



锐思爱特

NEEQ:870142

北京锐思爱特咨询股份有限公司

Beijing RSACT Consulting Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年3月21日，公司取得中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局核准颁布商标注册证。

 BHFS20164992D01T180412*		第 20164992 号
<h3>商 标 注 册 证</h3>		
<h2>锐思爱特</h2>		
核定使用商品/服务项目（国际分类：35）		
第35类：商业管理辅助；商业询价；商业信息代理；商业管理和组织咨询；商业管理咨询；商业研究；公共关系；商业管理顾问；市场营销研究；商业专业咨询（截止）		
注 册 人 北京英智锐思咨询有限公司		
注册人地址 北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街13号		
注册日期	2018年03月21日	有效期至 2028年03月20日
局 长		发证机关
		

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	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、锐思爱特	指	北京锐思爱特咨询股份有限公司
股东会、股东大会	指	北京锐思爱特咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	北京锐思爱特咨询股份有限公司董事会
监事会	指	北京锐思爱特咨询股份有限公司监事会
有限公司、英智锐思	指	北京英智锐思咨询有限公司
德睿格	指	北京德睿格管理咨询中心（有限合伙）
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
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《北京锐思爱特咨询股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期初/本期初	指	2018年1月1日
报告期末/本期末	指	2018年6月30日

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。

公司负责人李言生、主管会计工作负责人赵媛及会计机构负责人（会计主管人员）赵媛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	公司办公室
备查文件	（一）报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 （二）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告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京锐思爱特咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing RSACT Consulting Co., Ltd.
证券简称	锐思爱特
证券代码	870142
法定代表人	李言生
办公地址	北京市朝阳区东三环北路甲2号京信大厦5层521-527室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵媛
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-84492990
传真	010-84492990-208
电子邮箱	Ezail.Zhao@rsact.com
公司网址	www.rsact.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环北路甲2号京信大厦5层521-527室 邮编:100027
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	公司办公室

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	2010年05月13日
挂牌时间	2016年12月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	公共关系服务,主要提供基于互联网与社交媒体的危机管理服务以及企业声誉管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京德睿格管理咨询中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	李言生

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	91110116554837312C	否
注册地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区乐园大街46号1幢202室	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
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

2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配方案》的议案，以公司现有总股本5,000,000股为基数，向权益分派股权登记日在册的全体股东每10股送红股2股，派4元人民币现金，分红前本公司总股本为5,000,000股，分红后总股本增至6,000,000股。本次权益分派权益登记日为：2018年7月10日，除权除息日为：2018年7月11日。本次实施送（转）股后，按新股本6,000,000股摊薄计算，2017年年度，公司每股净收益为0.56元。

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	10,568,848.89	13,119,172.95	-19.44%
毛利率	35.60%	35.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,520,683.27	2,161,040.61	-29.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,187,993.27	1,898,567.41	-37.43%
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）	13.27%	25.71%	-
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）	10.36%	22.59%	-
基本每股收益	0.30	0.43	-30.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,965,702.28	17,914,764.16	-5.30%
负债总计	4,743,598.24	7,213,343.39	-34.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,222,104.04	10,701,420.77	14.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.14	14.02%
资产负债率（母公司）	27.96%	40.26%	-
资产负债率（合并）	27.96%	40.26%	-
流动比率	2.79	2.01	-
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	74,333.23	1,637,026.74	-95.46%
应收账款周转率	1.38	2.14	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.30%	31.59%	-
营业收入增长率	-19.44%	0.24%	-
净利润增长率	-29.63%	103.22%	-

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	5,000,000	5,000,000	-
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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业”；从公司主营业务来看，公司处于公共关系服务业。

本公司作为公关咨询行业中以为核心的公司，为客户提供包括危机预警、危机处理、行业影响力传播、企业形象塑造、社会化媒体管理等一系列基于企业品牌安全和增值的完整服务。在多年的危机管理和声誉管理实践中，我们建立了具有独特市场竞争优势的危机预警“三早理论”和 RSACT 的舆情评估模型，目前正在致力于通过数据分析和研发来进行客观舆情分析。正是基于公司一直以来的服务专门化和产品与时俱进，我们为互联网独角兽企业包括广州华多网络科技有限公司（YY 直播）等以及实体经济企业如顺丰速运等提供危机预警、危机应对、危机修复和企业的影响力传播等完整服务。鉴于我们在危机管理和声誉管理的专业积累与服务的精细化，公司已经形成一定的业内口碑影响力，邀标成为主要的客户来源渠道，同时，公司也会主动联系在危机管理和声誉管理上有需求的企业，进行业务合作，因为口碑营销和主动拓展是获取客户的主要方式。公司目前的主要收入来源是危机预警和处理、声誉管理（包括传播）等。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司稳固现有客户业务的同时，大力拓展新的客户，公司将不断提升公司的竞争力和影响力，巩固及加强原有行业优势，并不断地拓展销售市场。

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额本期末为 16,965,702.28 元，期初为 17,914,764.16 元，比上年末减少 949,061.88 元，下降比例 5.30%。应收票据及应收账款期末为 6,151,462.77 元，期初为 8,110,690.65 元，期末较期初减少 1,959,227.88 元，下降比例为 24.16%，主要因报告期内公司积极催收货款；预付账款本期末为 282,837.00 元，期初为 18,494.94 元，期末比期初增加 264,342.06 元，上升比例为 1,429.27%，主要为在期初预付余额已转为成本费用后，本期公司新增的装修预付款；其他应收款本期末为 857,482.80 元，期初为 221,019.89 元，期末比期初增加 636,462.91 元，增长比例为 287.97%，原因为报告期内项目活动个人借款增加；开发支出本期末为 1,395,555.17 元，期初为 669,303.52 元，期末比期初增加 726,251.65 元，增长比例为 108.51%，主要为报告期内锐思声誉管理决策辅助系统持续开发支出的费用。报告期内，负债总额本期末为 4,743,598.24 元，期初为 7,213,343.39 元，比上年末减少 2,469,745.15 元，下降比例 34.24%，其中应付票据及应付账款本期末为 2,949,039.54 元，期初为 4,267,663.56 元，期末较年初减少了 1,318,624.02 元，下降比例为 30.90%，主要因本期支付上年欠款所致。

