

证券代码：836218

证券简称：森霖木

主办券商：恒泰证券



森霖木

NEEQ : 836218

北京森霖木教育科技股份有限公司
Beijing Senlinmu Education and Technology
Co.,Ltd.

半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记



2019 年 4 月，森霖木建成吉林市首个综合安全教室。



2019 年 6 月，公司“五进入”巡讲过百场, 受众人数近万人。

目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、森霖木	指	北京森霖木教育科技有限公司
有限公司、森霖木有限	指	北京森霖木文化传播有限公司
霖果投资	指	北京霖果投资管理中心（有限合伙）
富信德锐	指	北京富信德锐投资管理有限公司
叮咛网络	指	北京叮咛网络科技有限公司
股东大会	指	北京森霖木教育科技有限公司股东大会
董事会	指	北京森霖木教育科技有限公司董事会
监事会	指	北京森霖木教育科技有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	北京森霖木教育科技有限公司章程
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
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
安立方	指	公司自建的“安立方”安全智慧教室
五进入	指	进机关、进企业、进社区、进校园、进农村
体验式教育资源包	指	公司自主研发的“1-9 年级全学段公共安全基础教育内容”。
幼儿资源包、幼儿和谐发展课程操作资源包	指	自主研发的幼儿阶段以科学、语言、美术多领域为主的教育资源资源包。
一分钟微课	指	将复杂的安全知识简便化，形成一分钟的短语音在学校、公众号中进行普及。
科委	指	科学技术委员会
BLS	指	Basic Life Support 基础生命支持
Health Provider	指	健康提供者
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人彭静、主管会计工作负责人彭静及会计机构负责人（会计主管人员）宋艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事申露军因出差外地未出席董事会会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内及本半年度报告所涉及的董事会决议； 2、报告期内及本半年度报告所涉及的监事会决议； 3、关于公司董事及高级管理人员对 2019 年半年度报告的书面确认意见； 4、关于公司监事会对 2019 年半年度报告的书面审核意见； 5、在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京森霖木教育科技有限公司
英文名称及缩写	Beijing Senlinmu Education and Technology Co., Ltd.
证券简称	森霖木
证券代码	836218
法定代表人	彭静
办公地址	北京市怀柔区杨宋镇怀耿路 120 号院 2 号楼影创空间 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	年江
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-60661330
传真	010-60661330
电子邮箱	xuyan@senlinmu.com.cn
公司网址	http://www.senlinmu.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市怀柔区杨宋镇怀耿路 120 号院 2 号楼影创空间 9 层邮编：101499
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 9 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育(P)-教育(P82)-技能培训、教育辅助及其他教育(P829)-其他未列明教育(P8299)
主要产品与服务项目	公司的主营业务是为学校、社区、企业、政府部门等服务对象提供安全教育服务。主营业务由五大业务模块组成，分别为：咨询服务、教育培训、模式输出、教育装备、衍生产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,670,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	彭静
实际控制人及其一致行动人	彭静

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	911101166908418423	否
注册地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区东二路 20 号	否
注册资本（元）	13,670,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满时尚都办公商业综合楼
主办券商电话	010-56673926
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,444,648.52	2,986,661.97	48.82%
毛利率%	40.93%	1.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,866,944.31	-4,239,251.48	-8.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,279,495.49	-4,486,588.39	-2.80%
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）	-30.79%	-15.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-34.08%	-15.93%	-
基本每股收益	-0.28	-0.31	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,395,108.47	29,492,210.29	-10.5%
负债总计	15,771,303.43	15,001,460.95	5.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,623,805.04	14,490,749.34	-26.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	1.06	-26.69%
资产负债率%（母公司）	60.49%	51.50%	-
资产负债率%（合并）	59.75%	50.87%	-
流动比率	0.90	1.08	-
利息保障倍数	-16.01	-37.58	-

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	1,004,006.72	-3,150,950.48	131.86%
应收账款周转率	0.25	0.16	-
存货周转率	3.58	4.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.50%	-2.22%	-

营业收入增长率%	48.82%	-67.30%	—
净利润增长率%	-8.78%	-520.60%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,670,000	13,670,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助	486,651.78
除上述各项外的营业外收入和支出	-1,297.45
非经常性损益合计	485,354.33
所得税影响数	72,803.15
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	412,551.18

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 □其他原因 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于公共安全宣教及学生安全教育行业，致力于打造集产学研一体的安全教育服务平台，公司历经 10 年，服务 300 多所学校，1000 多家单位，拥有 6 家直营基地，15 家托管基地（场馆），50 多家合作基地。业务范围以首都为中心，辐射京津冀区域，并逐步向全国延伸。形成了自己特色的课程体系和产品研发体系，并打造了一支强有力的队伍，专业合作机构和自由专家平台打造亦近完成。更重要的是，公司形成“需求-研发-实践-反馈-需求”的闭环型快速反应机制，确保课程活动体系的领先型和实用性。目前产品和服务的对象以中小学生为主，涵盖全年龄段。公司采用直销模式开展业务，签署的合同通过招标、商务谈判、入围资质单位及客户转介绍的方式开拓业务，收入来源主要是服务收费和产品销售。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 4,444,648.52 元，相对去年同期 2,986,661.97 元，收入增长 48.82%。收入增长主要原因为公司通过积极开拓销售渠道、调整销售策略，成功将“安立方”产品推广至吉林省，导致公司收入增加。

本期公司毛利率为 40.93%，相对去年同期 1.2% 大大提高，主要原因为公司调整了销售战略，增加了毛利率较高的“安立方”项目销售。同时公司调整了教育教学活动方式，增加了项目毛利。报告期内公司实现净利润-3,866,944.31 元，相比去年同期-4,239,251.48 元，净利润增加 372,307.17 元，主要原因为公司通过严格控制预算、完善绩效考核，同比降低销售费用 65.76%，通过全体员工共同努力，各盈利性指标相对去年略有好转，但未能扭转亏损，经营情况依然不容乐观。

报告期内，公司在保证核心技术团队稳定前提下，调整了人员规模，为职工支付的现金同比下降 52.86%，实现经营性现金流量净额 1,004,006.72 元，相对去年同期增长 131.86%。

由于报告期内，公司持续亏损，使得总资产、净资产规模相对去年同期有所下降。

2019 年下半年，公司全体员工继续努力开拓销售渠道，推进公司产品在更多用户中落地。以期提升经营业绩，早日扭亏为盈。

三、 风险与价值

1、控股股东、实际控制人不当控制风险

截至 2019 年 6 月 30 日，股东彭静持有公司股份为 10,000,000 股，持股比例为 73.15%，同时彭静担任公司董事长。彭静凭借持有的股份有能力通过股东大会和董事会对公司的经营、财务和人事决策产生重大影响。如公司的内部控制制度不能有效执行，控股股东、实际控制人则可能利用其控股地位对公司的经营、财务、人事决策等进行不当控制，可能会损害公司、其他股东和债权人的正当利益。

