



汉哲咨询

NEEQ : 832830

汉哲管理咨询（北京）股份有限公司

Han Consulting Group Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



报告期内，第四届博鳌企业论坛在海南博鳌隆重召开，汉哲咨询荣获“中国（行业）领军企业”。



报告期内，公司首次召开线上年度工作总结大会，并在本次会议上确立和发布了公司 2021-2030 发展规划。



全资子公司-“汉哲大通软件（北京）有限公司”正式更名为“汉哲数据科技（北京）有限公司”，并明确将数字化咨询、信息技术产品集成、人事信息化产品及服务等升级为公司战略性业务群。



报告期内，公司成立顾问学院 COC，统筹公司内部项目经理培训、顾问培训、新员工培训工作，实现人员培训的系统化、常态化。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人段磊、主管会计工作负责人赵丽静及会计机构负责人（会计主管人员）赵丽静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	近年来，国内管理咨询行业进入规模化竞争阶段，虽然公司在管理咨询领域积累了一定的案例、完成了一系列技术与方法的研发、取得了良好的市场口碑，但随着公司走向行业领军企业，所面临的对手虽然越来越少但对手的实力强劲，公司必然面临更激烈的市场竞争。 目前，公司在行业内的口碑不断提高，业务规模不断扩大，如果不能实现有效管控，容易出现由于业务增多、人员配备不足而导致的项目管理失控，从而对企业的长期发展带来损害。
业务款项回款风险	近年来，咨询服务行业客户由于现金流限制以及对咨询成果的担心，开始采用项目结束后回款、无首付款、根据项目质量进行后评估后付款等新的付款方式，此种情形将对公司的业务回款带来一定影响。同时，由于客观经济形势影响，也存在部分企业经营不良，拖欠咨询款项以及单方面中止合作等方面的问题。
新冠疫情影响带来的风险	由于新冠疫情的反复，导致全国的交通部分受限，部分疫情严重区域经济活动受到影响，从而使得部分项目采购活动暂停。受疫情防控的影响，部分项目人员无法正常进场，或者需要较长时间的隔离等，这些都对咨询市场工作及项目的签约实施带来了相当不利的影响，且这种影响在后续会发生何种变化，目前尚无法预期。

本期重大风险是否发生重大变化:

本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司/本公司/汉哲咨询	指	汉哲管理咨询(北京)股份有限公司及其前身汉哲管理咨询(北京)有限公司
股份公司	指	汉哲管理咨询(北京)股份有限公司
汉哲人力	指	汉哲人力资源顾问(北京)有限公司
汉哲天津	指	汉哲(天津)企业管理咨询有限公司
汉哲数科	指	汉哲数据科技(北京)有限公司(原汉哲大通软件(北京)有限公司)
汉哲砺飞	指	汉哲砺飞管理咨询(深圳)有限公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
股东会	指	汉哲管理咨询(北京)股份有限公司股东大会
董事会	指	汉哲管理咨询(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	汉哲管理咨询(北京)股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
PMC	指	公司组织架构中的项目管理中心
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	汉哲管理咨询（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Han Consulting Group Co., Ltd
证券简称	汉哲咨询
证券代码	832830
法定代表人	段磊

二、 联系方式

董事会秘书	马丽丽
联系地址	北京市海淀区农大南路1号院4号楼2层办公201内101单元
电话	010-62669138
传真	010-62669138
电子邮箱	IR@han-consulting.com.cn
公司网址	http://www.han-consulting.com.cn
办公地址	北京市海淀区农大南路1号院4号楼2层办公201内101单元
邮政编码	100084
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	北京市海淀区农大南路1号院4号楼2层办公201内101单元

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年3月14日
挂牌时间	2015年7月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业-L723 调查与咨询-L7239 其他专业咨询业-
主要业务	企业管理咨询服务
主要产品与服务项目	企业管理咨询服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,100,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（段磊、时瑛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段磊、时瑛），无一致行动人

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	91110108672804386K	否
注册地址	北京市海淀区农大南路1号院4号楼2楼办公201内101单元	否
注册资本（元）	10,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东兴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,323,805.71	10,874,882.63	31.71%
毛利率%	48.21%	47.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,005,046.15	516,943.73	287.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,978,051.12	492,501.44	301.63%
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）	13.64%	3.75%	-
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）	13.45%	3.57%	-
基本每股收益	0.20	0.05	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,361,078.88	14,672,181.79	11.51%
负债总计	654,658.43	970,807.49	-32.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,706,420.45	13,701,374.3	14.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.36	14.71%
资产负债率%（母公司）	4.16%	6.97%	-
资产负债率%（合并）	4.00%	6.62%	-
流动比率	24.4784	14.7644	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	518,669.45	-1,218,357.71	142.57%
应收账款周转率	3.91	2.74	-
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%	11.51%	0.01%	-
营业收入增长率%	31.71%	-4.17%	-
净利润增长率%	287.87%	-50.92%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所处的行业为咨询服务业，主要业务是：为企业、事业单位（及政府组织）提供管理咨询服务及信息技术服务，通过方案设计、策略建议、技术提供、实施推进等手段，帮助目标客户诊断、解决运营管理中存在的问题，在服务客户的过程中实现企业的经营和发展。

公司成立已逾 13 年，拥有在此领域经营所必须的企业品牌、案例经验、技术方法、专业团队与质量管理能力，所服务的企事业单位在解决管理问题、提升管理水平、提高经济效益等方面普遍取得了较好的成效。

