

证券简称:洞察力

证券代码：837360

主办券商：招商证券

The logo for Insight, featuring the word "Insight" in a blue sans-serif font. The letter "i" is stylized with a red circle around its dot.

洞察力

NEEQ:837360

北京洞察力科技股份有限公司
(Beijing Insight Science&Technology Co., Ltd)



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

一、2017 年上半年度，公司开始为更多的知名医药企业提供医学市场服务。同期，公司与拜耳医药、勃林格殷格翰续签了年度战略合作协议，继续为长期合作伙伴提供深度服务。

二、为更好地为客户提供高附加值的医学服务，公司不断提升和创新服务内容：明智医疗，全程可评估的医生学术教育平台，更好的满足客户的需求。

目 录

声明与提示.....	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	27

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

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京洞察力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Insight Science&Technology Co.,Ltd
证券简称	洞察力
证券代码	837360
法定代表人	万浩军
注册地址	北京市东城区藏经馆胡同17号1幢1865室
办公地址	北京市朝阳区京顺路5号曙光大厦A座10层
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙士萍
电话	010-84409869
传真	010-84409869
电子邮箱	Kelly.sun@insightltd.cn
公司网址	http://www.insightltd.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区京顺路5号曙光大厦A座10层 邮编 100028

三、运营概况

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5月17日
分层情况	基础层
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	为客户提供品牌管理及市场营销策略一体化的解决方案以及相关综合服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	万浩军
实际控制人	万浩军和刘艳新
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

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	40,823,696.71	33,609,752.28	21.46%
毛利率	29.46%	27.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,346,121.50	1,644,128.18	-18.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,041,381.23	1,644,128.18	-36.66%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.83%	11.97%	-
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）	5.29%	11.97%	-
基本每股收益	0.13	0.16	-18.75%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,803,365.62	28,733,949.37	31.56%
负债总计	17,251,575.29	9,493,877.91	81.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,372,367.21	19,026,245.71	7.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.90	7.37%
资产负债率（母公司）	43.13%	33.10%	-
资产负债率（合并）	45.64%	33.04%	-
流动比率	2.12	2.90	-
利息保障倍数	41.49	-	-

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	-2,730,211.44	-2,081,423.08	31.17%
应收账款周转率	1.70	2.84	-
存货周转率	-	124.44	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	31.56%	38.68%	-
营业收入增长率	21.46%	22.22%	-
净利润增长率	-14.90%	42.46%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

2017年，公司在为客户提供品牌管理及市场营销策略一体化解决方案的基础上，进一步提升自身业务维度，继续在肿瘤治疗领域通过与国内顶尖的学会长期合作，共同建立中国肿瘤临床诊疗数据库、中国肿瘤临床研究平台、中国肿瘤患者教育与服务平台，最终建立覆盖全国范围的中国原发性肝癌诊疗领域的医、教、研一体化协同信息平台。随着合作项目的顺利开展，公司正在逐步建立以医疗大数据为基础的，涵盖医师、患者、医院、药企、学会、社保等行业主体的多方平台，从而提升该领域的总体诊疗效率。

（一）业务模式

公司在提供常规的市场营销服务的基础上，快速的发展基于大数据的精准营销业务，从而能够为客户精准的投放产品信息，帮助客户快速、高效的树立品牌形象，实现品牌价值提升，公司则在提供一站式营销服务的前提下探索打包收费模式。公司主要业务流程为：需求分析-方案策划-提案-签订合同-项目执行-项目结束。

（二）客户开拓模式

公司所在市场营销服务行业需要深度参与到客户品牌管理及营销策略等多个环节，双方需要较高的信任感及认同感作为合作的前提。因此公司的客户开拓模式主要分为渠道模式以及公开竞标模式。通过在行业内多年的积累，公司在业内有一定的品牌知名度，在合作伙伴中建立了良好的声誉。公司与客户建立合作关系，同时以往合作过的客户也会为公司推荐新的客户资源，拓展客户渠道。该方法具有高效、直接的好处，但由于是非主动开拓，因此具有一定局限性。另一方面，公司凭借具有独特资源优势的大数据项目，直接与行业内的企业和机构接触，开创性的通过数据业务提高客户市场营销的精准度，从而大大降低了获客难度，此类的客户开拓方式逐渐成为了公司开拓新业务的主要方式。

（三）盈利模式

公司致力于为客户提供品牌管理及市场营销一体化解决方案的综合服务，公司盈利分为两种方式：一种为线下业务收入，包括以顾问费、策划费、服务费、活动执行、展览制作等方式向所服务的客户收取费用，其主要成本为各类活动的人工成本、设备租赁、会展费用、材料制作费等；另一种为线上业务收入，主要是以互联网为媒介为客户提供市场营销策略等一揽子平台式综合解决方案服务并收取相关费用，如网络营销（E-marketing）等，其成本费用主要为各类活动的人工成本等。公司主要服务领域为医学服务领域，还包括互联网、通信设备、商业零售领域。其中：营业收入的81.71%来源于医学领域的客户。

医学服务的服务模式继续升级，服务领域扩宽，服务能力提高，使客户的需求被更好地满足。具体变化的是：公司通过对医生，患者，医药企业需求的分析和把握，与医疗行业学会推进患者数据库采集和患者随访管理，在全国范围内，为医生建立患者数据库，为患者提供咨询服务，为医药企业提供更精准的市场营销服务。

公司通过医生继续教育、患者随访、药企临床试验辅助等高技术含量的服务品类，初步形成了以医疗大数据为基础，以医生为核心的多方交流平台，使公司在特定领域提供一站式一体化精准服务的业务初具规模，并为未来业务的持续快速发展奠定了基础。

报告期内，公司商业模式与盈利模式未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式及盈利模式未发生变化。

二、经营情况

一、财务情况：

本报告期内，公司资产总额为3,780.34万元，增加金额为906.94万元，比去年同期增长了31.56%。资产总额的增加主要来源于应收账款的增加，公司应收账款为2,921.65万元，增加金额为1,037.64万元，比去年同期增长了55.08%，主要原因是收入持续增长，特别是在4-6月收入增长较多，且在信用期内客户尚未付款。

