

证券代码：834173

证券简称：龙汇东方

主办券商：西部证券



龙汇东方

NEEQ：834173

北京龙汇东方财务顾问股份有限公司

Beijing Longhuidongfang Businesses Finance Consultant Corp.

年度报告

2017

## 公司年度大事记

2017年01月03日,公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让本公司持有的参股子公司北京森景文化发展有限公司股权》的议案,公司出于实际经营及股东利益考虑,将持有的参股子公司北京森景文化发展有限公司的全部股权转让给北京金诚祥商贸有限公司。

2017年06月07日,公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事变更》的议案:公司董事黄晋、王春龙、徐增水先生因个人原因辞去董事职务,依据《公司法》和《公司章程》规定,并经董事会推荐,增选李庆、陈显忠先生及孙红女士为公司新任董事,其任期自2017年第二次临时股东大会审议通过之日起至本届董事会届满。2017年6月30日,张丰胜、李会分别因个人原因辞去董事、董事长及总经理职务,经第一届董事会第十三次会议任命李庆为董事长及总经理。

2017年06月23日,公司2017年第三次临时股东大会及2017年第一次职工代表大会审议通过了《关于选举刘迪、王宇为监事的议案》及《关于选举张鲜为职工代表监事的议案》的议案:公司股东代表监事董根荣、闫黎、职工代表监事赵新因个人原因各辞去监事一职,选举刘迪、王宇为公司监事会新任股东代表监事,选举张鲜为公司第一届监事会职工代表监事,其任期自审议通过之日起至本届监事会届满之日止。2017年7月,公司财务总监徐亦男及董事会秘书王新振因个人原因各辞去财务总监及董事会秘书之职,经第一届董事会第十五次会议任命刘超为董事会秘书、刘铭为财务总监。

2017年01月16日,张丰胜、李会将二人直接持有的融聚天下资产管理集团有限公司99.00%股权转让给李庆。此次股权转让后,公司控股股东仍为融聚集团,李庆直接持有融聚集团99.00%股权,从而间接持有公司5,049,000股股份,占总股本的50.49%。公司于2017年01月18日、19日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司收购报告书》等系列文件。李庆变更为公司的实际控制人。

2017年06月05日公司第一届董事会第十二次会议决议及2017年06月22日公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》,将公司名称由“北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司”变更为“北京龙汇东方财务顾问股份有限公司”,同时,证券简称由“融聚财顾”变更为“龙汇东方”。

2017年7月29日,公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》,为提高公司现有业务收入,扩展公司业务版图,公司受让豪庭实业股份有限公司所持有的合肥蓉禾通用航空有限公司73%的股权。本次购买资产不构成重大资产重组。蓉禾航空成为公司的控股子公司,同时,蓉禾航空的控股子公司湖北蓉禾动力技术有限公司成为公司的控股孙公司。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙汇东方	指	北京龙汇东方财务顾问股份有限公司
融聚财顾、融聚天下	指	北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司
融聚集团	指	融聚天下资产管理集团有限公司（报告期内已更名为融聚天下资产管理有限公司）
蓉禾航空	指	合肥蓉禾通用航空有限公司
蓉禾动力	指	湖北蓉禾动力技术有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本报告期、本年度	指	2017年01月01日-2017年12月31日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	北京龙汇东方财务顾问股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	北京龙汇东方财务顾问股份有限公司董事会
监事会	指	北京龙汇东方财务顾问股份有限公司监事会
股东大会	指	北京龙汇东方财务顾问股份有限公司股东大会

## 第一节 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。

公司负责人李庆、主管会计工作负责人刘铭及会计机构负责人（会计主管人员）刘铭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司发展受政策变化影响的风险	公司的主营业务为小微企业财务咨询服务。目前，我国对提供非上市相关财务咨询服务业务尚无完善的业务规范及质量控制标准。未来，随着我国经济转型的进一步深入，中小微企业在经济中的地位逐渐加强，各项服务的准入管理、标准管理和持续监督会逐步加强。未来公司业务发展可能存在受到政策变化影响的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为李庆，李庆现直接持有公司 1,051,000.00 股股份，占总股本的 10.51%。同时，李庆通过融聚天下资产管理有限公司间接持有股份公司 5,049,000.00 股股份，占总股本的 50.49%，李庆通过直接和间接共持有股份公司 6,100,000.00 股股份，共占总股本 61.00%。 李庆对公司的经营管理和决策具有重大影响。若李庆利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。
公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日资产总额分别为 13,431,241.89 元、10,447,348.73 元、7,685,544.05 元，公司 2015 年、2016 年、2017 年营业收入分别为 11,546,029.04 元、10,793,301.91 元、1,460,085.72 元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。
人力资源风险	公司隶属于人才密集型行业，人力资本尚显薄弱，业务的开展对人力资本的依赖性较高，特别是咨询、风控等业务链环节都

	需要核心人员去执行、监察和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间专业财务咨询人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司的风险情况发生了变化，减少了如下风险，即：

公司资产权属的风险：

公司于 2014 年 12 月从董喜军、刘桂秋处购入三部二手车，双方已签订正式的《车辆转让协议书》，其中，奔驰 WDCDA5HB，车牌号京 QXH017，车辆行驶证产权人为董喜军；牧马人 1C4BJWEG，车牌号京 Q70T61，车辆行驶证产权人为董喜军；奔驰 WDDNG5EB，车牌号京 NEIH19，车辆行驶证产权人为刘桂秋。公司、董喜军、刘桂秋已出具产权说明，三部车辆实际产权人为北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司，车辆均已交付公司使用，资产不存在产权纠纷事宜。但因北京市对车辆实施指标控制，公司尚未能取得购车指标，故目前三部车辆暂未能过户到公司名下。2017 年 9 月 30 日，公司分别与自然人王泽新、聂欢、王楠楠签署车辆买卖合同，将三部二手车出售。

报告期内，公司已将该三部二手车出售给三名自然人，该风险已经消除。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京龙汇东方财务顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Longhuidongfang Businesses Finance Consultant Corp.
证券简称	龙汇东方
证券代码	834173
法定代表人	李庆
办公地址	北京市朝阳区广渠路 36 号院 5 号楼 11 层 1140 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘超
职务	董事会秘书
电话	15321154926
传真	010-57166566
电子邮箱	liuc925@126.com
公司网址	www.lhdf.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广渠路 36 号院 5 号楼 11 层 1140 室 100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-09-27
挂牌时间	2015-11-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-723 咨询与调查—7233 社会经济咨询
主要产品与服务项目	常年财务咨询服务和专项财务咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	融聚天下资产管理有限公司
实际控制人	李庆

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110000667524013X	否
注册地址	北京市朝阳区广渠路 36 号院 5 号楼 11 层 1140 室	是
注册资本	10,000,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

## 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变为集合竞价。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,460,085.72	10,793,301.91	-86.47%
毛利率%	75.49%	68.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,493,807.51	-2,360,255.32	5.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,367,472.70	-2,860,255.32	17.23%
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）	-28.05%	-20.86%	-
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）	-26.63%	-25.27%	-
基本每股收益	-0.25	-0.24	4.17%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	7,685,544.05	10,447,348.73	-26.44%
负债总计	260,345.63	310,427.57	-16.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,643,113.65	10,136,921.16	-24.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	1.01	-24.75%
资产负债率%（母公司）	0.84%	2.97%	-
资产负债率%（合并）	3.39%	2.97%	-
流动比率	20.32	15.20	-
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	-85,755.73	-3,652,407.35	97.65%
应收账款周转率	-	-	-
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%	-26.44%	-22.22%	-
营业收入增长率%	-86.47%	-6.52%	-
净利润增长率%	14.89%	-193.43%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-10,103.14
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	-144,785.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,538.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-165,426.90</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-39,092.09
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-126,334.81</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、经营模式

公司所处的行业为商务服务业，公司主营业务是为企业提供专项财务咨询服务和常年财务咨询服务。其中，专项财务咨询主要是接受客户委托，通过对企业财务状况及经营情况的全面了解，针对客户需求提出相应解决方案并协助完成方案实施，获得相应咨询收入；常年财务咨询服务业务，主要是为企业提供财税及行业政策解读等日常财务信息咨询，获得相应咨询收入。公司基于对客户群体的深度了解和多年的实际操作经验，将财务咨询服务和企业经营需求良好的结合起来，有效的帮助企业降低了财务成本，提高资金运营效率，最终实现企业财务管理需求。

公司以客户需求为中心，建立了完善的服务流程，市场部负责客户需求的初步了解；咨询部进行财务和经营情况调查分析、提出解决方案；风险控制部针对方案的合法、合规、合理性做出判断；咨询部指导企业完成方案实施；客户管理部建立客户数据库进行跟踪管理，及时发现客户需求，积极协调咨询部为客户提供咨询和增值服务。公司各部门分工协同合作、相互促进、实现良性循环，为客户提供精准化、专业化服务。

为了增强公司的市场竞争力、提高公司现有业务收入、扩展公司业务版图，公司引入外部战略型股东对公司进行收购，旨在借助新股东的资源和能力优势，适时拓展新业务领域，寻找新的收入增长点。

##### 2、公司的营销模式

公司所服务的主要客户为小微企业及个体工商户，如何使客户了解、熟悉公司提供的财务咨询服务，并成为公司客户是市场推广工作的重点。

公司自成立以来，由于多年的小微企业专业财务咨询能力、多元化的客户服务，形成了良好的市场口碑。在多年的市场推广和客户开发过程中，主要采取以下营销模式：

###### (1) 商圈地推模式

公司市场部着重对小微企业和个体工商户较为集中的商圈进行线下推广，通过陌生拜访的方式，深度挖掘客户需求。

###### (2) 商圈战略合作

由于小微企业、个体工商户对于财务咨询服务需求旺盛，公司与商圈管理方、金融机构建立战略合作关系，由商圈管理方推荐优质客户，公司为企业提供适合的财务咨询服务，充分利用各方优势资源，更好的解决了商圈客户的经营财务需求。

###### (3) 互联网线上推广

互联网线上推广是公司重要的营销模式之一，主要由网站运营团队制定网络推广计划、关键字的投放、百度竞价等方式，增加网站关注度，从而更便利的为潜在客户提供服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变动。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### (一)公司经营情况

##### 1、公司财务状况

报告期末公司资产总额为 7,685,544.05 元，较上年度末降低 26.44%，主要原因为固定资产减少了 71.48%，主要为将车辆处置,其原值为 1,500,000 元，累计折旧 979,687.50 元,以及累计折旧摊销金额的增加；报告期末归属母公司股东净资产总额为 7,643,113.65 元，比上年同期降低了 24.60%，主要原因为本期亏损 2,493,807.51 元。

报告期末负债总额为 260,345.63 元，较上年度末降低 16.13%，主要原因为报告期内，公司在外部战略型股东的规划下，公司进行了一定的人员调整，员工人数减少，引进高精尖专业人才，节约了大量的人力成本，提高了整体业务水平与工作效率，导致应付职工薪酬降低。

报告期末归属母公司股东净资产总额为 7,643,113.65 元，比上年同期降低了 24.60%，主要原因为本期亏损 2,493,807.51 元。

##### 2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 1,460,085.72 元，比上年同期降低了 86.47%，主要原因为：一方面，公司核心业务所处的外部环境发生变化，作为企业服务的供应商，公司的下游客户大都属于民营企业，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。民营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，我国的宏观经济环境发生的周期性的变化、国民经济的增长速度放缓，不仅使现存的民营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，而且还抑制了市场的活跃程度，降低民营企业的增量，为公司经营带来负面影响；另一方面，公司股东已引入外部战略型股东对公司进行收购，旨在借助新股东的资源和能力优势，补充现有业务量，适时拓展新业务领域，公司于 2017 年 1 月 26 日发布关于实际控制人变更的提示性公告，目前公司尚处在人员与业务的过渡调整期，因此影响了主营业务的开展。