公司目前的客户群体主要包括四类：

（一）中央直属大型国有企业及其下属企业，如：中国东方航空集团公司、中国石油化工集团有限公司、中国电信股份有限公司、际华集团股份有限公司、中国铁路总公司、中国集邮总公司、国家开发投资公司、中国核工业集团公司（及下属企业）、中广核环保产业有限公司、国寿投资控股有限公司、中国机械工业建设集团有限公司、中国核工业中原建设有限公司、华冶科工集团有限公司、华能曹妃甸港口有限公司、中建三局绿色产业投资集团有限公司、中铁三局天津公司、中铁电气化局上海公司、国机汽车股份有限公司、保利影业公司、西电集团有限公司、东方电机有限公司等；

（二）地方大型国有企业，包括各地国资平台型企业、公共服务型企业、实业企业三类，如：北京控股集团、首钢总公司、北京汽车集团公司、北京建工投资有限公司、湖南发展资产管理集团、湖南港务集团、湖南高速公路总公司、四川高速公路总公司、宁波供排水集团、深圳水务集团、深圳水务投资有限公司、天津旅游集团有限公司、宁波市轨道交通集团、广西广电网络股份有限公司、河北钢铁集团唐山钢铁有限公司、山东省文化产业投资有限公司、义乌市场发展投资集团公司等；

（三）知名民营、上市公司与中外合资企业，如：海亮集团有限公司、朗姿股份有限公司、宇通客车股份有限公司、金螳螂建筑装饰工程股份有限公司、银泰置业有限公司、万达电影院线股份有限公司、汉能控股集团、协鑫电力有限公司、广济药业股份有限公司、北京舒泰神生物科技股份有限公司、河山管业股份有限公司、安靠智电股份有限公司，以及中外合资及外资企业如三星电子、松下泰康、米亚斯物流、安道麦辉丰、欧西爱思物流、浦项奥斯特姆、赛诚物流、真力音响等；

（四）政府机构与科研事业单位，如：中关村科技园区海淀园管理委员会、燕郊高新技术产业开发区管理委员会、中电科海洋信息研究院、中航工业气动院、团中央网络影视中心、北京国际合作中心、河北医科大学第四人民医院、陈经纶中学保利分校、中国检验检疫科学研究院、教育部教育装备研究与发展中心、中国文化遗产研究院、北京公用事业研究所、北京水利规划设计研究院等。

公司通过搜索推广、市场活动、渠道推荐、老客户介绍等方式接洽客户，当客户方提出咨询需求之后，

由公司专家团队在初步调研之后出具项目方案或建议书，参与客户方的招投标活动，经客户方综合比选、确认中标后，签订合同，组建咨询团队驻场工作，提供咨询服务。公司的业务来源主要包括推广、渠道合作、老客户介绍三个部分，各部分占比均衡，由此业务也具有相当的稳定性和发展后劲。

当前，公司同步运营“汉哲管理咨询”、“汉哲人力资源顾问”、“汉哲数据科技”三大品牌，已经实现了面向客户的战略规划、组织管控、运营流程、人力资源、企业文化在内的全链条咨询服务，战略、管控、人力资源三类业务在业务总量中的占比较为均衡。

报告期内，公司实行“区域+专业”的组织运作模式，陆续成立战略咨询、内控与制度咨询、企业文化、国企改革等方向的专业事业部，与各区域事业部实现了良好的业务协作。

汉哲数据科技（北京）有限公司全面实现独立运营，人力资源数字化平台 H7 升级工作进展顺利，与 BI、BPM、ERP、CRM 等各类信息化产品厂商的合作全面启动。

在组织运作模式上，公司大力推进中后台建设，将中后台扩充为“五部一院（项目管理中心、运营管理中心、销管客服中心、品牌推广中心、信息数据中心、顾问学院），以强化对市场推广、业务拓展、项目运作到客户服务全流程的系统化、标准化、数据化管理，尤其是加厚公司在中台方面的建设力度，加快推进在知识管理和大数据方面的建设力度，以期满足公司规模发展的需要，一方面，继续强化公司的服务品质优势，另一方面，为咨询行业向数据化、离散化、自动化服务方式的转型做好准备。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生根本性变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,907,092.15	29.99%	10,473,338.04	71.38%	-53.15%
交易性金融资产	6,000,000.00	36.67%			
应收票据					
应收账款	4,058,998.00	24.81%	3,270,696.25	22.29%	24.10%
其他应收款	1,058,869.93	6.47%	589,393.14	4.02%	79.65%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,942.14	0.09%	17,577.70	0.12%	-14.99%
在建工程					
短期借款					

项目重大变动原因：

1. 货币资金较去年期末降低 53.15%，主要系公司使用闲置资金购买低风险理财增加，导致货币资金降低 53.15%。
2. 应收账款较去年增加 24.1%，主要系公司付款方式、以及客观经济形势影响，业务回款受限。
3. 其他应收款较去年增加 79.65%，主要系公司业务运作项目增加，引起的保证金投入和项目借款相应增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,323,805.71		10,874,882.63		31.71%
营业成本	7,417,788.75	51.79%	5,692,889.43	52.35%	30.30%
毛利率	48.21%		47.65%		
销售费用	385,755.67	2.69%	663,054.54	6.10%	-41.82%
管理费用	4,467,714.32	31.19%	4,027,156.25	37.03%	10.94%
研发费用					
财务费用	-10,092.05	-0.07%	-3,017.09	-0.03%	234.50%
信用减值损失	-37,919.60	-0.26%	-110,318.00	-1.01%	-65.63%
资产减值损失					
其他收益					
投资收益	21,483.08	0.15%	7,469.67	0.07%	187.60%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	2,047,978.42	14.30%	560,898.66	5.16%	265.12%
净利润	2,005,046.15	14.00%	516,943.73	4.75%	287.87%
经营活动产生的现金流量净额	518,669.45	-	-1,218,357.71	-	142.57%
投资活动产生的现金流量净额	-5,978,516.92	-	-6,222,530.33	-	3.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	