应对措施：公司将根据公司发展阶段与实际情况，不断完善公司治理机制，充分发挥三会的作用，监督公司运行，加强管理团队对公司经营涉及的各种法律法规培训学习，严格执行公司的各种制度规

定，防范公司治理风险。

2、核心资源要素受侵害风险

公司在提供安全教育服务的过程中，积累形成了大量优秀的课程、课件、教辅教具等教学工具，而这些作为公司的核心资源要素，体现了公司的核心竞争力。一旦课程推向市场，极有可能遭到其他商家的恶意抄袭和模仿，进而侵害到公司利益，对公司业务造成一定程度的影响。由于公司安全教育服务形式主要以体验式课程为主，公司通过对课程结构和形式的设计，可以避免短期抄袭情况的发生。

应对措施：公司将不断更新优化课程结构和设计，避免短期抄袭情况发生；及时申请著作权保护；与员工签订保密协议及竞业禁止协议防止泄密和同业竞争；必要时，采取法律手段维护公司合法权益。

3、营业收入区域集中风险

报告期内，公司虽然开拓了吉林市场，但该区域市场未来收入缺乏稳定性和增长空间，公司的收入依然主要来源于北京市，这一销售区域较为集中的特点主要为北京市学校众多，教育资源较为集中，安全教育市场广阔。营业收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率及营业收入的进一步提升，同时降低了公司抵御政策风险的能力，给公司经营情况及盈利能力带来风险。

应对措施：公司正在不断拓宽业务和产品类型，在立足、拓展和深耕北京市场的基础上，目前已经开始拓展全国市场，并完善销售、教师、服务网络，规避营业收入区域集中带来风险。

4、管理风险

公司正处于蓬勃上升期，在发展过程中积累了大量安全教育服务的经验，为公司的发展奠定了良好的基础。随着业务规模的扩大，公司的管理水平和业务能力将面临新的挑战，若公司管理水平和业务能力不能相应的提高，会对公司业务的开拓造成一定的影响。

应对措施：公司通过不断引进高素质和高水平的管理层及骨干员工，对内部管理团队形成梯队培养。不断提高公司的管理能力和业务能力，推动公司以更快和更高质量的发展；同时公司积极组织各类培训，不断提高公司内部干部和员工的管理和业务能力，促进公司发展和稳定。

5、人力资源流失风险

公司属于知识密集型行业，综合素质较高的管理人员及培训师队伍是公司核心竞争力的重要组成部分。管理人员作为公司的掌舵人负责公司的正常运转，而培训师作为知识的传播者构成了公司重要的资源。教育行业人才流动较为频繁，公司通过加大内训、外训和资格考试补偿机制的力度，帮助员工更好地成长，增加核心员工的福利，以稳定员工队伍，但随着竞争的加剧，行业内对核心技术人才的竞争也更加激烈，将给公司的经营和发展造成不利影响。

应对措施：提供行业内富有竞争力的工资薪酬；为管理层和核心人员提供良好的工作环境；报销员工学习对应技能学费；不断完善宽带薪酬和各岗位职业发展通道。

6、行业竞争风险

目前，市场上从事安全教育服务的公司较少，现阶段能够和森霖木形成直接竞争关系的公司为数不多。但该行业进入成本相对较低，随着人们对安全教育认识程度的提高，将会有更多的市场竞争者涌入，进而在价格、渠道、服务、师资上与公司进行争夺，使得整个安全教育市场的竞争格局发生较大的变化。另外，各项技术在培训服务应用的过程中，客户对于服务多样性的需求会更加丰富，公司将面临更加激烈的市场竞争。虽然公司在管理水平，品牌形象，人才储备等方面积攒了一定的竞争优势，但如果不能在市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的盈利能力将面临一定的风险。

应对措施：不断投入资源和人员优化公司课程体系和课程质量，提高公司竞争力，不断研发新产品，拓宽公司盈利渠道。

7、安全事故风险

公司主营业务为提供安全教育服务，培训对象大部分为在校中小学生。由于在培训过程中涉及的参训人员较多，培训规模相对较大，容易引发公共安全事故，进而会对参训人员的生命、健康带来一定危害。虽然公司针对此风险已制定了相关预案及制度，但仍然存在发生安全事故的隐患，从而对公司的声誉和正常经营带来负面影响。同时，由于校方会为所有参训人员购买学生人身意外险，尽最大

努力杜绝安全事故的发生，一定程度上会弥补公司所需承担的损失。

应对措施：活动前制定全面安全预案；培训所有讲师安全防护技能；随活动配备必要安全器具及药品。

8、应收账款回收风险

公司报告期初、报告期末应收账款账面价值分别为 1,008.55 万元、796.03 万元, 占总资产比重分别为 34.2%, 30.15%, 虽然应收账款有所下降, 但是占资产总额比重依然较大, 而且客户若受到宏观经济环境波动, 财务状况恶化, 应收账款的回收难度加大或者应收账款坏账准备计提不足, 公司业绩和经营会受到不利影响。

应对措施：对前期应收账款继续加大催缴力度, 后期调整和完善销售政策, 鼓励提前回款、缩短账期、降低信用风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在创造经济效益的同时, 始终重视履行作为公众公司的社会责任, 诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益, 不断改善员工工作环境, 提高员工薪酬和福利待遇。将社会责任意识融入到发展实践中, 大力支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(二)
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、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
彭静	2,300,000.00	2,300,000.00	2018/7/31	2020/7/30	保证	连带	已事前及时履行	是

总计	2,300,000.00	2,300,000.00	-	-	-	-	-	-
----	--------------	--------------	---	---	---	---	---	---

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,300,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	1,182,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	680,000.00	0.00
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/4	-	挂牌	其他承诺（违规责任承担）	若因公司转移彩弹射击场经营资质过程中的任何文件、行为导致公司受到行政处罚或需要承担任何法律责任和后果的，其个人将全部承担；如因此给公司造成损失的，其并将给与公司足额赔偿。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/1/4	-	挂牌	其他承诺（违规责任承担）	如果社保主管部门要求公司对报告期内的社保保险差额进行补缴，公司控股股东、实际控制人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/4	-	挂牌	其他承诺（违规责任承担）	承诺因 2015 年 1 月前公积金违规损失由控股股东承担	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2016/1/4	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/4	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用公司资金	正在履行中
董监高	2016/1/4	-	挂牌	其他承诺（合规承诺）	规范并减少关联交易承诺	正在履行中
董监高	2018/10/24	2021/10/24	其他（换届选举）	其他承诺（任职资格承诺）	承诺具备法律法规规定的任职资格	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人彭静做出如下承诺：“若因公司转移彩弹射击场经营资质过程中的任何文件、行为导致公司受到行政处罚或需要承担任何法律责任和后果的，其个人将全部承担；如因此给公司造成损失的，其并将给与公司足额赔偿。”

