



# 仁达咨询

NEEQ：870311

## 北京仁达方略管理咨询股份有限公司

BEI JING REDETAC MANAGEMENT CONSULTING CO.,LTD



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018年1月19日，北京仁达方略管理咨询股份有限公司联合《企业文化》杂志社及北京海融心胜文化交流有限公司，发起《新时代并购重组企业文化融合课题研究》，与央企企业文化负责人、科研机构、专家学者及广大企业文化工作者联合开展研究，集思广益，探讨适合国企并购重组背景下，企业文化融合的有效路径和方法。

2018年3月5日，中源数聚(北京)科技有限公司在北京市海淀区中关村软件园华胜天成，与中科点击(北京)科技有限公司完成了数据资产管理管控平台的验收；2018年5月2日，中源数聚大数据交易平台正式上线试运营；2018年5月27日，中源数聚与贵阳大数据交易所建立“数+12”战略合作。

2018年3月26日，北京仁达方略管理咨询股份有限公司广西运营中心正式挂牌成立。

2018年5月25日，经中国企业联合咨询委员会专家审定，北京仁达方略管理咨询股份有限公司再次入选中国管理咨询机构50大榜单。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、仁达咨询、仁达方略、股份公司	指	北京仁达方略管理咨询股份有限公司
中源数聚	指	中源数聚（北京）信息科技有限公司
上海仁达	指	上海仁达方略管理咨询有限公司
主办券商、民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京仁达方略管理咨询股份有限公司章程》
股东（大）会	指	北京仁达方略管理咨询股份有限公司股东（大）会
董事会	指	北京仁达方略管理咨询股份有限公司董事会
监事会	指	北京仁达方略管理咨询股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	董事会、监事会、股东大会
报告期	指	2018.01.01-2018.06.30
期初	指	2018.01.01
期末	指	2018.06.30

## 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。

公司负责人王吉鹏、主管会计工作负责人龙艳及会计机构负责人（会计主管人员）龙艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 2. 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 2018 年半年度财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京仁达方略管理咨询股份有限公司
英文名称及缩写	BEI JING REDETAC MANAGEMENT CONSULTING CO., LTD
证券简称	仁达咨询
证券代码	870311
法定代表人	王吉鹏
办公地址	北京市海淀区北洼西里 48 号北京福特宝足球发展公司南附属楼 101

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龙艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	15810018007
传真	010-85271211
电子邮箱	longyan@ren-manage.com
公司网址	www.ren-manage.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北洼西里 48 号北京福特宝足球发展公司南附属楼 101 100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2000 年 10 月 23 日
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务类-L72 商务服务业-L723 咨询与调查-L7239 其他专业咨询业
主要产品与服务项目	管理咨询服务、培训
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	7,411,160
优先股总股本（股）	0
控股股东	王吉鹏、邸洁
实际控制人及其一致行动人	王吉鹏、邸洁

### 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	911101088020223086	否
注册地址	北京市海淀区北洼西里 48 号北京福特宝足球发展公司南附属楼 101	否
注册资本（元）	7,411,160	否

## 五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座 40-43 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	4,021,196.77	6,068,482.50	-33.74%
毛利率	57.14%	59.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,271,922.23	-211,216.03	1,449.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,467,622.23	-512,216.03	576.98%
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）	-42.49%	-3.04%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-45.03%	-7.37%	-
基本每股收益	-0.44	-0.03	1,371.62%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	7,287,382.18	10,779,953.06	-32.40%
负债总计	750,427.99	553,854.98	35.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,064,563.18	9,336,485.41	-35.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	1.26	-35.04%
资产负债率（母公司）	29.35%	31.14%	-
资产负债率（合并）	10.30%	5.14%	-
流动比率	9.49	19.18	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,407,831.17	-3,569,136.04	
应收账款周转率	0.61	1.11	-
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	-32.40%	67.00%	-



营业收入增长率	-33.74%	2.52%	-
净利润增长率	1,066.42%	302.73%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	7,411,160	7,411,160	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司的主营业务是提供管理咨询服务、培训。依据《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司属于“L72 商务服务业”；依据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)的标准，公司属于“其他专业咨询业(L7239)”；根据全国股转系统发布的《挂牌公司管理型分类》，公司所处行业属于“其他专业咨询(L7239)”；根据《挂牌公司投资型分类》，公司所处行业属于“调查和咨询服务(12111111)。

公司的主要产品或服务主要包括管理咨询、公开课培训和企业内训。公司的咨询服务主要面向央企、地方国企及大型民营企业等。企业内训和公开课主要面向企业家和高级管理人才。

公司强调研发与知识管理，注重核心理论体系。优质的客户、丰富的实证经验、专业团队是公司的核心关键资源。

公司商业模式由三个模板组成：研发（行业研究、专业研究、热点研究、定制研究）、课程培训（企业内训、公开课）和咨询项目（咨询需求的界定和解决方案的提供），三个模块相互促进，形成闭环。以研发为核心知识成果的输出源泉，为培训、咨询项目业务板块提供理论依据；开展咨询和培训服务时根据客户的需求可以引出新的研发课题，同时咨询项目执行的实践经验也为研发提供了良好的研究支持和反馈；提供咨询服务时可以向客户推荐公司的培训课程，而培训课程体验也能为咨询业务带来新的客户源。

报告期内公司主营业务收入 98.87%来自于咨询业务的项目咨询费，培训业务收入占比较小。

注重研发是公司商业模式的一大特点，现阶段公司的研发成果主要用于开展自身业务和市场推广。

报告期内,报告期后至本报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、经营业绩下降

报告期内，公司年度经营业绩没有达到预期目标，公司实现营业收入 4,021,196.77 元，较上期减少了 33.74%；营业成本 1,723,684.70 元，较去年同期降低了 29.95%；本期毛利率为 57.14%，与上年同期相比下降了 2.32%。

##### 2、财务状况

报告期内，净利润为-3,689,143.89 元，比去年同期-316,280.27 元增加了亏损 3,372,863.62 元，主要

是因为母公司上半年亏损为 1,842,058.93 元，与去年同期相比销售收入减少了 2,047,285.73 元，销售费用增加了 746,124.35 元，管理费用增加了 275,293.85 元；控股的子公司中源数聚（北京）信息科技有限公司正在建造大数据挖掘平台，还处于数据开发阶段，没有实现销售收入，销售费用减少 385,356.36 元，管理费用增加 1,628,120.38 元。