##### 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-85,755.73 元，比上年同期增加 97.65%，主要原因为其他应收款收回前期款项金额 2,558,495.79 元；投资活动产生的现金流量净额 2,715,420.20 元，比上年同期增加 165.27%，主要原因为：公司将持有的北京森景文化发展有限公司 18.00%股权，转让给了北京金诚祥商贸有限公司，收到货币资金 2,200,000.00 元；处置固定资产车辆收到货币资金 520,312.51 元。

#### (二)公司业务分析

报告期内营业收入比上年同期减少了 9,333,216.19 元，变动比率为 86.47%。

报告期内营业总成本比上年同期减少了 9,302,390.14 元，变动比率为-68.13%，主要原因为房租及人工成本大幅下降：在外部战略型股东的规划下，公司进行了一定的人员调整，员工人数减少，引进高精尖专业人才，节约了大量的人力成本，提高了整体业务水平与工作效率。

报告期内营业利润比上年同期增加了 159,070.81 元。主要原因为：收入的减少对营业利润的影响小于成本、费用的减少对营业利润的影响，导致营业利润增加。

报告期内，公司 2017 年重点业务仍是专项财务服务和日常财务服务，并将在延续 2015、2016 年已有客户渠道的基础上正在大力开拓政企联合渠道、地方性股权交易中心及多种项目投融资咨询服务渠道，深化与地方性股权交易中心、政府产业基金、私募机构、上市公司、融资项目方及其他企业方的合

作；与此同时，公司积极寻找新的业务增长点，公司股东及时选择了引入外部战略型股东对公司进行收购，并将借助新股东的资源和能力优势，寻找新的、盈利性强、现金流好的业务增长点，适时拓展新业务领域，开启公司新局面。

## （二） 行业情况

2017 年国民经济运行平稳，中国经济保持中高速发展，缓中趋稳、稳中有进，结构持续优化，新经济快速发展。分产业看，结构调整加快，向服务业和中高端制造业提升趋势明显。

行业发展：近 10 年来，中国的服务业获得了长足的发展，特别是现代信息技术的运用和互联网的推广，对产业结构、组织方式、资源配置和产业布局等方面产生了深刻变革，让服务“站在了最容易找到的地方”。21 世纪以产品为导向的营销哲学讲逐步转向以客户为中心，全方位满足客户需求，不断创造更新、更好的产品；市场营销管理的中心将从以往注重业务的量的增长转向注重质的管理；营销目标将从降低成本 提高效率转向开拓业务、提高客户忠诚度。

发展现状：一类竞争主体是以四大会计师事务所和投资银行为代表的大型财务咨询服务机构，这一类机构服务标准化程度高，客户需求稳定，品牌知名度高，这一细分市场已经进入成熟期。另一类竞争主体是小型会计师事务所、咨询公司、专业财务咨询公司等，这一类机构众多，市场集中度不高，发展良莠不齐，此类主体主要为广大中小微企业和个体工商户提供服务，以代理记账、工商注册、代理报税等为主。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。民营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，我国的宏观经济环境发生的周期性的变化、国民经济的增长速度放缓，不仅使现存的民营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，而且还抑制了市场的活跃程度，降低民营企业的增量，为公司经营带来负面影响。但是该行业还有其他可挖掘的潜在客户群，公司会抓住机遇，稳步补充现有业务量，适时拓展新业务领域。

1992 年以来，我国相继出台了一系列咨询业的扶持政策和市场规范。2005 年人事部颁布了《管理咨询人员职业水平评价暂行规定》。2012 年科技部印发了《现代服务业科技发展“十二五”专项规划》，提到鼓励咨询机构依据区域空间特性、产业基础等因素，为区域经济全面协调发展提供产业咨询服务。但是，我国目前还缺乏完整的关于整个咨询业的法律规定，缺乏有效的财政、税收等具体支持政策，法律体系还不完善，政府对咨询业的扶持力度明显不够，严重制约了现代咨询业的健康发展。同时，国家对小微企业支持政策加强：2013 年 10 月 25 日，李克强总理主持召开国务院常务会议，部署推进公司注册资本登记制度改革，改善了企业登记环节高昂的设立成本、复杂的程序以及法律不确定性，降低了市场准入门槛，也对企业理性投资、诚信经营提出了更高的要求。2014 年《关于扶持小型微型企业健康发展的意见》，鼓励银行业金融机构单列小微企业信贷计划，鼓励大银行设立服务小微企业专营机构，推动民间资本依法发起设立中小银行等金融机构取得实质性进展。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,716,444.48	35.34%	86,780.01	0.83%	3,030.27%
应收账款					
预付款项	50,000.00	0.65%	560,063.96	5.36%	-91.07%
其他应收款	2,517,493.53	32.76%	4,058,495.88	38.85%	-37.97%

存货					
长期股权投资					
固定资产	383,983.34	5.00%	1,346,530.43	12.89%	-71.48%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
可供出售金融资产	2,000,000	26.02%	4,000,000	38.29%	-50.00%
资产总计	7,685,544.05	-	10,447,348.73	-	-26.44%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司资产负债率为 3.39%；

报告期内，公司货币资金增加主要原因为其他应收款的收回 2,558,495.79 元；处置车辆收回 520,312.51 元；处置股权转让款收回 2,200,000.00 元；公司发展经营相关费用支出相抵之后导致货币资金增加 2,629,664.47 元。

其他应收款的减少 37.97%，收回以往往来款金额 2,558,495.79 元。

预付账款减少 91.07%，主要原因为将以前年度的房租等经营费用计提确认为管理费用。

固定资产减少了 71.48%，主要为将车辆处置，其原值为 1,500,000.00 元，累计折旧 979,687.50 元

可供出售金融资产减少 50.00%，主要因为公司将持有的北京森景文化发展有限公司 18.00% 股权，实缴投资额为 2,000,000.00 元人民，作价 2,200,000.00 元转让给了北京金诚祥商贸有限公司。

公司负债主要为 2017 年 12 月计提的尚未支付的当期员工工资，在 2018 年 1 月已经实际发放，未对公司产生影响。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,460,085.72	-	10,793,301.91	-	-86.47%
营业成本	357,802.82	24.51%	3,428,713.38	31.77%	-89.56%
毛利率%	75.49%	-	68.23%	-	-
管理费用	3,018,025.45	206.70%	5,875,137.21	54.43%	-48.63%
销售费用	972,805.56	66.63%	4,299,976.92	39.84%	-77.38%
财务费用	-5,363.64	-0.37%	3,412.53	0.03%	-257.17%
营业利润	-2,701,184.51	-185.00%	-2,860,255.32	-26.50%	-5.56%
营业外收入			500,000.00	4.63%	-100%
营业外支出	10,538.23	0.72%			
净利润	-2,711,722.74	-185.72%	-2,360,255.32	-21.87%	14.89%

### 项目重大变动原因：

报告期内公司实现营业收入 1,460,085.72 元，比上年同期降低了 86.47%，主要原因为：一方面，

公司核心业务所处的外部环境发生变化，作为企业服务的供应商，公司的下游客户大都属于民营企业，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。民营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，我国的宏观经济环境发生的周期性的变化、国民经济的增长速度放缓，不仅使现存的民营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，而且还抑制了市场的活跃程度，降低民营企业的增量，为公司经营带来负面影响；另一方面，公司股东已引入外部战略型股东对公司进行收购，旨在借助新股东的资源和能力优势，补充现有业务量，适时拓展新业务领域，公司于 2017 年 1 月 26 日发布关于实际控制人变更的提示性公告，目前公司尚处在人员与业务的过渡调整期，因此影响了主营业务的开展。

报告期内公司营业成本降低 89.56%和销售费用降低 77.38%是由于收入减少 86.47%的影响，由于业务收入减少，销售费用直接受营业收入的影响导致大幅减少；

报告期内管理费用减少 48.63%，主要是由于经营地点变更，房租减少 927,884.01 元，物业费减少 147,938.56 元；处置车辆，相应车辆使用费减少 52,411.11 元；收入业务及员工人员减少导致服务费减少 741,177.09 元，会议费减少 178,189.48 元。

报告期内公司财务费用减少 257.17%，主要是因为银行存款的增加导致利息收入的增加。

报告期内营业外收入减少 100%，主要原因 2016 年度公司收到了新三板挂牌的政府补助，2017 年没有收到相应补助款项。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,460,085.72	10,793,301.91	-86.47%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	357,802.82	3,428,713.38	-89.56%
其他业务成本	-	-	

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
常年顾问服务	752,255.77	51.52%	3,105,892.46	28.78%
专项顾问服务	707,829.95	48.48%	7,687,409.45	71.22%
合计	1,460,085.72	100.00%	10,793,301.91	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，随着国内小微企业区域性交易所挂牌要求及并购重组业务审核的难度增加，客户相应需求有所下滑，公司承接专项财务顾问业务略有所下降，由此导致专项顾问服务收入比例下降。公司努力开拓并维系一般性财务顾问业务需求客户，常年顾问服务收入比例增加。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津金融资产交易所有限责任公司	705,840.43	48.34%	否

2	安徽鑫盛玻璃有限公司	196,226.42	13.44%	否
3	北京汇捷仓储设备科技有限公司	150,943.40	10.34%	否
4	泊头诚信塑料制品有限责任公司	141,509.44	9.69%	否
5	恒瑞鹏成管理咨询（北京）有限公司	113,207.54	7.75%	否
合计		1,307,727.23	89.56%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1				
合计				-

作为一家财务咨询服务企业，属于智力密集型企业，公司的主要成本为人工成本，不存在采购原材料的情况。报告期内，采购主要是办公设备、运输设备等，占比较小，公司所需的工具等均为市场供应充足且质量、价格高度透明的产品，供应商竞争激烈。因此，公司不存在固定的供应商。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-85,755.73	-3,652,407.35	97.65%
投资活动产生的现金流量净额	2,715,420.20	-4,160,197.57	165.27%
筹资活动产生的现金流量净额			

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-85,755.73元，比上年同期增加97.65%，主要原因为其他应收款收回前期款项金额2,558,495.79元；投资活动产生的现金流量净额2,715,420.20元，比上年同期增加165.27%，主要原因为：公司将持有的北京森景文化发展有限公司18.00%股权，转让给了北京金诚祥商贸有限公司，收到货币资金2,200,000.00元；处置固定资产车辆收到货币资金520,312.51元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司受让豪庭实业股份有限公司所持有的合肥蓉禾通用航空有限公司73%的股权，蓉禾航空成为公司的控股子公司；报告期内，控股子公司尚未开展实际经营，对公司净利润影响未达10%以上，未对公司产生影响；

报告期内不存在源于单个子公司的净利润对公司净利润影响10%以上的情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用



## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外, 在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失; 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本次变更对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为减少“资产处置收益”10,103.14 元, 减少“营业外支出”10,103.14 元; 对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为减少“资产处置收益”10,103.14 元, 减少“营业外支出”10,103.14 元。

### (2) 会计估计变更

本报告期, 本公司无重大会计估计变更。

### (3) 重大会计差错更正

本报告期, 本公司无重大会计差错更正。

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017 年 7 月 29 日, 公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》, 公司受让豪庭实业股份有限公司所持有的合肥蓉禾通用航空有限公司 73% 的股权。蓉禾航空成为公司的控股子公司, 同时, 蓉禾航空的控股子公司湖北蓉禾动力技术有限责任公司成为公司的控股孙公司, 公司合并报表范围发生了变化。

## (八) 企业社会责任

公司始终秉承企业公民社会责任的精神, 遵循以人为本的核心价值观, 大力实践管理创新和科技创新, 用高质的产品和优异的服务, 努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 维护职工的合法权益; 诚心对待客户; 积极参与环境保护事业; 支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

公司目前主要从事常年财务咨询服务、专项财务服务, 业务市场均处于旺盛需求阶段, 在专项财务服务上 2017 年公司完成系列业务标准化, 减少不规范客户的数量, 降低公司人力资源浪费, 稳定市场占有率, 公司业务进入外地市场筹备中。

