



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

2019

公司半年度大事记

公司于 2019 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第六次会议和 2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案》：依据《公司法》和《公司章程》等有关规定，并结合公司实际经营情况，公司拟决定 2018 年度进行利润分配，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），不转增，不送股，共向股东分派现金股利 900,000.00 元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 10 日除权除息日为：2019 年 7 月 11 日。

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	17
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	30

释义

释义项目		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、首创证券	指	首创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期初/本期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末/本期末	指	2019 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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,000,000
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）	6,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
投资者沟通电话	010-56511868
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

公司于 2019 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第六次会议和 2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案》：依据《公司法》和《公司章程》等有关规定，并结合公司实际经营情况，公司拟决定 2018 年度进行利润分配，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），不转增，不送股，共向股东分派现金股利 900,000.00 元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 10 日除权除息日为：2019 年 7 月 11 日。

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	8,626,703.31	10,568,848.89	-18.38%
毛利率%	41.01%	35.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,283,138.47	1,520,683.27	-15.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,283,938.98	1,187,993.27	8.08%
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）	11.79%	13.27%	-
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）	11.80%	10.36%	-
基本每股收益	0.21	0.25	-16.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,474,053.27	15,595,938.43	12.04%
负债总计	5,947,303.29	5,352,326.92	11.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,526,749.98	10,243,611.51	12.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.71	12.28%
资产负债率%（母公司）	34.04%	34.32%	-
资产负债率%（合并）	34.04%	34.32%	-
流动比率	2.14	2.06	-
利息保障倍数	78.92	-	-

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	1,810,098.62	74,333.23	2,335.11%
应收账款周转率	1.37	1.38	-
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%	12.04%	-5.30%	-
营业收入增长率%	-18.38%	-19.44%	-
净利润增长率%	-15.62%	29.63%	-

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	6,000,000.00	6,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-859.62
非经常性损益合计	-859.62
所得税影响数	-59.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-800.51

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒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危机管理和声誉管理为核心的公司，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，我们为互联网企业包括广州虎牙信息科技有限公司等以及实体经济企业如香飘飘食品股份有限公司等提供危机预警、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。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司客户数量较上年同期有所下滑，导致本期营业收入较上年同期有所减少。公司下半年经营目标：稳固现有客户业务的同时，大力拓展新的客户，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 17,474,053.27 元，期初为 15,595,938.43 元，比上年末增加 1,878,114.84 元，增长比例 12.04%。应收票据及应收账款期末为 4,134,721.49 元，期初为 6,224,015.13 元，期末较期初减少 2,089,293.64 元，下降比例为 33.57%，主要因报告期内公司积极催收货款；其他应收款本期末为 968,279.84 元，期初为 451,787.16 元，期末比期初增加 516,492.68 元，增长比例为 114.32%，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 2,995,488.62 元，期初为 2,253,539.07 元，期末比期初增加 741,949.55 元，增长比例为 32.92%，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，预收账款本期末为 467,500.01 元，期初为 203,333.32 元，期末较年初增加了 264,166.69 元，增加比例为 129.92%，主要因报告期内公司积极催收货款，应付职工薪酬本期末为 501,569.84 元，期初为 1,923,520.56 元，期末较年初减少了 1,421,950.72 元，下降比例为 73.92%，主要因本期支付员工奖金所致，其他应付款本期末为 530,478.88 元，期初为 370,890.56 元，期末较年初增加了 159,588.32 元，增加比例为 43.03%，主要因未支付员工报销款所致。

（二）经营情况分析

报告期内，公司营业收入本期末为 8,626,703.31 元，上年同期为 10,568,848.89 元，比上年同期减少 1,942,145.58 元，下降比例为 18.38%；营业成本报告期为 5,088,528.35 元，上年同期为 6,806,106.22 元，本期较上年同期下降 1,717,577.87 元，随营业收入同步下降，下降比例为 25.24%；随着锐思声誉管理决策辅助系不断成熟，同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，营业利润本期较上年同