公司主营业务收入4,082.37万元，增加金额为721.39万元，比去年同期增长了21.46%。2017年1-6月，公司服务持续升级，开发了明智医疗，全程可评估的医生学术教育平台，使客户的需求被更好地满足，公司与长期战略合作客户拜耳医药保健有限公司等医药客户的合作收入金额为3,335.62万元，占营业收入的81.71%。

主营业务成本为2,879.72万元，比上年同期增加443.86万元，主要原因是公司服务升级，减少从外部第三方采购，在收入增长21.46%的情况下，主营业务成本并没有快速增长。

毛利率较去年同期上升1.93%，增长率为7.01%，主要原因是医药客户收入占主营业务收入较去年同期增长较大，业务结构不断优化，增加了高毛利率的业务。

归属于挂牌公司股东的净利润为134.61万元，较2016年同期下降了18.13%，主要是因为2017年继续增大了研发费用的投入，造成短期内净利润的减少。

经营活动产生的现金流量净额-2,730,211.44元，上年同期-2,081,423.08元，公司经营活动的现金流量净额变动31.17%，主要是主营业务收入增长较快，应收账款与去年同期相比大幅增加1,037.64万元，并且在信用期内客户尚未付款，现金流入少造成的。

二、经营情况：

1.报告期内，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，积极开拓市场，提高市场占有率，加强服务品质和内部控制管理。公司在报告期内稳步发展，公司整体运行良好。

2.报告期内，公司进行了服务升级，更好的满足了客户的需求。公司利用在行业多年积累和创新优势，开发了一系列符合客户需要的新服务产品,例如：明智医疗，全程可评估的医生学术教育平台，并已将部分新产品应用于实践中。

3.报告期内，通过服务类别的丰富和提升以及优质的服务品质，公司已经与更多的知名医药企业展开合作。

在医学服务领域，公司加强推进患者数据录入和患者随访管理等投入型业务，拓宽和满足了医学客户的市场需求，提高营业收入并降低营业成本，从而实现营业收入和净利润的快速提升。

三、行业发展分析：

公司所提供的商务服务业属于完全竞争的行业，并无资质类门槛，企业竞争力主要来源于医学、创意、执行力、对所服务行业的理解、以及对客户渠道的把控、业务品质、人员素质等；在医疗健康领域，公司的专业积累是从事此行业最重要的竞争力，招投标是行业内获取客户订单的主要方式，公司订单主要通过招投标程序获取，创新业务中明智医疗业务的订单主要通过商务洽谈方式获取。提供良好的医学及整合营销服务，不仅需要为客户的产品和服务有全面的了解，更要对客户品牌乃至企业文化有深入

的理解。这不但需要公司业务人员和客户企业进行良好的沟通，更需要长期的合作来进行磨合。这就意味着，对于客户来讲更换服务供应商将面临一定的风险以及额外成本，致使客户存在一定忠诚度，稳定的客户合作导致公共关系市场有先入为主的特点，这也提高了新企业进入本行业的难度。在医学服务领域，公司加强推进患者数据录入和患者随访管理等投入型业务，夯实和拓宽了医学客户的市场需求，从而提高现实的营业收入并减低该行业营业成本，从而实现净利润的快速提升。

三、风险与价值

1、客户集中度较高的风险。

公司前五大客户的销售收入合计占主营业务收入的比例为 81.71%，其中对拜耳医药保健有限公司的销售收入占比为 46.58%；公司对前五大客户的收入比重较高，一旦主要大客户中的任何一家流失，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而可能导致公司业绩下滑。

公司的风险应对措施：经过多年的行业深耕，公司在行业内积累了良好的品牌形象和市场口碑，拥有丰富的人脉资源和专业的项目团队，随着公司聚焦医疗数据的明智医疗业务的快速发展，未来公司将不断开拓新客户，分散风险。

2、市场竞争加剧的风险。

我国公共关系、营销策划、企业管理咨询，业市场化程度较高，企业数量众多且规模偏小，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。另外，海外营销服务机构凭借其在行业中的经验和资本优势，陆续进入国内市场，导致国内市场竞争更加激烈。随着营销服务市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。同时，竞争对手可能通过兼并收购的方式不断拓展业务线来进行快速扩张发展，使市场竞争更加激烈。因此公司未来面临市场竞争加剧的风险。

公司的风险应对措施：公司一方面将利用行业现阶段的发展契机，努力扩大市场份额，进一步提高服务水平，提升自身实力；另一方面未来也将借助资本市场的力量，通过兼并收购等方式扩大规模，增强公司对市场竞争的应对能力。

3、人才短缺和流失的风险。

人力资源是营销策划、公共关系等服务核心资源，人才的业务能力决定着服务的质量和品质。目前国内营销策划、公共关系专业人才短缺，流动率较高。由于人才在公司竞争力中的重要作用，行业内的很多公司已经将公司的竞争延伸为人才的竞争，使得人才在行业内各公司之间跳槽成为普遍现象。公司的高级管理人员和主要核心人员均在营销策划、公共关系行业从业多年，具有丰富的市场经验和稳定的客户群，但在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。同时虽然公司目前的核心团队较为稳定，但同行业竞争对手仍可能给出更高的待遇以吸引公司核心人才，或受其他因素影响导致公司核心人才流失，公司面临核心人才流失的风险。

公司风险应对措施：公司将不断完善人才建设体系，自主培养创意设计、管理等方面的人才，并不断从外部引进优秀人才，通过内外部相结合的方式，解决公司人才短缺的风险；同时公司将为核心人才提供在行业内有竞争力的待遇和培训机会，从而留住核心人才。

4、业务区域集中的风险。

报告期内，公司对来自北京地区收入占比较高。根据相关数据显示，北京属于全国医疗资源集中的城市，拥有 35 家三甲医院占全国三甲医院比例 4.51%，高于全国平均水平，远超周边地区，在医疗水平、医生数量、医院数量上均名列前茅。同时，北京还有北京大学医学部、首都医科大学、北京中医学

