



**三人咨询**

股票代码：834143

广东三人行管理咨询股份有限公司

(San Ren Xing Management Corporation Limited)

# 半年度报告

## 2018

股票名称：三人咨询

股票代码：834143

(主办券商：国泰君安)

广东三人行管理咨询股份有限公司是一家专注流程再造、效能提升的咨询机构

广东省管理咨询企业十强机构 广东省企业管理咨询和培训AAA资质机构

广东省人力资源服务AA企业机构 管理咨询亚洲影响力品牌机构

# 公司年度大事记



2018年1月

经过审核，我司荣获2017年度广东省企业管理咨询协会优秀会员单位。这是对我司的业务能力与行业经验的肯定。



2018年6月

我司荣获“广东省守合同重信用企业”称号。



2018年6月

经由中国民营科技促进会的审定，我司成中国民营科技促进会会员单位。



2018年6月

我司连续四年荣获“广东省诚信示范单位”的称号。



2018年8月

经过审核，我司荣获2017年度“广东省管理咨询行业50强”称号。这是行业内对我司业务实力的认可。



2018年8月

我司荣获2018年度“广东省中小企业优秀服务机构100佳”，这是对我司的肯定。



2018年8月

我司一项发明专利获国家知识产权局认可，并颁发的发明专利证书。



2018年6月

我司的“满意度调研系统V1.0”获国家版权局《计算机软件著作权登记证书》



2018年6月

我司的“三人咨询文书档案数字化系统V1.0”获国家版权局《计算机软件著作权登记证书》

# 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 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司或者三人咨询	指	广东三人行管理咨询股份有限公司
广州分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司广州分公司
湛江分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司湛江分公司
茂名分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司茂名分公司
揭阳分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司揭阳分公司
潮州分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司潮州分公司
清远分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司清远分公司
河源分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司河源分公司
深圳分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司深圳分公司
韶关分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司韶关分公司
阳江分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司阳江分公司
北京分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司北京分公司
佛山分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司佛山分公司
梅州分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司梅州分公司
珠海分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司珠海分公司
长沙分公司	指	广东三人行管理咨询股份有限公司长沙分公司
三人行教育培训中心、培训中心	指	中山市三人行教育培训中心
中山菁泽	指	中山市菁泽股权投资管理中心（有限合伙）
西安南布公司	指	西安南布管理咨询有限公司
盛优商务	指	深圳市盛优商务有限公司
宇力科技	指	深圳市宇力科技有限公司
禾舟商务	指	昌吉市禾舟商务服务有限公司
贵州师斐杰	指	贵州师斐杰企业咨询管理有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东三人行管理咨询股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
人社部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部

## 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。

公司负责人阮锐师、主管会计工作负责人阮锐师及会计机构负责人（会计主管人员）李桂美保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广东三人行管理咨询股份有限公司董秘办
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东三人行管理咨询股份有限公司
英文名称及缩写	San Ren Xing Management Corporation Limited
证券简称	三人咨询
证券代码	834143
法定代表人	阮锐师
办公地址	广东省中山市火炬开发区颐岭路 30 号颐景苑 4 卡

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	阮咏珊
电话	0760-88286388
传真	0760-88226655
电子邮箱	<a href="mailto:2803420236@qq.com">2803420236@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.zssrx.com">www.zssrx.com</a>
联系地址及邮政编码	广东省中山市火炬开发区颐岭路 30 号颐景苑 4 卡/528400
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2003-6-13
挂牌时间	2015-11-10
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
主要产品与服务项目	公司主要提供包含劳务外包及派遣、综合咨询及调研、教育培训等服务模块在内的“综合效能提升”整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	阮锐师
实际控制人及其一致行动人	阮锐师、张映生、罗智良

### 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	9144200075205751XE	否
注册地址	广东省中山市火炬开发区颐岭路 30 号颐景苑 4 卡	否

注册资本（元）	10,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
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 2018 年 8 月 24 日召开 2018 年年第二次临时股东大会，审议并通过了董事会换届和监事会换届，并于同日第二届董事会第一次会议任命公司高级管理人员，至此，完成第二届董监高的换届工作。

## 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	5,504,989.60	5,325,987.29	3.36%
毛利率	36.86%	44.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-719,109.28	607.70	-118,432.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-786,361.74	-23,363.93	-3,265.71%
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）	-5.72%	0.00%	-
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）	-6.26%	-0.18%	-
基本每股收益	-0.07	0.00	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,682,454.83	15,007,520.83	-15.49%
负债总计	867,534.39	1,845,928.22	-53.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,705,887.95	13,024,997.23	-10.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.30	-10.00%
资产负债率（母公司）	6.31%	11.97%	-
资产负债率（合并）	6.84%	12.30%	-
流动比率	12.86	7.54	-
利息保障倍数	-	4.74	-

### 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	-5,564,537.96	-3,571,554.53	-55.80%
应收账款周转率	2.29	2.20	-
存货周转率	9.97	10.53	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.49%	-16.27%	-
营业收入增长率	3.36%	14.72%	-
净利润增长率	-3,049.34%	-101.46%	-

#### 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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家提供“综合效能提升”整体解决方案的专业人力资源服务供应商，主要为银行业、速递业等行业的客户提供服务外包、调研咨询、教育培训等服务。公司通过服务外包业务聚拢大量客户，形成客户黏性；通过调研咨询服务挖掘客户需求，与客户深入互动；通过培训服务进一步提升客户产值，打造公司品牌。

#### 1、服务外包业务的商业模式

公司依靠十余年的客户积累与品牌沉淀，凭借丰富的行业经验和完善的招聘培训与管理体系，为银行业、速递业等行业的众多客户提供劳务派遣、大堂业务外包、后勤综合业务外包等服务。该业务具有较强客户黏性，并主要通过公司品牌效应与原有客户的口碑介绍吸引新客户。根据与客户签订的服务合同，公司按照合同约定的服务标准和服务要求提供相应的服务内容，并根据服务内容和具体业务量与客户进行结算并确认收入。具体方式为，公司按照客户的考核资料及考勤情况制作劳务外包及派遣人员工资表，并将人员工资、缴纳社保、劳务服务费用结算表提交给客户，待客户确认后即开票并将劳务服务费确认为收入。

#### 2、调研咨询业务和教育培训业务的商业模式

公司依托通过服务外包业务聚拢的大量客户，依靠长达 15 年调研咨询的行业经验和 500 多个市场研究的案例积累，深入挖掘客户需求，为客户提供包括项目调研、咨询诊断、培训实施在内的一揽子整体解决方案，帮助客户进行业务的流程再造，提升综合效能。当前，该业务的新客户拓展仍然主要依靠公司品牌效应的吸引和原有客户的口碑介绍；未来，公司计划设立专门的市场营销部门主动加大新客户开拓力度。对于单纯的调研咨询业务，公司主要按照调研项目个数、调研问卷数量或调研网点个数进行收费；对于单纯的培训业务或带调研咨询诊断的培训业务，公司主要按小时数或天数进行收费。

#### 3、以调研为基础为客户提供大数据成果支撑运用的商业模式

公司在调研基础上，研发数据储存处理系统。以在调研过程中获取项目数据，结合大数据分析，开发个性化网络课程，提升客户粘性和在行业的影响力。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内总资产 12,682,454.83 元,与期初总资产 15,007,520.83 元相比,下降 15.49%;净资产 11,814,920.44 元,与期初净资产 13,161,592.61 相比减少 346,672.17 元,其中亏损-786,672.17 元,分配红利 600,000.00 元。

报告期内,公司实现营业收入 5,504,989.60 元,与去年上半年 5,325,987.29 元相比,同比增长 3.36%,公司以“快乐工作”为主线,以银行业为主线,延伸政企事业单位,推进档案整理外包等利润率高的业务。三大主营业务营收分别是:劳务外包及派遣为 2,320,712.89 元;综合咨询及调研为:2,013,597.09 元;教育培训为:1,170,679.62 元。