（二）公司经营成果

报告期内，公司营业收入本期末为 10,568,848.89 元，上年同期为 13,119,172.95 元，比上年同期减少 2,550,324.06 元，下降比例为 19.44%；营业成本报告期为 6,806,106.22 元，上年同期为 8,456,764.15 元，本期较上年同期下降 1,650,657.93 元，随营业收入同步下降，下降比例为 19.52%。公司营业收入和营业成本同步降低的主要原因为市场内竞争更加激烈，项目开发实施周期较长导致未实现收入，致使营业收入及成本较上年同期均略有下降；随着锐思声誉管理决策辅助系统不断成熟，项目结算率的提高，下半年经营业绩会有效提升。净利润下降主要原因为主营业务收入同期减少所致；财务费用本期为 -6,627.97 元，上年同期为 385.17 元，较上年同期减少 7,013.14 元，下降比例为 1,820.79%，主要是本期

银行存款基数较上年同期有所提高，导致利息收入增加所致；资产减值损失本期为 93,028.94 元，上年同期为 35,850.95 元，较上年同期增加 57,177.99 元，增长比例为 159.49%，主要原因为本期计提应收账款及其他应收款坏账所致。

（三）现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 74,333.23 元，上年同期为 1,637,026.74 元，本期较上年同期减少 1,562,693.51 元，下降比例为 95.46%；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期上升 2,573,079.55 元，上升比例为 74.28%，主要原因为上年因客户回款账期较长而相应减少供应商资金支付，报告期内集中支付 2017 年部分采购款，致使报告期资金支付增加；支付的各项税费较上年同期减少 922,809.04 元，减少比例为 46.66%，主要原因为上年同期代扣代缴因 2016 年度分红产生的股东个税 732,000.00 元，报告期内未分红从而未产生分红的个税。以上原因共同致使经营活动产生的现金流量净额下降 95.46%。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-190,529.79 元，上年同期为-8,520.51 元，本期较上年同期减少了 182,009.28 元，下降比例为 2,136.13%，主要原因是公司自主研发的锐思声誉管理决策辅助系统产生的各项费用，目前该系统正在进行最后的数据治理和系统测试阶段。

三、 风险与价值

1、 客户集中度较高风险

2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-6 月，公司来自于前五名客户的收入占比较高，前五名客户实现的营业收入占各期收入比重分别为 40.17%、48.42%及 55.09%。其中，2016 年度公司单一客户杭州贝购科技有限公司实现的营业收入占比达到 12.38%，2017 年度公司单一客户广州华多网络科技有限公司的营业收入占比达到 15.98%，2018 年 1-6 月公司单一客户恒力石化股份有限公司的营业收入占比达到 16.51%。发生上述情况，主要系公司成立时间尚短、客户覆盖面相对有限及业务规模相对较小所致。若公司与目前主要客户的合作关系发生不利变化且公司未能及时拓展新客户，将对公司经营业绩造成较大影响。

应对措施：公司将加强对市场的开发，进一步拓展新的客户。首先，加强与现有客户的沟通频率，快速实现对其服务上的渗透与理念上的教育；其次，向高速发展、竞争激烈的新锐品牌提供服务，通过企业对服务的试用与使用，实现公司行业影响力的增加；再次，对于传统行业中领导性的品牌，公司将聚焦明星客户并实践典型案例，为传统企业声誉管理树立样本与标杆；最后，通过舆情数据分析，为单体客户提供从危机管理到声誉管理的整体解决方案，增强与客户的粘性。

2、 公司规模较小的风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日，公司总资产分别为 11,882,990.13 元、17,914,764.16 元、16,965,702.28 元；2016 年、2017 年、2018 年 1-6 月，公司净利润分别为 1,745,392.07 元、3,375,975.07 元、1,520,683.27 元。公司与行业内领先企业相比仍属于成长阶段，资产规模较小，净利润较低。公司正在加速开发优质客户、扩展业务渠道、壮大业务团队、优化公司服务质量，但如果企业未来发展中，不能持续抓住市场机遇、扩大业务规模、增强盈利能力，将会削弱公司的竞争力和抗风险能力。

应对措施：公司将不断加速开发优质客户、扩展业务渠道、壮大业务团队、优化公司服务质量，补充公司流动资金，优化公司财务结构，提高公司盈利水平和抗风险能力。

3、 核心业务人员流失的风险

核心业务人员稳定是保障公司拥有持续创新能力的基础。报告期内，公司核心业务人员未发生重大变动，核心业务团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，人才争夺也必将日益激烈。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心业务人员不足甚至流失的风险。为此，公司制定了科学合理的薪酬方案，建立较为公正、公平的绩效评估体系，不断完善创新激励机制，努力提高核心业务人员对公司的归属感，上述制度对稳定核心业务人员队伍发挥了重要作用。

应对措施：一方面公司制定了科学合理的薪酬方案，建立了较为公正、公平的绩效评估体系，不断完善创新激励机制，公司已对核心业务人员做了相应的股权激励，以增加人员的稳定性；另一方面，公司将进一步加强企业文化的建设，培育员工对企业文化的认同度，提高核心业务人员对公司的归属感。

