

易聆科

NEEQ :870504

深圳市易聆科信息技术股份有限公司  
Shenzhen E-link Information Technology Co.,  
Ltd

半年度报告

—2017—

# 公司半年度大事记

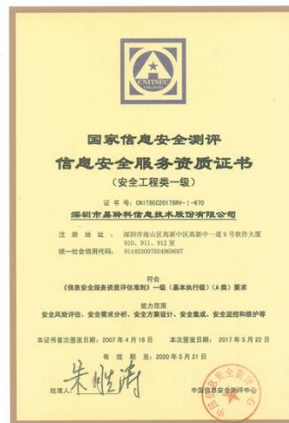
一、2017年2月22日，公司通过中国信息安全认证中心审核，取得“信息安全应急处理二级”资质。



二、2017年5月9日，公司通过深圳市中小企业服务署审核，取得“深圳市创新性中小微企业备案确认书”。



三、2017年5月22日，公司通过中国信息安全测评中心审核，取得“国家信息安全测评信息安全服务(安全工程一级)”资质。



# 目 录

声明与提示 .....	3
第一节 公司概况 .....	4
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	6
第四节 重要事项 .....	9
第五节 股本变动及股东情况 .....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	12
第七节 财务报表 .....	14
第八节 财务报表附注 .....	22

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否
(1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由	
无	
(2) 豁免披露事项及理由	
无	

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 年度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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市易聆科信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen E-link Information Technology Co., Ltd
证券简称	易聆科
证券代码	870504
法定代表人	彭建中
注册地址	深圳市南山区高新中区高新中一道9号软件大厦910、911、912室
办公地址	深圳市南山区高新中区高新中一道9号软件大厦910、911、912室
主办券商	华创证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王嘉
电话	0755-26743733
传真	0755-86649853
电子邮箱	wangjia@szelink.com
公司网址	<a href="http://www.szelink.com/">http://www.szelink.com/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技园中区高新中一道软件大厦9楼912

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-01-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司归属于信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65）；根据国民经济行业分类与代码（GB/T4754—2011），公司归属于软件和信息技术服务业（I65）；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》属于“（I65）软件和信息技术服务业”；根据股转公司《挂牌公司投资型行业分类指引》属于“（1710）软件与服务”。
主要产品与服务项目	兴办实业（具体项目另行申报）；信息网络产品、信息软硬件产品、计算机软硬件的技术开发、销售；计算机与信息技术咨询服务；计算机系统软件集成；市场营销策划；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	34,758,600
控股股东	彭建中
实际控制人	彭建中
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	8

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,797,603.89	33,793,342.11	38.48%
毛利率	44.40%	36.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,707,800.73	484,740.76	252.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	832,829.11	-51,675.85	-2,366.79 %
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）	3.01%	1.37%	-
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）	1.47%	-0.15%	-
基本每股收益（元/股）	0.05	0.01	252.31%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	92,868,182.67	111,169,615.19	-16.46%
负债总计	35,715,175.34	55,550,919.57	-35.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,153,007.33	55,684,789.86	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.64	1.60	2.64%
资产负债率（母公司）	38.29%	49.70%	-
资产负债率（合并）	38.46%	49.97%	-
流动比率	2.55	1.97	-
利息保障倍数	16.86	18.59	-

### 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	-16,819,743.50	-6,522,624.78	-
应收账款周转率	0.79	0.66	-
存货周转率	62.90	15.07	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.46%	3.27%	-
营业收入增长率	38.48%	18.60%	-
净利润增长率	257.64%	114.52%	-

### 五、自愿披露

无
---

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

易聆科是一家专注于网络安全管控、具备全面综合服务能力的专业化服务商。经过多年的发展，公司已经成为一个理念先进、方案成熟、团队精干、客户认可的，具有鲜明特色的信息安全服务商。公司已取得较为完整的运营资质，具备持续发展的能力。同时，公司获得多项行业荣誉，得到监管部门及行业的认可。公司长期服务于政府、电力能源、电信运营商、大型集团企业、金融机构等客户，积累、沉淀多年行业资源，形成了一套行之有效的服务模式，围绕一个大客户或一个行业，从工作推动、贯彻落实到持续提升有丰富经验及成熟方案，为客户安全管理工作全过程提供全方位信息安全服务。我们把多年积累的工作经验和成果都采用软件进行固化，供客户使用，有效增强客户对我们的依赖和巩固我们在行业的竞争力。我们采用“服务为主线，软件为依托”的服务模式，已在重点行业中得到了深度应用，取得了显著成效，主要客户粘性强，形成了通过持续挖掘需求从而带来更多业务的良好局面。公司业务类型分为三类，一类是为客户提供专业、全面、系统的信息安全服务；一类是通过提供成熟软件平台，把客户信息安全工作推动、落实、持续运营起来；另一类是针对客户特定安全问题，提供综合解决方案。同时，公司非常重视知识产权的保护，截至 2017 年 6 月 30 日，公司拥有发明专利 8 项，著作权 40 项，商标 20 项。这些成果主要用于推动和服务政府信息安全工作，不仅为客户提供服务带来了便利，也丰富了公司的技术实力。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,679.76 万元，较去年同期增长 38.48%。归属母公司的净利润 170.78 万元，同比增长 252.31%。伴随经营规模的扩大，销售毛利率和销售费用均得到提升。其中销售毛利率为 44.40%，较同期上升 7.72%，毛利率上升的主要原因为业务结构的进一步优化、以及因项目交付管理能力的增强而动态调配人员从而降低成本等因素所致。

报告期内，期间费用总和为 1,895.89 万元，而去年同期为 1,304.11 万元，费用增长的主要原因为伴随公司今年业绩增长，员工薪酬开支的增长致使工资较去年同期增长 146.34 万元，同时公司为打造核心竞争力投入更多研发项目带来的研发费用增长 338.85 万元所致。

报告期内，公司经营性现金净流出 1,681.97 万元，而去年同期经营性现金净流出 652.26 万元。这主要是伴随着公司经营状况的好转，在年初支付了大量的应付账款所致，报告期内用于购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 2,018.95 万元。报告期内，公司总资产 9,286.82 万元，比年初下降 1830.14 万元，这主要是公司负债的下降所致。

报告期末，公司财务状况进一步趋于稳健，资产负债率为 38.46%，较期初的 49.97% 下降 11.51%。

近年来，随着一系列网络信息安全事件的出现，政府部门、大型企业、金融、能源等行业纷纷加大了网络信息安全方面的投入，《网络安全法》已于今年 6 月 1 日正式生效。网络安全治理能力是目前本公司的核心竞争力，符合目前及未来行业网络安全服务市场的发展趋势，是易聆科持续获得市场及业务的核心保障。政府和行业客户（包括能源、大型企业、金融和运营商等行业）是公司的深耕市场，在政府及行业已经形成了比较成熟的模式，并积累了充足的市场基础。这是推动公司业绩实现增长的有利宏观环境因素。

从行业情况来看，本行业的业务有明显的季节性特点，通常上半年的订单量和收入远远低于下半年，这主要与行业客户网络信息安全方面的开支预算安排节奏有关。从多年的收入变动情况来看，本公司的业务特征也符合这种季节性特点，其中 2016 年上半年的收入仅占全年的 25.97%。在报告期和可预见的未来，本公司的客户结构较为稳定，业务结



构和供应商都较为稳定。公司将积极利用这些行业有利因素扩大业绩。

本公司今年的工作重点就是将过去的的安全运维工作经验形成行业客户需求解决方案，由此我们与已有的客户合作不断深化，同时通过打造标准化的安全运维服务模式，将其复制至拥有类似需求的同行业客户，其中政府部门的网络信息安全需求业务最适合这样的模式。随着面向客户的服务水平提升，增加了客户的信任，与客户的粘度不断增强，常常能衍生更多的服务需求订单。

随着公司业务规模的扩大，公司的人员较期初增长了约 10%。公司对于项目人员数量进行动态控制，从而对人工成本进行有效管控。因此，随着公司营业规模的扩大，可以预期公司的毛利率将进一步提升，从而推动盈利的提升。为了更好的向客户提供服务，公司努力研发自己的服务平台，更通过云服务平台提供客户需求解决方案。报告期内，公司有多个研发项目正在开发之中，短期内不可避免的带来研发支出的增长。

公司内部也积极利用在信息化方面的优势提升管理，借助信息化的工具，公司的业务和管理不断融合，后台服务团队也更多的融入前端业务，从而提升对订单交付的相应速度。报告期内购建固定资产的现金支出 21.29 万元，主要就是用于改善内部的 IT 基础环境。

### 三、风险与价值

#### 1、应收帐款回收风险

2017 年 6 月 30 日应收账款为 59,446,170.05 元，2017 年 1-6 月公司应收账款周转率为 0.79。报告期期末公司应收账款余额较大，应收账款周转率较低，如果公司不能做好应收账款管理，将会对公司的生产运营产生不良影响。