期增加 219,383.61 元, 增长比例 15.88%, 净利润下降主要原因为上年同期收到政府补助 39 万元所致。

（三）现金流情况分析

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 1,810,098.62 元, 上年同期为 74,333.23 元, 本期较上年同期增加 1,735,765.39 元, 上升比例为 2,335.11%; 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 3,099,047.57 元, 下降比例为 51.33%, 主要原因为公司采用统一采购模式, 先采购后付款, 供应商延长了信用期限, 导致本期购买商品、接受劳务支付的现金减少, 因此经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长金额较大。报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-3,470,619.02 元, 上年同期为-190,529.79 元, 本期较上年同期净流出减少 3,280,089.23 元, 上升比例为 1,721.56%, 主要原因是公司购买银行理财及自主研发的锐思声誉管理决策辅助系统产生的各项费用较上年增长所致。报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额为 1,979,458.33 元, 上年同期为 0 元, 本期较上年同期增加 1,979,458.33 元, 上升比例为 100.00%, 主要原因是公司向银行申请借款所致。

三、 风险与价值

1、客户集中度较高风险

2019 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收入比重为 56.36%。其中, 2019 年 1-6 月公司单一客户广州虎牙信息科技有限公司的营业收入占比达到 17.54%。发生上述情况, 主要系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 2019 年 6 月 30 日, 公司总资产为 17,474,053.27 元; 2019 年 1-6 月, 公司净利润为 1,283,138.47 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, 但如果企业在未来发展中, 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, 公司将继续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 27.39% 股份 (李言生系德睿格的普通合伙人), 总计控制公司 61.69% 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 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 4,134,721.49 元，占当期总资产的比例为 23.66%，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

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李言生	为公司申请借款承担反担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月18日	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

李言生系公司法定代表人、控股股东、董事长兼总经理，为公司申请借款承担反担保保证责任，为公司业务发展和正常业务开展需要，符合公司和全体股东的利益，此事项不会对公司生产经营产生重大不利影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资	对价	是否构成	是否构成
------	--------	----------	------	----------	------	-------	----	------	------

				标的		资/ 合并 对价	金 额	关联 交易	重大 资产 重组
购买银行理财产品	2019/6/18	2019/05/29	中国工商银行北京世纪金源支行	购买银行理财产品	2,000,000.00	-	-	否	否
购买银行理财产品	2019/6/27	2019/05/29	中国工商银行北京世纪金源支行	购买银行理财产品	1,000,000.00	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买理财产品的资金仅限于闲置资金，是在确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司业务正常开展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获取一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/21		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2016/12/21		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016/12/21		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/21		挂牌	其他承诺	避免关联交易承诺函	正在履行中
其他股东	2016/12/21		挂牌	其他承诺	避免关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2016/12/21		挂牌	其他承诺	避免关联交易承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

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不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。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 11 日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第六次会议和 2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案》：依据《公司法》和《公司章程》等有关规定，并结合公司实际经营情况，公司拟决定 2018 年度进行利润分配，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），不转增，不送股，共向股东分派现金股利 900,000.00 元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 10 日除权除息日为：2019 年 7 月 11 日。

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	799,999	13.33%	-	799,999	13.33%
	其中：控股股东、实际控制人	799,999	13.33%	-	799,999	13.33%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,200,001	86.67%	-	5,200,001	86.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,658,001	60.97%	-	3,658,001	60.97%
	董事、监事、高管	1,542,000	25.70%	-	1,542,000	25.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,000,000.00	-	0	6,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

(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	期末持有无限售股份数量	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)	2,400,000	-	2,400,000	40.00%	1,600,001	799,999
2	李言生	2,058,000	-	2,058,000	34.30%	2,058,000	-
3	高鹏	900,000	-	900,000	15.00%	900,000	-
4	张桂森	642,000	-	642,000	10.70%	642,000	-
合计		6,000,000	0	6,000,000	100.00%	5,200,001	799,999

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 68.48%的出资份额，高鹏持有德睿格 12.25%的出资份额，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。）