院、协和医科大学等优秀学府，在医学相关领域具有很高的营销价值，常年召开各式医学类行业会议展览，受到各大医药企业青睐。因此，从医学类会议展览的市场潜力而言，公司以北京作为重点业务区域也具有其合理性，北京的业务空间可以支持公司未来业务的发展。但一旦由于政策或者地区发展原因，北京地区对公司业务需求出现重大变化，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而可能导致公司业绩下滑。

公司的风险应对措施：公司意识到对北京地区收入的依赖性较高，因此开始大力发展北京以外地区业务，目前已在上海、广州取得一定成果，形成多地区发展的良好局面。

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、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（二）
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

（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
万浩军、刘艳新	为公司提供担保	8,000,000.00	是
总计	-	8,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于2017年6月27日与北京银行股份有限公司五棵松支行签署借款协议，贷款金额为人民币800.00万元，贷款期限为一年，贷款利率为（LPR）+0.7025%，由公司股东、实际控制人万浩军和刘艳新为此次银行贷款提供连带责任保证。

该关联担保已经于2017年5月11日经第一届董事会第十次会议审议通过，并于2017年5月26日经2017年第一次临时股东大会审议通过。

（二）承诺事项的履行情况

一、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，2015年9月15日，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人目前未从事或参与任

何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人与公司不存在同业竞争，且公司董事、监事、高级管理人员承诺并有效避免同业竞争。

二、公司股东已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益；公司出具了《关于关联方资金往来与清理事项的说明与承诺》，并承诺将不再向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，将不再向股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。

报告期内，公司股东不存在违规借用、占用公司资金、资产及其他利益的情况，且不存在向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借。

三、避免和规范与洞察力的关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人出具承诺：

1、尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人与公司无经常性关联交易金额，公司控股股东、实际控制人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与公司无经常性关联交易金额。

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	4,050,000	40.50%	0	4,050,000	40.50%
	其中：控股股东、实际控制人	912,500	9.13%	0	912,500	9.13%
	董事、监事、高管	1,950,000	19.50%	0	1,950,000	19.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,950,000	59.50%	0	5,950,000	59.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,837,500	28.38%	0	2,837,500	28.38%
	董事、监事、高管	5,850,000	58.50%	0	5,850,000	58.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	100.00%	-	10,000,000	100.00%
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	万浩军	3,650,000	-	3,650,000	36.50%	2,737,500	912,500
2	刘艳新	100,000	-	100,000	1.00%	100,000	-
3	关岳	2,200,000	-	2,200,000	22.00%	1,650,000	550,000
4	朱宏	1,950,000	-	1,950,000	19.50%	1,462,500	487,500
5	北京和通汇智管理咨询中心（有限合伙）	2,100,000	-	2,100,000	21.00%	-	2,100,000
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	5,950,000	4,050,000

前十名股东间相互关系说明：公司股东万浩军与刘艳新系夫妻关系，万浩军与关岳系表兄妹关系，万浩军系北京和通汇智管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，关岳系北京和通汇智管理咨询中心(有限合伙)的有限合伙人，朱宏系北京和通汇智管理咨询中心(有限合伙)的有限合伙人之外，公司其他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

公司股东万浩军持有公司股份3,650,000股，持股比例36.50%，为公司控股股东。

万浩军的基本情况如下：

万浩军，男，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年6月毕业于首都经济贸易大学，工业卫生技术专业，本科学历；2004年4月毕业于美国圣里奥大学工商管理专业，研究生学历。1991年7月至1997年10月，就职于北京市劳动局，担任主任科员；1997年11月至1999年3月，就职于北京思兰蒂投资顾问有限公司，担任部门经理；1999年4月至2000年4月，赋闲。2000年5月至2003年6月，就职于北京东方信联科技有限公司，担任部门经理；2003年7月至2004年2月，赋闲；2004年3月至2015年5月，就职于北京凯撒国际旅行社有限责任公司，担任副总经理；2008年5月至今，就职于北京明智思达公关顾问有限责任公司，担任执行董事、经理；2012年5月至2015年9月，就职于洞察力有限，担任副总经理；2015年5月至今，就职于北京睿智思通营销顾问有限公司，担任执行董事、经理；2015年8月至今，就职于和通汇智，担任执行事务合伙人；2015年9月至今，就职于洞察力，担任董事长，任期三年；2015年10月至今，就职于艾玛博远，担任执行董事、经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为万浩军与刘艳新夫妇。

万浩军的基本情况见“控股股东基本情况”。

刘艳新的基本情况如下：

刘艳新，女，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月毕业于首都经济贸易大学，工业卫生技术专业，本科学历。1991年7月至1992年7月，就职于北京市劳动局，担任科员；1992年8月至1998年4月，就职于香港西伯乐斯有限公司北京办事处，担任负责人；1998年4月至今，就职于北京索迪斯服务有限公司，担任客户经理。2012年5月至2015年9月，就职于洞察力有限，担任执行董事、经理；2015年9月至2016年11月，就职于洞察力，担任董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
万浩军	董事长	男	49	硕士	2015.8.10-2018.8.9	是
关岳	董事、总经理	女	42	硕士	2015.8.10-2018.8.9	是
朱宏	董事、副总经理	男	48	硕士	2015.8.10-2018.8.9	是
胡佳丽	董事	女	34	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
赵霞	监事会主席	女	34	硕士	2015.8.10-2018.8.9	是
肖琼	监事	女	34	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
赵正虎	职工代表监事	男	30	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
孙士萍	董事会秘书、财务总监	女	40	本科	2015.8.10-2018.8.9	是
孙士萍	董事	女	40	本科	2016.11.17-2018.8.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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
万浩军	董事长	3,650,000	-	3,650,000	36.50%	-
关岳	董事、总经理	2,200,000	-	2,200,000	22.00%	-
朱宏	董事、副总经理	1,950,000	-	1,950,000	19.50%	-
合计		7,800,000	-	7,800,000	79.00%	-

