

LUCAS  LIMITED

罗 科 仕

NEEQ:838416

罗科仕科技（北京）股份有限公司

Lucas Group China Limited

LUCAS  LIMITED

半年度报告

— 2016 —

公司半年度大事记



2016年03月14日，公司成立了股份有限公司；2016年04月27日，公司成立了呼和浩特分公司；2016年05月30日，公司成立了广州分公司。

2016年2月29日公司收购了罗高仕管理顾问（北京）有限公司100.00%股权；2016年04月29日，罗高仕完成股东更名工作；2016年04月12日，公司在香港成立了全资子公司LUCAS GC LIMITED（罗科仕管理顾问有限公司）；2016年07月01日，公司成立了全资子公司罗科仕文化传媒（北京）有限公司。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	罗科仕科技（北京）股份有限公司第一届董事会第七次会议
备查文件	罗科仕科技（北京）股份有限公司第一届监事会第二次会议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	罗科仕科技(北京)股份有限公司
英文名称及缩写	Lucas Group China Limited
证券简称	罗科仕
证券代码	838416
法定代表人	王夕硕
注册地址	北京市朝阳区新东路8号院1、2、3、4、5号楼地下室地下一层-1-025-B
办公地址	北京市朝阳区新东路8号院1、2、3、4、5号楼地下室地下一层-1-025-B
主办券商	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李明桦
电话	13916031156
传真	010-84243157
电子邮箱	hlee@lucasgc.com
公司网址	www.lucasgc.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区新东路8号院1、2、3、4、5号楼地下室地下一层-1-025-B, 100027

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月4日
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	人力资源管理咨询和管理咨询
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	2,908,955
控股股东	北京康达水国际咨询有限公司
实际控制人	王夕硕, 孟璐婷
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,893,672.13	2,360,022.51	192.10%
毛利率	58.20%	34.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	697,650.92	-1,748,258.92	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	708,532.95	-1,748,258.93	-
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）	20.75%	-67.72%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.07%	-67.72%	-
基本每股收益	0.24	-0.60	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,914,317.11	4,349,712.36	58.96%
负债总计	3,009,400.32	1,530,622.17	96.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,904,916.79	2,819,090.19	38.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	0.97	38.14%
资产负债率	41.91%	35.19%	-
流动比率	2.21	2.65	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,381,104.88	8,399.54	-
应收账款周转率	3.77	3.15	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	58.96%	25.52%	-
营业收入增长率	192.10%	51.27%	-
净利润增长率	-	-	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家专业从事人力资源管理咨询和管理咨询的咨询服务机构，主要为金融业、互联网业、文化产业、医疗业、工业等行业的客户提供人力资源管理咨询和管理咨询等服务。

（一）营销模式

公司凭借丰富的行业经验、迅速的需求响应与标准的操作流程，赢得了金融业、互联网业等行业众多客户的信赖，完成了客户积累与品牌沉淀，在保证客户满意度的基础上与客户建立紧密的长期合作关系。同时越来越多的行业资深顾问加入公司，咨询顾问队伍不断壮大，客户对公司实力的认可也使得公司更加容易开展业务。公司采用直销模式、互联网模式、招投标、以及参考研讨会等方式作为补充销售模式进行市场开拓。

1、直销模式：通过咨询顾问进行电话销售开源，顾问通过电话与客户方负责人约定电话或见面沟通时间，介绍公司背景与实力，在通过与客户深入沟通的过程中，发现客户需求，以及客户自身问题，并与客户探讨，与客户进行深入沟通，客户认同后签订合同，公司按照合同约定的服务标准和服务要求提供相应的服务内容，并根据服务内容与客户进行结算并确认收入。

2、网络营销模式：通过互联网工具，如公司门户网站，对公司的服务内容、竞争优势、成功案例等信息进行宣传。客户通过公司网站可获知公司的邮箱、电话等信息，通过邮件、电话，咨询顾问与客户取得初步联系。咨询顾问针对有合作意向的客户组织召开会议，会议过程中对客户的咨询意图等信息详细了解。建立在对客户全面了解的基础上，咨询顾问拟定备选咨询方案，客户认可后即开展具体工作。

（二）盈利模式

公司服务具有专业化和延伸化特点，依靠资深高端咨询顾问，向内资知名企业提供专业化的咨询服务。在人员素质方面，自公司成立以来，公司一直定位为为国内知名企业提供以人力资源管理咨询为核心的中高端管理咨询服务。公司选用高水平、高素质的咨询顾问，在服务大型知名企业及潜力型企业方面具有核心竞争力。公司提供人力资源管理咨询、流程与制度咨询等基础管理咨询服务，同时，服务范围延伸至经营战略咨询领域，与客户的发展战略相结合，根据企业发展战略的变化及时调整自己的服务内容，包括相应的企业战略咨询，人力资源架构搭建，薪资设计等工作，针对客户公司每个发展阶段所遇到的问题，提供不同的解决方案，随着客户公司的成长壮大而不断进行自我提升，伴随客户的不断发展而发展，从而延长了公司的盈利期限，能够获取中长期的盈利。通过与国内知名企业合作，会最大限度的提升品牌价值，提高公司知名度，帮助开拓潜在客户，吸引优质咨询顾问，从而形成良好循环。

（三）采购模式

公司的营销模式决定了在给客户提供管理咨询服务的过程中，并不需要采购原材料等物品，公司对物品的采购主要是办公用品、电子设备等。对服务的采购主要是市场调研服务、法律咨询服务以及租赁服务等。

报告期内，公司自主开发了线上 O2O 招聘平台 www.lucasgchr.com，利用该平台为原有客户及新增客户提供线上的人力中介服务，人力中介服务的开展将相应增加公司的营业收入，提高公司的盈利能力，但公司的主营业务仍以人力资源管理咨询和管理咨询为主，公司的主营业务未发生重大变化。

二、经营情况

2016年1-6月，在公司股东的支持和董事会的正确领导下，公司管理层带领下，公司在稳定持续发展方面取得了一定的成绩。报告期内，公司各项业务继续保持增长，公司盈利能力和抗风险能力逐渐增强，全面完成了年初制定的预期目标。

2016年1-6月公司实现营业收入6,893,672.13元，与上年同期相比增长了192.10%；2016年1-6月实现净利润697,650.92元，上年同期的净利润为-1,748,258.92元，与上年同期相比本期公司盈利能力大幅提升。本期人力中介服务收入为3,173,800.86元，人力资源管理咨询服务收入为3,469,965.61元，管理咨询服务收入为249,905.66元。