应对措施：公司已制定各项措施，提高应收账款管理能力，加快应收帐款的催收工作。

#### 2、市场竞争风险

公司的主营业务是为企业级客户提供信息安全管理产品及服务，经过多年的市场积淀和深度运营，在信息安全领域具备一定的竞争优势。近年，类似“棱镜门”、“腾讯 7000 多万 QQ 群数据泄露”、“携程安全门”等信息安全事故屡屡发生，信息安全引起社会广泛关注，导致该行业政策环境持续向好，政府和企业投资不断加大，市场前景广阔。行业是一个开放的市场，厂商竞争较为激烈，客户需求也在快速变化和不断提升中。如果公司不能继续保持与政府、金融、房地产等领域现有客户的合作关系，并不断开发新产品、拓展新市场、发展新客户，将可能对公司未来增长产生不利影响。

应对措施：公司继续保持与政府、金融、房地产等领域现有客户的合作关系，并不断开发新产品、拓展新市场、发展新客户，增强公司的市场竞争力。

#### 3、重大客户依赖风险

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年半年度营业收入分别为 7,968.08 万元、12,964.13 万元、46,797,603.89 万元，报告期内公司前五大客户的销售收入占公司营业收入的比重分别为 37.01%、39.07%、56.72%。公司客户集中的状况短期内很难改变，当公司主要客户的经营状况存在重大变化的时候，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：未来将公司积极改进自身服务能力，加强与客户的业务深度合作，公司客户集中的状况短期内较难改变。

#### 4、技术创新风险

信息安全行业属于技术密集型行业，企业竞争力主要体现在产品的技术含量。虽然公司拥有比较完备的技术开发体系和创新机制，但由于新产品的研究开发技术难度较大，周期较长，开发环节的个别难题可能导致新产品的推出滞后等原因，新产品推出后的经济效益与预期收益可能会出现较大差距。如果公司未能及时跟上行业技术更新换代的速度，不能将新技术有效应用于公司产品中，将可能削弱技术创新对公司发展的推动作用。

应对措施：未来公司将投入大量研发费用，支持技术创新，提升公司服务能力和技术打造，将新技术有效应用于公司产品中，推动公司的创新发展。

#### 5、知识产权及商业秘密泄密风险

公司产品均拥有自主知识产权，公司已经与核心技术人员和涉密员工签订了劳动合



同和保密协议，但仍不能确保软件著作权等知识产权及其他商业秘密不会被泄露。若公司未能有效保障知识产权及商业秘密，则可能会对公司的技术研发和业务经营造成不利影响，损害公司的竞争优势。

应对措施：公司将加强知识商权及商业秘密的保护，对保障知识产权及商业秘密做出贡献的技术人员给予一定的奖励，鼓励技术人员科技创新，不断丰富公司的软实力，提高公司竞争优势。

#### 6、人力资源风险

公司所从事的业务需要一大批掌握信息安全技术的人才，也需要一大批对客户需求、上游行业产品特征深入了解，并具备丰富项目实施经验的项目管理人才和市场营销人才。伴随着信息安全领域高新技术的不断更新和市场竞争的不断加剧，行业内企业对优秀技术人员、管理人才和营销人员的需求也日益强烈。如果公司技术人员、管理人员以及营销人员发生重大流失，公司将可能面临技术、项目管理和市场营销人才不足的风险。

应对措施：为应对公司技术人员、管理人员以及营销人员的流失，公司在人员梯队建设、专业人员培养方面投入人力物力，保障公司人员的稳定。

本期重大风险是否发生重大变化：否

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
彭建中、左淑珍	保证	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司已在股转系统公告，公告编号为 2017-015。关联交易内容为公司实际控制人彭建中及其配偶左淑珍、深圳市思睿迪投资管理有限公司为公司向兴业银行股份有限公司深圳分行提供连带责任保证。该偶发性关联交易有助于公司取得借款，用于补充公司流动资金，是公司日常经营所需，对公司的正常运营和发展有积极作用。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、除相关法律法规对股东所持股份的限制性规定外，彭建中、池小宁、熊甲林、司亚骞、修滨、王嘉、陈金仙、王二州、深圳市思睿迪投资管理有限公司于 2014 年 8 月 29 日签订《协议书》，在协议中约定：“在本协议有效期内，本协议当事人所持的易聆科股权（股份）的锁定期及锁定方式与彭建中所持易聆科股权（股份）的锁定期及锁定方式一致；若彭建中丧失易聆科股东身份的，则上述保持一致的锁定则解除。但本协议当事人从易聆科离职的，其所持股权（股份）的锁定期及锁定方式不受前述约定的限制。上述锁定期指在法律法规规定的锁定期结束后一年内。报告期内，未发现以上人员违反该承诺。

2、蒋一鹤于 2011 年 9 月 8 日出具《一致行动声明及承诺书》声明并承诺：“在易聆科公司上市前，不可撤销地授权深圳市高新投创业投资有限公司对以下事项作出决策：上述股权的表决权的行使、股权转让、股票买出、红利（指本人和委托持股人获得的红利，下同）分配、转让股权/卖出股票及分配红利时的纳税申报和税款缴纳等。报告期内，未发现蒋一鹤违反该承诺。

3、2011 年 5 月 10 日，池小宁、熊甲林、司亚骞、冯潇、王嘉、陈金仙、王二州等 7 人签订《一致行动声明书》，并在声明书中承诺“在彭建中履行对易聆科经营管理事务的具体职责时，我们中的相关方在了解彭建中所做决定的依据、理由和可能产生的影响后，将支持彭建中所做的决定，但彭建中所做决定违反法律法规禁止性规定的除外”，与彭建中保持一致行动。报告期内，未发现以上人员违反该承诺。

4、公司控股股东、实际控制人彭建中签署《关于规范关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范公司票据使用的承诺函》。报告期内，未发现公司控股股东、实际控制人违反该承诺。

5、持有公司 5% 以上的企业法人股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，未发现持有公司 5% 以上的企业法人股东违反该承诺。

6、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺。报告期内，未发现以上人员违反该承诺。

7、公司出具了《关于规范票据管理的承诺函》和承诺严格遵守《票据法》的有关规定。

报告期内，未发现公司违反该承诺的行为。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	19,335,390	55.63%	-	19,335,390	55.63%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	4,422,745	12.72%	-	4,422,745	12.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,423,210	44.37%	-	15,423,210	44.37%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	13,268,235	38.17%	-	13,268,235	38.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,758,600	-	-	34,758,600	-
普通股股东人数				22		

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭建中	10,213,160	-	10,213,160	29.38%	7,659,870	2,553,290
2	成都招商局银科创业投资有限公司	5,039,900	-	5,039,900	14.50%	-	5,039,900
3	池小宁	2,561,470	-	2,561,470	7.37%	1,921,102	640,368
4	深圳市思睿迪投资管理有限公司	2,321,900	-	2,321,900	6.68%	1,741,425	580,475
5	叶敏	1,531,460	-	1,531,460	4.41%	-	1,531,460
6	熊甲林	1,491,700	-	1,491,700	4.29%	1,118,775	372,925
7	司亚骞	1,451,100	-	1,451,100	4.17%	1,088,325	362,775
8	南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	1,451,100	-	1,451,100	4.17%	-	1,451,100
9	深圳市高新投创业投资有限公司	990,600	-	990,600	2.85%	-	990,600
10	莫文	870,700	-	870,700	2.51%	-	870,700
11	冯潇	870,700	-	870,700	2.51%	-	870,700
合计		28,300,390	-	28,300,390	8,283.93%	13,529,497	15,264,293
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东相互之间无关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人均为彭建中，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年9月至1998年2月，任广州理光复印机厂技术员；1998年3月至2002年3月，任联想集团华南分部销售经理；2002年4月至2004年3月，任深圳市易聆科电子有限公司总经理；2004年4月至2015年7月，任易聆科有限董事长、总经理；2015年8月至今，任易聆科股份董事长、总经理。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭建中	董事长、总经理	男	43	本科	2015年8月13日 ~2018年8月12日	是
池小宁	董事、副总经理、总工程师	男	52	研究生	2015年8月13日 ~2018年8月12日	是
熊甲林	董事、副总经理、副总工程师	男	41	本科	2015年8月13日 ~2018年8月12日	是
司亚骞	董事、副总经理	男	38	本科	2015年8月13日 ~2018年8月12日	是
王嘉	董事、副总经理、董事会秘书	女	39	本科	2015年8月13日 ~2018年8月12日	是
修滨	董事、副总经理	男	42	本科	2015年8月13日 ~2018年8月12日	是
钟卓彬	董事	男	38	研究生	2015年8月13日 ~2018年8月12日	否
王二州	监事会主席、技术总监	男	38	本科	2015年8月13日 ~2018年8月12日	是
庞春霞	监事、采购部经理	女	48	大专	2015年8月13日 ~2018年8月12日	是
袁国	财务总监	男	39	大专	2017年2月21日 ~2018年8月12日	是
陈旭	监事	女	37	研究生	2015年8月13日 ~2018年8月12日	否
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