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、公司部分员工社保缴费基数低于法定标准“本人上一年月平均工资”。在员工主张或主管部门要求时公司应承担补缴义务。同时，公司控股股东、实际控制人出具书面承诺，如果社保主管部门要求公司对报告期内的社保保险差额进行补缴，公司控股股东、实际控制人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、公司自 2015 年 1 月起开始为全体员工缴纳住房公积金。公司控股股东、实际控制人彭静已作出书面承诺，如果公司住房公积金主管部门要求公司对 2015 年 1 月之前的住房公积金进行补缴，公司控股股东、实际控制人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，公司控股股东、实际控制人将无条件全部无偿代公司承担。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4、公司股东、实际控制人，公司其他股东，全体高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺函内容如下：

(1) 截至本承诺书签署之日，本人均未经经营、开发任何与北京森霖木教育科技股份有限公司经营、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与北京森霖木教育科技股份有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与北京森霖木教育科技股份有限公司可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

(2) 自本承诺书签署之日起，本人将不经营、开发任何与北京森霖木教育科技股份有限公司经营、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与北京森霖木教育科技股份有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与北京森霖木教育科技股份有限公司经营的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(3) 自本承诺书签署之日起，如本人进一步拓展产品和业务范围，或北京森霖木教育科技股份有限公司进一步拓展产品和业务范围，本人将不与北京森霖木教育科技股份有限公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与北京森霖木教育科技股份有限公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的公司将以停止经营或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到北京森霖木教育科技股份有限公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(4) 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向北京森霖木教育科技股份有限公司赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

(5) 本承诺书自本人签署之日即行生效并不可撤销，并在北京森霖木教育科技股份有限公司存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人被认定为不得从事与北京森霖木教育科技股份有限公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

5、报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。为避免公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等相关制度，避免公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用。同时，持有公司股份 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及相关关联方出具了《关于避免占用公司资金的承诺》，声明自承诺出具之日起不发生占用公司的资金的行为。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

6、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所做出的承诺：截至 2018 年 12 月 31 日，公司高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》，并向公司作出了避免同业竞争的承诺，签署了《避免同业竞争的承诺函》。公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少并规范关联交易的承诺函》、《关于诚信状况的书面声明》、《关于避免占用公司资金的承诺》、《关于竞业禁止、商业秘密和知识产权事宜的承诺》的承诺。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

7、公司董事、监事、高级管理人员均出具了书面承诺：承诺其具备法律法规规定的任职资格；不存在违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的问题；不存在负有数额较大的债务到期无法清偿的情形；最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情况；不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(四) 自愿披露其他重要事项

2019 年 7 月 17 日，经公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，公司拟向全国中小企业股份转让系统申请股票终止挂牌。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,370,000	39.28%	0	5,370,000	39.28%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	18.29%	0	2,500,000	18.29%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	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	8,300,000	60.72%		8,300,000	60.72%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	54.86%		7,500,000	54.86%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,670,000	100.00%	0	13,670,000	100.00%
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭静	10,000,000	0	10,000,000	73.15%	7,500,000	2,500,000
2	北京霖果投资管理中心(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	10.97%		1,500,000
3	北京富信德锐投资管理有限公司-富信德锐-森霖木新三板定增基金	1,370,000	0	1,370,000	10.02%		1,370,000
4	朱臣	400,000	0	400,000	2.93%	400,000	0

5	姜丽华	400,000	0	400,000	2.93%	400,000	0
合计		13,670,000	0	13,670,000	100%	8,300,000	5,370,000
前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至 2019 年 6 月 30 日，股东彭静持有公司股份为 10,000,000 股，持股比例为 73.15%，同时彭静担任公司董事长，为公司的控股股东和实际控制人。

彭静，女，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年 7 月毕业于湖南理工学院工商管理专业，2017 年 4 月毕业于首都师范大学-Flinders 教育学硕士专业。2001 年 7 月至 2002 年 8 月任北京怀城建筑工程有限公司人力资源专员；2002 年 9 月至 2004 年 7 月任北京天民房地产开发有限公司人力资源主管。2004 年 8 月至 2007 年 10 月任中国人民财产保险股份有限公司怀柔支公司总经理秘书；2007 年 11 月至 2008 年 5 月任新保（北京）保险经纪有限公司业务经理；2008 年 6 月至 2009 年 10 月任中国人民人寿保险有限公司北京分公司业务经理；2009 年 10 月至 2011 年 10 月任中国人民财产保险股份有限公司国内贸易信用险华北中心业务经理；2009 年 6 月至 2015 年 10 月任北京森霖木文化传播有限公司执行董事兼经理；2015 年 8 月至 2016 年 12 月 31 日任森霖木匹特博运动发展（北京）有限公司执行董事；2015 年 10 月至 2018 年 10 月起任北京森霖木教育科技有限公司董事长兼总经理；2018 年 10 月起任股份公司董事长，任期三年。持有公司股份为 10,000,000 股。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭静	董事长	女	1981 年 10 月	硕士研究生	自 2018 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 23 日	是
周彬	董事	男	1980 年 1 月	大专	自 2018 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 23 日	否
申露军	董事	男	1986 年 8 月	本科	自 2018 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 23 日	否
年江	董事、总经理	男	1972 年 9 月	大专	自 2018 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 23 日	是
王宝臣	董事、副总经理	男	1979 年 10 月	大专	自 2018 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 23 日	是
于海琦	监事会主席	男	1982 年 7 月	中专	自 2018 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 23 日	是
李凯	职工监事	男	1977 年 2 月	本科	自 2018 年 10 月 24 日至 2019 年 4 月 25 日	否
任鸿雁	职工监事	女	1990 年 11 月	硕士研究生	自 2019 年 4 月 25 日至 2021 年 10 月 23 日	是
刘丽楠	职工监事	男	1987 年 11 月	本科	自 2018 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 23 日	是

徐燕	财务负责人、董事会秘书	女	1986 年 3 月	本科	自 2018 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 23 日	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：

除公司董事长彭静、监事会主席于海琦为表兄弟关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
彭静	董事、董事长	10,000,000		10,000,000	73.15%	0
周彬	董事	0				0
申露军	董事	0				0
年江	董事、总经理	0				0
王宝臣	董事、副总经理	0				0
于海琦	监事会主席	0				0
徐燕	财务负责人、董事会秘书	0				0
刘丽楠	职工监事	0				0
任鸿雁	职工监事	0				0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	73.15%	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
李凯	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
任鸿雁	无	新任	职工代表监事	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

任鸿雁，女，1990 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2016 年 7 月毕业于北京林业大学园林植物与观赏园艺专业，硕士学历。2016 年 7 月至 2018 年 8 月任职北京林业大学国家大学科技园产教融合部部门经理；2017 年 12 月至 2018 年 6 月任职中关村科技园管理委员会规划处干部；2018 年 8 月至 2018 年 12 月任职北京京林绿色科技有限公司项目总监；2019 年 1 月至今任职北京森霖木教育科技有限公司课程研发中心总监；2019 年 4 月 25 日经公司 2019 年第一次职工代表大会第一次会议选举为公司职工代表监事，未持有公司股份。