2016年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额为3,381,104.88元，较上年同期的8,399.54元，变动较大，原因为2016年公司业务规模逐渐扩大，现金流较好，另外股份公司成立后公司治理更加规范化，收回前期关联方欠款。

三、风险与价值

（一）风险及应对措施

1、宏观经济波动的风险

管理咨询行业主要为企事业单位提供信息和智力服务，提升企业的管理水平，因此企业的经营状况直接影响企业在购买咨询服务方面的成本支出。当宏观经济发生波动或受到经济危机时，企业为降低公司的运营成本，从而削减在购买咨询服务方面的支出，使得咨询行业市场受到一定的冲击。

针对这一风险，公司将时刻关注行业动态，通过调整自身经营情况、市场定位、开发优质企业客户等方式及时应对宏观经济变动带来的市场变化。

2、政策风险

管理咨询行业目前缺乏直接性的法律法规，行业的进入门槛不高，使得整个行业的市场竞争较为混乱，未来如果国家出台相关的行业准入限制或规范行业的政策，可能会对行业内的企业经营产生较大影响。

针对这一风险，公司将通过不断提升自身执业素质，满足行业规范标准，同时将密切关注管理咨询行业政策和监管力度的变化趋势，并根据其变化趋势及时调整公司业务发展战略。

3、人才流失、高素质人才缺乏风险

从行业特点上看，管理咨询企业是典型的知识型企业，行业依靠咨询师积累的知识和经验来提供服务，因此行业的发展需要大量拥有良好教育和丰富经验的人才队伍，目前行业发展的不规范等因素使得行业的人才流动较为频繁，从而不利于行业的稳定发展。咨询公司的本质是以自己的知识、智慧和经验帮助需求企业解决问题，获得成功。咨询人员的素质如何是咨询企业能否成功的关键要素。咨询公司要有足够的专家群体以及专家网络来满足咨询的需要，真正能帮助企业发展提高。在全球化的经济浪潮中，国内高素质咨询人才的缺乏在一定程度上制约了行业的发展。

针对这一风险，公司采取以下两点措施（1）积极推广员工持股，增强核心员工的归属感，让员工分享企业成长带来的收益，增加核心人员工作积极性。（2）公司不断加强对新员工的培训，使核心技术人才队伍不断发展壮大，避免因核心人员流动对公司经营的影响。

4、行业周期性、季节性与区域性风险

本行业存在明显的周期性和季节性特征，一般管理咨询业务在每年的三月份之后开始启动，至每年的十月份前后达到高峰期，每年的十二、一、二月份一般为管理咨询的低谷期。原因在于中国传统的元旦、春节一般在一、二月份，很多企业的年终总结等都会安排在十二月份、一月份举行，在这一时间段，企业一般不会安排管理咨询活动，以集中精力完成年度工作，以及安心度假。同时，我国管理咨询行业具有一定的区域性。原因在于，客户对管理咨询服务的需求受地区经济发展程度的影响，我国东部地区经济发展程度高，市场竞争更为充分与激烈，东部企业通过管理咨询提升企业效率的需求更为迫切，因

此，东部地区的咨询服务需求较西部地区更为旺盛。

针对这一风险，公司将及时调整公司的营销策略，在高峰期集中精力拓展客户、提供服务，在低谷期保持与客户的良好互动，维持与合作关系，同时加强公司员工的相关培训，提高专业技能，为业务发展积蓄力量。公司目前客户分布全国，但大多数分布在发达的一线城市，针对此情况，公司全面规划战略布局，成立了呼和浩特分公司、广州分公司，广州分公司的成立可以更好得进行新区域的业务拓展，呼和浩特分公司在开拓市场的同时可以为公司提供全面的技术支持。

5、所处细分行业较难认知的风险

管理咨询服务行业是专业性较强的细分行业，不为公众所熟悉。投资者也难以通过公开渠道获得行业的信息，难以准确把握行业的规模、盈利状况、成长性、特性、技术、发展趋势等资料。管理咨询服务公司在国内已上市公司中仅寥寥数家可比，投资者对该细分行业公司的估值存在一定难度，公司所处的细分行业存在着不被认知的局限性。

针对这一风险，公司将不断地通过市场推广来提高公司的知名度，逐渐形成品牌效应。

（二）公司的竞争优势

（1）精准市场定位

针对国内外环境差异，精准市场定位。公司根据国内外市场的环境差异，采取了差异化竞争策略，将公司市场定位为为国内知名企业提供以人力资源管理咨询为核心的管理咨询服务。面对尚在逐步发展、竞争激烈的国内市场，公司抓住需求企业既注重服务质量又有降本意愿的需求，采取了提供中高端管理咨询服务的发展策略，以品质、服务、较高的性价比赢得客户。与国际知名管理咨询公司相比，公司具有本地化的优势、快速的需求响应机制，使公司赢得国内优质客户的信赖。

（2）人才优势

公司核心技术人员拥有金融、互联网、文化、医疗、工业等多行业企业高管经验及管理咨询经验，拥有国外学习和工作经验，了解中外文化差异，同时拥有良好的技术背景、积极的创新精神、务实的工作作风、共同的发展理念和良好的凝聚力。为提升员工对公司的认可度，公司建立了人性化的培训机制，加快公司新晋员工向业务骨干的转换速度，同时公司通过企业文化和员工薪酬激励机制加强员工的凝聚力，最大程度地激发员工的工作积极性，并保持公司人才队伍的稳定性。

（3）经验优势

公司自成立以来，从事了多年管理咨询业，客户涉及金融、文化、医疗、互联网、工业等众多行业，多年的经营为公司积累了深厚的跨行业咨询顾问经验，提高了对市场需求变化与竞争环境的洞察能力，同时也使公司的咨询方法和培训体系不断优化和完善，大幅提升了公司的品牌价值和市场竞争力。

（4）管理优势

公司经过多年的经营和发展，培养了一支知识结构合理、实战经验丰富、具备长远战略发展眼光的管理团队，相关管理人才专注于企业管理咨询领域，积累了丰富的行业经验。同时公司的管理团队具有较强的创新意识、学习和执行能力，能够敏锐的捕捉到行业发展的机会，大大提升了公司的管理和运营水平，提高了公司的市场竞争力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李明桦	借款	1,764,390.00	是
孟璐婷	借款	788,427.40	是
总计	-	2,552,817.40	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因年初属于管理咨询及人力资源咨询的低谷时期，现金流较年末时相比相对吃紧，为了保持公司各项方面稳步运行，以在业务高峰期更好的开展业务，向李明桦、孟璐婷累计借款金额为 2,552,817.40 元，截至 6 月 30 日尚有余额 1,674,790.35 元。