2018 年 1-6 月、2017 年 1-6 月公司净现金流分别为-3,426,628.17 元和 1,688,913.96 元，主要是 2017 年上半年子公司中源数聚（北京）科技有限公司股权融资 5,300,000.00 元。2018 年 1-6 月、2017 年 1-6 月经营活动产生的现金净流量分别为-3,407,831.17 元和-3,569,136.04 元，公司经营活动现金流入主要来源于咨询服务收入和培训收入，经营活动现金流为负主要是因为公司的客户主要是大中型国企，国企一般情况下在下半年才集中支付欠款所致。

### 3、创新完善公司产品业务

报告期内，控股子公司中源数聚发管理大数据业务，预计在 2018 年下半年投入市场，为未来公司进一步完善产品结构，更好的保持稳定的盈利增长奠定了坚实的基础。

### 4、加强内部治理

报告期内，各个部门明确权责分工，推动项目总监、项目经理负责制，使项目高效、优质的完成，以有效地保障公司业务的稳定运行。

报告期内，整个行业上半年管理咨询业务都会因企业在预算、审批、招投标期，属于管理咨询业务的淡季；公司的研发团队、核心团队、关键技术没有发生新的变化。

## 三、 风险与价值

### 1、市场竞争风险

管理咨询行业没有严格的进入门槛，国家暂时没有出台相应的行业资质管理办法。随着各类企业对管理水平提升需求的不断增多，管理咨询行业也将不断扩大，行业内从事管理咨询并且与公司直接竞争的公司将越来越多，市场竞争趋于激烈。激烈的市场竞争将削弱公司的议价空间，对公司盈利能力的增强带来压力。

应对措施：专业、高水平的咨询管理团队和良好的后续服务是公司的核心竞争力，公司将加强咨询师队伍的培训和学习，并形成自己的后续服务特色，以优良的服务品质树立良好的企业形象。针对不同目标客户的需求，制定不同的管理咨询方案和策略，提供更优质的服务，以提高公司的抗市场风险能力。

### 2、控股股东及实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为王吉鹏、邸洁，二人为夫妻关系，合计共同直接持有公司64.34%的股份，两人对

公司的发展战略、经营管理决策、人事任免拥有重要的影响力。其他股东持股数量较小，持股比例情况较为分散。如控股股东和实际控制人利用控制地位及其管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司自整体变更为股份有限公司以来，公司及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员严格依据公司法、证券法、非上市公司监督管理办法等法律法规的规定及本公司《公司章程》的规定，召开股东大会、董事会、监事会、总经理办公会，对关联交易、资金占用等事项履行内部决策程序。自公司挂牌以来公司治理机制不断规范完善，不存在未经审议的关联交易及资金占用情况等。本公司实际控制人不当控制风险在可控范围。

### 3、公司治理风险

2016年3月30日，公司由有限公司整体变更为股份有限公司。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，并且股份公司成立时间较短，三会的规范运作及内部管理制度的有效运行需要一定的时间。同时，公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，这对公司治理提出了更高的要求，需要公司对相关制度的深入理解掌握。因此，公司治理存在一定的风险。

应对措施：公司已建立制定了“三会”议事规则，建立了较为完善的公司内部控制制度等，公司治理风险可控。

### 4、新技术适应风险

随着大数据等新兴技术在管理咨询业的应用，行业的技术革新步伐也迅速加快。与大数据相结合的咨询业务是公司未来发展的重要一环，公司经过20年的积累，建立了强大的研发数据库，包含数十个行业、数百家国内外企业，在历史沿革、战略发展、组织变革、人力资源管理、品牌建设、危机公关、文化创新等各个方面的深度数据，为企业普适化和个性化的咨询需求提供了坚实的后台支撑，并且企业逐步培育一批具备专业知识的数据分析和建模人员。未来公司的发展亮点在于公司注重研发，并将研发成果推广和应用，从而带动管理智库建设。培训业务也具备极大的增长空间，且利于复制，进一步降低平均成本。通过研究、咨询与培训，客户关系维护、客户需求深耕，能够与客户建立长期咨询关系。但数据挖掘及模型构建的技术日新月异，未来公司可能会出现专业人才不足的局面，难以把握新技术带来的业务机遇。

应对措施：公司将不断引进和培养高素质的管理人才、优质的咨询师管理团队，提升公司的治理水平和业务能力，提升公司在专业领域实力和竞争力。此外，公司的控股子公司中源数聚（北京）信息科技有限公司正在开发管理咨询大数据，能更好的改善公司的产品结构，提高工作效率。

#### 5、财务管理风险

由于股份公司设立时间较短，经过主办券商及审计机构辅导，尽管目前已建立较为完备的财务管理制度，但仍需时日完善自身的财务体系，加强财务人员的专业能力。公司的各项业务正在高速发展，若财务体系的完善与规范程度的提高无法与公司发展速度相匹配，公司将面临财务管理风险。

应对措施：公司不断加强财务人员的培训和学习，提高专业水平；并不断完善财务管理制度及财务核算制度，报告期内，财务人员严格执行公司的各项制度，财务管理风险得到了很好的控制。

#### 6、人员流动性较大的风险

因咨询行业无特殊从业资格要求，业务人员无严格的学历专业要求，各家咨询公司业务同质性较强，各公司之间人员流动性较大，项目组成员缺乏长时间的稳定性，可能对于客户满意度、核心业务人员的培养、业务团队的壮大和将来的持续发展造成一定的不利影响。

应对措施：公司将凭借资本市场的优势，以实现人生价值的人才理念持续引进高水平咨询师，并以合理的薪酬和项目奖金制度来吸引并留住优秀人才。报告期内公司仍保持较为明显的人才流入态势。

#### 7、公司规模较小的风险

公司截至2018年06月30日的资产总额为7,287,382.18元；2018年1-6月的营业收入为4,021,196.77元。公司从事的咨询行业属于轻资产行业，公司的规模较小，如果公司所处行业环境发生不利于公司发展的重大变化，公司将难以抵御相关风险，将对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司在稳定国有企业客户并提供后续服务的基础上，优化营销团队，培训专业营销人员，以提高中标数量，开发民营企业和行政事业单位，不断提升公司品牌实力，扩大公司业务规模，提高抗风险能力。

#### 8、经营活动现金流量净额持续为负的风险

2018年1-6月、2017年度，公司经营活动现金流量净额分别-3,407,831.17元和-4,501,956.15元，公司经营活动现金流入主要来源于咨询服务收入和培训收入。公司经营活动现金流为负主要是因为公司的客户主要是大中型国企，国企一般情况下在下半年才集中支付欠款。因此，公司的账龄相对较长，回收较慢；同时报告期内随着业务规模的逐步扩大，应收账款余额也不断增长。若是公司未来不能采取措施收回相关款项等，公司将面临营运资金不足的风险。

