

公告编号：2017-069

证券代码：836204

证券简称：汉唐咨询

主办券商：招商证券



汉唐咨询

NEEQ:836204

汉唐信通（北京）咨询股份有限公司

Sino-tone (Beijing) Consulting Co.Ltd

有公司的地方就有公司宝



半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年2月，公司宝玩偶柠檬蜜获得外观设计专利。



2017年4月，公司2017年第一次股票发行完成并取得全国中小企业股份转让系统有限公司登记备案函，公司向用友网络科技股份有限公司等3家机构定向增发募集资金4000万元。

全国中小企业股份转让系统文件

系统备案函〔2017〕2336号

关于汉唐信通（北京）咨询股份有限公司股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：
汉唐信通（北京）咨询股份有限公司股票发行的备案申请材料经审查，我司予以确认。汉唐信通（北京）咨询股份有限公司本次股票发行2,787,456股，其中限售0股，不予限售2,787,456股。请办理登记手续。

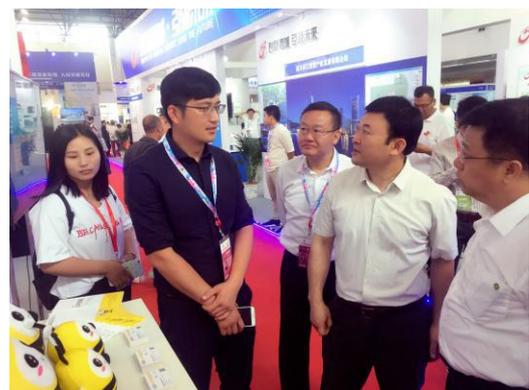
附件：本次股票发行新增股份登记明细表



2017年4月，公司举办企业服务共享与创新峰会暨公司宝战略发布会，现场反应热烈，公司品牌形象得到极大提升。



2017年6月，公司参展中国北京国际科技产业博览会，朝阳区领导、市科委领导对公司业务给予高度赞赏。



目录

声明与提示.....	4
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
第四节重要事项.....	11
第五节股本变动及股东情况.....	15
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节财务报表.....	19
第八节财务报表附注.....	29

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	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	汉唐信通（北京）咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Sino-tone（Beijing）Consulting Co.Ltd
证券简称	汉唐咨询
证券代码	836204
法定代表人	李丽
注册地址	北京市朝阳区来广营西路8号国创产业园6号楼三层东壹区
办公地址	北京市朝阳区来广营西路8号国创产业园6号楼三层东壹区
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	胡连双
电话	010-84466990-606
传真	010-84466990-603
电子邮箱	lshu@gongsibao.com
公司网址	http://www.gongsibao.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区来广营西路8号国创产业园6号楼三层东壹区 100012

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3月7日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业（代码为L72）
主要产品与服务项目	公司主要为企业客户提供各类咨询和代理服务，涵盖工商注册与变更、财税代理、知识产权咨询与代理、增值电信咨询与代理服务等领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,421,456
控股股东	李丽
实际控制人	李丽
是否拥有高新技术企业资格	是
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	39,659,823.36	31,509,592.11	25.87%
毛利率	49.67	44.87	-
归属于挂牌公司股东的净利润	803,166.81	-4,680,096.12	117.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,457,162.12	-4,674,950.06	152.56%
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）	6.62	-76.11	-
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）	18.89	-76.03	-
基本每股收益	0.05	-0.33	115.15%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,027,090.87	33,019,282.12	151.45%
负债总计	36,146,210.96	28,279,638.02	27.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,011,863.66	4,739,644.10	891.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	0.34	687.25%
资产负债率（母公司）%	17.65	59.14	-
资产负债率（合并）%	43.54	85.65	-
流动比率	2.15	0.99	-
利息保障倍数	14.03	-927.49	-

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	5,326,047.79	-7,346,319.64	172.50%
应收账款周转率	2.08	5.30	--
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（%）	151.45	10.37	-
营业收入增长率（%）	25.87	313.42	-
净利润增长率（%）	117.16	-759.37	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业系商务服务业，以工商注册代理为入口，服务企业生命周期各个环节，公司致力于打造国内最大的一站式中小企业服务共享经济平台。

公司主要通过为各类企业客户提供工商注册代理、财税服务、知识产权服务、增值电信行业资质的咨询解决方案与代理等服务，收取咨询和代理服务费用。目前采用“自营+平台”的模式，对于“北上广”等国内中心城市的业务，公司主要采取自营模式，在提供服务的过程中，逐渐提炼出规范的服务标准及流程，同时借助互联网技术的力量不断整合服务流程、提高服务效率，从而实现服务的互联网化；在非自营区域，公司通过对当地的服务供应商进行严格甄选，采用统一的技术系统、统一的服务标准及供应商管理制度，实现了对服务的全程监控，以保证非自营业务的服务质量。

公司主要客户类型是处于初创期的各类中小微企业以及 TMT（Technology, Media, Telecom 即科技、媒体和通信）公司，并主要通过网络推广获取客户来源。

公司关键优势是在企业服务领域内已经有十多年的成熟服务经验，自 2015 年上半年试运营“公司宝”一站式企业服务互联网平台以来，公司自主研发了多项业务处理系统及管理系统，尤其是公司研发的“公司宝蜂巢 3.0 系统”，摸索出了“线上推广-线上咨询-线上交易-线上监控-线上交付”的线上服务全流程，在未来将有 90% 以上的业务完全通过线上来提供，从而大幅减少业务处理人员的投入，提高服务效率，降低人力成本，提高毛利率，实现收入、利润和现金流的稳步增长，同时通过全流程的控制，让用户能够实时掌握服务进度。公司通过对外开放“公司宝”平台，吸纳优秀企业服务商入驻，在平台上服务商将自主提供服务产品、自主定价，公司依据相应的审核制度进行审核，并统一维护，帮助客户快速寻找合适的平台服务商，公司在客户与平台服务商成功交易后，收取平台服务商一定的佣金作为服务费用。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

根据中国国家工商总局统计数据显示，2017 年上半年，中国新登记市场主体 887 万户，同比增长 13.2%，民众创业热情持续高涨，市场主体的商标品牌意识增强，上半年商标申请量 227.6 万件，同比增长 30.8%，商标注册量 121.1 万件，增长 20.7%。中国新经济特别是新兴服务业发展较快，商事制度改革向纵深推进，这对公司业务带来了非常积极的影响。

报告期内公司实现营业收入 3,965.98 万元，同比上年同期增长 25.87%，主要原因在于：1、公司市场针对工商注册代理+财税代理+行业解决方案服务包产品受到用户欢迎；2、公司通过数据智能化应

用大大提高了获客能力，更多的客户主动与公司建立业务联系。

报告期内，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 245.72 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 80.32 万元，主要原因为公司因员工限制性股票激励计提了股份支付 147.68 万元，比上年相比，净利润已实现扭亏为盈，主要原因是：1、由于公司提高了高毛利业务产品的占比，同时知识产权业务商标局收取的工本费大幅下降，导致公司业务毛利率从上年同期的 44.87%增长到 49.67%；2、公司通过推动自行研发的系统的全面覆盖使用，提高人员效率，薪酬支出比上年下降。

报告期内，因完成了 2017 年第一次股票发行，募集资金 4,000 万元，故资产总额增加到 8,302.71 万元，同比上年同期增长 151.45%，净资产 4,701.19 万元，同比上年增长 891.89%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 532.60 万元，比上年同期增长了 172.5%，主要由于收入销售额的增长，以及经营成本的降低所致。

综上所述，在报告期内市场发展及制度改革等宏观环境积极向好，研发方面对公司业务流程改善效果显著，公司整体经营情况稳定，管理层认为公司未来盈利能力将得到明显持续的提升。

三、风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

随着中央到地方各级政府对创业的扶持力度不断加大，民众的创业热情不断高涨，相关的制度红利不断释放，全国范围内企业数量呈现级数增长，为企业服务领域创造出了巨大的市场空间。但是，企业服务市场涌现出很多竞争者，企业服务的提供者或着眼于共同的市场链条提供同质化的服务，或针对某一个具体的细分市场提供专一化的服务产品，整个市场逐渐呈现出从竞争蓝海向竞争红海的演变趋势。

因此，不断加剧的市场竞争，会使公司面临利润空间不断压缩的风险，同时也对公司的经营战略、成本控制、管理水平提出了挑战。

为了解决上述问题，公司在报告期内将重心放在了抢占企业服务的流量入口，增强用户粘性，通过数据分析挖掘其深度需求，为用户提供多维度的企业服务上；同时，不断提高企业管理水平，加强成本控制，引进技术人才，整合行业服务能力，提升竞争力以应对该风险。

