

证券代码：838597

证券简称：基业长青

主办券商：安信证券



基业长青

NEEQ : 838597

北京基业长青管理咨询股份有限公司

Beijing Wow Project Management Consulting Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



4月11日至12日，“一带一路”国际工程人才发展专家委员会（下文简称“专委会”）主任刁春和率由张建初、袁立、刘弘、孙建雄及刘日明等13位专家组成的调研组，赴广州走访调研，促进企业建立业务对接，并举办了国际化人才培养座谈会。



5月30日至31日，第十届国际基础设施投资与建设高峰论坛盛大召开，基业长青作为基建人才服务链上的重要一环，再次赴澳门参展，并取得了丰硕的成果。



6月21日，为深入落实“一带一路”倡议，推动更多优势企业“走出去”，“一带一路”国际工程人才发展专家委员会和河北省对外投资和经济合作协会就共建“走出去”企业合作平台、信息资源共享、国际化人才培养、企业管理诊断式咨询等方面达成合作共识，并签署了战略合作协议。



6月26日至28日，“一带一路”国际工程人才发展专家委员会（下文简称“专委会”）主任刁春和率由孟凤朝、余津勃、袁立、刘弘、刘日明等10余位专家组成的调研组，赴湖北“走出去”企业走访调研并提出发展建议。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

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

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3. 第二届董事会第二次会议决议。 4. 第二届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108742621180F	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街甲 27 号中扬科技大厦 405	否
注册资本（元）	20,700,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
主办券商联系方式	010-83321383
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	21,579,696.92	18,573,786.51	16.18%
毛利率%	54.03%	55.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,531,566.11	-769,922.05	98.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,531,566.11	-1,096,491.75	39.68%
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）	-5.84%	-3.12%	-
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）	-5.84%	-4.45%	-
基本每股收益	-0.07	-0.04	75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,807,142.52	37,815,523.12	-21.18%
负债总计	4,363,646.76	10,841,044.14	-59.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,227,429.24	26,758,995.35	-5.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.29	-5.43%
资产负债率%（母公司）	18.88%	31.86%	-
资产负债率%（合并）	14.64%	28.67%	-
流动比率	6.60	3.35	-
利息保障倍数	18.30	42.78	-

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	-10,783,787.45	-3,640,368.66	-196.23%
应收账款周转率	13.15	8.25	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.18%	-2.25%	-
营业收入增长率%	16.18%	25.90%	-
净利润增长率%	-95.36%	65.33%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 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	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期初，公司制定了经营目标，2019 年全年营业收入达到 6000 万元左右。2019 年上半年公司实际完成营业收入 2157.97 万元；实现净利润-153.10 万元。

2019 年是充满机遇与挑战的一年，在市场持续波动的形势下，公司坚持专业、资源、产品相互补位的战略，通过各部门内生式发展，确保在不同周期中实现稳定、健康的成长。

一、报告期内的经营情况回顾

结合公司整体发展战略，基业长青在专业、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良好基础。

1、市场营销

目标客户聚焦在工程承包企业（含设计院）、投资企业和装备制造企业，并加强与政府和高校的合作与联动。围绕《国际工程商务能力实战型特训营》及系列教材的宣传推广，在“一带一路”国际工程人才发展专家委员会的指导下，于北京、湖北、河北、广州等地开展系列活动，促进公司行业影响力的

同时进一步提升基业长青在“一带一路”人才培养领域的专业形象。

2、产品与服务

优化《国际工程商务能力实战型特训营》核心产品及项目管系列产品，开发公司专属在线教学平台，将《智跑学习卡》所涉及课程的讲义在线化，打造行业特色案例课程，创新升级教学服务和在线服务。

3、三项能力提升：

对内做专国际工程与投资研究院，做大做强市场和销售队伍；对外进一步推进人力资源合作联盟建设，扩大国际工程人才发展专家委员会专家数量和区域影响力，完成自内而外的资源升级，形成战略生态圈。

1) 大客户深度合作开发能力：上年的增量来自于深挖央企二级单位，今年在这个基础上深度进行战略合作；

2) 重大客户需求的规划、策划、方案设计以及教学实施等服务能力：报告期内战略合作客户服务，包括商务班质量非常稳定，坚持开项目策划会，课程设计业务导向，与时俱进；uvca时代，互联网时代教学组织主动变革，立体的，讲授，交流、对标、访学、行动学习，从培训到学习设计，进行总结提炼。