报告期内净利润 -786,672.17 元,主要原因是成本增加率高于营业收入增长率,营业成本主要人工、差旅、租金等费用增加。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-5,564,537.96 元,主要原因是短期应收账款和外包业务垫付款造成的。短期应收账款账期一般不超过 3 个月,不形成持续经营的风险。

业务延伸方面:培训方面,行业内版权课程仍然是我司 2018 年的主打课程,目前行业内含研发到落地的课程,我司仍然处于领先地位。调研方面,我司调研系统稳趋成熟,2018 年调研系统、培训系统

同步上线，最大程度支撑了公司的业务发展。系统的研发和运用，可节省大量的人力资源，同时，对与获取大数据分析提供便利。

2018年1-6月，我司新增控股子公司——深圳市盛优商务有限公司、深圳市宇力科技有限公司、贵州师斐杰企业咨询管理有限公司、昌吉三人行管理咨询有限公司。

本年度项目数量持续增长，规模不断扩大，目前广东21个地市均开展我司相关业务，从调研到外包到培训，覆盖四大行及股份制银行。广东21个地市，以及布局的子公司所在省区，业务发展态势良好，行业占有率稳步提升。

### 三、 风险与价值

1、市场竞争的风险：随着人力资源服务业的快速发展，人力资源服务行业市场化程度达到较高水平，市场竞争激烈，不乏实力雄厚的大型跨国公司和国有企业。虽然公司经过多年的发展，已经在广东省内建立起了良好的服务网络体系，在广东省内的银行业、速递业等下游行业中树立了良好的品牌声誉，但如果未来行业竞争进一步加剧，公司有可能存在市场地位下降的风险。

应对措施：为提高公司市场竞争力，进一步提升公司市场地位，公司坚持以专业、优质服务来提升品牌形象和盈利能力，强调项目实施过程中的质量管控，落实与客户的及时有效沟通，一方面强化公司组织结构，提高运行效率，实现公司业务管理运行的规范化、标准化和信息化；另一方面，公司积极寻求多家高校和科研机构的外部智力支持，为公司产品和服务升级提供智力保障。

2、核心业务人员流失的风险：公司所处的人力资源服务行业属于人力资本和知识密集型行业，核心业务人员是公司保持核心竞争力的重要因素之一。随着公司业务的快速发展和规模的不断扩大，对高层次管理人才和业务人才的需求也不断增加。在行业快速发展的情况下，行业内对人才的争夺日趋激烈。若公司不能通过采取有效的激励政策、打造良好的企业文化、搭建员工职业发展平台等稳定措施稳定员工队伍，公司将面临核心业务人员流失的风险。

应对措施：加强企业文化建设，使员工认同企业文化，营造良好的工作氛围，不断增强员工的归属感和使命感；运用培训机制，提高各种培训机会，更新知识结构，让员工能够不断学习新知识，运用新技能；完善激励机制、践行绩效工资，将核心业务人员的薪酬收入与公司经营业绩挂钩，实现员工与企业双赢；实行科学竞争机制，加强企业人才队伍建设，打造企业建设生力军，使其个人利益与公司利益紧密联系在一起，维持管理团队的稳定性，较大限度地降低业务扩张以及转型带来的管理风险。

3、下游行业需求变化的风险：目前公司下游行业客户主要为省内银行业、速递业等窗口服务行业客户以及部分事业单位客户，客户黏性较高，对公司产品和服务需求较大。理论上，如若下游行业需求发生重大变化，将对公司的复制式快速扩张计划产生较大影响，从而对公司总体效益造成较大影响。

应对措施：公司一方面密切与客户的联系，保持对客户需求的敏锐度和快速响应能力；另一方面积极开拓新客户、新产品、新服务，并计划加快业务全国推广复制的进程。

4、垫付外包人员薪酬福利的风险：按照合同规定，公司一般当月或次月与客户结算提供的劳务外包或派遣收入，并于次月根据结算结果发放外包人员薪酬，一般不存在垫付情况。报告期内，公司客户主要是银行及事业单位，该类客户信誉较好，合作期间收款顺畅，但不排除因部分客户单位财务状况恶化、请款流程复杂等原因导致公司垫付外包人员薪酬福利，将会对公司的现金流产生不利影响。

应对措施：公司建立健全了对客户的内部控制制度，制定客户筛选政策，减少与回款速度不佳的客户合作；加强应收账款、其他应收款管理，及时向客户请款及催收；并且加强对货币资金的管理，充分利用多种渠道，解决公司发展可能存在的现金流问题。

5、劳务外包被界定为劳务派遣的风险：报告期内，公司的主营业务为为银行业、速递业等服务窗口行业以及事业单位的客户提供劳务外包服务，其主要客户为银行、事业单位等，由于这些客户的性质的特殊性及其外包工作的要求，银行、事业单位等会在业务合同中规定劳务外包人员需要遵守单位员工需要遵守的相关管理制度，主要包括对工作时间的规定和应当遵守的相应规章制度等，上述对劳务外包

人员进行管理，可能会有被认定为劳务派遣的风险。

如若被认定为劳务派遣，可能会导致主要银行客户相应减少相关服务人员，使得公司劳务外包及派遣业务短期内无法进一步迅速扩张，将对公司业务发展造成一定影响。

应对措施：如若被认定为劳务派遣，一方面，公司已持有中山市人力资源和社会保障局于 2013 年 8 月 30 日核发的《劳务派遣经营许可证》，不存在无相应资质问题；另一方面，公司与客户之间的业务合同会严格按照劳务派遣的相关规定进行签订与执行，以保证不会对公司的经营造成不利影响。

6、租赁场所变更的风险公司总部、各分公司均靠租赁房产开展业务。一方面，在公司租赁的房产中有出现部分出租人产权证书不够齐全、租赁合同未备案的情况，报告期内，公司租赁的房产虽未出现纠纷，但理论上存在租赁关系被第三方主张无效或被有权机关认定无效的风险；另一方面，如果所租赁房产到期，出租方收回房产不愿意续租，而公司无法在较短的时间内寻找到可替代的租赁物业，或租赁物业选址不佳，经营场所变更将在短期内对公司经营活动的稳定性产生不利影响。

应对措施：一方面，公司将针对租赁合同进行备案、产权证书不齐全的分公司，在原合约到期前对租赁合同进行补充备案或协商补齐证书或更换新的办公场所，同时加强并完善新办公场所租赁合同审核备案管理流程；另一方面，公司会继续对办公场所租约到期时间进行监控及提醒工作，以便各子公司能留出足够的时间来进行租赁合同续约或办公场所更换工作。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。2017 年，公司在纵横方向制定发展规划，在三大主营业务上深挖客户需求；同时布局省外市场，把公司的营销网络铺的更宽更大。

报告期内，公司继往开来，在梳理快乐工作品牌（三大主营业务）同时开发品质生活模块，在丰富的客户资源中，由 TO B 延伸到 TO C 端，促进业务的稳步发展，由 TO B 带动 TO C。培训项目和调研项目全面以线上线下推进，配备自有调研系统和培训系统，减少对外依赖带来的持续经营风险。

## 四、 企业社会责任

社会责任履行情况

### （一）股东权益保护

1、2018 年上半年，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和上市公司治理的规范性文件要求，进行现代企业的规范运作，不断完善公司法人治理结构，规范上市公司的经营运作。公司严格执行公开、公平、公正原则，做到信息披露工作的及时、准确、完整，确保所有股东有平等的机会获得信息。

2、公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策。公司重视对投资者的合理投资回报，利润分配到位。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证充分考虑了董事、监事和股东的意见。公司现金分红政策严格按照证监会的相关规定制定及执行，公司的利润分配政策中，分红标准和比例明确清晰，现金分红相关的决策程序和机制完备。报告期内，公司充分考虑未来的布局，让股东共享经营成果，经由董事会决策确认完成了 2017 年的年度利润分配工作，符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求。2018 年上半年公司共计召开了 2 次股东大会，召开程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定，股东可表达意见和诉求，保障所有股东的知情权。