报告期内, 公司变更住所, 并在外部战略型股东的规划下进行了一定的人员调整, 员工人数减少, 引进高精尖专业人才, 节约了大量的人力成本, 提高整体业务水平与工作效率。既为公司节约了运营成本, 又增加了高品质客户对公司的信心, 新公司的人力资源、规章制度、企业文化等方面进一步得到规范, 提升了公司的知名度, 对市场开拓、商会合作、客户洽谈等方面, 提升了公司品牌公信力。同时, 新任董事监事高级管理人员的任命将有利于公司进一步完善治理结构, 提升公司管理水平, 满足公司未

来发展战略的需要，对公司生产经营产生积极影响。

本年度，由于公司处于变更实际控制人的业务过渡期，公司经营收入有所下滑，但是公司专业人员配置优化、资产负债结构合理、客户资源稳步增加、业务类型增加，具备持续经营的能力，没有影响公司持续经营能力的重大风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司发展受政策变化影响的风险

公司的主营业务为小微企业财务咨询服务。目前，我国对提供非上市相关财务咨询服务业务尚无完善的业务规范及质量控制标准。未来，随着我国经济转型的进一步深入，中小微企业在经济中的地位逐渐加强，各项服务的准入管理、标准管理和持续监督会逐步加强。未来公司业务发展可能存在受到政策变化影响的风险。

应对措施：一方面，公司努力提高服务水平，加强创新能力，不断改进和优化方案，保持对客户市场的适应能力，以化解竞争环境的压力；另一方面，公司时刻关注解读最新的行业政策，顺应市场潮流，不断调整自身的经营环境，将政策风险带来的不利影响降到最小；

#### 2、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为李庆，李庆现直接持有公司 1,051,000.00 股股份，占总股本的 10.51%。同时，李庆通过融聚天下资产管理有限公司间接持有股份公司 5,049,000.00 股股份，占总股本的 50.49%，李庆通过直接和间接共持有股份公司 6,100,000.00 股股份，共占总股本 61.00%。

李庆对公司的经营管理和决策具有重大影响。若李庆利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。

应对措施：实际控制人已作出关于不滥用股东权利的承诺，承诺其作为公众公司的实际控制人期间，不会利用实际控制人地位损害公众公司及公众公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益；实际控制人及各股东已签订“不得从事损害公司或潜在投资者的利益的活动”的承诺；同时，公司一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，另一方面随着经营规模的扩大和外部投资者的进入，未来公司还将考虑引进独立董事制度，设立外部董事席位，进一步完善公司决策机制，减少实际控制人不当控制的风险；另外公司建立了健全的法人治理结构，股份公司成立后，董事会、监事会得到了较好的运行，可以有效防止实际控制人不当控制的风险。

#### 3、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日资产总额分别为 13,431,241.89 元、10,447,348.73 元、7,685,544.05 元，公司 2015 年、2016 年、2017 年营业收入分别为 11,546,029.04 元、10,793,301.91 元、1,460,085.72 元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：公司主要从大力开拓市场和产业链延伸两方面采取措施，降低因规模导致的不确定性因素。首先，公司 2017 年在延续 2015、2016 年已有客户渠道的基础上正在大力开拓政企联合渠道、地方性股权交易中心及多种项目投融资咨询服务渠道，深化与地方性股权交易中心、政府产业基金、私募机构、上市公司、融资项目方及其他企业方的合作；其次，公司拟利用自身技术优势，横向产业链扩展，积极申请相关业务牌照，力图能够向客户提供更多的增值服务来增加客户黏性；与此同时，公司核心业

务所处的外部环境发生变化，为公司经营带来负面影响。公司积极寻找新的业务增长点，公司股东及时选择了引入外部战略型股东对公司进行收购，并将借助新股东的资源和能力优势，寻找新的、盈利性强、现金流好的业务增长点，补充现有业务量，适时拓展新业务领域，开启公司新局面。

#### 4、人力资源风险

公司隶属于人才密集型行业，人力资本尚显薄弱，业务的开展对人力资本的依赖性较高，特别是咨询、风控等业务链环节都需要核心人员去执行、监察和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间专业财务咨询人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司从开发人才、保留人才和利用外部人才等方面采取措施：首先，逐步完善公司的人力资源开发和管理，建立人才招聘、薪酬管理、培训开发、技术考核、员工晋升等一系列的管理机制，将吸纳高技术人才、培养高技术人才做为公司的重要任务，建立人才梯队；已正在筹备引进财务、研发人员等，逐步规范、完善各项管理流程；其次，建立更加完善的人才激励机制，激发员工创新激情，时刻保持团体稳定高效；第三，保持常规性的招聘，发掘优秀人才，助力公司的长期发展。同时，报告期内，在外部战略型股东的规划下，公司进行了一定的人员调整，员工人数减少，引进高精尖专业人才，节约了大量的人力成本，提高整体业务水平与工作效率。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司的风险情况发生了变化，减少了如下风险，即：

公司资产权属的风险：

公司于 2014 年 12 月从董喜军、刘桂秋处购入三部二手车，双方已签订正式的《车辆转让协议书》，其中，奔驰 WDCDA5HB，车牌号京 QXH017，车辆行驶证产权人为董喜军；牧马人 1C4BJWEG，车牌号京 Q70T61，车辆行驶证产权人为董喜军；奔驰 WDDNG5EB，车牌号京 NEIH19，车辆行驶证产权人为刘桂秋。公司、董喜军、刘桂秋已出具产权说明，三部车辆实际产权人为北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司，车辆均已交付公司使用，资产不存在产权纠纷事宜。但因北京市对车辆实施指标控制，公司尚未能取得购车指标，故目前三部车辆暂未能过户到公司名下。2017 年 9 月 30 日，公司分别与自然人王泽新、聂欢、王楠楠签署车辆买卖合同，将三部二手车出售。

报告期内，公司已将该三部二手车出售给三名自然人，该风险已经消除。

除此变化外，报告期内无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
豪庭实业股份有限公司	受让豪庭实业股份有限公司所持有的合肥蓉禾通用航空有限公司 73% 的股权	0 元	是	2017 年 7 月 13 日	2017-047 号
<b>总计</b>	-	0 元	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司受让豪庭实业股份有限公司所持有的合肥蓉禾通用航空有限公司 73% 的股权，旨在提高公司现有业务收入，扩展公司业务版图，该交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，上述交易是公允的、必要的。

### 二、 重要事项详情

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、2016 年 12 月 16 日公司第一届董事会第九次会议和 2017 年 01 月 03 日公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让本公司持有的参股子公司北京森景文化发展有限公司股权的议案》，公司出于实际经营及股东利益考虑，将持有的参股子公司北京森景文化发展有限公司的全部股权转让给北

京金诚祥商贸有限公司。本次股权转让的总价款为 2,200,000.00 元（人民币大写贰佰贰拾万元整）。本次转让完成后，公司不再持有北京森景文化发展有限公司股权。该公司出售对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不利影响。上述事项公司已经履行了信息披露程序，详见 2016 年 12 月 16 日公告的《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2016-026）。

2、2017 年 7 月 29 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》，经交易各方同意，交易对手方为豪庭实业股份有限公司，本次交易以 0 元对价收购蓉禾航空 73% 股份。

本次股权交易完成后，蓉禾航空成为公司控股子公司，蓉禾航空的股东结构变为：北京龙汇东方财务顾问股份有限公司，出资 1,898 万元，占比 73%；豪庭实业股份有限公司，出资 572 万元，占比 22%；上海明索重型机械股份有限公司，出资 130 万元，占比 5%。

本次购买资产不构成重大资产重组。本次收购符合公司长期发展战略，有助于增强公司综合实力，本次收购对公司未来财务状况和经营成果预计起到积极的作用，符合公司及全体股东的利益。公司已于 2017 年 7 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露了 2017-046 号《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》以及 2017-047 号《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司收购资产暨关联交易公告》。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺；

2、控股股东避免同业竞争的措施与承诺；

3、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形；

以上承诺详见本公司《公开转让说明书》中“第一节基本情况之二、股票挂牌情况（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定承诺 1、股东所持股票的限售依据与限售安排 2、股东对所持股票自愿锁定的承诺”“第三节公司治理之五同业竞争情况（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺。”“第三节之七董事、监事、高级管理人员及其他有关情况（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形。”

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未见任何违背承诺的事项。

4、收购人李庆的承诺：

1) 关于公众公司的股票锁定承诺：

收购人承诺“1、本次收购完成后，本人将继续履行张丰胜、李会作为实际控制人期间作出的限售承诺，对张丰胜、李会间接持有的且尚在限售期内的融聚天下的股份，严格继续遵守锁定期的规定；2、本人在完成本次收购后 12 个月内不对收购股份进行任何转让。”

2) 关于保证公众公司独立性的承诺：

本次收购完成后，公司实际控制人发生变化，公司实际控制人李庆承诺将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利，履行股东义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。

3) 关于减少及规范与公众公司关联交易的承诺：

2017 年 1 月，收购人承诺如下：在《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司收购报告书》签署日前二十四个月内，收购人及其关联方与公众公司不存在关联交易。为避免今后可能发生的关联交易，收购人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，主要内容为：“本人及其关联方将尽量减少并规范本人及其控制的其他企业与公众公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，根据有关法律、法规、规范性文件及公众公司章程的规定履行关联交易决策程序，在董事会/股东大会对前述关联交易进行表决时，本人履行回避表决的义务，配合公众公司依法履行信息披露义务，以提高关联交易的决策透明度和信息披露质量，促进定价公允性；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人

及其关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则，并按如下定价原则与公众公司进行交易：（1）有可比市场价格或收费标准的，优先参考该等公允、合理市场价格或收费标准确定交易价格；（2）没有前述标准时，应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定；（3）既无可比的市场价格又无独立的非关联交易价格可供参考的，应依据提供服务的实际成本费用加合理利润确定收费标准。本次收购完成后，本人作为公众公司的实际控制人期间，不利用股东地位谋求与公众公司达成交易的优先权利；不利用股东地位谋求公众公司及在业务合作等方面给予关联方优于市场第三方的利益；本人作为公众公司的实际控制人期间，不会发生占用或转移公众公司资金、资产及其他资源的行为。本人保证上述承诺在本次交易完成后且本人作为实际控制人期间持续有效且不可撤销。如关联方有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公众公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

4) 关于避免与公众公司同业竞争的承诺：

2017年1月，收购人承诺：截至《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司收购报告书》签署日，收购人和其控制的核心企业及关联企业与公众公司不存在同业竞争情况。为避免今后可能发生的同业竞争，收购人出具了《收购人关于避免与公众公司同业竞争的承诺函》，主要内容为：“1、本人及与本人关系密切的家庭成员，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众公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，包括但不限于直接或间接拥有与公众公司存在同业竞争关系的任何经济实体的权益，在该等经济实体中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员，在该等经济实体中担任核心技术人员。2、如本人及其本人关系密切的家庭成员直接或间接从事的业务或活动与拓展业务范围后的公众公司构成竞争或可能构成竞争，本人及本人关系密切的家庭成员将按照纳入公众公司经营、停止经营或转让予无关联第三方的方式消除同业竞争。3、本人在直接或间接持有公众公司股份期间，或担任公众公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。4、若违反上述承诺，本人将对由此给公众公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

5) 关于不滥用股东权利的承诺：

收购人承诺：“本次收购完成后，本人作为公众公司的实际控制人期间，不会利用实际控制人地位损害公众公司及公众公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益。”

6) 关于收购后不注入金融资产的承诺：

收购人承诺：自取得该挂牌公司实际控制权后，本人承诺并保证：本人、本人所控制的核心企业、关联企业及本人未来控制的关联企业中，如包含私募基金投资公司、资产管理公司、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等具有金融属性的企业，本人承诺完成收购后不将该等具有金融属性的企业注入挂牌公司；如违反上述承诺，本人将对由此给挂牌公司、其他中小投资者造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

7) 未能履行承诺事项时的约束措施：

收购人承诺如下：“1、本人将依法履行本次收购事宜之收购报告书披露的承诺事项；2、如果未履行本次收购事宜之收购报告书披露的承诺事项，本人将在公众公司的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向公众公司的股东和社会公众投资者道歉；3、如果因未履行本次收购事宜之收购报告书披露的相关承诺事项给公众公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公众公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