4、 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为李言生。李言生直接持有公司 34.30% 股份，通过德睿格间接控制公司 23.86% 股份（李言生系德睿格的普通合伙人），总计控制公司 58.16% 股份。能够实际支配公司的经营决策，且同时担任公司董事长和总经理，在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构基本健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会、经营层在内的治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间的权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，制定了包括重大投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，后期将严格遵守相关制度的规定，有效保护中小股东的权利，保证公司的持续规范运营，避免实际控制人不当控制的风险。

5、 公司治理风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易决策管理制度等制度性文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：管理层将加强公司内部控制制度的学习，提高公司规范运行的意识和自我规范管理意识，并在严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平，同时，公司根据实际情况继续逐步完善公司治理制度，确保企业持续、稳定发展。

6、 应收账款坏账风险

截至 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 6,151,462.77 元、8,110,690.65 元和 5,504,593.68 元，占当期总资产的比例分别为 36.26%、45.27% 和 46.32%，占比较高。公司最近两年一期的应收账款占总资产比例有下降趋势，账龄绝大部分在 1 年以内。虽然公司应收账款账龄较短，发生坏账的风险较小，但应收账款金额较大，一旦发生坏账，将会对公司的经营及业绩造成不利影响。

应对措施：一方面，公司将完善销售与应收账款等管理制度，在客户信用等级评估和授信等方面建立完善的信用治理机制，对客户进行信用调查、信用评估，加强对客户的筛选。另一方面，严格按照合同规定，定期对客户进行应收账款的催收，降低货款损失的风险。

7、 下游客户行业政策变化的风险

作为现代服务业，公司的下游客户涉及到工业企业、互联网、电商、快速消费品、酒业、物流、金融证券、影视、医疗等多个行业，公司业务与客户行业的营销需求密切相关。客户所处行业的发展状况直接影响其相关预算，从而影响公司的发展和经营状况。如果未来国内相关行业政策出现大幅度的波动，会对公司下游行业的景气程度和生产经营状况产生影响，从而间接影响公司的经营业绩。

应对措施：公司通过品牌优势逐步拓展服务的客户行业领域并扩大单个客户规模，各个行业中的客户数量、规模间互相调整，从而弱化个别行业政策变动暂时造成的不利影响

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，诚信经营、依法纳税，努力做到对社会、对股东、对员

工负责。公司今后将根据自身的经营发展情况，积极参与扶贫事业和社会责任的承担，支持地区经济发展。

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、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免同业竞争承诺函》，表示目前从事或参与公司存在同业竞争的行为。

公司制定了《关联交易管理制度》，实际控制人李言生及持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员均已出具《关于减少关联交易承诺函》，就避免发生关联交易作出了相应承诺，避免发生对公司资金占用的行为。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

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	666,666	13.33%	-	666,666	13.33%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,333,334	86.67%	-	4,333,334	86.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,048,334	60.97%	-	3,048,334	60.97%
	董事、监事、高管	1,285,000	25.70%	-	1,285,000	25.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京德睿格管理咨询中心(有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	40.00%	1,333,334	666,666
2	李言生	1,715,000	-	1,715,000	34.30%	1,715,000	-
3	高鹏	750,000	-	750,000	15.00%	750,000	-
4	张桂森	535,000	-	535,000	10.70%	535,000	-
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	4,333,334	666,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李言生系德睿格执行事务合伙人，并持有德睿格 59.65%的股份，高鹏持有德睿格 12.25%的股份，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

（一） 控股股东情况

北京德睿格管理咨询中心（有限合伙），成立于 2016 年 6 月 15 日，现持有统一社会信用代码 91110105MA0068UG3A 的《营业执照》。合伙期限为 2016 年 6 月 15 日至长期；企业主要经营场所为北京市朝阳区西大望路甲 12 号 2 号楼（国家广告产业园区孵化器 25597 号）；执行事务合伙人为李言生；企业的经营范围为企业管理咨询；技术推广服务；翻译服务；经济贸易咨询；电脑图文设计、制作（下期出资时间为 2036 年 5 月 20 日；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；不得从事本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

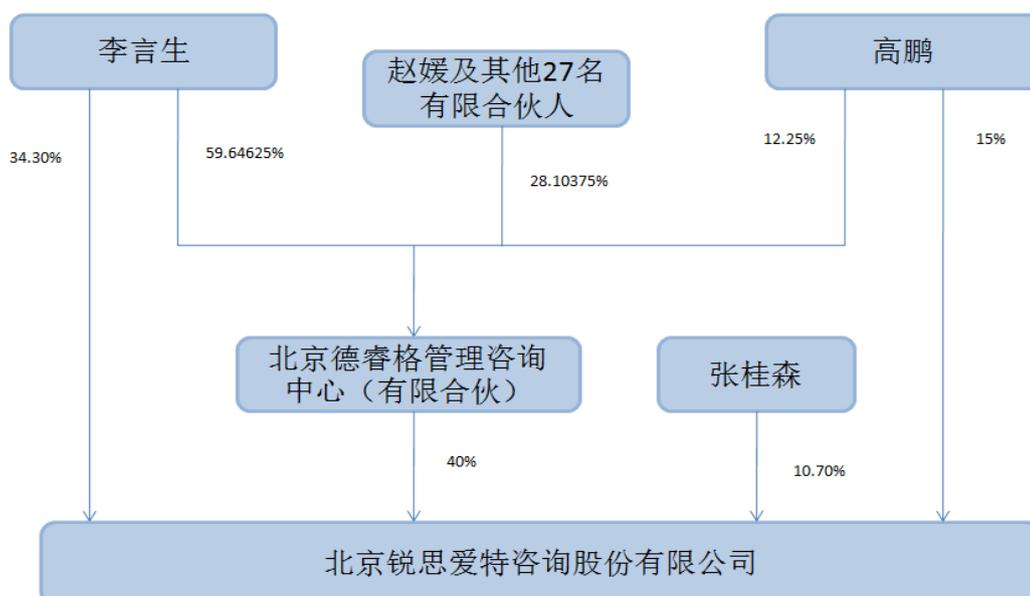
2014 年 1 月至 2016 年 9 月，公司控股股东为李言生；2016 年 9 月至今，公司控股股东为德睿格。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