### （二）职工权益保护

1、公司严格遵守《劳动合同法》等法律规定，规范企业用工管理。在员工新进公司及公司原有员工合同期满续订时，能在规定的时间内做到签署相应劳动合同。同时对于需要终止、解除合同的，均按国家规定办理了相关的手续，做到了规范地处理各类人员的劳动关系。

2、在制定薪酬和激励制度时，充分听取广大员工的意见，确立合理的考核原则和考核目标，制订

了合理的薪酬管理制度和有效的激励制度。

3、公司高度重视对员工的培训工作，定期组织广大员工进行业务知识培训、对外礼仪和沟通培训、管理知识培训等活动，不断提高公司业务能力和文化素质，使公司员工与公司、社会同步发展。

4、公司重视企业文化的建设，为广大员工提供了舒适、良好的办公环境，在加强人文关怀和改善企业用工环境方面采取了有效的措施。

#### (三) 环境保护与可持续发展

公司有较高的环境保护意识，公司证券业务属相对低能耗环保产业，公司长期倡导绿色环保，积极践行环境责任，提高资源利用效率，强化废弃物管理，充分利用网络电子工具，积极推行无纸化办公，在各项办公设备的选用中坚持选用能耗低的节能设备，降低办公环境辐射。

#### (四) 公共关系和社会公益事业

公共关系是搭建企业与外部良好沟通的桥梁，公益事业是企业根植于社会，回报于社会应尽的义务。公司在注重经济效益的同时，坚持依法纳税，回馈社会，全力推动企业发展及社会发展，促进经济与社会全面进步、企业与社会和谐共生。经营活动中，公司重视公共关系，主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，重视社会公众及新闻媒体对公司的监督评论。

#### 精准扶贫工作

##### (一)、精准扶贫规划

公司始终坚持多渠道履行社会责任、助力扶贫攻坚。为支持贫困地区教育事业，继去年送教下乡，为德格县小学教师们以及学生们送上合适的课程，并开通线上教学，面对面为学校教师提供各方面的课程外，今年以来，公司工会支持贫困学生上学。以“打开一扇新窗，成就梦想”为主题的扶贫计划延续。

##### (二)、精准扶贫成效

为香格里拉县学生进行帮扶，除了物质支持外，让他们有机会走出大山，让不同民族的孩子享受同样的权利。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 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、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	45,600.00	21,800.00
6. 其他	1,200,000.00	452,569.78
合计	1,245,600.00	474,369.78

公司召开第一届董事会第十六次会议，2017年年度股东大会，审议通过《广东三人行管理咨询股份有限公司关于公司2018年度日常关联交易预计的公告》，预计关联交易总额124.56万元。其中，关联租赁4.56万，关键管理员工资120万，未超过关联交易金额。

上述关联交易不存在损害公司及股东利益的情况。

## 关联交易情况

### 1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
阮锐师	广东省三人行管理咨询股份有限公司清远分公司	在租	8,000.00	
阮惠强	广东省三人行管理咨询股份有限公司	在租	13,800.00	13,800.00
合计:	--	--	21,800.00	13,800.00

### 2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	452,569.78	498,209.44

## (二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东阮锐师已出具承诺函，承诺“本人承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等法律法规和管理制度的规定，确保未来不发生违规占用公司资金或资产的情况。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，上述关联方没有发生资金占用情况。

2、中山市德仁文化传播有限公司（以下简称“德仁文化”）及其股东阮锐师、徐惠珍出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。具体内容如下：

①自本承诺函出具之日起，德仁文化将避免开展与三人咨询的主营业务直接或间接构成同业竞争或潜在同业竞争的任何业务，或拥有与三人咨询存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

②本函一经签署即发生法律效力，本承诺函持续有效。

③本人阮锐师、徐惠珍作为中山市德仁文化传播有限公司的股东，愿意承担因违反上述承诺而给三人咨询造成的全部经济损失。

报告期内，德仁文化主动变更营业范围，目前营业范围跟公司主体不相冲突，没有开展与公司直接或间接构成同业竞争的所有业务。阮锐师、徐惠珍遵守承诺，德仁公司没有开展与三人咨询主体冲突的业务。

3、公司董事、监事、高级管理人员均已签订《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，董监高遵守《避免同业竞争承诺函》的规定，没有出现同业竞争的事项。

4、为规范与关联方之间的交易，公司实际控制人阮锐师出具了《规范关联方交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：

“自本承诺出具之日起，本公司保证将按照《公司法》、《公司章程》和《关联交易管理办法》的相关规定，对进行关联交易表决时严格遵守回避程序，同时保证关联交易活动遵循商业原则，关联交易的价格公允。”

承诺函出具后，公司未发生新的关联交易。

5、公司管理层签订了《关于严格执行内控制度、谨慎防范经营风险的承诺函》，承诺公司销售、项目管理、采购及财务管理各环节均在法律、法规和公司内控制度的约束下进行，此外公司将不断完善惩处机制和报告机制，发现问题及时沟通，以避免对公司造成不良影响。

报告期内，公司运营均在内控制度的约束下进行，没有对公司造成不良影响。

6、公司实际控制人阮锐师已对 2015 年 4 月以前的公积金缴纳事项出具了承诺，承诺将无条件按照主管部门核定的金额无偿代公司补缴，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，公司实际控制人将无条件全部代公司承担。  
报告期内，主管部门没有要求公司补缴住房公积金，这一事项也没有给公司带任何其他费用支出或经济损失。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 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

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
2018-5-18	0.6	0	0

#### 2、报告期内的利润分配预案

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

广东三人行管理咨询股份有限公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 2 日召开的股东大会审议通过，本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金，合计分派金额为 600,000 元。本次分派于 5 月 18 日完成除权除息。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,656,240	36.56%	862,760	4,519,000	45.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,450,500	14.51%	6,750	1,457,250	14.57%	
	董事、监事、高管	1,889,250	18.89%	6,750	1,896,000	18.96%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,343,760	63.44%	-862,760	5,481,000	54.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,102,500	41.03%	62,250	4,164,750	41.65%	
	董事、监事、高管	5,418,750	54.19%	62,250	5,481,000	54.81%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							22

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阮锐师	5,553,000	69,000	5,622,000	56.22%	4,164,750	1,457,250
2	徐惠珍	1,000,000	0	1,000,000	10%	750,000	250,000
3	中山市菁泽股权投资管理中心(有限合伙)	700,000	0	700,000	7%	0	700,000
4	张映生	400,000	0	400,000	4%	300,000	100,000
5	黎天舒	300,000	0	300,000	3%	0	300,000
6	黄炫生	300,000	0	300,000	3%	0	300,000
7	罗智良	300,000	0	300,000	3%	225,000	75,000
合计		8,553,000.00	69,000	8,622,000.00	86.22%	5,439,750.00	3,182,250.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东之间，股东徐惠珍与股东阮锐师存在母女关系。除此之外，公司自然人股东之间不存在亲属关系。

阮锐师在中山菁泽享有 21.07%的股份，并担任执行事务合伙人。

阮锐师与公司持股 4%股东张映生、公司持股 3%的股东罗智良签订了《一致行动协议》，约定在行使股东权利时保持一致。同时在《一致行动协议》第三条一致行动的特别约定第一条中约定在某

