

公告编号：2017-047

证券简称：智慧源

证券代码：837079

主办券商：方正证券



智慧源

NEEQ:837079

智慧源（深圳）管理顾问股份公司

ZHIHUIYUAN (ShenZhen) Management-Consulting Stock Co., Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年3月31日，公司经引荐成功加入“全联房地产商会城市更新和既有建筑改造分会”，成为常务理事单位，会员编号为B0004。公司的这一举措，旨在提升公司在行业内的综合影响力，借以塑造品牌价值。

2017年4月1日，公司与深圳市参数领航科技有限公司达成合作协议，由后者为公司正在研发的“智税云”人工智能平台提供“作业流程梳理、前期项目调研、功能模块设计、技术执行开发测试、封装打包交付”等相关服务。“智税云”互联网+财税的推出，一方面可以大幅缩减公司咨询师队伍的培育周期，同时另一方面，也为公司的线上线下一体化“财税O2O”项目提供技术支撑。

2017年4月6日，公司与深圳国策房地产土地评估有限公司达成战略合作协议，由后者为公司提供“资源整合、客户推介、互联网友链”等相关服务。国策评估在深圳本土是一家比较有影响力的第三方服务结构，与该机构的通力合作，将为公司巩固深圳区域的市场占有率奠定坚实的基础。

2017年4月22-23日，由公司主办的《标杆地产公司融资与财务管理经验分享暨房地产投融资管理中的税务筹划》高端论坛，在深圳海景嘉途酒店完美落下帷幕。80余家地产客户，含180余位董事长、总经理、投资总监、融资总监、财务总监、税务总监等企业界高端人士，见证和分享了此次盛会。

2017年5月24日，公司通过第一届董事会第十六次会议决议，与中房伟业（北京）投资顾问有限公司、上海云究信息技术中心、上海睿羨财务咨询事务所（有限合伙）共同出资设立控股子公司上海堃智企业管理咨询有限公司，注册资本为人民币1,000,000.00元。该子公司的设立，对于公司抢占江浙沪片区的市场先机，产生了积极促进作用。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	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. 半年度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
	3. 第一届董事会第二十次会议决议
	4. 第一届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	智慧源（深圳）管理顾问股份公司
英文名称及缩写	ZHIHUIYUAN（ShenZhen）Management-Consulting Stock Co., Ltd.
证券简称	智慧源
证券代码	837079
法定代表人	李洋
注册地址	深圳市福田区沙头街道车公庙泰然九路盛唐商务大厦东座 1105
办公地址	深圳市福田区沙头街道车公庙泰然九路盛唐商务大厦东座 1105
主办券商	方正证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李明英
电话	0755-83026959
传真	0755-83024397
电子邮箱	820758205@qq.com
公司网址	www.retax.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区车公庙泰然九路盛唐商务大厦东座 1105， 518040

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	2016-05-20
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	商业服务业（L72）
主要产品与服务项目	财税咨询服务和财税培训服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	9,074,410
控股股东	李明俊
实际控制人	李明俊
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	7,042,051.86	6,261,423.27	12.47%
毛利率	27.94%	65.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	584,054.10	1,560,370.64	-62.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-332,558.88	1,557,330.01	-121.35%
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）	1.94%	9.51%	-
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）	-1.10%	9.49%	-
基本每股收益	0.07	0.25	-72.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,943,886.08	34,999,682.21	51.27%
负债总计	7,577,667.34	5,020,744.19	50.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,146,642.53	29,849,197.36	51.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.98	3.78	31.75%
资产负债率（母公司）	29.56%	14.72%	-
资产负债率（合并）	14.31%	14.35%	-
流动比率	692.51%	690.19%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-924,720.34	-3,786,840.83	-
应收账款周转率	0.96	1.14	-
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	51.27%	24.18%	-
营业收入增长率	12.47%	77.54%	-
净利润增长率	-68.83%	589.31%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家主要面向房地产开发企业提供财税咨询和财税培训等专业服务的智囊机构。公司拥有一支由多名资深财税咨询专家组建而成的人才队伍，这也是公司保持经营业绩持续增长的重要原因之一。

公司自成立以来，主要针对房地产开发企业提供“一对一”、“私人订制式”的财务咨询、税务咨询、财税培训等相关服务。内部通过高端人才引进并提升服务产品的持续研发能力等手段，借以提高公司产品及服务在市场领域内的竞争力和影响力；外部则通过资源整合、渠道开发与维护等多重手段，借以快速提升公司的经营规模和市场占有率。

主要的收入来源方式有两种，按照服务方式的不同，公司产品可以分为财税咨询类产品和财税培训类产品。对于财税咨询类产品，公司通常根据项目的具体进度和时间，分阶段收取服务费用。对于财税培训类产品，公司通常于发生当期一次性向客户收取服务费用。

报告期内，商业模式较 2016 年，并未发生较大变化，仍以传统的财税咨询为主营业务。公司综合运用线下展业渠道和线上网络渠道进行业务营销推广活动，以线下展业渠道为主，线上网络渠道为辅。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并未发生较大变化。

二、经营情况

1、报告期公司实现营业收入 7,042,051.86 元，较上年同期增长了 12.47%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 584,054.10 元，较上年同期下降了 62.57%，主要原因是：报告期内，员工人数从 30 多人增至 50 多人，人工成本增加。报告期末总资产 52,943,886.08 元，较期初增长了 51.27%，归属普通股股东净资产 45,146,642.53 元，较期初增长了 51.25%，主要原因是：收到祥祺富盈投资控股（深圳）有限公司的投资款 14,942,529.00 元。报告期经营活动产生的现金流量净额-924,720.34 元，上年同期为 -3,786,840.83 元，上升的主要原因是：与上年同期相比，公司的回款情况较好，收到的现金增加，另一方面，公司取得政府补助 100 万元。