截止报告期末，上述措施效果显著，公司品牌影响力提升较快，市场认知度明显增强。但竞争者通过并购快速集聚用户的手段，使得公司面临的市场竞争仍然比较激烈。

2、宏观经济周期性波动风险

作为企业服务的供应商，公司的下游客户大都是处于初创期的中小微企业，这类企业的数量多少直

接影响着公司的业务拓展和市场表现。中小微企业由于其自身的特点，对宏观经济环境变动的反应较为敏感，抵抗力也较弱。如果我国的宏观经济环境发生周期性的变化，国民经济的增长速度放缓，不仅会使现存的中小微企业面临的生存环境恶化，减少市场上企业服务的需求总量，而且还会抑制市场的活跃程度，降低中小微企业的增量。

因此，公司客户对象的范围和业务性质决定了其经营很容易受宏观经济周期性波动的影响。

针对上述风险，公司一方面利用国家的各项激励政策，使其最大限度地助力公司自身的发展；另一方面，公司通过优化管理、控制成本等措施提升自身的竞争力，以应对经济周期下宏观经济下行带来的风险。

截止报告期末，从国家工商总局报告显示的企业登记数据来看，新登记企业保持较快增长势头，创业企业十分活跃，但初创期的企业风险抵抗能力较弱，因此公司的经营仍然易受宏观经济环境变化的影响。

3、公司名下房产因未取得房产证而存在权属瑕疵

2010年9月，公司与秦皇岛博辉房地产集团有限公司签订房屋买卖合同，从该房地产开发商处购得房屋四套，公司已经积极履行房屋购买合同约定的各项义务，但是由于地域早期项目开发特点，至今未能为所购房屋办理产权证，房屋产权未能如期确权到公司名下，使得公司对所涉房屋的产权存有瑕疵。虽然公司积极与开发商进行交涉，对方也已经出具书面承诺，对公司的购房行为和房屋的产权予以认可，并承诺待障碍解除以后尽快为公司办理房屋产权证明，但是仍存在公司因未取得房产证而使得其产权存在瑕疵的风险。

针对该风险，公司在取得房地产开发商书面确权与承诺的同时，积极与该开发商交涉相关产权证书办理事宜。截止报告期末，相关手续正在办理过程中。

4、经营扩张导致的风险

报告期内新设、投资了多个子公司，同时通过引进人才在多个业务领域进行延伸，可能会带来管理难度的提高、人员业务水平参差不齐等方面的经营风险。

针对该风险，公司通过制定完善的管理制度，加强业务管理，同时引进经验丰富的管理和专业人才，以适应公司经营扩张的需要。

公司报告期内无新增风险因素。与上年相比，公司在报告期内归属于母公司所有者的净利润 **80.32** 万元，新签合同额和营业收入均保持快速增长，服务类型也不断多样化，公司的客户数量和服务能力不断提升。同时，通过继续挖掘老客户需求，提供深度服务，不断开拓新的业务线，尽快推动自行研发的系统的全面覆盖，提高人员效率，降低人员成本，实现了扭亏为盈，且预计在未来持续保持盈利。因此

公司在报告期内不再存在公司经营管理不能适应公司业务模式转型的风险、公司经营业绩短期内存在亏损导致的持续经营风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	-

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	是	第四节、二、（一）
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	是	第四节、二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、（三）
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	是	第四节、二、（四）
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、（五）
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）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年1月19日	2017年5月17日	每股14.35元	2,787,456	39,999,993.6	补动流动资金、股权投资 和偿还银行借款

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000	0.00
总计	30,000	0.00

报告期内，公司预计向公司高级管理人员、股东租赁房屋，预计金额 30,000 元，系公司业务发展正常所需，是合理且必要的。于 2017 年 4 月 19 日经第一届董事会第十四次会议审议通过《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》，并提交 2016 年度股东大会审议通过。

截止报告期末，尚未发生相关交易。

（三）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
王静波	公司向关联方购买资产	88,000	是
李丽、王静波	关联方为公司申请信用贷款提供担保	2,000,000	是
总计	-	2,088,000	-

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：

1、公司向关联方王静波购买汽车，能够提高公司的办公效率，并适当地控制公司办公费用，对公司经营发展具有积极影响。公司于 2017 年 4 月 19 日经第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司购买关联方的资产暨关联交易的议案》，并提交 2016 年度股东大会审议通过。

2、关联方李丽、王静波无偿为公司申请信用贷款提供连带责任保证的担保，是为了保障公司顺利获得担保进而为项目运营获取必要的流动资金，不存在损害公司及其他股东利益的情况。公司于 2017 年 4 月 24 日经第一届董事会第十五次会议审议通过《关于关联方为公司申请信用贷款提供担保暨关联交易的议案》，并提交 2016 年度股东大会审议通过。

（四）股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016 年年末，公司通过定向发行股票的方式向张威等 31 名激励对象共授予 63.4 万股限制性股票，占认购协议签署时公司股本总额 1400 万股的 4.53%，每股价格 2 元，分三年按照 30%:40%:30%的比例解锁，公司于 2016 年 12 月 19 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于汉唐信通（北京）咨询股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9418 号），并于 2016 年 12 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记。

截至本报告期末，公司根据限制性股票激励计划的规定，对 3 名离职核心员工的共计 34,300 股股票进行了解锁并转让。

（五）承诺事项的履行情况

1、公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺。

在新三板挂牌前，公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺“本人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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司全体股东及董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易的承诺。

在新三板挂牌前，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保。

3、公司控股股东、实际控制人关于公司员工缴纳公积金的承诺。

在新三板挂牌前，公司存在未给部分员工缴纳公积金的行为，因此公司控股股东、实际控制人出具书面承诺：“如果公司因未按照规定缴纳住房公积金与公司员工发生任何劳动纠纷或者争议，并因此需要承担任何费用支出和经济赔偿，本人将无偿代公司承担。”

4、公司董事、监事、高级管理人员关于挂牌申报文件的承诺。

公司董事、监事、高级管理人员根据证监会和全国股份转让系统公司关于公司在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具承诺：“公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

5、公司控股股东、实际控制人关于股份锁定的承诺。

公司控股股东、实际控制人李丽根据《公司法》和《业务规则》的相关规定承诺如下：“本人所直接持有的股份公司股份，自公司成立之日起一年内不进行转让。本人在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人完全清楚本声明的法律后果，本声明如有不实之处，本人愿意承担相应的法律责任。”

6、实际控制人李丽关于赛恩思诺（北京）投资管理有限公司与汉唐咨询同业竞争事项的承诺。

2008年5月赛恩思诺（北京）投资管理有限公司设立时，由于实际股东李丽职业规划的原因未登记注册为股东，而是由钟立全代为持有。经钟立全和李丽出具说明并对其进行访谈确认，设立公司的出资实际是由李丽支付，二人对此没有任何争议或者纠纷。赛恩思诺的主营业务与汉唐咨询雷同，二者在报告期内构成同业竞争，出于公司合规性发展的要求，2015年8月25日，钟立全在李丽的授意下将赛恩思诺

的股权转让给无关联的第三方李云蓉，李丽解除了赛恩思诺的实际股东身份。实际控制人李丽承诺：“对于报告期内因赛恩思诺与汉唐咨询的同业竞争关系给公司造成的损失，将由其个人承担”。

在报告期内，公司股东及全体董事、监事、高级管理人员均严格遵守上述承诺。

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	4,339,941	29.66	2,821,756	7,161,697	41.11
	其中：控股股东、实际控制人	1,932,011	13.20	34,300	1,966,311	11.29
	董事、监事、高管	2,772,018	18.94	-139,700	2,632,318	15.11
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,294,059	70.34	-34,300	10,259,759	58.89
	其中：控股股东、实际控制人	5,796,035	39.61	-	5,796,035	33.27
	董事、监事、高管	9,981,059	68.20	-	9,981,059	57.29
	核心员工	313,000	2.14	-34,300	278,700	1.60
总股本		14,634,000	100.00	2,787,456	17,421,456	100.00
普通股股东人数		39				

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	李丽	7,728,046	34,300	7,762,346	44.56%	5,796,035	1,966,311
2	王静波	2,476,816	-99,000	2,377,816	13.65%	2,028,612	349,204
3	李琴	2,227,215	-75,000	2,152,215	12.35%	1,835,412	316,803
4	用友网络科技股份有限公司	-	1,742,160	1,742,160	10.00%	-	1,742,160
5	张春	1,119,923	-	1,119,923	6.43%	-	1,119,923
6	杭州银杏海股权投资合伙企业（有限合伙）	-	696,864	696,864	4.00%	-	696,864
7	天津黑马贰号投资合伙企业（有限合伙）	-	348,432	348,432	2.00%	-	348,432
8	张鲁	322,000	-56,000	266,000	1.53%	-	266,000
9	刘大鹏	-	174,000	174,000	1.00%	-	174,000

