



# 进门财经

NEEQ:838764

深圳进门财经科技股份有限公司



## 年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

2017年5月10日，深圳进门财经科技股份有限公司召开2016年年度股东大会，审议并通过了2016年年度权益分派分配方案。本次权益分派的方案为：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。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。

2017年12月15日，深圳进门财经科技股份有限公司收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201744204796，发证时间2017年10月31日，有效期三年。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、进门财经	指	深圳进门财经科技股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师、永拓会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
APP	指	应用程序，Application 的缩写
“进门财经”APP	指	深圳进门财经科技股份有限公司自主研发的财经类资讯交流与互动应用程序，该应用程序名称为“进门财经”，可兼容 IOS 系统和安卓系统。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2017 年度
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	深圳进门财经科技股份有限公司章程
股东会	指	深圳进门财经科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳进门财经科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳进门财经科技股份有限公司监事会
“三会”	指	股东（大）会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
大禾咨询	指	深圳大禾投资咨询有限公司
进门网络	指	深圳进门网络科技有限公司

## 第一节 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。

公司负责人程建辉、主管会计工作负责人李英杰及会计机构负责人（会计主管人员）李英杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
我国咨询市场竞争激烈及 IPO 企业数量减少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，市场竞争的日趋激烈，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业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。如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，将面临经营业绩下滑的风险。
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，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，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。
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。
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

	<p>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，人才流失造成的风险将会不利于公司运营的稳定性的。</p>
应收账款回收的风险	<p>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。</p>
股权转让风险	<p>2015年6月15日，启赋创投、泽贤投资及程建辉、王康林、张维宁、虎尔创投签订了《增资协议之补充协议》，约定了特殊条款，包括但不限于：新三板挂牌时间、强制回购权、优先认购权、共同售股权、优先清算权等；2016年3月11日，启赋创投、泽贤投资及程建辉、王康林、张维宁、虎尔创投就前述《增资协议之补充协议》另行签订《关于终止补充协议之协议书》，各方一致同意终止《增资协议之补充协议》，不再履行《增资协议之补充协议》项下的任何权利或义务，不再受《增资协议之补充协议》项下的任何约定、承诺、责任的约束。自股份公司申请向全国股份转让系统挂牌时自动失效；若股份公司挂牌申请被否决或股份公司申报材料被撤回，以二项中最早发生的时间为准，自该日起，该等条款的效力自行恢复。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1000.00万元，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前身进门有限、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。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：本期重大风险，较上期减少了两项，分别是开发费用资本化导致的风险，以及公司治理风险。首先，

报告期内,研究开发的资本化已开发支出于 2016 年 9 月结转为无形资产,结转金额为 6,855,704.05 元,摊销期为五年。自 2016 年 9 月起,研究开发的费用全部直接费用化。因此开发费用资本化导致的风险已消除。

其次,公司在全国股份转让系统挂牌后,已按照要求建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,逐步提高了管理层的规范化意识。公司管理层及员工对相关制度的理解和执行情况良好,因此公司治理风险已消除。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李英杰
职务	财务总监、董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-10-10
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“L 租赁和商业服务业”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）	40,014,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	程建辉
实际控制人	程建辉

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300080115296L	否
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	否
注册资本	40,014,000.00	是

**五、 中介机构**

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕润波、张群
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

**六、 报告期后更新情况**

适用 不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司自2018年1月15日实施的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，公司的转让方式由协议转让方式改为集合竞价转让方式。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,423,919.93	15,304,752.34	-25.36%
毛利率%	50.45%	56.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,131,207.47	1,594,357.13	-1,111.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,135,903.20	545,974.85	-3,238.59%
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）	-44.29%	6.73%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-47.05%	2.30%	-
基本每股收益	-0.40	0.08	-600.00%

注：由于公司在报告期内管理费用、销售费用大幅增加，同时进门财经 App 尚处于推广期，未产生大量收入，导致净利润亏损，且上年同期为正数，因此造成变动比例过大且异常。

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,924,710.21	45,979,135.82	-37.09%
负债总计	572,459.34	1,495,677.48	-61.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,352,250.87	44,483,458.34	-36.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	2.00	-64.58%
资产负债率%（母公司）	2.07%	2.04%	-
资产负债率%（合并）	1.98%	3.25%	-
流动比率	40.14	25.91	-
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	-11,663,776.22	-5,543,312.27	-110.41%
应收账款周转率	2.14	5.34	-
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%	-37.09%	80.67%	-
营业收入增长率%	-25.36%	43.58%	-
净利润增长率%	-1,111.77%	3.66%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	40,014,000	22,230,000.00	80.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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
委托他人投资或管理资产的损益	856,165.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,570.69
<b>非经常性损益合计</b>	1,339,594.31
所得税影响数	-334,898.58
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	1,004,695.73

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要提供咨询服务及信息服务。公司的信息服务主要通过自主开发的移动端高效交流与互动平台“进门财经”APP开展。其中母公司自主研发的“进门财经APP”为提供专业证券研究内容的资讯平台。“进门财经”APP目前已覆盖境内76%以上公募、银行、信托、保险、券商资管、QFII、QDII、财务公司、私募机构投资者，与海通证券、招商证券、广发证券等逾20家券商研究机构建立了战略合作伙伴关系。围绕以进门财经为核心的平台，通过公司自身拥有的资深投行专家顾问团队，以及签约的券商研究机构，为上市公司与资本市场的专业投资者建立直接沟通平台，帮助上市公司实现精准的公司价值挖掘与传播。通过研究机构大量深度研究、上市公司调研、行业专家产业解读，聚合、精炼、浓缩高质量高价值的投资研究资讯，为资本市场参与者提供专业服务。与此同时，在开展信息服务的过程中，公司通过与企业用户深入交流，为开拓公司咨询业务构建了有效渠道。

公司的子公司大禾咨询主要从事咨询业务，致力于为企业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。大禾咨询是咨询服务标准化的倡导者和实践者，建立了标准化的项目质量管控系统，上线了IMIS信息化系统进行项目质量管理，并通过了ISO:9001认证。

报告期内，公司主要收入来自于咨询业务，但信息服务逐渐成为公司开展咨询服务及未来其他延展服务所依托的重要实现手段。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 公司总体经营情况回顾：

2017年，公司主营业务保持稳定，公司实现营业收入1,142.39万元，同比下降25.36%，实现净利润-1,613.12万元，同比下降1,111.77%，由于报告期公司在研发和市场推广上加大了投入，管理费用、销售费用大幅增加，同时进门财经App尚处于推广期，未产生大量收入，因此出现了一定程度的亏损。截止2017年12月31日，公司总资产为2,892.47万元，净资产为2,835.23万元。

2017年，公司加大了研发、市场推广及品牌建设的资金投入，引进大量人才优化“进门财经”APP平台内容，主力打造“券商研究”、“上市公司”、“财经观点”等板块。2017年“进门财经”APP个人用户量

及企业用户均有较大幅度的增长。公司目前运营宣传推广的重点是券商研究机构。截止 2017 年底，已签约海通、招商、广发、长江等逾 20 家券商研究机构，基本覆盖全部行业。2017 年，公司的券商研究服务开展取得了显著成果，下一阶段的目标是进一步挖掘券商研究内容深度合作，继续开拓合作券商。同时，加大服务券商力度，提高券商直接使用进门财经线上路演的频率。

在传统的咨询服务业务上，公司积极提升咨询项目的专业性和针对性，项目完成度高，获得了客户的广泛认可。服务客户的规模和影响力有显著提升，在大力扩展业务的同时，公司狠抓内部管理，对所有项目的实施过程监控。同时公司成立了内核项目组，执行严格的内部审核程序，确保成果的一次通过率。定期开展项目管理培训，提升咨询人员的业务技能。通过以上措施，使得项目的准时率和正确率大大提高、项目成本和费用得到有效控制，项目质量得到有效的保证。报告期内，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、兴民智通、威唐工业、奥士康、新产业、金奥博等。新签约的项目客户有：海澜之家、大康国际农业、长方集团、卓翼科技、博敏电子、弗朗斯、一鸣食品等，合同规模和市场影响力继续保持稳定。