2、报告期内，公司经引荐加入深圳市同心俱乐部，在同心会主席陈红天先生的引荐下，公司先后签约了一批类似于岁宝百货、凯达尔、深圳兰江集团、深圳市晟润丰投资发展有限公司、陕西惠尔集团及其下属企业、深圳市鹏瑞地产开发有限公司等 VIP 超大型客户。客户信誉度高，回款能力得到保障。同时另一方面，报告期内，由于公司逐步加大了高端咨询人才的引进，并投入了较高的资金成本用于提升智慧源的品牌推广力度，人工成本以及宣传推广费用有所增加；除此之外，报告期内公司因缴纳了部分 2016 年度企业所得税，从而造成公司经营活动产生的现金流量净额出现负值。

三、风险与价值

1、公司实际控制人控制不当的风险

公司董事长李明俊持有公司 54.71% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。

应对措施：为避免实际控制人不当控制风险，股份公司成立后，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了包括三会议事规则、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度，在执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间

的制衡作用，以控制该风险。

2、人工成本上升的风险

报告期内，人工成本占营业成本的比例为 58.22%。公司为了扩大经营规模，报告期内新增了 10 名员工，包括咨询技术人员（含助理）4 人，人事行政人员 1 人，市场营销人员（含助理）5 人。随着人员素质的提高和人员数量的增加，公司人工成本将会持续增加，如果公司未能采取有效的应对措施，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：①加强人工成本管理意识，面向公司全体普及成本预算与控制的基本理念。②合理定编定岗，减少人员浪费。③加强定员定额管理，实行定额和效益工资。结合智慧源的特点采取灵活多样的利润分配机制，充分调动员工生产积极性，提高工效，降低人工成本。④严格培训考核，提高咨询从业人员的执业水准。⑤建立和完善制约机制，实行人工成本的预算控制，合理确定职工工资水平和人工成本水平。

3、公司治理风险

股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

应对措施：①建立良好的公司治理机制，优化公司股权结构；②完善激励和约束机制，建立具有竞争性的职业经理人“人才储备计划”；③营造良好的内部环境，建立有效的监管制度；④通过“走出去”和“请进来”二者相结合的培训机制，增强风险管理意识，提高风险管理认知度；⑤建立标准化流程管理制度，让公司运作有法可依。

4、应收账款余额较大的风险

截至报告期末，公司应收账款账面价值为 7,850,396.55 万元，占公司总资产比例为 14.83%。报告期末应收账款余额较大的主要原因有是：今年初以来，随着国家针对房地产行业的宏观调控政策持续升温，房地产企业的日子越发艰难，客户现金流普遍受挫，这也导致了部分客户延迟了合同约定的付款时间。应收账款期末余额较大增加了企业坏账损失的风险。

应对措施：①完善和调整市场营销人员的绩效考核机制，令客户回款率与其业绩收入直接挂钩，特别是对于一些账龄超半年以上的客户，可适当调整业务人员的返点率，以此来刺激市场人员的催款能动性；②客户优化，最大程度的清理那些业绩不佳、信誉欠妥的小微客户，并努力拓展一些规模较大、信誉较佳的大型 VIP 客户，降低营销成本和坏账风险；③加大售后服务力度，增强与优质客户之间的黏度，与客户利益捆绑于一体，秉承“利他原则”为客户提供超值服务，以此来确保客户回款率在可接受范围内。

5、市场环境发生变化的风险

公司主要向房地产企业提供财税咨询和财税培训等服务，若未来房地产行业现持续不景气或发展停滞现象，将导致公司经营环境发生不利变化，这将公司对业绩产生不利影响。同时，目前国内财税咨询行业市场尚未完全打开，普遍以地方性小型咨询机构为主，且数量较多，行业内竞争不断加剧则会对公司产生威胁，行业内现有管理咨询公司拓展原有业务而向房地产领域渗透或新成立的财税咨询公司进入房地产细分市场成为直接竞争对手所导致行业内竞争激烈等都有可能蚕食公司的发展空间，削弱公司的市场地位。

应对措施：公司应针对竞争日益激烈的当下市场环境，不断对产品及服务进行革新升级，以最具竞争力的咨询产品、最优质的服务、最贴心的价格来回馈企业客户。同时，公司也会加强不定期的市场调研能力，争取第一时间捕获市场气息以及竞手动向，并采取一系列相对行之有效的应对措施。

6、人力资源流失的风险

财税咨询行业对专业水平要求较高，属智力密集型行业，人力资源是公司的主要竞争力，财税咨询人员的培养需要严格的培训和长期行业经验的历练，这也导致公司的人才成本较高。公司的管理团队、咨询师团队和业务骨干都是确保公司稳步发展的关键。管理咨询行业人员流动性较大，若公司核心成员

或业务骨干出于自身职业发展考虑等原因离职，将会对公司业务的发展带来不利影响。

应对措施：加强人才储备与培养，特别是对于公司的核心技术骨干多一些人文关怀，丰富企业文化，增强员工对于企业的集体荣誉感、归属感，推动员工同心计划和股权激励计划，唯有如此，方可减少因人才流失而给公司经营所带来的不利影响。

7、公司业务及销售渠道较为集中的风险

公司自成立以来，从事房地产企业财税咨询和财税培训服务，主要业务为房地产企业财税咨询服务，截止报告期末，财税咨询服务收入占营业收入的比例为 87.96%，公司目前的业务主要来源于实际控制人李明俊及高管的介绍，且李明俊、翟巨顺作为公司的核心技术人员对业务质量及品牌影响力较大，业务及销售渠道较为集中，如若未来房地产行业经营环境发生重大不利变化，则会对公司经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：①加快技术研发和产品革新的速度，增强公司的核心竞争力，令公司产品更加多元化，符合市场发展的总体趋势和要求；②由房地产财税领域转向全行业通用财税咨询，由单一的财税咨询转向金融、信托、互联网、高新科技等领域逐步渗透，增加公司业务产品的可延展性，满足客户及市场的多元化需求；③加大与渠道间的资源整合与信息共享，通过兼并一些小型的会计师/税务师事务所，扩大公司经营规模；同时，另一方面，公司通过与房地产上下游的衍生产业链展开全方位合作，以此来改变公司过往单一的销售渠道和模式；④通过打造一支智慧源所独有的咨询人才梯队，逐步淡化李明俊的个人品牌，强化公司品牌含金量，让智慧源可持续经营的能力得到增强；⑤针对房地产行业的发展特质，组织专家小组进行前瞻性的政策研究，从而可令公司的产品服务“保值保鲜”，广受客户青睐。