些问题无法达成一致时，按阮锐师的意见进行表决。

## 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

阮锐师个人基本情况如下：阮锐师，女，出生于 1973 年 09 月 29 日，中国国籍，无境外居留权，2005 年 2 月毕业于华南师范大学，本科学历，1994 年 9 月至 1996 年 8 月任杨仙逸小学英语老师；1996 年 8 月至 1997 年 6 月任恒信日用品有限公司品牌主管；1997 年 6 月至 1998 年 7 月任莎莉（中国）日用品有限公司分公司经理；1998 年 8 月至 1999 年 12 月任完美（中国）日用有限公司服务经理；1999 年 12 月至 2000 年 6 月待业；2000 年 6 月至 2003 年 6 月任中山公用教育培训中心执行总监；2003 年 6 月至 2015 年 6 月任中山市三人行管理咨询有限公司执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今任广东三人行管理咨询股份有限公司董事长兼总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
阮锐师	董事长、总经理、财务负责人	女	1973年9月29日	本科	2018年8月24日-2021年8月23日	是
徐惠珍	董事	女	1949年3月13日	大专	2018年8月24日-2021年8月23日	是
张映生	董事、副总经理	男	1985年4月9日	本科	2018年8月24日-2021年8月23日	是
张国文	董事	男	1985年9月9日	大专	2018年8月24日-2021年8月23日	否
陈晓宇	董事	男	1987年12月21日	大专	2018年8月24日-2021年8月23日	是
刘雪琴	监事会主席	女	1968年8月5日	高中	2018年8月24日-2021年8月23日	否
陈建生	监事	男	1984年5月15日	本科	2018年8月24日-2021年8月23日	是
杨晓雄	职工监事	男	1988年5月25日	大专	2018年8月24日-2021年8月23日	是
阮咏珊	董事会秘书	女	1989年7月29日	本科	2018年8月24日-2021年8月23日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

备注：公司于 2018 年 8 月完成了董事会、监事会和高级管理人员换届选举，此处披露的是换届后的组成情况。

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

董事徐惠珍与董事长、总经理阮锐师存在母女关系。

董事长、总经理阮锐师与公司董事、副总经理张映生、公司持股 3%的股东罗智良签订了《一致行动协议》，约定在行使股东权利时保持一致。同时在《一致行动协议》第三条一致行动的特别约定第一条

中约定在某些问题无法达成一致时，按阮锐师的意见进行表决。

## (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
阮锐师	董事长、总经理、财务负责人	5,553,000	69,000	5,622,000	56.22%	0
徐惠珍	董事	1,000,000	0	1,000,000	10%	0
张映生	董事、副总经理	400,000	0	400,000	4%	0
张国文	董事	5,000	0	5,000	0.05%	0
陈晓宇	董事	0	0	0	0%	0
刘雪琴	监事会主席	50,000	0	50,000	0.5%	0
陈建生	监事	0	0	0	0%	0
杨晓雄	职工监事	0	0	0	0%	0
阮咏珊	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	7,008,000	69,000	7,077,000	70.77%	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

以下为报告期后新任董事、监事情况

董事陈晓宇，男，1987年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，2009年6月毕业于茂名市职业技术学院电子商务专业，专科学历，2010年4月至2013年4月，任浙江宜兴工程塑料有限公司售后服务部主管；2013年9月至2014年12月，任中山市三人行管理咨询有限公司项目督导；2015年1月至2016年2月，任中山三人行管理咨询有限公司区域主管；2016年3月至2017年10月，任广东三人行管理咨询有限公司区域经理。2017年11月至今，任广东三人行管理咨询股份有限公司区域副总监。

职工监事杨晓雄，男，出生于1988年5月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南华工商学院，大专学历。2011年11月至2011年12月任中山市三人行管理咨询有限公司调研项目专员；2012年1月至2012年10月任中山市三人行管理咨询有限公司揭阳分公司外包项目督导；2012年11月至2014年3月份任中山市三人行管理咨询有限公司揭阳分公司助理；2014年4月至2015年5月任中山市三人行管理咨询有限公司运营部经理；2015年6月至2017年3月任广东三人行管理咨询股份有限公司运营经理；

2017年4月至2018年5月任广东三人行管理咨询股份有限公司区域经理；2018年6月至今任广东三人行管理咨询股份有限公司副总监。

## 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
中高层管理人员	18	18
业务运营人员	20	20
质量控制人员	4	4
行政及财务人员	11	11
劳务外包及派遣人员	671	600
员工总计	724	653

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	90	88
专科	403	399
专科以下	230	165
员工总计	724	653

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 653 人，报告期内减少 71 人，由于部分外包项目到期结束，动态调整。公司十分重视人才的引进，通过猎头招聘，参与高校应届毕业生招聘会等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和薪酬福利待遇，同时对于新引进的人才给予持续关注和文化、专业上的指导与培养。

#### 2、员工培训

公司建立了完善的培训机制，为员工提供公平的培训机会，包括但不限于全员专业岗位技能培训，人才输送到专业培训机构参加学习培训等。

#### 3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资和绩效工资等，公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工购买社会保险；另外，为了更好地给予员工保障，公司为员工购买意外险以及雇主忠诚险；此外，定期体检、节日慰问、法定年假、带薪旅游等也列入员工福利。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工人数。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内没有技术人员流失，故不存在发生技术人员重大流失的变化。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 24 日完成董事、监事、高管人员的换届工作。新任命陈晓宇为公司董事，第二次职工代表大会选举杨晓雄为职工监事。原董事罗智良离任、原职工监事文舒婷离任。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,375,909.89	8,211,977.62
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	1,048,629.60	3,086,358.64
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（三）	3,196,621.36	1,318,369.05
预付款项	五、（四）	97,469.02	156,634.76
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）	2,429,282.21	927,685.67
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	614,314.44	82,766.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、（七）	-	57,394.66
其他流动资产	五、（八）	239,923.36	19,714.57
<b>流动资产合计</b>		<b>11,002,149.88</b>	<b>13,860,901.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（九）	847,383.02	545,903.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十）	216,641.60	132,784.33
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十一)	563,937.94	445,278.52
递延所得税资产	五、(十二)	52,342.39	22,653.01
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,680,304.95</b>	<b>1,146,619.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,682,454.83</b>	<b>15,007,520.83</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项	五、(十三)	-	75,471.70
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	410,430.03	644,425.81
应交税费	五、(十五)	280,491.79	562,672.32
其他应付款	五、(十六)	164,455.17	555,693.98
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>855,376.99</b>	<b>1,838,263.81</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、(十二)	12,157.40	7,664.41
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,157.40</b>	<b>7,664.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>867,534.39</b>	<b>1,845,928.22</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			



股本	五、(十七)	10,000,000	10,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十八)	1,697,434.56	1,697,434.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十九)	228,758.90	228,758.90
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十)	-220,305.51	1,098,803.77
归属于母公司所有者权益合计		11,705,887.95	13,024,997.23
少数股东权益		109,032.49	136,595.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,814,920.44</b>	<b>13,161,592.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,682,454.83</b>	<b>15,007,520.83</b>

法定代表人：阮锐师

主管会计工作负责人：阮锐师

会计机构负责人：李桂美

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,109,375.03	7,869,539.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,048,629.60	3,086,358.64
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)	3,077,871.36	1,156,869.05
预付款项		95,269.02	156,634.76
其他应收款	十二、(二)	2,759,559.77	1,274,918.10
存货		614,314.44	82,766.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	57,394.66
其他流动资产		236,560.81	18,894.57
<b>流动资产合计</b>		<b>10,941,580.03</b>	<b>13,703,375.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	192,000.00	132,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		837,652.11	543,879.66
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		215,291.60	131,254.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		563,937.94	445,278.52
递延所得税资产		51,717.39	21,803.01
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,860,599.04</b>	<b>1,274,215.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,802,179.07</b>	<b>14,977,590.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		-	75,471.70
应付职工薪酬		375,299.24	626,833.81
应交税费		265,906.09	539,539.84
其他应付款		154,623.11	543,057.31
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>795,828.44</b>	<b>1,784,902.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		12,157.40	7,664.41
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,157.40</b>	<b>7,664.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>807,985.84</b>	<b>1,792,567.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,697,434.56	1,697,434.56

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		228,758.90	228,758.90
一般风险准备		-	-
未分配利润		67,999.77	1,258,830.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,994,193.23</b>	<b>13,185,023.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>12,802,179.07</b>	<b>14,977,590.65</b>