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	11	7
财务人员	4	3
销售人员	4	4
教学人员	12	6
研发人员	12	8
教务人员	3	2
职能人员	16	5
员工总计	62	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	22	13
专科	33	18
专科以下	5	3
员工总计	62	35

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：

针对 2018 年度巨额亏损，公司调整了经营计划，根据公司 2019 年经营计划、预算调整人员结构、完善绩效考核。部分员工主动申请辞职或因绩效考核未达标等原因被淘汰。公司严格按《劳动法》、《劳动合同法》分别与离职员工签署相应协议，需补偿的按相关法规支付补偿款。

公司与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤，失业，生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司薪酬遵循按劳分配、效率优先，兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩，整体薪酬水平基本属于领先型薪酬水平，并使其每年度薪酬福利增长幅度。依据公司整体经营目标的完成情况而定，确保员工能与公司一同分享公司发展所带来的收益，注重短期收益，中期收益与长期收益的有效结合。

公司通过系统化的入职和内部培训、员工职业发展培训、公司贡献积分政策、员工文化活动等方式，逐步建立了公司的独特的价值观，经营观和管理观，形成了有特色的森霖木文化，为公司凝聚力和员工职业发展注入了活力。

报告期内，公司不存在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

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会于2019年7月9日收到财务负责人、董事会秘书徐燕递交的辞职报告，2019年7月9日起辞职生效。2019年7月17日，经公司第二届董事会第三次会议审议通过，任命彭静兼任公司财务负责人、年江兼任公司董事会秘书。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	159,652.99	455,888.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、2	7,960,265.4	10,085,468.50
其中：应收票据			
应收账款		7,960,265.4	10,085,468.5
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,625,157.97	1,412,520.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,004,506.37	2,643,054.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	813,879.82	654,414.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,764.58	40,054.69
流动资产合计		13,567,227.13	15,291,401.28
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,610,334.59	3,023,178.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	2,922,000.25	3,406,545.85
开发支出	六、9	1,751,510.07	1,388,011.36
商誉			
长期待摊费用	六、10	5,544,036.43	6,383,073.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,827,881.34	14,200,809.01
资产总计		26,395,108.47	29,492,210.29
流动负债：			
短期借款	六、11	3,699,757.56	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	1,787,588.73	1,166,230.65
其中：应付票据			
应付账款		1,787,588.73	1,166,230.65
预收款项	六、13	1,743,760	2,155,160.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	1,144,603.25	387,188.18
应交税费	六、15	29,483.46	55,562.65
其他应付款	六、16	6,449,443.76	5,220,652.80
其中：应付利息		976,239.99	874,359.37

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	200,000	200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,054,636.76	14,184,794.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	716,666.67	816,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		716,666.67	816,666.67
负债合计		15,771,303.43	15,001,460.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	13,670,000.00	13,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六、20	8,858,018.20	8,858,018.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	690,920.44	690,920.44
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-12,595,133.60	-8,728,189.30
归属于母公司所有者权益合计		10,623,805.04	14,490,749.34
少数股东权益			
所有者权益合计		10,623,805.04	14,490,749.34
负债和所有者权益总计		26,395,108.47	29,492,210.29

法定代表人：彭静

主管会计工作负责人：彭静

会计机构负责人：宋艳

(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		158,132.45	447,926.64
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	7,960,265.4	10,085,468.5
应收款项融资			
预付款项		2,051,000.01	1,412,520.53
其他应收款	十二、2	2,054,944.56	2,645,352.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		813,879.82	645,867.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,260.89	
流动资产合计		13,040,483.13	15,237,135.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,605,849.51	3,015,310.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,010,243.64	2,389,586.56
开发支出		1,751,510.07	1,388,011.36
商誉			
长期待摊费用		5,544,036.43	6,383,073.49

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,911,639.65	13,175,981.56
资产总计		24,952,122.78	28,413,117.28
流动负债：			
短期借款		3,699,757.56	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,149,204.73	811,272.65
预收款项		1,743,760.00	2,155,160.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,105,513.24	374,229.32
应交税费		29,483.46	55,562.65
其他应付款		6,449,443.76	5,220,652.80
其中：应付利息		976,239.99	874,359.37
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000	200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,377,162.75	13,816,877.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		716,666.67	816,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		716,666.67	816,666.67
负债合计		15,093,829.42	14,633,544.09
所有者权益：			
股本		13,670,000	13,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		8,858,018.2	8,858,018.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		690,920.44	690,920.44
一般风险准备			
未分配利润		-13,360,645.28	-9,439,365.45
所有者权益合计		9,858,293.36	13,779,573.19
负债和所有者权益合计		24,952,122.78	28,413,117.28

法定代表人：彭静

主管会计工作负责人：彭静

会计机构负责人：宋艳

(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		4,444,648.52	2,986,661.97
其中：营业收入	六、23	4,444,648.52	2,986,661.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,804,123.39	7,509,093.84
其中：营业成本	六、23	2,625,363.41	2,950,945.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	29,944.23	4,968.14
销售费用	六、25	275,173.33	803,683.53
管理费用	六、26	3,399,541.61	3,683,543.94
研发费用			
财务费用	六、27	231,764.91	116,395.16
其中：利息费用		227,340.79	109,674.73
利息收入		506.72	795.37
信用减值损失			
资产减值损失	六、28	2,242,335.9	-50,442.26
加：其他收益	六、29	493,828.01	176,908.21
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,865,646.86	-4,345,523.66
加：营业外收入	六、30		114,076.39
减：营业外支出	六、31	1,297.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,866,944.31	-4,231,447.27
减：所得税费用	六、32		7,804.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,866,944.31	-4,239,251.48
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）		-3,866,944.31	-4,239,251.48
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,866,944.31	-4,239,251.48
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-3,866,944.31	-4,239,251.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,866,944.31	-4,239,251.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.31

法定代表人：彭静

主管会计工作负责人：彭静

会计机构负责人：宋艳

(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	十二、4	4,444,648.52	2,986,661.97
减：营业成本	十二、4	2,488,540.54	2,994,449.6
税金及附加		29,944.23	4,358.16
销售费用		275,173.33	803,683.53
管理费用		3,591,026.58	3,511,716.27
研发费用			
财务费用		231,438.34	116,053.16
其中：利息费用		227,340.79	109,674.73
利息收入		500.29	795.37
加：其他收益		493,828.01	96,329.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,242,335.90	49,725.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,919,982.39	-4,297,544.46
加：营业外收入			114,076.39
减：营业外支出		1,297.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,921,279.84	-4,183,468.07
减：所得税费用			7,458.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,921,279.84	-4,190,926.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,921,279.84	-4,190,926.86

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,921,279.84	-4,190,926.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.28	-0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.28	-0.31