应对措施：公司将加大应收帐款的回收力度，制订更加完善的客户回款激励制度；针对子公司的管理大数据业务，在各省签订代理服务，并增加付费会员数量，来扩大公司的业务区域范围，使管理大数据业务与人工管理咨询相结合，提高工作效率且降低人工成本，实现业务的稳定增长，增加公司的现金流入。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户员工的合法权益。公司为员工按时足额缴纳五险一金、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

公司主动承担社会责任，每年公益性组织管理变革论坛、管理沙龙、企业商学院、校园巡讲等多种不同类型的知识传播和管理普及工作，公司长期以来也一直积极投身公益和政府等非盈利组织事业中，为多家研究机构及学生团体进行资助且是多所高校毕业生就业实习基地，公司积极参与绿色发展，是“绿色联盟”的发起理事单位；积极组织员工开展包括捐款在内的多项公益活动；慰问太阳村儿童，进行物资捐助，并对儿童进行心理辅导，鼓励孩子们乐观的面对生活，多学知识。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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	

### 二、 重要事项详

#### (一) 承诺事项的履行情况

##### 1、 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开

展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司共同实际控制人王吉鹏、邱洁及其他股东承诺：“公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。同时承诺，自股份公司成立之日起12个月内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

除上述相关法律法规及《公司章程》的规定，股东无对所持股份自愿锁定的承诺。

本报告期内，公司严格按照上述法律法规履行义务，未出现违反上述承诺内容的情形。

2、实际控制人王吉鹏和邱洁出具承诺，如果因社保违规遭到主管部门的处罚或者因社保问题与员工产生诉讼或者纠纷，自愿承担一切赔偿和补偿。

报告期内，公司未因社保违规遭到主管部门的处罚或者因社保问题与员工产生诉讼或者纠纷，未出现违反上述承诺内容的情形。

### 3、避免同业竞争承诺

为避免同业竞争，股份公司的控股股东、实际控制人王吉鹏、邱洁出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

(1) 除已投资的北京仁达方略管理咨询股份有限公司（下称“股份公司”）、陕西西商创业企业管理有限公司、赤壁神山兴农科技有限公司，本人未来将不投资或参与可能与股份公司构成同业竞争的企业或业务经营；

(2) 在作为股份公司共同实际控制人期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

(3) 若本人及本人控制的其他企业产品或服务与股份公司发生竞争的，本人及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与股份公司的竞争：停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到股份公司经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方；



(4) 如对股份公司造成损失，本人愿意赔偿股份公司遭受的损失。

公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

(1) 本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排，控制其他与北京仁达方略管理咨询股份有限公司（以下简称“仁达方略”）业务有竞争关系的企业的行为；

(2) 除投资仁达方略外，本人不投资或者参与可能与仁达方略构成同业竞争的企业或者业务经营；如仁达方略进一步拓展业务范围，本人企业承诺不与仁达方略拓展后的业务构成同业竞争；

(3) 在作为仁达方略股东期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何形式直接、间接从事或者参与任何与仁达方略相同、相似或者在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与仁达方略存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(4) 若本人控制的其他企业产品或服务与仁达方略发生竞争的，本人及所控制的其他企业将按照如下方式退出与仁达方略的竞争：停止生产或者提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到仁达方略经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方。如对仁达方略造成损失，本人愿意赔偿仁达方略遭受的损失。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背。

#### 4、避免资金占用承诺

公司控股股东、实际控制人已就资金占用事宜出具了《关于避免占用北京仁达方略管理咨询股份有限公司资金的承诺函》，承诺如下：“本人在与仁达咨询发生的经营性资金往来中，不会以任何方式占用仁达咨询的资金，不会要求仁达咨询为本人、本人近亲属、本人及近亲属控制或担任董事、高级管理人员的企业（以下简称本人及本人关联方）垫付工资、福利、保险、广告等期间费用，不与仁达咨询互相代为承担成本和其他支出；本人不会要求仁达咨询将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用，包括但不限于：仁达咨询有偿或无偿地拆借资金给本人及本人关联方使用；仁达咨询通过银行或非银行金融机构向本人及本人关联方提供委托贷款；接受仁达咨询委托进行投资活动；仁达咨询为本人及本人关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；仁达咨询代本人及本人关联方偿还债务；除上述方式外，本人亦不通过中国证监会认定的其他方式直接或间接占用仁达咨询资金。”

报告期内，上述各方均严格履行了已作出的承诺，未发生违反承诺情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,415,041	46.08%	37,056	3,452,097	46.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,192,084	16.08%		1,192,084	16.08%	
	董事、监事、高管	1,319,684	17.81%		1,319,684	17.81%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,996,119	53.92%	-37,056	3,959,063	53.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,576,257	48.26%		3,576,257	48.26%	
	董事、监事、高管	3,959,063	53.42%		3,959,063	53.42%	
	核心员工						
总股本		7,411,160	-	0	7,411,160	-	
普通股股东人数							31

#### (二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	王吉鹏	3,083,043	0	3,083,043	41.60%	2,312,283	770,760
2	邸洁	1,685,298	0	1,685,298	22.74%	1,263,974	421,324
3	赵丽杰	444,670	0	444,670	6.00%	0	444,670
4	谢永康	345,804	0	345,804	4.67%	0	345,804
5	牛克洪	296,446	0	296,446	4.00%	222,335	74,111
6	崔洪勇	296,446	0	296,446	4.00%	0	296,446
合计		6,151,707	0	6,151,707	83.01%	3,798,592	2,353,115

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司董事长、总经理王吉鹏和公司董事邸洁系夫妻关系，除此以外，其他股东无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

 适用  不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

王吉鹏、邸洁合计持有公司 4,768,341 股，占公司股权的 64.34%，为夫妻关系，是公司控股股东、共同实际控制人。

王吉鹏先生，出生于 1969 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，硕士研究生学历。1990 年 7 月-1991 年 4 月，任职于国家机械电子工业部；1991 年 5 月-1993 年 5 月，任职于怡安数据设备公司，担任副总经理职务；1993 年 7 月-1995 年 6 月，任职于天马旅游集团，担任副经理并兼任北京电影旅游城副总经理职务；1995 年 9 月-1998 年 8 月，任职于黑龙江吉泰集团，担任总经理职务；2000 年 10 月-2016 年 3 月，任职于北京仁达方略企业管理咨询有限公司担任执行董事及总经理职务。2016 年 4 月至今，任北京仁达方略管理咨询股份有限公司董事长、总经理，任职期限三年。

