



进门财经

NEEQ :838764

深圳进门财经科技股份有限公司

ShenZhen Comein Finance Technology CO.,LTD



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

无。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证本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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	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。
	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	深圳进门财经科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Comein Finance Technology CO.,LTD
证券简称	进门财经
证券代码	838764
法定代表人	程建辉
注册地址	深圳市南山区高新区南区粤兴一道 8 号香港城市大学产学研大楼 802（b）室
办公地址	深圳市南山区高新区南区粤兴一道 8 号香港城市大学产学研大楼 802（b）室
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李英杰
电话	0755-83259926
传真	0755-83259926
电子邮箱	info@comein.cn
公司网址	http://www.comein.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新区南区粤兴一道 8 号香港城市大学产学研大楼 802（b）室，邮政编码：518054

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	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“L 租赁和商业服务业”中的 L72 商务服务业
主要产品与服务项目	咨询服务和依托移动互联网平台的信息服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,230,000
控股股东	程建辉
实际控制人	程建辉
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	3,560,033.70	4,131,936.73	-13.84%
毛利率	26.00%	53.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,556,673.95	-2,390,200.64	-299.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,919,473.70	-2,377,254.93	-317.27%
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）	-24.07%	-11.01%	-
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）	-24.98%	-10.95%	-
基本每股收益（元/股）	-0.43	-0.12	-259.99%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,258,194.23	45,979,135.82	-21.14%
负债总计	1,331,409.84	1,495,677.48	-10.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,926,784.39	44,483,458.34	-21.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.57	2.00	-21.48%
资产负债率（母公司）	4.96%	2.04%	-
资产负债率（合并）	3.67%	3.25%	-
流动比率	29.93	25.48	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,193,187.29	-3,535,129.30	-
应收账款周转率	0.72	3.07	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-21.97%	-13.87%	-
营业收入增长率	-13.84%	19.62%	-
净利润增长率	-299.83%	-643.87%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处的行业为商务服务业，致力于为企事业单位提供优质的细分市场行业研究、项目可行性研

究、精益管理咨询、战略咨询等全过程、全方位的综合咨询服务。目前，公司拥有在此领域经营所必须的专业团队、企业品牌和案例经验，建立了标准化的项目管控系统和 IMIS 信息化系统进行项目质量管理，可向客户提供全方位的咨询服务。此外，公司凭借领先的移动互联网音视频编解码技术，自主开发了移动端高效交流与互动平台“进门财经”APP，主要应用于财经类直播分享场景，该 APP 平台已成为公司积累大量客户资源的重要渠道。

公司 2017 年上半年新签约的项目客户有：赢合科技、东江环保、大雅智能、东箭汽车、金时科技、凯中精密等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

1、报告期内，公司实现营业收入 356.00 万元，较上年同期（413.19 万元）下降 57.19 万元，下降比例为 13.84%，实现净利润-955.67 万元，较上年同期（-239.02 万元）下降 716.65 万元。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 3,587.97 万元，净资产为 3,492.68 万元。公司因加大自主研发平台“进门财经”APP 的开发投入和市场推广力度，销售费用、管理费用比去年同期大幅增加。销售费用较上年同期增加 444.91 万元，其中为市场拓展及产品推广发生的相关费用较上年同期增加 302.01 万元；管理费用较上年同期增加 227.59 万元，其中研发费用的费用化支出较上年同期增加 198.43 万元；从而使得公司在上半年度营业收入比去年同期下降 57.19 万元的情况下，利润出现较大幅度的下降。

报告期内公司订单承接情况良好，客户满意度较高，资产状况良好，下半年公司将加强成本费用控制，进一步拓展咨询项目的市场，提高项目的客户满意度，提升公司盈利水平。

2、报告期内及近期，公司已提供过综合咨询服务的客户中，已成功过会的项目客户有：拉夏贝尔、卫信康、禾望电气、科蓝软件、恒润重工、超频三、实丰文化、拓斯达等。新签约的项目客户有：赢合科技、东江环保、大雅智能、东箭汽车、金时科技、凯中精密等，合同规模和市场影响力继续保持稳定。

3、报告期内，进门财经 APP 主要在音视频直播方面投入研究网络性能和回音消除，实现在部分异常网络和各种主流安卓机型的场景适配，保证了用户的良好体验。目前，公司 APP 平台具有使用便捷、体验稳定的优势，更能贴近知识获取及实时互动的需求，已成为公司积累大量客户资源的重要渠道。短期内，发展“进门财经”APP 所产生的相关费用会对公司的盈利水平带来一定影响，但长期而言，“互联网+咨询”模式将有助于快速扩大公司市场影响力，促进业务增长，增加业务种类，提高市场占有率，从而进一步提高创新能力，为公司的持续快速发展奠定良好的基础。

三、风险与价值

1、我国咨询市场竞争日趋激烈导致公司业绩下滑的风险

随着我国市场经济环境的日益完善，国内咨询服务行业也由此得到了快速发展。国内企业对咨询服务的市场需求持续扩大，吸引了众多国内外参与者进入，加剧了市场竞争。2017 上半年度公司实现营业收入 356.00 万元，较去年同期略有下降。2017 年上半年，2016 年上半年公司 IPO 咨询业务占咨询业务总额比例分别为 52.56%，53.09%。如果公司未能继续保持自身核心竞争优势，不能应对日趋激烈的市场竞争环境，将面临营收下滑的风险。

应对措施：一方面，公司将持续深入理解用户需求，持续改善和优化“进门财经”APP，以在更为激烈的市场竞争中保持优势，通过“互联网+咨询”模式实现公司的跨越式发展；另一方面，公司将注重咨询业务的团队建设，依据市场发展趋势，适当扩大多种咨询业务类型，降低单一咨询业务下降带来的风险。

2、不能持续保持创新能力从而导致“进门财经”APP 产品被替代的风险

公司凭借对客户需求的理解和对行业发展趋势的预判，利用移动互联网思维，打造了为企业管理者及金融从业人群高效交流与互动的平台——“进门财经”APP，初步满足了专业人群知识结构优化、沟通和交流的“场景诉求”。如果公司未能及时把握客户需求的变化，不能持续开发出满足或引领市场需求的新产品，又或者行业内出现了其他更能满足客户需求的产品，将会导致公司“进门财经”APP 产品被替代的风险。