3) 以工程院自有师资为代表的自主创新能力：投融资产品面世，在高端领域跟竞争对手拉开了距离。报告期内的“不忘初心牢记使命”党建类课程、一级建造师产品的引进实施，研发及交付，自主研发能力的提高，丰富的业务的品类。

4、管理升级

完成公司文化纲领建设，形成企业目标、愿景、价值观、行为准则和长青之路的人才观。完成组织架构调整和适应，五个区域事业部基本实现独立运营和有序运转。对功能部门和干部实行任务风险责任制的

公司将以“一带一路”职业教育为定位基准，以质量效益型为特征属性，做专、做精、做深，高质量、稳增值，向优秀的“一带一路”职业教育机构迈进，继续保持细分行业的领跑者，全面完成年度既定计划和任务。

三、 风险与价值

公司报告期内的经营风险较上年度无大变动，主要风险如下：

1、市场竞争风险

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

应对措施：

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

2、政策风险

目前，我国企业管理培训行业缺乏行业统一标准，行业进入门槛较低，导致大大小小管理培训机构众多，行业秩序较为混乱。随着企业对管理培训的重视，国家预计将陆续出台或更新一系列产业政

策来规范企业管理培训行业的发展，同时设立行业进入标准。国家产业政策的鼓励和支持一方面可以促进国内企业管理培训行业的健康和可持续发展，但对行业内的新进入企业和小企业来说，则可能面临被淘汰的风险。

应对措施：

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

3、实际控制人控制不当风险

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

应对措施：

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

4、核心业务人员流失的风险

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

应对措施：

公司为应对核心业务人员流失，做了有效的防范措施：

(1) 建立人才储备库

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

(2) 构建富有竞争力的科学的薪酬体系

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

(3) 了解员工职业生涯规划并提供发展机会

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

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

弘扬扶贫济困、乐善好施的优良传统，这是基业长青的使命所在，也是责任所在。公司自成立以来

始终坚持对员工、客户、社会负责的发展观，关注弱势群体，积极参与社会公益活动，在用心做好企业的同时，也一直在回馈社会。从公司成立以来，每年坚持多次去北京市石景山社会福利院及“关爱小花”福利院送温暖，送去物资并捐款；2013年开始每年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。

（二） 其他社会责任履行情况

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
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：

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、颜晓维进行担保，2017年8月30日企业仅提用200.00万元贷款，担保开始日为2017年8月30日，担保终止日为2019年8月29日；截止报告期末，本公司使用授信额度150.00万元，该担保未履行完毕。

本次担保暨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。本次担保暨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暨关联交易而对关联人形成依赖。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京中科长兴科技有限公司持有股份公司 76.50%的股份，为公司控股股东；

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

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

创管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有 19.86% 的出资份额。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

北京中科长兴科技有限公司持有公司 15,835,500 股股份，占公司股份总数的 76.50%，为公司第一大股东，足以对股东大会决议产生决定性影响。因此，北京中科长兴科技有限公司为公司控股股东。北京中科长兴科技有限公司，于 2015 年 12 月 15 日成立，统一社会信用代码为 91110108MA002GQX79，注册资本 100 万元，法定代表人刘日明，住所为北京市海淀区中关村南大街甲 27 号 3 层 303 室。经营范围：技术服务、技术推广；市场调查；经济贸易咨询；投资管理；资产管理；软件服务；会议服务；承办展览展示活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）报告期内的公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

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

刘日明直接持有公司 914,940 股股份，占公司股份总数的 4.42%；刘日明持有北京中科长兴科技有限公司 52% 的股权，北京中科长兴科技有限公司持有公司 15,835,500 股股份，占公司股份总数的 76.50%；刘日明持有北京长青众创管理咨询中心（有限合伙）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
刘日明	董事长	男	1970年8月	硕士研究生	2019.03-2022.03	是
颜晓维	董事	男	1967年1月	硕士研究生	2019.03-2022.03	是
王文周	董事	男	1975年7月	博士研究生	2019.03-2022.03	否
杨兴凤	董事、总经理	女	1975年7月	本科	2019.03-2022.03	是
周啸东	董事、副总经理	男	1969年3月	硕士研究生	2019.03-2022.03	是
吴桂霞	监事会主席	女	1977年8月	本科	2019.11-2022.03	是
詹璐	监事	女	1989年4月	本科	2019.03-2022.03	是
王曦	职工代表监事	女	1989年6月	本科	2019.03-2022.03	是
葛紫燕	财务负责人、董事会秘书	女	1983年1月	本科	2019.03-2022.03	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	8	8
销售人员	32	26
技术人员	28	27
财务人员	3	3
实施人员	9	11
员工总计	80	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	17
本科	51	50
专科	10	5
专科以下	3	2
员工总计	80	75