报告期内，公司主要收入来自于咨询业务，但信息服务逐渐成为公司开展咨询服务及未来其他延展服务所依托的重要实现手段。

## （二） 行业情况

咨询服务行业是以知识、信息和经验为手段，有针对性地向社会提供最优决策、可供选择的方案、计划，或有参考价值的数据、预测、调查结果，以协助客户解决复杂的决策问题为目的向社会提供各种智力成果与服务的行业。

咨询服务属于典型的知识密集型服务，咨询产生智力劳动的综合效益，起着为决策者充当顾问、参谋和外脑的作用。作为一项具有参谋、服务性的社会活动，已成为社会、经济中辅助决策的重要手段，并逐渐形成一门应用性软科学。由于咨询公司在信息系统、专业人才和行业分析等方面具有独特优势，越来越多的企业借助于咨询服务提升综合竞争实力。

咨询服务行业是以知识为基础的专业化服务行业，主要服务对象包括国际化的跨国公司、国有大中型企业及各类中小型企业等。近年来，在宏观经济政策的引导和推动下，我国实体企业数量保持了稳步增长态势。2015 年 6 月，国务院发布《关于大力推进大众创业万众创新若干政策措施的意见》，大力推进大众创业、万众创新，激发全社会创新潜能和创业活力，推动我国中小企业发展。自从商事制度改革以来，我国新增企业数尤其是中小企业数量快速增长。根据国家统计局数据显示，我国企业法人单位数量由 2010 年的 652 万家增长至 2016 年的 1461 万家，我国庞大的企业数量为我国咨询服务行业提供了充足的客户资源，为行业未来的发展奠定了良好基础。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,265,030.61	14.75%	22,416,146.21	48.75%	-80.97%
应收账款	2,568,700.00	8.88%	6,602,540.00	14.36%	-61.10%
存货					
长期股权投资					

固定资产	381,601.84	1.32%	278,318.71	0.61%	37.11%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
无形资产	5,027,516.37	17.38%	6,398,657.13	13.92%	-21.43%
其他流动资产	15,771,434.66	54.53%	8,800,670.00	19.14%	79.21%
可供出售金融资产	360,000.00	1.24%	360,000.00	0.78%	0.00%
资产总计	28,924,710.21	-	45,979,135.82	-	-37.09%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金下降 80.97%，主要原因是公司将闲置募集资金购买了保本型银行理财产品，以及用于支付研发及市场推广的费用等经营性活动支出大幅增加；

应收账款下降 61.10%，主要原因是报告期内收回了期初的部分应收账款；

固定资产增长 37.11%，主要原因是报告期内由于研发投入的增加，购置了研发设备及服务器等；

其他流动资产增长 79.21%，主要原因是公司将闲置募集资金购买了保本型银行理财产品。

资产总额下降 37.09%，主要原因是报告期内亏损导致所有者权益下降。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	11,423,919.93	-	15,304,752.34	-	-25.36%
营业成本	5,660,202.64	49.55%	6,665,567.28	43.55%	-15.08%
毛利率%	50.45%	-	56.45%	-	-
管理费用	11,334,009.94	99.21%	3,487,439.22	22.79%	225.00%
销售费用	11,718,499.45	102.58%	4,060,997.88	26.53%	188.56%
财务费用	-9,464.75	-0.08%	-21,700.10	-0.14%	-56.38%
营业利润	-15,966,393.18	-139.76%	959,941.24	6.27%	-1,763.27%
营业外收入	-	0.00%	1,100,300.00	7.19%	-100.00%
营业外支出	16,570.69	0.15%	17,349.37	0.11%	-4.49%
净利润	-16,131,207.47	-141.21%	1,594,357.13	10.42%	-1,111.77%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入下降 25.36%，主要是因为 2017 年度国内资本市场波动幅度较大，资本市场投融资双方的热情趋减，导致公司融资业务收入小幅下降。同时，公司 2017 年度的专业咨询服务业务稳中有升，保持了较好的发展态势；

2、营业成本下降 15.08%，咨询项目的成本的减少主要是受营业收入的减少所致；

3、管理费用增长 225.00%，主要是因为公司进门财经 APP 的开发支出于 2016 年 9 月结转为无形资产，结转金额为 6,855,704.05 元，摊销期为五年，每月无形资产摊销费用为 114,261.73 元，且后续研发支出直接费用化计入损益，2017 年的管理费用中的研发费用占比较高，较 2016 年相比有大幅的增长；

4、销售费用增长 188.56%，主要是因为公司为扩大市场规模和市场影响力，大幅增加了媒体推广及宣传的费用，同时报告期公司 APP 平台新增了券商研究内容的投入，因此销售费用较 2016 年相比有大幅的增长；。

5、财务费用增加了 56.38%，主要是因为公司 2016 年的募集资金在银行存放时间长，收到的银行利息较多导致。

6、营业利润下降 1,763.27%，主要因为公司本年度在研发投入、运营投入及市场推广方面力度很大，并在专业研究服务内容方面加大了投入，导致营业利润下降。

7、营业外收入下降 100.00%，主要是因为公司 2016 年挂牌后，收到改制上市资助和研发科技资助资金合计 110 万元，2017 年收到挂牌补贴资金 50 万元，由于 17 年起该类补贴收入按准则规定计入其他收益，未在营业外收入科目下核算，因此造成较大的差异；

8、净利润下降 1,111.77%，主要因为公司本年度在研发投入、运营投入及市场推广方面力度很大，并在专业研究服务内容方面加大了投入，导致营业利润及净利润的下降。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	11,423,919.93	15,304,752.34	-25.36%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,660,202.64	6,665,567.28	-15.08%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
咨询服务收入	10,955,539.93	95.90%	14,800,271.31	96.70%
信息服务收入	468,380.00	4.10%	504,481.03	3.30%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成未发生较大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	永辉超市股份有限公司	801,886.79	7.02%	否
2	深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	555,981.12	4.87%	否
3	江西省航宇新材料股份有限公司	424,528.30	3.72%	否
4	广东永顺生物制药股份有限公司	382,075.47	3.34%	否
5	深圳阳光整形美容医院	372,641.50	3.26%	否
	合计	2,537,113.18	22.21%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳格莱珉文化传播有限公司广州分公司	1,886,792.45	19.17%	否
2	城大研究院（深圳）有限公司	794,658.12	8.07%	否
3	深圳市新财富多媒体经营有限公司	471,698.11	4.79%	否
4	华泰证券股份有限公司	471,698.11	4.79%	否
5	新上海国际大厦有限公司	248,204.00	2.52%	否
合计		3,873,050.79	39.34%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,663,776.22	-5,543,312.27	-110.41%
投资活动产生的现金流量净额	-6,487,339.38	-4,340,463.86	-49.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-	20,070,000.00	-100.00%

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额下降，主要原因是公司 2017 年有大额资金用于 APP 的宣传推广以及专业研究内容的引进，从而导致经营性现金流量有大幅下降。

投资活动产生的现金流量净额下降，主要原因是公司报告期内将闲置的募集资金购买了银行理财产品，且购买金额较上年同期增长超过 1 倍。

筹资活动产生的现金流量净额变动，主要原因是 2016 年公司进行了股票发行，筹集了募集资金，且本期末新发行股票募集资金，导致变动比例较大。。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，分别为深圳大禾投资咨询有限公司以及深圳进门网络科技有限公司。