应对措施：公司将持续提升服务能力，不断创新商业模式，以避免产品的替代风险。

3、技术失密风险

公司自主开发了“进门财经”APP，并对其进行技术维护和市场运营，其设计思路和技术实现均属于自主知识产权。如果“进门财经”APP 的开发技术失密，可能会导致公司产品被模仿或盗版，进而导致产品的市场竞争力降低，并对公司经营造成不利影响。

应对措施：一方面，公司紧跟市场需求，不断保持创新能力，以避免产品的替代风险；另一方面，公司将持续提升产品体验，并通过咨询服务进一步提升客户满意度，加强客户粘性。

4、人才流失风险

公司的业务属于人才密集型。公司的咨询业务对咨询顾问的要求较高，咨询顾问不仅需要熟悉企业管理、行业研究以及项目管理等方面的专业知识，还需要具备良好的沟通能力、缜密的分析能力、出色的表达能力和快速的学习能力等。上述人员的能力和和经验需要长期的积累和沉淀，此类复合型人才在行业内较为缺乏；除此之外，公司在市场运营和技术开发等环节上，对高素质和专业人才需求较大。如果公司不能对上述人员实施有效的激励和约束，人员流失造成的风险将会不利于公司运营的稳定性。

应对措施：首先，公司建立了系统的人力资源管理体系，为员工搭建科学的成长规划与晋升通道，充分调动员工积极性；此外，公司将咨询顾问、核心技术人员的奖金与公司业绩挂钩，使其自身利益与公司利益高度一致，更好地稳定公司现有人才，进一步落实人才战略。

5、开发费用资本化导致的风险

公司对内部研究开发项目开发阶段的支出，在满足资本化条件的情况下予以资本化，确认为无形资产。自 2016 年 9 月起“进门财经”APP 开发支出已转为无形资产并开始摊销，摊销期为五年，后续研发支出直接费用化计入损益。截至 2017 年 6 月 30 日，公司无形资产净值占总资产的比例为 15.93%。如将来该开发支出资本化产生的无形资产无法为企业带来预期的经济利益，该无形资产将存在计提减值准备的可能，届时将会影响公司的利润水平。

应对措施：公司将积极关注市场变化，研发以市场需求为导向，努力提升进门财经 APP 盈利能力。

6、应收账款回收的风险

2017 年 6 月 30 日公司应收账款净额为 1,967,205.00 元，占期末总资产的比例为 6.74%。2017 年 6 月 30 日公司坏账准备的金额为 504,895.00 元。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，尽管公司大部分应收账款的账龄为 1 年以内，且绝大部分客户为资质良好的企业，应收账款无法收回的风险较小。但如果公司对应收账款催收不力，或者客户出现偿债风险，导致部分应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润水平。

应对措施：公司将做好项目全过程、各个环节的管控与监督，建立合同评审机制，降低经营风险；定期进行应收账款账龄分析，紧密跟踪超期账款的催收进度；建立从市场人员、项目人员到财务人员的

应收账款的全员管理机制，调动各个环节参与人员的积极性与责任感。

7、公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。股份公司成立于 2016 年 4 月 1 日，成立时间较短，公司日后挂牌全国股份转让系统后，将对公司规范治理提出更高的要求。公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个不断认识和提高的过程，因此公司治理存在规范风险。

应对措施：公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

8、股权转让风险

深圳市科技金融服务中心与公司前身进门有限、公司控股股东及实际控制人程建辉于 2015 年 9 月 25 日签订了《深圳市财政专项资金股权投资项目（固定收益类）》（“《股权投资协议》”），约定金融服务中心为进门有限的“进门-基于移动互联网的商科语音分享社区”项目股权投资进门有限资金人民币 1,000.00 万元，占有进门有限 15.50%的股权，持股期限为完成工商变更登记之日起五年；待项目期满或验收通过后，由程建辉按照投资金额 135.00%（或年化收益率 7.00%）的价格受让金融服务中心的全部股权。深圳市科技金融服务中心与公司、公司全体股东程建辉、虎尔创投、启赋创投、泽贤投资于 2016 年 4 月签订了《关于〈深圳市财政专项资金股权投资项目（固定收益类）〉的补充协议》，约定由公司全体股东程建辉、虎尔创投、启赋创投、泽贤投资对《股权投资协议》中相关义务按出资比例共同承担。

应对措施：根据《股权投资协议》及其补充协议相关条款，该等协议约定的相关义务与公司无关，不存在损害公司和债权人利益的情形，但仍可能因相关股东届时无法回购股权导致公司股权结构稳定性、经营稳定性受到负面影响。公司将积极关注相关股东的履约能力，降低上述事项对公司的负面影响。

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	是	二、（一）
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	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	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）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 3 日	-	-	8.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年年度权益分派分配方案已获 2017 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过。公司 2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 22,230,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 17,784,000 股。（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 8 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。

【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.000000 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.000000 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

权益分派前本公司总股本为 22,230,000 股，权益分派后总股本增至 40,014,000 股，各股东持股比例不变。

本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 30 日，除权除息日为：2017 年 7 月 3 日。

本次分派对象为：截止 2017 年 6 月 30 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。

（二）承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范关联交易的承诺书》、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具《关于避免同业竞争承诺函》等承诺。截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均履行了承诺。

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	2,230,000	10.03%	-	2,230,000	10.03%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	89.97%	-	20,000,000	89.97%
	其中：控股股东、实际控制人	8,447,374	38.00%	-	8,447,374	38.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,230,000	-	-	22,230,000	-
普通股股东人数		5				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程建辉	8,447,374	-	8,447,374	38.00%	8,447,374	-
2	深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）	5,917,810	-	5,917,810	26.62%	5,917,810	-
3	广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	3,497,409	-	3,497,409	15.73%	1,267,409	2,230,000
4	深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心）	3,099,998	-	3,099,998	13.95%	3,099,998	-
5	广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）	1,267,409	-	1,267,409	5.70%	1,267,409	-
合计		22,230,000	-	22,230,000	100.00%	20,000,000	2,230,000