项目重大变动原因：

1. 营业收入：同比增加 344.89 万元，增加比例 31.71%。主要系去年同期公司受新冠肺炎疫情的影响，业务订单大幅减少，今年以来疫情得到控制，业务订单得到恢复，加之公司人员投入的扩充，收入增加。
2. 营业成本：同比增加 172.49 万元，增加比例 30.30%。主要系公司收入增加，投入的成本随之增加。
3. 销售费用：同比减少 27.73 万元，减少比例为 41.82%。主要原因是公司变化市场投入方向，一方面建立市场品牌建设，一方面成立销管客服小组回访老客户续访成单。

4. 净利润：同比增加 287.87%，主要由于疫情转好公司业务层面加大运作，人员投入增加，缩减销售、管理费用等因素，导致净利润大幅增加。
5. 经营活动产生的现金流量净额 518669.45 元，较上年同期增加了 142.57%，主要原因是公司收入增加，经营性回款增加。
6. 投资活动产生的现金流量净额-5978516.92 元，较上年同期增加 3.92%，主要原因是使用闲置资金购买理财产品。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
税收返还、减免	16,390.43
管理资产的损益	21,483.08
其他营业外收入和支出	-4,382.33
其他项目	2,502.2
非经常性损益合计	35,993.38
所得税影响数	8,998.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	26,995.03

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
汉哲人力资源顾问（北京）有限公	子公司	企业管理咨询	50万元	1,567,919.47	1,256,285.42	1,472,907.82	414,314.22

司							
汉哲数据科技(北京)有限公司	子公司	技术开发、技术咨询,销售计算机、软件等	200万元	627,690.02	528,695.30	498,811.88	279,714.37
汉哲(天津)企业管理咨询有限公司	子公司	企业管理咨询	10万元	678,084.41	552,343.47	897,217.15	334,917.06
成都汉哲博雅企业管理咨询有限公司	子公司	企业管理咨询	100万元	-	-	-	-
汉哲砺飞管理咨询(深圳)有限公司	子公司	企业管理咨询	200万元	276,300.42	257,480.42	198,019.80	188,788.93

报告期内,公司共有全资、控股及分子公司6家。包括:(1)全资子公司5家,分别为:汉哲人力资源顾问(北京)有限公司、汉哲(天津)企业管理咨询有限公司、汉哲数据科技(北京)有限公司、汉哲砺飞管理咨询(深圳)有限公司、成都汉哲博雅企业管理咨询有限公司;(2)分公司1家,分别为:汉哲管理咨询(北京)股份有限公司上海分公司。

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

六、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

七、 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

适用 不适用

- 1、报告期内,公司遵纪守法,合规经营,依法纳税;
- 2、公司拥有独特的企业文化理念,引导员工努力工作,追求专业,对客户认真负责,为社会奉献高品质的管理服务和产品,成为受人尊重的企业;

3、公司拥有完备、规范的管理制度，依法保障员工的劳动权益；同时，公司拥有良好的人才培训与发展体系，能够为广大员工创造成长与发展的机会；

4、公司建立了规范、合规的治理机制，充分保障职工、客户和供应商等利益相关者的合法权益，并将进一步健全完善社会责任工作制度，不断改进相关工作流程和标准，真正把企业社会责任落到实处。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	36,000	18,000

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月14日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年6月14日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2015年6月14日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

（1）担任公司董事、监事和高级管理人员的股东段磊、时瑛关于减持的承诺在本人（或本人家庭成员）担任汉哲咨询董事/监事/高级管理人员期间，本人遵守《公司法》的规定，向汉哲咨询申报本人所持有的汉哲咨询的股份及其变动情况，在本人（或本人家庭成员）任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五，本人（或本人家庭成员）离职后半年内，不得转让所持有的公司股份。

（2）公司控股股东、共同实际控制人段磊、时瑛关于避免同业竞争的承诺本人及本人直接或间接控制的除股份公司以外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失，本人将承担赔偿责任。

（3）公司控股股东、共同实际控制人段磊、时瑛关于避免占用公司资金的承诺本人及本人控制的其他企业将严格执行汉哲管理咨询（北京）股份有限公司的资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害股份公司和其他股东的合法权益。本人将严格履行承诺事项，如本人违反本承诺给股份公司及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

（4）公司控股股东、共同实际控制人段磊、时瑛关于保证公司独立性，避免、减少并规范关联交易的公告编号：2020-001 24 承诺 1、不利用股东的身份影响股份公司的独立性，保持股份公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性；不利用股份公司违规提供担保，不占用股份公司资金。 2、尽量避免或减少与股份公司及其下属子公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与股份公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；在股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。 3、保证不利用关联交易非法转移股份公司的资金、利润，不利用股东身份谋取不当的利益，不利用关联交易损害股