10	张燕	126,000	-	126,000	0.72%	-	126,000
合计		14,000,000	-	16,765,756	96.24%	9,660,059	7,105,697

前十名股东间相互关系说明：李丽与李琴系姐妹关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期末，李丽持有公司 776.2346 万股股份，占公司股份总额的 44.56%，是公司的控股股东。

李丽，女，1976 年 5 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。1994 年 9 月至 1998 年 6 月，于西北师范大学获得历史教育专业学士学位；1998 年 9 月至 2001 年 6 月，于兰州大学获得敦煌学专业硕士学位；2011 年 9 月至 2014 年 6 月，于中国人民大学获得工商管理专业硕士学位。2001 年至 2004 年，于北京建筑工程学院担任助教；2004 年至 2006 年，于中外运敦豪国际快递公司担任人力资源经理；2006 年 5 月至 2015 年 5 月，于汉唐信通（北京）咨询有限公司从事实际的经营管理工作；2015 年 5 月至 9 月担任汉唐信通（北京）咨询有限公司执行董事兼总经理；2014 年 12 月至 2015 年 10 月任创亿谷（北京）科技孵化器有限公司执行董事；2015 年 4 月至今，于汉唐信通（北京）科技有限公司担任执行董事、经理；2015 年 6 月至 10 月任北京鼎丽科技中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 9 月至今，于汉唐信通（北京）咨询股份有限公司担任董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

报告期内，李丽为公司的实际控制人，详情见“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

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
李丽	董事长、总经理	女	41	硕士	2015年9月-2018年9月	是
李琴	董事	女	43	大学专科	2015年9月-2018年9月	是
王静波	董事	女	37	大学本科	2015年9月-2018年9月	是
胡连双	董事、董事会秘书	女	34	大学本科	2015年9月-2018年9月	是
韩文军	财务负责人	男	36	大学本科	2017年6月-2018年9月	是
钟叶平	董事	男	34	硕士	2017年3月-2018年9月	是
章培林	董事	男	53	硕士	2017年6月-2018年9月	否
张海苹	监事会主席	女	37	大学专科	2015年9月-2018年9月	是
李成龙	监事	男	28	大学专科	2015年9月-2018年9月	是
许琳	职工代表监事	女	24	大学专科	2015年9月-2018年9月	是
钟铮	副总经理	男	36	大学本科	2015年9月-2018年9月	是
迟迎	副总经理	男	32	大学专科	2015年9月-2018年9月	是
张威	副总经理	女	42	硕士	2015年9月-2018年9月	是
张超	副总经理	女	44	大学本科	2015年9月-2018年9月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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
李丽	董事长、总经理	7,728,046	34,300	7,762,346	44.56%	-
李琴	董事	2,227,215	-75,000	2,152,215	12.35%	-
王静波	董事	2,476,816	-99,000	2,377,816	13.65%	-
胡连双	董事、董事会秘书	40,000	-	40,000	0.23%	-
韩文军	财务负责人	-	-	-	-	-
钟叶平	董事	-	-	-	-	-
章培林	董事	-	-	-	-	-
张海苹	监事会主席	5,000	-	5,000	0.03%	-
李成龙	监事	3,000	-	3,000	0.02%	-
许琳	职工代表监事	3,000	-	3,000	0.02%	-
钟铮	副总经理	70,000	-	70,000	0.40%	-

迟迎	副总经理	30,000	-	30,000	0.17%	-
张威	副总经理	110,000	-	110,000	0.63%	-
张超	副总经理	20,000	-	20,000	0.12%	-
合计		12,713,077	-139,700	12,573,377	72.18%	-

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			是
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
赵凤旭	董事	离任	无	由于个人原因辞去董事职务
钟叶平	无	新任	董事	因公司战略发展需要
章培林	无	新任	董事	因公司战略发展需要
胡连双	董事、董事会秘书、 财务负责人	离任	董事、董事会秘书	因公司战略发展需要
韩文军	无	新任	财务负责人	因公司战略发展需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	22	19
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	267	277

核心员工变动情况：

报告期内有 3 名核心员工因个人原因离职，分别为汪黎明、林立翔、李浩，公司目前人员整体稳定且工作积极热情。

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、五、1	62,704,168.83	17,173,285.05
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、五、2	4,446,939.62	5,087,520.20
预付款项	第八节、五、3	8,646,463.77	4,504,965.26
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、五、4	1,088,092.38	774,805.67
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	第八节、五、5	258,586.75	516,801.31
流动资产合计		77,144,251.35	28,057,377.49

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	第八节、五、6	775,594.09	801,357.73
固定资产	第八节、五、7	1,299,000.06	1,358,490.27
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、五、8	2,098,855.61	1,462,328.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、五、9	1,623,640.62	1,318,165.00
递延所得税资产	第八节、五、10	85,749.14	21,562.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,882,839.52	4,961,904.63
资产总计		83,027,090.87	33,019,282.12
流动负债：			
短期借款	第八节、五、11	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、五、12	31,400.00	178,500.00
预收款项	第八节、五、13	26,978,575.69	20,824,703.35
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、五、14	2,690,024.75	2,676,074.06
应交税费	第八节、五、15	911,607.86	674,606.41
应付利息	第八节、五、16	4,470.83	2,900.00
应付股利			
其他应付款	第八节、五、17	2,230,131.83	1,922,854.20
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		35,846,210.96	28,279,638.02
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	第八节、五、18	300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	
负债合计		36,146,210.96	28,279,638.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、19	17,421,456.00	14,634,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、五、20	40,643,384.61	1,961,782.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五、21	-11,052,976.95	-11,856,138.76
归属于母公司所有者权益合计		47,011,863.66	4,739,644.10
少数股东权益		-130,983.75	
所有者权益合计		46,880,879.91	4,739,644.10
负债和所有者权益总计		83,027,090.87	33,019,282.12

法定代表人：李丽

主管会计工作负责人：韩文军

会计机构负责人：张海萍

(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		43,214,417.35	10,852,385.53
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、十五、1	7,968,814.71	5,470,912.78
预付款项		3,082,663.53	1,086,372.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、十五、2	3,772,260.71	760,416.95
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		43,541.09	301,755.65
流动资产合计		58,081,697.39	18,471,843.29
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	第八节、十五、3	211,311.46	211,311.46
投资性房地产		775,594.09	801,357.73
固定资产		1,008,494.77	1,054,391.61
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		2,014,779.23	1,354,899.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,221,890.64	1,318,165.00
递延所得税资产		80,893.13	21,562.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,312,963.32	4,761,687.85
资产总计		63,394,660.71	23,233,531.14
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			170,000.00
预收款项		4,868,291.00	8,298,962.00
应付职工薪酬		2,208,558.63	2,320,725.76
应交税费		891,111.40	654,127.12
应付利息		4,470.83	2,900.00
应付股利			
其他应付款		215,270.43	294,730.00
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		11,187,702.29	13,741,444.88
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		11,187,702.29	13,741,444.88
所有者权益：			
股本		17,421,456.00	14,634,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,643,384.61	1,961,782.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-5,857,882.19	-7,103,696.60
所有者权益合计		52,206,958.42	9,492,086.26
负债和所有者权益合计		63,394,660.71	23,233,531.14

(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		39,659,823.36	31,509,592.11
其中：营业收入	第八节、五、22	39,659,823.36	31,509,592.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,353,849.70	36,171,908.67
其中：营业成本	第八节、五、22	19,961,819.03	17,396,317.94
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、五、23	239,994.72	227,578.60
销售费用	第八节、五、24	8,863,826.64	6,484,962.05
管理费用	第八节、五、25	9,907,832.41	12,001,237.80
财务费用	第八节、五、26	-58,281.49	59,022.28
资产减值损失	第八节、五、27	438,658.39	2,790.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-10,280.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、28		4,298.30
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）		305,973.66	-4,668,298.26
加：营业外收入	第八节、五、29	311,496.38	70.41
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节、五、30	9,473.24	142.90
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		607,996.80	-4,668,370.75
减：所得税费用		-64,186.26	11,725.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	第八节、五、31	672,183.06	-4,680,096.12
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		803,166.81	-4,680,096.12
少数股东损益		-130,983.75	
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		672,183.06	-4,680,096.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		803,166.81	-4,680,096.12
归属于少数股东的综合收益总额		-130,983.75	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.05	-0.33
(二) 稀释每股收益		0.05	-0.33