### 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
彭建中	董事长、总经理	10,213,160	-	10,213,160	29.38%	-
池小宁	董事、副总经理、总工程师	2,561,470	-	2,561,470	7.37%	-
熊甲林	董事、副总经理、副总工程师	1,491,700	-	1,491,700	4.29%	-
司亚骞	董事、副总经理	1,451,100	-	1,451,100	4.17%	-
王嘉	董事、副总经理、董事会秘书	725,600	-	725,600	2.09%	-
修滨	董事、副总经理	725,550	-	725,550	2.09%	-
王二州	监事会主席、技术总监	522,400	-	522,400	1.50%	-
钟卓彬	董事	-	-	-	-	-
庞春霞	监事、采购部经理	-	-	-	-	-
袁国	财务总监	-	-	-	-	-
陈旭	监事	-	-	-	-	-
合计	-	17,690,980	-	17,690,980	50.89%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王嘉	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	董事、副总经理、董事会秘书	为确保其更加专注董事会秘书一职，免去其财务总监职务
袁国	无	新任	财务总监	替换离任财务总监

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	186	204

##### 核心员工变动情况：

报告期内公司核心人员无变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： -	

### 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）	20,831,993.22	39,379,916.43
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（二）	-	104,500.00
应收账款	五（三）	59,446,170.05	59,103,806.90
预付款项	五（四）	5,904,676.77	4,941,529.35
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	3,340,059.30	4,297,774.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	1,364,298.04	1,102,454.65
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（七）	-	365,047.91
<b>流动资产合计</b>	-	<b>90,887,197.91</b>	<b>109,295,029.77</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（八）	1,174,237.65	1,122,491.04
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（九）	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	77,888.76	105,085.38
递延所得税资产	五（十一）	728,858.35	647,009.00
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,980,984.76</b>	<b>1,874,585.42</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>92,868,182.67</b>	<b>111,169,615.19</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五（十二）	16,450,000.00	17,450,000.00
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	-	-	-
应付账款	五（十三）	10,580,323.23	23,054,276.41
预收款项	五（十四）	689,992.54	1,397,476.91
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	2,251,798.37	5,239,392.25
应交税费	五（十六）	4,943,785.31	6,915,025.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十七）	749,275.89	1,444,748.20
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五（十八）	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>35,665,175.34</b>	<b>55,500,919.57</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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（十九）	50,000.00	50,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	五（二十）	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>35,715,175.34</b>	<b>55,550,919.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五（二十一）	34,758,600.00	34,758,600.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十二）	1,748,118.56	1,748,118.56
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十三）	1,927,843.02	1,927,843.02
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十四）	18,958,029.01	17,250,228.28
归属于母公司所有者权益合计	-	57,392,590.59	55,684,789.86
少数股东权益	-	-239,583.26	-66,094.24
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>57,153,007.33</b>	<b>55,618,695.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>92,868,182.67</b>	<b>111,169,615.19</b>

法定代表人：彭建中 主管会计工作负责人：袁国 会计机构负责人：林秀才

## （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	-	20,686,642.50	39,100,623.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	104,500.00
应收账款	十二（一）	59,489,020.05	58,602,431.90
预付款项	-	5,904,676.77	4,941,529.35
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（二）	3,931,714.49	4,828,920.53
存货	-	1,364,298.04	1,102,454.65
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	365,047.91
<b>流动资产合计</b>	-	<b>91,376,351.85</b>	<b>109,045,507.48</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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,166,837.67	1,113,141.06
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	77,888.76	105,085.38
递延所得税资产	-	728,858.35	647,009.00
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,973,584.78</b>	<b>1,865,235.44</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>93,349,936.63</b>	<b>110,910,742.92</b>

<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	16,450,000.00	17,450,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	10,801,463.23	23,158,466.41
预收款项	-	562,974.08	925,105.21
应付职工薪酬	-	2,215,959.62	5,214,087.25
应交税费	-	4,934,970.06	6,903,052.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	729,103.29	1,424,882.42
划分为持有待售的负债	-	-	-
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>35,694,470.28</b>	<b>55,075,594.12</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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	50,000.00	50,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>35,744,470.28</b>	<b>55,125,594.12</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	34,758,600.00	34,758,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,748,118.56	1,748,118.56
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,927,843.02	1,927,843.02
未分配利润	-	19,170,904.77	17,350,587.22
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>57,605,466.35</b>	<b>55,785,148.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>93,349,936.63</b>	<b>110,910,742.92</b>

法定代表人： 彭建中 主管会计工作负责人： 袁国 会计机构负责人： 林秀才

### (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>	-	46,797,603.89	33,793,342.11
其中：营业收入	五（二十五）	46,797,603.89	33,793,342.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	45,573,138.04	34,002,820.06
其中：营业成本	-	26,021,021.65	21,397,467.68
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（二十六）	195,444.96	45,558.16
销售费用	五（二十七）	6,152,291.92	5,932,558.37
管理费用	五（二十八）	12,713,899.23	6,385,222.34
财务费用	五（二十九）	92,762.44	723,279.74
资产减值损失	五（三十）	397,717.84	-481,266.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,224,465.85	-209,477.95
加：营业外收入	五（三十一）	631,078.37	711,333.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十二）	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,855,544.22	501,855.38
减：所得税费用	五（三十三）	321,232.51	72,839.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,534,311.71	429,015.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,707,800.73	484,740.76
少数股东损益	-	-173,489.02	-55,724.81
<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>	-	1,534,311.71	484,740.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,707,800.73	484,740.76

归属于少数股东的综合收益总额	-	-173,489.02	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.05	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.01

法定代表人：彭建中 主管会计工作负责人：袁国 会计机构负责人：林秀才

#### （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（三）	46,299,421.41	33,555,338.72
减：营业成本	十二（三）	25,438,402.60	21,279,946.30
税金及附加	-	195,444.96	45,558.16
销售费用	-	6,151,271.92	5,932,558.37
管理费用	-	12,366,010.64	6,336,105.59
财务费用	-	92,157.28	723,639.44
资产减值损失	-	545,662.32	-485,596.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,510,471.69	-276,872.91
加：营业外收入	-	631,078.37	711,333.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,141,550.06	434,460.42
减：所得税费用	-	321,232.51	72,839.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,820,317.55	361,620.99
<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>	-	1,820,317.55	361,620.99
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.05	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.01

法定代表人：彭建中 主管会计工作负责人：袁国 会计机构负责人：林秀才

## （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	-	50,973,963.25	33,655,424.64
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	-	29,378.37	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	3,096,645.03	12,532,797.87
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>54,099,986.65</b>	<b>46,188,222.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,752,234.04	20,562,684.82
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	-	16,277,931.26	7,764,338.20
支付的各项税费	-	4,597,928.97	730,646.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	9,291,635.88	23,653,178.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>70,919,730.15</b>	<b>52,710,847.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-16,819,743.50</b>	<b>-6,522,624.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	212,910.00	3,500.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>212,910.00</b>	<b>3,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-212,910.00</b>	<b>- 3500.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	10,000,000.00	16,000,000.00
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>	-	<b>10,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	11,000,000.00	11,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	515,269.71	748,333.04
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>	-	11,515,269.71	11,998,333.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,515,269.71	4,001,666.96
<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>	-	-18,547,923.21	-2,524,457.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	39,379,916.43	12,123,399.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	20,831,993.22	9,598,941.42

法定代表人：彭建中 主管会计工作负责人：袁国 会计机构负责人：林秀才

## (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	-	50,237,518.64	33,300,281.14
收到的税费返还	-	29,378.37	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,088,318.79	12,523,442.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	53,355,215.80	45,823,723.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,693,624.04	20,459,597.62
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,108,897.45	7,701,860.25
支付的各项税费	-	4,575,301.13	717,961.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,663,194.11	23,364,629.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	70,041,016.73	52,244,049.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-16,685,800.93	-6,420,325.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	212,910.00	3,500.00
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	212,910.00	3,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-212,910.00	-3,500.00
<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	-	10,000,000.00	16,000,000.00
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>	-	10,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,000,000.00	11,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	515,269.71	748,333.04
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>	-	11,515,269.71	11,998,333.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,515,269.71	4,001,666.96
<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>	-	-18,413,980.64	-2,422,158.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	39,100,623.14	11,706,678.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	20,686,642.50	9,284,519.63

法定代表人：彭建中 主管会计工作负责人：袁国 会计机构负责人：林秀才



## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情

因公司客户群体以政府、能源、大型企业、运营商、金融等领域客户为主，这些客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，在上半年审批当年的年度预算和固定资产投资计划，在年中或下半年安排设备采购招标，设备交货、安装、调试和验收。因此，公司存在明显的季节性销售特征，即公司在每年上半年新增订单、实现销售收入较少，订单从7、8月份开始明显增加，全年的销售业绩集中体现在下半年尤其是第四季度。

### 二、报表项目注释

## 深圳市易聆科信息技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司概况

深圳市易聆科信息技术股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）是由彭建中、梁荣杰于2004年4月21日共同出资组建，公司成立时名称为：深圳市易聆科信息技术有限公司，公司持有注册号为440301103411304企业法人营业执照。截止2015年5月31日，公司的注册资本为人民币3,475.86万元。

2004年4月21日，彭建中、梁荣杰取得深圳市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：440301103411304，本公司成立时注册资本为100万元，股东持股情况如下：彭建中、梁荣杰各占50%股权。上述出资业经深圳执信会计师事务所