8、税收风险

公司及其子公司广州智慧源自成立以来至 2014 年 12 月 31 日，用核定征收的方法计算并缴纳企业所得税，经各公司所在地税务局核准，自 2015 年 1 月 1 日起实行查账征收的方法计算并缴纳企业所得税，适用税率为 25%。公司及子公司在报告期内始终按照税法规定申报并缴纳了企业所得税，不存在涉税处罚。但如若未来税务机关要求按查账征收方式对公司及子公司 2013 年度、2014 年度的所得税进行征收，则公司及子公司仍存在补缴所得税的可能。

应对措施：公司将紧密关注国家税收政策，积极响应公司及各地控股子公司所属的当地税务机关的号召，努力贯彻税法遵从度，力争以一家新三板挂牌企业的全新面貌，在当地做好模范带头作用，为税企关系和谐化作出最大贡献。

9. 税务监管新政对公司既有业务冲击的风险

公司一直从事与房地产相关的财税咨询、财税筹划顾问业务，2017 年 5 月 5 日，国家税务总局发布了关于《涉税专业服务监管办法(试行)》的公告（国家税务总局公告 2017 年第 13 号），明确规定：涉税专业服务机构在从事专业税务顾问、税收策划、涉税鉴证、纳税情况审查等业务时，应当由具有税务师事务所、会计师事务所、律师事务所资质的涉税专业服务机构从事，税务机关应当对税务师事务所实行政登记管理，该规定自 2017 年 9 月 1 日起施行。如果公司未来未取得相应的资质并完成相关登记工作，公司的部分主营业务将会收到限制，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：2017 年 8 月 22 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于投资设立深圳市智慧源税务师事务所有限公司》的议案，旨在应对上述税务政策给公司带来的经营风险。

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	第四节之二（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	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节之二（二）
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	第四节之二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节之二（四）
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)
2017-04-07	2017-07-24	12.66667	1,179,673	14,942,529.00	并购财税咨询行业的公司及成立子（分）公司，提高公司市场竞争力，增强公司持续经营能力。

（二）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
深圳市皇润国内贸易有限公司	房屋租赁服务	96,606.00	否
总计	-	96,606.00	-

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：

公司为了能够给员工提供一个安全稳定、舒适优越的办公环境，同时亦为公司在未来创造更好的业绩表现奠定一个良好的物质基础，特与深圳市皇润国内贸易有限公司于2015年11月6日签署了《房租租赁协议》，由皇润贸易将其位于深圳市福田区车公庙泰然九路盛唐大厦东座1105的自有物业，以16101元/月的价格租赁给公司使用。租赁期限为2015年11月6日起至2023年11月5日止。上述关联交易的定价系根据实际贡献、行业惯例、市场价格以及双方友好协商后合理确定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用

的原则，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为。此关联交易系公司日常经营的所需必要条件之一，具有合理性和必要性。

（三）承诺事项的履行情况

1、关于股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东汪涛持有公司的股份自公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起一年内不能转让。

报告期内未发生违反上述承诺的情况。

2、关于公司两位发起人个人所得税缴纳规定的承诺

根据 2015 年 3 月 30 日财政部、国家税务总局发布的《关于个人非货币性资产投资有关个人所得税政策的通知》第三条“个人应在发生上述应税行为的次月 15 日内向主管税务机关申报纳税。纳税人一次性缴税有困难的，可合理确定分期缴纳计划并报主管税务机关备案后，自发生上述应税行为之日起不超过 5 个公历年度内（含）分期缴纳个人所得税。”李明俊和李洋郑重承诺，如税务机关不准予本次分期缴纳税款的备案申请，李明俊和李洋将按照税务机关的要求缴纳本次税款。

报告期内，暂未触发违反上述承诺的情况。

3、关于智慧源及各控股子公司员工社保及公积金购买情况的承诺

智慧源及控股子公司深圳鼎智、北京鼎智源、广州智慧源和合肥皇润，自各自成立之日起至 2016 年 1 月 1 日期间，部分员工按最低缴纳基数缴纳社会保险和住房公积金，与相关法律法规不符。公司实际控制人李明俊承诺：本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社会保险、住房公积金导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社会保险进行追缴的，本人愿意承担该追缴款项、滞纳金及其派生责任；如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，本人愿意承担该追缴款项及其派生责任。公司已于 2016 年 1 月 1 日起，按相关规定缴纳基数为员工缴纳社会保险和住房公积金。

报告期内未发生违反上述承诺的情况。

4、公司控股股东、实际控制人李明俊对避免同业竞争所作的承诺

为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人李明俊出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

（1）本人所控制的除智慧源（含其控制的企业，下同）以外的其他企业目前均未生产、开发任何与智慧源及其控股子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与智慧源及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与智慧源及其控股子公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

（2）本人自本承诺函签署之日起，本人所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与智慧源或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动。

（3）对本人直接或间接控股的企业，本人将通过委托或授权相关机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给智慧源或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

（4）本人保证不为自己或者他人谋取属于智慧源的商业机会，自营或者为他人经营与智慧源同类的业务。

（5）本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于智慧源的商业机会，自营或者为他人经营与智慧源同类的业务。

（6）自本承诺函签署之日起，如智慧源或其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人所控制的其他企业将不与智慧源或其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与智慧源或其控股子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人所控制的其他企业将按照如下方式退出与智慧源或其控股子公司的竞争：

- A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- C、将相竞争的业务纳入到智慧源来经营；
- D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(7) 上述承诺在本人作为智慧源股东期间内持续有效，且不可撤销。