前十名股东间相互关系说明：

程建辉为虎尔创投的执行事务合伙人和唯一的普通合伙人，双方签署了《一致行动人协议》。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东及实际控制人为程建辉。

程建辉先生，男，1982 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年毕业于西安交通大学，2015 年毕业于长江商学院，金融 MBA。2005 年至 2007 年就职于华为技术有限公司；2007 年至 2009 年就职于联想信息产品（深圳）有限公司；2010 年，程建辉先生创立深圳大禾投资咨询有限公司；2013 年，程建辉先生创立进门有限，目前，任公司董事长兼总经理。

截至 2017 年 6 月 30 日，程建辉直接持有公司 15,205,273 股股份，虎尔创投持有公司 10,652,058

股股份，程建辉为虎尔创投的执行事务合伙人和唯一的普通合伙人，程建辉直接和间接控制公司 25,857,331 股股份，比例为 64.62%。因此，公司控股股东、实际控制人为程建辉，且在报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司实际控制人即为控股股东程建辉，详情见上。

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
程建辉	董事长、总经理	男	35	硕士研究生	2016 年 03 月 10 日-2019 年 3 月 10 日	是
谭金都	董事	女	30	大学本科	2016 年 03 月 10 日-2019 年 3 月 10 日	是
吴慧敏	董事	女	28	硕士研究生	2016 年 03 月 10 日-2019 年 3 月 10 日	否
郭清华	董事	女	41	大学本科	2016 年 03 月 10 日-2019 年 3 月 10 日	是
张辉	董事、副总经理	男	36	大学本科	2016 年 03 月 10 日-2019 年 3 月 10 日	是
於海武	监事会主席	男	36	大学本科	2016 年 03 月 10 日-2019 年 3 月 10 日	是
付婷	职工代表监事	女	31	大学本科	2016 年 03 月 10 日-2019 年 3 月 10 日	是
姜锐锋	监事	男	30	大学本科	2016 年 03 月 10 日-2019 年 3 月 10 日	是
李英杰	财务总监、董事会秘书	男	34	硕士研究生	2016 年 03 月 10 日-2019 年 3 月 10 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
程建辉	董事长、总经理	8,447,374	-	8,447,374	38.00%	-
合计	-	8,447,374	-	8,447,374	38.00%	-

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	否

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	3	3
截止报告期末的员工人数	75	84

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

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	无
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
流动资产：	-		
货币资金	-	6,928,642.66	22,416,146.21
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	-	-	-
应收账款	-	1,967,205.00	6,602,540.00
预付款项	-	651,096.86	646,426.00
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	-	439,845.92	289,162.77
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	19,560,795.82	8,800,670.00
流动资产合计	-	29,547,586.26	38,754,944.98
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	360,000.00	360,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	-	180,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	270,306.22	278,318.71
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	-	5,713,086.75	6,398,657.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	187,215.00	187,215.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,710,607.97	7,224,190.84
资产总计	-	36,258,194.23	45,979,135.82
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	30,000.00
预收款项	-	740,400.00	150,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	559,895.42	370,149.43
应交税费	-	31,114.42	870,576.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	74,951.23
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	-	-	-
流动负债合计	-	1,331,409.84	1,495,677.48
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,331,409.84	1,495,677.48
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	22,230,000.00	22,230,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	20,287,128.08	20,287,128.08
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	23,730.32	23,730.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-7,614,074.01	1,942,599.94
归属于母公司所有者权益合计	-	34,926,784.39	44,483,458.34
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	34,926,784.39	44,483,458.34
负债和所有者权益总计	-	36,258,194.23	45,979,135.82

法定代表人：程建辉 主管会计工作负责人：李英杰 会计机构负责人：李英杰

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	6,182,155.07	21,154,269.36
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	-	-	-
应收账款	-	302,100.00	4,496,350.00
预付款项	-	647,772.16	636,426.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	424,899.67	629,401.55
存货	-	-	-
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	-	19,560,795.82	8,800,670.00
流动资产合计	-	27,117,722.72	35,717,116.91
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	360,000.00	360,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	1,380,000.00	1,200,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	200,092.02	180,500.79
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	-	5,713,086.75	6,398,657.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	59,162.50	59,162.50
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,712,341.27	8,198,320.42
资产总计	-	34,830,063.99	43,915,437.33
流动负债：	-		
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	-	-	-
应付账款	-	-	30,000.00
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	407,752.88	251,678.16
应交税费	-	84,709.83	538,042.51
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	853,652.49	74,413.44
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	-	-	-
流动负债合计	-	1,346,115.20	894,134.11
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,346,115.20	894,134.11
所有者权益：	-		
股本	-	22,230,000.00	22,230,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	20,287,128.08	20,287,128.08
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	23,730.32	23,730.32

深圳进门财经科技股份有限公司

2017 年半年度报告

公告编号：2017-017

未分配利润	-	-9,056,909.61	480,444.82
所有者权益合计	-	33,483,948.79	43,021,303.22
负债和所有者权益合计	-	34,830,063.99	43,915,437.33

法定代表人：程建辉 主管会计工作负责人：李英杰 会计机构负责人：李英杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	-	3,560,033.70	4,131,936.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	13,743,725.65	6,457,152.24
其中：营业成本	-	2,634,419.53	1,909,832.54
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	-	21,452.79	9,530.06
销售费用	-	7,133,501.23	2,684,346.03
管理费用	-	4,243,567.71	1,967,636.21
财务费用	-	-45,250.61	-127,455.00
资产减值损失	-	-243,965.00	13,262.40
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）	-	143,285.00	-
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,040,406.95	-2,325,215.51
加：营业外收入	-	500,000.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	16,267.00	17,260.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,556,673.95	-2,342,476.46
减：所得税费用	-	-	47,724.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,556,673.95	-2,390,200.64
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	-	-9,556,673.95	-2,390,200.64
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-

6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-9,556,673.95	-2,390,200.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-9,556,673.95	-2,390,200.64
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.43	-0.12
（二）稀释每股收益	-	-0.43	-0.12