法定代表人：阮锐师

主管会计工作负责人：阮锐师

会计机构负责人：李桂美

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		5,504,989.60	5,325,987.29
其中：营业收入	五、(二十一)	5,504,989.60	5,325,987.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		6,398,698.12	5,325,380.69
其中：营业成本	五、(二十一)	3475844.62	2,950,512.28
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十一)	24,677.76	32,696.31
销售费用	五、(二十三)	1017341.86	860,798.03
管理费用	五、(二十四)	1638207.75	1,322,751.73
研发费用	五、(二十五)	89,525.00	-
财务费用	五、(二十六)	20,693.63	23,432.17
资产减值损失	五、(二十七)	132,407.50	135,190.17
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	20,797.66	25,583.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	48,629.60	8,727.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-824,281.26	34,917.51
加：营业外收入	五、（三十）	20,000.00	-
减：营业外支出	五、（三十一）	242.70	2,348.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-804,523.96	32,568.77
减：所得税费用	五、（三十二）	-17,851.79	57,547.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-786,672.17	-24,978.93
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		-786,672.17	-24,978.93
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-67,562.89	-25,586.63
2. 归属于母公司所有者的净利润		-719,109.28	607.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-786,672.17	-24,978.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-719,109.28	607.70
归属于少数股东的综合收益总额		-67,562.89	-25,586.63
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	0.00
（二）稀释每股收益		-0.07	0.00

法定代表人：阮锐师

主管会计工作负责人：阮锐师

会计机构负责人：李桂美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	5,072,465.32	5,282,734.87
减：营业成本	十二、(四)	3,127,548.63	2,893,241.01
税金及附加		23,243.85	32,007.06
销售费用		900,446.15	860,798.03
管理费用		1,481,418.74	1,190,384.74
研发费用		89,525.00	-
财务费用		21,061.75	23,754.69
其中：利息费用		-	8,700.00
利息收入		4,282.06	5,998.01
资产减值损失		134,657.50	142,022.67
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	20,797.66	25,583.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		48,629.60	8,727.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-636,009.04	174,837.58
加：营业外收入		20,000.00	-
减：营业外支出		242.70	2,348.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-616,251.74	172,488.84
减：所得税费用		-25,421.39	56,864.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-590,830.35	115,624.39
（一）持续经营净利润		-590,830.35	115,624.39
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-

6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-590,830.35	115,624.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.06	0.01
（二）稀释每股收益		-0.06	0.01

法定代表人：阮锐师

主管会计工作负责人：阮锐师

会计机构负责人：李桂美

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,239,878.61	4,819,176.09
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	17,791,523.36	16,040,994.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,031,401.97</b>	<b>20,860,170.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,015,259.03	516,310.23
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,469,629.27	3,665,776.30
支付的各项税费		535,651.10	652,210.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	21,575,400.53	19,597,428.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,595,939.93</b>	<b>24,431,724.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,564,537.96</b>	<b>-3,571,554.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	4,542,366.20
取得投资收益收到的现金		20,797.66	25,583.69

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	五、（三十三）	3,887,450.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,908,247.66	4,567,949.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		819,777.43	158,230.71
投资支付的现金		-	4,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十三）	1,800,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,619,777.43	4,158,230.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1288470.23	409,719.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,000.00	98,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000.00	98,000.00
取得借款收到的现金		-	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000.00	3,098,000.00
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		600,000.00	8,700.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		600,000.00	8,700.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-560,000.00	3,089,300.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,836,067.73	-72,535.35
加：期初现金及现金等价物余额		8,211,977.62	8,308,316.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,375,909.89	8,235,781.26

法定代表人：阮锐师

主管会计工作负责人：阮锐师

会计机构负责人：李桂美

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,749,232.81	4,637,976.09
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,778,132.02	16,009,110.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,527,364.83	20,647,086.99
购买商品、接受劳务支付的现金		955,174.67	465,930.13

支付给职工以及为职工支付的现金		4,068,569.21	3,556,999.49
支付的各项税费		504,874.54	644,613.45
支付其他与经营活动有关的现金		21,395,667.61	19,541,713.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,924,286.03	24,209,257.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,396,921.20	-3,562,170.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	4,542,366.20
取得投资收益收到的现金		20,797.66	25,583.69
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		3,887,450.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,908,247.66	4,567,949.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		811,490.43	153,939.71
投资支付的现金		60,000.00	4,102,000.00
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		1,800,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,671,490.43	4,255,939.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,236,757.23	312,010.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	3,000,000.00
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		600,000.00	8,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		600,000.00	8,700.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-600,000.00	2,991,300.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,760,163.97	-258,859.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,869,539.00	8,095,403.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,109,375.03	7,836,543.31

法定代表人：阮锐师

主管会计工作负责人：阮锐师

会计机构负责人：李桂美



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《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]30 号），本公司对财务报表格式按照通知进行了修订，可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

##### 2、 合并报表的合并范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

报告期合并范围发生变化。新增子公司“深圳市盛优商务科技服务有限公司”、“深圳宇力科技文化传播有限公司”、“昌吉市禾舟商务服务有限公司”、“贵州师斐杰企业管理咨询有限公司”、“深圳市盛优商务科技服务有限公司”。

## 二、 报表项目注释

# 广东三人行管理咨询股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东三人行管理咨询股份有限公司(以下简称“本公司”)系由广东三人行管理咨询有限公司以经审计的账面净资产折股整体变更而来。本公司于2016年1月20日在中山市工商行政管理局取得统一社会信用代码为9144200075205751XE的《营业执照》。

公司注册地及总部: 中山市火炬开发区颐岭路30号颐景苑4卡

法定代表人: 阮锐师

股本: 人民币10,000,000.00元

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属于人力资源服务行业, 主要提供劳务外包与派遣服务、教育培训服务、咨询及调研服务等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

(四) 本年度合并财务报表范围

报告期合并范围发生变化。新增子公司“深圳市盛优商务科技服务有限公司”、“深圳宇力科技文化传播有限公司”、“昌吉市禾舟商务服务有限公司”、“贵州师斐杰企业管理咨询有限公司”、“深圳市盛优商务科技服务有限公司”。

### 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营的风险。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并报表范围的子公司的应收款项、收回风险较小且周转较快的关联单位应收款项及职工备用金借款、投标保证金、单位押金、代扣的社保
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
-----	--------------	---------------

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
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

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要为劳务成本等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备及其他设备等等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-4	5	23.75-31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-4	5	23.75-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。



#### （十四） 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十五） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十七） 职工薪酬

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

##### 1、 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4、 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （十八） 收入

##### 1、 劳务外包与派遣服务

劳务外包与派遣服务于资产负债表日根据合同约定的外包与派遣员工考勤方法、合同约定收费标准

计算应收取总金额并向接受劳务单位提交对账单核对并确认验收后，剔除支付给派遣人员工资薪金、社保与公积金等代付款项后净额确认为劳务外包与派遣服务收入。

## 2、教育培训服务

教育培训服务分为短训职业培训和中长期持续职业化培训。短期培训一般在一个月内完成，公司于培训完成当月确认收入；中长期持续职业化培训持续时间一般一个月以上，公司按合同约定在培训期限内分期确认收入。

## 3、咨询及调研服务

咨询与调研服务分为短期专场咨询与调研和常年持续咨询调研监察服务。短期专场咨询与调研一般在一个月内完成，公司按合同约定完成服务移交工作成果当月确认收入；常年持续咨询调研持续时间一般一个月以上，公司按合同约定期限内分期确认收入。

### （十九） 政府补助

#### 1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2、政府补助确认时点

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

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、会计政策的变更

根据财政部《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]30 号），本公司对财务报表格式按照通知进行了修订，可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### 2、会计估计的变更

本公司财务报告期内无重大会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3、5、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	10、25

### 不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率（%）
中山市三人行教育培训中心	10

纳税主体名称	所得税税率 (%)
西安南布企业管理咨询有限公司	10
贵州师斐杰企业管理咨询有限公司	10
深圳市汇通智管理咨询有限公司	10
昌吉市禾舟商务服务有限公司	10
深圳宇力科技文化传播有限公司	10
深圳市盛优商务科技服务有限公司	10

## (二)重要税收优惠及批文

1. 七家子公司均属于小型微利企业，适用 10%企业所得税税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	98,068.00	9,035.00
银行存款	3,276,749.67	8,201,850.40
其他货币资金	1,092.22	1,092.22
合 计	3,375,909.89	8,211,977.62
其中：存放在境外的款项总额		