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	12,948,260.42	21,033,872.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(七) 2	10,000,000.00	
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	(七) 3	2,557,455.76	724,597.77
其中：应收票据			
应收账款		2,557,455.76	724,597.77
应收款项融资			
预付款项	(七) 4	2,041,705.00	144,495.16
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	1,254,121.37	428,718.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		28,801,542.55	36,331,684.26
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	(七) 6		
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	(七) 7	301,652.59	344,383.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 8	645,729.29	1,081,236.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 9	58,218.09	58,218.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,005,599.97	1,483,838.86
资产总计		29,807,142.52	37,815,523.12
流动负债:			
短期借款	(七) 10	1,500,000.00	3,000,000.00
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	(七) 11		1,175,994.83
其中: 应付票据			
应付账款			1,175,994.83
预收款项	(七) 12	2,351,531.39	2,618,996.48
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	(七) 13		2,627,938.69
应交税费	(七) 14	508,471.41	876,585.58
其他应付款	(七) 15	3,643.96	541,528.56
其中: 应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		4,363,646.76	10,841,044.14
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			
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			
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		4,363,646.76	10,841,044.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）16	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）17	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）18	527,370.90	527,370.90
一般风险准备			
未分配利润	（七）19	3,247,537.50	4,779,103.61
归属于母公司所有者权益合计		25,227,429.24	26,758,995.35
少数股东权益		216,066.52	215,483.63
所有者权益合计		25,443,495.76	26,974,478.98
负债和所有者权益总计		29,807,142.52	37,815,523.12

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		10,923,022.18	18,826,968.66
交易性金融资产	(十三) 1	10,000,000.00	
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	(十三) 1		
应收账款	(十三) 1	2,556,285.76	610,565.47
应收款项融资			
预付款项		228,983.87	74,495.16
其他应收款	(十三) 2	2,865,749.15	318,677.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		26,574,040.96	33,830,707.11
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	(十三) 3	3,300,000.00	3,300,299.51
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		299,638.84	342,370.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		645,729.29	1,081,236.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,218.09	58,218.09
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,303,586.22	4,782,124.62
资产总计		30,877,627.18	38,612,831.73
流动负债：			
短期借款		1,500,000.00	3,000,000.00
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		-	1,175,994.83
预收款项		2,351,531.39	2,618,996.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			2,627,938.69
应交税费		508,471.38	872,792.68
其他应付款		1,469,378.45	2,007,263.05
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		5,829,381.22	12,302,985.73
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			
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		5,829,381.22	12,302,985.73
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	527,370.90
一般风险准备			
未分配利润		3,484,738.12	4,746,338.16
所有者权益合计		25,048,245.96	26,309,846.00
负债和所有者权益合计		30,877,627.18	38,612,831.73

法定代表人：刘日明

主管会计工作负责人：葛紫燕

会计机构负责人：葛紫燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七) 20	21,579,696.92	18,573,786.51
其中：营业收入	(七) 20	21,579,696.92	18,573,786.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,388,177.23	19,636,790.31
其中：营业成本	(七) 20	9,919,761.28	8,323,779.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 21	56,321.27	77,465.15
销售费用	(七) 22	5,058,259.21	3,479,546.41
管理费用	(七) 23	8,030,360.67	7,471,401.82
研发费用			
财务费用	(七) 24	72,753.19	51,003.64
其中：利息费用	(七) 24	79,321.67	52,780.00
利息收入	(七) 24	18,393.63	12,795.02
信用减值损失			
资产减值损失	(七) 25	250,721.61	233,593.81
加：其他收益	(七) 26		60,983.07
投资收益（损失以“—”号填列）	(七) 27	277,497.09	265,874.05