8) 关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺：

收购人承诺如下：“本人向东兴证券股份有限公司、北京大成（上海）律师事务所提供本次收购所需的全部资料及信息具有真实性、准确性、完整性、及时性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人自愿对其提供的信息及资料真实性、准确性、完整性承担全部责任。”

9) 关于符合收购人资格的承诺：

收购人承诺如下：“本人李庆，截止本情况说明出具之日，不存在《非上市公众公司收购管理办法》第六条规定的以下情况：

- 1、负有数额较大的债务，到期未清偿，且处于持续状态的情形；
- 2、最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- 3、收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- 4、《公司法》第一百四十六条规定的情形；
- 5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。”

10) 关于收购资金来源的承诺：

收购人承诺如下：“本人说明并承诺，本次收购的资金来源为自有资金；支付方式为现金。本次收购的资金来源合法正当；不存在收购资金直接或间接来源于本次收购的挂牌公司或其关联方的情况；不存在收购资金或其他对价直接或者间接来源于借贷的情况；不存在利用本次收购的股权向银行等金融机构质押取得融资的情形。”

11) 关于对外借款及担保的承诺：

收购人承诺如下：“本人李庆，截止本情况说明出具之日，不存在对外借款及作为担保人对外担保的情况。”

报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	2,975,000	29.75%	-1,903,334	1,071,666	10.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,400,000	24.00%	-1,919,000	481,000	4.81%	
	董事、监事、高管	950,000	9.50%	-469,000	481,000	4.81%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,025,000	70.25%	1,903,334	8,928,334	89.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	55.00%	170,000	5,670,000	56.70%	
	董事、监事、高管	2,850,000	28.50%	570,000	3,420,000	34.20%	
	核心员工						
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							10

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	融聚天下资产管理有限公司	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	5,100,000	0
2	张丰胜	2,800,000	-700,000	2,100,000	21.00%	2,100,000	0
3	李庆	0	1,051,000	1,051,000	10.51%	570,000	481,000
4	王春龙	1,000,000	-250,000	750,000	7.50%	750,000	0
5	张蓬勃	0	390,000	390,000	3.90%	0	390,000
合计		8,900,000	491,000	9,391,000	93.91%	8,520,000	871,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：报告期内，股东李庆为融聚天下资产管理有限公司法定代表人、执行董事兼经理；除此以外，前十名股东相互之间没有其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

报告期内，融聚天下资产管理有限公司持有本公司 5,100,000.00 股股份，占比 51.00%，是公司的第一大股东、控股股东。

融聚天下资产管理有限公司；法定代表人：李庆；成立日期：2012 年 5 月 23 日；注册资本：1,000.00 万元；住所：北京市海淀区上地十街 1 号院 4 号楼 9 层 906；经营范围：投资管理、资产管理；销售五金、交电、服装、针纺织品、电子产品、通讯设备、家用电器、首饰、汽车零配件、机械设备、家具、工艺品、黄金制品；承办展览展示活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）报告期内，控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为李庆，李庆现直接持有公司 1,051,000.00 股股份，占总股本的 10.51%。同时，李庆通过融聚天下资产管理有限公司间接持有股份公司 5,049,000.00 股股份，占总股本的 50.49%，李庆通过直接和间接共持有股份公司 6,100,000.00 股股份，共占总股本 61.00%。

李庆，男，1986 年 3 月生，毕业于北京师范大学体育产业经营与管理专业。2016 年 1 月 17 日，被中国专业人才库管理中心、全国专业人才考评专家委员会共同注册为中国专业人才库高级金融分析师；2016 年 3 月 4 日，美国认证协会认证其为国际注册私募投资基金管理师（ICPFM）；2016 年 4 月，获得 AMAC 基金从业人员资格考试成绩合格证书；2016 年 5 月 21 日，获得“北京大学—北京燕园金控资本实战班”结业证书；2016 年 9 月 14 日，美国认证协会认证其为国际金融分析师（CFA）、注册国际金融风险管理师（CIFRM）。2010 年 5 月至 2012 年 12 月，就职于华兴泰达（北京）投资基金管理有限公司，历任销售经理、销售总监、研究员；2013 年 1 月至 2013 年 11 月，在北京中资厚德投资基金管理有限公司担任投资总监；2014 年 9 月至 2014 年 12 月，在北京北上投资基金管理有限责任公司担任投资总监；2014 年 9 月至今，先后创立了北京嘉禾创新资产管理有限公司、嘉禾创业投资管理（北京）有限公司、嘉禾豪庭（北京）投资控股有限公司等多家子公司，并担任法定代表人、执行董事、经理等职务。现任公司法定代表人、董事长及总经理。

报告期内，实际控制人发生了变动：公司原实际控制人为张丰胜、李会。张丰胜原直接持有股份公司 2,800,000.00 股股份，占总股本的 28.00%。张丰胜、李会通过融聚天下资产管理集团有限公司（现已更名为融聚天下资产管理有限公司）间接持有股份公司 5,100,000.00 股股份，占总股本的 51.00%，两人通过直接和间接共持有股份公司 7,900,000.00 股股份，共占总股本 79.00%。而张丰胜、李会各持有融聚集团 50.00% 的股权（各自持有出资额 2,500.00 万元），且系夫妻关系。张丰胜、李会夫妇为公司的原共同控制人。2017 年 1 月 16 日，张丰胜、李会与李庆就融聚集团 99.00% 股权签署了《股权转让协议》，张丰胜、李会将二人直接持有的融聚集团 99.00% 股权转让给李庆。此次股权转让后，公司控股股东仍为融聚集团，李庆直接持有融聚集团 99.00% 股权，从而间接持有公司 5,049,000 股股份，占总股本的 50.49%。公司于 2017 年 1 月 18 日、19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司收购报告书》等系列文件。目前上述股权已经全部交易完毕，同时李庆担任融聚集团法定代表人、执行董事兼经理，融聚集团已就上述情形于 2017 年 1 月 24 日完成了工商变更登记，并于 2017 年 1 月 26 日取得了最新的营业执照。李庆变更成为公司的实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李庆	董事	男	31	专科	2017.06.07-2018.05.25	否
李庆	董事长/总经理	男	31	专科	2017.07.05-2018.05.25	否
陈显忠	董事	男	32	本科	2017.06.07-2018.05.25	否
孙红	董事	女	46	硕士研究生	2017.06.07-2018.05.25	否
张丰胜	董事(报告期内已辞职,但继续履职)	男	39	高中	2015.05.26-2018.05.25	否
李会	董事(报告期内已辞职,但继续履职)	女	30	本科	2015.05.26-2018.05.25	否
刘迪	监事	女	29	专科	2017.06.22-2018.05.25	是
刘迪	监事会主席	女	29	专科	2017.07.29-2018.05.25	是
张鲜	职工代表监事	女	25	本科	2017.06.22-2018.05.25	是
王宇	股东代表监事	男	28	专科	2017.06.22-2018.05.25	是
刘超	董事会秘书	女	31	硕士研究生	2017.07.19-2018.05.25	是
刘铭	财务总监	女	37	本科	2017.07.19-2018.05.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

已离职董事张丰胜及李会在新人选确定之前,继续履职。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内,公司董、监、高之间,已辞职董事张丰胜与已辞职董事李会系夫妻关系;除此以外,董、监、高之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李庆	董事/董事长/总经理	0	1,051,000	1,051,000	10.51%	0
张丰胜	董事	2,800,000	-70,000	2,100,000	21.00%	0

合计	-	2,800,000	981,000	3,151,000	31.51%	0
----	---	-----------	---------	-----------	--------	---

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张丰胜	董事、董事长	离任	董事	因个人原因提出辞职
李会	董事、总经理	离任	董事	因个人原因提出辞职
王春龙	董事	离任		因个人原因提出辞职
徐增水	董事	离任		因个人原因提出辞职
黄晋	董事	离任		因个人原因提出辞职
董根荣	监事、监事会主席	离任		因个人原因提出辞职
闫黎	监事	离任		因个人原因提出辞职
赵新	职工代表监事	离任		因个人原因提出辞职
王新振	董事会秘书	离任		因个人原因提出辞职
徐亦男	财务总监	离任		因个人原因提出辞职
李庆		新任	董事、董事长、总经理	2017年第二次临时股东大会选举为董事、第一届董事会第十三次会议任命为董事长及总经理
陈显忠		新任	董事	2017年第二次临时股东大会选举
孙红		新任	董事	2017年第二次临时股东大会选举
刘迪		新任	监事、监事会主席	2017年第三次临时股东大会选举为监事、第一届监事会第六次会议任命为监事会主席
王宇		新任	监事	2017年第三次临时股东大会选举
张鲜		新任	职工代表监事	2017年第一次职工代表大会选举
刘超		新任	董事会秘书	第一届董事会第十五次会议任命
刘铭		新任	财务总监	第一届董事会第十五

				次会议任命
--	--	--	--	-------

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

李庆，男，1986年3月生，毕业于北京师范大学体育产业经营与管理专业。2016年1月17日，被中国专业人才库管理中心、全国专业人才考评专家委员会共同注册为中国专业人才库高级金融分析师；2016年3月4日，美国认证协会认证其为国际注册私募投资基金管理师（ICPFM）；2016年4月，获得AMAC基金从业人员资格考试成绩合格证书；2016年5月21日，获得“北京大学—北京燕园金控资本实战班”结业证书；2016年9月14日，美国认证协会认证其为国际金融分析师（CFA）、注册国际金融风险管理师（CIFRM）。2010年5月至2012年12月，就职于华兴泰达（北京）投资基金管理有限公司，历任销售经理、销售总监、研究员；2013年1月至2013年11月，在北京中资厚德投资基金管理有限公司担任投资总监；2014年9月至2014年12月，在北京北上投资基金管理有限责任公司担任投资总监；2014年9月至今，先后创立了北京嘉禾创新资产管理有限公司、嘉禾创业投资管理（北京）有限公司、嘉禾豪庭（北京）投资控股有限公司等多家公司，并担任法定代表人、执行董事、经理等职务。现任北京龙汇东方财务顾问股份有限公司董事长、总经理

孙红，女，1971年出生，辽宁大学经济学硕士，英国特许公认会计师公会会员。1994年至2000年，任百胜餐饮有限公司区域财务主管；2001年至2004年，任瓦克华磁性材料（沈阳）有限公司财务经理；2004年至2013年，任克诺尔制动系统（大连）有限公司财务总监；2013年9月至今，任中智（大连）对外服务有限公司首席财务咨询师/讲师。现任北京龙汇东方财务顾问股份有限公司董事。

陈显忠，男，1985年出生，毕业于北京体育大学社会管理学体育产业经营管理专业。2014年7月创立上海中唐投资管理有限公司，2014年7月至今，任该公司法人代表及总经理职务。现任北京龙汇东方财务顾问股份有限公司董事。

刘超，女，中国国籍，无境外永久居留权，1986年7月出生，毕业于英国伯明翰大学国际货币银行学专业，硕士研究生学历，中国地质大学（北京）应用经济学专业在读博士。持有证券从业资格证及深交所董事会秘书资格证，已通过全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书资格考试。2011年03月至2013年11月，任恒泰艾普集团股份有限公司证券部助理、副经理；2013年12月至2015年03月，任北京荣大盛世投资咨询有限公司研究部经理；2015年08月至2016年06月，任北京九州德邦投资有限公司证券事务代表、董事会秘书；2016年07月至2017年02月，任嘉禾豪庭（北京）投资控股有限公司董事会秘书；2017年03月2017年07月，任北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司项目经理，现任北京龙汇东方财务顾问股份有限公司董事会秘书。

刘铭，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年6月出生，毕业于长春税务学院会计专业，本科学历。资格证书：中级职称。2008年09月至2014年09月，任大华会计师事务所项目经理；2014年10月至2017年04月，任致同（北京）税务师事务所有限责任公司经理。2017年05月2017年07月，任北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司财务经理。现任北京龙汇东方财务顾问股份有限公司财务总监。