李言生直接持有公司 34.30% 股份，通过德睿格间接控制公司 23.86% 股份（李言生系德睿格的普通合伙人），总计控制公司 58.16% 股份。同时担任公司的董事长兼总经理，能对公司的经营决策产生重大影响，为公司实际控制人。

李言生，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。1998 年 7 月至 2002 年 9 月，担任黑龙江省广播电视台总编室编辑；2002 年 10 月至 2003 年 8 月，自由职业；2003 年 9 月至 2004 年 12 月，于英国拉夫堡大学（Loughborough University）攻读硕士研究生；2005 年 1 月至 2005 年 3 月，自由职业；2005 年 3 月至 2005 年 8 月，担任中国广视索福瑞媒介研究有限责任公司客户部代表；2005 年 9 月至 2008 年 12 月，担任北京智扬唯美科技咨询有限公司国际业务部总监、广州分公司总经理；2008 年 11 月至今，担任北京英智沃华咨询有限公司董事；2010 年 5 月至 2012 年 5 月，担任有限公司监事；2012 年 6 月至 2016 年 7 月，担任有限公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至 2016 年 7 月，担任北京德闻有李咨询有限公司经理；2015 年 8 月至今，担任北京德闻有李咨询有限公司董事；2016 年 7 月至今，担任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司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
李言生	董事长、总经理	男	1975.5.23	研究生	2016.6.26-2019.6.25	是
张桂森	董事	男	1969.9.29	研究生	2016.6.26-2019.6.25	是
王飞	董事	女	1974.10.13	本科	2016.6.26-2019.6.25	否
姜河	董事	男	1975.4.30	研究生	2016.6.26-2019.6.25	否
高鹏	董事	男	1964.8.15	本科	2017.6.13-2019.6.25	否
周敏	监事会主席	女	1970.2.15	大专	2016.6.26-2019.6.25	是
黄秋萍	职工监事	女	1982.8.8	本科	2016.6.26-2019.6.25	是
宋瑾	监事	女	1987.8.1	大专	2016.6.26-2019.6.25	是
周建华	副总经理	男	1984.2.17	本科	2016.6.26-2019.6.25	是
邵宁	副总经理	男	1987.5.24	本科	2018.4.23-2019.6.25	是
赵媛	财务总监、信息披露负责人	女	1985.10.22	本科	2016.6.26-2019.6.25	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：

李言生系公司的实际控制人，德睿格系公司的控股股东。李言生持有德睿格 59.64625% 的股份；高鹏持有德睿格 12.25% 的股份，周敏持有德睿格 0.31125% 的股份，黄秋萍持有德睿格 0.6125% 的股份，宋瑾持有德睿格 0.52625% 的股份，周建华持有德睿格 5.86950% 的股份，邵宁持有德睿格 0.6545% 的股份，赵媛持有德睿格 0.34125% 的股份。

董事、监事、高级管理人员相互无关联关系。

(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
李言生	董事长、总经理	1,715,000	-	1,715,000	34.30%	-
高鹏	董事	750,000	-	750,000	10.70%	-
张桂森	董事	535,000	-	535,000	15.00%	-
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	60.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邵宁	无	新任	副总经理	新任

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

新任副总经理：邵宁，本科学历，2005年9月至2009年7月，就读于中国人民解放军装甲兵工程学院；2009年7月至2012年5月，担任北京大学文化产业研究院影视中心项目经理，兼任《纳税人报》社长助理；2012年6月至2015年5月，担任中外名人文化产业集团公关部高级客户经理；2015年6月至2016年7月，担任北京英智锐思咨询有限公司客户经理；2016年7月至2017年3月，担任公司高级客户经理；2017年3月至今，担任公司客户总监，2018年4月至今，担任公司副总经理。

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	7	7
销售人员	30	30
技术人员	7	6
财务人员	4	4
员工总计	48	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	35	34
专科	6	6
专科以下	2	2
员工总计	48	47

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：

报告期内，公司总体人员数量没有明显变化，无需要承担费用的离退休职工。公司实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨，同时，鉴于公司在危机管理和声誉管理的专业积累与实践，及时根据社会热点事件进行专业分析与培训，以提高员工的专业技能。公司帮助人才实现自身价值，树立正确的价值观，并以完整的薪酬制度回报员工。在2016年8月，公司通过成立德睿格有限合伙，对公司的员工进行了奖励和激励。截至报告期末，共计有30人成为德睿格的合伙人。

(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：

不适用

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,964,018.14	6,080,214.70
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	6,151,462.77	8,110,690.65
预付款项	五、（三）	282,837.00	18,494.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	857,482.80	221,019.89
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	五、（五）	-	71,985.08
流动资产合计		13,255,800.71	14,502,405.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	106,483.64	133,214.24
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（七）	2,063,962.22	2,407,617.20
开发支出	五、（八）	1,395,555.17	669,303.52