法定代表人：彭静

主管会计工作负责人：彭静

会计机构负责人：宋艳

(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		4,171,898.92	3,419,727.72
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			80,579.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	2,111,152.77	7,043,059.81
经营活动现金流入小计		6,283,051.69	10,543,366.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,071,159.82	4,890,681.52
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,826,450.68	4,076,660.13
支付的各项税费		1,604.15	241,758.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	1,379,830.32	4,485,216.68
经营活动现金流出小计		5,279,044.97	13,694,317.22
经营活动产生的现金流量净额		1,004,006.72	-3,150,950.48
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,055.00
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			
投资活动现金流出小计			6,055.00
投资活动产生的现金流量净额			-6,055.00
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			4,100,000
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			4,100,000
偿还债务支付的现金		1,000,000	1,800,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,242.44	109,674.73

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		1,300,242.44	1,909,674.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,300,242.44	2,190,325.27
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		-296,235.72	-966,680.21
加：期初现金及现金等价物余额		455,888.71	1,052,605.31
六、期末现金及现金等价物余额		159,652.99	85,925.1

法定代表人：彭静 主管会计工作负责人：彭静 会计机构负责人：宋艳

(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		4,171,898.92	3,419,727.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,111,146.34	6,681,985.53
经营活动现金流入小计		6,283,045.26	10,101,713.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,019,980.82	4,878,232.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,782,156.48	3,780,939.95
支付的各项税费		1,604.15	130,960.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,468,855.56	4,424,322.09
经营活动现金流出小计		5,272,597.01	13,214,455.24
经营活动产生的现金流量净额		1,010,448.25	-3,112,741.99
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,055.00
投资支付的现金			
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			6,055.00
投资活动产生的现金流量净额			-6,055.00

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			4,100,000.00
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			4,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,242.44	109,674.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,300,242.44	1,909,674.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,300,242.44	2,190,325.27
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		-289,794.19	-928,471.72
加：期初现金及现金等价物余额		447,926.64	1,011,137.27
六、期末现金及现金等价物余额		158,132.45	82,665.55

法定代表人：彭静

主管会计工作负责人：彭静

会计机构负责人：宋艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

北京森霖木教育科技有限公司

2019 年上半年财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京森霖木教育科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京森霖木文化传播有限公司，成立于 2009 年 6 月 9 日，公司统一社会信用代码为 911101166908418423，公司住所为北京市怀柔区雁栖经济开发区东二路 20 号，公司法定代表人为彭静。

设立时公司注册资本 10.00 万元，设立时股东结构和出资比例如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
彭静	10.00	100.00
合 计	10.00	100.00

设立时出资由北京汇德源会计师事务所有限责任公司出具京汇验字[2009]230624 号验资报告予以验证。

2012 年 4 月 1 日，经股东会决议，公司注册资本由 10 万元增加至 300 万元，增加部分由彭静追加投资 290 万元，此次变更后的股东结构和出资比例情况如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
彭静	300.00	100.00
合 计	300.00	100.00

此次变更由北京汇德源会计师事务所有限责任公司出具京汇验字[2012]第 2620416 号验资报告予以验证。

2014 年 5 月 30 日，经股东会决议，公司注册资本由 300 万元增加到 1,000 万元，增加部分由彭静追加投资 700 万元。变更后的股东结构和出资比例情况如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
彭静	1,000.00	100.00
合 计	1,000.00	100.00

2015 年 7 月 28 日，经股东会决议，公司注册资本增加至 1,040 万元，由朱臣增资 40 万

元，变更后的股东结构和出资比例情况如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
彭静	1,000.00	96.15
朱臣	40.00	3.85
合 计	1,040.00	100.00

此次变更由北京昕兴云会计师事务所有限责任公司出具兴云会验字（2015）第 047 号验资报告予以验证。

2015 年 9 月 30 日，经股东会决议，以 2015 年 7 月 31 日为基准日，以经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产折股整体改制为股份有限公司，股份有限公司注册资本 1,040 万元，净资产超过 1,040 万元部分，计入资本公积。本次变更各股东股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
彭静	1,000.00	96.15
朱臣	40.00	3.85
合 计	1,040.00	100.00

此次变更由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2015）第 BJ02-032 号验资报告予以验证。

2015 年 11 月 17 日，经股东会决议，公司股本增加至 1,230 万元，由北京霖果投资管理中心（有限合伙）增资 150 万元，由姜丽华增资 40 万元，变更后的股东结构和出资比例情况如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
彭静	1,000.00	81.30
北京霖果投资管理中心（有限合伙）	150.00	12.20
朱臣	40.00	3.25
姜丽华	40.00	3.25
合 计	1,230.00	100.00

此次变更由北京昕兴云会计师事务所有限公司出具兴云会验字（2015）第 053 号验资报告予以验证。

2016 年 10 月，经股东会决议，公司股本增加至 1,367 万元，由北京富信德锐投资管理有限公司一富信德锐一森霖木新三板定增基金出资，变更后股东结构和出资比例情况如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
彭静	1,000.00	73.15
北京霖果投资管理中心（有限	150.00	10.97

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
合伙）		
朱臣	40.00	2.93
姜丽华	40.00	2.93
北京富信德锐投资管理有限公司—富信德锐一森霖木新三板定增基金	137.00	10.02
合 计	1,367.00	100.00

此次变更由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2016）0590 号验资报告予以验证。

2. 经营范围

本公司经营范围：技术开发、咨询、服务、推广、转让；组织国内文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计；承办展览展示；企业形象策划；会议服务；劳务服务、计算机系统服务、技术推广服务；装饰设计；计算机技术培训（不得面向全国招生）；软件开发；教育信息咨询；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、文化用品、机械设备；安全技术防范产品；研发、租赁、销售教学设备；居家养老服务；从事互联网文化活动；互联网信息服务；出版物零售；出版物批发；集中养老服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、出版物批发、出版物零售、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。）

3. 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 7 月 31 日批准。

二、 财务报表合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，合并范围未发生变化，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京叮咛网络科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2. 持续经营

由于政策和市场环境的变化，公司 2019 年 1-6 月亏损 3,895,729.69 元，累计亏损 12,708,199.16 元。

鉴于上述情况，公司持续经营能力存在重大不确定性。为保证公司的持续经营能力，公司拟采取如下改善措施：

- (1) 加大应收款项催收，回收前期欠款,本期经营活动现金净流量已为净流入；
- (2) 积极拓展融资渠道，实际控制人将持续为公司提供资金支撑；
- (3) 努力拓展业务，本期营业收入、营业利润已明显高于上年同期；
- (4) 加强成本控制，在可比期间收入增加的情况下，实际成本费用大幅降低。

通过上述措施，本公司认为以持续经营能力为基础编制 2019 年 1-6 月财务报表是合理的。

四、 公司重要会计政策、会计估计

1. 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的

股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

6. 合并财务报表编制方法

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

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7. 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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；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划分为共同经营：

- ①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；
- ②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；
- ③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。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9. 外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：		

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（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

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

13. 固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公家具	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
教育教学设备	5-10	5.00	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

14. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、16。

15. 无形资产及研发支出

(1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5	直线法	
商标权	5	直线法	
著作权	5	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16. 长期资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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医疗、工伤、生育等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，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19. 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①安全教育收入

已提供安全教育培训并经客户确认，收到款项或获取收款权力时，确认销售收入。

②销售商品

已发出商品，且已完成合同中主要条款，风险报酬均已转移，取得收款权利时，确认收入。

20. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

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。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，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退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②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；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产及递延所得税负债

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

22. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

五、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳税所得额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2. 税收优惠及批文

1、本公司于 2018 年 11 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，证书编号为 GR201811009783，有效期 3 年，证书有效期内，公司所得税率为 15%。

2、根据国务院于 2011 年 1 月 28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号），财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部和国家税务总局发布《关于简并增值税税率有关政策的通知》，从 2018 年 5 月 1 日起，将制造业等行业增值税税率从 17% 降至 16%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口 货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

六、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	8,211.87	18,643.32
银行存款	151,441.12	437,245.39
合 计	159,652.99	455,888.71

其中：存放在境外的款项总额

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
履约保证金	30,000.00	30,000.00
合 计	30,000.00	30,000.00

注：报告期内公司偿还短期借款，导致期末货币资金与期初相比出现了大幅度的下降。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类			期末数		账面价值
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,669,529.63	37.50	6,669,529.63	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,115,390.71	62.50	3,155,125.31	28.39	7,960,265.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,784,920.34	100.00	9,824,654.94	55.24	7,960,265.40

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		账面价值
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,669,529.63	37.21	6,669,529.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,164,041.11	62.29	1,078,572.61	10.38	10,085,468.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	90,000.00	0.50	90,000.00	100.00	
合 计	17,923,570.74	100.00	7,838,102.24		10,085,468.50

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	594,519.60	29,725.98	5.00
1-2 年	154,310.00	15,431.00	10.00
2-3 年	10,366,561.11	3,109,968.33	30.00
合 计	--	11,115,390.71	3,155,125.31

续：

账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	756,630.00	37,831.50	5.00
1-2 年	10,407,411.11	1,040,741.11	10.00
2-3 年			
合 计		11,164,041.11	1,078,572.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
北京市常青藤青少年素质培养发展中心	5,362,309.11	1,608,692.73	30.15%
北京千万间建筑装饰工程有限责任公司	5,087,679.63	5,087,679.63	28.61%
北京鹏湃科技发展有限公司	4,144,899.00	1,212,803.70	23.31%
北京天世嘉恒科技有限公司	1,581,850.00	1,581,850.00	8.89%
北京京乐学教学设备有限公司	1,000,000.00	300,000.00	5.62%
合 计	17,176,737.74	9,791,026.06	96.58%

注：报告期内应收账款原值差异较小，账面价值差异较大的原因是按照账龄补提资产减值损失影响。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	323,718.15	19.92	1,412,520.53	100.00
1-2 年	1,301,439.82	80.08		
合 计	1,625,157.97	100.00	1,412,520.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
北京星烨兴达商贸有限公司	1,064,007.50	65.47	2年以内	合同未执行完毕
北京大唐视觉国际品牌咨询有限公司	145,631.07	8.96	2年以内	合同未执行完毕
北京越海盛龙商贸有限公司	84,184.12	5.18	1年以内	合同未执行完毕
广州畅尚博电子科技有限公司	46,950.00	2.89	1年以内	合同未执行完毕
影都文化投资发展有限公司	38,315.00	2.36	1年以内	合同未执行完毕
合 计	1,379,087.69	84.86		

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
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	3,095,266.86	92.56	339,442.37	10.97	2,755,824.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	248,681.88	7.44	-	-	248,681.88
合 计	3,343,948.74	100.00	339,442.37		3,004,506.37

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,816,713.51	100.00	173,659.17	6.17	2,643,054.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,816,713.51	100.00	173,659.17		2,643,054.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	313,012.44	15,426.72	4.93

账 龄	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	
1-2 年	2,343,040.42	184,588.65	7.88	
2-3 年	400,900.00	120,270.00	30.00	
3-4 年	38,314.00	19,157.00	50.00	
合 计	--	3,095,266.86	339,442.37	-

续：

账 龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,313,499.51	115,674.97	5.00
1-2 年	464,900.00	46,490.00	10.00
2-3 年	38,314.00	11,494.20	30.00
合 计		2,816,713.51	173,659.17

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
备用金	248,681.88	25,054.84
往来款及其他	3,095,266.86	2,791,658.67
合 计	3,343,948.74	2,816,713.51

(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 总额的比例%	坏账准备 期末余额
北京鹏湃科技发展有限公司	往来款	2,343,040.42	2年以内	70.07	184,588.65
北京曦华美育文化发展有限公司	往来款	400,900.00	3年以内	11.99	120,270.00
北京市人民防空办公室	往来款	86,425.00	1年以内	2.58	4,321.25
北京市东城区红盾公共安全咨询与服务 中心	往来款	63,950.00	1年以内	1.91	3,197.50
北京市社会保障中心	社保	60,639.46	1年以内	1.81	3,031.97
合 计	--	2,954,954.88		88.36	315,409.37

注：报告期内其他应收款增加的主要原因是项目备用金借款增加。

5. 存货

项 目	期末数	期初数
库存商品	813,879.82	654,414.51
合 计	813,879.82	654,414.51

注：报告期内存货增加的主要原因是安立方耗材采购入库增加，尚未完成结转成本。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,407.44	40,054.69
未发工资缴纳的个人所得税	2,357.14	
合 计	3,764.58	40,054.69

注：报告期内其他流动资产减少的主要原因是增值税进项抵扣减少。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公家具	办公设备	教学设备	运输设备	合计
一、原价合计					-
1.期初金额	347,155.76	779,014.93	5,499,845.96	326,655.56	6,952,672.21
2.本期增加金额购置	-	-	-	-	-
3.本期减少金额处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	347,155.76	779,014.93	5,499,845.96	326,655.56	6,952,672.21
二、累计折旧合计	-	-	-	-	-
1.期初金额	134,173.68	593,788.00	3,096,115.91	105,416.31	3,929,493.90
2.本期增加金额计提	32,259.96	72,650.98	272,124.42	35,808.36	412,843.72
3.本期减少金额处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	166,433.64	666,438.98	3,368,240.33	141,224.67	4,342,337.62
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-
1.期初金额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计					-
1.期初金额	212,982.08	185,226.93	2,403,730.05	221,239.25	3,023,178.31
4.期末余额	180,722.12	112,575.95	2,131,605.63	185,430.89	2,610,334.59