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

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	6	6
截止报告期末的员工人数	168	175

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	第八节 六、1	5,608,075.13	7,467,769.07
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	第八节 六、2	29,216,504.79	18,840,134.35
预付款项	第八节 六、3	665,082.00	507,333.53
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	第八节 六、4	1,141,177.22	680,906.28
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			
流动资产合计		36,630,839.14	27,496,143.23

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	第八节 六、5	592,202.88	635,121.29
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	第八节 六、6	86,894.61	111,467.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节 六、7	233,793.93	324,855.33
递延所得税资产	第八节 六、8	259,635.06	166,362.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,172,526.48	1,237,806.14
资产总计		37,803,365.62	28,733,949.37
流动负债：			
短期借款	第八节 六、9	3,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节 六、10	11,054,193.56	4,041,991.36
预收款项	第八节 六、11	30,059.00	478,891.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 六、12	2,459,314.68	1,987,693.45
应交税费	第八节 六、13	567,200.61	981,655.22
应付利息	第八节 六、14	1,667.50	3,146.30
应付股利			
其他应付款	第八节 六、15	139,139.94	500.00
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		17,251,575.29	9,493,877.91
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		17,251,575.29	9,493,877.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 六、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 六、17	143,153.11	143,153.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节 六、18	671,747.58	671,747.58
一般风险准备			
未分配利润	第八节 六、19	9,557,466.52	8,211,345.02
归属于母公司所有者权益合计		20,372,367.21	19,026,245.71
少数股东权益		179,423.12	213,825.75
所有者权益合计		20,551,790.33	19,240,071.46
负债和所有者权益总计		37,803,365.62	28,733,949.37

法定代表人： 万浩军 主管会计工作负责人： 孙士萍 会计机构负责人： 孙士萍

(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		3,850,604.72	4,674,264.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	24,589,848.60	14,929,788.56
预付款项		463,941.00	218,835.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	2,112,649.85	669,142.56
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			
流动资产合计		31,017,044.17	20,492,031.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	4,384,397.66	4,384,397.66
投资性房地产			
固定资产		259,658.63	263,760.33
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		86,894.61	111,467.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		132,442.43	182,963.33
递延所得税资产		202,194.46	127,467.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,065,587.79	5,070,056.16
资产总计		36,082,631.96	25,562,087.25
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,975,451.80	2,968,309.06
预收款项		30,059.00	478,891.58
应付职工薪酬		1,991,685.87	1,287,778.98
应交税费		532,561.18	722,087.89
应付利息		1,667.50	3,146.30
应付股利			
其他应付款		1,032,235.26	1,000,000.00
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		15,563,660.61	8,460,213.81
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		15,563,660.61	8,460,213.81
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		527,550.77	527,550.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		671,747.58	671,747.58
未分配利润		9,319,673.00	5,902,575.09
所有者权益合计		20,518,971.35	17,101,873.44
负债和所有者权益合计		36,082,631.96	25,562,087.25

法定代表人： 万浩军 主管会计工作负责人： 孙士萍 会计机构负责人： 孙士萍

(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	第八节 六、20	40,823,696.71	33,609,752.28
其中：营业收入	第八节 六、20	40,823,696.71	33,609,752.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,232,211.45	31,369,703.73
其中：营业成本	第八节 六、20	28,797,227.93	24,358,659.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节 六、21	146,557.43	125,598.97
销售费用			33,550.00
管理费用	第八节 六、23	9,699,268.15	6,358,091.37
财务费用	第八节 六、24	46,080.13	314.38
资产减值损失	第八节 六、25	543,077.81	493,489.40
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）			
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,591,485.26	2,240,048.55
加：营业外收入	第八节 六、26	304,740.27	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,896,225.53	2,240,048.55
减：所得税费用	第八节 六、27	584,506.66	698,618.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,311,718.87	1,541,429.80
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		1,346,121.50	1,644,128.18
少数股东损益		-34,402.63	-102,698.38
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		1,311,718.87	1,541,429.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,346,121.50	1,644,128.18
归属于少数股东的综合收益总额		-34,402.63	-102,698.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.13	0.16
(二) 稀释每股收益		0.13	0.16

法定代表人： 万浩军 主管会计工作负责人： 孙士萍 会计机构负责人： 孙士萍

(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	十一、4	33,346,124.29	15,824,764.13
减：营业成本	十一、4	21,306,444.05	8,657,483.37
税金及附加		102,598.62	65,293.91
销售费用			33,550.00
管理费用		7,679,692.92	4,391,581.09
财务费用		43,799.31	44.22
资产减值损失		498,179.17	217,603.68
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,715,410.22	2,459,207.86
加：营业外收入		304,740.27	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,020,150.49	2,459,207.86
减：所得税费用		603,052.58	560,401.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,417,097.91	1,898,806.81
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		3,417,097.91	1,898,806.81
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.34	0.19
(二) 稀释每股收益		0.34	0.19

法定代表人： 万浩军 主管会计工作负责人： 孙士萍 会计机构负责人： 孙士萍

(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		30,858,823.23	21,970,663.67
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		4,740.27	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 六、28	310,346.73	6,241,010.09
经营活动现金流入小计		31,173,910.23	28,211,673.76
购买商品、接受劳务支付的现金		19,471,408.42	18,915,752.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		9,313,856.34	5,792,630.20
支付的各项税费		1,803,031.55	1,221,966.73
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六、28	3,315,825.36	4,362,747.54
经营活动现金流出小计		33,904,121.67	30,293,096.84
经营活动产生的现金流量净额		-2,730,211.44	-2,081,423.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,197.50	272,058.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,197.50	272,058.47
投资活动产生的现金流量净额		-81,197.50	-272,058.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,285.00	
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		2,048,285.00	
筹资活动产生的现金流量净额		951,715.00	
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		-1,859,693.94	-2,353,481.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,467,769.07	5,936,580.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,608,075.13	3,583,099.21

法定代表人： 万浩军 主管会计工作负责人： 孙士萍 会计机构负责人： 孙士萍

（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		23,833,646.78	12,373,903.35