邸洁女士，出生于 1968 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，本科学历。1991 年 10 月-1993 年 4 月，任职于北京市场报，担任编辑；1993 年 5 月-1997 年 11 月，任职于中国摄影报，担任编辑；1997 年 12 月-2002 年 11 月，任职于中国商报（中国商界杂志社），担任编辑；2002 年 12 月至 2016 年 3 月，任职于北京仁达方略企业管理咨询有限公司，负责知识管理中心，担任监事。2016 年 4 月至今，任北京仁达方略管理咨询股份有限公司董事，任职期限三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王吉鹏	董事长、总经理	男	1969.02.07	硕士研究生	2016.3.30-2019.3.29	是
邸洁	董事	女	1968.09.22	本科	2016.3.30-2019.3.29	是
艾晓光	董事、副总经理	男	1970.08.05	硕士研究生	2016.3.30-2019.3.29	是
牛克洪	董事	男	1954.01.24	本科	2016.3.30-2019.3.29	否
喻丁丁	董事	男	1976.01.06	硕士研究生	2016.3.30-2019.3.29	是
钱季伟	非职工代表监事	男	1985.08.26	本科	2016.3.30-2019.3.29	是
张超	非职工代表监事	男	1983.01.20	本科	2016.3.30-2019.3.29	否
薛中	副总经理	男	1970.11.13	MBA	2016.3.30-2019.3.29	是
龙艳	财务总监、董事会秘书	女	1971.06.15	本科	2016.7.24-2019.3.29	是
罗猛	监事会主席、职工代表监事	女	1982.04.21	本科	2016.10.24-2019.3.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

董事长、总经理王吉鹏和董事邸洁为公司实际控制人、控股股东，二人系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (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
王吉鹏	董事长、总经理	3,083,043	0	3,083,043	41.60%	0
邸洁	董事	1,685,298	0	1,685,298	22.74%	0
艾晓光	董事、副总经	123,544	0	123,544	1.67%	0

	量					
牛克洪	董事	296,446	0	296,446	4.00%	0
喻丁丁	董事	49,655	0	49,655	0.67%	0
钱季伟	非职工代表监事	18,528	0	18,528	0.25%	0
张超	非职工代表监事	22,233	0	22,233	0.30%	0
<b>合计</b>	-	5,278,747	0	5,278,747	71.23%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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
销售人员	9	12
技术人员	3	7
行政管理人员	4	4
财务人员	3	3
生产人员	35	33
<b>员工总计</b>	54	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	24
本科	28	30
专科	5	5
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	54	59

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：

人员变动：报告期内，公司因战略计划及经营需要，增加了营销人员，优化了销售团队；技术人员也增加 4 人，主要为开发新的管理大数据应用系统；公司的核心团队稳定。

人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也扩大了公司的研发和管理团队，从而为企业可持续发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训等全方位培训。同时，公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

没有需要公司承担费用的离退休职工。

## （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：

截止本报告出具日，公司无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并经股东大会批准的核心员工，无核心员工变动情况。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	826,111.05	4,252,739.22
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	八、2	5,965,622.14	6,121,120.00
预付款项	八、3	42,369.00	41,071.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	八、4	284,575.04	206,725.04
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>7,118,677.23</b>	<b>10,621,655.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	八、5	54,726.22	41,700.20
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	八、6	113,978.73	116,597.60
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		168,704.95	158,297.80
<b>资产总计</b>		7,287,382.18	10,779,953.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	八、8	50,460.12	216,183.88
应交税费	八、9	137,565.83	328,077.22
其他应付款	八、10	562,402.04	9,593.88
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		750,427.99	553,854.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		750,427.99	553,854.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	八、11	7,411,160.00	7,411,160.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	八、12	4,651,205.59	4,651,205.59
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	八、13	-5,997,802.41	-2,725,880.18
归属于母公司所有者权益合计		6,064,563.18	9,336,485.41
少数股东权益		472,391.01	889,612.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,536,954.19</b>	<b>10,226,098.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,287,382.18</b>	<b>10,779,953.06</b>

法定代表人：王吉鹏

主管会计工作负责人：龙艳

会计机构负责人：龙艳

## (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		632,724.83	3,437,553.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	5,846,222.14	6,001,720.00
预付款项		42,369.00	41,071.00
其他应收款	十二、2	282,374.84	204,524.84
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>6,803,690.81</b>	<b>9,684,869.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、3	1,200,000.00	1,200,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		17,957.54	19,514.60
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		84,128.73	86,747.60
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,302,086.27</b>	<b>1,306,262.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,105,777.08</b>	<b>10,991,131.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项		0	0
应付职工薪酬		3,600.00	0
应交税费		137,565.83	313,072.20
其他应付款	十二、4	2,237,758.43	3,109,147.27
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>2,378,924.26</b>	<b>3,422,219.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,378,924.26</b>	<b>3,422,219.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		7,411,160.00	7,411,160.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		715,614.53	715,614.53

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-2,399,921.71	-557,862.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,726,852.82</b>	<b>7,568,911.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>8,105,777.08</b>	<b>10,991,131.22</b>

法定代表人：王吉鹏

主管会计工作负责人：龙艳

会计机构负责人：龙艳

**(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>		4,021,196.77	6,068,482.50
其中：营业收入	八、14-1	4,021,196.77	6,068,482.50
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		7,903,421.79	6,554,007.58
其中：营业成本	八、14-2	1,723,684.70	2,460,489.33
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	八、15	3,386.00	36,626.69
销售费用	八、16	1,980,014.29	1,619,246.30
管理费用	八、17	3,759,297.18	1,856,182.95
研发费用	八、18	454,034.59	447,143.05
财务费用	八、19	464.17	-8,646.74
资产减值损失	八、20	-17,459.14	142,966.00
加：其他收益	八、21	195,700.00	301,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,686,525.02</b>	<b>-184,525.08</b>

加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,686,525.02	-184,525.08
减：所得税费用	八、22	2,618.87	131,755.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,689,143.89	-316,280.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,689,143.89	-316,280.270
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-417,221.66	-105,064.24
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,271,922.23	-211,216.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-3,689,143.89	-316,280.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,271,922.23	-211,216.03
归属于少数股东的综合收益总额		-417,221.66	-105,064.24
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.44	-0.03
(二)稀释每股收益		-0.44	-0.03

法定代表人：王吉鹏

主管会计工作负责人：龙艳

会计机构负责人：龙艳

**(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>	十二、5-1	4,021,196.77	6,068,482.50
减：营业成本	十二、5-2	1,723,684.70	2,460,489.33
税金及附加		3,386.00	36,626.69
销售费用		1,795,470.18	1,049,345.83
管理费用		2,098,565.66	1,823,271.81
研发费用		454,034.59	447,143.05
财务费用		-1,345.16	-2,781.08
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-17,459.14	142,966.00
加：其他收益		195,700.00	301,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,839,440.06	412,420.87
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,839,440.06	412,420.87
减：所得税费用		2,618.87	131,755.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,842,058.93	280,665.68
（一）持续经营净利润		-1,842,058.93	280,665.68
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-1,842,058.93	280,665.68
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.25	0.03
（二）稀释每股收益		-0.25	0.03