报告期内未发生违反上述承诺的情况。

5、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出的相关重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺在担任股份有限公司董事、监事或者高管期间，不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，若违反上述承诺，将承担给公司造成的全部经济损失。

报告期内未发生违反上述承诺的情况。

6、关于智慧源及控股子公司或将被税务主管部门追缴 2013 年度至 2014 年度企业所得税款的承诺

公司实际控制人李明俊出具承诺：“若未来公司被税务主管部门要求追缴 2013 年度、2014 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金/ 或因此产生的所有相关费用，若公司因此遭致有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用”。

报告期内未发生触及该承诺的事项。

(四) 调查处罚事项

公司于 2017 年 6 月 23 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的公告》（股转系统公告[2017]184 号），主要内容如下：

截至 2017 年 4 月 30 日，公司未在 2016 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规。

公司董事长李明俊、董事会秘书李明英未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条的相关规定。

鉴于上述违规事实和情节，根据《信息披露细则》第四十七条及《业务规则》第 1.4 条、第 6.1 条的规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司及公司的时任董事长李明俊、董事会秘书李明英采取出具警示函的自律监管措施。

针对上述违规情况，公司及公司相关责任人向全体投资者致以最诚挚的歉意。公司将引以为戒，充分重视定期报告披露问题并吸取教训，规范履行信息披露义务，完善治理公司，诚实守信，规范运作，杜绝此类问题再次发生。同时，公司将进一步加强公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对相关业务规则及法律法规的学习，提高全员合规意识和风险意识，在信息披露和公司治理中遵守相关法律法规和 market 规则。

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	859,081	10.88%	1,250,000	2,109,081	26.72%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,241,250	1,241,250	15.72%
	董事、监事、高管	337,081	4.27%	1,250,000	1,587,081	20.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,035,656	89.12%	-1,250,000	5,785,656	73.28%
	其中：控股股东、实际控制人	4,965,000	62.89%	-1,241,250	3,723,750	47.17%
	董事、监事、高管	6,011,244	76.14%	-1,250,000	4,761,244	60.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		7,894,737	-	0	7,894,737	-
普通股股东人数		7				

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	李明俊	4,965,000	0	4,965,000	62.89%	3,723,750	1,241,250
2	李洋	1,308,000	0	1,308,000	16.57%	981,000	327,000
3	石景才	554,350	0	554,350	7.02%	554,350	0
4	朱津虹	522,000	0	522,000	6.62%	0	522,000
5	吴建斌	394,737	0	394,737	5.00%	394,737	0
6	马新	75,325	0	75,325	0.95%	56,494	18,831
7	汪涛	75,325	0	75,325	0.95%	75,325	0
合计		7,894,737	0	7,894,737	100.00%	5,785,656	2,109,081

前十名股东间相互关系说明：李明俊与李洋系舅甥关系，其他股东相互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

截至报告期末，公司的控股股东李明俊持有公司 62.89% 的股份，为公司控股股东。

（1）控股股东的简历

李明俊，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年 3 月至 2001 年 3 月，任深圳中庆会计师事务所（有限公司）高级项目经理；2002 年 6 月至 2015 年 10 月任智慧源有限董事长，2015 年 10 月至今任智慧源股份董事长。

（2）报告期内控股股东的变化情况。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，公司的实际控制人李明俊持有公司 62.89%的股份，为公司实际控制人。

（1）实际控制人的简历

李明俊，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年 3 月至 2001 年 3 月，任深圳中庆会计师事务所（有限公司）高级项目经理；2002 年 6 月至 2015 年 10 月任智慧源有限董事长，2015 年 10 月至今任智慧源股份董事长。

（2）报告期内实际控制人的变化情况。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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
翟巨顺	财务负责人	男	38	本科	2015年10月10日至 2018年10月9日	是
袁磊	监事	男	27	中专	2015年10月10日至 2018年10月9日	否
吴彩群	职工代表监事	女	37	大专	2015年10月10日至 2018年10月9日	是
马新	监事会主席	男	31	大专	2015年10月10日至 2018年10月9日	是
鲁俊	董事	男	33	本科	2015年12月7日至 2018年10月9日	是
邓清清	董事	女	31	大专	2016年9月18日至 2018年10月9日	否
李明英	董事、董事会秘书	女	44	硕士	2015年10月10日至 2018年10月9日	是
李明俊	董事长	男	48	硕士	2015年10月10日至 2018年10月9日	是
李洋	董事、总经理	男	36	本科	2015年10月10日至 2018年10月9日	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
李明俊	董事长	4,965,000	0	4,965,000	62.89%	0
李洋	董事总经理	1,308,000	0	1,308,000	16.57%	0
李明英	董事兼董秘	0	0	0	0.00%	0
鲁俊	董事	0	0	0	0.00%	0
邓清清	董事	0	0	0	0.00%	0
马新	监事会主席	75,325	0	75,325	0.95%	0
袁磊	监事	0	0	0	0.00%	0
吴彩群	监事	0	0	0	0.00%	0

翟巨顺	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计		6,348,325	0	6,348,325	80.41%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	32	53

核心员工变动情况：

公司无核心员工，不存在核心员工变动的情况。

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	二（一）1	23,089,249.50	20,194,506.34
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	二（一）2	7,850,396.55	6,891,846.30
预付款项	二（一）3	3,758,582.18	1,700,000.00
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	二（一）4	1,377,903.00	866,241.15
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	二（一）5	16,400,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		52,476,131.23	34,652,593.79

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	二（一）6	331,867.74	233,544.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二（一）7	135,887.11	113,544.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		467,754.85	347,088.42
资产总计		52,943,886.08	34,999,682.21
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	二（一）8	2,296,627.89	808,947.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二（一）9	272,313.27	782,510.79
应交税费	二（一）10	1,821,839.04	2,595,432.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	二（一）11	3,186,887.14	833,853.41
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		7,577,667.34	5,020,744.19
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		7,577,667.34	5,020,744.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二（一）12	9,074,410.00	7,894,737.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二（一）13	22,468,623.52	8,934,905.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二（一）14	527,991.98	527,991.98
一般风险准备			
未分配利润	二（一）15	13,075,617.03	12,491,562.93
归属于母公司所有者权益合计		45,146,642.53	29,849,197.36
少数股东权益		219,576.21	129,740.66
所有者权益合计		45,366,218.74	29,978,938.02
负债和所有者权益总计		52,943,886.08	34,999,682.21