2017 年度，子公司深圳大禾投资咨询有限公司的营业收入为 10,070,226.26 元，净利润为 61,950.98 元，期末资产总额为 2,961,053.60 元，期末负债总额为 236,947.50 元，净资产为 2,724,106.10 元。子公司大禾咨询的基本情况如下：

名称	深圳大禾投资咨询有限公司
统一社会信用代码	9144030055212671XX
住所	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
法定代表人	程建辉
注册资本	120 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
成立时间	2010 年 3 月 2 日
经营范围	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）；投资兴办实业、股权投资（具体项目另行申报）
经营期限	永续经营

公司于 2017 年 1 月 20 日，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。进门网络目前尚未实际开展业务。

子公司进门网络的基本情况如下：

名称	深圳进门网络科技有限公司
统一社会信用代码	91440300319586218M
住所	深圳市南山区粤海街道粤兴一道 8 号香港城市大学产学研大楼 802 (b) 室
法定代表人	张辉
注册资本	1000 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
成立时间	2014 年 11 月 24 日
经营范围	网络技术开发及技术咨询、计算机软硬件技术开发及相关技术咨询、销售；电子产品的销售及上门安装；计算机软件系统集成；计算机辅助设备、安防设备的销售；国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）
经营期限	永续经营

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司参与了招商银行步步生金 8688 理财计划，属于保本型且可以随时赎回的理财产品。产品名称：步步生金 8688，受托银行：招商银行；剩余份额：15,682,330.00。

### （五） 非标准审计意见说明

适用  不适用

### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### （1）重要会计政策变更

根据财会〔2017〕15 号《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 16 号-政府补助〉的通知》，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，政府补助计入其他收益项目中反映，不再在营业外收入中列报。根据该要求，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

#### （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。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内公司发生非同一控制下的企业合并，合并报表范围新增了深圳进门网络科技有限公司。

### (八) 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；报告期内进一步规范了公司治理，公司管理团队、骨干员工稳定，人才储备充足。报告期内，由于公司大力宣传推广“进门财经 APP”，增加了广告投放和流量投入，导致管理费用、销售费用大幅增加，同时进门财经 App 尚处于推广期，未产生大量收入，因此出现了亏损情况，导致净利润大幅下降。公司计划在 2018 年进一步加强市场开拓力度，拓展现有的咨询业务，同时围绕以进门财经为核心的平台，通过公司自身拥有的资深的投行专家顾问团队，以及签约的券商研究所，开展上市公司服务等业务。预计在 2018 年，公司的经营情况会有明显的好转。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 我国咨询市场竞争激烈及 IPO 企业数量减少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，市场竞争的日趋激烈，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业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 年度公司营业收入为 1,142.39 万元，较 2016 年下降了 388.08 万元。如果公司未能调整经营战略，不能有效应对日趋激烈的市场竞争环境，将进一步面临经营业绩下滑的风险。

2017 年，公司 IPO 咨询业务占咨询业务总额比例为 53.65%，如未来 IPO 企业数量减少，将可能对公司咨询业务产生一定影响。

为应对以上风险，公司将注重咨询业务的团队建设，依据市场发展趋势，适当扩大精益管理咨询、战略咨询等业务类型，降低 IPO 企业数量减少给公司带来的业绩波动的风险。

#### (二) 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。

为应对以上风险，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。

### （三）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。

为应对以上风险，公司将分别在信息源、泄密途径和触密人员等三方面加强管理，加强培训和教育，提高保密意识，完善对客户信息保密的责任制度等方式，避免此类风险。

### （四）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，人才流失造成的风险将会不利于公司运营的稳定性。

针对上述风险，公司将咨询顾问、核心技术人员的奖金与公司业绩挂钩，充分提高其积极性；另外，公司设立的虎尔创投作为内部员工持股平台，使得员工兼具劳动者和所有者的双重角色，增强其“主人翁”意识。随着公司销售收入的快速增长、公司规模不断扩大，公司将进一步加强对上述人员的激励，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。

### （五）应收账款回收的风险

2017年12月31日，公司应收账款净额为2,568,700.00元，占期末总资产的比例为8.88%，计提坏账准备的金额为732,500.00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。

针对上述风险，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。

### （六）股权转让风险

2015年6月15日，启赋创投、泽贤投资及程建辉、王康林、张维宁、虎尔创投签订了《增资协议之补充协议》，约定了特殊条款，包括但不限于：新三板挂牌时间、强制回购权、优先认购权、共同售股权、优先清算权等；2016年3月11日，启赋创投、泽贤投资及程建辉、王康林、张维宁、虎尔创投就前述《增资协议之补充协议》另行签订《关于终止补充协议之协议书》，各方一致同意终止《增资协议之补充协议》，不再履行《增资协议之补充协议》项下的任何权利或义务，不再受《增资协议之补充协议》项下的任何约定、承诺、责任的约束。自股份公司申请向全国股份转让系统挂牌时自动失效；若股份公司挂牌申请被否决或股份公司申报材料被撤回，以二项中最早发生的时间为准，自该日起，该等条款的效力自行恢复。

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1000.00万元，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前身进门有限、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。

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。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

-

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2017年1月20日，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。按照公司章程的相关规定，此次股权转让在公司总经理的授权范围内，已经经过总经理的授权。

#### （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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,230,000	10.03%	26,380,045	28,610,045	71.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,801,318	3,801,318	9.50%	
	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%	-8,596,045	11,403,955	28.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,447,374	38.00%	2,956,581	11,403,955	28.50%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		22,230,000	-	17,784,000	40,014,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程建辉	8,447,374	6,757,899	15,205,273	38.00%	11,403,955	3,801,318
2	深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）	5,917,810	4,734,248	10,652,058	26.62%		10,652,058
3	广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	3,497,409	2,797,927	6,295,336	15.73%		6,295,336
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	2,479,999	5,579,997	13.95%		5,579,997
5	广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）	1,267,409	1,013,927	2,281,336	5.70%		2,281,336

合计	22,230,000	17,784,000	40,014,000	100.00%	11,403,955	28,610,045
----	------------	------------	------------	---------	------------	------------

普通股前五名或持股 10%及以上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》。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 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12月31日，程建辉直接持有公司15,205,273.20股股份，虎尔创投持有公司10,652,058.00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25,857,331.20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12月31日，公司实际控制人即为控股股东程建辉，详情见上。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更家数
2016年9月7日	2017年1月6日	9.00	2,230,000	2,007.00万元	0	0	0	0	0	是

### 募集资金使用情况：

#### 一、募集资金基本情况

进门财经于2016年9月6日召开的第一届董事会第四次会议审议通过了《深圳进门财经科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案》，并于2016年9月22日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过了该发行方案。

按照《股票发行方案》，公司为维持良好的发展态势、实现业务扩张，公司计划从平台引进优质财经内容、加强市场推广及品牌建设和加大产品研发等几方面入手，提升公司在互联网财经领域的影响力和知名度，进一步增加核心用户数量，提升公司盈利能力和抗风险能力，加快公司发展。本次股票发行所募集资金全部用于与公司主营业务相关的如下用途：平台优质财经内容引进、市场推广及品牌建设、产品研发投入。公司拟采用定向发行方式发行进行首次股票发行。公司本次发行股票的种类为人民币普通股。本次股票发行价格为每股人民币9.00元，采用现金认购方式。本次拟发行的股票不超过223.00万股（含223.00万股）。预计募集资金总额不超过人民币2,007.00万元（含2,007.00万元）。

最终发行结果：本次股票发行对象为现有股东广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）。发行数量为223万股，每股价格为人民币9.00元，本次股票发行募集资金2007万元。

2016年11月17日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2016SZA30368号”《验资报告》，募集资金于2016年10月14日前存入招商银行高新园支行7559 2737 5310 903账户，到账金额为20,070,000.00元。