出具深执信验字[2004]第 090 号验资报告验证。

2006 年 9 月 11 日，公司注册资本增加至人民币 500 万元，新增注册资本人民币 400 万元。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		本次增加	变更后实收资本	
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）
彭建中	500,000.00	50.00	2,000,000.00	2,500,000.00	50.00
梁荣杰	500,000.00	50.00	2,000,000.00	2,500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00	100.00	4,000,000.00	5,000,000.00	100.00

上述出资业经深圳财源会计师事务所出具深财验字[2006]第 838 号验资报告验证。

2008 年 6 月 10 日，公司股东彭建中、梁荣杰分别以 0.0001 万元转让 14%、18% 股权予受让方池小宁，变更后股东股权比例为：彭建中 36%、梁荣杰 32%、池小宁 32%。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
彭建中	2,500,000.00	50.00	1,800,000.00	36.00
梁荣杰	2,500,000.00	50.00	1,600,000.00	32.00
池小宁	---	---	1,600,000.00	32.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

2009 年 5 月 22 日，公司注册资本增加至人民币 1200 万元，新增注册资本 700 万元。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		本次增加	变更后实收资本	
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）
熊甲林	---	---	7,000,000.00	7,000,000.00	58.34
彭建中	1,800,000.00	36.00	---	1,800,000.00	15.00
梁荣杰	1,600,000.00	32.00	---	1,600,000.00	13.33
池小宁	1,600,000.00	32.00	---	1,600,000.00	13.33
合计	5,000,000.00	100.00	7,000,000.00	12,000,000.00	100.00

上述出资业经深圳市湘信会计师事务所出具深湘信所验字[2009]第 350 号验资报告。

2009 年 7 月 8 日，熊甲林分别以 186 万元、173.6 万元、173.6 万元转让股权予彭建中 15.5%、梁荣杰 14.47%、池小宁 14.47%。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本	变更后实收资本
----	---------	---------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
熊甲林	7,000,000.00	58.34	1,668,000.00	13.90
彭建中	1,800,000.00	15.00	3,660,000.00	30.50
梁荣杰	1,600,000.00	13.33	3,336,000.00	27.80
池小宁	1,600,000.00	13.33	3,336,000.00	27.80
合计	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00

2010年8月9日，梁荣杰以333.6万元转让27.8%股权予受让方彭建中。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
彭建中	3,660,000.00	30.50	6,996,000.00	58.30
梁荣杰	3,336,000.00	27.80	---	---
池小宁	3,336,000.00	27.80	3,336,000.00	27.80
熊甲林	1,668,000.00	13.90	1,668,000.00	13.90
合计	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00

2010年8月30日，熊甲林、池小宁分别以105.6万元、58.8万元转让8.8%、4.9%股权予受让方彭建中。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
彭建中	6,996,000.00	58.30	8,640,000.00	72.00
池小宁	3,336,000.00	27.80	2,280,000.00	19.00
熊甲林	1,668,000.00	13.90	1,080,000.00	9.00
合计	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00

2010年11月9日，彭建中将其持有公司5%股权以300万元转让予受让方南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）、将其持有公司3%股权以180万元转让予莫文、将其持有公司2%股权以120万元转让予曾享生、将其持有公司1%股权以60万元转让予巫顺良。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
彭建中	8,640,000.00	72.00	7,320,000.00	61.00
池小宁	2,280,000.00	19.00	2,280,000.00	19.00
熊甲林	1,080,000.00	9.00	1,080,000.00	9.00
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	---	---	600,000.00	5.00
莫文	---	---	360,000.00	3.00
曾享生	---	---	240,000.00	2.00

巫顺良	---	---	120,000.00	1.00
合计	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00

2011年3月24日，彭建中分别以36万元、36万元、30万元、43.8万元、21.6万元、12万元转让予司亚骞3%股权、冯潇3%股权、王嘉2.5%股权、陈金仙1.9%股权、王二州1.8%股权、巫顺良1%股权；同日，彭建中、池小宁、熊甲林分别以141.18万元、42.35万元、16.47万元转让1.2%股权、0.36%股权、0.14%股权予北京三江金桥投资顾问有限公司；同日，池小宁、熊甲林分别再度以94.875万元、43.125万元转让5.5%股权、2.5%股权予深圳市思睿迪投资管理有限公司。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
彭建中	7,320,000.00	61.00	5,592,000.00	46.60
池小宁	2,280,000.00	19.00	1,576,800.00	13.14
熊甲林	1,080,000.00	9.00	763,200.00	6.36
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	600,000.00	5.00	600,000.00	5.00
莫文	360,000.00	3.00	360,000.00	3.00
曾享生	240,000.00	2.00	240,000.00	2.00
巫顺良	120,000.00	1.00	240,000.00	2.00
深圳市思睿迪投资管理有限公司	---	---	960,000.00	8.00
司亚骞	---	---	360,000.00	3.00
冯潇	---	---	360,000.00	3.00
王嘉	---	---	300,000.00	2.50
陈金仙	---	---	228,000.00	1.90
王二州	---	---	216,000.00	1.80
北京三江金桥投资顾问有限公司	---	---	204,000.00	1.70
合计	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00

2011年5月12日，按照公司股东会决议及修改后的公司章程规定，公司注册资本增加至1,437.13万元，新增注册资本237.13万元，由成都招商局银科创业投资有限公司、周晨及吴瀚分别出资2,000万元、150万元、125.86万元并占有14.5%股权、1.09%股权、0.91%股权，资本溢价2,038.73万元计入资本公积。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
彭建中	5,592,000.00	46.60	5,592,000.00	38.91
池小宁	1,576,800.00	13.14	1,576,800.00	10.97

熊甲林	763,200.00	6.36	763,200.00	5.31
深圳市思睿迪投资管理有限公司	960,000.00	8.00	960,000.00	6.68
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	600,000.00	5.00	600,000.00	4.18
莫文	360,000.00	3.00	360,000.00	2.51
司亚蹇	360,000.00	3.00	360,000.00	2.50
冯潇	360,000.00	3.00	360,000.00	2.50
王嘉	300,000.00	2.50	300,000.00	2.09
曾享生	240,000.00	2.00	240,000.00	1.67
巫顺良	240,000.00	2.00	240,000.00	1.67
陈金仙	228,000.00	1.90	228,000.00	1.59
王二州	216,000.00	1.80	216,000.00	1.50
北京三江金桥投资顾问有限公司	204,000.00	1.70	204,000.00	1.42
成都招商局银科创业投资有限公司	---	---	2,083,800.00	14.50
周晨	---	---	156,700.00	1.09
吴瀚	---	---	130,800.00	0.91
合计	12,000,000.00	100.00	14,371,300.00	100.00

上述出资业经深圳远东会计师事务所出具深远东验字[2011]33号验资报告验证。

2011年5月24日，按照公司股东会决议及修改后的公司章程规定，注册资本增加至3,475.86万元，本新增加注册资本2,038.73万元，由资本公积转增注册资本。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
彭建中	5,592,000.00	38.91	13,524,900.00	38.91
成都招商局银科创业投资有限公司	2,083,800.00	10.97	5,039,900.00	14.50
池小宁	1,576,800.00	5.31	3,813,700.00	10.97
深圳市思睿迪投资管理有限公司	960,000.00	6.68	2,321,900.00	6.68
熊甲林	763,200.00	4.18	1,845,900.00	5.31
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	600,000.00	2.51	1,451,100.00	4.18
莫文	360,000.00	2.50	870,700.00	2.51
司亚蹇	360,000.00	2.50	870,700.00	2.50
冯潇	360,000.00	2.09	870,700.00	2.50
王嘉	300,000.00	1.67	725,600.00	2.09
曾享生	240,000.00	1.67	580,400.00	1.67
巫顺良	240,000.00	1.59	580,500.00	1.67
陈金仙	228,000.00	1.50	551,400.00	1.59
王二州	216,000.00	1.42	522,400.00	1.50

北京三江金桥投资顾问有限公司	204,000.00	14.50	493,400.00	1.42
周晨	156,700.00	1.09	379,000.00	1.09
吴瀚	130,800.00	0.91	316,400.00	0.91
合计	14,371,300.00	100.00	34,758,600.00	100.00

上述出资业经深圳远东会计师事务所出具深远东验字[2011]40号验资报告验证。

2011年7月7日，熊甲林将其持有的1.3%股权以179.31万元转让予深圳市高新投创业投资有限公司；池小宁将其1.55%的股权以213.79万元转让给深圳市高新投创业投资有限公司，将其0.15%的股权以20.69万元转让给蒋一鹤。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
彭建中	13,524,900.00	38.91	13,524,900.00	38.91
成都招商局银科创业投资有限公司	5,039,900.00	14.50	5,039,900.00	14.50
池小宁	3,813,700.00	10.97	3,222,700.00	9.27
深圳市思睿迪投资管理有限公司	2,321,900.00	6.68	2,321,900.00	6.68
熊甲林	1,845,900.00	5.31	1,394,200.00	4.01
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	1,451,100.00	4.18	1,451,100.00	4.18
莫文	870,700.00	2.51	870,700.00	2.51
司亚骞	870,700.00	2.50	870,700.00	2.50
冯潇	870,700.00	2.50	870,700.00	2.50
王嘉	725,600.00	2.09	725,600.00	2.09
曾享生	580,400.00	1.67	580,400.00	1.67
巫顺良	580,500.00	1.67	580,500.00	1.67
陈金仙	551,400.00	1.59	551,400.00	1.59
王二州	522,400.00	1.50	522,400.00	1.50
北京三江金桥投资顾问有限公司	493,400.00	1.42	493,400.00	1.42
周晨	379,000.00	1.09	379,000.00	1.09
吴瀚	316,400.00	0.91	316,400.00	0.91
深圳市高新投创业投资有限公司	---	---	990,600.00	2.85
蒋一鹤	---	---	52,100.00	0.15
合计	34,758,600.00	100.00	34,758,600.00	100.00