（二）收购、出售资产、对外投资事项

1、罗高仕管理顾问（北京）有限公司

2016 年 2 月 29 日罗科仕正式收购了罗高仕管理顾问（北京）有限公司，作为罗科仕的全资子公司，该子公司的基本信息如下：

名称	罗高仕管理顾问（北京）有限公司		
类型	有限责任公司(法人独资)		
统一社会信用代码	91110105344277417A		
法定代表人	孟璐婷		
注册资本	50 万元人民币		
住所	北京市朝阳区新东路 8 号院 1、2、3、4、5 号楼地下一层-1-025-A		
成立日期	2015 年 05 月 26 日		
营业期限至	2035 年 05 月 25 日		
经营范围	人才中介服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；人才中介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。）		
股东	名称	持股比例	对应注册资本
	罗科仕管理顾问（北京）有限公司	100.00%	50 万元

2016 年 04 月 29 日，子公司罗高仕管理顾问（北京）有限公司完成了股东更名工作。

2、LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司）

2016 年 04 月 12 日正式在香港成立了全资子公司 LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司），该子公司具体信息如下：

2016 年 3 月 4 日，公司取得了北京市商务委员会核发的境外投资证第 N1100201600237 号《企业境外投资证书》，证载境外企业名称为 LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司）；地区为中国香港；设立方式为新设；投资主体中方名称为罗科仕管理顾问（北京）有限公司，股权比例为 100%；投资总额为 100 万元人民币（折合 15.27 万美元）；中方境内现金出资实际币种为人民币元，金额为 100 万；中方投资构成为境内自由现金资金 100 万元；经营范围为管理顾问咨询；核准或备案文号为京境外投资[2016]N00237 号；投资路径（仅限第一层级境外企业）为 LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司），地区为中国香港。

根据公司香港公司注册处 2016 年 4 月 12 日核发的编号为 2360293 号《公司注册证书》，LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司）已经于 2016 年 4 月 12 日根据香港法例第 622 章《公司条例》在香港成立为法团，公司类型为有限公司。

3、呼和浩特分公司

2016 年 04 月 27 日，公司正式成立了呼和浩特分公司，该分公司具体信息如下：

名称	罗科仕科技（北京）股份有限公司呼和浩特分公司
统一社会信用代码	91150103MA0MXLKW3U
类型	其他股份有限公司分公司(非上市)
营业场所	内蒙古自治区呼和浩特市回民区新华西街明泽广场 A 座 13 层 03

	号
负责人	刘芳
成立日期	2016年04月27日
营业期限	2016年04月27日至2046年04月26日
经营范围	技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、广州分公司

2016年05月30日,公司正式成立了广州分公司,该分公司具体信息如下:

名称	罗科仕科技(北京)股份有限公司广州分公司
统一社会信用代码	91440105MA59D42K2C
类型	其他股份有限公司分公司(非上市)
营业场所	广州市海珠区江南大道中180号3504房(仅限办公用途)
负责人	陈慧斯
成立日期	2016年05月30日
营业期限	2016年05月30日至长期
经营范围	商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、共同实际控制人出具《关于规范及减少关联交易的承诺函》:自股份公司成立之日起,本人不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用罗科仕的资金,或要求罗科仕为本人进行违规担保;本人不与罗科仕发生非公允的关联交易。如果本人与罗科仕之间无法避免发生关联交易,则该等关联交易必须按正常的商业条件进行,并按罗科仕章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。

公司控股股东、共同实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,承诺将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对罗科仕构成竞争的业务或活动;将不直接或间接开展对罗科仕有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与罗科仕存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。如违反承诺函,同意对由此而给罗科仕造成的损失予以赔偿。

公司控股股东、共同实际控制人严格履行了上述相关承诺。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,908,955	100.00%	-	2,908,955	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,908,955	100.00%	-	2,908,955	100.00%
	董事、监事、高管	2,908,955	100.00%	-	2,908,955	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		2,908,955	100.00%	0	2,908,955	100.00%
普通股股东人数		2				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京康达水国际咨询有限公司	2,559,880	-	2,559,880	88.00%	2,559,880	-
2	孟璐婷	349,075	-	349,075	12.00%	349,075	-
合计		2,908,955	0	2,908,955	100.00%	2,908,955	0

前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

北京康达水国际咨询有限公司基本情况如下：

名称 北京康达水国际咨询有限公司

统一社会信用代码 91110105327261229H

住所 北京市朝阳区朝阳门南大街14号二层2134

注册资本 10万元人民币

法定代表人 王夕硕

企业类型	有限责任公司(自然人独资)
成立日期	2015年1月4日
营业期限	2035年1月3日
经营范围	经济贸易咨询；投资咨询；投资管理；销售日用品、通讯设备、电子产品、计算机软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）实际控制人情况

根据康达水与孟璐婷签订的《一致行动人协议》，双方作为公司的股东，在处理有关公司经营发展且需要经公司股东大会审议批准的重大事项时采取一致行动。认定王夕硕、孟璐婷为公司的共同实际控制人。

（1）王夕硕

王夕硕，男，出生于1991年7月16日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月毕业于北京工业大学，计算机科学与技术专业。2013年7月至2016年1月，任罗科仕有限运营管理经理；2016年1月至2016年3月，任罗科仕有限董事长；2016年3月至今，任罗科仕股份董事长。

（2）孟璐婷

孟璐婷，女，1975年2月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月毕业于北京大学，企业管理专业。1997年8月至2003年9月，就职于爱立信（中国）通信有限公司，任市场助理；2003年9月至2006年11月，就职于摩托罗拉移动技术（中国）有限公司，任市场助理；2006年11月至2011年3月，就职于北京伯乐优才管理顾问有限公司，任业务总监；2011年3月至2016年1月，任罗科仕有限副总经理；2016年1月至2016年3月，任罗科仕有限董事兼副总经理；2016年3月至今任罗科仕股份董事兼副总经理

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王夕硕	董事长	男	25	本科	2016年3月9日-2019年3月8日	是
李明桦	董事兼总经理兼董事会秘书	男	48	硕士	2016年3月9日-2019年3月8日	是
孟璐婷	董事兼副总经理	女	41	本科	2016年3月9日-2019年3月8日	是
何士维	董事	男	49	本科	2016年3月9日-2019年3月8日	否
许明山	董事	男	39	高中	2016年3月9日-2019年3月8日	否
荆牧	监事会主席	男	32	本科	2016年3月9日-2019年3月8日	是
李明名	监事	女	50	博士	2016年3月9日-2019年3月8日	否
张婷	职工监事	女	32	硕士	2016年3月9日-2019年3月8日	是
邵惠玲	财务负责人	女	59	专科	2016年3月9日-2019年3月8日	是
董事会人数：5						5
监事会人数：3						3
高级管理人员人数：3						3

