	568,055.23	-8,353,522.81

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	21,033,872.45	20,465,817.22
其中：库存现金	40,431.78	284,236.67
可随时用于支付的银行存款	20,993,440.67	20,181,580.55
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	21,033,872.45	20,465,817.22
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	--	--

(八) 在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	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	--	100.00	投资
上海九创企业管理咨询咨询有限公司	上海	上海	咨询	90.00	--	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	--	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	--	100.00	投资

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	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%	-920.36	--	215,483.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	上海九创企业管理咨询有限公司
流动资产	2,156,563.40
非流动资产	2,013.75
资产合计	2,158,577.15
流动负债	3,740.84
非流动负债	--
负债合计	3,740.84
营业收入	212,891.39
净利润	-9,203.58
综合收益总额	-9,203.58
经营活动现金流量	-83,154.53

B、年初数/上年数

项目	上海九创企业管理咨询有限公司
流动资产	1,388,822.73
非流动资产	795,528.16
资产合计	2,184,350.89
流动负债	20,311.00
非流动负债	--
负债合计	20,311.00
营业收入	1,178,434.96
净利润	-423,735.84
综合收益总额	-423,735.84

经营活动现金流量

-523,809.51

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		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

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	博知兴业管理咨询（北京）有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	22,216.05	21,111.98
非流动资产	1,262.63	2,425.25
资产合计	23,478.68	23,621.05
流动负债	962,639.25	959,639.25
非流动负债	--	--
负债合计	962,639.25	959,639.25
少数股东权益	--	--
归属于母公司所有者的股东权益	-939,160.57	-936,018.20
按持股比例计算的净资产份额	-422,622.26	-421,208.19
调整事项	--	---
其中：购买产生的商誉	--	---
内部交易未实现利润	--	---
对联营企业权益投资的账面价值	--	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--
营业收入	--	696.85
净利润	-3,142.37	-60,536.86
其中：终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-3,142.37	-60,536.86

项目	博知兴业管理咨询（北京）有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
本期收到的来自联营企业的股利	--	--

（九）关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
北京中科长兴科技有限公司	北京	咨询	100.00	76.50	76.50

备注：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 48.23% 的股权。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（八）2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京长青众创管理咨询中心(有限合伙)	股东
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
北京航博德润科技有限公司	同一控制下企业
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

5、关联方交易

(1) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：2017年8月，北京银行魏公村支行授予本公司1,000.00万元的授信额度，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12月31日本公司使用授信额度300.00万元，该担保未履行完毕。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,155,008.10	1,557,983.93

(十) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

霍尔果斯基业远景教育科技有限公司注销，于2019年3月25日完成工商注销，2019年3月26日完成税务，银行等所有注销。

(十二) 其他重要事项

1、政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计58,100.00元(上年发生额共计0.00元)。冲减相关成本费用58,100.00元，明细情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 冲减财务费用	58,100.00	--

项目	本期发生额	上期发生额
其中金额较大的补助项目：	--	--
文创补贴	58,100.00	--
合 计	58,100.00	--

(2) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	2,883.07	--	2,883.07
合 计	2,883.07	--	2,883.07

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	671,244.08	--	671,244.08
合 计	671,244.08	--	671,244.08

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收账款	610,565.47	1,226,877.83
合 计	610,565.47	1,226,877.83

(1) 应收账款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	642,700.50	100.00	32,135.03	5.00	610,565.47

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
账龄组合	642,700.50	100.00	32,135.03	5.00	610,565.47
组合小计	642,700.50	100.00	32,135.03	5.00	610,565.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	642,700.50	100.00	32,135.03	5.00	610,565.47

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20	1,226,877.83
账龄组合	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20	1,226,877.83
组合小计	1,308,029.29	100.00	81,151.46	6.20	1,226,877.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
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
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	642,700.50	32,135.03	5.00
合 计	642,700.50	32,135.03	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	993,029.29	49,651.46	5.00
1年至2年（含2年）	315,000.00	31,500.00	10.00
合 计	1,308,029.29	81,151.46	6.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-49,016.43 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 555,528.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 27,776.42 元。

单位名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中国共产党中交第四公路工程局有限公司委员会	185,000.00	28.78	9,250.00
新疆特变电工集团有限公司	165,094.45	25.69	8,254.72
上海振华重工（集团）股份有限公司	120,000.00	18.67	6,000.00
北京顺义区疾病预防控制中心	56,000.00	8.71	2,800.00
中交一公局集团有限公司	29,433.98	4.58	1,471.70
合计	555,528.43	86.43	27,776.42

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	318,677.82	473,916.33
合 计	318,677.82	473,916.33

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	519,415.15	100.00	200,737.33	38.65	318,677.82
账龄组合	519,415.15	100.00	200,737.33	38.65	318,677.82
组合小计	519,415.15	100.00	200,737.33	38.65	318,677.82
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	519,415.15	100.00	200,737.33	38.65	318,677.82

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	582,915.26	100.00	108,998.93	18.70	473,916.33
账龄组合	582,915.26	100.00	108,998.93	18.70	473,916.33

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	582,915.26	100.00	108,998.93	18.70	473,916.33
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	473,916.33

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	75,483.90	3,774.20	5.00
1年至2年 (含2年)	--	--	10.00
2年至3年 (含3年)	219,456.25	65,836.88	30.00
3年至4年 (含4年)	161,512.50	80,756.25	50.00
4年至5年 (含5年)	62,962.50	50,370.00	80.00
合计	519,415.15	200,737.33	38.65

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	135,601.84	6,780.09	5.00
1年至2年 (含2年)	222,838.42	22,283.84	10.00
2年至3年 (含3年)	161,512.50	48,453.75	30.00
3年至4年 (含4年)	62,962.50	31,481.25	50.00
合计	582,915.26	108,998.93	18.70

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,738.40 元。

(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
押金	443,931.25	443,931.25
备用金	75,483.90	138,984.01
合计	519,415.15	582,915.26

(4) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

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
北京深港长怡置业有限公司	押金	443,931.25	2-4年	85.47	196,963.13
合计	--	443,931.25	--	96.96	196,963.13

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,300,299.51	--	3,300,299.51	3,300,000.00	--	3,300,000.00
合计	3,300,299.51	--	3,300,299.51	3,300,000.00	--	3,300,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京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	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	-

科技有限公司						
霍尔果斯基业远景						
教育科技有限公司	--	299.51	--	299.51	--	-
合计	3,300,000.00	299.51	--	3,300,299.51	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--
博知兴业管理咨询（北京）有限公司	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

4、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	54,977,498.11	25,081,387.69	41,159,585.70	16,776,118.03
其他业务	10,907.53	--	--	--
合计	54,988,405.64	25,081,387.69	41,159,585.70	16,776,118.03

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	571,441.94	462,794.51
合计	571,441.94	462,794.51

(十四) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	62,955.70	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	58,100.00	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--

项 目	本期发生额	说明
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265.78	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	428,581.46	--
小 计	428,315.68	--
减：非经常性损益的所得税影响数	30,264.17	--
少数股东损益的影响数	261.63	--
合 计	397,789.88	--

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.69	0.084	0.084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.065	0.065

北京基业长青管理咨询股份有限公司
2019年4月25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