收到的税费返还		4,740.27	
收到其他与经营活动有关的现金		1,306,333.02	2,227,246.24
经营活动现金流入小计		25,144,720.07	14,601,149.59
购买商品、接受劳务支付的现金		14,476,231.60	9,161,495.37
支付给职工以及为职工支付的现金		6,201,699.31	2,708,547.81
支付的各项税费		1,536,850.27	1,079,016.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,662,042.27	857,481.33
经营活动现金流出小计		26,876,823.45	13,806,540.93
经营活动产生的现金流量净额		-1,732,103.38	794,608.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,271.80	257,500.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,271.80	257,500.47
投资活动产生的现金流量净额		-43,271.80	-257,500.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,285.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,048,285.00	
筹资活动产生的现金流量净额		951,715.00	
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		-823,660.18	537,108.19
加：期初现金及现金等价物余额		4,674,264.90	984,644.84
六、期末现金及现金等价物余额		3,850,604.72	1,521,753.03

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	是
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	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
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（如有）：

本公司按照财政部于 2017 年 5 月 10 日发布的新《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助以及之后取得的政府补助采用未来适用法进行处理。

二、报表项目注释

北京洞察力科技股份有限责任公司

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京洞察力科技股份有限公司（以下简称本公司）是一家在北京市注册的股份有限公司，于 2009 年 9 月 3 日经北京市人民政府批准，由万浩军共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码 9111010169504026X2。本公司注册地址：北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1865 室，实际控制人为万浩军。

2、历史沿革

北京洞察力科技股份有限公司于 2009 年 09 月 03 日，注册资本为 150 万元，万浩军出资 82.5 万元，持有公司 55% 的股权，是公司第一大股东，并且为公司执行董事、经理、法定代表人。

2012 年 5 月，万浩军因家庭财产内部调整，将其持有的洞察力有限 82.5 万元出资变更

登记于其配偶刘艳新名下，刘艳新持有洞察力有限 55%的股权，成为有限公司的第一大股东，并担任有限公司的执行董事、经理、法定代表人，但有限公司的主要经营活动仍由万浩军决策和管理。根据《中华人民共和国婚姻法》第十七条规定：“夫妻在婚姻关系存续期间所得的下列财产，归夫妻共同所有：（一）工资、奖金；（二）生产、经营的收益；（三）知识产权的收益；（四）继承或赠与所得的财产，但本法第十八条第三项规定的除外；（五）其他应当归共同所有的财产。夫妻对共同所有的财产，有平等的处理权”，在此期间，万浩军、刘艳新夫妇通过刘艳新代表其夫妻双方直接持有洞察力有限 55%的股权，万浩军夫妇仍为公司的控股股东。

2015年6月，洞察力有限的注册资本增加至1000万元，其中，万浩军以货币增资282.5万元，刘艳新将原来登记在其名下的洞察力有限82.5万元出资恢复登记于万浩军名下，万浩军持有洞察力有限365万元出资，占有限公司注册资本的36.5%，为洞察力有限第一大股东；刘艳新以货币增资10万元，占有限公司注册资本的1%。万浩军和刘艳新夫妇两人合计持有洞察力有限37.5%的股权。

2015年8月，万浩军作为和通汇智的普通合伙人和执行事务合伙人出资112.85万元，持有和通汇智53.74%的出资额，通过和通汇智间接持有有限公司11.29%的股权，万浩军直接和间接合计持有有限公司47.79%的股权，仍为有限公司第一大股东。作为和通汇智的执行事务合伙人，万浩军控制着和通汇智21%股权的表决权，因此，万浩军和刘艳新夫妇合计持有有限公司48.79%的股权，控制的有表决权的股份比例为58.5%。

2015年9月，洞察力有限整体变更为股份公司，变更后有限公司各股东持股比例不变。

自洞察力有限设立至今，持股比例最高的股东一直为万浩军和刘艳新夫妇，未发生变化。万浩军和刘艳新系夫妻，两人均直接持有洞察力股份，且已签署一致行动人协议，约定在作为洞察力股东期间在行使股东权利时保持决策一致。

自洞察力有限设立至今，万浩军和刘艳新先后担任有限公司执行董事、经理、法定代表人，股份公司设立后，万浩军为公司董事长，刘艳新为公司董事。公司股东大会、董事会通过或否决的决议均与万浩军和刘艳新在股东大会、董事会上表决结果一致。股份公司设立时，公司董事会成员总数为5人，其中，有3名董事均由万浩军和刘艳新提名并获得通过，占有过半数的董事席位。万浩军和刘艳新夫妇对公司董事及高级管理人员任免具有重大影响。

公司治理结构健全、运行良好，万浩军和刘艳新共同拥有公司控制权的情况不影响公司的规范运作。股份公司设立后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层以及各业务部门等组织机构，制订了股东大会、董事会、监事会三会议事规则，公司重大事项均经过股东大会、董事会决议通过。公司能够依照《公司法》和《公司章程》等相关规定规范运行。万浩军和刘艳新共同拥有公司控制权的情况并不影响公司的规范运作。

因此，万浩军和刘艳新夫妇两人合计持有股份公司48.79%的股份，控制的有表决权的股份比例为58.5%，两人均陆续在公司担任董事（董事长）、经理等职务，实际负责公司重大经营决策，对公司重大资产购置、董事及高级管理人员任免、对外投资、公司重大融资及担保等事项共同施加重大影响，为洞察力有限共同实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

3、经营范围

技术推广服务；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；市场调查；企业形象策划；会议服务；承办展览展示服务；公共关系服务；设计、制作广告；电脑图文设计；企业管理咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；医学研究与试验发展；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；预防保健服务（不含诊疗服务）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、营业期限有限的特殊企业信息

2009 年 09 月 03 日至 2029 年 09 月 02 日

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2017 年度纳入合并范围的 2 家子公司包括北京明智思达公关顾问有限责任公司、北京睿智思通营销顾问有限公司。具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京睿智思通营销顾问有限公司	有限责任公司	100.00	100.00
北京明智思达公关顾问有限责任公司	有限责任公司	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

公司以持续经营为基础编制本公司 2016 年度财务报表。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

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，本报告期自2017年1月1日至2017年6月30日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、8“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负