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
孟璐婷	董事兼副总经理	349,075	-	349,075	12.00%	-
合计	-	349,075	0	349,075	12.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	7
截止报告期末的员工人数	25	44

核心员工变动情况：

无

第七节财务报表

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	附注七、1	1,995,875.22	52,607.11
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注七、2	2,845,523.60	816,400.00
预付款项	附注七、3	142,204.75	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注七、4	215,487.00	3,179,932.21
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注七、5	1,440,000.00	-
流动资产合计		6,639,090.57	4,048,939.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	附注七、6	205,441.95	230,988.45
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注七、7	69,784.59	69,784.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		275,226.54	300,773.04
资产总计		6,914,317.11	4,349,712.36
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注七、8	581,414.36	770,790.04
预收款项	附注七、9	56,000.00	41,600.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注七、10	176,392.26	119,037.18
应交税费	附注七、11	482,877.03	489,310.07
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	附注七、12	1,712,716.67	109,884.88
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,009,400.32	1,530,622.17
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		3,009,400.32	1,530,622.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注七、13	2,908,955.00	2,908,955.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注七、14	298,310.87	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注七、15	-	29,831.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注七、16	697,650.92	-119,695.90
归属于母公司所有者权益合计		3,904,916.79	2,819,090.19
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		3,904,916.79	2,819,090.19
负债和所有者权益总计		6,914,317.11	4,349,712.36

法定代表人：王夕硕主管会计工作负责人：邵惠玲会计机构负责人：邵惠玲

（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		926,207.24	52,607.11
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	附注十四、1	2,082,773.60	816,400.00
预付款项		142,204.75	-

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注十四、2	215,487.00	3,179,932.21
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,440,000.00	-
流动资产合计		4,806,672.59	4,048,939.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十四、3	500,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		205,441.95	230,988.45
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		69,784.59	69,784.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		775,226.54	300,773.04
资产总计		5,581,899.13	4,349,712.36
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		581,414.36	770,790.04
预收款项		56,000.00	41,600.00
应付职工薪酬		129,094.07	119,037.18
应交税费		224,955.99	489,310.07
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,348,049.14	109,884.88
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,339,513.56	1,530,622.17
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		2,339,513.56	1,530,622.17
所有者权益：			
股本		2,908,955.00	2,908,955.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		298,310.87	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	29,831.09
未分配利润		35,119.70	-119,695.90
所有者权益合计		3,242,385.57	2,819,090.19
负债和所有者权益合计		5,581,899.13	4,349,712.36

（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		6,893,672.13	2,360,022.51
其中：营业收入	附注七、17	6,893,672.13	2,360,022.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,941,038.03	4,108,281.44
其中：营业成本	附注七、17	2,881,486.12	1,549,908.59
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	附注七、18	149,158.15	51,254.47
销售费用	附注七、19	94,323.20	164,633.47
管理费用	附注七、20	2,815,687.53	2,341,186.49
财务费用	附注七、21	383.03	1,298.42
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、22	2,163.23	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		954,797.33	-
			1,748,258.93
加：营业外收入		-	0.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	附注七、23	14,509.38	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		940,287.95	-
			1,748,258.92
减：所得税费用	附注七、24	242,637.03	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		697,650.92	-
			1,748,258.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		697,650.92	-
			1,748,258.92
少数股东损益		-	-
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-

6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		697,650.92	-
			1,748,258.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		697,650.92	-
			1,748,258.92
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		0.24	-0.60
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王夕硕主管会计工作负责人：邵惠玲会计机构负责人：邵惠玲

（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	附注十四、4	3,719,871.27	2,360,022.51
减：营业成本	附注十四、4	1,679,798.53	1,549,908.59
营业税金及附加		30,778.96	51,254.47
销售费用		14,400.80	164,633.47
管理费用		1,925,306.88	2,341,186.49
财务费用		326.96	1,298.42
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5	2,163.23	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,422.37	-1,748,258.93
加：营业外收入		-	0.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		14,509.38	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,912.99	-1,748,258.92
减：所得税费用		21,793.29	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,119.70	-1,748,258.92
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		35,119.70	-1,748,258.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（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		5,126,165.60	3,390,434.39
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、25	2,780,668.66	63.57
经营活动现金流入小计		7,906,834.26	3,390,497.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,359,428.59	2,142,081.51
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,152,810.55	726,402.09
支付的各项税费		582,150.69	148,451.33
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、25	1,431,339.55	365,163.49
经营活动现金流出小计		4,525,729.38	3,382,098.42
经营活动产生的现金流量净额		3,381,104.88	8,399.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		290,000.00	-
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	附注七、25	2,163.23	-
投资活动现金流入小计		292,163.23	-
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		1,730,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,730,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,437,836.77	-
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		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		1,943,268.11	8,399.54
加：期初现金及现金等价物余额		52,607.11	44,207.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,995,875.22	52,607.11

法定代表人：王夕硕主管会计工作负责人：邵惠玲会计机构负责人：邵惠玲

（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		2,681,190.00	3,390,434.39
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,724,652.47	63.57
经营活动现金流入小计		5,405,842.47	3,390,497.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,022,408.53	2,142,081.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,082,431.14	726,402.09
支付的各项税费		466,924.06	148,451.33

支付其他与经营活动有关的现金		22,641.84	365,163.49
经营活动现金流出小计		2,594,405.57	3,382,098.42
经营活动产生的现金流量净额		2,811,436.90	8,399.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		290,000.00	-
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		2,163.23	-
投资活动现金流入小计		292,163.23	-
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		1,730,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,230,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,937,836.77	-
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		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		873,600.13	8,399.54
加：期初现金及现金等价物余额		52,607.11	44,207.57
六、期末现金及现金等价物余额		926,207.24	52,607.11

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

1、本行业存在明显的周期性和季节性特征，一般管理咨询业务在每年的三月份之后开始启动，至每年的十月份前后达到高峰期，每年的十二、一、二月份一般为管理咨询的低谷期。原因在于中国传统的元旦、春节一般在一、二月份，很多企业的年终总结等都会安排在十二月份、一月份举行，在这一时间段，企业一般不会安排管理咨询活动，以集中精力完成年度工作，以及安心度假。同时，我国管理咨询行业具有一定的区域性。原因在于，客户对管理咨询服务的需求受地区经济发展程度的影响，我国东部地区经济发展程度高，市场竞争更为充分与激烈，东部企业通过管理咨询提升企业效率的需求更为迫切，因此，东部地区的咨询服务需求较西部地区更为旺盛。