法定代表人：王吉鹏

主管会计工作负责人：龙艳

会计机构负责人：龙艳

**(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		4,329,177.00	3,115,490.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	八、23-1	976,752.91	580,294.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,305,929.91</b>	<b>3,695,784.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		978,784.84	741,309.42
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,110,410.15	4,227,648.99
支付的各项税费		771,033.38	612,413.35
支付其他与经营活动有关的现金	八、23-2	1,853,532.71	1,683,548.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,713,761.08</b>	<b>7,264,920.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,407,831.17</b>	<b>-3,569,136.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,797.00	41,950.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,797.00	41,950.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,797.00	-41,950.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	5,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	5,300,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	5,300,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	5,300,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,426,628.17	1,688,913.96
加：期初现金及现金等价物余额		4,252,739.22	3,419,045.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		826,111.05	5,107,959.33

法定代表人：王吉鹏

主管会计工作负责人：龙艳

会计机构负责人：龙艳

## (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		4,329,177.00	3,115,490.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		976,752.91	2,596,828.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,305,929.91	5,712,318.56
购买商品、接受劳务支付的现金		978,784.84	741,309.42
支付给职工以及为职工支付的现金		3,871,479.18	4,043,697.41
支付的各项税费		667,357.92	599,442.47
支付其他与经营活动有关的现金		2,593,136.32	1,688,286.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,110,758.26	7,072,736.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,804,828.35	-1,360,417.50

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	16,390.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	16,390.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-16,390.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,804,828.35	-1,376,807.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,437,553.18	3,064,726.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		632,724.83	1,687,919.08

法定代表人：王吉鹏

主管会计工作负责人：龙艳

会计机构负责人：龙艳



## 第八节 财务报表附注

### 附注事项

#### （一） 附注事项索引

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

#### （二） 附注事项

无

### 报表项目注释

## 北京仁达方略管理咨询股份有限公司

### 财务报表附注

2018年01月01日—2018年06月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、公司基本情况

北京仁达方略管理咨询股份有限公司（以下简称本公司或公司）于2000年10月23日成立，位于北京市海淀区北洼西里48号北京福特宝足球发展公司南附属楼101，法定代表人：王吉鹏，注册资本741.116万元，统一社会信用代码：911101088020223086，经营范围：企业管理咨询、经济贸易咨询；企业策划；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；市场调查；会议服务；承办展览展示活动；零售图书（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本财务报表于2018年08月08日经公司第一届董事会第十次会议审议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）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2018年06月30日的财务状况，2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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）。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采

用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

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

## **（六） 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **（七） 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他

综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工

具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、

现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值



损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、押金、保证金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

正常关联方组合	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-信用账期内	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-逾期3个月	50.00%	50.00%
非关联方信用账期组合-逾期3个月以上	100.00%	100.00%

## (3) 单项金额不重大但单独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具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：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。
坏账准备的计提方法	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。

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、在产品、项目劳务成本、项目其他成本委托加工物资等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （十一）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### （2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- （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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

### （1） 固定资产折旧

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	0-3	19.40
办公及电子设备	直线法	3-5	0-3	33.33-20

注：办公及电子设备 5000 以下的一次性折旧计入管理费用中。

### （2） 固定资产的后续支出

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

### （3） 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

### **（十三）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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

### **（十四）无形资产与开发支出**



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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

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

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(十五) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十六) 职工薪酬**

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

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

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

## （十七）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司的劳务收入分为咨询服务收入和培训服务收入。

咨询服务收入是指向客户提供企业管理咨询服务等。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

培训服务收入是指向客户提供企业管理咨询培训、企业内控培训、企业商务培训等服务。按服务完成一次性确认收入。

## **(十八) 政府补助**

### **(1) 政府补助，与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

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

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税服务收入	6%、3%	母公司税率为6% 子公司税率为3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

企业所得税税率：

公司	2018 年度
北京仁达方略管理咨询股份有限公司	15%
中源数聚（北京）信息科技有限公司	25%
上海仁达方略管理咨询有限公司	25%

## （二）税收优惠政策及依据

北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2017 年 10 月 25 日向公司颁发编号为 GR201711002883《高新技术企业证书》；有效期三年即 2017 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 25 日。经认定的高新技术企业在有效期内当年起可依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，享受企业所得税 15% 的税收优惠政策。

## 五、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正说明

### （一）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二）重大会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

## 六、企业合并及合并财务报表

### （一）2018 年度通过设立或投资等方式取得的纳入合并范围的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	企业类型	持股比例	是否合并报表	期末实际出资额 (万元)	少数股东权益 (万元)
中源数聚（北京）信息科技有限公司	北京	技术开发、数据处理	129.22	有限责任公司	77.39%	是	100.00	29.22

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	企业类型	持股比例	是否合并报表	期末实际出资额 (万元)	少数股东权益 (万元)
上海仁达方略管理咨询有限公司	上海	企业管理咨询	20.00	有限责任公司	100.00%	是	20.00	

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
中源数聚（北京）信息科技有限公司	北京	技术开发、数据处理	77.39%		设立
上海仁达方略管理咨询有限公司	上海	企业管理咨询	100%		设立

## 八、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
现金	28,158.92	34,618.62
银行存款	797,952.13	4,218,120.60
其他货币资金		
合计	826,111.05	4,252,739.22

注：截至2018年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

因我公司的主要客户为国企，上半年国企预算出来较迟，回款不及时，预计下半年回款将改善；公司也加大了催款力度，实际项目总监和项目经理责任制，保证资金的顺利回笼。2017年6月30日货币资金为5,107,959.33元，主要是因为子公司中源数聚融资了530万元。

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

项目	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,494,843.00	100.00	529,220.86	8.15	5,965,622.14
其中：账龄组合	6,494,843.00	100.00	529,220.86	8.15	5,965,622.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,494,843.00	100.00	529,220.86	8.15	5,965,622.14

项目	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,667,800.00	100.00	546,680.00	8.20	6,121,120.00
其中：账龄组合	6,667,800.00	100.00	546,680.00	8.20	6,121,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,667,800.00	100.00	546,680.00	8.20	6,121,120.00

## (2) 应收账款账龄列示

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	余额	计提比例(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,566,043.00	2.00	111,320.86	5,564,000.00	2.00	111,280.00
1-2年	435,000.00	10.00	43,500.00	610,000.00	10.00	61,000.00
2-3年		20.00			20.00	
3-4年		30.00			30.00	
4-5年	238,800.00	50.00	119,400.00	238,800.00	50.00	119,400.00
5年以上	255,000.00	100.00	255,000.00	255,000.00	100.00	255,000.00
合计	6,494,843.00		529,220.86	6,667,800.00		546,680.00