2016年12月14日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于深圳进门财经科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9258号）。

本次股票发行后公司未进行第二次股票发行。

## 二、募集资金专户储存情况

进门财经通过本次股票发行已设立募集资金专户，并于主办券商、招商银行签订了《募集资金三方监管协议》。

开户行：招商银行高新园支行

户名：深圳进门财经科技股份有限公司

账号：7559 2737 5310 903

## 三、募集资金管理情况

为规范和管理募集资金的使用，进门财经制定了《募集资金管理制度》，并于2016年9月6日召开的第一届董事会第四次会议及2016年9月22日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过，《募集资金管理制度》具体内容披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《深圳进门财经科技股份有限公司募集资金管理制度》（公告编号：2016-009）。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，不存在存放非募集资金或变相改变募集资金用途的情形，也不存在取得股转系统登记函之前使用募集资金的情形。

## 四、募集资金使用情况

截至2017年12月31日，公司募集资金账户余额为2,476,873.91元，公司累计使用募集资金2,709,961.29元，收到活期利息收入18,252.20元，支付手续费1,417.00元。

募集资金总额	20,070,000.00	购买银行保本型理财产品	14,900,000.00
变更募集资金总额	8,000,000.00	募集资金专户余额	2,476,873.91
<b>募集资金使用项目</b>	<b>2017年投入额</b>	<b>是否达到预期目标</b>	<b>项目可行性是否发生变化</b>
产品研发投入	1,141,450.29	是	否
市场推广及品牌建设	300,000.00	是	否
平台优质财经内容引进	1,268,511.00	是	否
合计	2,709,961.29		

## 五、变更募集资金用途的情况

2017年12月25日，进门财经召开2017年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司变更部分募集资金用途》的议案，议案主要内容为：鉴于公司2016年股票发行募集资金用于平台优质财经内容引进、市场推广及品牌建设、产品研发投入等方面已投入的金额低于当初的规划金额，为提高募集资金使用效率，维护公司和股东利益，公司决定将尚未使用的募集资金中的部分金额变更用途为补充流动资金，计

划用于补充流动资金的金额为人民币800.00万元，其余募集资金的用途不变。

具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《深圳进门财经科技股份有限公司关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2017-029）。

#### 六、使用闲置募集资金购买理财产品情况

根据进门财经的经营需要，为了提高闲置募集资金的使用效率，在不影响募集资金使用的正常进度前提下，公司根据相关的法律法规及《深圳进门财经科技股份有限公司募集资金管理制度》的相关规定，于2017年1月20日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《深圳进门财经科技股份有限公司关于拟使用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-003）。

进门财经已经履行了相应的内部决策程序并披露，且投资的理财产品为保本型理财产品，保本型理财产品属于低风险投资品种，风险可控，符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定：“暂时闲置的募集资金可以进行现金管理，经履行法律法规、规章、规范性文件以及公司章程规定的内部决策程序并披露后，可以投资于安全性高、流动性好的保本型投资产品。”

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

**(一) 报告期内的利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元/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
合计	-	-	8.00

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) 利润分配预案**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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
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
ZHU ANG	董事	男	37	硕士研究生	2017年11月7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	大学本科	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

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

截止本报告出具日，进门财经董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事长程建辉为公司控股股东及实际控制人。

## (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	6,757,899	15,205,273	38.00%	0
合计	-	8,447,374	6,757,899	15,205,273	38.00%	0

## (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
谭金都	董事	离任	-	离职
ZHU ANG	-	新任	董事	任命

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事ZHU ANG先生,男,1981年8月30日出生,美国国籍,有境外永久居留权,本科学历,毕业于美国纽约大学。2011年12月到2014年6月就职于瑞银证券,任机构销售部董事。2014年6月至2015年4月在国景投资担任研究总监,负责管理私募基金。2015年9月至2016年10月任职于东北证券研究所,任华东地区机构销售负责人,管理和负责东北证券在华东地区的机构业务服务。2017年4月至今,担任深圳进门财经科技股份有限公司运营总监。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
运作支持及财务人员	5	5
市场运营人员	21	26
咨询业务人员	26	29
产品研发人员	20	28
员工总计	75	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	14	21
本科	58	66
专科	3	4
专科以下	-	-
员工总计	75	91

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动及人才引进

截至报告期末，公司在职工 91 人，较报告期初增加 16 名人员，其中硕士生增加 7 名，本科生增加 8 名，公司的员工结构稳定。

##### 2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

##### 3、招聘及培训计划

公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的人才，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

##### 4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

本报告期内核心人员无变动，核心人员情况请参见公司 2016 年年度报告。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、财务负责人、董事会秘书等公司法人治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列公司治理规章制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

1、目前公司经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；  
2、财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；  
3、对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，公司建立了内部审计制度，对改进管理、提高效益发挥了重要作用。  
综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行。公司在进行重要的

人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规则的要求，履行审批决策程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司以资本公积转增股本，公司注册资本由人民币 2223 万变更为人民币 4,001.40 万。章程第一章第六条原“公司注册资本为人民币 2223 万。”，现修改为：“公司注册资本为人民币 4,001.40 万。” 本次章程的修改经第一届董事会第六次会议及 2016 年年度股东大会审议通过。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2017 年 4 月 13 日，第一届董事会第六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于审议〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》</li> <li>2、《关于审议〈2016 年年度报告及其摘要〉的议案》</li> <li>3、《关于审议〈2016 年度总经理工作报告〉的议案》</li> <li>4、《关于审议〈2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算报告〉的议案》</li> <li>5、《关于审议〈2016 年利润分配报告〉的议案》</li> <li>6、《关于审议〈关于 2016 年度以资本公积转增股本的议案〉的议案》</li> <li>7、《关于审议〈关于修改公司〈章程〉的议案〉的议案》</li> <li>8、《关于审议〈关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案〉的议案》</li> <li>9、《关于审议〈深圳进门财经科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</li> <li>10、《关于审议〈年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案〉的议案》</li> <li>11、《关于审议〈关于授权使用闲置资金购买理财产品〉的议案》</li> <li>12、《关于审议〈关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案〉的议案》</li> </ol> <p>2017 年 8 月 22 日，第一届董事会第七次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《深圳进门财经科技股份有限公司 2017 年半年度报告》的议案</li> <li>2、《深圳进门财经科技股份有限公司关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案</li> </ol> <p>2017 年 10 月 17 日，第一届董事会第八次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于免去谭金都女士董事职务》的议案</li> <li>2、《关于选举 ZHU ANG 先生为公司董事》的议</li> </ol>

		<p>案</p> <p>3、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会通知》的议案</p> <p>2017 年 12 月 7 日，第一届董事会第九次会议： 1、《关于公司变更部分募集资金用途》的议案 2、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会通知》的议案</p>
监事会	3	<p>2017 年 4 月 13 日，第一届监事会第五次会议： 1. 《2016 年度监事会工作报告》，其他审议内容与第一届董事会第六次会议基本相同</p> <p>2017 年 8 月 22 日，第一届监事会第六次会议： 1、《深圳进门财经科技股份有限公司 2017 年半年度报告》的议案 2、《深圳进门财经科技股份有限公司关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案</p> <p>2017 年 12 月 7 日，第一届监事会第七次会议： 1、《关于公司变更部分募集资金用途》的议案 2、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会通知》的议案</p>
股东大会	3	<p>2017 年 5 月 10 日，2016 年年度股东大会： 1、《2016 年度董事会工作报告》； 2、《2016 年度监事会工作报告》； 3、《2016 年年度报告及其摘要》； 4、《2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算报告》； 5、《2016 年度利润分配方案》 6、《关于 2016 年度以资本公积转增股本的议案》； 7、《关于修改公司&lt;章程&gt;的议案》 8、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》； 9、《关于&lt;深圳进门财经科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》； 10、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》； 11、《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>2017 年 11 月 6 日，2017 年第一次临时股东大会： 1. 《关于免去谭金都女士董事职务》的议案 2. 《关于选举 ZHU ANG 先生为公司董事》的议案；</p> <p>2017 年 12 月 25 日，2017 年第二次临时股东大会： 1. 《关于公司变更部分募集资金用途》的议案</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