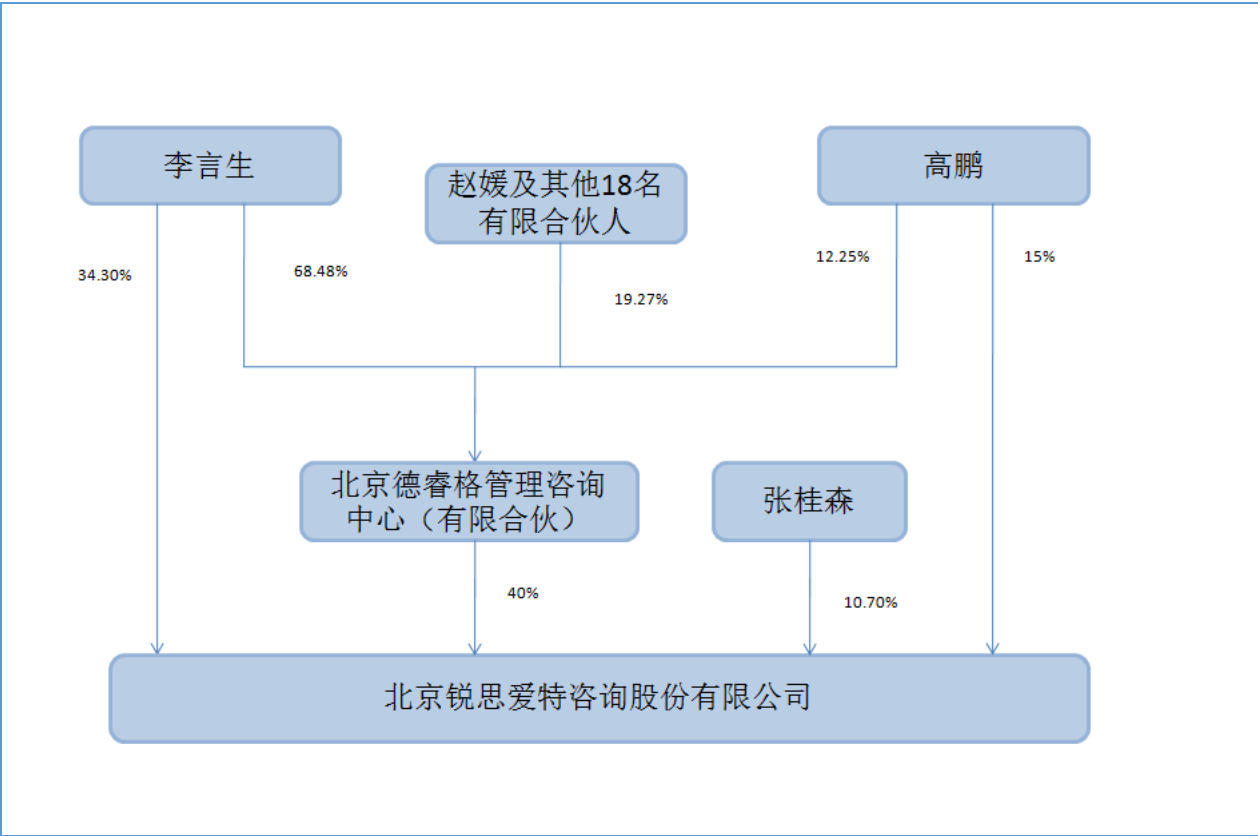
2014 年 1 月至 2016 年 9 月，公司控股股东为李言生；2016 年 9 月至今，公司控股股东为德睿格。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(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 27.39%股份（李言生系德睿格的普通合伙人），总计控制公司 61.69%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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李言生	董事长、总经理	男	1975 年 5 月	研究生	2016.6.26-2019.6.25	是
张桂森	董事	男	1969 年 9 月	研究生	2016.6.26-2019.6.25	是
王飞	董事	女	1974 年 10 月	本科	2016.6.26-2019.6.25	否
姜河	董事	男	1975 年 4 月	研究生	2016.6.26-2019.6.25	否
高鹏	董事	男	1964 年 8 月	本科	2017.6.13-2019.6.25	否
周敏	监事会主席	女	1970 年 2 月	大专	2016.6.26-2019.6.25	是
黄秋萍	职工监事	女	1982 年 8 月	本科	2016.6.26-2019.6.25	是
宋瑾	监事	女	1987 年 8 月	大专	2016.6.26-2019.6.25	是
周建华	副总经理	男	1984 年 2 月	本科	2016.6.26-2019.6.25	是
邵宁	副总经理	男	1987 年 5 月	本科	2018.4.23-2019.6.25	是
赵媛	财务总监、信息披露负责人	女	1985 年 10 月	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:

第一届董事会、监事会及高级管理人员于 2019 年 6 月 25 日任期届满, 鉴于公司第二届董事会董事候选人、监事会监事及高级管理人员候选人的提名工作尚未完成, 为了保持相关工作的准确性、连续性, 公司决定董事会、监事会延期换届, 公司高级管理人员的任期也将相应顺延, 已发布延期公告 (公告编号: 2019-024)。