注：1. 其他货币资金为存出投资款 1,092.22 元

2. 公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产	1,048,629.60	3,086,358.64
其中：开放式基金	1,048,629.60	3,086,358.64
其他		
合 计	1,048,629.60	3,086,358.64

### (三)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,408,830.08	1,398,777.47
减：坏账准备	212,208.72	80,408.42

类别	期末余额	期初余额
合计	3,196,621.36	1,318,369.05

### 1、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,408,830.08	100.00	212,208.72	6.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,408,830.08	100.00	212,208.72	6.23
账面价值	3,196,621.36			

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,398,777.47	100.00	80,408.42	5.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,398,777.47	100.00	80,408.42	5.75
账面价值	1,318,369.05			

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,241,761.20	5	162,088.06	1,231,708.59	5	61,585.43
1至2年		10		156,488.38	10	15,648.84
2至3年	167,068.88	30	50,120.66	10,580.50	30	3,174.15
合计	3,408,830.08	--	212,208.72	1,398,777.47	--	80,408.42

#### (2) 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行	1,132,006.40	33.21	56,600.32
中国邮政储蓄银行股份有限公司佛山市分行	327,118.64	9.60	16,355.93
中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行	311,370.39	9.13	15,568.52

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国邮政储蓄银行股份有限公司阳江市分行	285,874.46	8.39	14,293.72
中国工商银行股份有限公司中山分行	276,825.16	8.12	13,841.26
合 计	2,333,195.05	68.45	116,659.75

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	97,469.02	100.00	156,634.76	100.00
合 计	97,469.02	100.00	156,634.76	100.00

##### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京市创富春天商务服务有限公司第十分公司	24,000.00	24.62
中国石化销售有限公司广东石油分公司	15,729.99	16.14
马兴旺	9,000.00	9.23
阮锐师	9,000.00	9.23
周小红	9,000.00	9.23
合 计	66,729.99	68.45

#### (五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,430,193.01	942,989.27
减：坏账准备	910.80	15,303.60
合 计	2,429,282.21	927,685.67

##### 1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,036.00	0.12	910.80	30.00

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采取不计提坏账准备的其他应收款	2,427,157.01	99.88		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,430,193.01	100.00	910.80	0.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,036.00	0.32	303.60	10
采取不计提坏账准备的其他应收款	924,953.27	98.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	15,000.00	1.59	15000.00	100
合 计	942,989.27	100	15,303.60	1.62
账面价值	927,685.67			

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内					5	
1 至 2 年				3,036.00	10	303.60
2 至 3 年	3,036.00	30	910.80	--	--	--
合 计	3,036.00	30	910.80	3,036.00	--	303.60

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借支款	117,773.92	41,093.35
保证金及押金	766,570.00	343,150.00
劳务外包人员社保	610,849.59	403,675.33
劳务外包人员公积金	33,599.36	51,161.36
劳务外包人员忠诚险	21,490.00	13,770.00
劳务外包人员个税	1,388.59	526.49
劳务外包人员工资	832,277.11	
社保	1,325.78	14,654.08
公积金	41,882.66	71,922.66
诉讼费	3,036.00	3,036.00



款项性质	期末余额	期初余额
合 计	2,430,193.01	942,989.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备余 额
劳务外包人员工资	外包人员工资	832,277.11	1年以内	34.25	
劳务外包人员社保	外包人员社保	610,849.59	1年以内	25.14	
贵州省公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1年以内	4.11	
中国工商银行股份有限公司 梅州分行	保证金	100,000.00	1-2年	4.11	
中国农业银行股份有限公司 揭阳分行	保证金	50,000.00	1年以内	2.06	
合 计	--	1,693,126.70	--	69.67	

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	614,314.44		614,314.44	82,766.35		82,766.35
合 计	614,314.44		614,314.44	82,766.35		82,766.35

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用		57,394.66
合 计		57,394.66

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,772.00	820.00
待摊费用	236,560.81	18,894.57
预缴税费	1,590.55	
合 计	239,923.36	19,714.57

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	847,383.02	545,903.65

类别	期末余额	期初余额
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	847,383.02	545,903.65

## (十) 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	524,455.75	421,596.18	946,051.93
2. 本期增加金额	381,780.00	49,621.37	431,401.37
(1) 购置	381,780.00	49,621.37	431,401.37
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	906,235.75	471,217.55	1,377,453.30
二、累计折旧			
1. 期初余额	187,825.15	212,323.13	400,148.28
2. 本期增加金额	87,603.58	42,318.42	129,922.00
(1) 计提	87,603.58	42,318.42	129,922.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	275,428.73	254,641.55	530,070.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	630,807.02	216,576.00	847,383.02
2. 期初账面价值	336,630.60	209,273.05	545,903.65

注 1：2018 年 1-6 月度固定资产折旧计提额为 129,922.00 元；

注 2：本公司的固定资产主要是：运输工具、电子设备及其他（其他主要系办公设备），使用状况良好，报告期末预计可收回价值高于其账面价值，不存在计提固定资产减值准备之情形。

(十一) 无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		216,595.22	216,595.22
2. 本期增加金额	42,000.00	65,000.00	107,000.00
(1) 购置	42,000.00	65,000.00	107,000.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	42,000.00	281,595.22	323,595.22
二、累计摊销			
1. 期初余额		83,810.89	83,810.89
2. 本期增加金额	1,400.00	21,742.73	23,142.73
(1) 计提	1,400.00	21,742.73	23,142.73
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,400.00	105,553.62	106,953.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	40,600.00	176,041.60	216,641.60
2. 期初账面价值		132,784.33	132,784.33

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	429,638.91	235,264.34	162,818.34		502,084.91
3A 证书服务年费	15,639.61		3,235.80		12,403.81
会员费		57,394.66	49,195.44		8,199.22
服务费		45,000.00	3,750.00		41,250.00
合计	445,278.52	337,659.00	218,999.58		563,937.94

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

- 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	52,342.39	213,119.52	22,653.01	95,712.02
小 计	52,342.39	213,119.52	22,653.01	95,712.02
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	12,157.40	48,629.60	7,664.41	30,657.64
小 计	12,157.40	48,629.60	7,664.41	30,657.64

#### (十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		75,471.70
合 计		75,471.70

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	644,425.81	3,995,209.26	4,229,205.04	410,430.03
离职后福利-设定提存计划		167,523.44	167,523.44	
辞退福利		72,900.79	72,900.79	
合 计	644,425.81	4,235,633.49	4,469,629.27	410,430.03

##### 2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	643,177.81	3,791,914.89	4,027,384.46	407,708.24
职工福利费		125,309.07	125,309.07	
社会保险费		42,870.30	41,396.51	1,473.79
其中： 医疗保险费		32,429.74	31,000.94	1,428.80
工伤保险费		3,018.71	3,018.72	-0.01
生育保险费		7,421.85	7,376.85	45.00
住房公积金		27,480.00	27,480.00	
工会经费和职工教育经费	1,248.00	7,635.00	7,635.00	1,248.00
合 计	644,425.81	3,995,209.26	4,229,205.04	410,430.03

##### 3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		160,230.08	160,230.08	

失业保险费		7,293.36	7,293.36	
合 计		167,523.44	167,523.44	

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	56,063.83	145,599.63
企业所得税	216,930.74	398,322.50
城市维护建设税	4,727.26	11,326.10
教育费附加	1,583.66	4,218.43
地方教育费附加	1,055.80	2,812.34
地方水利建设基金		175.22
印花税	130.50	218.10
合 计	280,491.79	562,672.32

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	164,455.17	555,693.98
合 计	164,455.17	555,693.98

1、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工借支款	27,025.44	29,777.37
公积金	1,564.00	1,564.00
社保	43,792.40	518.35
劳务外包人员薪资		408,137.37
个人所得税	92,073.33	96,693.95
代收生育保险补贴		18,098.94
押金		500.00
其他		404.00
合 计	164,455.17	555,693.98