张鲜，女，1992年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2017年3月至今，就职于北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司任项目助理。现任北京龙汇东方财务顾问股份有限公司职工代表监事。

刘迪，女，1988年7月出生，毕业于北京农业大学金融专业。2011年5月至2013年4月，任北京好乐买信息技术有限公司人事专员；2013年11月至2014年4月，任北京糯米网科技发展有限公司人事专员；2014年11月至2015年12月，任北京中鑫智融投资基金管理有限公司人事主管；2017年2月至今，任北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司综合管理部人事行政经理。现任北京龙汇东方财务顾问股份有限公司监事会主席。

王宇，男，1989年1月出生，河北省廊坊市香河县成人教育总校毕业。2008年2月至2011年4月，任北京欢乐谷科技发展有限公司市场拓展专员；2017年3月至今，任北京融聚天下小微财务顾问股份有

限公司市场拓展专员。现任北京龙汇东方财务顾问股份有限公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	2
生产人员	3	1
销售人员	17	6
技术人员	4	6
财务人员	6	3
员工总计	40	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	9	8
专科	15	5
专科以下	14	2
员工总计	40	18

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、培训计划

为了提升员工的业务综合专业水平，公司一直非常重视员工的培训，每年制定培训计划，对新进员工主要安排内部培训，包括财务专业知识、礼仪、市场拓展等培训，让新进员工快速了解公司的各项规章制度、岗位职责，尽快成为我公司正式员工。除了定期内部各类培训外，公司也不定期邀请一些注册会计师、法律、金融、市场拓展等方面的教授专家开展相关培训。公司同时也对中、高层管理人员安排系统性的外部培训，提高管理层的业务和管理能力，提升各部门整体工作的效率，为公司发展提供有利的保障。

#### 2、薪酬政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》或《聘用合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

3、公司无离退休职工，无需承担此类费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照已经建立的《信息披露事务管理制度》，加大对公司信息披露责任人的问责力度，提高信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。

报告期内，公司严格按照已经建立的《年度报告重大差错责任追究制度》，确保公司年度报告质量，增强公司年度报告披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。

##### 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 关于控股股东、实际控制人与公司的关系

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

##### 关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会现有人数为五人（已离职的两名董事张丰胜与李会在新董事未任命选举之前继续履职），其人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事按照有关法律、法规，依据《公司章程》的规定履行职责，了解作为董事的权利、义务和责任，

勤勉尽责，认真出席董事会会议。

#### 关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，公司监事会人数为三人，其中职工监事一人，其人员构成符合法律、法规规定。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，维护公司及股东的合法权益。

#### 关于相关利益者

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

#### 关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，公司董事会秘书处在董事会秘书的领导下按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息，全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）为本公司信息披露的网站。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，并将按照有关议事规则和《证券公司治理准则》等要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策已履行规定审议程序。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，根据公司董事会和股东大会的决议，先后三次对《公司章程》进行了修订。

- 1) 2017年1月3日公司2017年第一次临时股东大会审议通过：基于公司经营范围由“财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询等需专项审批的业务）；代理记账；技术推广服务；软件设计；软件开发；计算机系统服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理服务；投资咨询。（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。）”变更为“财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询等需专项审批的业务）；代理记账；软件开发；软件设计；计算机系统服务”（以工商局核定为准）。依据《公司法》和《公司章程》及相关法律法规规定修改《公司章程》第十二条之内容。
- 2) 2017年5月12日公司2016年年度股东大会审议通过：基于公司实际经营需要，公司与齐鹏程签署了《房屋租赁合同》，公司经营地址由北京市朝阳区东三环中路24号院12-12层01-09单元变更为北京市朝阳区广渠路36号院5号楼11层1140，公司章程做出相应修改；
- 3) 2017年6月22日公司2017年第三次临时股东大会审议通过：为适应公司发展，提高董事会决策效率，对公司章程以下条款进行如下修改：

“第一百零七条 董事会召开临时董事会会议的通知方式为专人递送、邮件、传真或者电子邮件。通知的时限为会议召开前5日。”修改为“第一百零七条 董事会召开临时董事会会议的通知方式为专

人递送、邮件、传真或者电子邮件。通知的时限为会议召开前 5 日。在紧急情况下或经全体董事一致同意，董事会可以经提前一天通知即行召开。”同时，公司将公司名称由“北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司”变更为“北京龙汇东方财务顾问股份有限公司”，根据变更公司名称事宜，相应修改公司章程内容。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	审议通过了《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司董事变更的议案》、《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于任命李庆先生为公司董事长及总经理的议案》、《关于购买资产暨关联交易的议案》、《关于任命刘超为董事会秘书的议案》、《关于任命刘铭为财务总监的议案》、《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于收购资产的议案》
监事会	4	审议通过了《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于选举刘迪、王宇为监事候选人的议案》、《关于选举刘迪为监事会主席的议案》、《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司 2017 年半年度报告》
股东大会	5	审议通过了《关于转让本公司持有的参股子公司北京森景文化发展有限公司股权的议案》、《关于董事变更的议案》、《关于选举刘迪、王宇为监事的议案》、《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于购买资产暨关联交易的议案》

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东

或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司主要通过电话、全国股转系统网上发布公告、现场接待机构或投资人考察等途径与公司的（潜在）投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

#### **(1) 公司依法运作的情况**

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

#### **(2) 检查公司财务情况**

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

#### **(3) 监事会对定期报告的审核意见**

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的业务系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立 公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立 公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立 公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、高新技术认证、软件著作权等无形资产。

4、机构独立 公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构，建立了完整、独立的法人治理机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行驶职权。本公司经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立 公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财

务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

1、内部控制制度建设情况：根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明：董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。（1）、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。（2）、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 010367 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 4 日
注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 010367 号

北京龙汇东方财务顾问股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京龙汇东方财务顾问股份有限公司（以下简称“龙汇东方公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙汇东方公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙汇东方公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

龙汇东方公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括龙汇东方公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙汇东方公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙汇东方公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙汇东方公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对龙汇东方公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙汇东方公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就龙汇东方公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师： 李晖
中国·北京	中国注册会计师： 叶寅
2018年4月4日	

## 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
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	六、1	2,716,444.48	86,780.01
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			
预付款项	六、2	50,000.00	560,063.96
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	六、3	2,517,493.53	4,058,495.88
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、4	6,150.33	11,720.95
<b>流动资产合计</b>		<b>5,290,088.34</b>	<b>4,717,060.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、5	2,000,000.00	4,000,000.00
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	六、6	383,983.34	1,346,530.43
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	六、7	11,472.37	9,300.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8		374,457.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,395,455.71</b>	<b>5,730,287.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,685,544.05</b>	<b>10,447,348.73</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、9	225,786.09	310,427.44
应交税费	六、10	19,442.58	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、11	15,116.96	0.13
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>260,345.63</b>	<b>310,427.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		260,345.63	310,427.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、12	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、13	125,529.49	125,529.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、14	237,164.70	237,164.70
一般风险准备			
未分配利润	六、15	-2,719,580.54	-225,773.03
归属于母公司所有者权益合计		7,643,113.65	10,136,921.16
少数股东权益		-217,915.23	
<b>所有者权益合计</b>		7,425,198.42	10,136,921.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		7,685,544.05	10,447,348.73

法定代表人：李庆

主管会计工作负责人：刘铭

会计机构负责人：刘铭

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,400,060.34	86,780.01
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			
预付款项		-	560,063.96

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、1	1,500,000.09	4,058,495.88
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,150.33	11,720.95
<b>流动资产合计</b>		<b>2,906,210.76</b>	<b>4,717,060.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	3,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		383,983.34	1,346,530.43
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		11,472.37	9,300.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			374,457.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,395,455.71</b>	<b>5,730,287.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,301,666.47</b>	<b>10,447,348.73</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付职工薪酬		62,850.36	310,427.44
应交税费		3,040.57	-
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,483.66	0.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		69,374.59	310,427.57
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		69,374.59	310,427.57
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,529.49	125,529.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		237,164.70	237,164.70
一般风险准备			
未分配利润		-2,130,402.31	-225,773.03
<b>所有者权益合计</b>		8,232,291.88	10,136,921.16
<b>负债和所有者权益合计</b>		8,301,666.47	10,447,348.73

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,460,085.72	10,793,301.91
其中：营业收入	六、16	1,460,085.72	10,793,301.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,351,167.09	13,653,557.23

其中：营业成本	六、16	357,802.82	3,428,713.38
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	六、17	7,896.90	46,317.19
销售费用	六、18	972,805.56	4,299,976.92
管理费用	六、19	3,018,025.45	5,875,137.21
财务费用	六、20	-5,363.64	3,412.53
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、21	200,000.00	-
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、22	-10,103.14	
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,701,184.51</b>	<b>-2,860,255.32</b>
加：营业外收入	六、23		500,000.00
减：营业外支出	六、24	10,538.23	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,711,722.74</b>	<b>-2,360,255.32</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,711,722.74</b>	<b>-2,360,255.32</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,711,722.74	-2,360,255.32
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-217,915.23	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,493,807.51	-2,360,255.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,711,722.74	-2,360,255.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,493,807.51	-2,360,255.32
归属于少数股东的综合收益总额		-217,915.23	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十四、2	-0.25	-0.24
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.25	-0.24

法定代表人：李庆

主管会计工作负责人：刘铭

会计机构负责人：刘铭

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、3	1,460,085.72	10,793,301.91
减：营业成本		357,802.82	3,428,713.38
税金及附加		7,896.90	46,317.19
销售费用		972,805.56	4,299,976.92
管理费用		2,210,069.20	5,875,137.21
财务费用		-4,415.83	3,412.53
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、4	200,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,103.14	
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-1,894,176.07	-2,860,255.32
加：营业外收入			500,000.00
减：营业外支出		10,453.21	
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-1,904,629.28	-2,360,255.32
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-1,904,629.28	-2,360,255.32
（一）持续经营净利润		-1,904,629.28	-2,360,255.32
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,904,629.28	-2,360,255.32
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	十四、2	-0.25	-0.24
(二) 稀释每股收益	十四、2	-0.25	-0.24

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、25	1,460,085.72	11,440,900.00
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	六、26	6,962,874.65	849,232.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,422,960.37</b>	<b>12,290,132.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		277,781.68	4,751,932.50
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,964,689.85	3,363,732.01
支付的各项税费		251,036.07	791,896.04
支付其他与经营活动有关的现金		6,015,208.50	7,034,979.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,508,716.10</b>	<b>15,942,539.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,755.73</b>	<b>-3,652,407.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520,312.51	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,720,312.51</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,892.31	160,197.57
投资支付的现金			4,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,892.31</b>	<b>4,160,197.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,715,420.20</b>	<b>-4,160,197.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,629,664.47</b>	<b>-7,812,604.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		86,780.01	7,899,384.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,716,444.48</b>	<b>86,780.01</b>

法定代表人：李庆

主管会计工作负责人：刘铭

会计机构负责人：刘铭



(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,460,085.72	11,440,900.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,660,390.84	849,232.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,120,476.56</b>	<b>12,290,132.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		277,781.68	4,751,932.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,613,699.61	3,363,732.01
支付的各项税费		220,939.75	791,896.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,410,195.39	7,034,979.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,522,616.43</b>	<b>15,942,539.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,597,860.13</b>	<b>-3,652,407.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520,312.51	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,720,312.51</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,892.31	160,197.57
投资支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,004,892.31</b>	<b>4,160,197.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-284,579.80</b>	<b>-4,160,197.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,313,280.33	-7,812,604.92
加：期初现金及现金等价物余额		86,780.01	7,899,384.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,400,060.34	86,780.01