2、上半年度企业收购了罗高仕管理顾问（北京）有限公司 100.00% 股权，并设立了 1 家香港全资子公司即 LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司）。

7 月 1 日，公司成立了罗科仕文化传媒（北京）有限公司。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司登记信息

公司名称：罗科仕科技（北京）股份有限公司

法定代表人：王夕硕

注册资本：290.8955 万元人民币

统一社会信用代码：91110105562144225Q

公司成立日期：2011 年 05 月 17 日

住所：北京市朝阳区新东路 8 号院 1、2、3、4、5 号楼地下室-1 层-1-025-B

(1) 罗科仕有限公司设立

2011 年 1 月 17 日，北京市工商局作出（京）名称预核（外）字[2011]第 0000277 号《企业名称预先核准通知书》，核准的企业名称为罗科仕管理顾问（北京）有限公司。

2011 年 2 月 4 日，LUCAS GC LIMITED 授权代表何士维签署《罗科仕管理顾问（北京）有限公司章程》。

2011 年 4 月 26 日，罗科仕有限取得北京市朝阳区商务委员会做出的朝商复字[2011]1226 号《关于罗科仕管理顾问（北京）有限公司章程的批复》，批准 LUCAS GC LIMITED 在北京市朝阳区设立外资企业罗科仕有限，并批准罗科仕有限章程，具体内容批复为：（1）公司投资总额 350 万港元；（2）公司注册资本为 350 万港元，以港元现汇投入；（3）公司经营范围为管理咨询；（4）公司经营期限为 20 年；（5）公司法定地址为北京市朝阳区光华路 7 号 21B10。

2011 年 5 月 4 日，罗科仕有限取得北京市人民政府核发的商外资京资字[2011]05250 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011 年 5 月 17 日，罗科仕有限提交了公司设立申请登记，并取得北京市工商局核发的注册号为 110000450173050 的《企业法人营业执照》。

(2) 2011 年 7 月变更实收资本

北京普达会计师事务所（普通合伙）出具普达验字[2011]0259 号《罗科仕管理顾问（北京）有限公司验资报告》，确认截至 2011 年 7 月 12 日，罗科仕有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计港元 350 万元，罗科仕有限的实收资本为港元 350 万元，股东以货币出资港元 350 万元。

2011 年 7 月 23 日罗科仕有限提交了变更登记申请并取得北京市工商局换发的注册号为 110000450173050 的《企业法人营业执照》。

(3) 2016 年 2 月变更股东、法定代表人、经营范围、公司类型

2016 年 1 月 25 日，北京市朝阳区商务委员会作出朝商复字[2016]2097 号《关于罗科仕管理顾问（北京）有限公司由外商独资企业转制为内资企业的批复》，同意罗科仕有限投资方 LUCAS GC LIMITED 将其占注册资本 88% 的股权转让给康达水公司，将其占注册资本 12% 的股权转让给孟璐婷。股权转让后，康达水公司占注册资本的比例为 88%，孟璐婷占注册资本的比例为 12%，外商独资企业章程终止，原外商独资企业转制为内资企业。

2016 年 1 月 25 日，罗科仕有限召开股东会并作出决议：（1）同意增加康达水公司、孟璐婷为公司新股东；（2）同意 LUCAS GC LIMITED 将在公司实缴货币出资的 308 万元港币股权转让给康达水公司，转让价款为相当于 308 万元港币的人民币；（3）同意 LUCAS GC LIMITED 将在公司实缴货币出资的 42 万元港币股权转让给孟璐婷，转让价款为相当于 42 万元港币的人民币；（4）同意免去何士维在公司担任的执行董事职务；（5）同意免去李明桦在公司担任的监事职务；（6）同意终止公司原章程。

2016 年 1 月 25 日，罗科仕有限召开股东会并作出决议：（1）同意股权转让后由康达水公司、孟璐婷组成公司新一届股东会；（2）同意公司类型变更为其他有限责任公司；（3）同意按照入资当日汇率 1 元港币等于 0.83113 元人民币折算公司变更后的注册资本；（4）股权转让后各股东的出资情况：康达水公司货币出

资 255.98804 万元人民币，占注册资本的 88%；孟璐婷货币出资 34.90746 万元人民币，占注册资本的 12%。

(5) 变更后公司成立董事会，董事会人数为 5 人，选举王夕硕、孟璐婷、李明桦、何士维、许明山担任；

(6) 变更后公司不设监事会，设监事 1 人，选举荆牧担任；(7) 同意公司经营范围变更为管理咨询；人才供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询服务；人才推荐；人才招聘。（以工商局核定为准）；(8) 同意修改后的新章程。

2016 年 1 月 25 日，LUCAS GC LIMITED 分别与康达水公司、孟璐婷签订《股权转让协议书》。

同日，罗科仕有限召开董事会并作出决议：(1) 同意选举王夕硕担任公司董事长职务，董事长为公司法定代表人；(2) 同意解聘何士维总经理职务；(3) 同意聘任李明桦担任公司总经理职务。

2016 年 2 月 1 日，罗科仕有限就本次变更取得北京市工商局朝阳分局换发的统一社会信用代码为 91110105562144225Q 的《营业执照》。

(4) 股份公司整体变更及股本演变

2016 年 2 月 16 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司 2015 年 12 月 31 日财务报表进行审计并出具了中兴华审字（2016）第 BJ04-0070 号《审计报告》。截至审计基准日 2015 年 12 月 31 日，有限公司净资产审计值为人民币 3,207,265.87 元。

2016 年 2 月 16 日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司对有限公司 2015 年 12 月 31 日净资产进行了评估，并出具了中瑞评报字[2016]000108 号《评估报告》。截至评估基准日 2015 年 12 月 31 日，有限公司净资产评估值为人民币 322.11 万元。

2016 年 2 月 16 日，有限公司临时股东会做出决议，以罗科仕有限全体股东为发起人，以罗科仕有限截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 3,207,265.87 元按照 1: 0.906989042 的比例折合为股份公司的股份 2,908,955.00 股（均为人民币普通股，每股面值人民币 1 元），折股后超出注册资本部分的账面净资产 298,310.87 元计入股份公司的资本公积。