债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

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

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

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

(5) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	应收款项的交易对象与公司存在关联关系则为关联方组合	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本确定

对于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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司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；并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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值

与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、12

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25.00	5.00	3.80
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	3.00	5.00	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、12。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较

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

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

10、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

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

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

11、无形资产

(1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3年	直线平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、12

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用

12、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

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

14、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

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

15、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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. 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

(2) 收入确认的具体方法

单个项目如会务活动、推广活动、视频制作等在项目结束后由客户出具确认证明，确认为收入的实现。

长期项目约定服务期限的业务，公司按约定的服务期限分期确认收入。

16、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

17、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	增值税应税收入	17.00 / 6.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00/15.00/10.00

2、税收优惠及批文

本公司 2016 年被认定为高新技术企业，高新企业证书编号为 GR201611001856，有效期三年。本报告期内本公司执行 15%的企业所得税优惠税率。

根据京财税[2015]2079 号规定，本公司下属子公司北京睿智思通营销顾问有限公司认定为小微企业，企业所得税按照 10%缴纳。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	606,653.38	149,314.69
银行存款	5,001,421.75	7,318,454.38
其他货币资金		
合计	5,608,075.13	7,467,769.07
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,754,215.57	100.00	1,537,710.78	5.00	29,216,504.79
其中：账龄组合	30,754,215.57	100.00	1,537,710.78	5.00	29,216,504.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,754,215.57	100.00	1,537,710.78	5.00	29,216,504.79

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,831,720.37	100.00	991,586.02	5.00	18,840,134.35
其中：账龄组合	19,831,720.37	100.00	991,586.02	5.00	18,840,134.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,831,720.37	100.00	991,586.02	5.00	18,840,134.35

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	30,754,215.57	1,537,710.78	5.00
合计	30,754,215.57	1,537,710.78	5.00

(续)

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	19,831,720.37	991,586.02	5.00
合计	19,831,720.37	991,586.02	5.00

(2) 本期转回或收回情况

2017年半年度报告

本期计提坏账准备金额 546,124.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	已计提坏账准 备	占应收账 款 总额的比
拜耳医药保健有限公司	非关联方	16,226,619.25	811,330.96	52.76%
默沙东（中国）投资有限公司	非关联方	1,576,403.38	78,820.17	5.13%
北京网智易通科技有限公司	非关联方	1,390,000.00	69,500.00	4.52%
勃林格殷格翰国际贸易（上海）有限公司	非关联方	1,389,559.33	69,477.97	4.52%
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	非关联方	1,224,943.06	61,247.15	3.98%
合计	--	21,807,525.02	1,090,376.25	70.91%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	665,082.00	100.00	507,333.53	100.00
合计	665,082.00	100.00	507,333.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总 额的比例（%）	未结算原因
中信证券股份有限公司	250,000.00	37.59%	合同尚未执行完成
北京神州共赢软件有限公司	98,200.00	14.77%	合同尚未执行完成
北京阳光东方航空服务有限公司	82,850.00	12.46%	合同尚未执行完成
廊坊市长岭印务有限公司	81,200.00	12.21%	合同尚未执行完成
北京维德智达国际文化传播有限公司	80,300.00	12.07%	合同尚未执行完成
合计	592,550.00	89.09%	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例 (%)	期末数		账面价值
			坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,202,754.97	100.00	61,577.75	5.12	1,141,177.22
其中：账龄组合	1,202,754.97	100.00	61,577.75	5.12	1,141,177.22
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	1,202,754.97	100.00	61,577.75	5.12	1,141,177.22

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例 (%)	期初数		账面价值
			坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	745,530.98	100.00	64,624.70	8.67	680,906.28
其中：账龄组合	745,530.98	100.00	64,624.70	8.67	680,906.28
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	745,530.98	100.00	64,624.70	8.67	680,906.28

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,173,954.97	58,697.75	5.00	198,567.86	9,928.39	5.00
1至2年	28,800.00	2,880.00	10.00	546,963.12	54,696.31	10.00
合计	1,202,754.97	61,577.75		745,530.98	64,624.70	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,046.95 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金	144,400.00	590,563.12

备用金	1,058,354.97	154,967.86
其他		
合计	1,202,754.97	745,530.98

(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	与本企业的关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
田容	员工	备用金	305,000.00	1年以内	25.36	15,250.00
王娜	员工	备用金	145,506.90	1年以内	12.10	7,275.35
铭心商务咨询（上海）有限公司	非关联方	押金	33,600.00	1年以内	2.79	1,680.00
			28,800.00	1至2年	2.39	2,880.00
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	非关联方	押金	60,000.00	1年以内	4.99	3,000.00
李铭	员工	备用金	46,947.50	1年以内	3.90	2,347.38
合计		--	619,854.40		51.53%	32,432.73

5、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,002,518.84	331,466.66	948,025.48	2,282,010.98
2. 本期增加金额	66,706.35	5,580.00	0.00	72,286.35
购置	66,706.35	5,580.00	0.00	72,286.35
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,069,225.19	337,046.66	948,025.48	2,354,297.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	765,570.61	199,681.35	681,637.73	1,646,889.69
2. 本期增加金额	48,778.34	16,364.64	50,061.78	115,204.76
计提	48,778.34	16,364.64	50,061.78	115,204.76
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	814,348.95	216,045.99	731,699.51	1,762,094.45

三、减值准备

1. 期初余额
2. 本期增加金额
- 计提
3. 本期减少金额
4. 期末余额

四、账面价值合计

1. 期末账面价值	254,876.24	121,000.67	216,325.97	592,202.88
2. 期初账面价值	236,948.23	131,785.31	266,387.75	635,121.29

6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件及系统等	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	147,435.90	147,435.90
2. 本期增加金额	0	0
购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	147,435.90	147,435.90
二、累计摊销		
1. 期初余额	35,968.65	35,968.65
2. 本期增加金额	24,572.64	24,572.64
计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	60,541.29	60,541.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	86,894.61	86,894.61
2. 期初账面价值	111,467.25	111,467.25