8. 无形资产

项目	著作权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	494,015.58	4,384,017.31	473,232.62	5,351,265.51
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)研发支出转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	494,015.58	4,384,017.31	473,232.62	5,351,265.51
二、累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	181,138.98	1,261,411.04	189,293.04	1,631,843.06
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	437,222.34	47,323.26	484,545.60
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	181,138.98	1,698,633.38	236,616.30	2,116,388.66
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	312,876.60	-	-	312,876.60
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	312,876.60	-	-	312,876.60
四、账面价值	-	-	-	-
1.期初账面价值	-	3,122,606.27	283,939.58	3,406,545.85
2.期末账面价值	-	2,685,383.93	236,616.32	2,922,000.25

9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额 内部开发支出	其他	本期减少金额 确认为无形 资产	转入长摊	期末余额
安全教室 系统研发	1,388,011.36	363,498.71				1,751,510.07
合计	1,388,011.36	363,498.71				1,751,510.07

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
装修费用	6,383,073.49	-	839,037.06	-	5,544,036.43	
合 计	6,383,073.49	-	839,037.06	-	5,544,036.43	

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证抵押借款	2,450,000.00	2,700,000.00
保证质押借款	1,249,757.56	2,300,000.00
合 计	3,699,757.56	5,000,000.00

注：（1）上述借款中 1,249,757.56 元由彭静、段红祥提供保证、北京首创融资担保有限公司提供保证、彭静以其持有公司的 250 万股股票提供质押反担保；

（2）上述借款中 245 万元由彭静、段红祥提供保证、北京怀信融资担保有限公司提供保证，苏伟名下房产作为抵押，彭芮泽名下房产提供第二顺位抵押。

12. 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	705,649.14	1,109,345.65
1-2 年	1,081,939.59	9,470.00
2-3 年		47,415.00
合 计	1,787,588.73	1,166,230.65

注：报告期内应付账款增加的主要原因是子公司新增采购支出。

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	-	411,400.00
2-3 年	-	-
3 年以上	1,743,760.00	1,743,760.00
合 计	1,743,760.00	2,155,160.00

账龄超过一年的重要预收款项

客 户	金 额	性质或内容	未结转的原因
北京市怀柔区民防局	1,743,760.00	合作款	未达到收入确定条件
合 计	1,743,760.00		

注：报告期内预收账款减少的主要原因是按准则规定将部分预收账款确认为营业收入。

14. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	303,700.00	2,375,096.61	1,595,108.38	1,083,688.23
离职后福利-设定提存计划	83,488.18	270,150.84	292,724.00	60,915.02
合 计	387,188.18	2,645,247.45	1,887,832.38	1,144,603.25

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	303,700.00	1,971,191.85	1,186,500.62	1,088,391.23
(2) 职工福利费	-	79,835.67	85,370.67	-5,535.00
(3) 社会保险费	-	194,881.28	194,881.28	-
其中：①医疗保险费	-	174,110.00	174,110.00	-
②工伤保险费	-	6,842.48	6,842.48	-
③生育保险费	-	13,928.80	13,928.80	-
(4) 住房公积金	-	111,914.00	111,082.00	832.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	17,273.81	17,273.81	-
(6) 辞退福利	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	303,700.00	2,375,096.61	1,595,108.38	1,083,688.23

(3) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	83,488.18	258,074.88	280,648.04	60,915.02
失业保险费	-	12,075.96	12,075.96	-
合 计	83,488.18	270,150.84	292,724.00	60,915.02

注：报告期内应付职工薪酬增加的主要原因是管理层绩效工资待年末考核后发放。

15. 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	26,803.15	50,792.74
企业所得税		
城市维护建设税	1,340.16	2,384.96
教育费附加	1,340.15	2,384.95
合 计	29,483.46	55,562.65

注：报告期内应交税费减少的主要原因是缴纳增值税减少。

16. 其他应付款

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
1 年以内	976,239.99	874,359.37
合 计	976,239.99	874,359.37

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	5,473,203.77	4,346,293.43
合 计	5,473,203.77	4,346,293.43

注：报告期内其他应付款增加的主要原因是向实际控制人新增借入周转资金。

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的递延收益	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

18. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关政府补助	1,016,666.67		100,000.00	916,666.67	
小计	1,016,666.67		100,000.00	916,666.67	
减：预计一年内转入利润表的递延收益	200,000.00	100,000.00	100,000.00	200,000.00	
合 计	816,666.67	100,000.00	100,000.00	716,666.67	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	年初余额	本期新增补助	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/收益相关
北京国有文化资产管理办公室拨文创资金	816,666.67		100,000.00		716,666.67	与资产相关
合 计	816,666.67		100,000.00		716,666.67	

19. 股本

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
彭静	10,000,000.00						10,000,000.00
朱臣	400,000.00						400,000.00
北京霖果投资管理中 心（有限合伙）	1,500,000.00						1,500,000.00
姜丽华	400,000.00						400,000.00
北京富信德锐投资管 理有限公司—富信德 锐—森霖木新三板定 增基金	1,370,000.00						1,370,000.00
合 计	13,670,000.00						13,670,000.00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,858,018.20			8,858,018.20
合 计	8,858,018.20			8,858,018.20

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	690,920.44			690,920.44
合 计	690,920.44			690,920.44

22. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	-8,728,189.30	7,061,085.84	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-8,728,189.29	7,061,085.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,866,944.31	-15,789,275.14	--
减：提取法定盈余公积			10%
转作股本			
期末未分配利润	-12,595,133.60	-8,728,189.30	

注：报告期内，未分配利润减少的主要原因是本期经营亏损及计提资产减值损失影响。

23. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,444,648.52	2,625,363.41	2,986,661.97	2,950,945.33
其他业务	-	-		
合计	4,444,648.52	2,625,363.41	2,986,661.97	2,950,945.33

(2) 营业收入和营业成本按产品类别分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
教育教学收入	2,661,236.27	1,337,625.49	2,544,872.75	2,310,181.57
安全教室收入	1,783,412.25	1,287,737.92	441,789.22	640,763.76
合计	4,444,648.52	2,625,363.41	2,986,661.97	2,950,945.33

注：报告期内，公司营业收入增加1,457,986.55元，比去年同期增加48.82%，主要是公司调整了销售战略，增加了毛利率较高的安全教室销售；同时调整了教育教学活动方式，增加了项目毛利。

24. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,214.37	1,531.33
教育费附加	14,214.36	1,531.33
其他	1,515.50	1,905.48
合 计	29,944.23	4,968.14

注：报告期内，税金及附加增加的主要原因是收入增加导致的实缴增值税增加，相应影响城建税及教育费附加增加。

25. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	228,039.71	704,325.24
差旅费	10,330.67	28,164.46
咨询服务费	13,690.22	
办公费	3,473.59	789.85
交通费	6,155.12	

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	3,524.22	57,878.88
固定资产折旧	9,939.80	
其他费用	20.00	12,525.10
合 计	275,173.33	803,683.53

注：报告期内，销售费用减少的主要原因是公司调整了销售人员构成，同时按年度结算销售人员绩效支出。

26. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,355,148.77	1,849,252.37
差旅费	21,256.47	41,916.23
技术服务费	320,773.40	646,810.63
业务招待费	123,325.13	131,302.66
交通费	41,642.27	
办公费	1,408.44	68,742.00
资产折旧摊销	1,274,358.14	552,579.45
其他费用	261,628.99	392,940.60
合 计	3,399,541.61	3,683,543.94