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）		-1,530,983.22	-736,146.68
加：营业外收入	(七) 28		0.99
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,530,983.22	-736,145.69
减：所得税费用	(七) 29		47,537.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,530,983.22	-783,683.29
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）		-1,530,983.22	-783,683.29
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		582.89	-13,761.24
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,531,566.11	-769,922.05
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		-1,530,983.22	-783,683.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,531,566.11	-769,922.05
归属于少数股东的综合收益总额		582.89	-13,761.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）30	-0.07	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）30	-0.07	-0.04

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	21,579,696.92	18,477,432.12
减：营业成本	（十三）4	9,919,761.28	8,277,483.02
税金及附加		56,321.27	77,465.15
销售费用		4,911,271.61	3,474,441.81
管理费用		7,808,462.07	7,150,296.77
研发费用			
财务费用		73,511.37	51,622.81
其中：利息费用		79,321.67	52,780.00
利息收入		15,269.25	9,441.65
加：其他收益			58,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（十三）5	276,976.24	265,874.05
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）		-348,945.60	-236,743.80
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）		-1,261,600.04	-466,647.19
加：营业外收入			0.99
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,261,600.04	-466,646.20
减：所得税费用			47,537.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,261,600.04	-514,183.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,261,600.04	-514,183.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		-1,261,600.04	-514,183.80
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘日明

主管会计工作负责人：葛紫燕

会计机构负责人：葛紫燕

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,677,366.49	18,139,063.22
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)31(1)	18,393.63	169,805.13
经营活动现金流入小计		20,695,760.12	18,308,868.35
购买商品、接受劳务支付的现金		12,045,622.85	9,565,752.14
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		10,762,244.39	7,350,731.17
支付的各项税费		898,321.30	743,294.46
支付其他与经营活动有关的现金	(七)32(2)	7,773,359.03	4,289,459.24
经营活动现金流出小计		31,479,547.57	21,949,237.01
经营活动产生的现金流量净额		-10,783,787.45	-3,640,368.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		277,497.09	265,874.05
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		4,277,497.09	10,265,874.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			20,000,000.00
投资活动现金流出小计			20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,277,497.09	-9,734,125.95
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			
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			

偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,321.67	52,780.00
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		1,579,321.67	52,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,579,321.67	-52,780.00
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		-8,085,612.03	-13,427,274.61
加：期初现金及现金等价物余额		21,033,872.45	20,465,817.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,948,260.42	7,038,542.61

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		20,557,332.49	18,039,818.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,269.25	96,048.69
经营活动现金流入小计		20,572,601.74	18,135,866.91
购买商品、接受劳务支付的现金		12,045,622.85	9,532,495.23
支付给职工以及为职工支付的现金		10,486,306.16	7,350,731.17
支付的各项税费		894,580.46	740,603.85
支付其他与经营活动有关的现金		7,747,992.83	4,205,129.46
经营活动现金流出小计		31,174,502.30	21,828,959.71
经营活动产生的现金流量净额		-10,601,900.56	-3,693,092.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		277,497.09	265,874.05
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		4,277,497.09	10,265,874.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		221.34	
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			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		221.34	20,000,000.00

投资活动产生的现金流量净额		4,277,275.75	-9,734,125.95
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			
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			
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,321.67	52,780.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,579,321.67	52,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,579,321.67	-52,780.00
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		-7,903,946.48	-13,479,998.75
加：期初现金及现金等价物余额		18,826,968.66	18,009,787.50
六、期末现金及现金等价物余额		10,923,022.18	4,529,788.75

法定代表人：刘日明

主管会计工作负责人：葛紫燕

会计机构负责人：葛紫燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接按相关规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表：“交易性金融资产”项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以及企业持有的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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融资产”科目的相关明细科目的期末余额分析填列。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2019年06月30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	1,377.00	1,377.00	76.50%	货币

公司				
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2019年06月30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8月22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3家，详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围由4家变成3家。

（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，调整长期股权投资的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寿命、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

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表：“交易性金融资产”项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以及企业持有的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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融资产”科目的相关明细科目的期末余额分析填列。

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号-金融资产转移》《企业会计准则第24号-套期会计》《企业会计准则第37号-金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接按相关规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

（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%。

(六) 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 2019 年 06 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 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	93,947.97	40,431.78
银行存款	12,854,312.45	20,993,440.67
其他货币资金	--	--
合计	12,948,260.42	21,033,872.45
其中：存放在境外的款项总额	--	--