法定代表人：程建辉 主管会计工作负责人：李英杰 会计机构负责人：李英杰

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	1,335,222.42	1,469,122.65
减：营业成本	-	606,766.24	80,668.67
税金及附加	-	-	4,208.41
销售费用	-	7,018,256.30	2,552,990.25
管理费用	-	4,156,541.63	1,449,951.75
财务费用	-	-44,952.32	-127,161.91
资产减值损失	-	-220,750.00	-
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）	-	143,285.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-10,037,354.43	-2,491,534.52
加：营业外收入	-	500,000.00	-
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	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-9,537,354.43	-2,491,534.52
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-9,537,354.43	-2,491,534.52
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-9,537,354.43	-2,491,534.52
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.43	-0.12
（二）稀释每股收益	-	-0.43	-0.12

法定代表人：程建辉 主管会计工作负责人：李英杰 会计机构负责人：李英杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,263,402.65	4,186,760.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	-	837,371.08	221,534.77
经营活动现金流入小计	-	10,100,773.73	4,408,294.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,755,426.28	1,303,710.46
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	-	2,957,440.23	2,376,078.12
支付的各项税费	-	1,139,729.65	536,033.60
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,441,364.86	3,727,601.89
经营活动现金流出小计	-	15,293,961.02	7,943,424.07
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,193,187.29	-3,535,129.30
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	98,905.00	-
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	-	4,600,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	-	4,698,905.00	3,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	93,221.26	1,636,638.55
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	-	14,900,000.00	9,736,650.00
投资活动现金流出小计	-	14,993,221.26	11,373,288.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,294,316.26	-7,873,288.55
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-

偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-15,487,503.55	-11,408,417.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,416,146.21	12,229,922.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,928,642.66	821,504.49

法定代表人：程建辉 主管会计工作负责人：李英杰 会计机构负责人：李英杰

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,950,402.65	468,000.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,301,555.84	3,433,948.28
经营活动现金流入小计	-	9,251,958.49	3,901,948.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,302,625.91	42,747.97
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,107,398.09	1,404,417.09
支付的各项税费	-	583,617.64	208,357.57
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,936,114.88	4,294,338.00
经营活动现金流出小计	-	13,929,756.52	5,949,860.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,677,798.03	-2,047,912.35
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	98,905.00	-
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	-	4,600,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	-	4,698,905.00	3,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	93,221.26	1,636,638.55
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	-	14,900,000.00	9,736,650.00
投资活动现金流出小计	-	14,993,221.26	11,373,288.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,294,316.26	-7,873,288.55
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-14,972,114.29	-9,921,200.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,154,269.36	10,117,067.13
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,182,155.07	195,866.23

法定代表人：程建辉主管会计工作负责人：李英杰会计机构负责人：李英杰

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	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
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

二、报表项目注释

（一）深圳进门财经科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、 公司的股本等基本情况：

公司名称：深圳进门财经科技股份有限公司

注册号：440301108081250

法定代表人：程建辉

认缴注册资本总额：22,230,000.00 元

企业类型：股份有限公司

成立日期：2013 年 10 月 10 日

营业期限：永续经营

公司成立时，经深圳市市场监督管理局登记确认的股权结构和出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	程建辉	40.00	货币出资	40.00%
2	肖志坚	35.00	货币出资	35.00%
3	余颖静	20.00	货币出资	20.00%
4	张维宁	5.00	货币出资	5.00%
	合计	100.00		100.00%

2014 年 1 月 23 日公司由原名称“深圳长江汇文化科技有限公司”变更为“深圳进门文化科技有限公司”。

2014 年 5 月经公司股东会决议同意将注册资本由人民币 100.00 万元增加至人民币 250.00 万元，实收资本人民币 250.00 万元，由深圳正声会计师事务所于 2014 年 5 月 16 日出具深正声（内）验字[2014]27 号验资报告验证。增资后，经深圳市市场监督管理局登记确认的股权结构和出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	程建辉	160.00	货币出资	64.00%
2	肖志坚	52.50	货币出资	21.00%
3	余颖静	30.00	货币出资	12.00%
4	张维宁	7.50	货币出资	3.00%
	合计	250.00	-	100.00%

2014 年 8 月 1 日，经深圳市市场监督管理局批准公司办公地址由“深圳市福田区福华三路与金田路交汇处卓越世纪中心 3 号楼 13 层 1309-1310 号”变更为“深圳市南山区高新区南区粤兴一道 8 号香港城市大学产学研大楼 802（b）室”。

2015 年 1 月经公司股东会决议同意将注册资本由人民币 250.00 万元增加至人民币 355.33 万元，实收资本人民币 355.33 万元，由深圳正声会计师事务所于 2014 年 12 月 8 日出具深正声（内）验字[2014]67 号验资报告验证。增资后，经深圳市市场监督管理局登记确认的股权结构和出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	程建辉	182.00	货币出资	51.22%
2	肖志坚	73.50	货币出资	20.68%
3	余颖静	42.00	货币出资	11.82%
4	张维宁	17.50	货币出资	4.93%
5	王康林	5.33	货币出资	1.50%
6	深圳大禾投资咨询有限公司	35.00	货币出资	9.85%
	合计	355.33	-	100.00%

2015 年 3 月 30 日公司股东会决议同意股东肖志坚将公司 1.50%的股权作价转让给王康林，将公司 19.18%的股权转让给深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）；同意股东余颖静将公司 11.82%的股权转让给深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）；同意股东深圳大禾投资咨询有限公司将公司 7.58%的股权转让给程建辉，将持有公司 2.27%的股权转让给深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）。

2015 年 4 月 9 日公司股东会决议公司名称由“深圳进门文化科技有限公司”变更为“深圳进门财经科技有限公司”。

上述股权转让与名称变更于 2015 年 4 月 14 日完成，经深圳市市场监督管理局登记确认的股权结构和出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	程建辉	208.95	货币出资	58.80%
2	张维宁	17.50	货币出资	4.93%
3	王康林	10.66	货币出资	3.00%
4	深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）	118.22	货币出资	33.27%
	合计	355.33	-	100.00%