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				125,529.49				237,164.70		-225,773.03		10,136,921.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				125,529.49				237,164.70		-225,773.03		10,136,921.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,493,807.51	-217,915.23	-2,711,722.74
（一）综合收益总额											-2,493,807.51	-217,915.23	-2,711,722.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>125,529.49</b>			<b>237,164.70</b>		<b>-2,719,580.54</b>	<b>-217,915.23</b>	<b>7,425,198.42</b>	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				125,529.49				237,164.70		2,134,482.29		12,497,176.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				125,529.49				237,164.70		2,134,482.29		12,497,176.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,360,255.32		-2,360,255.32
（一）综合收益总额											-2,360,255.32		-2,360,255.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>125,529.49</b>			<b>237,164.70</b>		<b>-225,773.03</b>		<b>10,136,921.16</b>

法定代表人：李庆

主管会计工作负责人：刘铭

会计机构负责人：刘铭

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				125,529.49				237,164.70		-225,773.03	10,136,921.16

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				125,529.49				237,164.70		-225,773.03	10,136,921.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,904,629.28	-1,904,629.28
（一）综合收益总额											-1,904,629.28	-1,904,629.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或												

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>125,529.49</b>			<b>237,164.70</b>		<b>-2,130,402.31</b>	<b>8,232,291.88</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				125,529.49				237,164.70		2,134,482.29	12,497,176.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				125,529.49				237,164.70		2,134,482.29	12,497,176.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,360,255.32	-2,360,255.32
（一）综合收益总额											-2,360,255.32	-2,360,255.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												



入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>125,529.49</b>				<b>237,164.70</b>		<b>-225,773.03</b>	<b>10,136,921.16</b>

## 北京龙汇东方财务顾问股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## 1、概况

- (1) 公司名称: 北京龙汇东方财务顾问股份有限公司 (以下简称“本公司”)
- (2) 注册资本: 人民币 1,000.00 万元
- (3) 注册地址: 北京市朝阳区广渠路 36 号院 5 号楼 11 层 1140
- (4) 组织形式: 其他股份有限公司 (非上市)
- (5) 法定代表人: 李庆
- (6) 统一社会信用代码: 91110000667524013X
- (7) 经营范围: 财务咨询 (不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询等需专项审批的业务); 代理记账; 软件设计; 软件开发; 计算机系统服务。(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。)
- (8) 营业期限: 2007 年 09 月 27 日至长期

## 2、历史沿革

## (1) 公司设立

公司前身为交融网络科技(北京)有限公司, 系由北京交融国际科技有限公司出资, 于 2007 年 9 月 27 日成立, 注册资本为 1,000.00 万元人民币, 为货币出资。本次出资由北京鼎诚会计师事务所有限责任公司出具鼎诚验字(2007)第 C064 号《验资报告书》进行验证。2007 年 9 月 27 日, 取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发注册号为 110105010524232 的《企业法人营业执照》。法定代表人: 郭敬辉; 住所: 北京市朝阳区三源里街 13 楼 4 幢 309 室; 经营范围: 技术推广服务; 软件设计; 计算机系统服务; 经济贸易咨询; 销售化工产品 (不含危险化学品)、电子产品、机械设备、金属材料。公司设立时股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
北京交融国际科技有限公司	1,000.00	货币	100.00
合计	1,000.00	货币	100.00

## (2) 2008 年公司名称及股东变更

2008 年 7 月 17 日, 公司股东决定: 变更公司名称, 变更后, 公司名称: 融聚天下 (北京) 网络科技有限公司; 变更股东, 股东北京交融国际科技有限公司将所持股份全部转让给郭敬辉。变更后的股权结构如下:

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
郭敬辉	1,000.00	货币	100.00
合计	1,000.00	货币	100.00

2008 年 7 月 29 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105010524232 的《企业法人营业执照》。

### （3）2009 年股东、法定代表人及住所变更

2009 年 11 月 3 日，公司股东决定：股东变更，股东郭敬辉将所持公司股份全部转让给于法第；法定代表人变更，变更后，法定代表人：于法第；公司住所变更，变更后，住所为：北京市朝阳区育慧北路 8 号三区 3 号楼二层 2052 号。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
于法第	1,000.00	货币	100.00
合计	1,000.00	货币	100.00

2009 年 11 月 5 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105010524232 的《企业法人营业执照》。

### （4）2010 年股东变更

2010 年 11 月 1 日，公司股东决定：股东变更，股东于法第将所持公司股份 250 万元转让给黄荣明。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
于法第	750.00	货币	75.00
黄荣明	250.00	货币	25.00
合计	1,000.00	货币	100.00

2010 年 12 月 1 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105010524232 的《企业法人营业执照》。

### （5）2011 年住所、经营范围、股东及法定代表人变更

2011 年 7 月 24 日，公司召开股东会，审议并通过如下决议：住所变更，变更后，住所为：北京市朝阳区光华路 8 号楼 6 层 A603；经营范围变更，变更后，经营范围为：技术推广服务；软件设计；计算机系统服务；经济贸易咨询；加工裁剪服装；销售服装、鞋帽、化工产品（不含危险化学品）、电子产品、机械设备、金属材料、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；股东变更，股东黄荣明将所持公司股份 250 万元全部转让给张丰胜，股东于法第将所持公司股份 750 万元分别转让给张丰胜、张永红、王新振、赵兰芬、马德顺、孔启燕；法定代表人变更，变更后，法定代表人：张丰胜。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
张丰胜	510.00	货币	51.00
张永红	98.00	货币	9.80
王新振	98.00	货币	9.80
赵兰芬	98.00	货币	9.80
马德顺	98.00	货币	9.80
孔启燕	98.00	货币	9.80
合计	1,000.00	货币	100.00

2011年7月26日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，110105010524232的《企业法人营业执照》。

(6) 2011年住所、公司名称及股东变更

2011年10月26日，公司召开股东会，审议并通过如下决议：住所变更，变更后，住所为：北京市朝阳区小庄6号1号楼25层29E；公司名称变更，变更后，名称为：融聚天下（北京）科技发展有限公司；股东变更，股东张永红、王新振、赵兰芬、马德顺、孔启燕将所持公司股份全部转让给张丰胜。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
张丰胜	1,000.00	货币	100.00
合计	1,000.00	货币	100.00

2011年10月28日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为110105010524232的《企业法人营业执照》。

(7) 2014年股东变更

2014年6月1日，公司股东决定：股东变更，股东张丰胜将所持公司股份510万元转让给融聚天下资产管理集团有限公司。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
融聚天下资产管理集团有限公司	510.00	货币	51.00
张丰胜	490.00	货币	49.00
合计	1,000.00	货币	100.00

2014年6月16日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为110105010524232的《企业法人营业执照》。

(8) 2015年住所、经营范围及股东变更

2015年2月28日，公司召开股东会，审议并通过如下决议：住所变更，变更后，住所为：北京市朝阳区东三环中路18号院1号楼二层201号01室；经营范围变更，变更后，经营范围为：技术推广服务；软件设计；计算机系统服务；经济贸易咨询；加工、裁剪服装；销售服装、鞋帽、化工产品（不含危险化学品）、电子产品、机械设备、金属材料、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；股东变更，股东张丰胜将所持公司股份210万元分别转让给王春龙、郑会英、李印东、李建

平、陈娜。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
融聚天下资产管理集团有限公司	510.00	货币	51.00
张丰胜	280.00	货币	28.00
王春龙	100.00	货币	10.00
郑会英	50.00	货币	5.00
李印东	30.00	货币	3.00
李建平	15.00	货币	1.50
陈娜	15.00	货币	1.50
合计	1,000.00	货币	100.00

2015 年 3 月 17 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105010524232 的《企业法人营业执照》。

#### （9）2015 年经营范围变更

2015 年 4 月 20 日，公司召开股东会，审议并通过如下决议：经营范围变更，变更后，经营范围为：技术推广服务；软件设计；软件开发；计算机系统服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理服务；投资咨询；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，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。）

2015 年 4 月 24 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105010524232 的《企业法人营业执照》。

（10）2015 年整体变更为股份公司、更名为北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司，以下简称“公司”。

2015 年 4 月 13 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）以 2015 年 3 月 31 日为基准日对公司的净资产进行了审计，并出具了“上会师报字（2015）第 1838 号”《专项审计报告》。根据该审计报告，公司基准日 2015 年 3 月 31 日的净资产额为人民币 10,125,529.49 元。

2015 年 4 月 14 日，开元资产评估有限公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日对公司的资产进行了评估，并出具了“开元评报字 [2015]071 号”《资产评估报告》。根据该资产评估报告，公司基准日 2015 年 3 月 31 日的净资产评估值为人民币 1,039.19 万元，评估增值 26.64 万元，增值率 2,63%。

2015 年 4 月 27 日，公司召开临时股东会，全体股东一致决议将北京融聚天下（北京）科技发展有限公司整体变更为股份公司，以截至 2015 年 3 月 31 日经审计后的净资产人民币 10,125,529.49 元，折合股份 1,000.00 万元，溢价部分计入资本公积；变更后的公司名称为：“北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司”。

2015 年 4 月 27 日，公司全体股东融聚天下资产管理集团有限公司、张丰胜、王春龙、郑会英、李印东、李建平、陈娜签共同签订了《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司发起人协议》。

2015 年 4 月 27 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（上会师报字（2015）第 1839 号）验证，截至 2015 年 4 月 27 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 1,000.00

万元。

2015 年 5 月 3 日，公司全体发起人召开了创立大会暨第一届股东大会第一次会议。会议审议通过了《关于北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司筹办情况的报告》、《关于北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司章程的议案》等议案，并选举产生了公司第一届董事会和第一届监事会。

2015 年 5 月 26 日，公司在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，并取得了注册号为 110105010524232 的《企业法人营业执照》。本次整体变更完成后，公司股权结构如下：

发起人姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
融聚天下资产管理集团有限公司	510.00	51.00	净资产折股
张丰胜	280.00	28.00	净资产折股
王春龙	100.00	10.00	净资产折股
郑会英	50.00	5.00	净资产折股
李印东	30.00	3.00	净资产折股
李建平	15.00	1.50	净资产折股
陈娜	15.00	1.50	净资产折股
合计	1,000.00	100.00	-

#### （11）2015 年住所、经营范围变更

2015 年 12 月 7 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，审议并通过如下决议：住所变更，变更后，住所为：北京市朝阳区东三环中路 24 号楼 12-12 层 01-09 单元；

2015 年 12 月 31 日，公司召开 2015 年第四次临时股东大会，审议并通过如下决议：经营范围变更，变更后，经营范围为：财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询等需专项审批的业务）；代理记账；技术推广服务；软件设计；软件开发；计算机系统服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理服务；投资咨询。（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。）

2016 年 1 月 8 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了统一社会信用代码为 91110000667524013X 的《营业执照》。

#### （12）2017 年经营范围、实际控制人变更

2017 年 01 月 04 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议并通过如下决议：经营范围变更，变更后，经营范围为：财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询等需专项审批的业务）；代理记账；软件开发；计算机系统服务。（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。）

2017 年 1 月 6 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了统一社会信用代码为 91110000667524013X 的《营业执照》。

实际控制人发生了变动：公司原实际控制人为张丰胜、李会。张丰胜原直接持有股份公司 2,800,000.00 股股份，占总股本的 28.00%。张丰胜、李会通过融聚天下资产管理集团有限公司间接持有股份公司 5,100,000.00 股股份，占总股本的 51.00%。两人通过直接和间接共持有股份公司

7,900,000.00 股股份，共占总股本 79.0%而张丰胜、李会各持有北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司 50.00%的股权（各自持有出资额 2,500.00 万元），且系夫妻关系。张丰胜、李会夫妇为公司的原共同控制人。2017 年 1 月 16 日，张丰胜、李会与李庆就融聚集团 99.00%股权签署了《股权转让协议》，张丰胜、李会将二人直接持有的融聚集团 99.00%股权转让给李庆。此次股权转让后，公司控股股东仍为融聚集团，李庆直接持有融聚集团 99.00%股权，从而间接持有公司 5,049,000 股股份，占总股本的 50.49%。公司于 2017 年 1 月 18 日、19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司收购报告书》等系列文件。目前上述股权已经全部交易完毕，同时李庆担任融聚集团法定代表人、执行董事兼经理，融聚集团已就上述情形于 2017 年 1 月 24 日完成了工商变更登记，并于 2017 年 1 月 26 日取得了最新的营业执照。李庆变更为公司的实际控制人。