本期摊销额 24,572.64 元。

7、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
办公室装修费	324,855.33		91,061.40	--	233,793.93	
合计	324,855.33		91,061.40	--	233,793.93	

8、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

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
坏账准备	1,599,288.53	259,635.06	1,056,210.72	166,362.27
可抵扣亏损				
合计	1,599,288.53	259,635.06	1,056,210.72	166,362.27

9、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

于2017年6月27日向北京银行股份有限公司五棵松支行借入，偿还期为1年，年利率为(LPR)+0.7025%，金额为3,000,000.00的短期借款，该笔借款由万浩军和刘艳新共同担保，用于本公司人员工资支出、采购支出等流动资金的需要。

10、应付账款

(1) 按性质分类

项目	期末数	期初数
货款		
应付活动费	11,054,193.56	4,041,991.36
合计	11,054,193.56	4,041,991.36

(2) 按账龄分类

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	11,054,193.56	4,033,526.36
1-2年(含2年)	-	8,465.00
合计	11,054,193.56	4,041,991.36

(2) 截止期末应付款项账面余额前五大情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
北京深蓝文化传播股份有限公司	非关联方	1,045,300.00	1年以内	服务费
厦门瑛甲文化传媒有限公司	非关联方	532,168.25	1年以内	服务费
北京盛盈万杰文化发展有限公司	非关联方	432,168.00	1年以内	服务费
北京漫山咨询有限公司	非关联方	431,504.10	1年以内	服务费
北京乾程艺和广告策划有限公司	非关联方	350,750.00	1年以内	服务费
合计	--	2,791,890.35	--	--

11、预收款项

项目	期末数	期初数
服务费	30,059.00	478,891.58
合计	30,059.00	478,891.58

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,846,947.69	10,213,119.73	9,788,267.33	2,271,800.09
离职后福利-设定提存计划	140,745.76	1,042,133.00	995,364.17	187,514.59
合计	1,987,693.45	11,255,252.73	10,783,631.50	2,459,314.68

(2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,762,641.18	8,930,797.73	8,536,186.76	2,157,252.15
(2) 职工福利费		--	--	
(3) 社会保险费	84,306.51	602,357.00	580,721.57	105,941.94
其中：①医疗保险费	76,680.30	547,596.02	527,983.76	96,292.56
②工伤保险费	2,544.61	18,143.34	17,490.55	3,197.40
③生育保险费	5,081.60	36,617.64	35,247.26	6,451.98
(4) 住房公积金		679,965.00	671,359.00	8,606.00
合计	1,846,947.69	10,213,119.73	9,788,267.33	2,271,800.09

(3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

基本养老保险费	135,930.96	1,005,552.10	960,206.46	181,276.60
失业保险费	4,814.80	36,580.90	35,157.71	6,237.99
合计	140,745.76	1,042,133.00	995,364.17	187,514.59

13、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	209,779.15	634,904.98
企业所得税	325,754.05	211,885.33
个人所得税	1,750.00	58,676.32
城市维护建设税	14,972.61	44,443.35
教育费附加	10,694.70	31,745.24
应交印花税	4,250.10	
合计	567,200.61	981,655.22

14、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款利息	1,667.50	3,146.30
合计	1,667.50	3,146.30

15、其他应付款

按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末数	期初数
待支付费用	139,139.94	500.00
合计	139,139.94	500.00

16、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
万浩军	3,650,000.00						3,650,000.00
关岳	2,200,000.00						2,200,000.00
北京和通汇智管理咨询中心（有限合伙）	2,100,000.00						2,100,000.00
朱宏	1,950,000.00						1,950,000.00
刘艳新	100,000.00						100,000.00

合计	10,000,000.00	10,000,000.00
-----------	----------------------	----------------------

17、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	143,153.11			143,153.11
合计	143,153.11			143,153.11

18、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	671,747.58			671,747.58
合计	671,747.58			671,747.58

19、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	8,211,345.02	2,671,508.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,211,345.02	2,671,508.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,346,121.50	6,109,797.43
减：提取法定盈余公积		569,960.84
提取任意盈余公积		
其他		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	9,557,466.52	8,211,345.02

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,823,696.71	28,797,227.93	33,609,752.28	24,358,659.61
其他业务				
合计	40,823,696.71	28,797,227.93	33,609,752.28	24,358,659.61

21、税金及附加

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
城市维护建设税	44,492.47	73,266.07
教育费附加	31,752.06	52,332.90
印花税	70,312.90	
合计	146,557.43	125,598.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

会计政策根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）相关规定，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”项目。2016年5月1日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

22、销售费用

项目	2017年度1-6月	2016年度1-6月
市场推广费	0	33,550.00
合计	0	33,550.00

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,716,953.09	2,458,956.84
职工福利费	153,214.28	106,996.25
社会保险费	304,072.21	881,922.99
住房公积金	95,954.00	239,734.00
人事代理费	16,306.01	20,550.32
劳务费	504,982.46	148,980.00
招聘费	21,283.01	4,708.74
办公租赁费	627,606.68	657,914.29
长期待摊费用摊销	91,061.40	88,605.36
办公费	255,832.51	215,810.50
通讯费	12,951.10	19,156.08
折旧费	107,044.64	98,681.59
无形资产摊销	24,572.64	11,396.01
交通费	75,294.88	18,176.60
误餐费	72,923.76	21,218.81
差旅费	74,288.88	79,722.02
邮寄费	39,026.76	30,932.97

资料费	2,034.00	10,630.84
饮用水	7,335.05	5,635.90
汽车费用	191,102.39	37,607.97
会议费	5,748.50	65,836.36
咨询顾问费	42,007.43	819,535.06
研发支出	5,207,761.45	306,325.27
其他	49,911.02	9,056.60
合计	9,699,268.15	6,358,091.37

24、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	46,806.20	
减：利息资本化		
减：利息收入	8,445.37	4,715.32
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	7,719.30	5,029.70
合计	46,080.13	314.38

25、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	543,077.81	493,489.40
合计	543,077.81	493,489.40

26、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入非经常性损益的金额
政府补助	304,740.27	-	304,740.27
合计	304,740.27	-	304,740.27