### （三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和《公司章程》的规定，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。公司的各项内部控制制度健全，有效保证了公司的正常经营和规范化运作。现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

### （四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。信息披露是公司对于投资者最直接和最全面的信息通报形式。对于公司定期报告和临时公告由公司董事会秘书负责披露，确保公司信息披露内容及时、真实、准确、完整，使投资者及时了解公司情况，保护投资者权益。

公司建立健全与外界的沟通渠道，通过电话、网站等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，积极营造投资者关系管理的良好环境。沟通渠道的畅通，确保公司与投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

#### （一）资产独立情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的办公场所、办公设备、商标、软件著作权证书、公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权

#### （二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立情况

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

### （四）业务独立情况

公司拥有独立的著作权、商标权等知识产权和独立的技术研发队伍。业务能够面向市场独立经营，各分子公司独立核算和决策，独立承担责任与风险。

### （五）机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理和监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在合署办公、混合经营的情况。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理办法》《信息披露管理办法》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《信息披露管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格按照制度及要求进行了信息披露。公司年度报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司将进一步规范信息披露管理事务、提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	京永审字（2018）第 146103 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	吕润波、张群
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

京永审字（2018）第 146103 号

深圳进门财经科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的深圳进门财经科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2017 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项：	
关键审计事项	审计应对

<p>收入确认 1. 关键审计事项参见财务报表附注三(21)。公司主营业务收入主要为公司为客户提供的服务分为咨询服务和信息服务。由于收入是公司的关键业绩指标之一，对利润产生重大影响，因此，我们将公司咨询服务和信息服务收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>会计师核查方式及过程</p> <p>1) 了解和测试销售与收款相关内部控制程序，公司销售与收款相关的内部控制程序设计合理、运行有效；</p> <p>2) 检查咨询合同，客户名称、地址、银行账号等有关信息与发票以及收款单据核对一致；</p> <p>3) 抽查发票、客户确认往来邮件，客户验收确认记录、咨询合同及保密协议等资料，核对一致，且销售收入记录于准确的会计期间；</p> <p>4) 对主要客户的回款记录进行抽样测试，样本的回款记录与银行对账单一致、银行回单的付款单位与客户名称一致；</p> <p>5) 对各期末的销售实施截止测试和期后回款测试，不存在收入跨期和期后退回的情况；</p> <p>6) 对咨询业务人员进行了抽查访谈，询问了咨询业务人员的项目承做情况，并查阅了相关人员 2017 年来往邮件的主题；</p> <p>7) 通过核查咨询服务合同、咨询方案与收款凭据等程序，确认销售收入与账面一致。</p>
---	--

#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕润波

中国·北京

中国注册会计师：张群

二〇一八年四月二十日

## 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 1	4,265,030.61	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	五 2	2,568,700.00	6,602,540.00
预付款项	五 3	17,377.49	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	五 4	355,830.49	289,162.77

买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五 5	15,771,434.66	8,800,670.00
<b>流动资产合计</b>		<b>22,978,373.25</b>	<b>38,754,944.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五 6	360,000.00	360,000.00
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 7	381,601.84	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	五 8	5,027,516.37	6,398,657.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五 9	177,218.75	187,215.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,946,336.96</b>	<b>7,224,190.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,924,710.21</b>	<b>45,979,135.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五 10	23,410.00	30,000.00
预收款项	五 11	5,961.78	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	五 12	275,525.59	370,149.43
应交税费	五 13	267,561.97	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		572,459.34	1,495,677.48
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		572,459.34	1,495,677.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五 14	40,014,000.00	22,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 15	2,503,128.08	20,287,128.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 16	23,730.32	23,730.32
一般风险准备			
未分配利润	五 17	-14,188,607.53	1,942,599.94
归属于母公司所有者权益合计		28,352,250.87	44,483,458.34
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		28,352,250.87	44,483,458.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		28,924,710.21	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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,809,533.66	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	十二 1	448,875.00	4,496,350.00
预付款项		14,052.79	636,426.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二 2	345,164.00	629,401.55
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,771,434.66	8,800,670.00
<b>流动资产合计</b>		<b>20,389,060.11</b>	<b>35,717,116.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二 3	1,380,000.00	1,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		337,414.86	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		5,027,516.37	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
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,104,931.23</b>	<b>8,198,320.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,493,991.34</b>	<b>43,915,437.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,410.00	30,000.00
预收款项		5,961.78	
应付职工薪酬		144,468.51	251,678.16
应交税费		77,824.08	538,042.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		318,125.98	74,413.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		569,790.35	894,134.11
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		569,790.35	894,134.11
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,014,000.00	22,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,503,128.08	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		-15,616,657.41	480,444.82
<b>所有者权益合计</b>		26,924,200.99	43,021,303.22
<b>负债和所有者权益合计</b>		27,493,991.34	43,915,437.33

## (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>		11,423,919.93	15,304,752.34
其中：营业收入	五 18	11,423,919.93	15,304,752.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,746,478.11	14,659,703.51
其中：营业成本	五 18	5,660,202.64	6,665,567.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 19	59,590.83	66,389.23
销售费用	五 20	11,718,499.45	4,060,997.88
管理费用	五 21	11,334,009.94	3,487,439.22
财务费用	五 22	-9,464.75	-21,700.10
资产减值损失	五 23	-16,360.00	401,010.00
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）	五 24	856,165.00	314,892.41
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五 25	500,000.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,966,393.18	959,941.24
加：营业外收入		-	1,100,300.00
减：营业外支出	五 26	16,570.69	17,349.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-15,982,963.87	2,042,891.87
减：所得税费用	五 27	148,243.60	448,534.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,131,207.47	1,594,357.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-16,131,207.47	1,594,357.13
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-16,131,207.47	1,594,357.13

<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>		-16,131,207.47	1,594,357.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,131,207.47	1,594,357.13
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.40	0.08
（二）稀释每股收益			

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
<b>一、营业收入</b>	十二 4	3,014,071.00	9,378,178.94
减：营业成本	十二 4	1,553,764.82	3,192,485.28
税金及附加			47,893.98
销售费用		10,769,439.74	3,854,206.54
管理费用		8,272,142.27	2,894,908.82
财务费用		-7,895.65	-20,789.87
资产减值损失		-213,025.00	236,650.00
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）		856,165.00	314,892.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

其他收益		500,000.00	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-16,004,190.18	-512,283.40
加：营业外收入			1,100,300.00
减：营业外支出			2.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-16,004,190.18	588,013.76
减：所得税费用		92,912.05	83,838.62
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-16,097,102.23	504,175.14
（一）持续经营净利润		-16,097,102.23	504,175.14
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-16,097,102.23	504,175.14
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.40	0.03
（二）稀释每股收益			

**（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		16,015,874.83	9,869,522.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五 26	7,215,683.20	4,117,440.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,231,558.03	13,986,962.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,528,208.07	3,183,287.80
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		7,525,984.87	4,760,062.92
支付的各项税费		1,854,117.63	880,932.78
支付其他与经营活动有关的现金	五 26	20,987,023.68	10,705,991.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,895,334.25	19,530,274.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,663,776.22	-5,543,312.27
<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		856,165.00	314,892.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五 26	8,018,340.00	5,121,009.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,874,505.00	5,435,901.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,844.38	2,554,686.27
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		180,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五 26	14,900,000.00	7,221,679.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,361,844.38	9,776,365.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,487,339.38	-4,340,463.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	20,070,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	20,070,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

