



# 进门财经

NEEQ : 838764

深圳进门财经科技股份有限公司



## 半年度报告

2019

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 4  |
| 第一节 公司概况 .....                | 5  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 9  |
| 第四节 重要事项 .....                | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 19 |
| 第七节 财务报告 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 35 |

## 释义

| 释义项目             |   | 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                                                        |
| 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 | 2019 年半年度                                                         |
| 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                                                      |
| 进门信息             | 指 | 深圳进门信息技术有限公司                                                      |

## 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程建辉及会计机构负责人（会计主管人员）程建辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                      |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 董事会办公室                                                                               |
| 备查文件   | （一）在指定信息披露平台公开披露的所有公司文件正本及原件。<br>（二）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、报告等。 |

## 第一节 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负责人       | 周玉娇                                             |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                                               |
| 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                                 |
| 公司半年度报告备置地          | 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       | 集合竞价转让                   |
| 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                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 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（元）  | 40,014,000.00                       | 否        |

**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                 |

**六、 自愿披露**

☐适用 ☒不适用

**七、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期           | 增减比例   |
|------------------------------------------|---------------|----------------|--------|
| 营业收入                                     | 4,255,192.49  | 4,170,653.07   | 2.03%  |
| 毛利率%                                     | 60.32%        | 35.82%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -4,032,626.67 | -10,420,330.39 | 61.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -4,227,926.07 | -10,739,887.74 | 60.63% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -72.23%       | -45.03%        | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -75.73%       | -46.41%        | -      |
| 基本每股收益                                   | -0.10         | -0.26          | 61.54% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初         | 增减比例    |
|-----------------|---------------|--------------|---------|
| 资产总计            | 14,348,382.41 | 9,496,564.39 | 51.09%  |
| 负债总计            | 10,781,582.30 | 1,897,137.61 | 468.31% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 3,566,800.11  | 7,599,426.78 | -52.06% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.09          | 0.19         | -52.63% |
| 资产负债率%（母公司）     | 87.44%        | 22.45%       | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 75.14%        | 19.98%       | -       |
| 流动比率            | 13.37         | 2.54         | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -            | -       |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,395,230.42 | -9,762,868.87 | 44.74% |
| 应收账款周转率       | 1.62          | 2.37          | -      |
| 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%  | 51.09% | -35.56% | -    |
| 营业收入增长率% | 2.03%  | 17.15%  | -    |
| 净利润增长率%  | 61.30% | -9.04%  | -    |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 40,014,000 | 40,014,000 |      |
| 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 | 219,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                           | 10,764.00         |
| <b>非经常性损益合计</b>                              | <b>229,764.00</b> |
| 所得税影响数                                       | 34,464.60         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                              | <b>195,299.40</b> |

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 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，与中信证券、海通证券、招商证券、广发证券等逾28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。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 公司总体经营情况回顾：

2019年上半年，公司主营业务保持稳定，公司实现营业收入425.52万元，同比上涨2%，实现净利润-403.26万元，同比减亏61%，主要原因是由于2018年上半年公司用于研发投入及办公楼的租赁和装修费用等经营性活动支出有所增加，且在研发人员上加大了人才投入，因此2018年上半年亏损较多，而2019年上半年减少了租赁和装修以及人员投入的费用，因此较上一报告期亏损大幅度降低。截止2019年6月30日，公司总资产为1434.84万元，净资产为356.68万元。

2019年上半年，公司加大了市场推广及品牌建设的资金投入，大力优化“进门财经”APP平台内容，主力打造“券商研究”、“上市公司”、“行业专家”、“付费专栏”等板块。2019年上半年“进门财经”APP个人用户量及企业用户量均有较大幅度的增长。截止2019年上半年，公司打造证券机构投研服务Saas平台，并已服务中信、海通、招商、广发、长江等逾35家券商研究机构，覆盖全部行业。2019年上半年，公司的券商研究服务开展取得了显著成果，2019上半年，进门财经共直播券商会议1704场，行业专家会议7场，上市公司交流会议69场，财经课程29场，共计1809场。券商的深入合作也带来买方客户的大幅提升，截止2019年6月30日，进门财经服务已认证的公、私募、期货机构共计4742家。

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：每日互动、德方纳米、金时科技、海容冷链、宇晶股份、罗博特科、有棵树、博敏电子等。新签约的项目客户有：光峰科技、傲基科技、至信药业、信邦智能，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。

### 三、 风险与价值

#### （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。2019 年上半年公司营业收入为 425.52 万元，在外部经济环境有诸多不确定因素的影响下，公司业务保持稳定且略有增长，较去年同期增长了 2%。但公司未来如不能调整经营战略，不能有效应对日趋激烈的市场竞争环境，将可能面临经营业绩下滑的风险。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，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，上述人员的能力和和经验需要长期的积累和沉淀，此类复合型人才在行业内较为缺乏；除此之外，公司在市场运营和技术开发等环节上，对高素质和专业人才需求较大。如果公司不能对上述人员实施有效的激励和约束，人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