2015 年 7 月 22 日公司股东会决议同意股东王康林将公司 3.00%的股权转让给深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）；同意股东张维宁将公司 4.93%的股权转让给深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）。2015 年 8 月 19 日公司股东会决议同意公司注册资本由人民币 355.33 万元增至人民币 418.03 万元，新增注册资本由广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）和广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）投入。2015 年 8 月 19 日上述股权转让和增资完成并进行相应的工商变更，经深圳市市场监督管理局登记确认的股权结构和出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	程建辉	208.95	货币出资	49.98%
2	深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）	146.38	货币出资	35.02%
3	广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）	31.35	货币出资	7.50%
4	广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	31.35	货币出资	7.50%
	合计	418.03	-	100.00%

2015 年 12 月 29 日公司股东会决议同意公司注册资本由人民币 418.03 万元增至人民币 494.71 万元，新增注册资本由深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心）投入。2015 年 12 月 31 日上述股权转让和增资完成相应的工商变更，经深圳市市场监督管理局登记确认的股权结构和出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	程建辉	208.95	货币出资	42.2369%
2	深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）	146.38	货币出资	29.5891%
3	广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）	31.35	货币出资	6.3370%
4	广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	31.35	货币出资	6.3370%
5	深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心）	76.68	货币出资	15.5000%
	合计	494.71	-	100.00%

2016 年 4 月 1 日，本公司整体变更为股份有限公司，同时更名为深圳进门财经科技股

份有限公司。2016 年 4 月 1 日，深圳市市场监督管理局向股份公司核发了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91440300080115296L）。2016 年 1 月 15 日，本公司召开临时股东大会，审议通过了《关于深圳进门财经科技有限公司整体变更的议案》，根据“京永深分年审字【2016】第 013 号”《审计报告》，进门有限截至 2015 年 12 月 31 日的净资产值为 22,533,128.08 元，以深圳进门财经科技有限公司截止 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产人民币 22,533,128.08 元按 1.126656404: 1 的比例折股，其中 20,000,000.00 元作为注册资本，股本与净资产的差额 2,533,128.08 元转为资本公积。2016 年 3 月 10 日，永拓会计师事务所出具了京永验字【2016】第 21042 号《验资报告》，对本公司整体变更为股份公司注册资本缴纳情况进行了审验。

发起人名称	原出资额	原出资比例	折股后股份总额	变更后实收资本（股本）	折股后出资比例
程建辉	2,089,500	42.2369%	8,447,374	8,447,374	42.24%
深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）	1,463,800	29.5891%	5,917,810	5,917,810	29.59%
深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心）	766,800	15.5000%	3,099,998	3,099,998	15.50%
广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）	313,500	6.3370%	1,267,409	1,267,409	6.34%
广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	313,500	6.3370%	1,267,409	1,267,409	6.34%
合计	4,947,100.00	100.00%	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%

本公司 2016 年 9 月 22 日第三次临时股东大会决议和《2016 年第一次股票发行方案》，向原股东广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）发行股票 223 万股，每股价格为人民币 9.00 元，本次股票发行募集资金总额 20,070,000.00 元。此次增资经信永中和会计师事务所出具了 XYZH/2016SZA30368 号《验资报告》。新增注册资本（股本）合计人民币 2,230,000.00 元，超出部分扣除发行费用计入资本公积。

经深圳市市场监督管理局登记确认的股权结构和出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	出资方式	出资比例
1	程建辉	8,447,374.00	货币出资	38.00%
2	深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）	5,917,810.00	货币出资	26.62%
3	深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心）	3,099,998.00	货币出资	13.95%
4	广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）	1,267,409.00	货币出资	5.70%

5	广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	3,497,409.00	货币出资	15.73%
	合计	22,230,000.00	-	100.00%

2、公司注册地、总部地址

公司名称：深圳进门财经科技股份有限公司。

公司注册地：深圳市南山区

公司总部地址：深圳市南山区高新区南区粤兴一道 8 号香港城市大学产学研大楼 802（b）室。

3、业务性质及主要经营活动

公司主要提供咨询服务和依托移动互联网平台的信息服。咨询服务业务主要为细分市场行业研究、项目可行性研究、精益管理咨询、企业战略咨询等综合咨询服务；公司信息服主要依托公司自主研发的“进门财经”APP 平台，并将此平台应用于企业宣传、行业研究及财经类实战经验分享场景。

经营范围：

一般经营项目：

软件开发，商务信息咨询、商业信息咨询、企业管理咨询、企业形象策划、市场调研、市场信息咨询、市场营销策划、礼仪服务、会务服务、公关策划、展览展示策划、承办经批准的商务文化交流活动、房地产信息咨询、房地产中介、投资信息咨询、投资项目策划、财务管理咨询、经济信息咨询、翻译、文化创意设计。

许可经营项目：互联网信息服务。

公司主要经营活动为：软件开发，商务信息咨询、商业信息咨询、企业管理咨询。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司深圳大禾投资咨询有限公司及深圳进门网络科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本公司本报告期新增子公司深圳进门网络科技有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于二零一七年八月二十二日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则》，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投

资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、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予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买

日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），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，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或

金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，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。

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

处置时，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。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据

本公司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的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，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；

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之和。

C、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（3）金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在人民币50万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金

融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	关联方组合
组合 2	基本确定能收回的应收款项（房租押金、代员工缴纳的社保公积金、员工借款等基本确定能收回的其他应收款项）
组合 3	账龄分析法组合（公司经营业务正常，发生坏账的可能性及其金额与公司应收账款账龄直接相关（不包括合并财务报表范围内的应收账款和其他应收款项）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

关联方组合和基本确定能收回的应收款项不计提坏账

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险

特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

12、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类：

本公司固定资产分为办公家具及电子设备两类。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认

相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	5	0	20
电子设备	3-5	0	33.33-20

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	3-5
其他	3-5

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

19、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在

一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司为客户提供的服务分为咨询服务和信息服务，咨询服务根据公司与客户签订咨询

服务合同，合同一般约定按工作进度分为一期款、二期款、尾款等分期收款。合同签订后公司在收到一期款时作为预收账款入账；公司在按合同约定完成阶段工作，提交相关报告后，将预收的一期款及按合同约定的收款金额确认第一阶段咨询业务收入的实现，在提交报告及完成合同最终约定事项，确认最终咨询业务收入。