法定代表人：李丽

主管会计工作负责人：韩文军

会计机构负责人：张海莘

(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		27,953,628.97	22,662,385.36
减：营业成本		13,046,648.10	13,338,260.60
税金及附加		174,764.98	144,076.87
销售费用		4,240,001.01	3,972,229.21
管理费用		9,285,641.82	9,941,198.57
财务费用		-76,659.54	1,611.43
资产减值损失		406,285.00	2,790.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-10,280.00
投资收益（损失以“-”号填列）			4,298.30
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）		876,947.60	-4,743,763.02
加：营业外收入		309,736.97	0.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		200.41	142.90
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,186,484.16	-4,743,905.53
减：所得税费用		-59,330.25	-1,420.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,245,814.41	-4,742,485.53
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		1,245,814.41	-4,742,485.53
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.72	-0.34
(二) 稀释每股收益		0.72	-0.34

(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		48,838,522.22	35,449,447.65
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		861,214.56	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、32	6,174,865.22	647,803.08
经营活动现金流入小计		55,874,602.00	36,097,250.73
购买商品、接受劳务支付的现金		15,995,622.80	16,491,672.58
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		16,797,892.55	17,182,746.99
支付的各项税费		2,755,335.04	1,279,566.52
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、33	14,999,703.82	8,489,584.28
经营活动现金流出小计		50,548,554.21	43,443,570.37
经营活动产生的现金流量净额		5,326,047.79	-7,346,319.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,027,564.76
取得投资收益收到的现金			9,533.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	
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		12,000.00	1,037,098.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		712,714.68	705,753.71
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		712,714.68	1,705,753.71
投资活动产生的现金流量净额		-700,714.68	-668,655.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,999,993.60	
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		1,000,000.00	
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		40,999,993.60	
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		94,442.93	
筹资活动现金流出小计		94,442.93	
筹资活动产生的现金流量净额		40,905,550.67	
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		45,530,883.78	-8,014,975.05
加：期初现金及现金等价物余额		17,173,285.05	14,401,676.89
六、期末现金及现金等价物余额		62,704,168.83	6,386,701.84

法定代表人：李丽

主管会计工作负责人：韩文军

会计机构负责人：张海苹

(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		23,140,334.08	16,477,808.12
收到的税费返还		561,214.56	
收到其他与经营活动有关的现金		1,804,593.21	3,456,090.39
经营活动现金流入小计		25,506,141.85	19,933,898.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,473,476.17	8,256,910.81
支付给职工以及为职工支付的现金		14,460,865.29	14,179,730.01
支付的各项税费		2,130,843.26	694,326.67
支付其他与经营活动有关的现金		11,830,861.30	5,584,081.68
经营活动现金流出小计		33,896,046.02	28,715,049.17
经营活动产生的现金流量净额		-8,389,904.17	-8,781,150.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,027,564.76
取得投资收益收到的现金			9,533.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	
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		12,000.00	1,037,098.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,614.68	565,683.71
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		165,614.68	1,565,683.71
投资活动产生的现金流量净额		-153,614.68	-528,585.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,999,993.60	
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
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		40,999,993.60	
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		94,442.93	
筹资活动现金流出小计		94,442.93	
筹资活动产生的现金流量净额		40,905,550.67	
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		32,362,031.82	-9,309,736.07
加：期初现金及现金等价物余额		10,852,385.53	12,162,791.55
六、期末现金及现金等价物余额		43,214,417.35	2,853,055.48

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	否
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：

本期公司合并财务报表范围新增三家控股子公司，分别为北京十七区科技孵化器有限公司、西安汉唐优加品牌设计有限公司、汉唐优财（北京）财务顾问有限公司。上述对外投资的情况，已在公司 2016-048 号、2017-026 号、2017-048 号临时公告中披露。

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

1、基本情况

汉唐信通（北京）咨询有限公司由自然人许淑明、敦敏、祝虹罡共同出资组建，于 2006 年 5 月 22 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的 1101052958647 号《企业法人营业执照》，公司设立时注册资本 10.00 万元，实收资本为人民币 10.00 万元。经过历次增资截止 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本 1742.1456 万元，实缴注册资本 1742.1456 万元，于 2017 年 8 月 11 日完成工商营业执照注册资本变更，注册地址为北京市朝阳区来广营西路 8 号国创产业园 6 号楼三层东壹区，经营范围为“经济贸易咨询；商标代理；版权贸易；企业管

理咨询（不含中介）；公共关系服务；企业策划；会议服务；承办展览展示活动；技术咨询；财务咨询（不得开展审计，验资，查账，评估等需要审批的业务，不得出具相应的审计报告，验资报告，查账报告，评估报告等文字材料）；投资咨询；投资管理；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用品、文具用品、工艺品；科技企业孵化；出租办公用房；机动车公共停车场服务；物业管理；代理记账；劳务派遣（劳务派遣经营许可证有效期至2018年12月30日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

2016年2月15日，本公司取得全国中小企业股份转让系统挂牌函，股票代码836204。

2、历次股权变革

（1）公司设立

公司于2006年5月22日由自然人许淑明、郭敏、祝虹罡共同出资设立，组建时注册资本为人民币10.00万元，其中：

股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）	出资形式
许淑明	53,000.00	53,000.00	53.00	货币
郭敏	42,000.00	42,000.00	42.00	货币
祝虹罡	5,000.00	5,000.00	5.00	货币
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	

上述出资业经北京润鹏冀能会计师事务所审计，并出具了京（润）验字【2006】9-601号验资报告。企业经营范围：经济贸易咨询（不含中介）；企业管理咨询（不含中介）；公共关系服务；技术咨询；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、代理记账等需要审批的业务，不得出具相应的审计报告，验资报告、查账报告，评估报告等文字材料）。

（2）2008年1月第一次股东变更

2008年1月22日召开第一届第一次股东会，会议决议通过许淑明、郭敏、祝虹罡将各自持有的公司全部股份转让给李雪梅。本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）	出资形式
李雪梅	100,000.00	100,000.00	100.00	货币
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	

（3）2012年12月第一次增资

经2012年12月7日召开的股东会决议，变更公司章程，将注册资本金由10.00万元增加至100.00万元，实收资本100.00万元。本次变更后公司的股权

结构如下：

股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）	出资形式
李雪梅	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	货币
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

本次增资业经北京润鹏冀能会计师事务所审验，并出具了京（润）验字【2012】-222042号验资报告。

（4）2014年5月变更注册资本

2014年5月10日，经第二届第六次股东会决议，修改公司章程，由李雪梅增加投资100.00万，注册资本变更为200.00万。本次注册资本变更后股权结构情况如下：

股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）	出资形式
李雪梅	2,000,000.00	1,000,000.00	100.00	货币
合计	2,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

（5）2015年5月股东变更

2015年5月3日，李雪梅与李丽、王静波、李琴签订《出资转让协议书》，约定李雪梅将有限公司出资的120.00万、42.00万、38.00万分别转让给李丽、王静波、李琴；其中，已经实际出资的100.00万元转让给李丽，未实际缴付的100.00万元出资中的20.00万元转让给李丽、42.00万元转让给王静波、38.00万元转让给李琴。本次股权转让及补缴出资后，公司股权结构如下表：

股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）	出资形式
李丽	1,200,000.00	1,200,000.00	60.00	货币
王静波	420,000.00	420,000.00	21.00	货币
李琴	380,000.00	380,000.00	19.00	货币
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	

上述增资业务经北京上善若水会计师事务所（普通合伙）审验，并出具北京上善若水验字[2015]第RY641号验资报告。

（6）2015年6月股东变更

2015年6月15日，经公司股东会决议，申请增加注册资本17.39万元，由新增股东张春认缴，本次增资，张春缴纳1200万元，其中17.39万元计入实收资本，溢价金额1182.61万元计入资本公积。变更后的注册资本为217.39万元整。本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）	出资形式
李丽	1,200,000.00	1,200,000.00	55.20	货币

王静波	420,000.00	420,000.00	19.32	货币
李琴	380,000.00	380,000.00	17.48	货币
张春	173,900.00	173,900.00	8.00	货币
合计	2,173,900.00	2,173,900.00	100.00	

上述增资业务经北京上善若水会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了上善若水验字【2015】第 RY707 号验资报告。