注：报告期内，管理费用减少的主要原因是公司优化了管理人员岗位、减少了咨询服务支出共同影响。

27. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	227,334.36	109,674.73
减：利息收入	500.29	828.37
手续费及其他	4,930.84	7,548.80
合 计	231,764.91	116,395.16

28. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,242,335.90	-50,442.26
无形资产减值损失	-	
合 计	2,242,335.90	-50,442.26

注：报告期内，资产减值损失大幅增加的主要原因是公司按照账龄及坏账损失计

提政策计提了坏账准备形成。

29. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	493,828.01	176,908.21
合 计	493,828.01	176,908.21

30. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		114,076.00	
其他		0.39	
合 计		114,076.39	

31. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
罚款支出	1,297.45	
合 计	1,297.45	

32. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		7,804.21
合 计		7,804.21

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	506.72	828.37
政府补助	393,828.01	190,984.21
往来款及其他	1,716,818.04	6,851,247.23
合 计	2,111,152.77	7,043,059.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理、运营等费用	718,454.76	1,381,070.41
往来款及其他	661,375.56	3,104,146.27
合 计	1,379,830.32	4,485,216.68

34. 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	-3,866,944.31	-4,239,251.48
加：资产减值准备	2,242,335.90	-50,442.26
固定资产折旧	412,843.72	436,764.54
无形资产摊销	484,545.60	442,797.09
长期待摊费用摊销	839,037.06	504,986.70
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）	-	-
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）	231,764.91	109,674.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	7,804.21
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）	-159,465.31	42,782.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	174,240.85	1,046,345.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	652,089.83	-1,452,412.53
其他	-	38,208.49
经营活动产生的现金流量净额	1,010,448.25	-3,112,741.99
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	159,652.99	85,925.10
减：现金的期初余额	455,888.71	1,052,605.31

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-296,235.72	-966,680.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	159,652.99	85,925.10
其中：库存现金	8,211.87	2,184.63
可随时用于支付的银行存款	151,441.12	83,740.47
二、期末现金及现金等价物余额	159,652.99	85,925.10

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京叮咭网络科技有限公司	北京	北京	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并

八、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京霖果投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
北京富信德锐投资管理有限公司	本公司股东
周彬	董事
申露军	董事
姜丽华	股东
于海琦	监事会主席
刘丽楠	监事
任鸿雁	职工监事
彭静	董事长、财务负责人
年江	总经理、董事、董事会秘书
王宝臣	董事、副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
森霖木匹特博运动发展（北京）有限公司	同一最终控制方
北京美誉美佳装饰设计有限公司	公司董事周彬投资的企业
北京清秀种植有限公司	公司董事周彬投资的企业
北京天宇群兴商贸有限公司	公司高管王宝臣投资的企业

3. 关联交易情况

（1）章程中约定适用于本公司日常关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
段红祥	租赁场地		170,000.00

（2）关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
彭静	拆入资金	1,182,000.00	1,650,000.00

（3）关联方资金偿还

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
彭静	归还拆借	343,552.38	

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	彭静	5,994,731.37	1,500,000.00

5. 关联方担保

关联方	关联交易内容	抵押物	本期金额	上期金额
彭静、段红祥	关联方为借款提供担保		1,399,757.56	2,000,000.00
彭静	为关联方提供担保		2,300,000.00	-
彭静	关联方为借款提供担保			300,000.00

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有

事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 7 月 29 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,669,529.63	37.50	6,669,529.63	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,115,390.71	62.50	3,155,125.31	28.39	7,960,265.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,784,920.34	100.00	9,824,654.94	55.24	7,960,265.40

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,669,529.63	37.40	6,669,529.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,164,041.11	62.60	1,078,572.61	9.66	10,085,468.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,833,570.74	100.00	7,748,102.24		10,085,468.50

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	594,519.60	29,725.98	5.00
1 至 2 年	154,310.00	15,431.00	10.00

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
2 至 3 年	10,366,561.11	3,109,968.33	30.00
合 计	--	11,115,390.71	3,155,125.31

续：

账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	756,630.00	37,831.50	5.00
1 至 2 年	10,407,411.11	1,040,741.11	10.00
合 计	--	11,164,041.11	1,078,572.61

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
北京市常青藤青少年素质培养发展中心	5,362,309.11	1,608,692.73	30.15%
北京千万间建筑装饰工程有限责任公司	5,087,679.63	5,087,679.63	28.61%
北京鹏湃科技发展有限公司	4,144,899.00	1,212,803.70	23.31%
北京天世嘉恒科技有限公司	1,581,850.00	1,581,850.00	8.89%
北京京乐学教学设备有限公司	1,000,000.00	300,000.00	5.62%
合 计	17,176,737.74	9,791,026.06	96.58%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例 (%)	期末数		账面价值
			坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,095,935.06	89.39	289,672.38	13.82	1,806,262.68
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	248,681.88	10.61	-	-	248,681.88
合 计	2,344,616.94	100.00	289,672.38		2,054,944.56

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例 (%)	期初数		账面价值
			坏账准备	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	1,821,313.69	65.77	123,889.18	6.80	1,697,424.51
关联方组合	947,928.04	14.56			947,928.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,769,241.73	100.00	123,889.18		2,645,352.55

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
备用金	248,681.88	25,054.84
往来款及其他	2,095,935.06	2,744,186.89
合 计	2,344,616.94	2,769,241.73

(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 总额的比例%	坏账准备 期末余额
北京鹏湃科技发展有限公司	往来款	1,348,186.60	2 年以内	57.50	134,818.66
北京曦华美育文化发展有限公司	往来款	400,900.00	3 年以内	17.10	120,270.00
北京市人民防空办公室	往来款	86,425.00	1 年以内	3.69	4,321.25
北京市东城区红盾公共安全隐患排查中心	往来款	63,950.00	1 年以内	2.73	3,197.50
北京市社会保障中心	社保	60,639.46	1 年以内	2.59	3,031.97
合 计	--	1,960,101.06		83.61	265,639.38

3. 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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						
合计						

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期减	期末余额	本期计提	减值准备期末
-------	------	----	-----	------	------	--------

	增加	少	减值准备	余额
北京叮咛网络 科技有限公司 合计				

4. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,444,648.52	2,488,540.54	2,986,661.97	2,994,449.60
合计	4,444,648.52	2,488,540.54	2,986,661.97	2,994,449.60

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(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)	486,651.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,297.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	485,354.33	
减: 非经常性损益的所得税影响数	72,803.15	
非经常性损益净额		
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
合计	412,551.18	

2. 净资产收益率和每股收益

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	-30.79	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.08	-0.31	-0.31

北京森霖木教育科技股份有限公司

2019 年 7 月 29 日