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>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	20,070,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,151,115.60	10,186,223.87
加：期初现金及现金等价物余额		22,416,146.21	12,229,922.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五 27	4,265,030.61	22,416,146.21

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
<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		7,461,734.83	3,340,080.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十二 5	4,088,961.90	4,291,609.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,550,696.73	7,631,690.68
购买商品、接受劳务支付的现金		708,068.22	544,365.83
支付给职工以及为职工支付的现金		5,290,998.47	2,894,516.08
支付的各项税费		776,519.79	304,542.45
支付其他与经营活动有关的现金	十二 5	15,632,506.57	8,580,600.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,408,093.05	12,324,024.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,857,396.32	-4,692,333.91
<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		856,165.00	314,892.41
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	十二 5	8,018,340.00	5,121,009.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,874,505.00	5,435,901.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,844.38	2,554,686.27
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		180,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	十二 5	14,900,000.00	7,221,679.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,361,844.38	9,776,365.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,487,339.38	-4,340,463.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			20,070,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	20,070,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	20,070,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,344,735.70	11,037,202.23
加：期初现金及现金等价物余额		21,154,269.36	10,117,067.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十二 6	3,809,533.66	21,154,269.36

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,230,000.00				20,287,128.08				23,730.32		1,942,599.94		44,483,458.34
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	22,230,000.00				20,287,128.08				23,730.32		1,942,599.94		44,483,458.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,784,000.00				-17,784,000.00						-16,131,207.47		-16,131,207.47
（一）综合收益总额											-16,131,207.47		-16,131,207.47
（二）所有者投入和减少资本													-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
(三) 利润分配														-
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	17,784,000.00				-17,784,000.00									-
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,784,000.00				-17,784,000.00									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
(五) 专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
<b>四、本年期末余额</b>	40,014,000.00	-	-	-	2,503,128.08	-	-	-	23,730.32	-	-14,188,607.53	-	28,352,250.87	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,947,100.00				17,852,900.00						105,101.21		22,905,101.21
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	4,947,100.00	-	-	-	17,852,900.00	-	-	-	-	-	105,101.21	-	22,905,101.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,282,900.00	-	-	-	2,434,228.08	-	-	-	23,730.32	-	1,837,498.73	-	21,578,357.13
（一）综合收益总额									-		1,594,357.13		1,594,357.13
（二）所有者投入和减少资本	2,230,000.00				17,754,000.00								19,984,000.00
1. 股东投入的普通股	2,230,000.00				17,754,000.00								19,984,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配									23,730.32		-23,730.32		-
1. 提取盈余公积									23,730.32		-23,730.32		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-

4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	15,052,900.00				-15,319,771.92						266,871.92			-
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,052,900.00				-15,052,900.00									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他					-266,871.92						266,871.92			-
（五）专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>22,230,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,287,128.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,730.32</b>	<b>-</b>	<b>1,942,599.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44,483,458.34</b>

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,230,000.00	-	-	-	20,287,128.08	-	-	-	23,730.32	-	480,444.82	43,021,303.22
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	22,230,000.00	-	-	-	20,287,128.08	-	-	-	23,730.32	-	480,444.82	43,021,303.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,784,000.00	-	-	-	-17,784,000.00	-	-	-	-	-	-16,097,102.23	-16,097,102.23
（一）综合收益总额											-16,097,102.23	-16,097,102.23
（二）所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-

4. 其他													-
（三）利润分配													-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	17,784,000.00	-	-	-	-17,784,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,784,000.00				-17,784,000.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,014,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,503,128.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,730.32</b>	<b>-</b>	<b>-15,616,657.41</b>	<b>26,924,200.99</b>	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,947,100.00				17,852,900.00						-266,871.92	22,533,128.08
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	4,947,100.00	-	-	-	17,852,900.00	-	-	-	-	-	-266,871.92	22,533,128.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,282,900.00	-	-	-	2,434,228.08	-	-	-	23,730.32	-	747,316.74	20,488,175.14
（一）综合收益总额											504,175.14	504,175.14
（二）所有者投入和减少资本	2,230,000.00	-	-	-	17,754,000.00	-	-	-	-	-	-	19,984,000.00
1. 股东投入的普通股	2,230,000.00				17,754,000.00							19,984,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配									23,730.32	-	-23,730.32	-
1. 提取盈余公积									23,730.32		-23,730.32	-
2. 提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	15,052,900.00	-	-	-	-15,319,771.92	-	-	-	-	-	266,871.92		-
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,052,900.00				-15,052,900.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-266,871.92						266,871.92		-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,230,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,287,128.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,730.32</b>	<b>-</b>	<b>480,444.82</b>	<b>43,021,303.22</b>	

# 深圳进门财经科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2017年度

#### 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：91440300080115296L

法定代表人：程建辉

认缴注册资本总额：4,001.40 万元

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%

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%
<b>合计</b>	<b>4,947,100.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

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	广州泽贤投资合伙企业(有限合伙)	3,497,409.00	货币出资	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)	3,099,998.00	货币出资	13.95%
5	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%
	<b>合计</b>	<b>22,230,000.00</b>		<b>100.00%</b>

本公司于2017年5月10日召开的2016年年度股东大会中，审议通过《关于2016年度以资本公积转增股本的议案》，以公司当前的总股本数22,230,00股为基数，向全体股东每10股转增8股，共计转增17,784,000股，转增后公司总股本为40,014,000股。

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：

股东名称	原出资额	本期转增股数	转增后股数	出资比例
程建辉	8,447,374.00	6,757,899.20	15,205,273.20	38.00%
深圳虎尔创业投资企业(有限合伙)	5,917,810.00	4,734,248.00	10,652,058.00	26.62%
广州泽贤投资合伙企业(有限合伙)	3,497,409.00	2,797,927.20	6,295,336.20	15.73%
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	2,479,998.40	5,579,996.40	13.95%
广州市启赋创业投资合伙企业(有限合伙)	1,267,409.00	1,013,927.20	2,281,336.20	5.70%
<b>合计</b>	<b>22,230,000.00</b>	<b>17,784,000.00</b>	<b>40,014,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 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；公司信息服务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和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

本期新纳入合并范围的子公司包括：非同一控制下企业合并取得的子公司：深圳进门网络科技有限公司。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于二零一八年四月二十日经公司董事会批准报出。

## 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公司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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。

非同一控制下的企业合并中,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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为商誉;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,本公司经复核后计入合并当期损益(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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （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，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收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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述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该合营企业的投资；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该合营企业的投资。

### 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

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、

行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发

生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计

入投资收益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ② 其他金融负债

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

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本

公司不确认权益工具的公允价值变动额

## 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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，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、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在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，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类

别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分

为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 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

根据财会〔2017〕15号《财政部关于印发修订〈企业会计准则第16号-政府补助〉的通知》，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，政府补助计入其他收益项目中反映，不再在营业外收入中列报。根据该要求，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期受影响的报表项目金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	500,000.00	
持续经营净利润列报调整	持续经营净利润（净亏损）	-16,131,207.47	1,594,357.13

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 (以“-”号填列)	本期受影响的报表项目金额	上期受影响的报表项目金额
--------------	-------------------------	--------------	--------------

## (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%
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%

### 3、 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 12 月 31 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	4,265,030.61	22,416,146.21
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>4,265,030.61</b>	<b>22,416,146.21</b>
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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,999,000.00	90.85	430,300.00	14.35	2,568,700.00	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	9.15	302,200.00	100.00	302,200.00	4.11	302,200.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>3,301,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>732,500.00</b>		<b>2,568,700.00</b>	<b>7,351,400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>748,860.00</b>	<b>6,602,540.00</b>