(7) 2015 年 9 月有限公司按净资产整体折股改制，截至 2015 年 9 月 10 日止，公司已收到各发起人缴纳的注册资本合计人民币 1400.00 万元，均系以公司截至 2015 年 6 月 30 日止的净资产折股投入，共计 1400.00 万股，每股面值人民币 1 元。净资产折合股本后的余额转为资本公积。本次转增资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字【2015】000988 号验资报告。各发起人的持股数量和持股比例如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李丽	7,728,046.00	55.20
王静波	2,704,816.00	19.32
李琴	2,447,215.00	17.48
张春	1,119,923.00	8.00
合计	14,000,000.00	100.00

(8) 2016 年 9 月 29 日，根据公司第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币 63.40 万元，发行对象为张威等 31 名激励对象。本次股票发行的定价基准日为 2016 年 6 月 30 日，发行价格为每股人民币 2.00 元。本次增资业务经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2016）第 203006 号验资报告。

截止 2016 年 12 月 31 日，各发起人的持股数量和持股比例如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李丽	7,728,046.00	52.81
王静波	2,476,816.00	16.93
李琴	2,227,215.00	15.22
张春	1,119,923.00	7.65
员工及社会持股	1,082,000.00	7.39
合计	14,634,000.00	100.00

(9) 2017 年 2 月 8 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过了《公司 2017 年第一次股票发行方案》，公司申请增加注册资本人民币 2,787,456.00 元，变更后的注册资本为人民币 17,421,456.00 元。本次增资业务经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2017）第 203002 号验资报告。于 2017 年 8 月 11 日完成工商营业执照注册资本变更。

截止 2017 年 06 月 30 日，各股东的持股数量和持股比例如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李丽	7,762,346.00	44.56
王静波	2,377,816.00	13.65
李琴	2,152,215.00	12.35
用友网络科技股份有限公司	1,742,160.00	10.00
张春	1,119,923.00	6.43
杭州银杏海股权投资合伙企业（有限合伙）	696,864.00	4.00
天津黑马贰号投资合伙企业（有限合伙）	348,432.00	2.00
张鲁	266,000.00	1.53
刘大鹏	174,000.00	1.00
张燕	126,000.00	0.72
员工及社会持股	655,700.00	3.76
合计	17,421,456.00	100.00

（二）公司业务性质

本公司属于商业服务业。

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：经济贸易咨询；商标代理；版权贸易；企业管理咨询（不含中介）；公共关系服务；企业策划；会议服务；承办展览展示活动；技术咨询；财务咨询（不得开展审计，验资，查账，评估等需要审批的业务，不得出具相应的审计报告，验资报告，查账报告，评估报告等文字材料）；投资咨询；投资管理；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用品、文具用品、工艺品；科技企业孵化；出租办公用房；机动车公共停车场服务；物业管理；代理记账；劳务派遣（劳务派遣经营许可证有效期至2018年12月30日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账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。）

（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司及各子公司主要从事商业服务，提供的劳务包括：增值电信和网络游戏咨询和代理服务、知识产权和财税咨询代理服务、公司注册代理服务等。

（五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。

（六）财务报表的批准报出

本财务报表业经董事会于2017年8月18日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司 2017 年半年度纳入合并范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
汉唐信通（北京）科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
汉唐信通（天津）商务信息咨询有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
四川汉唐信通商务咨询有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
汉唐信通（北京）知识产权代理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京十七区科技孵化器有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
西安汉唐优加品牌设计有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
汉唐优财（北京）财务顾问有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 家，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），参照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。

2、持续经营

本公司对自报告期的持续经营能力进行了评价。未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从外购承担付款义务起至因销售商品或提供劳务实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 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) 同一控制下企业合并

①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下企业合并

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

本公司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；本公司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。本公司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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影

响。

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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层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，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未

领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

② 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司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、预付账款等,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。

③ 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,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,计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

⑥ 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产:

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负

债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；确定其公允价值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

①债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

②债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

④因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑤无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

① 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）或低于其成本持续时间超过三个月（含三个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

② 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：期末单项应收账款金额超过 10 万元以上的应收账款；单项其他应收款金额超过 50 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏

账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

A.信用风险特征组合的确定依据：相同账龄的应收款具有类似的风险特征。

B.根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法。

C.按账龄组合、采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

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)	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

A. 单项计提坏账准备的理由：信用风险较高。

B. 坏账准备的计提方法：对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，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。

(4) 其他计提方法说明

合并范围内关联方应收款项及其他应收款中的押金、保证金款项不计提坏账准备。

10、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，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

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。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

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。

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差额，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差额，计入当期损益。

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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工

具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

⑤ 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个

别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

(5) 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。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
运输设备	直线法	10	5.00	9.50
办公设备	直线法	3-5	5.00	19.00-33.33
电子设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-33.33

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产处置

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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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。

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。

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

13、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3-10	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

14、长期待摊费用摊销方法

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房租	合同约定期间	
其他	实际收益期间	

15、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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

16、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

18、收入的确认原则

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 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。

② 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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 公司目前的收入确认原则

报告期内，公司主要通过为客户提供各类商务咨询和代理等服务取得营业收入，其收入确认原则如下：

- a. 财税代理业务：在约定的代理服务期限内按月确认收入。
- b. 知识产权代理业务：在完成向有关知识产权申请受理单位提交相关客户资料并经客户确认后，确认收入的实现；
- c. 其他咨询代理业务：完成与客户协议约定的服务事项并经过客户确认后，确认收入的实现。
- d. 系统销售：咨询代理业务合同中附有系统及硬件销售内容的收入确认时间与所对应的咨询代理业务一致；单独签订系统销售合同的则在该系统通过工信部的评测后确认收入。

19、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

20、递延所得税资产/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。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。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所

得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

对于与子公司、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。

21、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

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

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

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

22、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的

融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

②他会计政策变更

本报告期其他会计政策未变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、6、3
城市维护建设税	实缴流转税额	7
教育费附加	实缴流转税额	3
地方教育费附加	实缴流转税额	2

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
汉唐信通（北京）科技有限公司	15
汉唐信通（天津）商务信息咨询有限公司	25
四川汉唐信通商务咨询有限公司	25
汉唐信通（北京）知识产权代理有限公司	25
北京十七区科技孵化器有限公司	25

西安汉唐优加品牌设计有限公司	25
汉唐优财（北京）财务顾问有限公司	25

本期本公司及汉唐信通（北京）科技有限公司企业所得税享受高新技术企业减免 10% 的优惠税率政策，实际税率为 15%。

2、优惠税负及批文

注：本公司于 2016 年 3 月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201511003877，有效期为三年，发证时间：2015 年 11 月 24 日。于 2016 年取得税务机关税收优惠备案。

汉唐信通（北京）科技有限公司于 2016 年 3 月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201511001901，有效期为三年，发证时间：2015 年 11 月 24 日。于 2016 年取得税务机关税收优惠备案。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 06 月 30 日】，本期指 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	67,211.49	40,824.98
银行存款	62,442,937.41	16,967,552.96
其他货币资金	194,019.93	164,907.11
合计	62,704,168.83	17,173,285.05
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：截止 2017 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30				
	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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,018,600.51	100	571,660.89	11.39	4,446,939.62
其中：账龄组合	5,018,600.51	100	571,660.89	11.39	4,446,939.62
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	5,018,600.51	100	571,660.89	--	4,446,939.62

(续)

类别	2016.12.31				
	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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,231,272.70	100.00	143,752.50	2.75	5,087,520.20
其中：账龄组合	5,231,272.70	100.00	143,752.50	2.75	5,087,520.20
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	5,231,272.70	100.00	143,752.50	--	5,087,520.20

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	363,541.61	7.24	0.00	--	3,793,747.70	72.52	0.00	--
1至2年	3,593,508.90	71.60	359,350.89	10.00	1,437,525.00	27.48	143,752.50	10.00
2至3年	1,061,550.00	21.15	212,310.00	20.00				
3至4年								
4至5年								
合计	5,018,600.51	100	571,660.89		5,231,272.70	100.00	143,752.50	

(3) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
应收账款坏账准备	143,752.50	438,658.39	10,750.00		571,660.89

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

(4) 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	是否存在 关联 关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏集群信息产业股份有限公司	否	175,000.00	2-3 年	3.49	35,000.00
上海红帽信息技术有限公司	否	150,000.00	2-3 年	2.99	30,000.00
北京月宝盒信息科技有限公司	否	91,000.00	1-2 年	1.81	9,100.00
上海兰铂旺网络科技有限公司	否	80,000.00	1-2 年	1.60	1,000.00
悦享无限科技(北京)有限公司	否	68,000.00	1-2 年	1.36	6,800.00
合计	--	564,000.00	--	11.25	81,900.00

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 564,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.25%。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,646,463.77	100.00	4,504,965.26	100.00
合计	8,646,463.77	100.00	4,504,965.26	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否存 在关联 关系	金额	占预付账 总额的比例%	账龄	未结算原因