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 68.48% 的出资份额; 高鹏持有德睿格 12.25% 的出资份额, 周敏持有德睿格 0.31125% 的出资份额, 黄秋萍持有德睿格 0.6125% 的出资份额, 宋瑾持有德睿格 0.52625% 的出资份额, 周建华持有德睿格 5.86950% 的出资份额, 邵宁持有德睿格 0.6545% 的出资份额, 赵媛持有德睿格 0.34125% 的出资份额。

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	2,058,000	-	2,058,000	34.30%	-
高鹏	董事	900,000	-	900,000	15.00%	-
张桂森	董事	642,000	-	642,000	10.70%	-
合计	-	3,600,000	0	3,600,000	60.00%	0

(三) 变动情况

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

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
行政管理人员	8	7
销售人员	27	24
技术人员	5	4
财务人员	4	4
员工总计	44	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	31	29
专科	4	2
专科以下	3	2
员工总计	44	39

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 21 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

☐适用 ☒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）	4,619,873.79	4,300,935.86
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	3,000,000.00	-
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、（三）	4,134,721.49	6,224,015.13
其中：应收票据		-	-
应收账款		4,134,721.49	6,224,015.13
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	25,471.70	30,651.70
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、（五）	968,279.84	451,787.16
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		12,748,346.82	11,007,389.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	80,445.89	100,911.41
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、（七）	1,376,652.26	1,720,307.24
开发支出	五、（八）	2,995,488.62	2,253,539.07
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（九）	155,462.40	188,726.76
递延所得税资产	五、（十）	117,657.28	325,064.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,725,706.45	4,588,548.58
资产总计		17,474,053.27	15,595,938.43
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	2,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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、（十二）	2,093,553.33	2,517,310.86
其中：应付票据		-	-
应付账款		2,093,553.33	2,517,310.86
预收款项	五、（十三）	467,500.01	203,333.32
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	501,569.84	1,923,520.56
应交税费	五、（十五）	354,201.23	337,271.62
其他应付款	五、（十六）	530,478.88	370,890.56
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
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		5,947,303.29	5,352,326.92
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		5,947,303.29	5,352,326.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十八）	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、（十九）	1,030,361.16	1,030,361.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十）	3,896,388.82	2,613,250.35
归属于母公司所有者权益合计		11,526,749.98	10,243,611.51
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		11,526,749.98	10,243,611.51
负债和所有者权益总计		17,474,053.27	15,595,938.43

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

（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		8,626,703.31	10,568,848.89
其中：营业收入	五、(二十一)	8,626,703.31	10,568,848.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,033,043.44	9,187,626.61
其中：营业成本	五、(二十一)	5,088,528.35	6,806,106.22
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十二)	42,078.14	42,101.97
销售费用	五、(二十三)	100,430.64	131,831.99
管理费用	五、(二十四)	1,910,156.82	2,121,185.46
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十五)	15,533.18	-6,627.97
其中：利息费用		20,541.67	-
利息收入		8,823.49	9,731.97
信用减值损失	五、(二十六)	-123,683.69	-
资产减值损失	五、(二十七)	-	93,028.94
加：其他收益	五、(二十八)	7,805.64	-
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	五、(二十九)	-859.62	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,600,605.89	1,381,222.28
加：营业外收入	五、(三十)	-	391,400.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,600,605.89	1,772,622.28
减：所得税费用	五、(三十一)	317,467.42	251,939.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,283,138.47	1,520,683.27
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（净亏损以“-”号填列）		1,283,138.47	1,520,683.27

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(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		1,283,138.47	1,520,683.27
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）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
1. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
3. 其他债权投资信用减值准备		-	-
4. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 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		1,283,138.47	1,520,683.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,283,138.47	1,520,683.27
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（元/股）		0.21	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.25

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		11,607,728.72	12,189,366.07
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	391,400.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	47,953.09	60,931.97
经营活动现金流入小计		11,655,681.81	12,641,698.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,938,119.99	6,037,167.56
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		4,925,446.53	4,301,178.24
支付的各项税费		891,721.27	1,054,883.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	1,090,295.40	1,174,136.00
经营活动现金流出小计		9,845,583.19	12,567,364.81
经营活动产生的现金流量净额		1,810,098.62	74,333.23
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		470,619.02	190,529.79
投资支付的现金		3,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,470,619.02	190,529.79
投资活动产生的现金流量净额		-3,470,619.02	-190,529.79
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		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,541.67	-
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		20,541.67	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,979,458.33	-
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		318,937.93	-116,196.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,300,935.86	6,080,214.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,619,873.79	5,964,018.14