份公司及股份公司其他股东的利益。

报告期内，承诺人不存在违反上述承诺事项之情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	135,000	1.34%	0	135,000	1.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	132,000	1.31%	0	132,000	1.31%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工	3,000	0.03%	0	3,000	0.03%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,965,000	98.66%	0	9,965,000	98.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,640,000	95.45%	0	9,640,000	95.45%	
	董事、监事、高管	325,000	3.21%	0	325,000	3.21%	
	核心员工						
总股本		10,100,000	-	0	10,100,000	-	
普通股股东人数						8	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	段磊	5,030,000	0	5,030,000	49.80%	5,030,000	0	0	0
2	时瑛	3,742,000	0	3,742,000	37.05%	3,610,000	132,000	0	0
3	北 京 汉 哲 投 资 管 理 中	1,000,000	0	1,000,000	9.9%	1,000,000	0	0	0

	心(有限合 伙)								
4	刘金笛	225,000	0	225,000	2.23%	225,000	0	0	0
5	贺立召	50,000	0	50,000	0.5%	50,000	0	0	0
6	杨奕	50,000	0	50,000	0.5%	50,000	0	0	0
合计		10,097,000	0	10,097,000	99.98%	9,965,000	132,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
 公司股东段磊与时瑛为夫妻关系。北京汉哲投资管理中心（有限合伙）为段磊和时瑛共同持股的合伙企业。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
段磊	董事长兼总经理	男	1970年2月	2021年5月26日	2024年5月25日
时瑛	董事	女	1973年12月	2021年5月26日	2024年5月25日
刘金笛	董事兼副总经理	男	1986年3月	2021年5月26日	2024年5月25日
孙超	董事兼副总经理	男	1987年12月	2021年5月26日	2024年5月25日
叶涛	副总经理	男	1987年7月	2021年5月26日	2024年5月25日
杨奕	董事	女	1965年7月	2021年5月26日	2024年5月25日
马丽丽	董事会秘书	女	1984年4月	2021年5月26日	2024年5月25日
赵丽静	财务总监	女	1981年6月	2021年5月26日	2024年5月25日
贺立召	监事	女	1989年11月	2021年5月26日	2024年5月25日
刘建平	监事	男	1989年3月	2021年5月26日	2024年5月25日
冯奇伟	监事	男	1984年6月	2021年5月26日	2024年5月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理段磊与董事时瑛为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何关系。

(二) 变动情况

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
冯奇伟	-	新任	监事	换届
侯帅	监事	离任	监事	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

冯奇伟先生，汉哲数据科技（北京）有限公司技术总监，出生于1984年6月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中国管理软件学院计算机科学与技术专业。2011年1月至2015年3月，任职三维力控科技有限公司高级程序员；2015年3月至今，任职于汉哲数据科技（北京）有限公司（原汉哲大通软件（北京）有限公司），历任软件工程师、技术总监。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	12	12
销售人员	11	16
技术人员	52	66
员工总计	75	94

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,907,092.15	10,473,338.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,058,998.00	3,270,696.25
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	1,058,869.93	589,393.14
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		16,024,960.08	14,333,427.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	六、5	14,942.14	17,577.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、6	321,176.66	321,176.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		336,118.80	338,754.36
资产总计		16,361,078.88	14,672,181.79
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
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	六、8	289,740.61	224,599.97
应交税费	六、9	310,470.37	672,838.27
其他应付款	六、10	54,447.45	73,369.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		654,658.43	970,807.49
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		654,658.43	970,807.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、11	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、12	475,807.10	475,807.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、13	487,548.10	487,548.10
一般风险准备			
未分配利润	六、14	4,643,065.25	2,638,019.10
归属于母公司所有者权益合计		15,706,420.45	13,701,374.3
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		15,706,420.45	13,701,374.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,361,078.88	14,672,181.79

法定代表人：段磊

主管会计工作负责人：赵丽静

会计机构负责人：赵丽静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,571,892.83	7,464,868.90
交易性金融资产		6,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、1	3,690,733.71	2,711,621.25
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	八、2	1,201,149.30	774,673.14
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		13,463,775.84	10,951,163.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、3	700,000.00	700,000.00
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		14,324.34	15,327.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		313,820.41	313,820.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,028,144.75	1,029,148.11
资产总计		14,491,920.59	11,980,311.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		155,471.22	92,287.22
应交税费		303,658.93	609,004.53
其他应付款		144,138.57	133,679.35
其中：应付利息			
应付股利			

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		603,268.72	834,971.10
非流动负债：			
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		603,268.72	834,971.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		481,647.10	481,647.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		487,548.10	487,548.10
一般风险准备			
未分配利润		2,819,456.67	76,145.10
所有者权益（或股东权益）合计		13,888,651.87	11,145,340.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,491,920.59	11,980,311.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		14,323,805.71	10,874,882.63
其中：营业收入	六、15	14,323,805.71	10,874,882.63

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,335,229.97	10,431,771.64
其中：营业成本	六、15	7,417,788.75	5,692,889.43
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	六、16	74,063.28	51,688.51
销售费用	六、17	385,755.67	663,054.54
管理费用	六、18	4,467,714.32	4,027,156.25
研发费用			
财务费用	六、19	-10,092.05	-3,017.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、22	21,483.08	7,469.67
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、20	37,919.60	110,318.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,047,978.42	560,898.66
加：营业外收入	六、23	18,892.63	26,882.94
减：营业外支出	六、24	4,382.33	1,762.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,062,488.72	586,018.71
减：所得税费用	六、25	57,442.57	69,074.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,005,046.15	516,943.73
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）		2,005,046.15	516,943.73
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,005,046.15	516,943.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,005,046.15	516,943.73
（二）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）		0.20	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：段磊