法定代表人：李洋

主管会计工作负责人：唐桂兰

会计机构负责人：翟巨顺

(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		20,792,480.39	3,409,755.77
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	二（八）1	2,782,295.36	3,080,681.53
预付款项		42,962.18	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	二（八）2	6,495,633.22	10,187,911.32
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		16,400,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		46,513,371.15	21,678,348.62
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	二（八）3	2,990,000.00	2,990,000.00
投资性房地产			
固定资产		283,188.77	184,816.85
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		51,909.34	67,237.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,325,098.11	3,242,054.50
资产总计		49,838,469.26	24,920,403.12
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		93,211.11	37,861.11
应付职工薪酬		181,872.04	386,177.25
应交税费		859,316.49	963,659.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,596,748.37	2,281,290.10
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		14,731,148.01	3,668,988.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,731,148.01	3,668,988.17
所有者权益：			
股本		9,074,410.00	7,894,737.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,936,678.78	9,402,960.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		527,991.98	527,991.98
未分配利润		2,568,240.49	3,425,725.26
所有者权益合计		35,107,321.25	21,251,414.95
负债和所有者权益合计		49,838,469.26	24,920,403.12

(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		7,042,051.86	6,261,423.27
其中：营业收入	二（一）16	7,042,051.86	6,261,423.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,427,239.49	4,469,429.29
其中：营业成本	二（一）16	5,074,787.04	2,132,107.73
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	二（一）17	52,311.86	20,523.90
销售费用	二（一）18	636,794.14	790,219.32
管理费用	二（一）19	1,552,183.42	1,421,148.14
财务费用	二（一）20	-13,399.29	-67,175.29
资产减值损失	二（一）21	124,562.32	172,605.49
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）	二（一）22	211,794.50	
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）		-173,393.13	1,791,993.98
加：营业外收入	二（一）23	1,012,492.21	3,389.20
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	二（一）24	2,136.07	500.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		836,963.01	1,794,883.18
减：所得税费用	二（一）25	363,073.36	274,513.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		473,889.65	1,520,370.18
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		584,054.10	1,560,370.64
少数股东损益		-110,164.45	-40,000.46
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		473,889.65	1,520,370.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		584,054.10	1,560,370.64
归属于少数股东的综合收益总额		-110,164.45	-40,000.46
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.07	0.25
(二)稀释每股收益		0.07	0.25

法定代表人：李洋

主管会计工作负责人：唐桂兰

会计机构负责人：翟巨顺

(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	二(八)4	1,094,471.70	3,428,019.12
减：营业成本	二(八)5	1,845,499.05	1,447,229.76
税金及附加		9,256.05	12,447.61
销售费用		406,540.37	597,800.16
管理费用		917,645.48	849,111.89
财务费用		-12,946.22	-67,615.33
资产减值损失		-61,313.25	101,041.08
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)		211,794.51	
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)		-1,798,415.27	488,003.95
加：营业外收入		1,011,662.21	2,224.16
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,000.00	500.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-788,753.06	489,728.11
减：所得税费用		68,731.71	122,432.03

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-857,484.77	367,296.08
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		-857,484.77	367,296.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	0.06
（二）稀释每股收益		-0.10	0.06

（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		7,993,704.83	4,240,239.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	二（一）26	2,558,500.52	73,184.67
经营活动现金流入小计		10,552,205.35	4,313,424.59
购买商品、接受劳务支付的现金		3,932,356.44	2,267,396.19
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		3,272,663.03	2,496,026.96
支付的各项税费		1,298,857.46	1,782,089.80
支付其他与经营活动有关的现金	二（一）26	2,973,048.76	1,554,752.47
经营活动现金流出小计		11,476,925.69	8,100,265.42
经营活动产生的现金流量净额		-924,720.34	-3,786,840.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		211,794.50	
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		6,011,794.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,860.00	
投资支付的现金		17,200,000.00	
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		17,334,860.00	
投资活动产生的现金流量净额		-11,323,065.50	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,142,529.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,142,529.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		15,142,529.00	5,000,000.00
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		2,894,743.16	1,213,159.17
加：期初现金及现金等价物余额		20,194,506.34	13,691,014.91
六、期末现金及现金等价物余额		23,089,249.50	14,904,174.08

法定代表人：李洋

主管会计工作负责人：唐桂兰

会计机构负责人：翟巨顺

(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		1,513,876.17	2,288,899.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,014,954.79	48,745.41
经营活动现金流入小计		13,528,830.96	2,337,644.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,999,191.17	1,541,425.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,347,734.42	1,388,013.48
支付的各项税费		263,948.79	1,566,554.95
支付其他与经营活动有关的现金		-3,843,344.54	183,888.36
经营活动现金流出小计		-232,470.16	4,679,882.34
经营活动产生的现金流量净额		13,761,301.12	-2,342,237.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		211,794.50	
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		6,011,794.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,900.00	
投资支付的现金		17,200,000.00	
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		17,332,900.00	
投资活动产生的现金流量净额		-11,321,105.50	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,942,529.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,942,529.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		14,942,529.00	5,000,000.00
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		17,382,724.62	2,657,762.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,409,755.77	9,361,189.46
六、期末现金及现金等价物余额		20,792,480.39	12,018,951.85

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	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（如有）：

1、2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》，自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至修订后准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。公司依据该准则的规定，对相关会计政策进行了变更。

5、本期新设控股子公司上海堃智企业管理咨询有限公司（以下简称上海堃智），于2017年6月19日在上海市崇明区新海镇星村公路700号13幢110-6室注册成立，取得统一社会信用代码为91310230MA1JYE4N3G的营业执照，公司合并财务报表范围发生变化。