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	√是 □否	(二).2
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 非调整事项

公司于 2019 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第六次会议和 2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案》：依据《公司法》和《公司章程》等有关规定，并结合公司实际经营情况，公司拟决定 2018 年度进行利润分配，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)，不转增，不送股，共向股东分派现金股利 900,000.00

元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 10 日除权除息日为：2019 年 7 月 11 日。

二、 报表项目注释

北京锐思爱特咨询股份有限公司 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京锐思爱特咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2010 年 5 月经北京市工商行政管理局怀柔分局核准设立。公司的统一社会信用代码 91110116554837312C。2016 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为租赁和商务服务业。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 600.00 万股，注册资本为 600.00 万元，注册地：北京市怀柔区雁栖经济开发区乐园大街 46 号 1 幢 202 室。本公司主要经营活动为：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。)。本公司的实际控制人为李言生。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 21 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

本公司管理层对本公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 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

本公司采用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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控

制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，

将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（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严重下降，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。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（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。

(十) 应收款项坏账准备

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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

(十一) 长期股权投资

1、 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。本公司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。

2、 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。

3、 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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5-10 年	预计使用年限

每年度终了，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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额

低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括信息咨询费用、装修费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	5 年

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（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，经客户确认无误后确认收入。

（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，客户确认无误后确认收入。

在资产负债表日提供服务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的服务成本预计能够得到补偿的，按已收或预计能够收回的金额确认

服务收入，并结转已经发生的服务成本。

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

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、 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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十一) 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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

(二十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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。适用于 2019 年年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、10%、5%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,586.67	1,586.67
银行存款	4,618,287.12	4,299,349.19
其他货币资金		
合计	4,619,873.79	4,300,935.86

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,134,721.49	6,224,015.13

项目	期末余额	年初余额
合计	4,134,721.49	6,224,015.13

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	4,376,772.62	84.11	242,051.13	5.53	4,134,721.49	6,576,029.08	88.83	352,013.95	5.35	6,224,015.13
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	827,051.00	15.89	827,051.00	100.00		827,051.00	11.17	827,051.00	100.00	
合计	5,203,823.62	100.00	1,069,102.13		4,134,721.49	7,403,080.08	100.00	1,179,064.95		6,224,015.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,283,922.62	214,196.13	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	92,850.00	27,855.00	30.00
合计	4,376,772.62	242,051.13	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京嘉玲国际电子商务有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00	可收回性低
深圳市金立通信设备有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	可收回性低
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	100,600.00	100,600.00	100.00	可收回性低
北京明通四季科技有限公司	114,751.00	114,751.00	100.00	可收回性低
合计	827,051.00	827,051.00		

（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-109,962.82 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
广州虎牙信息科技有限公司	1,356,695.40	26.07	67,834.77
北京金山安全软件有限公司	580,305.90	11.15	29,015.30
中邮消费金融有限公司	571,916.00	10.99	28,595.80
郑州思念食品有限公司	540,600.00	10.39	27,030.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
华润雪花啤酒（中国）有限公司	306,683.36	5.89	15,334.17
合计	3,356,200.66	64.49	167,810.04

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	25,471.70	100.00	30,651.70	100.00
合计	25,471.70	100.00	30,651.70	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京金伦联合科技有限公司	25,471.70	100.00
合计	25,471.70	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	968,279.84	451,787.16
合计	968,279.84	451,787.16

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	1,075,750.40	100.00	107,470.56	9.99	968,279.84	572,978.59	100.00	121,191.43	21.15	451,787.16
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	1,075,750.40	100.00	107,470.56		968,279.84	572,978.59	100.00	121,191.43		451,787.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	92,911.20	4,645.56	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	205,650.00	102,825.00	50.00
合计	298,561.20	107,470.56	

（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-13,720.87 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	298,561.20	276,604.23
员工备用金借款	777,189.20	296,374.36
合计	1,075,750.40	572,978.59

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川中航建开物业管理有 限责任公司北京分公司	租赁押金	249,796.20	1 年以内 /3-4 年	23.22	105,032.31
林潇潇	备用金	160,415.00	1 年以内	14.91	
李洲	备用金	139,108.00	1 年以内	12.93	
王亚花	备用金	118,222.20	1 年以内	10.99	
陈蕊	备用金	71,886.00	1 年以内	6.68	
合计		739,427.40		68.74	105,032.31