主管会计工作负责人：赵丽静

会计机构负责人：赵丽静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	八、4	11,922,149.06	7,896,075.25
减：营业成本	八、4	6,633,605.77	4,087,061.97
税金及附加		69,679.17	45,881.83
销售费用		385,755.67	663,054.54
管理费用		4,104,118.30	3,265,537.09
研发费用			

财务费用		-6,165.84	8.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,977,483.08	2,106,227.04
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,919.60	137,218.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,750,558.67	2,077,976.83
加：营业外收入		14,258.25	21,086.27
减：营业外支出		45.45	287.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,764,771.47	2,098,775.47
减：所得税费用		21,459.90	8,711.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,743,311.57	2,090,063.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,743,311.57	2,090,063.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,743,311.57	2,090,063.67

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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	六、26	13,787,166.55	11,506,200.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,389,190.78	193,092.78
经营活动现金流入小计		15,176,357.33	11,699,292.78
购买商品、接受劳务支付的现金		4,586,017.72	2,585,481.36
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		5,911,377.16	4,483,150.16
支付的各项税费		873,840.11	687,188.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,286,452.89	5,161,830.68
经营活动现金流出小计		14,657,687.88	12,917,650.49
经营活动产生的现金流量净额		518,669.45	-1,218,357.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	1,210,000.00
取得投资收益收到的现金		21,483.08	7,469.67

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		1,021,483.08	1,217,469.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,000,000.00	7,440,000.00
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		7,000,000.00	7,440,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,978,516.92	-6,222,530.33
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		-5,459,847.47	-7,440,888.04
加：期初现金及现金等价物余额		10,366,939.62	9,854,405.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,907,092.15	2,413,517.16

法定代表人：段磊

主管会计工作负责人：赵丽静

会计机构负责人：赵丽静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		11,180,966.55	8,889,700.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,902,311.86	1,437,197.78
经营活动现金流入小计		19,083,278.41	10,326,897.78
购买商品、接受劳务支付的现金		4,108,746.40	1,773,824.57

支付给职工以及为职工支付的现金		4,822,188.65	3,545,471.57
支付的各项税费		744,229.70	484,862.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,176,566.39	5,719,925.90
经营活动现金流出小计		19,851,731.14	11,524,084.46
经营活动产生的现金流量净额		-768,452.73	-1,197,186.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	870,000.00
取得投资收益收到的现金		1,977,483.08	2,106,227.04
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		2,977,483.08	2,976,227.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,000,000.00	6,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,000,000.00	6,200,000
投资活动产生的现金流量净额		-4,022,516.92	-3,223,772.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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			
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		-4,790,969.65	-4,420,959.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,362,862.48	6,517,547.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,571,892.83	2,096,588.13

三、 财务报表附注

(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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

汉哲管理咨询（北京）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、汉哲管理咨询（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为汉哲管理咨询（北京）有限公司于2008年3月14日注册成立，注册地址：北京市海淀区农大南路1号院4号楼2层办公201内101单元，现注册资本1010万元。

2012年12月6日，本公司取得北京市工商行政管理局海淀分局京工商海注册企许字（2012）0420309

号准予变更通知书，以知识产权增资的形式完成第一次注册资本变更，本公司原注册资本为人民币 10 万元，申请增加注册资本人民币 90 万元，变更后注册资本为人民币 100 万元，并取得 110108010869375 号《企业法人营业执照》。北京东鹏资产评估事务所（普通合伙）已对知识产权进行了评估，并出具京东鹏评报字【2012】第 A235 号知识产权-非专利技术“人力资源管理系统”资产评估报告书。根据本公司第二届第一次股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 400 万元，根据瑞华验字[2014]第 01460023 号验资报告股东实际缴纳新增出资额为 500 万元，其中，90 万元用于置换原有知识产权出资，10 万元货币出资转增资本公积。变更后的注册资本为人民币 500 万元。新增注册资本由原股东及新任股东北京宏毅投资管理中心（有限合伙）认缴。

2014 年 9 月 29 日根据汉哲管理咨询（北京）有限公司临时股东会决议设立股份公司，全体股东一致同意以 2014 年 7 月 31 日净资产折股，同意北京国融兴华资产评估有限责任公司对公司整体变更设立股份公司进行资产评估出具的国融兴华评报字[2014]第 020175 号《评估报告》，并根据北京市工商行政管理局海淀分局准予变更登记（备案）通知书京工商海注册企许字（2014）0603457 号准予汉哲管理咨询（北京）有限公司改制，变更后公司名称为汉哲管理咨询（北京）股份有限公司。

根据 2016 年 6 月 17 日汉哲管理咨询（北京）有限公司第三次临时股东大会决议，增加注册资本 510 万元，注册资本由 500 万元变更至 1010 万元，该次出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具【2016】京会兴验字第 04010089 号验资报告，公司于 2016 年 12 月 25 日完成工商变更登记，变更后公司注册资本为人民币 1010 万元。

2、本公司经营范围：企业管理咨询；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；投资咨询；文化咨询；经济贸易咨询；企业策划、设计；市场调查；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 25 日决议批准报出。

本公司 2021 年半年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事教育咨询服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似

性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：保证金、押金、备用金、社保组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：各类押金及保证金、押金、职工备用金、社保等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：保证金、押金、备用金、社保组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5%	5%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3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。如：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。