2013年10月29日，周晨将其持有的1.09%股权以150万元转让予周爽，其他股东不变。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
彭建中	13,524,900.00	38.91	13,524,900.00	38.91
成都招商局银科创业投资有限公司	5,039,900.00	14.50	5,039,900.00	14.50
池小宁	3,222,700.00	9.27	3,222,700.00	9.27
深圳市思睿迪投资管理有限公司	2,321,900.00	6.68	2,321,900.00	6.68
熊甲林	1,394,200.00	4.01	1,394,200.00	4.01
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	1,451,100.00	4.18	1,451,100.00	4.18
莫文	870,700.00	2.51	870,700.00	2.51
司亚骞	870,700.00	2.50	870,700.00	2.50
冯潇	870,700.00	2.50	870,700.00	2.50
王嘉	725,600.00	2.09	725,600.00	2.09
曾亨生	580,400.00	1.67	580,400.00	1.67
巫顺良	580,500.00	1.67	580,500.00	1.67
陈金仙	551,400.00	1.59	551,400.00	1.59
王二州	522,400.00	1.50	522,400.00	1.50
北京三江金桥投资顾问有限公司	493,400.00	1.42	493,400.00	1.42
周晨	379,000.00	1.09	---	---
吴瀚	316,400.00	0.91	316,400.00	0.91
深圳市高新投创业投资有限公司	990,600.00	2.85	990,600.00	2.85
蒋一鹤	52,100.00	0.15	52,100.00	0.15
周爽	---	---	379,000.00	1.09
合计	34,758,600.00	100.00	34,758,600.00	100.00

2014年9月29日，彭建中将其持有的2.09%股权以1,003,029.00元转让予修滨，将其持有的1.67%股权以802,350.00元转让予司亚骞，将其持有的0.16%股权以78,660.00元转让予熊甲林。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
彭建中	13,524,900.00	38.91	12,162,050.00	34.99
成都招商局银科创业投资有限公司	5,039,900.00	14.50	5,039,900.00	14.50
池小宁	3,222,700.00	9.27	3,222,700.00	9.27
深圳市思睿迪投资管理有限公司	2,321,900.00	6.68	2,321,900.00	6.68
熊甲林	1,394,200.00	4.01	1,451,100.00	4.18
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	1,451,100.00	4.18	1,451,100.00	4.17
莫文	870,700.00	2.51	870,700.00	2.51
司亚骞	870,700.00	2.50	1,451,100.00	4.17
冯潇	870,700.00	2.50	870,700.00	2.50
王嘉	725,600.00	2.09	725,600.00	2.09



曾享生	580,400.00	1.67	580,400.00	1.67
巫顺良	580,500.00	1.67	580,500.00	1.67
陈金仙	551,400.00	1.59	551,400.00	1.59
王二州	522,400.00	1.50	522,400.00	1.50
北京三江金桥投资顾问有限公司	493,400.00	1.42	493,400.00	1.42
吴瀚	316,400.00	0.91	316,400.00	0.91
深圳市高新投创业投资有限公司	990,600.00	2.85	990,600.00	2.85
蒋一鹤	52,100.00	0.15	52,100.00	0.15
周爽	379,000.00	1.09	379,000.00	1.09
修滨	---	---	725,550.00	2.09
合计	34,758,600.00	100.00	34,758,600.00	100.00

2015年5月27日，彭建中将其持有的2.2030%股权以3,000,000.00元转让予张红忠，将其持有的2.2030%股权以3,000,000.00元转让予李子灵，将其持有的2.2030%股权以3,000,000.00元转让予叶敏；池小宁将其持有的2.2030%股权以3,000,000.00元转让予叶敏。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
彭建中	12,162,050.00	34.99	9,864,860.00	28.38
成都招商局银科创业投资有限公司	5,039,900.00	14.50	5,039,900.00	14.50
池小宁	3,222,700.00	9.27	2,456,970.00	7.07
深圳市思睿迪投资管理有限公司	2,321,900.00	6.68	2,321,900.00	6.68
熊甲林	1,451,100.00	4.18	1,451,100.00	4.17
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	1,451,100.00	4.17	1,451,100.00	4.17
莫文	870,700.00	2.51	870,700.00	2.51
司亚蹇	1,451,100.00	4.17	1,451,100.00	4.17
冯潇	870,700.00	2.50	870,700.00	2.51
王嘉	725,600.00	2.09	725,600.00	2.09
曾享生	580,400.00	1.67	580,400.00	1.67
巫顺良	580,500.00	1.67	580,500.00	1.67
陈金仙	551,400.00	1.59	551,400.00	1.59
王二州	522,400.00	1.50	522,400.00	1.50
北京三江金桥投资顾问有限公司	493,400.00	1.42	493,400.00	1.42
吴瀚	316,400.00	0.91	316,400.00	0.91
深圳市高新投创业投资有限公司	990,600.00	2.85	990,600.00	2.85
蒋一鹤	52,100.00	0.15	52,100.00	0.15
周爽	379,000.00	1.09	379,000.00	1.09

修滨	725,550.00	2.09	725,550.00	2.09
叶敏	---	---	1,531,460.00	4.41
张红忠	---	---	765,730.00	2.20
李子灵	---	---	765,730.00	2.20
合计	34,758,600.00	100.00	34,758,600.00	100.00

2015年7月14日，周爽将其持有的1.0904%股权以1,500,000.00元转让予张颢怀。

变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		变更后实收资本	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
彭建中	9,864,860.00	28.38	9,864,860.00	28.38
成都招商局银科创业投资有限公司	5,039,900.00	14.50	5,039,900.00	14.50
池小宁	2,456,970.00	7.07	2,456,970.00	7.07
深圳市思睿迪投资管理有限公司	2,321,900.00	6.68	2,321,900.00	6.68
熊甲林	1,451,100.00	4.17	1,451,100.00	4.17
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	1,451,100.00	4.17	1,451,100.00	4.17
莫文	870,700.00	2.51	870,700.00	2.51
司亚蹇	1,451,100.00	4.17	1,451,100.00	4.17
冯潇	870,700.00	2.51	870,700.00	2.51
王嘉	725,600.00	2.09	725,600.00	2.09
曾享生	580,400.00	1.67	580,400.00	1.67
巫顺良	580,500.00	1.67	580,500.00	1.67
陈金仙	551,400.00	1.59	551,400.00	1.59
王二州	522,400.00	1.50	522,400.00	1.50
北京三江金桥投资顾问有限公司	493,400.00	1.42	493,400.00	1.42
吴瀚	316,400.00	0.91	316,400.00	0.91
深圳市高新投创业投资有限公司	990,600.00	2.85	990,600.00	2.85
蒋一鹤	52,100.00	0.15	52,100.00	0.15
周爽	379,000.00	1.09	---	---
修滨	725,550.00	2.09	725,550.00	2.09
叶敏	1,531,460.00	4.41	1,531,460.00	4.41
张红忠	765,730.00	2.20	765,730.00	2.20
李子灵	765,730.00	2.20	765,730.00	2.20
张颢怀	---	---	379,000.00	1.09
合计	34,758,600.00	100.00	34,758,600.00	100.00

2015年7月13日，本公司按照发起人协议及章程(草案)的规定，以2015年5月31

日为基准日，将深圳市易聆科信息技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更后本公司名称变更为：深圳市易聆科信息技术股份有限公司。变更后注册资本为人民币 34,758,600.00 元，深圳市易聆科信息技术股份有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）为人民币 36,506,718.56 元，按 1:0.9521 的比例折合为股份公司成立后的股本总额 34,758,600.00 股，每股面值 1 元，共计股本为人民币 34,758,600.00 元，大于股本部分计入资本公积。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 310652 号《验资报告》验证，本公司已于 2015 年 8 月 13 日办理了工商变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	金额	比例（%）
彭建中	9,864,860.00	28.38
成都招商局银科创业投资有限公司	5,039,900.00	14.50
池小宁	2,456,970.00	7.07
深圳市思睿迪投资管理有限公司	2,321,900.00	6.68
熊甲林	1,451,100.00	4.17
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	1,451,100.00	4.17
莫文	870,700.00	2.51
司亚骞	1,451,100.00	4.17
冯潇	870,700.00	2.51
王嘉	725,600.00	2.09
曾享生	580,400.00	1.67
巫顺良	580,500.00	1.67
陈金仙	551,400.00	1.59
王二州	522,400.00	1.50
北京三江金桥投资顾问有限公司	493,400.00	1.42
吴瀚	316,400.00	0.91
深圳市高新投创业投资有限公司	990,600.00	2.85
蒋一鹤	52,100.00	0.15
修滨	725,550.00	2.09
叶敏	1,531,460.00	4.41
张红忠	765,730.00	2.20
李子灵	765,730.00	2.20
张颢怀	379,000.00	1.09
合计	34,758,600.00	100.00