（六） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	80,445.89	100,911.41
固定资产清理		
合计	80,445.89	100,911.41

2、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	130,037.00	94,176.70	224,213.70
（2）本期增加金额	3,900.00		3,900.00
—购置	3,900.00		3,900.00
（3）本期减少金额	2,990.00		2,990.00
—处置或报废	2,990.00		2,990.00
（4）期末余额	130,947.00	94,176.70	225,123.70
2. 累计折旧			
（1）年初余额	52,214.05	71,088.24	123,302.29
（2）本期增加金额	12,010.86	11,495.04	23,505.90
—计提	12,010.86	11,495.04	23,505.90
（3）本期减少金额	2,130.38		2,130.38
—处置或报废	2,130.38		2,130.38
（4）期末余额	62,094.53	82,583.28	144,677.81
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	68,852.47	11,593.42	80,445.89

项目	办公设备	电子设备	合计
(2) 年初账面价值	77,822.95	23,088.46	100,911.41

(七) 无形资产

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,809,585.74	2,809,585.74
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,809,585.74	2,809,585.74
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	1,089,278.50	1,089,278.50
(2) 本期增加金额	343,654.98	343,654.98
—计提	343,654.98	343,654.98
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,432,933.48	1,432,933.48
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,376,652.26	1,376,652.26
(2) 年初账面价值	1,720,307.24	1,720,307.24

其他说明：声誉管理决策辅助系统商业系统共计资本化支出 2,804,397.06 元。

(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	确认为无形资产	计入当期损益	
声誉管理决策辅助系统商业应用系统	2,253,539.07	741,949.55			2,995,488.62
合计	2,253,539.07	741,949.55			2,995,488.62

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	188,726.76		33,264.36		155,462.40
合计	188,726.76		33,264.36		155,462.40

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	1,176,572.69	117,657.28	1,300,256.38	325,064.10
合计	1,176,572.69	117,657.28	1,300,256.38	325,064.10

(十一) 短期借款

短期借款分类：

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		

项目	期末余额	年初余额
应付账款	2,093,553.33	2,517,310.86
合计	2,093,553.33	2,517,310.86

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
项目服务费	2,093,553.33	2,317,310.86
软件开发款		200,000.00
合计	2,093,553.33	2,517,310.86

(十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
公关服务费	467,500.01	203,333.32
合计	467,500.01	203,333.32

(十四) 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
短期薪酬	1,850,410.83	3,530,543.60	4,932,283.43	448,671.00
离职后福利-设定提存计划	73,109.73	375,919.92	396,130.81	52,898.84
合计	1,923,520.56	3,906,463.52	5,328,414.24	501,569.84

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,808,519.80	2,978,549.73	4,374,200.45	412,869.08
(2) 职工福利费		127,470.06	127,470.06	
(3) 社会保险费	41,891.03	226,663.81	232,752.92	35,801.92

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	37,402.70	202,284.85	207,721.55	31,966.00
工伤保险费	1,496.11	8,072.72	8,290.19	1,278.64
生育保险费	2,992.22	16,306.24	16,741.18	2,557.28
(4) 住房公积金		197,860.00	197,860.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,850,410.83	3,530,543.60	4,932,283.43	448,671.00

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
基本养老保险	70,155.79	359,933.92	379,709.87	50,379.84
失业保险费	2,953.94	15,986.00	16,420.94	2,519.00
合计	73,109.73	375,919.92	396,130.81	52,898.84

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	124,407.76	140,026.41
城市维护建设税	8,223.73	6,439.97
教育费附加	4,934.25	3,864.00
地方教育费附加	3,289.50	2,576.00
个人所得税	103,285.39	
企业所得税	110,060.60	184,365.24
合计	354,201.23	337,271.62

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	530,478.88	370,890.56

项目	期末余额	年初余额
合计	530,478.88	370,890.56

1、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
社保	2,629.97	
项目报销款	527,848.91	370,890.56
合计	530,478.88	370,890.56

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总额	6,000,000.00						6,000,000.00

(十八) 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
合计	600,000.00			600,000.00

(十九) 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	1,030,361.16			1,030,361.16
合计	1,030,361.16			1,030,361.16

(二十) 未分配利润

项目	本期
----	----

项目	本期
调整前上期末未分配利润	2,613,250.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	2,613,250.35
加：本期净利润	1,283,138.47
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	3,896,388.82