二、报表项目注释

智慧源（深圳）管理顾问股份公司

财务报表附注

2017年1月1日—2017年06月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
库存现金	137,411.58	159,067.05
银行存款	22,951,837.92	17,251,252.20

其他货币资金	0	2,784,187.09
合计	23,089,249.50	20,194,506.34

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2017年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,263,575.32	100.00	413,178.77	5.00	7,850,396.55
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,263,575.32	100.00	413,178.77	5.00	7,850,396.55

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,387,956.11	100.00	496,109.81	6.72	6,891,846.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,387,956.11	100.00	496,109.81	6.72	6,891,846.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,263,575.32	413,178.77	5.00
合计	8,263,575.32	413,178.77	5.00

(2) 2017年1-6月计提的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-82,931.04元。

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日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	2017 年 06 月 30 日	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
联建建设集团有限公司	1,320,000.00	15.97	66,000.00
赣州新润置业有限公司	272,000.00	3.29	13,600.00
东莞市鼎峰花园建造有限公司	250,000.00	3.03	12,500.00
泰安鲁商地产有限公司	250,000.00	3.03	12,500.00
济宁鲁商置业有限公司	250,000.00	3.03	12,500.00
合计	2,342,000.00	28.34	117,100.00

3、预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,758,582.18	100.00	1,700,000.00	100.00
合计	3,758,582.18	100.00	1,700,000.00	100.00

(2) 2017 年度计提的坏账准备情况：

报告期内，公司对预付账款进行减值测试，本期计提坏账准备金额 184,500.00 元。

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,450,424.21	100.00	72,521.21	5.00	1,377,903.00
3. 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	1,450,424.21	100.00	72,521.21	5.00	1,377,903.00

类别	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	915,768.98	100.00	49,527.83	5.41	866,241.15
3. 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	915,768.98	100.00	49,527.83	5.41	866,241.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2017年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,450,424.21	72,521.21	5.00
合计	1,450,424.21	72,521.21	5.00

(2) 2017年1-6月计提的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,993.38 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年06月30日	2016年12月31日
往来款	651,194.22	3,600.00
代扣代缴款项	13,626.28	59,568.43
员工备用金	124,881.00	192,508.00
押金及保证金	85,570.00	123,795.50
员工借款	501,196.73	512,953.56
其他	73,955.98	23,343.49
合计	1,450,424.21	915,768.98

(4) 截止2017年06月30日按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2017年06月30日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥皇润财税顾问有限公司	往来款	445,348.00	一年以内	5	22,267.4
合计	—	445,348.00	—	5	22,267.4

截止2017年06月30日按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款为非关联方款项。

5、其他流动资产

项 目	2017年06月30日	2016年12月31日
银行理财产品	16,400,000.00	5,000,000.00
合计	16,400,000.00	5,000,000.00

(1) 公司于2016年3月25日购买了《卓越计划滚动型人民币公司理财产品》(产品代码: AGS159007), 本金金额**5,000,000.00**元, 截止2017年6月30日尚未赎回。

(2) 公司于2017年1月6日购买了《天天利理财产品》, 本金5,200,000.00元, 另分别于2017年1月16日、2017年1月17日赎回本金300,000.00元和500,000.00元。于2017年5月16日追加购买了该理财产品1,000,000.00元, 截至报告期末, 尚未赎回金额**5,400,000.00**元。

(3) 公司于2017年1月5日购买了《卓越计划滚动型人民币公司理财产品》(产品代码: AGS120353), 本金金额11,000,000.00元, 另于2017年3月30日赎回本金5,000,000.00元, 截至报告期末, 尚未赎回金额**6,000,000.00**元。

6、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	电子办公设备	运输工具	合计
一、账面原值:			
1.2016年12月31日	538,580.54	1,050,805.56	1,589,386.10
2.本期增加金额	1,960.00	132,900.00	134,860.00
(1) 购置	1,960.00	132,900.00	134,860.00
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2017年06月30日	540,540.54	1,183,705.56	1,724,246.10
二、累计折旧			
1.2016年12月31日	491,288.09	864,553.91	1,355,842.00
2.本期增加金额	9,084.74	27,451.62	36,536.36
(1) 计提	9,084.74	27,451.62	36,536.36
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废		-	

项目	电子办公设备	运输工具	合计
4.2017年06月30日	500,372.83	892,005.53	1,392,378.36
三、减值准备			
1.2016年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2017年1月1日			
四、账面价值			
1.2017年06月30日	40,167.71	291,700.03	331,867.74
2.2016年12月31日	47,292.45	186,251.65	233,544.10

(2) 截止2017年06月30日无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止2017年06月30日无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年06月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	670,199.98	135,887.11	545,637.64	113,544.32
合计	670,199.98	135,887.11	545,637.64	113,544.32

8、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
咨询款	2,296,627.89	808,947.78
合计	2,296,627.89	808,947.78

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
一、短期薪酬	782,510.79	2,674,903.35	3,185,100.87	272,313.27

二、离职后福利-设定提存计划	-	85,713.48	85,713.48	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	782,510.79	2,760,616.83	3,270,814.35	272,313.27

(2) 短期薪酬列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	782,510.79	2,444,447.58	2,954,645.10	272,313.27
2、职工福利费	-	169,898.97	169,898.97	-
3、社会保险费	-	40,822.30	40,822.30	-
其中：医疗保险费	-	36,207.63	36,207.63	-
工伤保险费	-	1,683.20	1,683.20	-
生育保险费	-	2,931.47	2,931.47	-
4、住房公积金	-	19,734.5	19,734.5	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	782,510.79	2,674,903.35	3,185,100.87	272,313.27

(3) 设定提存计划列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
1、基本养老保险	-	81,172.92	81,172.92	-
2、失业保险费	-	4,540.56	4,540.56	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	85,713.48	85,713.48	-

10、应交税费

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
增值税	348,198.02	661,488.16
企业所得税	1,422,667.90	1,877,542.12
个人所得税	35,678.90	8,388.27
城市维护建设税	5,673.40	24,643.06
教育费附加	9,532.57	23,082.35
其他	88.25	288.25
合计	1,821,839.04	2,595,432.21