2016 年 8 月 24 日，北京三江金桥投资顾问有限公司与彭建中、池小宁、熊甲林签署《股份转让协议》，约定北京三江金桥投资顾问有限公司将其所持公司 34.83 万股

的股份以人民币 1 元的价格转让给彭建中，将其所持公司 10.45 万股的股份以人民币 1 元的价格转让的池小宁，将其所持公司 4.06 万股的股份以人民币 1 元的价格转让给熊甲林。本次股份转让原因系北京三江金桥投资顾问有限公司未向彭建中、池小宁、熊甲林支付受让公司股权时所签署的《股权转让协议书》中规定的股权转让价格（合计应支付 200 万元，第一期已支付 3 元，第二期未支付），各方经协商，约定终止履行原《股权转让协议》及其《补充协议》，并按照《补充协议》的约定，将现所持公司 49.34 万股股份转回至彭建中、池小宁、熊甲林。本公司于 2016 年 9 月进行了股权变更登记。

变更后的股权结构如下：

股东	金额	比例（%）
彭建中	10,213,160.00	29.38
成都招商局银科创业投资有限公司	5,039,900.00	14.50
池小宁	2,561,470.00	7.37
深圳市思睿迪投资管理有限公司	2,321,900.00	6.68
熊甲林	1,491,700.00	4.29
南京绿叶一号创业投资中心（有限合伙）	1,451,100.00	4.17
莫文	870,700.00	2.51
司亚骞	1,451,100.00	4.17
冯潇	870,700.00	2.51
王嘉	725,600.00	2.09
曾享生	580,400.00	1.67
巫顺良	580,500.00	1.67
陈金仙	551,400.00	1.59
王二州	522,400.00	1.50
吴瀚	316,400.00	0.91
深圳市高新投创业投资有限公司	990,600.00	2.85
蒋一鹤	52,100.00	0.15
修滨	725,550.00	2.09
叶敏	1,531,460.00	4.41
张红忠	765,730.00	2.20
李子灵	765,730.00	2.20
张颢怀	379,000.00	1.09
合计	34,758,600.00	100.00

公司法定代表人：彭建中。

经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；信息网络产品、信息软硬件产品、计算机软硬件的技术开发、销售；计算机与信息技术咨询服务；计算机系统软件集成；

营销策划；国内贸易。

本公司注册地：深圳市南山区高新中区高新中一道9号软件大厦910、911、912室。

本财务报表业经公司第一届董事会第十七次会议审议通过于2017年8月22日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市易聆科管理咨询有限公司（以下简称“易聆科管理咨询”）
山东思睿迪信息技术有限公司（以下简称“山东思睿迪”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内，预计公司财务方面、经营方面及其他方面，无影响持续经营能力事项，公司能保持较好的持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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



资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额 200 万元（含）以上款项，其他应收款 100 万元（含）以上款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备
按组合 1 计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0.5年以内(含0.5年)	0.00	0.00
0.5-1年(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、在产品、周转材料及其他、发出商品、委托代销商品等

### 2、 发出存货的计价方法

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

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报



表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公

允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十五) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

# (十七) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3	合同约定使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(十八) 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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份

支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债



结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十三) 收入

#### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

#### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

公司主要为信息系统安全综合服务收入，以合同约定的进度分期确认收入。

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### (二十六) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十八) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00、6.00、17.00
营业税	按应税营业收入计征(自2016年5月1日起，营改增交纳增值税)	3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2.00
企业所得税(注1、2)	按应纳税所得额计征	15.00、25.00

注1：各分公司异地独立缴纳企业所得税的说明：

公司分支机构深圳市易聆科信息技术股份有限公司北京分公司、广州分公司、上海

分公司与母公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。

子公司易聆科管理咨询与山东思睿迪适用 25%的所得税税率。

## (二) 税收优惠及批文

### 1、 企业所得税税率

#### (1) 高新技术企业所得税率

本公司 2016 年 11 月 15 日已取得高新技术企业证书（证书编号：GF201644200811），公司自 2016 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，税收优惠期是 2016 年至 2018 年，故报告期内本公司所得税税率 15%。

### 2、 软件退税

根据深圳市国家税务局税务资格备案通知书深国税南备案[2016]0147 号，本公司为一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品，按 17%法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。有效期从 2016 年 6 月 1 日起。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,191.80	6,856.80
银行存款	20,661,931.67	39,224,372.92
其他货币资金	148,869.75	148,686.71
合计	20,831,993.22	39,379,916.43
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	148,869.75	148,686.71

其他货币资金中人民币 148,686.71 元为存入银行的投标保证金。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	104,500.00

- 2、 期末公司无已质押的应收票据
- 3、 期末本公司无已背书未到期的银行承兑票据
- 4、 期末本公司无已贴现未到期的银行承兑票据
- 5、 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	63,911,880.02	100.00	4,465,709.97	6.99	59,446,170.05	63,178,177.62	100.00	4,074,370.72	6.45	59,103,806.90
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	63,911,880.02	100.00	4,465,709.97	6.99	59,446,170.05	63,178,177.62	100.00	4,074,370.72	6.45	59,103,806.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	63,911,880.02	100.00	4,465,709.97	6.99	59,446,170.05	63,178,177.62	100.00	4,074,370.72	6.45	59,103,806.90

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中：0.5 年以内	31,922,857.49	-	-	37,224,711.24	-	-
0.5-1 年	14,543,460.00	727,173.00	5.00	11,150,020.25	557,501.01	5.00
1 年以内小计	46,466,317.49	727,173.00	-	48,374,731.49	557,501.01	-
1 至 2 年	12,670,079.40	1,267,007.94	10.00	8,845,519.00	884,551.90	10.00
2 至 3 年	1,498,232.00	449,469.60	30.00	3,868,303.00	1,160,490.90	30.00
3 至 4 年	2,352,645.40	1,176,322.70	50.00	1,018,765.40	509,382.70	50.00
4 至 5 年	394,345.00	315,476.00	80.00	542,072.60	433,658.08	80.00
5 年以上	530,260.73	530,260.73	100.00	528,786.13	528,786.13	100.00
合计	63,911,880.02	4,465,709.97	6.99	63,178,177.62	4,074,370.72	6.45

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	391,339.25	-511,072.89

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京华胜天成科技股份有限公司	8,668,052.00	13.56%	-
深圳中兴网信科技有限公司	4,294,400.00	6.72%	429,440.00
珠海市万翼网络科技有限公司	3,881,547.16	6.07%	-
深圳市龙岗区投资控股集团有限公司	3,134,369.70	4.90%	-
深圳市华傲数据技术有限公司	2,638,177.50	4.13%	-
合计	22,616,546.36	35.39%	429,440.00

(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	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,210,220.73	88.24%	4,533,484.11	91.74

1至2年	337,780.80	5.72%	408,045.24	8.26
2年至3年	356,675.24	6.04%	-	-
3年至4年	-	-	-	-
4年至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	5,904,676.77	100.00%	4,941,529.35	100.00%

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
深圳市康博瑞科技有限公司	2,700,000.00	45.73%
深圳市优普洛科技有限公司	1,054,000.00	17.85%
深圳市奥怡轩实业有限公司	311,320.75	5.27%
深圳市希尔科技发展有限公司	222,000.00	3.76%
深圳市深信服电子科技有限公司	220,000.00	3.73%
合计	4,507,320.75	76.33%



(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	3,615,808.53	100.00	275,748.70	100.00	3,340,059.83	4,567,144.64	100.00	269,370.11	5.90	4,297,774.53
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	3,615,808.53	100.00	275,748.70	100.00	3,340,059.83	4,567,144.64	100.00	269,370.11	5.90	4,297,774.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,615,808.53	100.00	275,748.70	100.00	3,340,059.83	4,567,144.64	100.00	269,370.11	5.90	4,297,774.53

组合 1 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中：0.5 年以内	1,574,869.46	-	-	2,798,731.85	-	-

0.5-1 年	1,458,720.73	72,936.04	5.00	1,024,507.57	51,225.38	5.00
1 年以内小计	3,033,590.19	72,936.04	2.40	3,823,239.42	51,225.38	1.34
1 至 2 年	369,206.00	36,920.60	10.00	525,935.77	52,593.58	10.00
2 至 3 年	29,913.14	8,973.94	30.00	37,666.14	11,299.84	30.00
3 至 4 年	49,641.68	24,820.84	50.00	51,744.00	25,872.00	50.00
4 至 5 年	6,801.19	5,440.95	80.00	900.00	720.00	80.00
5 年以上	126,656.33	126,656.33	100.00	127,659.31	127,659.31	100.00
合计	3,615,808.53	275,748.70	7.63	4,567,144.64	269,370.11	5.90

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	6,378.59	25,476.66

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,368,951.20	2,687,217.31
备用金	183,844.20	1,789,414.88
其他	63,013.13	90,512.45
合计	3,615,808.53	4,567,144.64