北京晟瑞诚科技孵化器有限公司	否	670,135.00	7.75	1年以内	项目未完工
北京微里创客资产管理有限公司	否	652,999.99	7.55	1年以内	项目未完工
北京众和邦成科技有限公司	否	569,315.78	6.58	1年以内	项目未完工
北京市星火工贸有限公司	否	567,706.42	6.57	1年以内	项目未完工
霍尔果斯旭晨财务代理有限公司	否	303,300.00	3.51	1年以内	项目未完工
合计	--	2,763,457.19	31.96	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				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	1,088,092.38	100.00	--	--	1,088,092.38
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	1,088,092.38	100.00	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,088,092.38	100.00	--	--	1,088,092.38

(续)

类别	2016.12.31				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	774,805.67	100.00	--	--	774,805.67
其中：账龄组合	184,608.12	23.83	--	--	184,608.12
无风险组合	590,197.55	76.17	--	--	590,197.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	774,805.67	100.00	--	--	774,805.67

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,088,092.38	100.00	--	--	184,608.12	100.00	--	--
合计	1,088,092.38	100.00	--	--	184,608.12	100.00	--	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	366,286.87	64,320.49
押金保证金	608,743.79	590,197.55
代缴社会保险公积金	113,061.72	120,287.63
合计	1,088,092.38	774,805.67

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
北京市星火工贸有限公司	否	押金	345,673.00	1年以内	31.77	--
成都汇融华章资产管理有限公司	否	押金	100,000.00	1年以内	9.19	--
百度时代网络技术(北京)有限公司	否	保证金	60,000.00	1年以内	5.51	--
梁耀峰	否	押金	19,000.00	1年以内	1.75	--
浙江乾丰商业地产经营管理有限公司	否	押金	12,622.92	1年以内	1.16	--
合计	--	--	537,295.92		49.38%	--

5、其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
预缴税金	37,456.18	301,755.65
待抵扣进项税	221,130.57	215,045.66
合计	258,586.75	516,801.31

6、投资性房地产

项目	2017.06.30	2016.12.31
一、账面原值		
1、年初余额	1,084,269.00	1,082,793.00
2、本年增加金额	--	1,476.00
(1) 外购	--	--
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	--	--
(3) 企业合并增加	--	--
(4) 其他转入（补缴南戴河房产房价/维修基金）	--	1,476.00
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4、年末余额	1,084,269.00	1,084,269.00
二、累计折旧和累计摊销	--	
1、年初余额	282,911.27	231,447.04
2、本年增加金额	25,763.64	51,464.23
(1) 计提或摊销	25,763.64	51,464.23
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4、年末余额	308,674.91	282,911.27
三、减值准备	--	--
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1、年末账面价值	775,594.09	801,357.73
2、年初账面价值	801,357.73	851,345.96

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
博辉·戴河国际	775,594.09	开发商原因

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1、年初余额	488,200.00	789,691.74	754,831.22	2,032,722.96
2、本年增加金额	88,000.00	7,860.68	68,254.00	164,114.68
(1) 购置	88,000.00	7,860.68	68,254.00	164,114.68
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3、本年减少金额	100,700.00	--	--	100,700.00
(1) 处置或报废	100,700.00	--	--	100,700.00
(2) 合并范围减少	--	--	--	--
4、年末余额	475,500.00	797,552.42	823,085.22	2,096,137.64
二、累计折旧	--	--	--	--
1、年初余额	149,363.26	333,414.98	191,454.45	674,232.69
2、本年增加金额	18,406.26	47,796.45	152,439.31	218,642.02
(1) 计提	18,406.26	47,796.45	152,439.31	218,642.02
(2) 企业合并增加	--	--	--	--
3、本年减少金额	95,737.13	--	--	--
(1) 处置或报废	95,737.13	--	--	--
(2) 合并范围减少	--	--	--	--
4、年末余额	72,032.39	381,211.43	343,893.76	797,137.58
三、减值准备	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 企业合并增加	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 合并范围减少	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1、年末账面价值	403,467.61	416,340.99	479,191.46	1,299,000.06
2、年初账面价值	338,836.74	456,276.76	563,376.77	1,358,490.27

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值	--	--
1、年初余额	1,565,365.11	1,565,365.11
2、本年增加金额	737,286.41	737,286.41

项目	软件	合计
(1) 购置		
(2) 内部研发	737,286.41	737,286.41
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	2,302,651.52	2,302,651.52
二、累计摊销		
1、年初余额	103,036.36	103,036.36
2、本年增加金额	100,759.55	100,759.55
(1) 摊销	100,759.55	100,759.55
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	203,795.91	203,795.91
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,098,855.61	2,098,855.61
2、年初账面价值	1,462,328.75	1,462,328.75

9、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	2017.06.30
装修费	1,318,165.00	548,600.00	243,124.38	1,623,640.62
合计	1,318,165.00	548,600.00	243,124.38	1,623,640.62

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017.06.30	2016.12.31

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	85,749.14	571,660.89	21,562.88	143,752.50
合计	85,749.14	571,660.89	21,562.88	143,752.50

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.06.30	2016.12.31
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

本公司 2016 年 12 月 08 日与招商银行北京青年路支行签订编号为 2016 年青流字第 002 号金额为 200 万的借款合同，合同期限为 2016 年 12 月 08 日至 2017 年 12 月 07 日，贷款利率为年利率 4.35%，上浮 20% 后为 5.22%。

2017 年 05 月 04 日与华夏银行股份有限公司北京上地支行签订编号为 BJZX1610120170038 号金额为 100 万的流动资金借款合同，合同期限为 2017 年 05 月 27 日至 2018 年 05 月 27 日，贷款利率为年利率 5.655%。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
服务费	31,400.00	178,500.00
合计	31,400.00	178,500.00

(2) 应付账款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占应付款期 末余额合计 数的比例 (%)
北京量子聚合文华传播有限公司	否	服务费	5,000.00	1 年以内	15.92
财必润（宁波）财务管理有限公司	否	服务费	6,600.00	1 年以内	21.02
北京盛源新宇科技园有限公司	否	服务费	6,500.00	1 年以内	20.70
合计	—	--	18,100.00	--	57.64

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
服务费	26,978,575.69	20,824,703.35

合计

26,978,575.69

20,824,703.35

(2) 预收账款期末余额较大单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占预收款期末余额合计数的比例(%)
成都徐敏凉网络科技有限公司	否	服务费	2,123,300.00	1年以内	7.87
优客工场(北京)创业投资有限公司	否	服务费	560,000.00	1年以内	2.08
厦门忠恒财务管理有限公司	否	服务费	300,000.00	1年以内	1.11
北京微联宝科技有限公司	否	服务费	270,000.00	1年以内	1.00
北京豪腾嘉科科技有限公司	否	服务费	190,000.00	1年以内	0.70
合计	—	--	3,443,300.00	--	12.76

14、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	2,555,349.11	15,955,517.52	15,932,668.37	2,578,198.26
二、离职后福利-设定提存计划	120,724.95	827,325.72	836,224.18	111,826.49
三、辞退福利		29,000.00	29,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,676,074.06	16,811,843.24	16,797,892.55	2,690,024.75

(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	2,455,803.36	14,210,917.34	14,182,392.72	2,484,327.98
2、职工福利费	--	204,506.57	204,506.57	--
3、社会保险费	99,545.75	661,684.26	667,359.73	93,870.28
其中：医疗保险费	89,190.60	593,089.02	598,065.22	84,214.40
工伤保险费	3,219.11	19,995.05	20,296.22	2,917.94
生育保险费	7,136.04	48,600.19	48,998.29	6,737.94
4、住房公积金	--	558,682.00	558,682.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	319,727.35	319,727.35	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	2,555,349.11	15,955,517.52	15,932,668.37	2,578,198.26

(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	115,847.56	793,109.70	801,648.68	107,308.58
2、失业保险费	4,877.39	34,216.02	34,575.50	4,517.91
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	120,724.95	827,325.72	836,224.18	111,826.49

15、应交税费

税项	2017.06.30	2016.12.31
应交增值税	625,854.59	399,793.51
个人所得税	173,712.02	197,574.89
城市维护建设税	35,145.64	25,641.26
教育费附加	18,703.34	10,989.12
地方教育费附加	11,951.05	7,326.05
印花税	46,241.22	33,281.58
合计	911,607.86	674,606.41