### （13）2017 年公司名称和住所发生变更

2017 年 5 月 10 日公司召开股东大会，审议并通过如下决议：住所变更，变更后，住所为：北京市朝阳区广渠路 36 号院 5 号楼 11 层 1140。

北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司（以下简称“公司”）经公司第一届董事会第十二次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司名称由“北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司”变更为“北京龙汇东方财务顾问股份有限公司”。证券简称由：“融聚财顾”变更为“龙汇东方”。

2017 年 8 月 4 日公司名称和住所变更已获得北京市工商行政管理局准予变更登记，并核发了统一社会信用代码为 91110000667524013X 的《营业执照》，公司名称变更为“北京龙汇东方财务顾问股份有限公司”。

经公司于 2017 年 9 月 1 日向全国中小企业股份转让系统申请，自 2017 年 9 月 7 日起，公司名称由“北京融聚天下小微财务顾问股份有限公司”变更为“北京龙汇东方财务顾问股份有限公司”，公司证券简称由“融聚财顾”变更为“龙汇东方”，公司证券代码 834173，保持不变。

### 3、行业性质

公司属其他专业咨询行业。

### 4、公司的基本组织架构

北京龙汇东方财务顾问股份有限公司自成立以来，一直独立运作，投资子公司合肥蓉禾通用航空有限公司，未设立分公司。

## 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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的



其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本

进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资

产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债



务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。
特殊性质款项组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备。
特殊性质款项组合	除了有证据其回收性存在重大不确定性，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收账款。

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、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四、9“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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别

是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	限平均法	3	5	31.67
运输设备	限平均法	4	5	23.75
办公设备	限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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) 其他说明

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- ① 固定资产修理费用(含大修)，直接计入当期费用；
- ② 固定资产改良支出，应当将停止使用的固定资产转入在建工程，停止计提折旧。符合资产确认条件的，应根据所取得的竣工决算报告，将增加部分的支出计入固定资产成本，并同时将被替换部分的账面价值扣除后，作为改良后的固定资产入账价值；
- ③ 如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；
- ④ 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

## 13、无形资产

无形资产是指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，包括新产品开发成本、专利、软件等。

### (1) 无形资产的计价方法

- ① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 无形资产使用寿命的确定及摊销方法

无形资产使用寿命的确定

- ① 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；
- ② 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；
- ③ 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；
- ④ 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产；
- ⑤ 无形资产的摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照年限平均法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现，其资产摊销金额计入相关资产价值。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产分类及预计使用寿命如下表：

项目	预计使用寿命
用友财务软件	10 年
金蝶财务软件	5 年

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。



当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### （4）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。

#### （5）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：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- ② 借款费用已经发生；  
 ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 15、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期摊销

(长期)待摊费用按照年限平均法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限（月数）
房屋装修费	13

## 16、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (3) 短期薪酬

是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ① 修改设定受益计划时。
- ② 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （5）其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确

认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

## 17、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### （3）让渡资产使用权：

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量时确认。

本公司收入确认的具体原则及方法为：

提供服务：于服务完成并取得双方服务确认单时确认收入。

借款利息收入：按合同规定于资金使用的期间计提利息，公司确认收入。

## 18、政府补助

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。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。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与

子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利	董事会批准	无	无

<p>润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>			
<p>根据《企业会计准则第16号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息。</p>	董事会批准	无	无
<p>财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p>	董事会批准	资产处置收益	-10,103.14

## (2) 会计估计变更

本报告期内，公司无需披露的主要会计估计变更。

**21、前期会计差错更正**

本报告期内，公司无需披露的前期会计差错更正。

**五、税项****1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：2015年11月24日，北京市科学技术委员、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发了证书编号为GR201511001177高新技术企业证书，母公司实际减按15%预缴企业所得税。

**六、合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

**1、货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	300.00	1,952.98
银行存款	2,716,144.48	84,827.03
其他货币资金	-	-
合计	2,716,444.48	86,780.01
其中：存放在境外的款项总额	-	-

公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	50,000.00	100.00	560,063.96	100.00
合计	50,000.00	-	560,063.96	-



## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
合肥中航新能源技术研究院有 限责任公司	50,000.00	100.00
合计	50,000.00	-

(3) 本报告期内预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款	2,500,000.00	99.31			2,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	17,493.53	0.69			17,493.53
其中：账龄组合					
特殊性质款项组合	17,493.53	0.69			17,493.53
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					
合计	2,517,493.53	100.00			2,517,493.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款	1,400,778.00	34.51			1,400,778.00
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	2,657,717.88	65.49			2,657,717.88
其中：账龄组合					
特殊性质款项组合	2,657,717.88	65.49			2,657,717.88
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,058,495.88	100.00			4,058,495.88

(2) 本报告期内其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决股份的股东单位或关联方单位的款项。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年计提坏账准备金额 0.00 元；2016 年计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期报告内无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	2,504,200.00	1,400,778.00
房租押金		2,641,100.88
保证金		1,000.00
电卡押金		250.00
代垫个人住房公积金		10,367.00
备用金	13,293.53	5,000.00
合计	2,517,493.53	4,058,495.88

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
豪庭盛世(北京)投资控股有限公司	往来款	2,500,000.00	1 年以内	99.30	
龚春梅	备用金	13,293.44	1 年以内	0.53	
义乌市蓉禾新能源有限责任公司	往来款	4,200.00	1 年以内	0.17	
刘牧岚	备用金	0.09	1 年以内	0.00	
合计		2,517,493.53		100.00	

注：本公司期末对豪庭盛世（北京）投资控股有限公司其他应收款 150.00 万以及子公司合肥蓉禾通用航空有限公司对豪庭盛世（北京）投资控股有限公司其他应收款 100.00 万，合计为 250.00 万元。豪庭盛世（北京）投资控股有限公司原最终实际控制人为李庆，2017 年 11 月 2 日工商变更后，该公司股东为张俊、朱佳欢 2 人，与本公司不存在关联方关系。

(续)

单位名称	款项性质	期初余额	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
北京达义北方置业有限公司	房租押金	1,647,668.88	1-2 年	40.60	-
北京金驰盛商贸有限公司	往来款	1,400,778.00	1 年以内	34.51	-
北京朝方科技发展有限公司	房租押金	993,432.00	1 年以内	24.48	-
董银斋	备用金	5,000.00	1-2 年	0.12	-
通联支付网络服务股份有限公司北京分公司	押金	1,000.00	2-3 年	0.02	-
合计	-	4,047,878.88	-	99.73	-

#### 4、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	6,150.33	3,225.81
待摊网络服务费	-	8,495.14
合计	6,150.33	11,720.95

#### 5、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
其他	2,000,000.00	-	2,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00

注：①公司于 2017 年 2 月份将持有森景文化 18.00% 股权（公司持有北京森景文化发展有限公司 18.00% 股权，实缴投资额为 2,000,000.00 元人民币）作价 2,200,000.00 元转让给北京金诚祥商贸有限公司；②期末可供出售金融资产账面余额为对北京投聚科技有限公司的投资款，无重大影响。

(2) 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无

#### 6、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	210,363.66	622,225.08	1,500,000.00	2,332,588.74
2、本期增加金额	896.58	-	-	896.58
(1) 购置	896.58	-	-	896.58
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
其中：处置或报废	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
4、期末余额	211,260.24	622,225.08	-	833,485.32
二、累计折旧				
1、年初余额	112,746.76	160,811.55	712,500.00	986,058.31
2、本期增加金额	57,744.54	118,222.79	267,187.50	443,154.83
其中：计提	57,744.54	118,222.79	267,187.50	443,154.83
3、本期减少金额	23.66	-	979,687.50	979,711.16
其中：处置或报废	-	-	979,687.50	979,687.50
其他	23.66	-	-	23.66
4、期末余额	170,467.64	279,034.34	-	449,501.98
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	40,792.60	343,190.74	-	383,983.34
2、年初账面价值	97,616.90	461,413.53	787,500.00	1,346,530.43

注：公司期末的固定资产不存在减值情形，不提取固定资产减值准备。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 7、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	12,000.00	12,000.00
2、本期增加金额	3,995.73	3,995.73
(1) 购置	3,995.73	3,995.73
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4、期末余额	15,995.73	15,995.73
二、累计摊销		
1、年初余额	2,700.00	2,700.00
2、本期增加金额	1,823.36	1,823.36
其中：计提	1,823.36	1,823.36
3、本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4、期末余额	4,523.36	4,523.36
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,472.37	11,472.37
2、年初账面价值	9,300.00	9,300.00

## 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	374,457.50	-	374,457.50	-	-
合计	374,457.50	-	374,457.50	-	-

## 9、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	278,178.64	1,954,707.99	2,013,433.14	219,453.49
二、离职后福利-设定提存计划	32,248.80	157,993.93	183,910.13	6,332.60
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	310,427.44	2,112,701.92	2,197,343.27	225,786.09

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	254,523.02	1,760,252.39	1,800,156.41	214,619.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	23,655.62	116,624.60	135,445.73	4,834.49
其中：医疗保险费	21,120.90	104,128.30	120,932.69	4,316.51
工伤保险费	844.91	4,165.61	4,837.84	172.68
生育保险费	1,689.81	8,330.69	9,675.20	345.30
4、住房公积金	-	77,831.00	77,831.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	278,178.64	1,954,707.99	2,013,433.14	219,453.49

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	30,945.87	151,610.32	176,479.48	6,076.71
2、失业保险费	1,302.93	6,383.61	7,430.65	255.89
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	32,248.80	157,993.93	183,910.13	6,332.60

## 10、应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	19,417.58	-
印花税	25.00	-
合计	19,442.58	-

## 11、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
差旅费	11,633.30	-
代扣社保	3,483.66	0.13
合计	15,116.96	0.13

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 本报告期内其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 其他应付款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
张贻平	无关联关系	6,913.80	一年以内	差旅费
陈显忠	关联方	4,719.50	一年以内	差旅费
代扣社保	无关联关系	3,483.66	一年以内	代扣社保
合计	-	15,116.96	-	-

(续)

单位名称	与本公司关系	期初余额	账龄	款项性质
代扣社保	无关联关系	0.13	一年以内	代扣社保
合计	-	0.13	-	-

## 12、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融聚天下资产管理有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
张丰胜	2,800,000.00	-	700,000.00	2,100,000.00
王春龙	1,000,000.00	-	250,000.00	750,000.00
郑会英	500,000.00	-	-	500,000.00
李印东	300,000.00	-	-	300,000.00
陈娜	150,000.00	-	80,000.00	70,000.00
李建平	150,000.00	-	65,000.00	85,000.00
李庆	-	760,000.00	-	760,000.00
张蓬勃	-	335,000.00	-	335,000.00
合计	10,000,000.00	1,095,000.00	1,095,000.00	10,000,000.00

注：股本变动情况见“一、公司基本情况”之“2、历史沿革”。

## 13、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	125,529.49	-	-	125,529.49
合计	125,529.49	-	-	125,529.49

## 14、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	237,164.70	-	-	237,164.70
合计	237,164.70	-	-	237,164.70

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### 15、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-225,773.03	2,134,482.29
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	-225,773.03	2,134,482.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,493,807.51	-2,360,255.32
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-2,719,580.54	-225,773.03

### 16、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,460,085.72	357,802.82	10,793,301.91	3,428,713.38
其他业务收入	-	-	-	-
合计	1,460,085.72	357,802.82	10,793,301.91	3,428,713.38

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
常年顾问服务	752,255.77	238,969.45	3,105,892.46	986,650.34
专项顾问服务	707,829.95	118,833.37	7,687,409.45	2,422,063.04
其中：小微企业筹资规划服务	707,829.95	118,833.37	7,687,409.45	2,422,063.04
内控及财务制度设计	-	-	-	-
合计	1,460,085.72	357,802.82	10,793,301.91	3,428,713.38