## (3) 截至2018年06月30日，应收账款金额前五名单位情况：



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
四川发展（控股）有限责任公司	非关联方	920,000.00	1年内	14.17
山东省商业集团有限公司	非关联方	640,000.00	1年内	9.85
宝沃汽车（中国）有限公司	非关联方	348,000.00	1年内	5.36
中国同辐股份有限公司	非关联方	336,000.00	1年内	5.17
荆州市城市建设投资开发有限公司	非关联方	336,000.00	1年内	5.17
合计		2,580,000.00		39.72

截至2018年06月30日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项构成

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	余额	占总额的比例 (%)	余额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	42,369.00	100.00	41,071.00	100.00
1-2年（含2年）				
2-3年（含3年）				
3年以上				
合计	42,369.00	100.00	41,071.00	100.00

#### (2) 截至2018年06月30日，预付款项金额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
上海华程西南国际旅行社有限公司	非关联方	42,369.00	100.00	预存机票款，未到结算期
合计		42,369.00	100.00	

#### (3) 截至2018年06月30日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类列示

项目	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	284,575.04	100.00			284,575.04
其中：账龄组合	284,575.04	100.00			284,575.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	284,575.04	100.00			284,575.04

注：其他应收款主要是截止 2018.06.30 公司的投标项目增加，投标保证金增加 54000 元。

项目	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,725.04	100.00			206,725.04
其中：账龄组合	206,725.04	100.00			206,725.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	206,725.04	100.00			206,725.04

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，其他应收款项金额前五名单位情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)
北京圣鼎物业管理有限公司	房租押金	非关联方	10,0050.00	4-5 年内	35.16
云南国内招标有限公司	投标保证金	非关联方	30,000.00	1 年内	10.54
无锡地铁集团有限公司	投标保证金	非关联方	14,000.00	1 年内	4.92
兖矿集团有限公司	投标保证金	非关联方	10,000.00	1 年内	3.51
郭文娟	备用金	非关联方	6,000.00	1 年内	2.11
合计			160,050.00		56.24

(4) 截至 2018 年 06 月 30 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5、固定资产

(1) 2018 年度固定资产构成及变动情况

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年06月30日
一、固定资产原价合计	2,457,320.68	18,797.00		2,476,117.68
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	1,485,512.63			1,485,512.63
办公及电子设备	971,808.05	18,797.00		990,605.05
二、累计折旧合计	2,415,620.48	5,770.98		2,421,391.46
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	1,485,512.63			1,485,512.63
办公及电子设备	930,107.85	5,770.98		935,878.83
三、减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	41,700.20	13,026.02		54,726.22
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备	41,700.20	13,026.02		54,726.22

其中：

项 目	金 额	备 注
1、本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额		
2、本期出售固定资产原价为		
3、本期置换入（出）固定资产原价为		
4、期末抵押或担保的固定资产原价为		

(1) 截至2018年06月30日公司固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备。

(2) 固定资产抵押情况，截至2018年06月30日，上述固定资产无抵押情况。

#### 6、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
递延所得税资产：		
其中：坏账准备	113,978.73	116,597.60
小 计	113,978.73	116,597.60

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
递延所得税负债：		
小计		

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2018年暂时性差异金额	2017年暂时性差异金额
坏账准备	529,220.86	546,680.00
合计	529,220.86	546,680.00

#### 7、资产减值准备明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年06月30日
			转回	转销	
坏账准备	546,680.00		17,459.14		529,220.86
合计	546,680.00		17,459.14		529,220.86

#### 8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
短期薪酬	209,471.24	5,019,040.59	5,178,051.71	50,460.12
离职后福利-设定提存计划	6,712.64	255,263.10	261,975.74	
合计	216,183.88	5,274,303.69	5,440,027.45	50,460.12

注：因2017年12月31日，预提了中源数聚公司的一个月薪资，没有支付。

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	197,998.45	4,564,087.85	4,711,626.18	50,460.12
二、职工福利费				
三、社会保险费	5,696.79	177,732.74	183,429.53	
其中：1. 医疗保险费	5,086.40	163,712.94	168,799.34	
2. 工伤保险费	203.50	3,240.50	3,444.00	
3. 生育保险费	406.89	10,779.30	11,186.19	
四、住房公积金	5,776.00	277,220.00	282,996.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
合计	209,471.24	5,019,040.59	5,178,051.71	50,460.12

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
基本养老保险费	6,441.38	24,6498.36	252,939.74	
失业保险费	271.26	8,764.74	9,036.00	
合 计	6,712.64	255,263.10	261,975.74	

## 9、应交税费

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
增值税	137,565.83	313,072.20
企业所得税		
城建税		
教育费附加		
地方教育费附加		
个人所得税		15,005.02
合 计	137,565.83	328,077.22

## 10、其他应付款

## (1) 其他应付款账龄分析

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	562,402.04	100.00	9,593.88	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合 计	562,402.04	100.00	9,593.88	100.00

## (2) 截至2018年06月30日，其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款项总额的比例(%)
中绿银林业开发有限公司	非关联方	550,000.00	1年内	97.79
侯清潇(社保生育险补贴)	员工	2,808.16	1年内	0.50
代扣代缴员工社保	非关联方	9,593.88	1年内	1.71
合 计		562,402.04		100.00

## (3) 截至2018年06月30日，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

## 11、股本

## (1) 2018年6月30日股本构成及变动情况

投资者名	2017年12月31日	本期增	本期减少	2018年06月30日
------	-------------	-----	------	-------------