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(九)	42,777.77	115,055.51
递延所得税资产	五、(十)	101,122.77	87,168.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,709,901.57	3,412,358.90
资产总计		16,965,702.28	17,914,764.16
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十一)	2,949,039.54	4,267,663.56
预收款项	五、(十二)	-	925,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	1,352,967.46	1,647,522.54
应交税费	五、(十四)	293,032.95	228,797.64
其他应付款	五、(十五)	148,558.29	144,359.65
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		-	-
流动负债合计		4,743,598.24	7,213,343.39
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,743,598.24	7,213,343.39
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十六)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十七)	600,000.00	600,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十八)	876,142.09	876,142.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十九)	5,745,961.95	4,225,278.68
归属于母公司所有者权益合计		12,222,104.04	10,701,420.77
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		12,222,104.04	10,701,420.77
负债和所有者权益总计		16,965,702.28	17,914,764.16

法定代表人：李言生

主管会计工作负责人：赵媛

会计机构负责人：赵媛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,568,848.89	13,119,172.95
其中：营业收入	五、(二十)	10,568,848.89	13,119,172.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		9,187,626.61	10,885,564.23
其中：营业成本	五、(二十)	6,806,106.22	8,456,764.15
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	五、(二十一)	42,101.97	41,696.10
销售费用	五、(二十二)	131,831.99	117,893.97
管理费用	五、(二十三)	2,121,185.46	2,232,973.89
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十四)	-6,627.97	385.17
资产减值损失	五、(二十五)	93,028.94	35,850.95
加：其他收益		-	-

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,381,222.28	2,233,608.72
加：营业外收入	五、（二十六）	391,400.00	308,792.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,772,622.28	2,542,400.72
减：所得税费用	五、（二十七）	251,939.01	381,360.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,520,683.27	2,161,040.61
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. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,520,683.27	2,161,040.61
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,520,683.27	2,161,040.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.43
（二）稀释每股收益		0.30	0.43

法定代表人：李言生

主管会计工作负责人：赵媛

会计机构负责人：赵媛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,189,366.07	12,143,058.52
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	五、(二十八)	391,400.00	308,792.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	60,931.97	77,602.98
经营活动现金流入小计		12,641,698.04	12,529,453.50
购买商品、接受劳务支付的现金		6,037,167.56	3,464,088.01
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		4,301,178.24	3,752,749.60
支付的各项税费		1,054,883.01	1,977,692.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	1,174,136.00	1,697,897.10
经营活动现金流出小计		12,567,364.81	10,892,426.76
经营活动产生的现金流量净额		74,333.23	1,637,026.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,529.79	8,520.51
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		190,529.79	8,520.51
投资活动产生的现金流量净额		-190,529.79	-8,520.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-116,196.56	1,628,506.23
加：期初现金及现金等价物余额		6,080,214.70	3,228,053.07
六、期末现金及现金等价物余额		5,964,018.14	4,856,559.30

法定代表人：李言生

主管会计工作负责人：赵媛

会计机构负责人：赵媛

第八节 财务报表附注

一、 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) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京锐思爱特咨询股份有限公司

2018年1月1日至2018年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

北京锐思爱特咨询股份有限公司（以下简称“公司”）成立于2010年5月13日。公司原名称为北京英智锐思咨询有限公司，以不高于基准日2016年4月30日经审计的净资产3,816,616.74元折合股本3,000,000.00股，每股面值1元人民币，计入公司资本公积600,000.00元的方式变更为股份有限公司。该净资产已经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并出具国融兴华评报字[2016]第010245号资产评估报告，经评估后的净资产价值为382.22万元。上述出资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年6月20日出具亚会B验字（2016）0508号验资报告。

2016年8月30日，公司在北京市工商行政管理局朝阳分局成立北京锐思爱特咨询股份有限公

司北京分公司，统一社会信用代码为 91110105MA0082RM8P。分公司营业场所：北京市朝阳区东三环北路甲 2 号 8 号楼 5 层 0521-0527。公司类型：股份有限公司分公司（非上市、自然人投资或控股）。公司负责人：李言生。

2016 年 9 月 23 日，公司增加注册资本人民币 200 万元，其中北京德睿格管理咨询中心（有限合伙）认缴人民币 200 万元，实际出资额为人民币 200 万元，占新增注册资本的 100.00%；本次股权变更后，公司注册资本为人民币 500 万元，股东实际出资额为人民币 500 万元，其中李言生出资人民币 171.5 万元，占注册资本的 34.30%，高鹏出资人民币 75 万元，占注册资本的 15%，张桂森出资人民币 53.5 万元，占注册资本的 10.70%，北京德睿格管理咨询中心（有限合伙）出资人民币 200 万元，占注册资本的 40%。由亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会 B 验字（2016）0641 号验资报告。

公司住所：北京市怀柔区雁栖经济开发区乐园大街 46 号 1 幢 202 室，法定代表人：李言生，公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

经营范围：企业管理咨询；公共关系服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发。（企业依法自主选择的经营项目，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。）

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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、 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了本公司的财务状况、经营成果、现金流量和所有者权益变动等信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

（二）会计年度

本公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务核算方法

1、外币业务

外币业务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。

外币货币性项目余额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计入当期损益或资本公积。

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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、其他金融资产。

2、金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供服务形成的应收债权，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。

④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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額（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全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额在 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发现减值时应包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收账款：

①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如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相同的风险特征
无风险组合	对关联方的往来款、备用金以及有充足证据证明能够及时收回的款项等

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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如下：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对于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，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：应收

关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

④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。

（十）存货核算方法

本公司存货主要包括原材料、周转材料、商品、在产品、产成品等。各类存货以实际成本入账。

存货采用加权平均计价法，包装物、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。存货盘存采用永续盘存制。

存货跌价准备的计提：

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。

存货存在以下情况的，应当将账面价值全部转入当期损益：

- ①已霉烂变质的存货；
- ②已过时且无转让价值的存货；
- ③生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- ④其他足以证明无使用价值和转让价值的存货。