其中计入非经常性损益的政府补助：

新三板挂牌企业扶持资金 300,000.00

地方税务局“三代”税款手续费 4,740.27

27、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	677,779.45	821,991.10
递延所得税费用	-93,272.79	-123,372.35
合计	584,506.66	698,618.75

28、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	8,445.37	4,715.32
收到的其他经营往来	301,901.36	6,236,294.77
合计	310,346.73	6,241,010.09

(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
期间费用	1,753,054.95	2,002,584.12
支付的其他经营往来	1,562,770.41	2,360,163.42
合计	3,315,825.36	4,362,747.54

七、在其他主体中的权益

子公司名称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
北京睿智思通营销顾问有限公司	睿智思通	有限责任公司	北京市朝阳区京顺路5号5号楼A座10层A1004室	技术推广	200.00	经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；公共关系服务；企业管理咨询；投资咨询；营销策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（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。）
北京明智思达公关顾问有限责任公司	明智思达	有限责任公司	北京市朝阳区京顺路5号5号楼A座10层A1005室	技术推广	200.00	公共关系服务；会议服务；广告代理、发布；市场调查；经济贸易咨询；投资咨询；企业策划；展览展示；电脑图文设计。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融

子公司名称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
						衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。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。）

续表一：

子公司简称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
明智思达	200.00	--	100.00	100.00
睿智思通	200.00	--	100.00	100.00

续表二：

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
明智思达	是	--	--	67506135-4
睿智思通	是	--	--	69003015-0

八、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人情况

本公司实际控制人为万浩军、刘艳新。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1 在子公司的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
关岳	股东
北京和通汇智管理咨询中心（有限合伙）	股东
朱宏	股东
北京艾玛博远科技发展有限责任公司	同一控股股东
北京赢智天下商务咨询有限公司	公司高管近亲属控制公司
刘立新	股东近亲属
张家芳	股东近亲属

时启猛	股东近亲属
胡佳丽	董事
赵霞	监事
肖琼	监事
赵正虎	监事
孙士萍	董事会秘书、财务总监

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
万浩军 刘艳新	北京洞察力科技股份有限公司	3,000,000.00	2017/6/27	2018/6/27	否

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,884,051.16	100.00	1,294,202.56	5.00	24,589,848.6
其中：账龄组合	25,884,051.16	100.00	1,294,202.56	5.00	24,589,848.6
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,884,051.16	100.00	1,294,202.56	5.00	24,589,848.6

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备	比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,715,566.91	100.00	785,778.35	5.00	14,929,788.56
其中：账龄组合	15,715,566.91	100.00	785,778.35	5.00	14,929,788.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,715,566.91	100.00	785,778.35	5.00	14,929,788.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	25,884,051.16	1,294,202.56	5.00
合计	25,884,051.16	1,294,202.56	5.00

(续)

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	15,715,566.91	785,778.35	5.00
合计	15,715,566.91	785,778.35	5.00

(2) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 508,424.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
拜耳医药保健有限公司	非关联方	16,226,619.25	811,330.96	62.69
默沙东（中国）投资有限公司	非关联方	1,576,403.38	78,820.17	6.09
北京网智易通科技有限公司	非关联方	1,390,000.00	69,500.00	5.37
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	非关联方	1,224,943.06	61,247.15	4.73
西安杨森制药有限公司	非关联方	1,190,252.56	59,512.63	4.60
合计	--	21,608,218.25	1,080,410.91	83.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,046,410.37	100.00	53,760.52	5.14	992,649.85
其中：账龄组合	1,046,410.37	100.00	53,760.52	5.14	992,649.85
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	1,046,410.37	100.00	53,760.52	5.14	992,649.85

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	733,148.12	100.00	64,005.56	8.73	669,142.56
其中：账龄组合	733,148.12	100.00	64,005.56	8.73	669,142.56
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	733,148.12	100.00	64,005.56	8.73	669,142.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,017,610.37	50,880.52	5.00	186,185.00	9,309.25	5.00
1至2年	28,800	2,880	10.00	546,963.12	54,696.31	10.00
合计	1,046,410.37	53,760.52		733,148.12	64,005.56	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,005.56 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

项目	期末数	期初数
押金	142,400.00	590,563.12
备用金	904,010.37	142,585.00
往来款		

其他

合计	1,046,410.37	733,148.12
-----------	---------------------	-------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备期 末余额
田容	备用金	305,000.00	1年以内	29.15	15,250.00
王娜	备用金	145,506.90	1年以内	13.91	7,275.35
铭心商务咨询（上海） 有限公司	押金	33,600.00	1年以内	4.58	1,680.00
内蒙古伊利实业集团股 份有限公司	押金	28,800.00	1至2年	2.75	2,880.00
刘溥畅	备用金	60,000.00	1年以内	5.73	3,000.00
		4,5000.00	1年以内	4.30	2,250.00
合计	--	617,906.90	--	59.05	32,335.35

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,384,397.66		4,384,397.66	4,384,397.66		4,384,397.66
合计	4,384,397.66		4,384,397.66	4,384,397.66		4,384,397.66

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
北京明智思达公 关顾问有限责任 公司	2,137,807.00			2,137,807.00	
北京睿智思通营 销顾问有限公司	2,246,590.66			2,246,590.66	
合计	4,384,397.66			4,384,397.66	

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	33,346,124.29	21,306,444.05	15,824,764.13	8,657,483.37
合计	33,346,124.29	21,306,444.05	15,824,764.13	8,657,483.37

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务 密切相关，按照国家统一标准定额或定 量享受的政府补助除外）	304,740.27	--
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	--	--
债务重组利益	--	--
企业重组费用，如安置职工支出、整合 费用等	--	--
交易价格显示公允的交易产生的超过公 允价值部分的损益	--	--
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	营业外收入	--	--
	营业外支出	--	--
所得税影响额		45,711.04	--
非经常性损益净额		--	--
少数股东权益影响额（税后）		--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益		259,029.23	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.83%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.29%	0.13	0.13

北京洞察力科技股份有限公司
2017年8月22日