11、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
往来款	2,902,859.93	801,290.10
其他	284,027.21	32,563.31
合计	3,186,887.14	833,853.41

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2017年06月30日	未偿还或结转的原因
李国强	250,000.00	往来款
芦台经济开发区澳林房地产开发有限公司	240,000.00	往来款
合计	490,000.00	——

12、股本

股东	2016年12月31日	本次变动增减(+、-)			2017年06月30日
		货币资金实缴	未分配利润转增	小计	
李明俊	4,965,000	-	-	-	4,965,000
李洋	1,308,000	-	-	-	1,308,000
石景才	554,350	-	-	-	554,350
朱津虹	522,000	-	-	-	522,000
汪涛	75,325	-	-	-	75,325
马新	75,325	-	-	-	75,325
吴建斌	394,737	-	-	-	394,737
祥祺富盈投资控股 (深圳)有限公司	0	1,179,673		1,179,673	1,179,673
合计	7,894,737	1,179,673	-	1,179,673	9,074,410

报告期内股本变动情况说明：根据2017年4月24日通过的股东大会决议，公司申请增加注册资本。新股东祥祺富盈投资控股（深圳）有限公司于2017年5月2日汇入增资款14,942,529.00元，其中1,179,673.00元增加股本，扣除发行费用229,137.93元，余额13,533,718.07元计入资本公积。截至报告期末，公司尚未完成此次股份发行。公司于2017年7月6日取得由全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的关于此次股票发行股份登记的函，且已于2017年7月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

13、资本公积

期初余额	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
其他资本公积	-	-	-	
股本溢价	8,934,905.45	13,762,856.00	229,137.93	22,468,623.52
合计	8,934,905.45	13,762,856.00	229,137.93	22,468,623.52

14、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
法定盈余公积	527,991.98	-	-	527,991.98
合计	527,991.98	-	-	527,991.98

15、未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
调整前上期末未分配利润	12,491,562.93	5,126,155.41
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	12,491,562.93	5,126,155.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	584,054.10	7,365,407.52
减：提取法定盈余公积	-	-
收购少数股权产生的损失	-	-
未分配利润转增资本	-	-
期末未分配利润	13,075,617.03	12,491,562.93

16、营业收入

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,042,051.86	5,074,787.04	6,261,423.27	2,132,107.73
其他业务	-	-	-	-
合计	7,042,051.86	5,074,787.04	6,261,423.27	2,132,107.73

17、营业税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	30,685.16	12,178.77
教育费附加	21,626.70	8,345.13
合计	52,311.86	20,523.90

18、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
人工薪酬	267,715.78	322,431.34
办公费	8,068.58	91,912.20
折旧费	32,315.82	75,864.85

租赁费	24,400.00	118,814.60
差旅费	45,280.16	126,281.27
其他	259,013.80	54,915.06
合计	636,794.14	790,219.32

19、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
人工费用	567,699.82	517,703.47
租赁费	118,614.24	34,147.86
办公费	213,729.60	101,404.82
差旅费	103,040.42	111,938.60
服务费	25,644.25	299,035.00
会务费	51,289.80	30,108.38
业务招待费	54,509.89	91,499.72
折旧费	2,343.54	79,467.00
其他	415,311.86	155,843.29
合计	1,552,183.42	1,421,148.14

20、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	19,491.26	69,795.46
手续费支出	6,091.97	2,620.17
合计	-13,399.29	-67,175.29

21、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	124,562.32	172,605.49
合计	124,562.32	172,605.49

22、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
银行理财收益	211,794.50	-
合计	211,794.50	-

23、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌资金补贴	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	12,492.21	3,389.20	12,492.21
合计	1,012,492.21	3,389.20	1,012,492.21

24、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,136.07	500.00	2,136.07
合计	2,136.07	500.00	2,136.07

25、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	385,416.15	317,664.37
递延所得税费用	-22,342.79	-43,151.37
合计	363,073.36	274,513.00

26、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	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	19,491.26	69,795.47
往来款	1,539,009.26	3,389.20
政府补助	1,000,000.00	0.00
合计	2,558,500.52	73,184.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
日常费用报销	2,970,912.69	1,551,363.27
赞助支出	2,000.00	-
往来款	136.07	3,389.20
合计	2,973,048.76	1,554,752.47

27、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	473,889.65	1,520,370.18

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
加：资产减值准备	124,562.32	172,605.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,536.36	79,466.91
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）	-211,794.50	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,342.79	-43,151.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,528,794.27	-3,459,472.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,203,222.88	-2,056,660.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-924,720.34	-3,786,840.83
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	23,089,249.50	14,904,174.08
减：现金的期初余额	20,194,506.34	13,691,014.91
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	2,894,743.16	1,213,159.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金	23,089,249.50	14,904,174.08
其中：库存现金	137,411.58	22,836.33
可随时用于支付的银行存款	22,951,837.92	14,881,337.75

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	23,089,249.50	14,904,174.08

(二) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因导致合并范围变动的情况

本期新设控股子公司上海堃智企业管理咨询有限公司（以下简称上海堃智），于 2017 年 6 月 19 日在上海市崇明区新海镇星村公路 700 号 13 幢 110-6 室注册成立，取得统一社会信用代码为 91310230MA1JYE4N3G 的营业执照，公司合并财务报表范围发生变化。

(三) 在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
北京鼎智源管理顾问有限公司	北京	北京	专业服务	89.00	-	89.00	设立	
广州智慧源财税顾问有限公司	广州	广州	专业服务	100.00	-	70.00	设立	
北京智慧中清管理咨询有限公司	北京	北京	专业服务	60.00	-	60.00	设立	
深圳市鼎智管理顾问有限公司	深圳	深圳	专业服务	90.00	-	90.00	收购	
西藏鼎智财税顾问有限公司	西藏	西藏	专业服务	100.00	-	100.00	设立	
上海堃智企业管理咨询	上海	上海	专业服务	60.00	-	60.00	设立	