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	10,000,000.00	0
其中：银行理财	10,000,000.00	0
合计	10,000,000.00	0

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	2,557,455.76	724,597.77

科目	期末余额	年初余额
合计	2,557,455.76	724,597.77

(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	2,692,058.69	100.00	134,602.93	5.00	2,557,455.76
账龄组合	2,692,058.69	100.00	134,602.93	5.00	2,557,455.76
组合小计	2,692,058.69	100.00	134,602.93	5.00	2,557,455.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,692,058.69	100.00	134,602.93	5.00	2,557,455.76

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	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	--	--	--	--	--

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(%)	
合计	762,734.50	100.00	38,136.73	5.00	724,597.77

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）	2,692,058.69	134,602.93	5.00
合计	2,692,058.69	134,602.93	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）	762,734.50	38,136.73	5.00
合计	762,734.50	38,136.73	5.00

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 96,466.20 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 1,650,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 82,500.00 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
中国水利水电第九工程局有限公司	535,000.00	19.87	26,750.00
中交隧道工程局有限公司	345,000.00	12.82	17,250.00
中国中铁股份有限公司	300,000.00	11.14	15,000.00
KH2019001中交中青年22期	280,000.00	10.4	14,000.00
中交一公局第二工程有限公司	190,000.00	7.06	9,500.00

合计	1,650,000.00	61.29	82,500.00
----	--------------	-------	-----------

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)	2,041,705.00	100.00	144,495.16	100.00
合计	2,041,705.00	100.00	144,495.16	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 1,758,977.77 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 86.15%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
中青旅控股股份有限公司	651,650.00	31.92
北京市计算中心	484,950.80	23.75
宿豫区思库商务信息咨询服务中心	152,874.66	7.49
宿豫区志创商务信息服务中心	264,987.75	12.98
垫江县格元企业管理服务中心	204,514.56	10.01
合计	1,758,977.77	86.15

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	1,254,121.27	428,718.88
合计	1,254,121.27	428,718.88

(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	1,614,905.75	100.00	360,784.48	22.34	1,254,121.27
账龄组合	1,614,905.75	100.00	360,784.48	22.34	1,254,121.27
组合小计	1,614,905.75	100.00	360,784.48	22.34	1,254,121.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,614,905.75	100.00	360,784.48	22.34	1,254,121.27

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	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

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(%)

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)	1,164,271.80	58,213.59	5.00
1年至2年(含2年)	6,702.70	670.27	10.00
2年至3年(含3年)	--	--	30.00
3年至4年(含4年)	219,456.25	109,728.13	50.00
4年至5年(含5年)	161,512.50	129,210.00	80.00
5年以上	62,962.50	62,962.50	100.00
合计	1,614,905.75	360,784.49	22.34

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)	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

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 154,255.52 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	1,170,974.50	191,316.60
合计	1,614,905.75	635,247.85

(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	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------	----------

				合计数的比 例(%)	
北京深港长怡置业有限公司	押金	219,456.25	3-4 年	13.59	109,728.12
北京深港长怡置业有限公司	押金	161,512.50	4-5 年	10.00	129,210.00
北京深港长怡置业有限公司 大客户服务部	押金	62,962.50	5 年以上	3.89	62,962.50
差旅费	备用金	190,992.10	1 年以内	11.83	9,549.61
业务二部	备用金	189,424.55	1 年以内	11.73	9,471.23
打印制作费	备用金	103,800.00	1 年以内	6.43	5,190.00
	备用金	94,792.83	1 年以内	5.87	4,739.64
合计	--	1,022,940	--	63.34	330,851.09
		.73			

6、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，因此长期股权投资价值已经为零。

7、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	301,652.59	344,383.84
固定资产清理	--	--
合计	301,652.59	344,383.84

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计

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	393,800.00	869,499.12
2. 本期增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
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	423,364.69	85,158.84	525,115.28
2. 本期增加金额	--	5,399.01	37,332.24	42,731.25
(1) 计提	--	5,399.01	37,332.24	42,731.25
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4. 期末余额	16,591.75	428,763.7	122,491.08	567,846.53
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	873.25	29,470.42	271,308.92	301,652.59
2. 期初账面价值	873.25	34,869.43	308,641.16	344,383.84