（3）坏账准备的转回

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

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

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

14、收入

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在 52 的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1. 确认原则：

本集团与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入的计量：

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价 本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分 合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价 客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价 针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）70 客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。本集团应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本集团其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本集团应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本集团应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用

计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当

期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、16、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

本公司向客户提供管理咨询服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据按照本公司在完成实质性工作，获取客户签字的验收单或经双方认可的工作量占比来确认已完成工作量比例，当收到客户验收单时按照合同金额乘以相应的收入确认比例确认收入；在获取客户签署验收单时，表明本公司已完成该阶段的工作成果，并有证据表明已满足收入确认条件，作为该合同的确认阶段收入；收入确认比例为合同中约定比例。期末成本结转按实际发生来结转成本。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，子公司情况详见下表。

注：公司下属子公司为小规模纳税人，增值税征收率为3%，疫情期间为1%。

纳税主体名称	所得税税率
汉哲数据科技（北京）有限公司	按应纳税所得额25%计缴。
汉哲人力资源顾问（北京）有限公司	按应纳税所得额25%计缴。
汉哲（天津）管理咨询有限公司	按应纳税所得额25%计缴。

2、 税收优惠及批文

根据《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）规定：本公司自2019年1月1日起至2021年12月31日对小型微利企业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%税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司均享受此优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,080.54	122,997.69
银行存款	4,798,011.61	10,248,340.35
其他货币资金		102,000.00
合计	4,907,092.15	10,473,338.04
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,990,685.00	3,944,727.00
合计	3,990,685.00	3,944,727.00

（1） 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,140,944.00	100.00	1,081,946.00	21.05	4,058,998.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,140,944.00	100.00	1,081,946.00	21.05	4,058,998.00

(续)

类别	期初余额				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款项	4,257,061.00	100.00	986,364.75	23.17	3,270,696.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,257,061	100.00	986,364.75	23.17	3,270,696.25

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	3,288,381.00	164,419.00	5
1 至 2 年	982,076.00	196,415.00	20
2 至 3 年	298,750.00	149,375.00	50
3 年以上	571,736.00	571,736.00	100
合计	5,140,944.00	1,081,946.00	21.05

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,747,075.00	137,353.75	5.00
1 至 2 年	639,500.00	127,900.00	20.00
2 至 3 年	298,750.00	149,375.00	50.00
3 年以上	571,736.00	571,736.00	100.00
合计	5,022,946.00	986,364.75	23.17

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 95581.25 元；本报告期内坏账准备收回或转回 0 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	与本公司关系	款项性质	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
江苏省镇鑫钢铁集团有限公司	非关联关系	咨询费	1,200,000.00	60,000	23.34
江西铜业集团有限公司	非关联关系	咨询费	352,000.00	17,600	6.85
荣盛盟固利新能源科技有限公司	非关联关系	咨询费	300,000.00	300,000	5.84
中国石化催化剂有限公司	非关联关系	咨询费	162,000.00	32,400	3.15
南昌市虚拟现实科创城建设有限公司	非关联关系	咨询费	160,000.00	8,000	3.11
合计			2,174,000.00	178,000.00	42.29

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,058,869.63	589,393.14
合计	1,058,869.63	589,393.14

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,223,710.67	100.00	164,841.04	13.47	1,058,869.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,223,710.67	100.00	164,841.04	13.47	1,058,869.63
组合 1: 账龄组合	1,223,710.67	100.00	164,841.04	13.47	1,058,869.63
组合 2: 个别认定组合	1,223,710.67	100.00	164,841.04	13.47	1,058,869.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,223,710.67	100.00	164,841.04	13.47	1,058,869.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	887,735.03	100.00	298,341.89	33.61	589,393.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	887,735.03	100.00	298,341.89	33.61	589,393.14
组合 1: 账龄组合	887,735.03	100.00	887,735.03	33.61	589,393.14
组合 2: 个别认定组合	887,735.03	100.00	887,735.03	33.61	589,393.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	887,735.03	100.00	887,735.03	33.61	589,393.14

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额	账龄	年初余额
1年以内	741,758.04	1年以内	327,764.19
1至2年	113,000.00	1至2年	190,078.10
2至3年	117,208.10	2至3年	237,314.94
3年以上	251,744.53	3年以上	132,577.80
小计	1,223,710.67	小计	887,735.03
减：坏账准备	164,841.04	减：坏账准备	298,341.89
合计	1,058,869.63	合计	589,393.14

b、组合中，采用个别认定计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	449,522.25	198,814.19
押金及保证金	774,188.42	688,920.84
小计	1,223,710.67	887,735.03

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年报告期内坏账准备收回或转回 133,500.85 元。

③本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

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
北京财利尊尚咨询有限公司	押金	220,947.08	1年以内	18.06	11,047.35
四川省有线广播电视网络股份有限公司	保证金	63,000.00	3年以上	5.15	63,000.00
深圳市水务投资有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	4.09	25,000.00
北京永鑫亿家福商贸有限公司	押金	46,308.10	1-2年	3.78	9,261.62
中国水利电力物资武汉有限公司	保证金	40,008.00	1-2年	3.27	2,000.40

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
合计	—	420,263.18	—	34.35	134,623.64

4、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

5、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,942.14	17,577.70
固定资产清理		
合计	14,942.14	17,577.70