（十一）划分为持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

（十二）长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

1、初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

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。

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。

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和应支付的相关税费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方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十三）固定资产及折旧的核算方法

1、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 固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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。

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。

固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命	年折旧率
办公家具	5.00%	5 年	19.00%
电子设备	5.00%	3 年	31.67%

（十四）无形资产核算方法

1、计价方法、使用寿命、减值测试

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

使用权等。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证
软件使用权	5年—10年	

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。

(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）长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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、离职后福利的会计处理方法

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。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

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、其他长期职工福利的会计处理方法

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，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。

（十八）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

（十九）收入确认原则

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、提供服务收入的确认依据和方法

①危机管理服务：公司根据客户采购需求与客户签订销售合同，在合同规定时间内向客户提供危机管理服务。公司完成合同约定主要义务，经客户确认无误后按照合同金额确认营业收入。

②声誉管理服务：公司根据客户采购需求与客户签订销售合同，在合同规定时间内向客户提供企业声誉管理服务。公司每月将提供劳务的月结款清单交由客户确认，客户确认无误后依据双方认定金额确认营业收入。

（二十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一）所得税的会计处理

1、公司所得税包括当期所得税和递延所得税，公司所得税的会计处理采用“资产负债表债务法”。

2、计税基础：公司在取得资产、负债时，确认其计税基础。资产的计税基础是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以从应税经济利益中抵扣的金额；负债的计税基础是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

3、递延所得税负债、资产确认：资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于计税基础的，产生应纳税暂时性差异；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的确认递延所得税负债或递延所得税资产。递延所得税资产的确定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。

（二十二）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十三) 重要会计政策变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(二十四) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(二十五) 其他

1、财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

2、上述会计政策变更对公司2018年1-6月财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

四、税项

(一)公司主要税种及税率：

主要税种	税率	计税依据	备注
增值税	6%	应税销售收入	2015年1月之前为小规模纳税人，税率3%
城建维护建设税	5%	应纳流转税额	
教育费附加	3%	应纳流转税额	
地方教育费附加	2%	应纳流转税额	
企业所得税	15%	应纳税所得额	

(二)税收优惠

企业所得税

2017年1月11日，公司获得中关村科技园区管理委员会颁发的编号为20172160009411的《中关村高新技术企业证书》，按税法规定2017-2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

(一)货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,075.60	21,826.36
银行存款	5,949,942.54	6,058,388.34
合计	5,964,018.14	6,080,214.70

(二)应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

项目	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,718,732.24	100.00	567,269.47	8.44	6,151,462.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,718,732.24	100.00	567,269.47	8.44	6,151,462.77

(续表)

项目	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,630,118.49	100.00	519,427.84	6.02	8,110,690.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,630,118.49	100.00	519,427.84	6.02	8,110,690.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,208,416.38	163,225.5	5
1—2年	1,057,681.54	37,855.00	10
2—3年	126,183.32	105,768.15	30
3—4年	326,451.00	260,420.82	50

4-5年			
5年以上			
合计	6,718,732.24	567,269.47	8.44

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,841.63 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	账龄	占应收账款余额比例	坏账准备金额
广州华多网络科技有限公司	885,319.42	1年以内	13.18%	44,265.97
郑州思念食品有限公司	613,675.00	1年以内	9.13%	30,683.75
顺丰速运有限公司	606,666.66	1年以内	9.03%	30,333.33
北京蜜莱坞网络科技有限公司	538,775.95	1年以内	8.02%	26,938.80
成都江海贸易有限公司	528,722.02	1年以内	7.87%	26,436.10
合计	3,173,159.05	——	47.23%	158,657.95

(三)预付账款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	282,837.00	100.00	18,494.94	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	282,837.00	100.00	18,494.94	100.00

(四)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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	964,365.11	100.00	106,882.31	11.08	857,482.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	964,365.11	100.00	106,882.31	11.08	857,482.80

续表

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	282,714.89	100.00	61,695.00	21.82	221,019.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	282,714.89	100.00	61,695.00	21.82	221,019.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	81,146.20	4,057.31	5
1—2年			
2—3年			
3—4年	205,650.00	102,825.00	50
4—5年			
5年以上			
合计	286,796.20	106,882.31	37.27

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险组合	677,568.91		
合计	677,568.91		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,187.31 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	286,796.20	205,650.00
员工备用金借款	677,568.91	77,064.89
合计	964,365.11	282,714.89

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	期末余额	账龄	占其他应收款余额比例	坏账准备金额
四川中航建开物业管理有限责任公司北京分公司	205,650.00	3-4年	21.32%	102,825.00
	44,146.20	1年以内	4.58%	2,207.31

王亚花	131,347.00	1年以内	13.62%	
林潇潇	123,380.00	1年以内	12.79%	
董道文	113,380.00	1年以内	11.76%	
金旭日	93,380.00	1年以内	9.68%	
合计	711,283.20	—	73.76%	105,032.31

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税		71,985.08
合计		71,985.08

(六) 固定资产

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	157,850.00	98,430.85	256,280.85
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	157,850.00	98,430.85	256,280.85
二、累计折旧			
1.期初余额	71,709.15	51,357.46	123,066.61
2.本期增加金额	14,995.74	11,734.86	26,730.60
(1) 计提	14,995.74	11,734.86	26,730.60
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	86,704.89	63,092.32	149,797.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	71,145.11	35,338.53	106,483.64
2.期初账面价值	86,140.85	47,073.39	133,214.24