8、无形资产

项目	网络课堂	合计
一、账面原值	--	--
1. 期初余额	2,613,045.81	2,613,045.81
2. 本期增加金额		
(1) 内部研发		

项目	网络课堂	合计
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	2,613,045.81	2,613,045.81
二、累计摊销	--	--
1. 期初余额	1,531,808.88	1,531,808.88
2. 本期增加金额	435,507.64	435,507.64
(1) 摊销	435,507.64	435,507.64
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	1,967,316.52	1,967,316.52
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	645,729.29	645,729.29
2. 期初账面价值	1,081,236.93	1,081,236.93

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%。

9、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	232,872.36	58,218.09
合计	232,872.36	58,218.09	232,872.36	58,218.09

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。母公司本期亏损，未确认递延所得税资产。

10、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用担保借款	1,500,000.00	3,000,000.00
合计	1,500,000.00	3,000,000.00

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2019年05月31日本公司使用授信额度150.00万元，该担保未履行完毕。

11、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		
商业承兑汇票		
应付账款		1,175,994.83
其中：应付材料采购款	--	1,175,994.83
合计	--	1,175,994.83

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
合计	--	1,175,994.83

备注：期末没有超过1年以上的应付账款

12、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,313,894.02	2,618,996.48
1至2年	37,637.37	--
合计	2,351,531.39	2,618,996.48

13、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
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,627,938.69	7,517,762.19	10,145,700.88	--
二、离职后福利—设定提存计划	--	591,348.55	591,348.55	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	2,627,938.69	8,109,110.74	10,737,049.43	--

(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	2,627,938.69	6,690,866.10	9,318,804.79	--
2、职工福利费	--	117,894.48	117,894.48	--
3、社会保险费	--	119,398.81	119,398.81	--
其中：医疗保险费	--	85,652.85	85,652.85	--
工伤保险费	--	8,819.76	8,819.76	--
生育保险费	--	24,926.20	24,926.20	--
4、住房公积金	--	311,990.00	311,990.00	--
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	2,627,938.69	7,517,762.19	10,145,700.88	--

(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	--	567,622.29	567,622.29	--
2、失业保险费	--	23,726.26	23,726.26	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	591,348.55	591,348.55	--

14、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	49,897.11	659,743.55

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	334,618.52	98,606.72
个人所得税	77,813.89	103,008.85
城市维护建设税	26,916.10	8,984.07
教育费附加	12,098.20	4,308.16
地方教育费附加	7,127.59	1,934.23
合计	508,471.41	876,585.58

15、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款项	3,643.96	541,528.56
合计	3,643.96	541,528.56

备注：期末没有账龄超过1年的款项。

16、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

17、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

18、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	527,370.90	--	--	527,370.90
合计	527,370.90	--	--	527,370.90

19、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	4,779,103.61	--
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	4,779,103.61	--
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,531,566.11	--
盈余公积补亏	--	--
减：提取法定盈余公积	--	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	3,247,537.50	--

20、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	21,571,579.95	9,919,761.28	18,573,786.51	8,323,779.48
其他业务	8,116.97	--	--	--
合计	21,579,696.92	9,919,761.28	18,573,786.51	8,323,779.48

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,854.07	44,750.51
教育费附加	14,080.32	19,178.78
地方教育费附加	9,386.88	12,785.86
其他税金	--	750.00
合计	56,321.27	77,465.15

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪酬	3,482,511.10	2,319,935.93
差旅费	440,367.13	401,454.96
打印制作费	256,853.29	101,438.89
会议费	70,754.72	75,680.56
办公用品	65,109.92	57,979.04
交通费	185,045.54	106,031.27
办公费用	81,479.12	--
商务费	6,250.00	5,896.00
招待费	16,264.32	29,963.50
服务费	257,455.39	199,171.48
其他费用	196,168.68	181,994.78
合计	5,058,259.21	3,479,546.41

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,626,599.64	4,628,962.92
房租	994,066.78	913,691.75
商务费	8,208.00	--
打印制作费	218,162.68	95,756.84
会议费	42,487.74	46,212.26
差旅费及交通费	290,104.33	432,824.48
办公用品	28,592.28	26,682.97
折旧费	42,731.25	51,535.98
其他费用	169,123.67	85,745.48
快递费	11,202.71	27,882.85
招待费	1,295.50	6,235.85
通讯费	2,592.80	11,829.40
培训费	306,548.53	30,622.89
水电费	23,924.18	26,274.98