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,626,703.31	5,088,528.35	10,568,848.89	6,806,106.22
合计	8,626,703.31	5,088,528.35	10,568,848.89	6,806,106.22

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,039.07	21,050.98
教育费附加	12,623.45	12,630.60
地方教育费附加	8,415.62	8,420.39
印花税		
合计	42,078.14	42,101.97

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	97,430.64	100,819.56
房租物业费		17,794.18
业务办公费	1,810.00	13,194.41
业务招待费	1,190.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他		23.84
合计	100,430.64	131,831.99

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	1,091,527.98	1,173,114.48
业务办公费	47,959.00	101,463.00
业务招待费	9,020.72	32,315.85
折旧与摊销	359,056.14	362,280.78
差旅费	1,059.00	16,827.80
培训费		20,699.00
房租物业费	137,983.32	72,700.91
装修费	33,264.36	59,083.33
咨询服务费	210,286.30	224,737.78
其他	20,000.00	57,962.53
合计	1,910,156.82	2,121,185.46

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,541.67	
减：利息收入	8,823.49	9,731.97
手续费	3,815.00	3,104.00
合计	15,533.18	-6,627.97

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-123,683.69	
合计	-123,683.69	

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		93,028.94
合计		93,028.94

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
服务业进项加计扣除	7,805.64	
合计	7,805.64	

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-859.62		-859.62
合计	-859.62		-859.62

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		391,400.00	
合计		391,400.00	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园管委会企业改制款		195,700.00	与收益相关
中关村科技园管委会企业挂牌款		195,700.00	与收益相关
合计		391,400.00	

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,060.60	265,893.35
递延所得税费用	207,406.82	-13,954.34
合计	317,467.42	251,939.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,600,605.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	110,060.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	217,406.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
无形资产摊销加计扣除	
所得税费用	317,467.42

3、 其他说明

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,823.49	9,731.97

项目	本期发生额	上期发生额
往来及代收代付款	39,129.60	51,200.00
合计	47,953.09	60,931.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	948,449.60	828,859.44
往来及代收代付款	141,845.80	345,276.56
合计	1,090,295.40	1,174,136.00

(三十三) 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	1,283,138.47	1,520,683.27
加：资产减值准备	-123,683.69	93,028.94
固定资产折旧	23,505.90	26,730.60
无形资产摊销	343,654.98	477,908.57
长期待摊费用摊销	33,264.36	72,277.74
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）	859.62	
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）	207,406.82	
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）	1,396,975.79	353,449.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,405,023.63	-2,469,745.15

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,810,098.62	74,333.23
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	4,619,873.79	5,964,018.14
减：现金的期初余额	4,300,935.86	6,080,214.70
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	318,937.93	-116,196.56

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	4,619,873.79	4,300,935.86
其中：库存现金	1,586.67	1,586.67
可随时用于支付的银行存款	4,618,287.12	4,299,349.19
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	4,619,873.79	4,300,935.86

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：李言生。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高鹏	本公司股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张桂森	本公司股东、董事
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 100.00%
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 45.00%
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 22.10%；本公司董事、股东张桂森为成翼文化股东，持股比例为 2.11%
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 12.60%
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 100.00%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

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	周建华		3,000.00
	邵宁		147,250.00
	李言生		82,500.00

为了补充公司流动资金，公司向中国工商银行北京海淀西区支行申请人民币（大写）贰佰万元整（¥2,000,000.00）的借款，期限最高为 1 年，北京首创融资担保有限公司为此笔借款提供担保。应北京首创融资担保有限公司的要求，公司董事长李言生拟无偿向北京首创融资担保有限公司提供反担保。

七、 政府补助

（一） 与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	
中关村科技园管委会企业改制款			195,700.00	营业外收入
中关村科技园管委会企业挂牌款			195,700.00	营业外收入

八、 承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

公司于 2019 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第六次会议和 2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案》：依据《公司法》和《公司章程》等有关规定，并结合公司实际经营情况，公司拟决定 2018 年度进行利润分配，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），不转增，不送股，共向股东分派现金股利 900,000.00 元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 10 日除权除息日为：2019 年 7 月 11 日。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-859.62	
所得税影响额	-59.11	
合计	-800.51	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	11.79	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	11.80	0.21	0.21

北京锐思爱特咨询股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月二十一日