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	95,000.00	48,783.26	6,705.00	150,488.26
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	95,000.00	48,783.26	6,705.00	150,488.26
二、累计折旧				
1、期初余额	92,750.00	33,728.36	6,432.20	132,910.56
2、本年增加金额		2,635.56		
(1) 计提		2,635.56		
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	92,750.00	36,363.92	6,432.20	135,546.12
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,250.00	12,419.34	272.80	14,942.14
2、年初账面价值	2,250.00	15,054.90	272.80	17,577.70

注：期末对所有固定资产进行检查，未发现其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

6、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,284,706.64	321,176.66	1,284,706.64	321,176.66
合计	1,284,706.64	321,176.66	1,284,706.64	321,176.66

7、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	0	0
合计	0	0

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	224,599.97	5,091,461.24	5,086,379.32	229,681.89
二、离职后福利-设定提存计划				60,058.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	224,599.97			289,740.61

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	188,884.07	4,647,593.63	4,655,381.38	181,096.32
2、职工福利费				
3、社会保险费	34,615.90	334,459.61	320,489.94	48,585.57
其中：医疗保险费	34,615.90	260,948.48	248,305.34	47,259.04
工伤保险费		73,511.13	72,184.6	1,326.53
生育保险费				
4、住房公积金	1,100.00	109,408.00	110,508.00	0
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	224,599.97	5,091,461.24	5,086,379.32	229,681.89

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	0	393,454.33	334,969.41	58,484.92
2、失业保险费	0	79,332.28	77,758.48	1,573.8
3、企业年金缴费				
合计	0	472,786.61	412,727.89	60,058.72

9、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	164,279.64	253,077.99
企业所得税	56,930.55	381,767.79
个人所得税	72,574.2	14,346.31
城市维护建设税	5,535.17	13,320.22
教育费附加	3,928.93	10,325.96
地方教育费附加	7,221.88	
合计	310,470.37	672,838.27

10、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,447.45	73,369.25
合计	54,447.45	73,369.25

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	54,447.45	73,369.25
合计	54,447.45	73,369.25

11、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,100,000.00						10,100,000.00

12、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	475,807.10			475,807.10
其他资本公积				
合计	475,807.10			475,807.10

13、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	487,548.10			487,548.10

合计	487,548.10	487,548.10
----	------------	------------

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

14、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,638,019.10	2,661,788.50
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	2,638,019.10	2,661,788.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,005,046.15	2,218,588.70
减：提取法定盈余公积		222,358.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,020,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,643,065.25	2,638,019.10

15、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,323,805.71	7,417,788.75	10,874,882.63	5,692,889.43
其他业务				
合计	14,323,805.71	7,417,788.75	10,874,882.63	5,692,889.43

16、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	44,263.81	30,094.27
教育费附加	29,799.47	21,594.14
印花税		
防洪费		
合计	74,063.28	51,688.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

17、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	385,755.67	663,054.54
合计	385,755.67	663,054.54

18、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
房租物业费	724,060.11	866,993.39

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	308,654.95	746,757.09
职工薪酬	2,454,716.79	1,803,337.42
会议费	37,180.45	253,075.61
交通费	18,477.75	31,002.14
服务费	17,307.59	78,731.54
办公费	702,919.95	238,648.68
装修费		
残疾人就业保障金		
聘请中介机构费	201,761.17	8,610.38
折旧费	2,635.56	
机动车费		
其他		
合计	4,467,714.32	4,027,156.25

19、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	-19,009.18	-8,917.13
银行手续费	2,535.00	5,900.04
合计	-10,092.05	-3,017.09

20、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-37,919.60	-110,318.00
合计	-37,919.60	-110,318.00

21、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
上海市嘉定区政府财政扶持奖励	0	
合计	0	

22、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财收益	21,483.08	7,469.67

23、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补贴	18,892.63	26,882.94	
合计	18,892.63	26,882.94	

24、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	4,382.33	1,762.89	
合计	4,382.33	1,762.89	

注：其他为税收滞纳金、罚款。

25、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	57,442.57	69,074.98
递延所得税费用		
合计	57,442.57	69,074.98

26、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的押金、保证金、备用金	1,370,001.6	184,175.65
利息收入	19,009.18	8,917.13
其他		
合计	1,389,010.78	193,092.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	2,535.00	5,900.04
支付的管理费用、销售费用	3,283,917.89	5,155,930.64
保证金、押金、备用金		
合计	3,286,452.89	5,161,830.68

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,005,046.15	516,943.73
加：资产减值准备	37,919.6	113,968.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,635.56	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,092.05	-3,017.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,483.08	-7,469.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,053,897.24	-651,360.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,549,253.97	-32,922.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	518,669.45	-63,857.71
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	4,907,092.15	2,413,517.16
减：现金的期初余额	10,366,939.62	9,857,172.19
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	-5,459,847.47	-7,440,888.04

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,907,092.15	10,473,338.04
其中：库存现金	109,080.54	122,997.69
可随时用于支付的银行存款	4,798,011.61	10,350,340.35
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	4,907,092.15	10,473,338.04
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		

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
汉哲人力资源顾问(北京)有限公司	北京市	北京市	企业管理咨询	100.00		投资
汉哲数据科技(北京)有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询, 销售计算机、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策》(财税〔2019〕13号), 自2019年1月1日至2021年12月31日, 对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 对小型微利企业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。经主管税务机关确认, 成诺公司、趣活公司、趣品公司和趣市集公司可享受上述优惠政策。软件等	100.00		投资
汉哲(天津)企业管理咨询有限公司	天津市	天津市	企业管理咨询	100.00		投资
成都汉哲博雅企业管理咨询有限公司	成都市	成都市	企业管理咨询	100.00		投资(未实缴出资)
汉哲砺飞管理咨询(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	企业管理咨询	100.00		投资(未实缴出资)