项目	本期发生额	上期发生额
资质认证费	1,320.75	100,949.05
服务费	746,030.73	568,823.38
维修费	17,833.23	8,830.62
图书资料费	64,028.23	4,848.00
无形资产摊销	435,507.64	403,692.12
合计	8,030,360.67	7,471,401.82

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	79,321.67	52,780.00
利息收入	18,393.63	12,795.02
手续费	11,825.15	11,018.66
合计	72,753.19	51,003.64

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	250,721.61	233,593.81
合计	250,721.61	233,593.81

26、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	--	60,983.07	--
合计	----	60,983.07	--

(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	--
文创资金补贴	--	58,100.00	与资产有关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	--	60,983.07	--

27、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	277,497.09	265,874.05
合计	277,497.09	265,874.05

28、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	
合计	--	0.99	

29、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	--	--
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	--	47,537.60
所得税费用	--	47,537.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,530,983.22
按法定税率计算的所得税费用	-382,745.81
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-382,745.81
所得税费用	--

30、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	-1,531,566.11	-769,922.05
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）	-0.07	-0.04

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	20,700,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	--	--
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。

31、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	18,393.63	169,805.13
其中：		
政府补助	--	60,983.07
利息收入	18,393.63	12,795.02
往来款项	--	96,026.05
其他	--	0.99

(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	7,773,359.03	4,289,459.24
其中（金额较大的项目）：		
往来款	3,330,263.63	823,196.59
打印制作费	475,015.97	197,195.73
交通及差旅费	915,517.00	940,310.71
会议费	113,242.46	121,892.82
房租费	994,066.78	913,691.75
办公用品	93,702.20	84,662.01
维修费	17,833.23	
培训费	306,548.53	30,622.89
商务费	14,458.00	5,896.00
招待费	17,559.82	36,199.35
通讯费	5,558.50	11,879.40
图书资料费	127,444.19	5,997.70
快递费	26,300.17	30,435.45
水电费	23,924.18	26,274.98
资质认证费	1,320.75	100,949.05
服务费	933,486.12	767,994.86
其他费用	376,895.30	192,259.95

32、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	-1,530,983.22	-783,683.29
加：资产减值准备	250,721.61	233,593.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,731.25	51,535.98
无形资产摊销	435,507.64	435,507.69
长期待摊费用摊销	--	--

项目	本年金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--
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）	79,321.67	52,780.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-276,976.24	-265,874.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	--	47,537.60
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）	-4,808,687.93	-2,620,336.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,974,901.38	-791,430.18
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-10,783,266.60	-3,640,368.66
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	12,948,260.42	7,038,542.61
减：现金的年初余额	21,033,872.45	20,465,817.22
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	-8,085,612.03	-13,427,274.61

(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	12,948,260.42	7,038,542.61
其中：库存现金	93,947.97	277,815.92
可随时用于支付的银行存款	12,854,312.45	6,760,726.69

项目	本年金额	上期金额
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	12,948,260.42	7,038,542.61
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	--	--

(七) 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

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。

(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咨询有限公司	10.00%	-96.83	--	215,386.80

(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咨询有限公司
----	------------------

流动资产	2,151,854.29
非流动资产	2,013.75
资产合计	2,153,868.04
流动负债	--
非流动负债	--
负债合计	--
营业收入	--
净利润	-968.27
综合收益总额	-968.27
经营活动现金流量	-10,783,565.25

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	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	1,107,967.01
净利润	-380,408.79
综合收益总额	-380,408.79
经营活动现金流量	757,913.04

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	21,919.23	22,216.05
非流动资产	639.41	1,262.63
资产合计	22,558.64	23,478.68
流动负债	962,639.25	962,639.25
非流动负债	--	--
负债合计	962,639.25	962,639.25
少数股东权益	--	--
归属于母公司所有者的股东权益	-940,080.61	-939,160.57
按持股比例计算的净资产份额	-423,036.27	-422,622.26
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	--	--
净利润	-920.04	-1,940.33
其中：终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-920.04	-1,940.33
本期收到的来自联营企业的股利	--	--

（八） 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、颜晓维进行担保，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2019年05月31日本公司使用授信额度150.00万元，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

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	511,967.00	677,465.00

(九) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年06月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年06月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