(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
上海朗脉洁净技术股份有限公司	72,000.00	72,000.00	100%	已确认无法收回
广州鑫源恒业电力线路器材有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	已确认无法收回
深圳市中装建设集团股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	已确认无法收回
深圳市美盈森环保科技股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	已确认无法收回
山东泰丰液压股份有限公司	46,000.00	46,000.00	100%	已确认无法收回
河北汇金机电股份有限公司	30,000.00	30,000.00	100%	已确认无法收回
广西五洲交通股份有限公司	4,200.00	4,200.00	100%	已确认无法收回
<b>合计</b>	<b>302,200.00</b>	<b>302,200.00</b>		

(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	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
业务款	2,326,000.00	116,300.00	5.00
1年以内小计	2,326,000.00	116,300.00	5.00
1至2年	75,000.00	15,000.00	20.00
2至3年	598,000.00	299,000.00	50.00

3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
<b>合计</b>	<b>2,999,000.00</b>	<b>430,300.00</b>

(5) 报告期内无实际核销的应收账款，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。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	非关联方	600,000.00	一年以内	18.18	30,000.00
广东永强奥林宝国际消防汽车有限公司	非关联方	400,000.00	2-3年	12.12	200,000.00
江西省航宇新材料股份有限公司	非关联方	300,000.00	一年以内	9.09	15,000.00
德尔国际家居股份有限公司	非关联方	198,000.00	2-3年	6.00	99,000.00
江西九丰能源有限公司	非关联方	160,000.00	一年以内	4.85	8,000.00
<b>合计</b>		<b>1,658,000.00</b>		<b>50.22</b>	<b>352,000.00</b>

(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	15,012.79	86.39	646,426.00	100.00
1-2年	2,364.70	13.61		
<b>合计</b>	<b>17,377.49</b>	<b>100.00</b>	<b>646,426.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
阿里云计算有限公司	2,364.70	1-2年	服务未完成
<b>合计</b>	<b>2,364.70</b>		

(3) 主要预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
北京知果科技有限公司	非关联方	6,000.00	一年以内	未到期	34.53
阿里云计算有限公司	非关联方	2,941.94	一年以内	未到期	16.93
		2,364.70	1-2年	未到期	13.61
深圳市华兴美文化传播有限公司	非关联方	5,000.00	一年以内	未到期	28.77
深圳市东森盛科技有限公司	非关联方	1,070.85	一年以内	未到期	6.16
<b>合计</b>		<b>17,377.49</b>			<b>100.00</b>

#### 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(%)	
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	355,830.49	100.00			355,830.49	289,162.77	100.00			289,162.77
组合小计	355,830.49	100.00			355,830.49	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										
<b>合计</b>	<b>355,830.49</b>				<b>355,830.49</b>	<b>289,162.77</b>				<b>289,162.77</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
押金及员工借款	355,830.49		
1 年以内小计	355,830.49		
<b>合计</b>	<b>355,830.49</b>		

(3) 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。

(4) 报告期内无采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款；

(5) 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	355,830.49	289,162.77
<b>合计</b>	<b>355,830.49</b>	<b>289,162.77</b>

(6) 本期无实际核销的其他应收账款

(7) 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

(8) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
城大研究院（深圳）有限公司	押金	228,240.00	1-2年	64.14	
新上海国际大厦有限公司	押金	67,692.00	1年以内	19.02	
上海新世纪房产服务有限公司	押金	16,685.00	1年以内	4.69	
应收代垫个人款项-代垫个人养老保险	代垫款项	10,654.08	1年以内	2.99	
民生证券股票交易账户	保证金	10,000.00	1-2年	2.81	
<b>合计</b>		<b>333,271.08</b>		<b>93.65</b>	

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	15,682,330.00	8,800,670.00
增值税留抵税额	89,104.66	
<b>合计</b>	<b>15,771,434.66</b>	<b>8,800,670.00</b>

注：银行理财产品为购入招商银行的步步生金 8688 理财产品，可随时赎回。

## 6、 可供出售金额资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00
<b>合计</b>	<b>360,000.00</b>		<b>360,000.00</b>	<b>360,000.00</b>		<b>360,000.00</b>

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
江苏斯得福纺织股份有限公司	360,000.00			360,000.00						
<b>合计</b>	<b>360,000.00</b>			<b>360,000.00</b>						

## 7、 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：			
1.年初余额	640,780.18	80,488.89	721,269.07
2.本期增加金额	281,844.38		281,844.38
(1) 购置	281,844.38		281,844.38
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	922,624.56	80,488.89	1,003,113.45
二、累计折旧：			
1.年初余额	389,337.40	53,612.96	442,950.36
2.本期增加金额	170,463.47	8,097.78	178,561.25

项目	办公电器	办公家具	合计
(1) 计提	170,463.47	8,097.78	178,561.25
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	559,800.87	61,710.74	621,511.61
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	362,823.69	18,778.15	381,601.84
2.年初账面价值	251,442.78	26,875.93	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。

## 8、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)购置		
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	1,371,140.76	1,371,140.76
(1)计提	1,371,140.76	1,371,140.76
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	1,828,187.68	1,828,187.68

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	5,027,516.37	5,027,516.37
2. 年初账面价值	6,398,657.13	6,398,657.13

## 9、递延所得税资产

### (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	708,875.00	177,218.75	748,860.00	187,215.00
合计	<b>708,875.00</b>	<b>177,218.75</b>	<b>748,860.00</b>	<b>187,215.00</b>

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
房租	23,410.00	
服务费用		30,000.00
合计	<b>23,410.00</b>	<b>30,000.00</b>

### (2)、本期无账龄超过 1 年的重要应付款项

## 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	5,961.78	150,000.00
合计	<b>5,961.78</b>	<b>150,000.00</b>

### (2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 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	7,008,764.68	7,103,388.52	275,525.59
二、离职后福利-设定提存计划		283,916.02	283,916.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>370,149.43</b>	<b>7,292,680.70</b>	<b>7,387,304.54</b>	<b>275,525.59</b>

### (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	6,738,070.80	6,832,694.64	275,525.59
2、职工福利费				
3、社会保险费		141,836.38	141,836.38	
其中：医疗保险费		128,126.36	128,126.36	
工伤保险费		3,755.42	3,755.42	
生育保险费		9,954.60	9,954.60	
4、住房公积金		128,857.50	128,857.50	
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	<b>370,149.43</b>	<b>7,008,764.68</b>	<b>7,103,388.52</b>	<b>275,525.59</b>

### (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		264,523.80	264,523.80	
2、失业保险费		19,392.22	19,392.22	
3、企业年金缴费				
合计		<b>283,916.02</b>	<b>283,916.02</b>	

### 13、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	121,331.15	380,104.97
所得税	53,379.06	445,381.56

城市维护建设税	26,592.43	25,541.96
个人所得税	47,264.74	1,304.07
教育费附加	11,396.75	10,946.56
地方教育费用附加	7,597.84	7,297.70
<b>合计</b>	<b>267,561.97</b>	<b>870,576.82</b>

#### 14、 股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	22,230,000.00		17,784,000.00			40,014,000.00
					小计	
					17,784,000.00	

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”。

#### 15、 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		17,784,000.00	2,503,128.08
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>20,287,128.08</b>		<b>17,784,000.00</b>	<b>2,503,128.08</b>

注：2017年资本公积减少系资本公积转增股本。

#### 16、 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				
<b>合计</b>	<b>23,730.32</b>			<b>23,730.32</b>

#### 17、 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	-16,131,207.47	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	-14,188,607.53	1,942,599.94

## 18、 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	11,423,919.93	5,660,202.64	15,304,752.34	6,665,567.28
<b>合计</b>	<b>11,423,919.93</b>	<b>5,660,202.64</b>	<b>15,304,752.34</b>	<b>6,665,567.28</b>