16、应付利息

项目	2017.06.30	2016.12.31
短期借款应付利息	4,470.83	2,900.00
合计	4,470.83	2,900.00

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.06.30	2016.12.31
押金及保证金	1,871,060.00	932,250.00
往来款及房租	220,935.45	740,604.20
顾问费		250,000.00
个人往来	138,136.38	
合计	2,230,131.83	1,922,854.20

(2) 其他应付账款期末余额较大单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
厦门忠恒财务管理有限公司	否	押金	100,000.00	1年以内	4.48
天津广利安信企业管理咨询有限公司	否	保证金	30,000.00	1年以内	1.35
深圳市遥视投资发展有限公司	否	保证金	30,000.00	1年以内	1.35
广州万驰财税咨询有限公司	否	保证金	30,000.00	1年以内	1.35
北京夕阳之星财务顾问有限公司	否	保证金	30,000.00	1年以内	1.35
合计	—		220,000.00		9.86

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		300,000.00		300,000.00	朝阳区 2017 年度科技孵化机构建设项目
合计		300,000.00		300,000.00	-

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
朝阳区 2017 年度科技孵化机构建设项目		300,000.00			300,000.00	-
合计	-	300,000.00	-	-	300,000.00	-

19、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,634,000.00	2,787,456.00	--	--	-	2,787,456.00	17,421,456.00

1、本次增资业务经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2017）第 203002 号验资报告。截至 2017 年 02 月 15 日止，公司已收到股东认缴股款合计人民币 39,999,993.60 元（叁仟玖佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾叁元陆角零分），出资额中：新增注册资本（股本）2,787,456.00 元，变更后的注册资本为人民币 17,421,456.00 元；其余部分另扣除发行费用后余额计入资本公积-股本溢价，37,242,537.60 元。

20、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	558,836.39	37,242,537.60	37,735.85	37,763,638.14
其他资本公积	1,402,946.47	1,476,800.00		2,879,746.47
合计	1,961,782.86	38,719,337.60	37,735.85	40,643,384.61

说明：资本公积增加，见本附注五、19。

总激励股数 63.4 万股，2017 年上半年股份支付总额为 1,476,800.00 元。

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,856,138.76	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5.00	--
调整后期初未分配利润	-11,856,143.76	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	803,166.81	--
减：提取法定盈余公积		--
提取任意盈余公积		--
提取一般风险准备金		--
应付普通股股利		--
转作股本的普通股股利		--
期末未分配利润	-11,052,976.95	--

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,659,823.36	19,936,055.39	31,509,592.11	17,370,601.58
其他业务	--	25,763.64	--	25,716.36
合计	39,659,823.36	19,961,819.03	31,509,592.11	17,396,317.94

23、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	110,053.14	132,754.18
教育费附加	50,806.54	56,894.65
地方教育附加	33,353.20	37,929.77
印花税	45,781.84	
合计	239,994.72	227,578.60

注释：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

24、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
业务推广费	5,359,508.44	3,866,728.41
职工薪酬	3,383,339.20	2,351,706.34
交通及差旅费	120,979.00	266,527.30
合计	8,863,826.64	6,484,962.05

25、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,181,398.45	4,406,190.34
研发费用	1,128,523.45	2,667,973.06

交通及差旅费	231,918.13	324,820.73
系统服务费	265,699.92	179,350.65
办公费	556,950.82	602,775.98
房租	1,275,352.37	1,381,942.41
中介服务费	411,217.31	754,884.02
通讯、通信费	100,465.42	135,201.11
折旧摊销费	319,329.44	505,347.05
会议费	61,803.55	40,974.58
业务招待费	204,544.19	358,049.87
水电费	98,967.91	155,853.88
快递费	229,600.26	125,551.35
股份支付	1,476,800.00	0.00
其他	365,261.19	362,322.77
合计	9,907,832.41	12,001,237.80

26、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	56,707.08	
减：利息收入	154,173.27	8,627.56
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
银行手续费及其他	39,184.70	67,649.84
合计	-58,281.49	59,022.28

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	438,658.39	2,790.00
合计	438,658.39	2,790.00

28、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
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		
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		4,298.30
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		
其他投资收益		
合计	0.00	4,298.30

29、营业外收入

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,734.23	6,734.23	--	--
合计				
其中：固定资产处置利得	6,734.23	6,734.23	--	--
无形资产处置利得	--	--	--	--
债务重组利得	--	--	--	--
非货币性资产交换利得	--	--	--	--
接受捐赠	--	--	--	--
政府补助	303,000.00	303,000.00		
其他	1,762.15	1,762.15	70.41	70.41
合计	311,496.38	311,496.38	70.41	70.41

(1) 2017 年政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额
关于对 2017 年度第一批中关村企业改制挂牌上	根据《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和	财政拨款	2017 年 4 月 1 日	300,000.00

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额
市支持项目	并购支持资金管理 办法》(中科技园 发(2015)62号), 现就2017年度第 一批中关村企业 改制挂牌上市审 核通过的项目予 以公示。			
中关村企业信用 促进会补助款	信用评级	财政拨款	2017年4月30日	3,000.00
合计	--	--	--	303,000.00

30、营业外支出

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	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	--	--	--	--
滞纳金	200.00	200.00	142.90	142.90
其他	9,273.24	9,273.24	--	--
合计	9,473.24	9,473.24	142.90	142.90

说明：本期营业外支出中其他为汉唐信通（天津）商务信息咨询有限公司，所发生的营业外支出为天津生态城产业园运营管理有限公司押金款无法收回 9,272.83 元。

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

当期所得税费用		13,145.37
递延所得税费用	-64,186.26	-1,420.00
合计	-64,186.26	11,725.37

(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	607,996.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,199.52
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	81,871.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	167,666.53
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	-64,186.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
.....	
所得税费用	-64,186.26

32、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	上年同期发生额
利息收入	155,744.10	8,627.56
资金往来及其他	6,019,121.12	639,175.52
合计	6,174,865.22	647,803.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行手续费	39,184.70	67,649.84
资金往来	2,262,188.03	1,436,878.16
付现费用	12,698,331.09	6,985,056.28
合计	14,999,703.82	8,489,584.28

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	672,183.06	-4,680,096.12
加：资产减值准备	571,660.89	2,790.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,642.02	222,634.97
无形资产摊销	100,759.55	19,853.48
长期待摊费用摊销	243,124.38	288,574.96
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）	-6,734.23	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		10,280.00
财务费用（收益以“－”号填列）	56,707.08	
投资损失（收益以“－”号填列）		-4,298.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-64,186.26	-1,150.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-2,570.00
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）	-3,046,697.35	-10,520,730.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,580,588.65	7,318,391.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,326,047.79	-7,346,319.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
.....		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,704,168.83	6,386,701.84
减：现金的期初余额	17,173,285.05	14,401,676.89
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	45,530,883.78	-8,014,975.05
(4) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上年同期发生
一、现金	62,704,168.83	6,386,701.84
其中：库存现金	67,211.49	10,943.08
可随时用于支付的银行存款	62,442,937.41	6,145,291.91

可随时用于支付的其他货币资金	194,019.93	230,466.85
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	62,704,168.83	6,386,701.84
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	--	--

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2017 年度以投资方式新设立了 3 家子公司，情况如下：

子公司名称	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
北京十七区科技孵化器有限公司	1,000,000.00	服务	60.00	投资设立
西安汉唐优加品牌设计有限公司	1,000,000.00	服务	60.00	投资设立
汉唐优财（北京）财务顾问有限公司	1,000,000.00	服务	60.00	投资设立

北京十七区科技孵化器有限公司于 2017 年 01 月 04 日成立，注册资本 100.00 万元，截止 2017 年 6 月 30 日实收资本为 0.00 万元，没有进行实际缴纳；西安汉唐优加品牌设计有限公司于 2017 年 04 月 12 日成立，注册资本 100.00 万元，实收资本 0.00 万元，没有进行实际缴纳；汉唐优财（北京）财务顾问有限公司于 2017 年 06 月 19 日成立，注册资本 100.00 万元，实收资本 0.00 万元，没有进行实际缴纳。

2、子公司主要经营内容详见下表：

主体名称	主业
汉唐信通（北京）科技有限公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；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）；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；包装装潢设计；教育咨询；经济贸易咨询；文化咨询；体育咨询；公共关系服务；会议服务；工艺美术设计；电脑动画设计；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务；商标转让；商标代理；版权转让、版权代理；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、