## 5、 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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
济宁市公共资源交易服务中心	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	25.64	50,000.00
广东达安项目管理股份有限公司	保证金及押金	803,043.00	1年以内	20.51	40,152.15
广州燃气集团有限公司	保证金及押金	329,265.00	1年以内	5.60	16,463.25
广州中辉大厦投资有限公司租金	保证金及押金	218,622.39	0.5年以内	4.70	-
南宁市信息网络管理中心南宁市政务信息安全管理平台项目履约保证金	保证金及押金	127,900.00	1年以内	3.28	6,395.00
合计		2,478,830.39		68.56	113,010.40

## 6、 本期无涉及政府补助的应收款项

## 7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8、 其他应收款中无公司关联方

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	-	-	-	623,931.62	-	623,931.62
库存商品	1,364,298.04	-	1,364,298.04	478,523.03	-	478,523.03
合计	1,364,298.04	-	1,364,298.04	1,102,454.65	-	1,102,454.65

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交所得税	-	365,047.91

### (八) 固定资产

#### 1、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	1,679,149.00	2,661,105.86	4,340,254.86
(2) 本期增加金额	-	182,131.83	182,131.83
—购置	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	815,796.48	2,401,967.34	3,217,763.82
(2) 本期增加金额	93,943.68	36,441.54	130,385.22
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
3. 减值准备			
(1) 期初余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	769,408.84	404,828.81	1,174,237.65
(2) 年初账面价值	863,352.52	259,138.52	1,122,491.04

#### 2、 本身不存在暂时闲置的固定资产

3、 无融资租赁租入的固定资产。

4、 期末不存在经营租赁租出的固定资产

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	150,984.28	150,984.28
(2) 本期增加金额	-	-
—购置	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	150,984.28	150,984.28
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
3. 减值准备		
(1) 期初余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	-	-
(2) 年初账面价值	-	-

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高尔夫球会会费	61,752.02	-	5,529.96	-	56,222.06
装修费	43,333.36	-	21,666.66	-	21,666.70
合计	105,085.38	-	27,196.62	-	77,888.76

(十一)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	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	4,859,055.66	728,858.35	4,313,393.33	647,009.00

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	-	30,347.49
可抵扣亏损	433,950.32	110,804.92
合计	433,950.32	141,152.41

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	16,450,000.00	17,450,000.00

2、 年末无已到期未偿还的短期借款。

### 3、期末短期借款明细

贷款单位	金额	借款条件	合同借款开始日期	合同还款日期	借款合同编号	担保或抵押合同编号	担保或抵押人	抵押情况物品名称
兴业银行中心区支行	2,500,000.00	担保借款	2016/8/16	2017/8/16	兴银深中流借字[2016]第0026号	兴银深中保证字[2016]第0026-1号、兴银深中保证字[2016]第0026-2号、兴银深中保证字[2016]第0026-3号	彭建中、左淑珍、深圳市高新投融资担保有限公司	-
兴业银行中心区支行	3,200,000.00	担保借款	2016/12/29	2017/12/29	兴银深中流借字[2016]第0065号	兴银深中保证字[2016]第0065-1号、兴银深中保证字[2016]第0065-2号、兴银深中保证字[2016]第0065-3号	彭建中、左淑珍、深圳市高新投融资担保有限公司	-
兴业银行中心区支行	8,800,000.00	担保借款	2017/2/22	2018/2/20	兴银深中流借字[2017]第004号	兴银深中保证字[2017]第004-1号、兴银深中保证字[2017]第004-2号、兴银深中保证字[2017]第004-3号	彭建中、左淑珍、深圳市思睿迪投资管理有限公司	-
广发银行高新支行	1,950,000.00	担保借款	2016/11/15	2017/11/1	银 额 贷 字 第 10203216026 号	银最保字第 10203216026-01 号、NBFW-GF-201609-88	彭建中、左淑珍、深圳南北互联网金融服务有限公司	-
合计	16,450,000.00							

### (十三) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,393,761.23	22,520,628.81
1 至 2 年	186,562.00	358,647.60
2 至 3 年	-	175,000.00
3 年以上	-	-
合计	10,580,323.23	23,054,276.41

#### 2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

### (十四) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	469,537.33	1,028,301.70
1 至 2 年	120,455.21	156,520.00
2 至 3 年	-	112,655.21
3 至 4 年	-	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	-
5 年以上	-	-
合计	689,992.54	1,397,476.91

#### 2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,239,392.25	12,747,915.19	15,735,509.07	2,251,798.37
离职后福利-设定提存计划	-	607,395.46	607,395.46	-
合计	5,239,392.25	13,355,310.65	16,342,904.53	2,251,798.37

#### 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,239,392.25	12,265,111.59	15,252,705.47	2,241,264.62
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	228,219.75	228,219.75	-



其中：医疗保险费	-	191,018.88	191,018.88	-
工伤保险费	-	12,850.31	12,850.31	-
生育保险费	-	24,350.56	24,350.56	-
(4) 住房公积金	-	254,583.85	254,583.85	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	5,239,392.25	12,747,915.19	15,735,509.07	2,241,264.62

### 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	587,128.48	587,128.48	-
商业养老保险	-	20,266.98	20,266.98	-
失业保险费	-	607,395.46	607,395.46	-
合计	-	587,128.48	587,128.48	-

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,587,203.48	6,331,086.08
营业税	-	-
企业所得税	38,033.95	-
个人所得税	310,882.95	267,913.32
城市维护建设税	-	181,986.05
教育费附加	-	129,681.89
其他	7,664.93	4,358.46
合计	4,943,785.31	6,915,025.80

### (十七) 其他应付款

#### 1、其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	723,297.82	1,441,239.71
1 至 2 年	22,233.19	3,508.49
2 至 3 年	792.49	-
3 至 4 年	972.39	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	1,980.00	-
合计	749,275.89	1,444,748.20

## 2、其他应付款中无公司关联方

### (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
本期未开票收入对应销项税	-	-

### (十九) 递延收益

#### 1、递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,000.00	-	-	50,000.00	-

#### 2、涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
基于等级保护的 智能化安全检查 技术平台	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
合计	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-

### (二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
前期未开票收入对应销项税	-	-

### (二十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
彭建中	10,213,160.00	29.38	-	-	10,213,160.00	29.38
成都招商局银科 创业投资有限公司	5,039,900.00	14.50	-	-	5,039,900.00	14.50
池小宁	2,561,470.00	7.37	-	-	2,561,470.00	7.37
深圳市思睿迪投 投资管理有限公司	2,321,900.00	6.68	-	-	2,321,900.00	6.68
熊甲林	1,491,700.00	4.29	-	-	1,491,700.00	4.29
南京绿叶一号创 业投资中心（有限 合伙）	1,451,100.00	4.17	-	-	1,451,100.00	4.17
莫文	870,700.00	2.51	-	-	870,700.00	2.51

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
司亚骞	1,451,100.00	4.17	-	-	1,451,100.00	4.17
冯潇	870,700.00	2.51	-	-	870,700.00	2.51
王嘉	725,600.00	2.09	-	-	725,600.00	2.09
曾享生	580,400.00	1.67	-	-	580,400.00	1.67
巫顺良	580,500.00	1.67	-	-	580,500.00	1.67
陈金仙	551,400.00	1.59	-	-	551,400.00	1.59
王二州	522,400.00	1.50	-	-	522,400.00	1.50
北京三江金桥投资顾问有限公司	-	-	-	-	-	-
吴瀚	316,400.00	0.91	-	-	316,400.00	0.91
深圳市高新投创业投资有限公司	990,600.00	2.85	-	-	990,600.00	2.85
蒋一鹤	52,100.00	0.15	-	-	52,100.00	0.15
张灏怀	379,000.00	1.09	-	-	379,000.00	1.09
修滨	725,550.00	2.09	-	-	725,550.00	2.09
叶敏	1,531,460.00	4.41	-	-	1,531,460.00	4.41
张红忠	765,730.00	2.20	-	-	765,730.00	2.20
李子灵	765,730.00	2.20	-	-	765,730.00	2.20
合计	34,758,600.00	100.00	-	-	34,758,600.00	100.00

以上出资变动及验证情况详见财务报表附注一、公司基本情况。

## (二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,748,118.56	-	-	1,748,118.56

## (二十三) 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	1,927,843.02	1,927,843.02

## (二十四) 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	17,250,228.28	-1,288,889.15
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	17,250,228.28	-1,288,889.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,707,800.73	20,466,960.45
减：提取法定盈余公积	-	1,927,843.02
其他减少	-	-
期末未分配利润	18,958,029.01	17,250,228.28

## (二十五) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,797,603.89	26,021,021.65	33,793,342.11	21,397,467.68

### 2、公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
北京华胜天成科技股份有限公司	8,177,407.55	17.42%
中国南方航空股份有限公司	6,147,168.43	13.09%
珠海市万翼网络科技有限公司	5,691,921.34	12.12%
深圳市龙岗区投资控股集团有限公司	3,827,069.18	8.15%
深圳市中农数据有限公司	2,596,226.35	5.53%
合计	26,439,792.85	56.31%

## (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城市维护建设税	113,936.28	26,586.47
教育费附加	81,508.68	18,971.69
其他	-	-
合计	195,444.96	45,558.16