信息服务根据合同约定提供相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，一次性确认收入，合同规定约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定了服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政

策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）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本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（四）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得	25%

2、税收优惠

无

（五）合并财务报表项目注释

以下非特别指明，金额单位：人民币元。除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 12 月 31 日，“期末”系指 2017 年 6 月 30 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	6,928,642.66	22,416,146.21
其他货币资金		
合计	6,928,642.66	22,416,146.21
其中：存放在境外的款项总额		

2、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										

按组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄组合	2,169,900.00	87.78	202,695.00	9.34	1,967,205.00	7,049,200.00	95.89	446,660.00	6.34	6,602,540.00
组合小计：	2,169,900.00	87.78	202,695.00	9.34	1,967,205.00	7,049,200.00	95.89	446,660.00	6.34	6,602,540.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	302,200.00	12.22	302,200.00	100.00		302,200.00	4.11	302,200.00	100.00	
合计	2,472,100.00	/	504,895.00	/	1,967,205.00	7,351,400.00	/	748,860.00	/	6,602,540.00

(2) 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	72,000.00	72,000.00	100%	客户偿付困难
客户 B	50,000.00	50,000.00	100%	客户偿付困难
客户 C	50,000.00	50,000.00	100%	客户偿付困难
客户 D	50,000.00	50,000.00	100%	客户偿付困难
客户 E	46,000.00	46,000.00	100%	客户偿付困难
客户 F	30,000.00	30,000.00	100%	客户偿付困难
客户 G	4,200.00	4,200.00	100%	客户偿付困难
合计	302,200.00	302,200.00	/	/

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	比例（%）	坏账准备
1 年以内	1,541,900.00	5.00	77,095.00
1-2 年	628,000.00	20.00	125,600.00
合计	2,169,900.00		202,695.00

(5) 本期收回或转回的坏账准备情况

本期因收回应收账款转回对应坏账准备的金额为 236,650.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占比（%）	款项性质	账龄
1	客户 H	非关联方	600,000.00	24.27	咨询服务费	一年以内
2	客户 I	非关联方	400,000.00	16.18	咨询服务费	1-2 年
3	客户 J	非关联方	198,000.00	8.01	咨询服务费	1-2 年

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占比(%)	款项性质	账龄
4	客户 K	非关联方	150,000.00	6.07	咨询服务费	一年以内
5	客户 L	非关联方	135,000.00	5.46	咨询服务费	一年以内
合计		合计	1,483,000.00	59.99	/	/

(7) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	651,096.86	100.00	646,426.00	100.00
合计	651,096.86	100.00	646,426.00	100.00

(2) 报告期内无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 主要预付款情况

单位名称	性质	期末余额	年限	未结算原因
城大研究院(深圳)有限公司	租金	483,350.00	一年以内	未到期
深圳市深鸿数码科技有限公司	预付定金	15,800.00	一年以内	未到期
北京金三科技股份有限公司	服务费	13,000.00	一年以内	未到期
中国电信有限公司	电信费	12,960.00	一年以内	未到期
北京金源互动广告有限公司	广告费	10,000.00	一年以内	未到期
合计		535,110.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

2017 年半年度报告	公告编号：2017-027								
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按组合计提坏账准备的其他应收款									
其中：押金及员工借款组合	439,845.92	100.00			439,845.92	289,162.77	100.00		289,162.77
组合小计	439,845.92	100.00			439,845.92	289,162.77	100.00		289,162.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	439,845.92	/	/	439,845.92	289,162.77	/	/	289,162.77	

(1) 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 报告期内无采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及员工借款	439,845.92	289,162.77
合计	439,845.92	289,162.77

(5) 本期无实际核销的其他应收账款

(6) 报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提坏账的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况

(7) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
城大研究院（深圳）有限公司	228,240.00	1 年以内	51.89
员工借款	78,000.00	1 年以内	17.73
新上海国际大厦有限公司	67,692.00	1 年以内	15.39
上海新世纪房产服务有限公司	16,685.00	1 年以内	3.79

民生证券股票交易账户	10,000.00	1 年以内	2.27
合计	400,617.00		91.08

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
招商银行理财产品天添 A 9210	4,282,330.00	8,800,670.00
招商银行理财产品步步生金 8688	14,900,000.00	
待抵扣进项税	378,465.82	
合计	19,560,795.82	8,800,670.00

6、可供出售金融资产

项目	期末余额	年初余额
股票投资	360,000.00	360,000.00
合计	360,000.00	360,000.00

公司购买的股票为在新三板挂牌交易的股票，其转让方式为协议转让，最近半年没有活跃交易及公开转让的报价。

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		本期增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳进门网络科技有限公司		180,000.00								180,000.00	
合计		180,000.00								180,000.00	

公司于 2017 年 2 月，经股东会决议以人民币 180,000.00 元收购深圳进门网络科技有限公司 100%的股权，系非同一控制下收购。此次股权转让已完成工商变更登记手续。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公电器	办公家具	合计
一、账面原值：			

项目	办公电器	办公家具	合计
1.年初余额	640,780.18	80,488.89	721,269.07
2.本期增加金额	73,593.53		73,593.53
（1）购置	73,593.53		73,593.53
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	714,373.71	80,488.89	794,862.60
二、累计折旧：			
1.年初余额	389,337.52	53,612.84	442,950.36
2.本期增加金额	77,910.49	3,695.53	81,606.02
（1）计提	77,910.49	3,695.53	81,606.02
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	467,248.01	57,308.37	524,556.38
三、固定资产减值			
1.年初余额			
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	247,125.70	23,180.52	270,306.22
2.年初账面价值	251,442.66	26,876.05	278,318.71

（2）报告期末固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备；

（3）报告期末无暂时闲置、融资租入、经营租出、拟处置的固定资产。

9、无形资产

项目	进门财经 App	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,855,704.05	6,855,704.05
2.本期增加金额		
（1）研发转入		
3.本期减少金额		