无

(十一) 其他重要事项

无

(十二) 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	2,557,455.76	610,565.47
合计	2,557,455.76	610,565.47

(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	2,692,058.69	100.00	135,772.93	5.04	2,556,285.76
账龄组合	2,692,058.69	100.00	135,772.93	5.04	2,556,285.76

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(%)	
组合小计	2,692,058.69	100.00	135,772.93	5.04	2,556,285.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,692,058.69	100.00	135,772.93	5.04	2,556,285.76

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	642,700.50	100.00	32,135.03	5.00	610,565.47
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

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）	2,668,658.69	133,432.93	5.00
1至2年	23,400.00	2,340.00	10.00
合计	2,692,058.69	135,772.93	5.04

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)	642,700.50	32,135.03	5.00
合计	642,700.50	32,135.03	5.00

(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 103,637.90 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 1,650,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 82,500.00 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
中国水利水电第九工程局有限公司	535,000.00	19.87	26,750.00
中交隧道工程局有限公司	345,000.00	12.82	17,250.00
中国中铁股份有限公司	300,000.00	11.14	15,000.00
KH2019001中交中青年22期	280,000.00	10.40	14,000.00
中交一公局第二工程有限公司	190,000.00	7.06	9,500.00
合计	1,650,000.00	61.29	82,500.00

2、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	2,865,749.15	318,677.82
合计	2,865,749.15	318,677.82

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	3,311,794.18	100.00	446,045.03	13.47	2,865,749.15
账龄组合	3,311,794.18	100.00	446,045.03	13.47	2,865,749.15
组合小计	3,311,794.18	100.00	446,045.03	13.47	2,865,749.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,311,794.18	100.00	446,045.03	13.47	2,865,749.15

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	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

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(%)

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)	2,852,837.77	142,641.89	5.00
1年至2年(含2年)	15,025.16	1,502.52	10.00
2年至3年(含3年)	--	--	30.00
3年至4年(含4年)	219456.25	109,728.12	50.00
4年至5年(含5年)	161512.5	129,210.00	80.00
5年以上	62962.5	62,962.50	100.00
合计	3,311,794.18	446,045.03	--

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)	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

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 245,307.7 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	444,931.25	443,931.25
备用金	2,866,862.93	75,483.90
合计	3,311,794.18	519,415.15

(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	坏账准备期末 余额
------	------	------	----	------------------	--------------

				数的比例(%)	
北京深港长怡置业有限公司	押金	219,456.25	3-4年	50.00	109,728.12
北京深港长怡置业有限公司	押金	161,512.50	4-5年	80.00	129,210.00
北京深港长怡置业有限公司	押金	62,962.50	5年		
中青旅控股股份有限公司	押金	62,962.50	以上	100.00	62,962.50
			1年		
	备用金	651,650.00	以内	5.00	32,582.50
北京市计算中心			1年		
	备用金	484,950.80	以内	5.00	24,247.54
大客户服务部			1年		
	备用金	190,992.10	以内	5.00	9,549.61
差旅费			1年		
	备用金	189,424.55	以内	5.00	9,471.23
合计		1,960,948.7			
	--	0	--	19.26	377,751.49

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	3,300,000.00	--	3,300,000.00	3,300,299.51	--	3,300,299.51
合计	3,300,000.00	--	3,300,000.00	3,300,299.51	--	3,300,299.51

(1) 对子公司投资

	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	500,000.00	--	-	500,000.00	--	-

技有限公司						
上海九创企业管理咨 询有限公司	1,800,000.00	--	--	1,800,000.00	--	-
北京长青在线教育科 技有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	-
霍尔果斯基业远景教 育科技有限公司	299.51	--	299.51			
合计	3,300,299.51	--	299.51	3,300,000.00	--	--

(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	21,571,579.95	9,919,761.28	18,477,432.12	8,277,483.02
其他业务	8,116.97	--	--	--
合计	21,579,696.92	9,919,761.28	18,477,432.12	8,277,483.02

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	276,976.24	265,874.05
合计	276,976.24	265,874.05

（十三） 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	--	--
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	--	--
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	--	--
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	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	--	--

项目	本期发生额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	--	--
少数股东损益的影响数	--	--
合计		--

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	-5.84	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.84	-0.07	-0.07

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

北京基业长青管理咨询股份有限公司
2019年8月23日