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、其他资本公积	1,697,434.56			1,697,434.56
合 计	1,697,434.56			1,697,434.56

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	228,758.90			228,758.90
合 计	228,758.90			228,758.90

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,098,803.77	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,098,803.77	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-719,109.28	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-220,305.51	

注: 根据公司 2018 年 5 月 2 号召开的 2017 年度股东大会决议审议通过以 2017 年度已审未分配利润为基准, 按照以公司现有总股本 10,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元人民币(含税), 共分配现金股利 600,000.00 元。

(二十二) 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
一、主营业务小计	5,504,989.60	3,475,844.62	5,325,987.29	2,950,512.28
劳务外包及派遣	2,320,712.89	1,597,693.60	2,710,201.01	1,121,558.89
综合咨询及调研	2,013,597.09	744,727.01	872,092.30	554,233.94
教育培训	1,170,679.62	1,133,424.01	1,743,693.98	1,274,719.45

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	5,504,989.60	3,475,844.62	5,325,987.29	2,950,512.28

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,183.63	15,442.02
教育费附加	5,460.74	5,144.57
地方教育费附加	3,640.45	3,429.72
印花税	51.00	7,660.00
车船税		1,020.00
水利基金建设费	71.94	
土地使用税	270.00	
合 计	24,677.76	32,696.31

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资社保及福利费	271,865.17	328,095.58
差旅费	167,860.27	158,461.17
水电物业及租赁费	174,494.61	76,059.70
业务招待费	144,867.16	74,044.32
办公费	69,236.73	29,661.75
折旧费	52,015.66	23,327.68
服务费	35,111.55	77,143.52
保险年审费	14,110.41	20,694.61
其他	9,213.00	73,309.70
车辆费	78,567.30	
合 计	1,017,341.86	860,798.03

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	742,612.83	697,539.58
工会经费及职工教育费	7,635.00	7,824.40
折旧及摊销	124,477.96	78,276.05
差旅费及车辆费用	11,122.29	14,659.11
业务招待费及邮电通讯费	14,340.92	35,265.80
办公费	32,344.17	52,866.97

项 目	本期发生额	上期发生额
租金水电及物业费	169,559.03	131,130.05
保险费	40,014.19	
中介机构服务费	320,097.28	179,029.73
维护装修费	171,384.08	78,479.34
其他	4,620.00	47,680.70
合 计	1,638,207.75	1,322,751.73

(二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	85,500.00	
摊销费用	4,025.00	
合 计	89,525.00	

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		8,700.00
减：利息收入	4,863.18	6,511.93
手续费支出	25,556.81	21,244.10
合 计	20,693.63	23,432.17

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	132,407.50	135,190.17
合 计	132,407.50	135,190.17

(二十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,091.36	14,405.61
银行理财产品收益	19,706.30	11,178.08
合 计	20,797.66	25,583.69

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,629.60	8,727.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	48,629.60	8,727.22

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	20,000.00		20,000.00
合 计	20,000.00		20,000.00

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代服务业扶持基金(区经济发展和科技信息局)	20,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00		--

(三十二) 营业外支出

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
罚款	200.00	100.00	200.00
滞纳金	42.70	2,248.74	42.70
合 计	242.70	2,348.74	242.70

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,344.60	100,779.86
递延所得税费用	-25,196.39	-43,232.16
合 计	-17,851.79	57,547.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-804,523.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-201,130.99
子公司适用不同税率的影响	28,240.82
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	26,545.18

项 目	金 额
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	128,493.20
所得税费用	-17,851.79

### (三十四) 现金流量表

#### 1、 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	17,791,523.36	16,040,994.22
其中：代收代付的外包派遣人员人工费用	16,550,497.39	15,809,973.62
员工往来款	526,965.49	140,948.96
利息收入	4,863.18	6,511.93
押金及保证金退回	689,502.00	78,556.00
其他	19,695.30	5,003.71
支付其他与经营活动有关的现金	21,575,400.53	19,597,428.06
其中：代收代付的外包派遣人员人工费用	19,132,857.06	17,406,798.55
员工往来款	117,773.92	487,710.11
银行手续费	25,556.81	21,244.10
押金、定金及保证金	901,080.00	344,000.00
罚款及滞纳金	242.70	2,348.74
管理费用及销售费用	1,397,890.04	1,335,326.56

#### 2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	3,887,450.00	
其中：		
收回的理财产品	3,887,450.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：		
支付理财产品	1,800,000.00	

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-786,672.17	-24,978.93
加：资产减值准备	132,407.50	135,190.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,922.00	77,643.33

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	23,142.73	17,069.44
长期待摊费用摊销	218,999.58	49,734.74
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）		
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）	-48,629.60	-8,727.22
财务费用（收益以“-”号填列）		-8,700.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,797.66	-25,583.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,689.38	-34,822.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,492.99	-8,409.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-531,548.09	10,079.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,346,106.15	-4,660,571.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,310,059.71	910,521.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,564,537.96	-3,571,554.53
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	3,375,909.89	6,180,080.26
减：现金的期初余额	8,211,977.62	8,308,316.61
加：现金等价物的期末余额		2,055,701.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,836,067.73	-72,535.35

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,375,909.89	6,180,080.26
其中：库存现金	98,068.00	46,325.15
可随时用于支付的银行存款	3,276,749.67	6,132,664.84
可随时用于支付的其他货币资金	1,092.22	1,090.27
二、现金等价物		2,055,701.00
其中：可随时支取的现金管家理财产品		2,055,701.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,375,909.89	8,235,781.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十六) 政府补助补充信息

本公司本年确认的可收到 20,000.00 元政府补助金额合计 20,000.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 0.00 元；与收益相关的政府补助金额为 20,000.00 元。

1、与收益相关的政府补助本期冲减相关成本、费用的情况如下：

项 目	金 额	计入当期损益的科目
现代服务业扶持基金(区经济发展和科技信息局)	20,000.00	营业外收入
合 计	20,000.00	--

## 六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中山市三人行教育培训中心	中山市	中山市	教育培训	100%		投资设立
西安南布企业管理咨询有限公司	西安市	西安市	教育培训	51%		投资设立
贵州师斐杰企业管理咨询有限公司	贵州省	贵州省	管理咨询	60%		投资设立
深圳市汇通智管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	管理咨询	59%		投资设立
昌吉市禾舟商务服务有限公司	昌吉市	昌吉市	管理咨询	54%		投资设立
深圳宇力科技文化传播有限公司	深圳市	深圳市	管理咨询	60%		投资设立
深圳市盛优商务科技服务有限公司	深圳市	深圳市	管理咨询	63%		投资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	西安南布企业管理咨询有限公司	49%	-70,435.78		66,159.60
2	贵州师斐杰企业管理咨询有限公司	40%	2,872.89		42,872.89

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安南布企业管理咨询有限公司	182,984.62	7,581.91	190,566.53	29,193.40		29,193.40	316,272.23	4,403.99	320,676.22	41,910.13		41,910.13
贵州师斐杰企业管理咨询有限公司	123,317.06	4,124.00	127,441.06	21,056.85		21,056.85						

子公司	本期发生额	上期发生额

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安南布企业管理咨询有限公司	268,446.61	-117,392.96	-117,392.96	-1,081.61	27,184.46	-52,217.62	-52,217.62	-57,067.08
贵州师斐杰企业管理咨询有限公司	121,359.22	6,384.21	6,384.21	-96,152.51				

## 七、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,048,629.60			1,048,629.60
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,048,629.60			1,048,629.60
(3) 衍生金融工具				

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司实际控制人情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
阮锐师	不适用	不适用	不适用	55.53	55.53