## (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,715,469.70	3,407,112.60
办公费	462,515.06	1,476,004.45
差旅费	456,701.20	202,907.75
折旧及摊销	24,387.54	243,012.29
社会保险费	138,832.95	344,596.93
其他	1,354,385.47	258,924.35

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,152,291.92	5,932,558.37

### (二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,412,118.11	3,023,665.79
工资	2,342,453.70	1,187,389.28
办公费	549,980.39	378,872.56
招待费	1,550,277.24	1,095,682.09
税金	113,092.38	14,186.24
社会保险费	333,598.88	143,706.39
差旅费	260,514.78	119,483.90
折旧及摊销	106,403.14	104,977.19
咨询费	-	-
其他	1,045,460.61	317,258.90
合计	12,713,899.23	6,385,222.34

### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,969.71	748,333.04
减：利息收入	41,024.27	37,269.94
其他	16,817.00	12,216.64
合计	92,762.44	723,279.74

### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	397,717.84	-481,266.23

### (三十一) 营业外收入

#### 1、 营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	601,700.00	711,333.33
其他	29,378.37	-
合计	631,078.37	711,333.33

**2、 本期政府补助明细如下：**

项目	本期金额	说明	与资产相关/ 与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌	600,000.00	南山区经济发展分项资金-企业上市融资奖励-2017	与收益相关
2016 年度深圳市第三批计算机软件著作权登记资助	1,700.00	深圳市市场和质量监督管理委员会-深圳市知识产权专项资金管理办法-2017	与收益相关
合计	601,700.00		

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	-	-
合计	-	-

**(三十三) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

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	403,081.86	-
递延所得税费用	-81,849.35	72,839.43
合计	321,232.51	72,839.43

**(三十四) 现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	601,700.00	690,500.00
利息收入	40,783.54	13,608.82
单位往来及其他	2,454,161.49	11,828,689.05
合计	3,096,645.03	12,532,797.87

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	773,006.58	694,951.23

管理费用	2,059,627.33	733,923.85
往来款项及其他	6,459,001.97	17,426,643.01
合计	9,291,635.88	18,855,518.09

3、 无收到的其他与投资活动有关的现金

4、 无支付的其他与投资活动有关的现金

5、 无收到的其他与筹资活动有关的现金

6、 无支付的其他与筹资活动有关的现金

### (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	1,534,311.71	429,015.95
加：资产减值准备	397,717.84	-481,266.23
固定资产等折旧	130,385.22	123,640.28
无形资产摊销	-	14,245.02
长期待摊费用摊销	27,196.62	32,374.40
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	116,969.71	748,333.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-81,849.35	72,839.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-261,843.39	1,554,550.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-275,965.80	-4,008,974.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,406,666.06	-5,007,382.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,819,743.50	-6,522,624.78
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,831,993.22	9,598,941.42
减：现金的年初余额	39,379,916.43	12,123,399.24
现金及现金等价物净增加额	-18,547,923.21	446,695.14

#### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,686,642.50	39,379,916.43
其中：库存现金	11,863.80	6,856.80
可随时用于支付的银行存款	20,525,908.95	39,224,372.92
可随时用于支付的其他货币资金	148,869.75	148,686.71
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	20,686,642.50	39,379,916.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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	
易聆科管理咨询	深圳	深圳	咨询、培训；经营电子商务	60.00	-	投资设立
山东思睿迪	山东	山东	计算机与信息技术咨询服务等	100.00	-	投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保



公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

### 1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### 2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无外币交易，无汇率风险。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 控制本公司的关联方情况

关联方名称	持股比例（%）	与公司的关系
彭建中	29.38	本公司控股股东

1、彭建中享有本公司股东深圳市思睿迪投资管理有限公司 2/3 的股东会投票权，实质上控制了思睿迪；

2、彭建中与部分自然人股东签署一致行动协议，部分自然人股东将投票权委托给彭建中。

### (二) 其他关联方

关联方	与公司的关系
深圳市永盛行投资合伙企业（有限合伙）	本公司员工持股平台
池小宁	本公司股东
深圳市思睿迪投资管理有限公司	本公司股东
司亚蹇	本公司股东
修滨	本公司股东

### (三) 关联交易及关联方应收应付款项情况

#### 1、 本公司关联方担保情况:

如附注五、（十二）述，彭建中及配偶左淑珍、池小宁、深圳市高新投融资担保有限公司以及深圳市思睿迪投资管理有限公司为本公司贷款提供担保或保证。

### (四) 关联资金拆借情况

报告期内，公司不存在关联资金拆解情况。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	63,954,730.02	100	4,465,709.97	6.98	59,489,020.05	62,652,187.62	100	4,049,755.72	6.45	58,602,431.90
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	63,954,730.02	100	4,465,709.97	6.98	59,489,020.05	62,652,187.62	100	4,049,755.72	6.45	58,602,431.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	63,954,730.02	100	4,465,709.97	6.98	59,489,020.05	62,652,187.62	100	4,049,755.72	6.45	58,602,431.90

#### 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-	-	-	-

其中：0.5 年以内	31,965,707.49	-	-	36,984,521.24	-	-
0.5-1 年	14,543,460.00	727,173.00	5.00	11,070,720.25	553,536.01	5.00
1 年以内小计	46,509,167.49	727,173.00	-	48,055,241.49	553,536.01	-
1 至 2 年	12,670,079.40	1,267,007.94	10.00	8,639,019.00	863,901.90	10.00
2 至 3 年	1,498,232.00	449,469.60	30.00	3,868,303.00	1,160,490.90	30.00
3 至 4 年	2,352,645.40	1,176,322.70	50.00	1,018,765.40	509,382.70	50.00
4 至 5 年	394,345.00	315,476.00	80.00	542,072.60	433,658.08	80.00
5 年以上	530,260.73	530,260.73	100.00	528,786.13	528,786.13	100.00
合计	63,954,730.02	4,465,709.97	6.98	62,652,187.62	4,049,755.72	6.46

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	415,954.25	-511,072.89

## 3、 本期无实际核销的应收账款情况

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京华胜天成科技股份有限公司	8,668,052.00	13.84%	-
]深圳中兴网信科技有限公司	4,294,400.00	6.85%	429,440.00
珠海市万翼网络科技有限公司	3,881,547.16	6.20%	-
深圳市龙岗区投资控股集团有限公司	3,134,369.70	5.00%	-
深圳市华傲数据技术有限公司	2,638,177.50	4.21%	-
合计	22,616,546.36	36.10%	429,440.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	4,325,060.18	100	393,345.69	100	3,931,714.49	4,341,666.60	85.26	263,637.62	6.07	4,078,028.98
组合 2	-	-	-	-	-	750,891.55	14.74	-	-	750,891.55
组合小计	4,325,060.18	100.00	393,345.69	100.00	3,931,714.49	5,092,558.15	100	263,637.62	5.18	4,828,920.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,325,060.18	100.00	393,345.69	100.00	3,931,714.49	5,092,558.15	100	263,637.62	5.18	4,828,920.53

组合 1 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中：0.5 年以内	1,991,083.65	-	-	2,687,903.56	-	-
0.5-1 年	1,475,799.27	73,789.96	5.00	909,857.82	45,492.89	5.00
1 年以内小计	3,466,882.92	73,789.96	-	3,597,761.38	45,492.89	-

1 至 2 年	382,407.85	38,240.79	10.00	525,935.77	52,593.58	10.00
2 至 3 年	197,061.92	59,118.58	30.00	37,666.14	11,299.84	30.00
3 至 4 年	104,781.77	52,390.89	50.00	51,744.00	25,872.00	50.00
4 至 5 年	20,601.19	16,480.95	80.00	900.00	720.00	80.00
5 年以上	153,324.53	153,324.53	100.00	127,659.31	127,659.31	100.00
合计	4,325,060.18	393,345.69	9.09	4,341,666.60	263,637.62	6.07

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	228,137.32	25,476.66

## 3、 本期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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
济宁市公共资源交易服务中心	押金	1,000,000.00	0.5-1 年	23.12%	50,000.00
广东达安项目管理股份有限公司	押金	800,000.00	0.5 年以内	18.50%	-
广州中辉大夏投资有限公司	押金	218,622.39	0.5 年以内	5.05%	-
广州燃气集团有限公司	押金	183,165.00	0.5-1 年	4.23%	9,158.25
南宁市政府集中采购中心	保证金	127,900.00	0.5-1 年	2.96%	6,395.00
合计		2,329,687.39		53.86%	65,553.25

## (三) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,299,421.41	25,438,402.60	33,555,338.72	21,279,946.30

### 2、 公司前五名客户的业务收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京华胜天成科技股份有限公司	8,177,407.55	17.66%
中国南方航空股份有限公司	6,147,168.43	13.28%
珠海市万翼网络科技有限公司	5,885,254.63	12.71%
深圳市龙岗区投资控股集团有限公司	3,827,069.18	8.27%
深圳市中农数据有限公司	2,596,226.35	5.61%
合计	26,633,126.14	57.52%



### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生数
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	601,700.00	711,333.33
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	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,378.37	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	94,661.76	106,700.00
少数股东权益影响额	-	-
合计	536,416.61	536,416.61

#### (二) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.03	0.03
上期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.64%	-0.01	-0.01

深圳市易聆科信息技术股份有限公司

二〇一七年八月二十二日