(七) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,809,585.74	2,809,585.74
2.本期增加额		
内部研发		
3.本期减少额		
4.期末余额	2,809,585.74	2,809,585.74
二、累计摊销		
1.期初余额	401,968.54	401,968.54
2.本期增加额	343,654.98	343,654.98
计提	343,654.98	343,654.98
3.本期减少额		
4.期末余额	745,623.52	745,623.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加额		
3.本期减少额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,063,962.22	2,063,962.22
2、期初账面价值	2,407,617.20	2,407,617.20

(八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
声誉管理决策辅助系统数据分析系统						
声誉管理决策辅助系统商业应用系统	669,303.52	726,251.65				1,395,555.17
合计	669,303.52	726,251.65				1,395,555.17

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	115,055.51		72,277.74		42,777.77
合计	115,055.51		72,277.74		42,777.77

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		101,122.77	581,122.84	87,168.43
合计		101,122.77	581,122.84	87,168.43

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,849,951.34	3,764,303.56
1-2年	595,728.20	500,000.00
2-3年	500,000.00	3,360.00
3-4年	3,360.00	
4-5年		
5年以上		
合计	2,949,039.54	4,267,663.56

2、期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	金额	账龄
清华大学	500,000.00	2-3年
合计	500,000.00	—

(十二) 预收款项

1、预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)		925,000.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计		925,000.00

(十三) 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	1,584,605.26	4,033,516.35	4,327,061.63	1,291,059.98
二、离职后福利设定提存计划	62,917.28	377,427.48	378,437.28	61,907.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,647,522.54	4,410,943.83	4,705,498.91	1,352,967.46

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,548,530.50	3,552,217.06	3,845,051.36	1,255,696.20
二、职工福利费		39,176.14	39,176.14	
三、社会保险费	36,074.76	215,847.15	216,558.13	35,363.78
其中：医疗保险费	32,209.60	192,707.71	193,342.51	31,574.80
工伤保险费	1,288.40	7,701.20	7,726.60	1,263.00
生育保险费	2,576.76	15,438.24	15,489.02	2,525.98
四、住房公积金		226,276.00	226,276.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
其中：商业保险				
合计	1,584,605.26	4,033,516.35	4,327,061.63	1,291,059.98

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	60,375.16	362,173.96	363,142.96	59,406.16
2、补充养老保险				
3、失业保险费	2,542.12	15,253.52	15,294.32	2,501.32
4、企业年金缴费				
合计	62,917.28	377,427.48	378,437.28	61,907.48

(十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	220,378.73	196,253.86
企业所得税	48,392.50	
个人所得税	4,476.19	
城市维护建设税	9,892.75	10,095.38
教育费附加	5,935.67	6,057.24
地方教育费附加	3,957.11	4,038.16
印花税		12,353.00
合计	293,032.95	228,797.64

(十五) 其他应付款

1、按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	148,558.29	144,359.65
1—2年		
2—3年		
3年以上		
合计	148,558.29	144,359.65

2、期末余额前五名的其他应付账款情况

项目	期末余额	账龄	占其他应付账款余额比例
王青	50,227.00	1年以内	33.81%
林潇潇	30,000.00	1年以内	20.19%
韩峰	25,901.29	1年以内	17.44%
董道文	20,000.00	1年以内	13.46%
李洲	14,310.00	1年以内	9.63%
合计	140,438.29	—	94.53%

3、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工垫款	148,558.29	144,359.65
合计	148,558.29	144,359.65

（十六）股本

项目	年初余额	增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李言生	1,715,000.00						1,715,000.00
高鹏	750,000.00						750,000.00
张桂森	535,000.00						535,000.00
北京德睿格管理咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

（十七）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	600,000.00			600,000.00
其他资本公积				
合计	600,000.00			600,000.00

（十八）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	876,142.09			876,142.09
任意盈余公积				
合计	876,142.09			876,142.09

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	4,225,278.68	1,186,901.12
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	4,225,278.68	1,186,901.12
加：本期净利润转入	1,520,683.27	3,375,975.07
减：提取法定盈余公积		337,597.51
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		
其他		
期末未分配利润	5,745,961.95	4,225,278.68

(二十) 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,568,848.89	6,806,106.22	13,119,172.95	8,456,764.15
其他业务				
合计	10,568,848.89	6,806,106.22	13,119,172.95	8,456,764.15

2、2018年1-6月收入前五名情况如下：

客户名称	销售金额	占主营业务收入总额比例
恒力石化股份有限公司	1,745,283.04	16.51%
成都江海贸易发展有限公司	1,266,820.78	11.99%
广州华多网络科技有限公司	1,120,607.50	10.60%
顺丰速运有限公司	955,707.51	9.04%
腾讯科技（北京）有限公司	734,349.99	6.95%
合计	5,822,768.82	55.09%

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

城市维护建设税	21,050.98	20,857.06
教育费附加	12,630.60	12,503.42
地方教育费附加	8,420.39	8,335.62
印花税		
合计	42,101.97	41,696.10

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	52,002.00	52,000.00
社会保险费	48,817.56	19,912.76
房租费	14,285.10	24,937.12
装修费		
物业及水电费	3,509.08	5,174.67
办公费	13,194.41	15,833.34
市内交通费		
差旅费		
员工福利费		
招待费		
广告费		
其他	23.84	36.08
合计	131,831.99	117,893.97

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	977,591.48	1,190,973.35
社会保险及住房公积金	195,523.00	179,580.00
咨询服务费	224,737.78	448,546.59
办公费	28,412.99	108,605.68
通讯费	38,588.78	22,005.90
招待费	32,315.85	4,329.39
折旧与摊销	362,280.78	23,265.22
员工福利费	57,917.16	44,302.24
市内交通费	34,461.23	20,159.80
房租	55,879.66	98,727.87
差旅费	16,827.80	4,413.00
培训费	20,699.00	
装修费	59,083.33	61,666.68