称	投资金额	所占比例 (%)	加额	额	投资金额	所占比例 (%)
王吉鹏	3,083,043.00	41.60			3,083,043.00	41.60
邸洁	1,685,298.00	22.74			1,685,298.00	22.74
赵丽杰	444,670.00	6.00			444,670.00	6.00
牛克洪	296,446.00	4.00			296,446.00	4.00
崔洪勇	296,446.00	4.00			296,446.00	4.00
牛海鹏	148,223.00	2.00			148,223.00	2.00
张洪志	123,618.00	1.67			123,618.00	1.67
艾晓光	123,544.00	1.67			123,544.00	1.67
张明	118,579.00	1.60			118,579.00	1.60
刘学军	88,934.00	1.20			88,934.00	1.20
年大荃	88,934.00	1.20			88,934.00	1.20
徐军	61,809.00	0.83			61,809.00	0.83
尚丽茹	61,809.00	0.83			61,809.00	0.83
单军	59,289.00	0.80			59,289.00	0.80
张珍珠	59,289.00	0.80			59,289.00	0.80
喻丁丁	49,655.00	0.67			49,655.00	0.67
刘先球	37,056.00	0.50			37,056.00	0.50
俞柏青	31,127.00	0.42			31,127.00	0.42
李炜	29,645.00	0.40			29,645.00	0.40
张立新	29,645.00	0.40			29,645.00	0.40
徐邦全	25,198.00	0.34			25,198.00	0.34
刘德辉	25,198.00	0.34			25,198.00	0.34
张超	22,233.00	0.30			22,233.00	0.30
钱季伟	18,528.00	0.25			18,528.00	0.25
巩永旭	18,528.00	0.25			18,528.00	0.25
苏联菊	15,934.00	0.22			15,934.00	0.22
周宇华	7,411.00	0.10			7,411.00	0.10
张新	6,225.00	0.08			6,225.00	0.08
魏昊	5,929.00	0.08			5,929.00	0.08
吴美云婷	3,113.00	0.04			3,113.00	0.04
谢永康	345,804.00	4.67			345,804.00	4.67
合计	7,411,160.00	100.00			7,411,160.00	100.00

## 12、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年06月30日
股本溢价	3,935,591.06			3,935,591.06
其他资本公积	715,614.53			715,614.53

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年06月30日
合计	4,651,205.59			4,651,205.59

### 13、未分配利润

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
年初未分配利润	-2,725,880.18	-1,067,203.41
加：本期归属于公司所有者的净利润	-3,271,922.23	-1,658,676.77
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		
子公司股权融资		
调整以前年度损益		
股改转入资本公积		
期末未分配利润	-5,997,802.41	-2,725,880.18

### 14、营业收入与营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	4,021,196.77	6,068,482.50
其他业务收入		
营业收入合计	4,021,196.77	6,068,482.50

注：因整个咨询行业上半年市场不景气，公司本期与去年同期相比完工项目少 191 万元，则收入减少。

#### (2) 营业成本明细列示

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务成本	1,723,684.70	2,460,489.33
其他业务成本		
营业成本合计	1,723,684.70	2,460,489.33

#### (3) 主营业务按产品分项列示

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
咨询服务收入	3,975,791.54	5,937,190.05
培训服务收入	45,405.23	131,292.45
合计	4,021,196.77	6,068,482.50

#### (4) 2017年1-6月前五名客户销售收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入比重(%)
山东省商业集团有限公司	754,716.97	18.77
汉正街控股集团有限公司	707,547.17	17.60
大连市水务集团水资源有限公司	622,641.50	15.48
荆州市城市建设投资开发有限公司	452,830.19	11.26
中国同辐股份有限公司	452,830.18	11.26
合计	2,990,566.01	74.37

#### 15、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
税金及附加	3,386.00	36,626.69
合计	3,386.00	36,626.69

注：因税金及附加在 2017. 12. 31 日预提了一部分，则本期冲抵完后税金及附加减少。

#### 16、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,288,710.53	1,003,747.33
培训费	18,834.95	45,000.00
差旅费	134,864.70	170,590.58
办公费	114,058.60	64,791.39
租赁费	32,943.40	
业务招待费	4,047.75	4,840.40
劳动保护费	389.94	
业务宣传费	27,800.00	158,187.00
保险费	328,618.92	172,089.60
其他费用	29,745.50	
合计	1,980,014.29	1,619,246.30

#### 17、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,258,921.92	795,558.17
培训费		15,963.40
差旅费	65,525.38	41,909.60
办公费	62,136.97	131,825.62
税金	4,261.70	4,990.50
业务招待费	343.97	4,234.60
折旧费	5,770.98	1,724.73
服务咨询费	193,696.02	163,751.23
租赁物业费	565,740.97	591,111.10



项目	2018年1-6月	2017年1-6月
维修费	29,140.00	6,590.00
开发费(中源数聚平台)	500,000.00	
其他	73,759.27	98,524.00
合计	3,759,297.18	1,856,182.95

**18、研发费**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费	454,034.59	447,143.05
合计	454,034.59	447,143.05

**19、财务费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入		8,646.74
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	464.17	
合计	464.17	-8,646.74

**20、资产减值损失**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-17,459.14	142,966.00
合计	-17,459.14	142,966.00

注：因本期与去年同期相比，回款情况较好，应收帐款减少，则坏帐损失相应减少。

**21、其它收益**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	195,700.00	300,000.00
其他		1,000.00
合计	195,700.00	301,000.00

**22、所得税费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		131,755.19
递延所得税	2,618.87	
合计	2,618.87	131,755.19

### 23、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入		8,646.74
补贴收入	195,700.00	301,000.00
其他收入		
暂收款	781,052.91	270,647.48
合计	976,752.91	580,294.22

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
暂支款	77,897.57	173,377.50
培训费	18,834.95	60,963.40
差旅费	200,390.08	212,500.18
办公费	176,195.57	196,617.01
业务招待费	4,391.72	9,075.00
维修费	29,140.00	6,590.00
服务咨询费	193,696.02	163,751.23
租赁费	565,740.97	611,540.60
业务宣传费	27,800.00	158,187.00
开发费(中源数聚开发费不含在研发费里)	500,000.00	
研发费用	102.00	2,706.00
其他	59,343.83	88,240.58
合计	1,853,532.71	1,683,548.50

### 24、现金流量表补充资料

#### 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,689,143.89	-293,407.48
加：资产减值准备	-17,459.14	142,966.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,770.98	1,724.73
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	464.17	-8,646.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,618.87	-89,766.90
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）	1,498,744.83	-4,760,983.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,208,826.99	1,438,978.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,407,831.17	-3,569,136.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	826,111.05	5,107,959.33
减：现金的期初余额	4,252,739.22	3,419,045.37
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	-3,426,628.17	1,688,913.96

## (1) 现金和现金等价物

项目	2018年06月30日	2017年06月30日
一、现金	826,111.05	5,107,959.33
其中：库存现金	28,158.92	10,528.91
可随时用于支付的银行存款	797,952.13	5,097,430.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	826,111.05	5,107,959.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、关联方及关联交易

## (一) 本企业的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例（%）
王吉鹏	中国	实际控制人	41.60
邸洁	中国	实际控制人	22.74

## （二）其他关联方情况

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例（%）
赵丽杰	中国	股东	6.00
艾晓光	中国	董事、副总经理	1.667
薛中	中国	副总经理	
牛克洪	中国	董事	4.00
喻丁丁	中国	董事	0.67
钱季伟	中国	监事	0.25
张超	中国	监事	0.30
龙艳	中国	财务总监兼董事会秘书	
罗猛	中国	监事会主席	
陕西西商创业企业管理有限公司	西安	公司实际控制人、董事、总经理王吉鹏持有该公司7.793%股份	
赤壁神山兴农科技有限公司	赤壁	公司实际控制人、董事邸洁持有该公司0.8984%股份	
北京中能康泰科技有限公司	北京	公司董事、副总经理艾晓光系该公司董事	
廊坊维尔达软件股份有限公司	廊坊	公司董事、副总经理艾晓光持有该公司1.96%股份	
北京冬青浩林金属制品有限公司	北京	监事钱季伟持有该公司20%股份	
北京冬青美信科技发展有限公司	北京	监事钱季伟担任执行董事、经理	
西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	西安	公司实际控制人、董事、总经理王吉鹏担任监事	