(1)处置		
4. 期末余额	6,855,704.05	6,855,704.05
二、累计摊销		
1. 年初余额	457,046.92	457,046.92
2.本期增加金额	685,570.38	685,570.38
(1)计提	685,570.38	685,570.38
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	1,142,617.30	1,142,617.30
三、减值准备		
1. 年初余额		
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	5,713,086.75	5,713,086.75
2. 年初账面价值	6,398,657.13	6,398,657.13

10、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	748,860.00	187,215.00	748,860.00	187,215.00
合计	748,860.00	187,215.00	748,860.00	187,215.00

11、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收业务款	740,400.00	150,000.00

(2) 账龄无超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末余额主要预收账款情况

序号	单位名称	期末余额	占比（%）	款项性质	账龄
1	上海德拓信息技术有限公司	270,000.00	36.47	预收款	1 年以内
2	上海龙创汽车设计股份有限公司	168,000.00	22.69	预收款	1 年以内
3	上海晶丰明源半导体股份有限公司	159,000.00	21.47	预收款	1 年以内
4	景德镇宏柏化学科技有限公司	75,000.00	10.13	预收款	1 年以内
5	深圳嘉人医疗美容门诊部	27,000.00	3.65	预收款	1 年以内
	合计	699,000.00	94.41		

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	370,149.43	3,346,768.91	3,157,022.92	559,895.42
二、离职后福利-设定提存计划		133,942.72	133,942.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	370,149.43	3,480,711.63	3,290,965.64	559,895.42

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	370,149.43	3,217,906.67	3,028,160.68	559,895.42
2、职工福利费				
3、社会保险费		64,587.24	64,587.24	
其中：医疗保险费		58,005.02	58,005.02	
工伤保险费		1,803.52	1,803.52	
生育保险费		4,778.70	4,778.70	
4、住房公积金		64,275.00	64,275.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	370,149.43	3,346,768.91	3,157,022.92	559,895.42

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		124,944.90	124,944.90	
2、失业保险费		8,997.82	8,997.82	
3、企业年金缴费				
合计		133,942.72	133,942.72	

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-12,731.63	380,104.97
所得税		445,381.56
城市维护建设税	24,232.82	25,541.96
个人所得税	2,304.07	1,304.07
教育费附加	10,385.49	10,946.56
地方教育费用附加	6,923.67	7,297.70
合计	31,114.42	870,576.82

14、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
代垫往来款		74,951.23
合计		74,951.23

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			74,951.23	100.00
合计			74,951.23	100.00

15、实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
程建辉	8,447,374.00			8,447,374.00

深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）	5,917,810.00			5,917,810.00
广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	3,497,409.00			3,497,409.00
深圳市高新技术产业园区服务中心 （深圳市科技金融服务中心）	3,099,998.00			3,099,998.00
广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）	1,267,409.00			1,267,409.00
合计	22,230,000.00			22,230,000.00

注：公司历次实收资本变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,287,128.08			20,287,128.08
其他资本公积				
合计	20,287,128.08			20,287,128.08

注 1：资本溢价系 2015 年 1 月 31 日公司注册资本人民币 355.33 万元，新增股东王康林认缴资本 5.33 万元，占公司 1.50%的股权，实际投资 30.00 万元，溢价部份计入资本公积 24.67 万元。

2015 年 8 月 19 日公司注册资本人民币 418.03 万元，新增股东广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）认缴资本 31.35 万元，占公司 6.337%的股权，实际投资 450.00 万元，溢价部份计入资本公积 418.65 万元。新增股东广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）认缴资本 31.35 万元，占公司 6.337%的股权，实际投资 450.00 万元，溢价部份计入资本公积 418.65 万元。

2015 年 12 月 31 日公司注册资本人民币 494.71 万元，新增股东深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心）认缴资本 76.68 万元，占公司 15.50%的股权，实际投资人民币 1,000.00 万元，溢价部份计入资本公积 923.32 万元。

2016 年增加系广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资溢价所致。

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	23,730.32			23,730.32
任意盈余公积金				

合计	23,730.32			23,730.32
----	-----------	--	--	-----------

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,942,599.94	105,101.21
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	1,942,599.94	105,101.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,556,673.95	1,594,357.13
减：提取法定盈余公积		23,730.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
股改折股计入资本公积		266,871.92
同一控制下合并产生		
期末未分配利润	-7,614,074.01	1,942,599.94

19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,560,033.70	2,634,419.53	4,131,936.73	1,909,832.54
合计	3,560,033.70	2,634,419.53	4,131,936.73	1,909,832.54

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,514.12	5,559.20
教育费附加	5,363.20	2,382.52
地方教育费附加	3,575.47	1,588.34
合计	21,452.79	9,530.06

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费	3,564,710.41	544,600.46

业务办公费用	1,389,082.61	816,281.31
工资	596,436.54	799,311.29
邮电网络费	576,835.68	246,393.84
员工培训费	427,300.00	-
差旅费	396,483.25	142,270.90
其他费用	182,652.74	135,488.23
合计	7,133,501.23	2,684,346.03

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	2,419,625.01	435,308.48
无形资产摊销	685,570.38	
办公费用	642,818.61	930,467.61
聘请中介机构费	166,284.10	265,904.46
工资	303,989.28	240,803.01
差旅费	17,612.30	50,160.90
其他	25,280.33	44,991.75
合计	4,243,567.71	1,967,636.21

23、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	52,888.69	150,482.79
银行手续费	7,638.08	23,027.79
合计	-45,250.61	-127,455.00

24、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	500,000.00		500,000.00
其他			
合计	500,000.00		500,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

25、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税款延迟申报罚款			
其他	16,267.00	17,260.95	17,260.95
合计	16,267.00	17,260.95	17,260.95

26、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		47,724.18
递延所得税费用		
合计		47,724.18

27、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	本期金额	上期金额
利息收入	52,888.69	150,482.79
政府补助	500,000.00	
往来款	284,482.39	71,051.98
合计	837,371.08	221,534.77

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
理财产品	4,600,000.00	3,500,000.00

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	7,243,247.96	3,611,867.94
往来款	198,116.90	115,733.95
合计	7,441,364.86	3,727,601.89

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
理财产品	14,900,000.00	9,736,650.00