物业水电费	16,821.25	21,115.15
职工教育经费		5,283.02
其他	45.37	
合计	2,121,185.46	2,232,973.89

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	9,731.97	3,292.94
手续费支出	3,104.00	3,678.11
合计	-6,627.97	385.17

(二十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	93,028.94	35,850.95
合计	93,028.94	35,850.95

(二十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	391,400.00	308,792.00
合计	391,400.00	308,792.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
北京市怀柔区喇叭沟政府财政奖励金		308,792.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会企业改制挂牌奖励金	391,400.00		与收益相关
合计	391,400.00	308,792.00	—

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	265,893.35	386,737.75
递延所得税费用	-13,954.34	-5,377.64
合计	251,939.01	381,360.11

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上期发生额
利润总额	1,772,622.28	2,542,400.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	265,893.35	386,737.75

项目	本年发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
自主研发无形资产摊销加计扣除对所得税的影响		
所得税税率的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-13,954.34	-5,377.64
所得税费用	251,939.01	381,360.11

(二十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期金额	上期金额
利息收入	9,731.97	3,292.94
政府补助	391,400.00	308,792.00
备用金	50,000.00	395.50
往来款	1,200.00	73,914.54
合计	452,331.97	386,394.98

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁	352,033.60	50,148.18
咨询服务费	101,526.00	95,395.65
办公费	18,924.66	49,208.28
装修费	228,140.00	
其他付现费用	125,131.18	74,509.80
利息及手续费	3,104.00	3,579.49
往来款	345,276.56	1,425,055.70
合计	1,174,136.00	1,697,897.10

(二十九) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,520,683.20	2,161,040.61
加：资产减值准备	93,028.94	35,850.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,730.60	28,621.08
无形资产摊销	477,908.57	246.48
长期待摊费用摊销	72,277.74	77,500.02
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
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）	353,449.33	-2,259,401.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,469,745.15	1,593,168.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,333.23	1,637,026.74
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	5,964,018.14	4,856,559.30
减：现金的期初余额	6,080,214.70	3,228,053.07
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	-116,196.56	1,628,506.23

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,964,018.14	6,080,214.70
其中：库存现金	14,075.60	21,826.36
可随时用于支付的银行存款	5,949,942.54	6,058,388.34
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	5,964,018.14	6,080,214.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

无。

七、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李言生。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高鹏	本公司股东、董事
张桂森	本公司股东、董事
北京英智沃华咨询有限公司	本公司实际控制人李言生持 12.50% 股权，本公司股东高鹏持 25.00% 股权
北京德闻有李咨询有限公司	本公司实际控制人李言生控制，持股比例 100.00%
AccurateMediaAsialimited	本公司实际控制人李言生为该公司股东，持股比例为 15.00%
北京英智永新广告传媒有限责任公司	本公司股东高鹏为英智永新实际控制人，持股比例 98.00%
北京璞金创投资产管理有限公司	本公司股东高鹏为璞金创投股东，持股比例为 30.00% 本公司董事王飞为璞金创投股东，持股比例为 70.00%
上海智宣公关顾问有限公司	本公司股东高鹏、张桂森为智宣公关股东，持股比例分别为 75.00%、25.00%
北京英智思铂咨询有限公司	本公司股东高鹏为英智思铂股东，持股比例为 50.00%
北京英智鑫博品牌文化传播有限公司	本公司股东高鹏为英智鑫博股东，持股比例为 50.00%
北京成翼文化传媒股份有限公司	成翼文化原名为北京英智成翼咨询有限公司，本公司股东高鹏为成翼文化股东，持股比例为 19.45%；本公司董事、股东张桂森为成翼文化股东，持股比例为 1.85%
北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司	韦伯股份原名为北京英智韦伯咨询有限公司，本公司股东高鹏持股 4%，张桂森持股 1%。
盘古智库（北京）信息咨询有限公司	本公司股东高鹏为盘古智库股东，持股比例为 20.00%
北京益跑科技股份有限公司	本公司股东高鹏为益跑科技股东、董事，持股比例为 14.60%
北京新橙博瑞文化传媒有限公司	北京英智韦伯咨询有限公司持有其 49.00% 股权
北京香蕉国际旅行社有限公司	益跑科技持有其 51.00% 股权
北京益锐体育管理有限公司	益跑科技持有其 51.00% 股权
北京益跑爱思信息技术有限公司	益跑科技持有其 80.00% 股权
计时科技（北京）有限公司	益跑科技持有其 51.00% 股权
王飞	本公司董事
姜河	本公司董事
周敏	本公司监事会主席、职工代表监事
宋瑾	本公司监事
黄秋萍	本公司监事
周建华	本公司副总经理
邵宁	本公司副总经理
赵媛	本公司财务总监、信息披露负责人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联方借款情况：无。

(3) 关联方还款情况：无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	邵宁		174,000.00
合计			174,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	邵宁		181,065.00
其他应付款	周建华		12,000.00
其他应付款	赵媛		22,789.76
合计			215,854.76

八、政府补助

(1) 收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
北京市怀柔区喇叭沟政府财政奖励金	308,792.00		308,792.00	营业外收入
中关村科技园区管理委员会企业改制挂牌奖励金	391,400.00	391,400.00		营业外收入

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	391,400.00	308,792.00	
委托他人投资或管理资产的损益			
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			
减：所得税影响额	58,710.00	46,318.80	
合计	332,690.00	262,473.20	

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	13.27%	0.3041	0.3041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.36%	0.2376	0.2376

北京锐思爱特咨询股份有限公司

法定代表人：李言生

2018年8月23日