2016 年 2 月 16 日，发起人孟璐婷、康达水公司共同签署了《发起人协议》。

2016 年 3 月 9 日，发起人召开公司创立大会暨首届股东大会，审议并通过了《罗科仕科技（北京）股份有限公司章程》及有限公司整体变更设立股份公司的相关议案；选举王夕硕、孟璐婷、李明桦、何士维、许明山 5 名董事组成公司首届董事会；选举李明名、张婷为公司股东代表监事与职工代表监事荆牧组成公司首届监事会。以罗科仕有限截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 3,207,265.87 元按照 1: 0.906989042 的比例折合为股份公司的股份 2,908,955.00 股（均为人民币普通股，每股面值人民币 1 元），折股后超出注册资本部分的账面净资产 298,310.87 元计入股份公司的资本公积。

2016 年 3 月 9 日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举王夕硕为公司董事长；聘任李明桦为公司总经理。

2016 年 3 月 9 日，公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举荆牧为公司第一届监事会主席。

2016 年 3 月 10 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2016）第 BJ04-0005 号《验资报告》，对公司变更时的注册资本实收情况进行了审验。

2016 年 3 月 14 日，公司办理了相关工商登记手续，取得了北京市工商局核发的《企业法人营业执照》

（企业社会信用代码 91110105562144225Q）；公司名称为罗科仕科技（北京）股份有限公司；注册地址为北京市朝阳区新东路 8 号院 1、2、3、4、5 号楼地下室-1 层-1-025-B；法定代表人为王夕硕；公司类型为股份有限公司；注册资本为 290.8955 万元；经营范围为：技术推广服务；管理咨询；人才中介服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；人才中介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）。

经营范围：技术推广服务；管理咨询；人才中介服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；人才中介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）

2、财务报表的批准报出

公司财务报表业经公司董事会于2016年8月29日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	取得方式	注册资本	经营范围	持股比例（%）	表决权比例（%）
罗高仕管理顾问（北京）有限公司	购买	50 万元	人才中介服务	100.00%	100.00%
LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司）	设立	100万元	管理顾问咨询	100.00%	100.00%

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层对公司报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况， 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- （2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- （3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- （4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开

始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方其他应收款的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、应收款项

(1) 本公司于期末对应收款项的可收回性进行全面分析，按以下情况计提坏账准备：

①对于金额超过200万元的应收款项，作为单项金额重大应收款项，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项计提坏账准备。

②对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回的应收款项，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项计提坏账准备。

③对于不符合单项计提减值准备条件或经单项测试未计提减值准备的应收款项，按信用风险特征划分为以下组合，按组合计提坏账准备。

A账龄分析法：按账龄划分为七个组合，各组合坏账准备计提比例为：

组合类型	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0
1-2 年 (含 2 年)	3
2-3 年 (含 3 年)	10
3-4 年 (含 4 年)	30
4-5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

B个别认定法：针对每项应收款项的实际情况分别估计坏账损失。公司员工预借备用金按照个别认定法计提坏账准备。

(2) 坏账损失的确认标准：a、债务人被依法宣告破产、撤消的；b、债务人死亡或者依法被宣告失

踪、死亡的；c、涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；d、债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在三年内以其财产（包括保险款等）确实无法清偿应收款项的。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认

条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

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。

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。

重大影响是指对一个企业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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

(2) 固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税（可抵扣的增值税进项税额除外）、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。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现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法为平均年限法，无残值，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	3	33.33
办公设备	5	20.00

(4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（5）固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬，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，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

（2）离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，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，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

13、收入

（1）销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

①提供劳务交易的结果能够可靠估计

企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易结果能够可靠估计必须同时满足下列条件：①收入的金额能够可靠地计量，即提供劳务收入的总额能够合理的估计；②相关的经济利益很可能流入企业，即提供劳务收入总额收回的可能性大于不能收回的可能性；③交易的完工进度能够可靠的确定，即交易的完工进度能够合理地估计；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，即交易中已经发生和将要发生的成本能够合理地估计。

②提供劳务交易结果不能可靠估计

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，企业不能采用完工百分比法确认提供劳务收入。此时，企业应正确预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行会计处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；②已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）收入具体确认标准

本公司的收入包括人力资源管理咨询收入和管理咨询收入。

人力资源管理咨询收入，依据公司与客户签订的人力资源管理咨询合同，为客户提供人力资源管理咨询服务后，根据合同约定确认收入并相应结转成本。

管理咨询服务收入，依据公司与客户签订的管理咨询合同，为客户提供管理咨询服务后，根据合同约

定确认收入并相应结转成本。

14、政府补助

(1) 政府补助的分类

政府补助主要为财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

(2) 政府补助的确认

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，予以确认。

与资产相关的政府补助，应当在实际收到时确认资产和递延收益，并在资产预计使用寿命内将递延收益平均分摊转入当期损益。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置时，尚未分摊的递延收益余额一次性转入资产处置当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量，名义金额为1元。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

16、租赁

本公司租赁分为融资租赁和经营租赁。与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁，其他的租赁作为经营租赁。

（1）经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁

按出租方租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。融资租入的固定资产按本公司固定资产的折旧政策计提折旧。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第30号-财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号-职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号-合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第2号-长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号-金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，前述新准则对本公司申报财务报表无影响。

（2）本公司无其他会计政策变更。

(3) 本公司无需要披露的会计估计变更事项。

2、主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更。

3、前期会计差错更正

报告期内，公司无前期差错更正。

六、税项

1、报告期内，公司主要税种及税率情况如下：

税项	计税基础	税率
增值税	法定增值额	3%、6%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、个人所得税

本公司个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

3、税收优惠及批文

报告期内，公司未享受税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	22,283.04	39,151.01
银行存款	1,973,592.18	13,456.10
其他货币资金		
合 计	1,995,875.22	52,607.11

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,845,523.60	100.00			2,845,523.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,845,523.60	100.00			2,845,523.60

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	816,400.00	100.00			816,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	816,400.00	100.00			816,400.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,845,523.60		0.00
1 至 2 年			3.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	2,845,523.60		

确定该组合依据的说明：

由于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故按账龄分析法组合确定坏账计提金额。

(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0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

应收账款余额核算的为应收客户的咨询服务费，由于客户信誉良好、回款及时且账龄均为一年以内，因此未计提坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
北京世纪星辉科技有限责任公司	非关联方	1,575,329.60	1年以内	55.36%
北京东极创业投资管理有限公司	非关联方	570,000.00	1年以内	20.03%
陆金所(上海)科技服务有限公司	非关联方	128,160.00	1年以内	4.50%
深圳前海金融资产交易所有限公司	非关联方	122,280.00	1年以内	4.30%
北京壹代家庭服务有限公司	非关联方	100,600.00	1年以内	3.54%
合计		2,496,369.60		87.73%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	142,204.75	100.00		
1至2年				
2至3年				
3年以上				