## （三）关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易  
无
2. 采购商品和接受劳务的关联交易  
无
3. 应收、预收关联方款项  
无

## 4. 应付、预付关联方款项

无

## 5. 关联方为公司提供担保

无

## 6. 公司为关联方提供担保

无

**十、 承诺及或有事项****(一) 重大承诺事项**

本公司不存在需要披露的承诺事项。

**(二) 资产负债表日存在的或有事项**

本公司不存在需要披露的或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、 母公司财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**1、 应收票据及应收账款****(1) 应收账款按种类列示**

项目	2018年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,256,043.00	100.00	409,820.86	6.55	5,846,222.14
其中：账龄组合	6,256,043.00	100.00	409,820.86	6.55	5,846,222.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,256,043.00	100.00	409,820.86	6.55	5,846,222.14

项目	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,429,000.00	100.00	427,280.00	6.65	6,001,720.00
其中：账龄组合	6,429,000.00	100.00	427,280.00	6.65	6,001,720.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,429,000.00	100.00	427,280.00	6.65	6,001,720.00

## (2) 应收账款账龄列示

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	余额	计提比例(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,566,043.00	2.00	111,320.86	5,564,000.00	2	111,280.00
1-2年	435,000.00	10.00	43,500.00	610,000.00	10	61,000.00
2-3年		20.00			20	
3-4年		30.00			30	
4-5年		50.00			50	
5年以上	255,000.00	100.00	255,000.00	255,000.00	100	255,000.00
合计	6,256,043.00		409,820.86	6,429,000.00		427,280.00

## (1) 截至2018年06月30日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
四川发展(控股)有限责任公司	非关联方	920,000.00	1年内	14.71
山东省商业集团有限公司	非关联方	640,000.00	1年内	10.23
宝沃汽车(中国)有限公司	非关联方	348,000.00	1年内	5.56
中国同辐股份有限公司	非关联方	336,000.00	1年内	5.37
荆州市城市建设投资开发有限公司	非关联方	336,000.00	1年内	5.37
合计		25,80,000.00		41.24

## (2) 截至2018年06月30日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

项目	2018年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收款项				
根据信用风险特征组合确定的计提方法	282,374.84	100.00		
其中：根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工备用金借款	282,374.84	100.00		
其他不重大的应收款项				
合计	282,374.84	100.00		

注：其他应收款主要是截止 2018.06.30 公司的投标项目增加，投标保证金增加 54000 元。

项目	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收款项				
根据信用风险特征组合确定的计提方法	204,524.84	100.00		
其中：根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工备用金借款	204,524.84	100.00		
其他不重大的应收款项				
合计	204,524.84	100.00		

## (2) 截至 2018 年 06 月 30 日，其他应收款项金额前五名单位情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)
北京圣鼎物业管理有限公司	房租押金	非关联方	10,0050.00	4-5 年内	35.43
云南国内招标有限公司	投标保证金	非关联方	30,000.00	1 年内	10.62
无锡地铁集团有限公司	投标保证金	非关联方	14,000.00	1 年内	4.96
兖矿集团有限公司	投标保证金	非关联方	10,000.00	1 年内	3.54
郭文娟	备用金	非关联方	6,000.00	1 年内	2.12
合计			160,050.00		56.67

截至 2018 年 06 月 30 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类情况

项目	2018 年 06 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

#### (2) 对子公司投资情况

项目	2018 年 06 月 30 日					
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	账面价值
中源数聚（北京）信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
上海仁达方略管理咨询有限公司	200,000.00			200,000.00		200,000.00
合计	1,200,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00

### 4、其他应付款

#### (1) 其他应付款账龄分析

账龄	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,237,758.43	100.00	3,109,147.27	100.00
1-2 年(含 2 年)				
2-3 年(含 3 年)				
3 年以上				
合计	2,237,758.43	100.00	3,109,147.27	100.00

#### (2) 截至 2018 年 06 月 30 日，其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付款项总额的比例(%)
中源数聚（北京）科技有限公司	子公司	1,517,987.71	1 年内	67.84
上海仁达方略管理咨询有限公司	子公司	1,669,62.56	1 年内	7.46
中绿银林业开发有限公司	非关联方	550,000.00	1 年内	24.58
侯清潇（社保生育险补贴）	员工	2,808.16	1 年内	0.12



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付款项 总额的比例 (%)
合 计		2,237,758.43		100.00

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

## 5、营业收入与营业成本

### (1) 营业收入明细列示

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	4,021,196.77	6,068,482.50
其他业务收入		
营业收入合计	4,021,196.77	6,068,482.50

### (2) 营业成本明细列示

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务成本	1,723,684.70	2,460,489.33
其他业务成本		
营业成本合计	1,723,684.70	2,460,489.33

### (3) 主营业务按产品分项列示

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
咨询服务收入	3,975,791.54	5,937,190.05
培训服务收入	45,405.23	131,292.45
合计	4,021,196.77	6,068,482.50

### (4) 2018.06.30 前五名客户销售收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入比 重(%)
山东省商业集团有限公司	754,716.97	18.77
汉正街控股集团有限公司	707,547.17	17.60
大连市水务集团水资源有限公司	622,641.50	15.48
荆州市城市建设投资开发有限公司	452,830.19	11.26
中国同辐股份有限公司	452,830.18	11.26
合计	2,990,566.01	74.37

## 十三、补充资料

### 1、非经常性损益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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		
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		1,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	195,700.00	300,000.00
小计		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益合计	195,700.00	301,000.00
净利润	-3,689,143.89	-316,280.27
扣除非经常性损益后的净利润	-3,884,843.89	-617,280.27
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-3,467,622.23	-512,216.03
归属于少数股东的非经常性损益	-417,221.66	-105,064.24

## 2、净资产收益率

2018年1-6月

报告期利润		净资产收益率	每股收益	
		加权平均	基本	稀释
归属于母公司的净利润	-3,271,922.23	-42.49%	-0.44	-0.44
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3,467,622.23	-45.03%	-0.47	-0.47

北京仁达方略管理咨询股份有限公司

2018年8月8日