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山市德仁文化传播有限公司	受同一方（阮锐师、徐慧珍合计持股 100%）控制
深圳市汇通智投资有限公司	持有子公司深圳市汇通智管理咨询有限公司 41%股权
中山市狮王物业管理有限公司	持有子公司深圳市盛优商务科技服务有限公司 33%股权
阮惠强	实际控制人的父亲
张映生	本公司持股 4%股东，同时任本公司副总经理及董事
阮咏珊	本公司董事会秘书
文舒婷	本公司监事
张国文	本公司持股 1.15%股东，同时任本公司董事
王瑜	持有子公司西安南布企业管理咨询有限公司 49%股权
封冰斐	持有子公司贵州师斐杰企业管理咨询有限公司 40%股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈建生	持有子公司深圳宇力科技文化传播有限公司 30%股权
徐敬泽	持有子公司昌吉市禾舟商务服务有限公司 12%股权
刘英山	持有子公司昌吉市禾舟商务服务有限公司 10%股权
周静淳	持有子公司昌吉市禾舟商务服务有限公司 10%股权
蔡德荣	持有子公司昌吉市禾舟商务服务有限公司 6%股权
马新萍	持有子公司昌吉市禾舟商务服务有限公司 6%股权
梁钻鹏	持有子公司昌吉市禾舟商务服务有限公司 2%股权

#### (四) 关联交易情况

##### 1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
阮锐师	广东省三人行管理咨询股份有限公司清远分公司	在租	8,000.00	
阮惠强	广东省三人行管理咨询股份有限公司	在租	13,800.00	13,800.00
合计:	--	--	21,800.00	13,800.00

##### 2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	452,569.78	498,209.44

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、往来项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	阮咏珊	25,000.00	
其他应付款	王瑜		0.05
其他应收款	王瑜	5,133.95	
预付款项	阮锐师	9,000.00	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本公司	中山点通网络科技有限公司、邓学妙	买卖合同纠纷	广东省中山市中级人民法院	167,068.78	已判决未执行

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,283,830.08	1,228,777.47
减：坏账准备	205,958.72	71,908.42
合计	3,077,871.36	1,156,869.05

#### 其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,283,830.08	100.00	205,958.72	6.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,283,830.08	100.00	205,958.72	6.27
账面价值	3,077,871.36			

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,228,777.47	100.00	71,908.42	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,228,777.47	100.00	71,908.42	5.85
账面价值	1,156,869.05			

#### 1、按组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,116,761.20	5	155,838.06	1,061,708.59	5	53,085.43
1至2年		10		156,488.38	10	15,648.84
2至3年	167,068.88	30	50,120.66	10,580.50	30	3,174.15
合计	3,283,830.08	--	205,958.72	1,228,777.47	--	71,908.42

## 2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行	1,132,006.40	34.47	56,600.32
中国邮政储蓄银行股份有限公司佛山市分行	327,118.64	9.96	16,355.93
中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行	311,370.39	9.48	15,568.52
中国邮政储蓄银行股份有限公司阳江市分行	285,874.46	8.71	14,293.72
中国工商银行股份有限公司中山分行	276,825.16	8.43	13,841.26
合计	2,333,195.05	71.05	116,659.75

## (二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,760,470.57	1,290,221.70
减：坏账准备	910.80	15,303.60
合计	2,759,559.77	1,274,918.10

## 其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采取不计提坏账准备的其他应收款	2,356,713.11	85.37		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,036.00	0.11	910.80	30.00
合并范围内关联方	400,721.46	14.52		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,760,470.57	100.00	910.80	0.03
账面价值	2,759,559.77			

类别	期初数
----	-----



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采取不计提坏账准备的其他应收款	888,347.39	68.85		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,036.00	0.24	303.60	10.00
合并范围内关联方	383,838.31	29.75		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	15,000.00	1.16	15,000.00	100.00
合计	1,290,221.70	100.00	15,303.60	1.19
账面价值	1,274,918.10			

### 1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

#### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内		5				
1至2年		10		3,036.00	10	303.60
2至3年	3,036.00	30	910.80			
合计	3,036.00	--	910.80	3,036.00	--	303.60

### 2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借支款	81,755.80	37,587.47
保证金及押金	733,470.00	310,050.00
劳务外包人员工资	832,277.11	
劳务外包人员个税	1,388.59	526.49
关联企业往来款	400,721.46	383,838.31
劳务外包人员社保	610,849.59	403,675.33
劳务外包人员公积金	33,599.36	51,161.36
社保		14,654.08
公积金	41,882.66	71,922.66
劳务外包人员忠诚险	21,490.00	13,770.00
诉讼费	3,036.00	3,036.00
合计	2,760,470.57	1,290,221.70

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
劳务外包人员工资	外包工资	832,277.11	1年以内	30.15	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余 额
中山市三人行教育培训中心	关联往来	400,721.46	3-4 年	14.52	
劳务外包人员社保	外包社保	610,849.59	1 年以内	22.13	
贵州省公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1 年以内	3.62	
中国工商银行股份有限公司梅州分行	保证金	100,000.00	1-2 年	3.62	
合 计	--	2,043,848.16	--	74.04	--

### (三) 长期股权投资

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	192,000.00		192,000.00	132,000.00		132,000.00
合 计	192,000.00		192,000.00	132,000.00		132,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中山市三人行教育培训中心	30,000.00			30,000.00		
西安南布企业管理咨询有限公司	102,000.00			102,000.00		
贵州师斐杰企业管理咨询有限公司		60,000.00		60,000.00		
合 计	132,000.00	60,000.00		192,000.00		

### (四) 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
一、主营业务小计	5,072,465.32	3,127,548.63	5,282,734.87	2,893,241.01
劳务外包及派遣	2,320,712.89	1,597,693.60	2,710,201.01	1,121,558.89
综合咨询及调研	1,892,237.87	744,727.01	872,092.30	554,233.94
教育培训	859,514.56	785,128.02	1,700,441.56	1,217,448.18
合 计	5,072,465.32	3,127,548.63	5,282,734.87	2,893,241.01

### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,091.36	14,405.61
银行理财产品	19,706.30	11,178.08
合 计	20,797.66	25,583.69

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助	20,000.00	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	19,706.30	
4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
5. 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	49,720.96	
6. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242.70	
8. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
9. 所得税影响额	-22,417.50	
10. 少数股东影响额		
合 计	67,252.46	

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-5.7229	0.0047	-0.0719	0.0001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.2581	-0.1814	-0.0786	-0.0023

#### (三) 财务报表异动数据分析

##### 一、资产负债数据分析

报表项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动率	变动原因
货币资金	3,375,909.89	8,211,977.62	-58.89%	报告期内，应收款项未收回；发放外包代支工资，结算期在次月；投标保证金增加；新置资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,048,629.60	3,086,358.64	-66.02%	报告期内，减少了理财产品
应收票据及应收账款	3,196,621.36	1,318,369.05	142.47%	报告期内，本期末，应收账款未及时收回
其他应收款	2,429,282.21	927,685.67	161.86%	报告期内，分公司的支出增加，员工项目借款，及项目投标保证金

存货	614,314.44	82,766.35	642.23%	报告期内，项目未完成，对应成本没结转
固定资产	847,383.02	545,903.65	55.23%	报告期内，新置一台汽车
应付职工薪酬	410,430.03	644,425.81	-36.31%	报告期内，本期末，没有计提年终奖
应交税费	280,491.79	562,672.32	-50.15%	报告期内，已缴纳上年未企业所得税、增值税

## 二、利润数据分析

报表项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动率	变动原因
营业收入	5,504,989.60	5,325,987.29	3.36%	正常业务增长。
营业成本	3,475,844.62	2,950,512.28	17.80%	报告期内，成本增加率高于营业收入增长率，主要人工、差旅、租金等费用增加
销售费用	1,017,341.86	860,798.03	18.19%	报告期内，销售人员工资增加
研发费用	<b>89,525.00</b>		<b>100.00%</b>	报告期内，研发专利发生的人工费用
管理费用	1,638,207.75	1,322,751.73	23.85%	报告期内，租金、人员工资中介费等后勤费用增加
所得税费用	-17,851.79	57,547.70	-131.02%	报告期内，净利润为亏损，所得税减少。

广东三人行管理咨询股份有限公司

二〇一八年八月二十八日