合 计	142,204.75	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	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
北京慧博云通科技股份有限公司	非关联方	108,000.00	75.95%
北京联合国际咨询有限公司	非关联方	21,500.00	15.12%
北京登尼特知识产权代理有限公司	非关联方	7,700.00	5.41%
北京维佳中天管理咨询有限公司	非关联方	3,000.00	2.11%
易智付科技(北京)有限公司	非关联方	2,004.75	1.41%
合 计		142,204.75	100.00%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,487.00	100.00			215,487.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	215,487.00	100.00			215,487.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,179,932.21	100.00			3,179,932.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,179,932.21	100.00			3,179,932.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,119.00		0.00
1至2年	136,368.00		3.00
2至3年			10.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	215,487.00		

确定该组合依据的说明：

1-2年账龄的为公司支付北京首开商业地产有限公司的房屋押金，不存在收回风险，未计提坏账。

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	期初账面余额
押金	136,368.00	136,368.00
备用金	79,119.00	265,049.82
往来款项		2,778,514.39
合计	215,487.00	3,179,932.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京首开商业地产有限公司	否	押金	136,368.00	1-2年	63.28	
吴智祺	否	备用金	63,189.00	1年以内	29.32	
柴庆山	否	备用金	15,930.00	1年以内	7.40	
合计		—	215,487.00	—	100.00	

(5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无涉及政府补助的其他应收款。本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	1,440,000.00	
合计	1,440,000.00	

其他说明

中国民生银行非凡资产管理天溢金对公机构 B 款（代码：FGAC15168B）投资周期：1 天，本期预期收益率：2.80%，收益兑付日：每月 16 号。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	30,345.00	255,465.00	285,810.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	30,345.00	255,465.00	285,810.00
二、累计折旧			
1、期初余额	30,345.00	24,476.55	54,821.55
2、本期增加金额			
(1) 计提		25,546.50	25,546.50

项 目	电子设备	办公家具	合 计
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	30,345.00	50,023.05	80,368.05
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		205,441.95	205,441.95
2、期初账面价值		230,988.45	230,988.45

公司无暂时闲置的固定资产。
 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
 公司无通过经营租赁租出的固定资产。
 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

7、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其他	279,138.36	69,784.59	279,138.36	69,784.59
合 计	279,138.36	69,784.59	279,138.36	69,784.59

8、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	581,414.36	491,651.68
1-2年		279,138.36
合 计	581,414.36	770,790.04

9、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,000.00	41,600.00
合 计	56,000.00	41,600.00

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,322.93	1,228,704.03	1,178,570.23	166,456.73
二、离职后福利-设定提存计划	2,714.25	78,470.51	71,249.23	9,935.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	119,037.18	1,307,174.54	1,249,819.46	176,392.26

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	114,131.88	1,092,884.84	1,054,408.25	152,608.47
2、职工福利费				
3、社会保险费	2,191.05	56,066.19	49,484.98	8,772.26
其中：医疗保险费	1,939.00	49,568.68	43,737.63	7,770.05
工伤保险费	96.95	2,361.80	2,110.61	348.14
生育保险费	155.10	4,135.71	3,636.74	654.07
4、住房公积金	-	79,753.00	74,677.00	5,076.00
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	116,322.93	1,228,704.03	1,178,570.23	166,456.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,585.00	74,387.90	67,428.90	9,544.00
2、失业保险费	129.25	4,082.61	3,820.33	391.53
合 计	2,714.25	78,470.51	71,249.23	9,935.53

11、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	224,140.33	43,641.51
营业税		43,252.50
企业所得税	230,807.06	391,988.76
城市维护建设税	16,292.29	6,082.59
教育费附加以及地方教育费附加	11,637.35	4,344.71
合 计	482,877.03	489,310.07

12、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,712,716.67	109,884.88
合 计	1,712,716.67	109,884.88

13、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京康达水国际咨询有限公司	2,559,880.00						2,559,880.00
孟璐婷	349,075.00						349,075.00

其他说明：

本期股本无变化。

14、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)		298,310.87		298,310.87
合 计		298,310.87		298,310.87

罗科仕管理顾问(北京)有限公司2016年3月9日进行股改,以截至2015年12月31日经审计的净资产3,207,265.87元按照1:0.906989042的比例折合为股份公司的股份2,908,955.00股(均为人民币普通股,每股面值人民币1元),折股后超出注册资本部分的账面净资产298,310.87元计入股份公司的资本公积,其中盈余公积减少29,831.09元,未分配利润减少268,479.78元,已由中兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华验字(2016)第BJ04-0005号验资报告。

15、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,831.09		29,831.09	
任意盈余公积				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	29,831.09		29,831.09	

其他说明：

盈余公积本期减少原因见“14、资本公积”。

16、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	268,479.78
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	268,479.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	697,650.92
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	268,479.78
期末未分配利润	697,650.92

其他说明：

未分配利润本期减少原因见“14、资本公积”。

17、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	6,893,672.13	2,881,486.12	2,360,022.51	1,549,908.59
其他业务				
合 计	6,893,672.13	2,881,486.12	2,360,022.51	1,549,908.59

18、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	110,398.78	40,800.00
城市维护建设税	22,609.63	6,098.45
教育费附加	16,149.74	4,356.02

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	149,158.15	51,254.47

19、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	94,323.20	164,633.47
合 计	94,323.20	164,633.47

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	124,697.12	129,600.00
职工福利费	33,419.96	7,306.67
社保费	17,426.40	16,678.62
住房公积金	5,253.00	5,562.00
水电费	11,411.77	9,874.10
办公费	248,540.99	274,871.31
通讯费	23,595.09	13,067.74
快递费	2,381.15	2,028.00
交通费	132,816.99	15,176.00
差旅费	18,667.50	324,054.98
业务招待费	7,516.90	14,994.97
折旧	25,546.50	546.48
社保服务费	7,296.30	10,840.94
服务费	671,509.62	754,860.28
代理费	-	307,200.00
会议费	3,492.50	4,680.00
补充医疗保险	66,679.56	58,788.72
教育经费	21,160.74	2,880.00
车辆费	-	-
租赁费	432,978.00	388,175.68
印花税	20.00	-
低值易耗品	9,389.71	-
劳动保护费	93.16	-
中介机构服务费	941,344.57	-
开办费	700.00	-
其他	9,750.00	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2, 815, 687. 53	2, 341, 186. 49