#### （3）公司前五名客户的营业收入情况



客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例 (%)
天津金融资产交易所有限责任公司	705,840.43	48.34
安徽鑫盛玻璃有限公司	196,226.42	13.44
北京汇捷仓储设备科技有限公司	150,943.40	10.34
泊头诚信塑料制品有限责任公司	141,509.44	9.69
恒瑞鹏成管理咨询(北京)有限公司	113,207.54	7.75
合计	1,307,727.23	89.56

(续)

客户名称	上期发生额	占全部营业收入的比例 (%)
河北物流集团金属材料有限公司	1,132,075.47	10.49
宁波腾视传媒文化影视公司有限公司	754,716.98	6.99
北京腾和达财商贸有限公司	377,358.49	3.5
天津市美瑞克车身装备有限公司	339,622.64	3.15
北京金诚祥商贸有限公司	330,188.68	3.06
合计	2,933,962.26	27.19

**17、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,714.6	25,916.03
教育费附加	1,450.62	11,106.88
地方教育费附加	967.08	7,404.48
印花税	1,764.6	1,889.80
合计	7,896.90	46,317.19

**18、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	264,142.52	505,514.49
社保	81,672.43	208,295.06
业务招待费	-	3,211.00
房屋租赁费	234,290.79	2,352,732.46
通讯费	-	5,536.36
折旧费用	199,409.03	213,292.31
装修费	168,505.87	179,739.72
车辆使用费	-	642.00
物业费	20,962.11	211,178.22
差旅费	-	295,057.89

项目	本期金额	上期金额
办公费	-	6,533.00
网络及品牌摊销费	3,822.81	223,791.58
培训费	-	94,452.83
合计	972,805.56	4,299,976.92

**19、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	1,365,384.73	1,460,783.39
社保	176,982.31	266,827.78
办公费	90,364.48	42,699.28
业务招待费	33,097.00	72,221.59
交通费	9,769.85	15,404.20
通讯费	3,610.43	1,437.00
车辆使用费	33,181.25	85,592.36
房屋租赁费	189,663.98	1,117,547.99
装修费	159,144.44	85,376.28
招聘费	5,358.49	55,866.79
折旧费	165,530.76	133,307.74
无形资产摊销费用	1,823.36	1,200.00
研发费	153,168.70	449,869.54
其他	170,534.24	442,856.24
福利费	59,268.93	46,033.47
服务费	36,670.10	777,847.19
会议费	96,271.70	274,461.18
差旅费	172,308.37	256,001.09
物业费	16,969.33	164,907.89
住房公积金	78,923.00	82,070.00
保险费	-	42,826.21
合计	3,018,025.45	5,875,137.21

**20、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
手续费	3,498.66	4,920.40
汇兑损益	-	-
利息收支	-9,062.30	-2,307.87
其他	200.00	800.00
合计	-5,363.64	3,412.53

**21、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

**22、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-10,103.14	-	-10,103.14
其中：固定资产处置收益	-10,103.14	-	-10,103.14
合计	-10,103.14	-	-10,103.14

**23、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	500,000.00	500,000.00
合计	-	500,000.00	500,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补助	-	500,000.00	与收益相关
合计：	-	500,000.00	-

**24、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,538.23	-	10,538.23
合计	10,538.23	-	10,538.23

**25、现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他（利息收入）	9,062.30	2,307.87
收到房屋押金	2,700,878.88	-
收到其他往来款-金驰盛	1,411,000.00	-
收到其他往来款	2,841,933.47	346,924.75
政府补贴（新三板）	-	500,000.00
合计	6,962,874.65	849,232.62

注：其他往来款为给员工的报销款项及其他往来款项。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁费	-	1,981,319.13
办公费	68,991.01	49,232.28
业务招待费	33,097.00	75,432.59
交通费	9,769.85	15,404.20
通讯费	-	6,973.36
车辆使用费	9,944.00	79,210.76
会议费	-	181,617.18
手续费	3,448.66	2,733.00
其他	37,888.75	214,007.99
服务费	9,968.70	1,204,751.30
支付房租押金	-	993,432.00
支付其他往来款	5,394,918.88	1,200,778.00
差旅费	155,861.57	551,058.98
支付网络及品牌推广费	-	57,412.04
物业费	2,476.00	178,514.16
研发费	-	219,517.55
招聘费	5,680.00	23,584.90
维修费	10,696.85	-
律师费	48,867.92	-
辅导费	94,339.62	-
研发费	29,259.69	-
审计费	100,000.00	-
合计	6,015,208.50	7,034,979.42

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>-2,711,722.74</b>	<b>-2,360,255.32</b>
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,154.83	533,230.83

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,823.36	1,200.00
长期待摊费用摊销	374,457.50	449,349.00
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）	10,103.14	-
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）	-200,000.00	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,743,361.01	-1,649,068.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	253,067.17	-626,863.78
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-85,755.73</b>	<b>-3,652,407.35</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>2,716,444.48</b>	<b>86,780.01</b>
减：现金的期初余额	<b>86,780.01</b>	<b>7,899,384.93</b>
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	<b>2,629,664.47</b>	<b>-7,812,604.92</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		86,780.01
其中：库存现金	300.00	1,952.98
可随时用于支付的银行存款	2,716,144.48	84,827.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,716,444.48	86,780.01

## 27、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、其他应收款、可供出售金融资产。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### ① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司管理层认为，由于本公司无银行借款，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

#### ② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司管理层认为，本公司主要及持续性业务以人民币计价结算，因此汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

#### ③ 其他价格风险

本公司持有可供出售金融资产投资。按照成本进行后续计量，因此管理层认为无相关投资活动面临的市场价格风险。

#### ④ 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

#### ⑤ 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

## 七、合并范围的变更

### 1、纳入合并的子公司

本公司报告期纳入合并范围的二级子公司 1 家，三级 1 家。

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”的披露”。

### 2、未纳入合并的子公司

无。

### 3、处置子公司

无。

## 八、在其他主体中的权益

在子孙公司中的权益-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	级次
				直接	间接		
合肥蓉禾通用航空有限公司	合肥	合肥	航空运营配套产业	73.00	-	企业合并	二级
湖北蓉禾动力技术有限责任公司	湖北	武穴	航空运营配套产业	100.00	-	投资设立	三级

注 1：合肥蓉禾通用航空有限公司，于 2015 年 1 月 16 日注册成立，注册资本 2600 万元。本公司于 2017 年 7 月 29 日在北京与豪庭实业股份有限公司签订协议，收购豪庭实业所持合肥蓉禾通用航空有限公司 73% 的股权。

注 2：湖北蓉禾动力技术有限责任公司，于 2017 年 4 月 20 日注册成立，注册资本 1000 万元，合肥蓉禾通用航空有限公司认缴 67%。至 2017 年底，湖北蓉禾动力技术有限责任公司实收资本 22 万元，系全部为合肥蓉禾通用航空有限公司投入，合肥蓉禾通用航空有限公司实质享有其 100% 权益。

## 九、关联方及关联交易

### 1、关联方认定

- (1) 本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位；
- (2) 能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人；
- (3) 与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

**2、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
融聚天下资产管理有 限公司	北京市海淀区上地十 街 1 号院 4 号楼 9 层 906 室	资产管理	1,000.00	51.00	51.00

注：本公司最终控制人为李庆。

**3、本公司的子公司情况**

详见附注八在子公司中的权益。

**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
李庆	董事长、 法定代表人、 总经理
张丰胜	董事
郑会英	持股 2.08%的股东
王春龙	持股 7.5%的股东
李会	董事
孙红	董事
陈显忠	董事
刘超	副总经理、 董事会秘书
刘铭	财务总监

**5、关联方交易情况**

(1) 销售商品：无。

(2) 采购商品：无。

(3) 关联方资金拆借：无。

①本期向关联方拆入资金的发生额情况：无。

②本期向关联方拆出资金的发生额情况：无。

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

**十、承诺及或有事项**



## 1、重大承诺事项

无

## 2、或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

北京龙汇东方财务顾问股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 11 月 10 日召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于收购资产的议案》，具体内容详见 2017 年 11 月 13 日公司于全国中小企业股份转让系统（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《北京龙汇东方财务顾问股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2017-062）及《北京龙汇东方财务顾问股份有限公司收购资产公告》（公告编号：2017-063）。本公司拟以 0 元对价收购湖北蓉禾动力技术有限责任公司（以下简称“蓉禾动力”）（公司控股孙公司）所持有的义乌市蓉禾新能源有限责任公司（以下简称：“义乌蓉禾”）67%的股权。

因公司与转让方蓉禾动力尚未签订股权转让协议且公司尚未办理相关工商变更登记手续，双方协商达成共识，公司拟取消此次收购资产的行为，于 2018 年 03 月 05 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于取消收购资产的议案》。公司于全国中小企业股份转让系统（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《取消收购资产公告》（公告编号：2018-007）。

## 十二、其他重要事项

报告期内公司实现营业收入 1,460,085.72 元，比上年同期降低了 86.47%，主要原因为：一方面，公司核心业务所处的外部环境发生变化，作为企业服务的供应商，公司的下游客户大都属于民营企业，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。民营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，我国的宏观经济环境发生的周期性的变化、国民经济的增长速度放缓，不仅使现存的民营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，而且还抑制了市场的活跃程度，降低民营企业的增量，为公司经营带来负面影响；另一方面，公司股东已引入外部战略型股东对公司进行收购，旨在借助新股东的资源和能力优势，补充现有业务量，适时拓展新业务领域，公司于 2017 年 1 月 26 日发布关于实际控制人变更的提示性公告，目前公司尚处在人员与业务的过渡调整期，因此影响了主营业务的开展。

应对措施：公司主要从大力开拓市场和产业链延伸两方面采取措施，降低因规模导致的不确定性因素。首先，公司在延续原有客户渠道的基础上正在大力开拓政企联合渠道、地方性股权交易中心及多种项目投融资咨询服务渠道，深化与地方性股权交易中心、政府产业基金、私募机构、上市公司、融资项目方及其他企业方的合作；其次，公司拟利用自身技术优势，横向产业链扩展，积极申请相关业务牌照，力图能够向客户提供更多的增值服务来增加客户黏性；与此同时，公司核心业务所处的外部环境发生变化，为公司经营带来负面影响。公司积极寻找新的业务增长点，公司股东

及时选择了引入外部战略型股东对公司进行收购，并将借助新股东的资源和能力优势，寻找新的、盈利性强、现金流好的业务增长点，补充现有业务量，适时拓展新业务领域，开启公司新局面。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	100.00	-	-	1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.09	0.00	-	-	0.09
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
特殊性质款项组合	0.09	0.00	-	-	0.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,500,000.09	100.00	-	-	1,500,000.09

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,400,778.00	34.51	-	-	1,400,778.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,657,717.88	65.49	-	-	2,657,717.88
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
特殊性质款项组合	2,657,717.88	65.49	-	-	2,657,717.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,058,495.88	100.00	-	-	4,058,495.88

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,500,000.00	1,400,778.00
房租押金	-	2,641,100.88
保证金	-	1,000.00
电卡押金	-	250.00
代垫个人住房公积金	-	10,367.00
备用金	0.09	5,000.00
合计	1,500,000.09	4,058,495.88

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
豪庭盛世(北京)投资控股有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	100.00	-
刘牧岚	备用金	0.09	1 年以内	0.00	-
合计	-	1,500,000.09	-	100.00	-

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥蓉禾通用航空有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥蓉禾通用航空有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合计	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-

## 3、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,460,085.72	357,802.82	10,793,301.91	3,428,713.38
其他业务	-	-	-	-
合计	1,460,085.72	357,802.82	10,793,301.91	3,428,713.38

#### 4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-10,103.14	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-144,785.53	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,538.23	-
小计	-165,426.90	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-39,092.09	-
合计	-126,334.81	-

**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	-28.05	-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.63	-0.24	-0.24

**十五、财务报告的批准报出**

本财务报表业于2018年4月4日，经本公司董事会决议批准报出。

北京龙汇东方财务顾问股份有限公司

二零一八年四月四日

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室