## 19、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	34,761.32	38,727.06
教育费附加	14,897.71	16,768.06
地方教育费附加	9,931.80	10,894.11
<b>合计</b>	<b>59,590.83</b>	<b>66,389.23</b>

## 20、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务及广告费用	5,960,045.53	250,266.64
工资	2,400,405.96	1,688,706.96
专业服务费	1,964,995.12	1,662,817.19
差旅费	408,117.72	312,651.35
业务招待费	78,027.74	29,838.60
其他	906,907.38	116,717.14
<b>合计</b>	<b>11,718,499.45</b>	<b>4,060,997.88</b>

## 21、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费用	1,141,164.14	1,418,156.84
折旧摊销	1,424,771.70	518,254.86
工资	980,080.54	809,247.49

中介机构服务费	305,853.87	477,718.99
差旅费	23,189.46	108,303.74
业务招待费	1,465.90	11,856.00
其他	1,530.00	143,901.30
研究开发费	4,898,416.88	
服务费	2,557,537.45	
合计	11,334,009.94	3,487,439.22

## 22、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	24,629.49	51,375.53
银行手续费	15,164.74	29,675.43
合计	-9,464.75	-21,700.10

## 23、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-16,360.00	401,010.00
合计	-16,360.00	401,010.00

## 24、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	856,165.00	314,892.41
合计	856,165.00	314,892.41

## 25、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补贴	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

## 26、 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	16,570.69	17,349.37	16,570.69
<b>合计</b>	<b>16,570.69</b>	<b>17,349.37</b>	<b>16,570.69</b>

## 27、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	197,409.85	548,787.24
递延所得税费用	-49,166.25	-100,252.50
<b>合计</b>	<b>148,243.60</b>	<b>448,534.74</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	-15,982,963.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,995,740.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	33,749.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,163.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,097,071.16
所得税费用	148,243.60

## 28、 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	24,629.49	51,375.53
政府补助	500,000.00	1,100,000.00
往来款	6,691,053.71	2,966,064.65

合计	7,215,683.20	4,117,440.18
----	--------------	--------------

**(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	8,018,340.00	5,121,009.00

**(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	18,957,485.36	5,080,158.08
往来款	2,029,538.32	5,625,833.31
合 计	<b>20,987,023.68</b>	<b>10,705,991.39</b>

**(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	7,221,679.00

**29、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-16,131,207.47	1,594,357.13
加: 资产减值准备	-16,360.00	401,010.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,561.25	188,730.05
无形资产摊销	1,371,140.76	457,046.92
长期待摊费用摊销		212,264.13
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-856,165.00	-314,892.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,996.25	-100,252.50
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）	4,714,812.48	-5,696,118.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-914,561.99	-2,285,457.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,663,776.22	-5,543,312.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,265,030.61	22,416,146.21
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	-18,151,115.60	10,186,223.87

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,265,030.61	22,416,146.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,265,030.61	22,416,146.21
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	4,265,030.61	22,416,146.21
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

#### 1、 非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳进门网络科技有限公司	2017年1月20日	180,000.00	100.00	购买	2017年1月20日	工商变更完成	0.00	-180,000.00

##### (1) 合并成本及商誉

合并成本	180,000.00
--现金	180,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	180,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	180,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

### (二) 同一控制下企业合并

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
深圳进门网络科技有限公司	广东深圳	广东深圳	技术开发及咨询	100		购买

#### 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）；投资兴办实业、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。

#### 3. 非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
深圳进门网络科技有限公司	全资子公司	广东深圳	技术开发及咨询	10,000,000.00	网络技术开发及技术咨询、计算机软硬件技术开发及相关技术咨询、销售；电子产品的销售及上门安装；计算机软件系统集成；计算机辅助设备、安防设备的销售；国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）

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
深圳进门网络科技有限公司	180,000.00		100	100	是

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

公司于2017年1月20日，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。

## 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）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12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至本报告报出日止，本公司无需要披露的或有事项。

### 3、其他重要事项

无

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 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	472,500.00	100.00	23,625.00	5.00	448,875.00	4,733,000.00	100.00	236,650.00	5.00	4,496,350.00	
组合小计：	472,500.00	100.00	23,625.00	5.00	448,875.00	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											
<b>合计</b>	<b>472,500.00</b>		<b>23,625.00</b>		<b>448,875.00</b>	<b>4,733,000.00</b>		<b>236,650.00</b>		<b>4,496,350.00</b>	

(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	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
应收业务款	472,500.00	23,625.00	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	472,500.00	23,625.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>472,500.00</b>	<b>23,625.00</b>	

(5) 报告期内无实际核销的应收账款，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

(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	江西省航宇新材料股份有限公司	非关联方	300,000.00	63.49	咨询服务费	一年以内
2	深圳阳光整形美容医院有限公司	非关联方	125,000.00	26.46	咨询服务费	一年以内
3	深圳震有科技股份有限公司	非关联方	47,500.00	10.05	咨询服务费	一年以内
	<b>合计</b>		<b>472,500.00</b>	<b>100.00</b>		

(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										

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(%)	
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	345,164.00	100.00			345,164.00	629,401.55	100.00			629,401.55
组合小计	345,164.00	100.00			345,164.00	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										
<b>合计</b>	<b>345,164.00</b>				<b>345,164.00</b>	<b>629,401.55</b>				<b>629,401.55</b>

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
城大研究院(深圳)有限公司	押金	228,240.00		66.13	
新上海国际大厦有限公司	押金	67,692.00		19.61	
上海新世纪房产服务有限公司	押金	16,685.00		4.83	
应收代垫个人款项-代垫个人养老保险	代垫款	10,654.08		3.09	
民生证券股票交易账户	保证金	10,000.00		2.90	
<b>合计</b>		<b>333,271.08</b>		<b>96.56</b>	

### 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
		追加投资	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		
子公司										
深圳大禾投资咨询有限公司	1,200,000.00									1,200,000.00
深圳进门网络科技有限公司		180,000.00								180,000.00
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>180,000.00</b>								<b>1,380,000.00</b>

公司于 2015 年 7 月，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。公司于 2017 年 1 月，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。此次股权转让已完成工商变更登记手续。

#### 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	3,014,071.00	1,553,764.82	9,378,178.94	3,192,485.28
<b>合计</b>	<b>3,014,071.00</b>	<b>1,553,764.82</b>	<b>9,378,178.94</b>	<b>3,192,485.28</b>

#### 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	22,016.39	48,679.30
政府补贴	500,000.00	1,100,000.00
往来款	3,566,945.51	3,142,930.45
<b>合计</b>	<b>4,088,961.90</b>	<b>4,291,609.75</b>

(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	8,018,340.00	5,121,009.00

(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	15,396,387.01	4,325,106.52
往来款	236,119.56	4,255,493.71
合计	15,632,506.57	8,580,600.23

(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	7,221,679.00

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-16,097,102.23	504,175.14
加: 资产减值准备	-213,025.00	236,650.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,930.31	127,522.11
无形资产摊销	1,371,140.76	457,046.92
长期待摊费用摊销		212,264.13
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)	-856,165.00	-314,892.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,073.43	-59,162.50

补充资料	本期金额	上期金额
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）	5,055,346.69	-4,912,343.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-233,448.42	-943,594.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,857,396.32	-4,692,333.91
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,809,533.66	21,154,269.36
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	-17,344,735.70	11,037,202.23

## (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	3,809,533.66	21,154,269.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,809,533.66	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	3,809,533.66	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

#### 1、非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	1,100,000.00
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	856,165.00	
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	-16,570.69	297,843.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,339,594.31	1,397,843.04
所得税影响额	-334,898.58	-349,460.76
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,004,695.73	1,048,382.28

#### 2、净资产及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-44.29	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.05	-0.43	-0.43

深圳进门财经科技股份有限公司

2018年4月24日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

董事会办公室