21、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	2, 539. 14	1, 362. 00
减：利息收入	2, 156. 11	63. 58
合 计	383. 03	1, 298. 42

22、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2, 163. 23	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	2, 163. 23	

23、营业外支出明细

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	14, 509. 38		14, 509. 38
合 计	14, 509. 38		14, 509. 38

24、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	242,637.03	
递延所得税费用		
合 计	242,637.03	

(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	940,287.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	25%
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	30,260.17
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	
所得税费用	242,637.03

25、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	2,154.27	63.56
营业外收入		0.01
往来款项	2,778,514.39	
合 计	2,780,668.66	63.57

(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
管理费用	2,518,872.25	479,428.89
财务费用	2,539.14	1,362.00
往来款		-115,627.40
销售费用	94,323.20	

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	14,509.38	
往来款	-1,198,904.42	
合 计	1,431,339.55	365,163.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资收益	2,163.23	
合 计	2,163.23	

26、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	697,650.92	-1,748,258.92
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,546.50	546.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,163.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	793,034.62	1,293,962.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,867,036.07	462,149.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,381,104.88	8,399.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,995,875.22	52,607.11
减：现金的期初余额	52,607.11	44,207.57
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	1,943,268.11	8,399.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,995,875.22	52,607.11
其中：库存现金	22,283.04	39,151.01
可随时用于支付的银行存款	1,973,592.18	13,456.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,995,875.22	52,607.11
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		

其他说明：

--

八、合并范围的变更（增加子公司）

1、购买及设立子公司情况

（一）收购罗高仕管理顾问（北京）有限公司 100.00% 股权

2016 年 2 月 22 日，罗高仕股东作出股东决定：（1）同意增加罗科仕有限公司为新股东；

（2）同意孟璐婷将罗高仕的股权 50 万元人民币转让给罗科仕有限。2016 年 3 月 21 日，罗科仕股份支付 50 万元股权转让款给孟璐婷。

（二）设立 LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司）

2016 年 3 月 4 日，罗科仕取得了北京市商务委员会核发的境外投资证第 N1100201600237

号《企业境外投资证书》，证载境外企业名称为 LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司）；地区为中国香港；设立方式为新设；投资主体中方名称为罗科仕管理顾问（北京）有限公司，股权比例为 100%；投资总额为 100 万元人民币（折合 15.27 万美元）；中方境内现金出资实际币种为人民币元，金额为 100 万；中方投资构成为境内自由现金资金 100 万元；经营范围为管理顾问咨询；核准或备案文号为京境外投资[2016]N00237 号；投资路径（仅限第一层级境外企业）为 LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司），地区为中国香港。

根据公司香港公司注册处 2016 年 4 月 12 日核发的编号为 2360293 号《公司注册证书》，LUCAS GC LIMITED（羅科仕管理顧問有限公司）已经于 2016 年 4 月 12 日根据香港法例第 622 章《公司条例》在香港成立为法团，公司类型为有限公司。

九、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	注册资本	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接		
LUCAS GC LIMITED （羅科仕管理顧問有限公司）	海外	香港	100 万元	咨询顾问	100.00		新设
罗高仕管理顾问（北京）有限公司	国内	北京	50 万元	人才中介	100.00		收购

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

详见“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

2、本企业的合营和联营企业情况

无

3、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
李明桦	董事兼总经理
何士维	董事
许明山	董事
荆牧	监事会主席

张婷	监事
李明名	监事
邵惠玲	财务经理

4、关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李明桦	借款	1,764,390.00	是
孟璐婷	借款	788,427.40	是
总计	-	2,552,817.40	-

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李明桦	987,993.5	-
其他应付款	孟璐婷	686,796.85	-
合计		1,674,790.35	

因年初属于管理咨询及人力资源咨询的低谷时期，现金流较年末时相比相对吃紧，为了保持公司各项方面稳步运行，以在业务高峰期更好的开展业务，向李明桦、孟璐婷累计借款金额为 2,552,817.40 元，截至 6 月 30 日尚有余额 1,674,790.35 元。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2016 年 5 月 31 日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈公司在北京市设立全资子公司罗科仕文化传媒（北京）有限公司〉的议案》。2016 年 6 月 15 日，公司召开了 2016 年第 5 次临时股东大会，审议通过《关于公司在北京市设立全资子公司罗科仕文化传媒（北京）有限公司的议案》。罗科仕文化传媒（北京）有限公司 2016 年 07 月 01 日完成了工商登记，统一社会信用代码 91110105MA006LXFXU，注册资本 100 万元，经营范围

组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；会议服务；礼仪服务；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；摄影服务；演出经纪。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪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。）

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,082,773.60	100.00			2,082,773.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,082,773.60	100.00			2,082,773.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	816,400.00	100.00			816,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	816,400.00	100.00			816,400.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,082,773.60		0.00
1 至 2 年			3.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	2,082,773.60		

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

2、其他应收款

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,487.00	100.00			215,487.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	215,487.00	100.00			215,487.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,179,932.21	100.00			3,179,932.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,179,932.21	100.00			3,179,932.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,119.00		0.00
1至2年	136,368.00		3.00
2至3年			10.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	215,487.00		

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京首开商业地产有限公司	非关联方	押金	136,368.00	1-2年	63.28	
吴智祺	非关联方	备用金	63,189.00	1年以内	29.32	
柴庆山	非关联方	备用金	15,930.00	1年以内	7.40	
合计		—	215,487.00	—	100.00	

3、长期股权投资

项目	2016年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

(续)

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
罗高仕管理顾问(北京)有限公司	100.00%	500,000.00		500,000.00		500,000.00
合计		500,000.00		500,000.00		500,000.00

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	3,719,871.27	1,679,798.53	2,360,022.51	1,549,908.59
其他业务				
合计	3,719,871.27	1,679,798.53	2,360,022.51	1,549,908.59

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,163.23	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	2,163.23	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动性资产处置损益		

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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年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、交易性金融负债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	-14,509.38	0.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
小计	-14,509.38	0.01
所得税影响额	-3,627.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-10,882.03	0.01

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2016年1-6月	20.75%
	2015年1-6月	21.07%
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016年1-6月	-67.72%
	2015年1-6月	-67.72%

3、每股收益

报告期利润	报告期间	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2016年1-6月	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016年1-6月	0.24

罗科仕科技（北京）股份有限公司

（公章）

二〇一六年八月三十日