28、现金流量表补充资料

(5) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,556,673.95	-2,390,200.64
加：资产减值准备	-243,965.00	13,262.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,606.02	90,147.21
无形资产摊销	685,570.38	
长期待摊费用摊销		141,509.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-143,285.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,219,050.99	-502,220.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-235,490.73	-887,626.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,193,187.29	-3,535,129.30
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	6,928,642.66	821,504.49
减：现金的年初余额	22,416,146.21	12,229,922.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,487,503.55	-11,408,417.85

(6) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,928,642.66	821,504.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,928,642.66	821,504.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
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	6,928,642.66	821,504.49
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

（一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

（三）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期未发生因其他原因（新设子公司、清算子公司）导致的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳大禾投资咨询有限公司	广东深圳	广东深圳	咨询服务业	100		股权转让

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
深圳大禾投资咨询有限公司	全资子公司	深圳	咨询服务业	1,200,000.00	投资咨询、企业管理咨询、企业营销策划、信息咨询（不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目）；兴办实业、股权投资（具体项目另行申报）。

续上表：

子公司全称	期末余额实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳大禾投资咨询有限公司	1,200,000.00		100	100	是

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

公司于2015年7月1日，经股东会决议以人民币1,200,000.00元收购深圳大禾投资咨询有限公司100%的股权，系同一控制下收购。此次股权转让已完成工商变更登记手续。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司各法人股东对本公司均未形成控制，故无母公司。

（二）本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见“本附注七、（一）在子公司中的权益”

（三）本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）报告期内关联交易情况

本公司报告期内未发生关联交易。

（五）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
程建辉	实际控制人
深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心）	公司股东
广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳虎尔创业投资企业(有限合伙)	公司股东

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至本报表报出日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他重要事项

无

十、资产负债表日后事项

2017 年 5 月 10 日，经公司 2016 年年度股东大会审议通过了公司 2016 年年度权益分派方案，方案如下：以公司现有总股本 22,230,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 17,784,000 股。（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 8 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。权益分派日为 2017 年 7 月 3 日，权益分派前本公司总股本为 22,230,000 股，权益分派后总股本增至 40,014,000 股，各股东持股比例不变。

序号	股东名称	认缴出资额（元）	出资比例
1	程建辉	15,205,273	38.00%
2	深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）	10,652,058	26.62%

3	广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	6,295,336	15.73%
4	深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心）	5,579,996	13.95%
5	广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）	2,281,336	5.70%
	合计	40,014,000	100.00%

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

以下非特别指明，金额单位：人民币元。

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄组合	318,000.00	100.00	15,900.00	5.00	302,100.00	4,733,000.00	100.00	236,650.00	5.00	4,496,350.00
组合小计：	318,000.00	100.00	15,900.00	5.00	302,100.00	4,733,000.00	100.00	236,650.00	5.00	4,496,350.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	318,000.00	/	15,900.00	/	302,100.00	4,733,000.00	/	236,650.00	/	4,496,350.00

（2）报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

（3）报告期内无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

（4）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	318,000.00	5.00	15,900.00
合计	318,000.00		15,900.00

(5) 报告期内无实际核销的应收账款, 本期因收回应收账款转回对应坏账准备的金额为 236,650.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占比 (%)	款项性质	账龄
1	客户 K	非关联方	150,000.00	47.17	咨询服务费	一年以内
2	客户 M	非关联方	128,000.00	40.25	咨询服务费	一年以内
3	客户 N	非关联方	20,000.00	6.29	咨询服务费	一年以内
4	客户 O	非关联方	20,000.00	6.29	咨询服务费	一年以内
合计		/	318,000.00	100		/

(7) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
其中: 押金及员工借款组合	424,899.67	100.00			424,899.67	629,401.55	100.00			629,401.55
组合小计	424,899.67	100.00			424,899.67	629,401.55	100.00			629,401.55

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	424,899.67	/	/	424,899.67	629,401.55	/	/	629,401.55		

(2) 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

(3) 报告期内无采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款;

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款, 亦无前期已全额计提坏账准备或计提坏账的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的情况;

(5) 按欠款方归集的期末主要其他应收款情况

单位名称	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
城大研究院(深圳)有限公司	228,240.00	1 年以内	51.89
员工借款	78,000.00	1 年以内	17.73
新上海国际大厦有限公司	67,692.00	1 年以内	15.39
上海新世纪房产服务有限公司	16,685.00	1 年以内	3.79
民生证券股票交易账户	10,000.00	1 年以内	2.27
合计	400,617.00		91.08

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		本期增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳进门网络科技有限公司		180,000.00								180,000.00	
深圳大禾投资咨询有限公司	1,200,000.00									1,200,000.00	
合计	1,200,000.00									1,380,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,335,222.42	606,766.24	1,469,122.65	80,668.67
合计	1,335,222.42	606,766.24	1,469,122.65	80,668.67

5、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	本期金额	上期金额
利息收入	47,361.41	117,361.41
政府补贴	500,000.00	
往来款	3,600,000.00	3,200,000.00
其他	154,194.43	116,586.87
合计	4,301,555.84	3,433,948.28

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
理财产品	4,600,000.00	3,500,000.00

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	7,074,797.93	3,479,221.30
往来款	1,200,000.00	800,000.00
其他	661,316.95	15,116.70
合计	8,936,114.88	4,294,338.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
理财产品	14,900,000.00	9,736,650.00

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-9,537,354.43	-2,491,534.52
加：资产减值准备	-220,750.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,002.30	59,256.89
无形资产摊销	685,570.38	
长期待摊费用摊销		141,509.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-143,285.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,592,255.72	-570,308.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-108,237.00	813,164.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,677,798.03	-2,047,912.35
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	6,182,155.07	195,866.23
减：现金的年初余额	21,154,269.36	10,117,067.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,972,114.29	-9,921,200.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,182,155.07	21,154,269.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,182,155.07	21,154,269.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,182,155.07	21,154,269.36
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		

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		
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	500,000.00	
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	-16,267.00	-17,260.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	483,733.00	-17,260.95
所得税影响额	120,933.25	-4,315.24
少数股东权益影响额（税后）		
合计	362,799.75	-12,945.71

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于二零一七年八月二十二日批准报出。

深圳进门财经科技股份有限公司
2017年8月23日