注：注：汉哲砺飞管理咨询(深圳)有限公司、成都汉哲博雅企业管理咨询有限公司，均未实缴出资。

八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,751,429.71	100	1,060,696.00	22.32	3,690,733.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,751,429.71	100	1,060,696.00	22.32	3,690,733.71

(续)

类别	期初余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,668,561.00	100.00	956,939.75	26.08	2,711,621.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,668,561.00	100.00	956,939.75	26.08	2,711,621.25

a) 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	2,910,691.61	145,534.58	5
1至2年	970,252.1	194,050.42	20

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2至3年	298,750.00	149,375.00	50
3年以上	571,736.00	571,736.00	100
合计	4,751,429.71	1,060,696.00	21.96

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本报告期内坏账准备收回或转回 137398 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	与本公司关系	款项性质	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
江苏省鑫鑫钢铁集团有限公司	非关联关系	咨询费	1,200,000.00	60,000	25.26
江西铜业集团有限公司	非关联关系	咨询费	352,000.00	17,600	7.41
荣盛盟固利新能源科技有限公司	非关联关系	咨询费	300,000.00	60,000	6.31
中国石化催化剂有限公司	非关联关系	咨询费	162,000.00	32,400	3.41
南昌市虚拟现实科创城建设有限公司	非关联关系	咨询费	160,000.00	8,000	3.37
合计			2,174,000.00	178,000	45.76

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,201,149.30	774,673.14
合计	1,201,149.30	774,673.14

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,598,969.59	100.00	397,820.29	24.88	1,201,149.30
组合 1: 账龄组合	1,598,969.59	100.00	397,820.29	24.88	1,201,149.30
组合 2: 个别认定组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,598,969.59	100.00	397,820.29	24.88	1,201,149.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,073,015.03	100.00	298,341.89	27.80	774,673.14
组合 1: 账龄组合	1,073,015.03	100.00	298,341.89	27.80	774,673.14
组合 2: 个别认定组合	1,073,015.03	100.00	298,341.89	27.80	774,673.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,073,015.03	100.00	298,341.89	27.80	774,673.14

c、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	账龄	期初余额
1 年以内	981,394.09	1 年以内	408,544.19
1 至 2 年	327,208.10	1 至 2 年	261,078.10
2 至 3 年	113,000.00	2 至 3 年	270,814.94
3 年以上	139,447.80	3 年以上	132,577.80
小计	1,598,969.59	小计	1,073,015.03
减: 坏账准备	397,820.29	减: 坏账准备	298,341.89
合计	1,201,149.30	合计	774,673.14

d、组合中，采用个别认定计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	605,281.17	164,614.19
押金及保证金	774,188.42	688,900.84
关联方其他应收款项	219,500.00	219,500.00
小计	1,598,969.59	1,073,015.03
减: 坏账准备	397,820.29	298,341.89
合计	1,201,149.30	774,673.14

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 99,478.4 元；本报告期内坏账准备收回或转回 0 元。

③本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

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
北京财利尊尚咨询有限公司	押金	220,947.08	1 年以内	13.82	11,047.35
四川省有线广播电视网络股份有限公司	保证金	63,000.00	3 年以上	3.94	63,000.00
深圳市水务投资有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	3.13	25,000.00
北京永鑫亿家福商贸有限公司	押金	46,308.10	1-2 年	2.90	9,261.62
中国水利电力物资武汉有限公司	押金	40,008.00	1-2 年	2.50	2,000.40
合计	—	420,263.18	—	26.29	134,623.64

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
合计	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汉哲数据科技（北京）有限公司	100,000.00			100,000.00		
汉哲人力资源顾问（北京）有限公司	500,000.00			500,000.00		
汉哲（天津）管理咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	700,000.00			700,000.00		

4、营业收入、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	11,922,149.06	6,633,605.77	7,896,075.25	4,087,061.97
其他业务				
合计	11,922,149.06	6,633,605.77	7,896,075.25	4,087,061.97

九、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
段磊	北京	个人	503 万	49.80	49.80
时瑛	北京	个人	374.2 万	37.05	37.05

本企业控股股东、实际控制人为段磊、时瑛夫妇共同控制。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯奇伟	监事
叶涛	副总经理
杨奕	本公司股东、董事、持股比例 0.50%
马丽丽	董事会秘书
赵丽静	财务总监
贺立召	本公司股东、监事、持股比例 0.50%
刘建平	监事
张邵壮	本公司股东、持股比例 0.02%
孙超	董事兼副总经理
翁伟毅	本公司股东、持股比例 0.01%
刘金笛	本公司股东、董事兼副总经理、持股比例 2.23%
北京汉哲投资管理中心（有限合伙）	股东、持股比例为 9.9%
世兴汉哲（北京）通用航空咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
汉哲远略教育咨询（北京）有限公司	实际控制人控制的其他企业

5、 关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
时瑛	房屋租赁	18,000.00	18,000.00
合计		18,000.00	18,000.00

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至2021年8月25日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	16390.43	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	21483.08	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4382.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2502.2	
小计	35993.38	
所得税影响额	-8998.35	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	26995.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	13.64	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.45	0.20	0.20

汉哲管理咨询（北京）股份有限公司
2021年8月25日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室