主体名称	主业
	<p>会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；销售自行开发后的产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用品、文化用品、工艺品；出租办公用房；机动车公共停车场服务；物业管理；代理记账。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账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。）</p>
汉唐信通（天津）商务信息咨询有限公司	<p>商务信息咨询；经济贸易咨询；商标代理服务；版权代理服务；企业管理咨询；公共关系服务；互联网技术咨询；财务咨询；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用品、文具用品、工艺品；代理记账。（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）</p>
四川汉唐信通商务咨询有限公司	<p>商务信息咨询服务；集群企业住所托管服务；知识产权代理（不含专利代理）；企业管理咨询服务；公共关系服务；计算机技术咨询服务；财务咨询；销售：计算机、软件及辅助设备、通讯设备（不含无线电发射设备）、电子产品、日用品、文具用品、工艺美术品；代理记帐；企业营销策划；设计、制作、代理、发布广告；大型活动组织服务；会议服务；文艺创作；翻译服务；餐饮企业管理服务。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>
汉唐信通（北京）知识产权代理有限公司	<p>商标代理；版权贸易；经济贸易咨询；企业管理咨询；技术咨询；技术服务。（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。）</p>
北京十七区科技孵化器有限公司	<p>科技企业的孵化；技术开发、技术咨询、技术服务；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动(不含演出)；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务；酒店管理；销售文具用品、体育用品、机械设备、五金交电(不得从事实体店铺经营)、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；工程和技术研究；计算机技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发(不含医用软件)；软件开发；出租办公用房；机动车公共停车场服务；会议服务；房地产信息咨询；经济贸易咨询；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；房地产开发；物业管理。（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</p>

主体名称	主业
	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。）
西安汉唐优加品牌设计有限公司	品牌设计；文案策划；产品设计；游戏原画设计；企业营销策划；企业形象设计；企业管理咨询；企业项目咨询；商品信息咨询；市场调研；商务信息咨询；电脑图文设计；艺术品设计；摄影服务；景观工程、室内装饰装修工程的设计；工艺礼品设计；广告的设计、制作；平面及立体设计；网页设计；礼仪服务；会议会务服务；展览展示服务；公关活动策划；赛事活动策划。（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）
汉唐优财（北京）财务顾问有限公司	财务咨询（不得开展审计，验资，查账，评估，会计咨询，代理记账等需要审批的业务，不得出具相应的审计报告，验资报告，查账报告，评估报告等文字材料）；代理记账。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账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。）

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
汉唐信通（北京）科技有限公司	北京	北京	咨询服务	100.00		同一控制下合投资设立
汉唐信通（天津）商务信息咨询有限公司	天津	天津	咨询服务	100.00		投资设立
四川汉唐信通商务咨询有限公司	成都	成都	咨询服务	100.00		投资设立
汉唐信通（北京）知识产权代理有限公司	北京	北京	咨询服务	100.00		投资设立
北京十七区科技孵化器有限公司	北京	北京	咨询服务	60.00		投资设立
西安汉唐优加品牌设计有限公司	西安	西安	咨询服务		60.00	投资设立
汉唐优财（北京）财务顾问有限公司	北京	北京	咨询服务		60.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在与金融工具相关的风险。

九、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融工具于 2017 年 06 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 2 层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为李丽。李丽直接持有本公司 7,762,346 股股份，直接持股比例为 44.56%，担任公司法定代表人、董事长兼总经理，为公司的控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王静波	董事、持有公司 13.648%股份的股东
李琴	董事、持有公司 12.354%股份的股东
胡连双	董事、董事会秘书、持有公司 0.230%股份的股东
钟叶平	董事
韩文军	财务负责人

章培林	董事
钟铮	副总经理、持有公司 0.402% 股份的股东
迟迎	副总经理、持有公司 0.172% 股份的股东
张威	副总经理、持有公司 0.631% 股份的股东
张超	副总经理、持有公司 0.115% 股份的股东
张海苹	监事会主席、持有公司 0.029% 股份的股东
李成龙	监事、持有公司 0.017% 股份的股东
许琳	职工监事、持有公司 0.017% 股份的股东
张春	持有公司 6.428% 股份的股东

注：持股比例均为截止 2017 年 06 月 30 日止。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

公司与 2017 年 05 月 04 日向华夏银行股份有限公司北京上地支行申请不超过 200 万额度信用贷款用于补充公司流动资金，保证人李丽（公司法定代表人、董事长兼总经理、公司的控股股东和实际控制人）、王静波（董事、股东）提供连带责任担保。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

公司向关联方王静波购买汽车一辆，价格 88,000 元。公司于 2017 年 4 月 19 日经第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司购买关联方的资产暨关联交易的议案》，并提交 2016 年度股东大会审议通过。

(7) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

无

6、关联方承诺

无

十一、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	依据为 2017 年本公司第一次股票发行价的每股人民币 14.35 元确定。
可行权权益工具数量的确定依据	根据本公司 2016 年第一次股票发行方案自愿限售安排，
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,879,746.47 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,476,800.00 元

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30				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账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,508,102.21	100.00	539,287.50	6.34	7,968,814.71
其中：账龄组合	8,508,102.21	100.00	539,287.50	6.34	7,968,814.71
无风险组合			--	--	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	8,508,102.21	100.00	539,287.50	6.34	7,968,814.71

(续)

类别	2016.12.31				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账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,614,665.28	100.00	143,752.50	2.56	5,470,912.78
其中：账龄组合	4,866,715.00	86.68	143,752.50	2.95	4,722,962.50
无风险组合	747,950.28	13.32	--	--	747,950.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,614,665.28	100.00	143,752.50	--	5,470,912.78

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,176,777.21	49.09		--	3,429,190.00	70.46	--	
1至2年	3,269,775.00	38.43	326,977.50	10.00	1,437,525.00	29.54	143,752.50	10.00
2至3年	1,061,550.00	12.48	212,310.00	20.00				
3至4年	--	--	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	8,508,102.21	100.00	539,287.50	--	4,866,715.00	100.00	143,752.50	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,353,627.21 元，占

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
汉唐信通（北京）科技有限公司	是	3,857,627.21	1年以内，1-2年	45.34
江苏集群信息产业股份有限公司	否	175,000.00	2-3年	2.06
上海红帽信息技术有限公司	否	150,000.00	2-3年	1.76
北京月宝盒信息科技有限公司	否	91,000.00	1-2年	1.07
上海兰铂旺网络科技有限公司	否	80,000.00	1年以内，1-2年	0.94
合计		4,353,627.21	--	51.17

应收账款期末余额合计数的比例 51.17%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	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	3,772,260.71	100.00			3,772,260.71
其中：账龄组合	--	--	--	--	3,772,260.71
无风险组合	3,772,260.71	100.00	--	--	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,772,260.71	100.00	--	--	3,772,260.71

(续)

类别	2016.12.31				
	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	760,416.95	100.00	--	--	760,416.95
其中：账龄组合	135,985.12	17.88	--	--	135,985.12
无风险组合	624,431.83	82.12	--	--	624,431.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	760,416.95	100.00	--	--	760,416.95

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,772,260.71	100.00	--	--	135,985.12	100.00	--	--
合计	3,772,260.71	100.00	--	--	135,985.12	100.00	--	--

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
汉唐信通(北京)科技有限公司	是	往来款	1,595,200.00	1年以内	42.29	--
北京十七区科技孵化器有限公司	是	往来款	1,121,379.96	1年以内	29.73	--

单位名称	是否为关联方	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
北京市星火工贸有限公司	否	押金	345,673.00	1年以内	9.16	--
成都汇融华章资产管理有限公司	否	押金	100,000.00	1年以内	2.65	--
汉唐信通(天津)商务信息咨询有限公司	是	往来款	97,168.91	1年以内	2.58	
合计	--	--	3,259,421.87	--	86.41	--

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	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	211,311.46	--	211,311.46	211,311.46	--	211,311.46
合计	211,311.46	--	211,311.46	211,311.46	--	211,311.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汉唐信通(北京)科技有限公司	211,311.46	--	--	211,311.46
汉唐信通(天津)商务信息咨询有限公司	--	--	--	--
四川汉唐信通商务咨询有限公司	--	--	--	--
汉唐信通(北京)知识产权代理有限公司	--	--	--	--
减：长期投资减值准备	--	--	--	--
合计	211,311.46	--	--	211,311.46

(3) 长期股权投资减值准备

无

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,953,628.97	13,020,884.46	22,662,385.36	13,312,544.24
其他业务		25,763.64	--	25,716.36

合计	27,953,628.97	13,046,648.10	22,662,385.36	13,338,260.60
----	---------------	---------------	---------------	---------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与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	303,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
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	-142,432.58	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-337,562.32	
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		
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	-200.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,476,800.00	

非经常性损益总额	-1,653,995.31	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		
合计	-1,653,995.31	

2、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	6.62	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.89	0.05	0.05

汉唐信通（北京）咨询股份有限公司

2017年08月22日