有限公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

2、重要的非全资子公司

无

(四) 关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人情况

本公司最终控制人是李明俊。

李明俊，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年 3 月至 2001 年 3 月，任深圳中庆会计师事务所（有限公司）高级项目经理；2002 年 6 月至 2015 年 10 月任智慧源有限董事长，2015 年 10 月至今任智慧源股份董事长。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二（三）在其他主体中的权益之 1、企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、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	备注
李洋	本公司股东、董事、总经理	
石景才	本公司股东	
朱津虹	本公司股东	
马新	本公司股东、监事会主席	
汪涛	本公司股东	
吴建斌	本公司股东	
鲁俊	本公司董事	
邓清清	本公司董事	
李明俊	本公司股东、董事长	
李明英	本公司董事	
吴彩群	本公司职工代表监事	
袁磊	本公司监事	
翟巨顺	本公司财务负责人	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
深圳市皇润国内贸易有限公司（以下简称“皇润贸易公司”）	本公司股东李洋担任法人代表	2017年4月8日，该公司已办理了工商变更，企业法人代表由李洋更换为袁丽。

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月	2016年1-6月
皇润贸易公司	房租	96,606.00	96,606.00

（2）关联方资金拆借

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	皇润贸易公司	1,700,000.00	85,000.00	1,700,000.00	-

本公司于2016年8月15日与深圳皇润公司签订关于项目居间介绍服务的合同，合同约定深圳皇润公司接受本公司委托，为本公司寻找、推荐、引进地产客户。本公司之子公司深圳市鼎智管理顾问有限公司于2016年8月16日预付深圳皇润公司170万元的合同预付款。截至本期报告期末，上述预付款项仍然存在，未做其他处理。

（2）应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
其他应付款	皇润贸易公司	312,896.10	216,290.10

（五）承诺及或有事项

截止至2017年06月30日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

（六）资产负债表日后事项

截止至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（七）其他重要事项

截止至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(八) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,928,731.96	100.00	146,436.60	5.00	2,782,295.36
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,928,731.96	100.00	146,436.60	5.00	2,782,295.36

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,311,020.56	100.00	230,339.03	6.96	3,080,681.53
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,311,020.56	100.00	230,339.03	6.96	3,080,681.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2017 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,928,731.96	146,436.60	5.00
合计	2,928,731.96	146,436.60	5.00

(2) 2017 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-83,902.43 元。

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日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	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
东莞市鼎峰花园建造有限公司	250,000.00	8.99	12,500.00
泰安鲁商地产有限公司	250,000.00	8.99	12,500.00
济宁鲁商置业有限公司	250,000.00	8.99	12,500.00
江苏天成投资有限公司	215,000.00	7.73	10,750.00
深圳朗泓房地产有限公司	200,000.00	7.19	10,000.00
合计	1,165,000.00	41.89	58,250.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,224,014.97	18.67	61,200.75	5.00	1,162,814.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
应收关联方款项	5,332,819.00	81.33	-	-	5,332,819.00
合计	6,556,833.97	100.00	61,200.75	0.93	6,495,633.22

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	753,703.89	7.37	38,611.57	5.12	715,092.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收关联方款项	9,472,819.00	92.63	-	-	9,472,819.00
合计	10,226,522.89	100.00	38,611.57	0.38	10,187,911.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2017年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,224,014.97	61,200.75	5.00
合计	1,224,014.97	61,200.75	5.00

(2) 2017年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,589.18 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017年06月30日	2016年12月31日
往来款	5,332,819	9,472,819.00
员工备用金	662,819.08	192,508.00
其它	561,195.89	561,195.89
合计	6,556,833.97	10,226,522.89

(4) 截止2017年06月30日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	款项的性质	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
深圳市鼎智管理顾问有限公司	往来款	2,412,819.00	一年以内	38.13	-
深圳市皇润国内贸易有限公司	往来款	2,400,000.00	一年以内	36.80	-
北京鼎智源管理顾问有限公司	往来款	520,000.00	一年以内	7.93	-
合肥皇润财税顾问有限公司	往来款	252,840.00	一年以内	3.86	12,642.00
张悦(合肥)	往来款	189,000.00	一年以内	2.88	9,450.00

合计	—	5,774,659.00	—	89.60	22,092.00
----	---	--------------	---	-------	-----------

补充说明：报告期内，深圳市鼎智管理顾问有限公司为公司的控股子公司，深圳市皇润贸易有限公司因在 2017 年 4 月 8 日办理完成了工商变更备案，公司法人由李洋更换为袁丽，因此该公司与公司已不存在关联关系；北京鼎智源管理顾问有限公司为公司的控股子公司；合肥皇润财税顾问有限公司与公司不存在关联关系；张悦仅为合肥皇润公司的一名普通员工，与公司不存在关联关系。

3、长期股权投资

项目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	2,990,000.00		2,990,000.00	2,990,000.00	-	2,990,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,990,000.00		2,990,000.00	2,990,000.00		2,990,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳鼎智公司	270,000.00	-	-	270,000.00	-	-
北京鼎智源公司	890,000.00	-	-	890,000.00	-	-
广州智慧源公司	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
西藏鼎智公司	-	-	-	-	-	-
智慧中清公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
上海堃智公司	-	-	-	-	-	-
合计	2,990,000.00			2,990,000.00		

4、营业收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务	1,094,471.70	3,428,019.12
其他业务	-	-
合计	1,094,471.70	3,428,019.12

5、营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务	1,845,499.05	1,447,229.76
其他业务	-	-
合计	1,845,499.05	1,447,229.76

(九) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损益	-	-
政府补助	1,000,000.00	
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,356.14	2,889.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	211,794.50	-
所得税影响额	305,537.66	722.30
少数股东权益影响额	0.00	-570.87
合计	916,612.98	3,040.63

2、净资产收益率及每股收益

2017年1-6月

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	1.94	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.10	-0.04	-0.04