截至2019年6月30日，公司应收账款净额为1,842,862.50元，占期末总资产的比例为12.84%。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，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。

## 四、 企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

### （二）其他社会责任履行情况

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。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方              | 交易内容 | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间       | 临时公告编号   |
|------------------|------|--------------|------------|----------------|----------|
| 程建辉              | 财务资助 | 3,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2019 年 1 月 7 日 | 2019-003 |
| 深圳虎尔创业投资企业(有限合伙) | 财务资助 | 1,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2019 年 1 月 7 日 | 2019-003 |
| 南平泽贤投资合          | 财务资助 | 3,000,000.00 | 已事前及时      | 2019 年 6 月     | 2019-018 |

|           |      |              |         |                 |          |
|-----------|------|--------------|---------|-----------------|----------|
| 伙企业（有限合伙） |      |              | 履行      | 25 日            |          |
| 程建辉       | 财务资助 | 3,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019 年 6 月 25 日 | 2019-018 |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司因日常经营需要，向控股股东程建辉借款 600 万元，向股东南平泽贤投资合伙企业（有限合伙）借款 300 万元，向股东深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）借款 100 万元，上述关联交易是为了满足公司经营发展的需要，保证公司资金周转，有利于公司的经营发展，不存在损害公司及中小股东利益的情形，报告期内的所有偶发性关联交易均符合公司章程规定，并已对外公告，是必要的，也是合理的。

**(三) 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体 | 承诺开始时间    | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容      | 承诺履行情况 |
|------|-----------|--------|------|--------|-------------|--------|
| 董监高  | 2016/7/29 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 关于避免同业竞争承诺  | 正在履行中  |
| 董监高  | 2016/7/29 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 关于规范关联交易的承诺 | 正在履行中  |

**承诺事项详细情况：**

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。

**(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****1、股票发行情况**

□适用 √不适用

**2、存续至报告期的募集资金使用情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额       | 报告期内使用金额   | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况               | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|------------|------------|----------------------|-------------|------------|
| 1    | 2016/12/19  | 20,070,000 | 371,189.50 | 是          | 详见《关于变更部分募集资金用途的公告》） | 8,000,000   | 已事前及时履行    |

|  |  |  |  |  |                   |  |  |
|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|
|  |  |  |  |  | 公告编号<br>2017-029) |  |  |
|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|

## 募集资金使用详细情况：

### 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/2016SZA3 0368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，并与主办券商、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2019年6月30日，公司募集资金账户余额为16,373.28元，公司2019年累计使用募集资金371,189.50元，收到活期利息收入98.10元，支付手续费88.53元。

|            |                   |                      |           |             |            |
|------------|-------------------|----------------------|-----------|-------------|------------|
| 募集资金总额     | 20,070,000.00     | 购买银行保本型理财产品          | 0.00      | 理财产品投资收益    | 695,035.03 |
| 变更募集资金总额   | 8,000,000.00      | 募集资金专户余额             | 16,373.28 |             |            |
| 募集资金使用项目   | 2019年半年度投入额       | 累计投入额                | 是否达到预期目标  | 项目可行性是否发生变化 |            |
| 产品研发投入     |                   | 4,070,000.00         | 是         | 否           |            |
| 市场推广及品牌建设  |                   | 4,000,000.00         | 是         | 否           |            |
| 平台优质财经内容引进 |                   | 4,000,000.00         | 是         | 否           |            |
| 补充现金流量     |                   | 8,000,000.00         | 是         | 否           |            |
| 其他         | 371,189.50        | 696,792.34           | 是         | 否           |            |
| 合计         | <b>371,189.50</b> | <b>20,766,792.34</b> |           |             |            |

其中，补充现金流量的支出明细为：

| 项目     | 金额           |
|--------|--------------|
| 租赁费    | 2,621,217.81 |
| 经营活动支出 | 1,139,290.95 |
| 装修费    | 788,331.88   |
| 中介服务费  | 605,400.00   |
| 日常费用报销 | 600,429.77   |
| 员工工资   | 2,245,329.59 |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 8,000,000.00 |
|----|--------------|

## 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](http://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的情况

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2018年4月20日召开第一届董事会第十次会议，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](http://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：2018-008）。

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。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动    | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |         | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 28,610,045 | 71.05% | 0       | 28,610,045 | 71.05% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,801,318  | 9.50%  | 401,000 | 4,202,318  | 10.50% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |         |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |         |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,403,955 | 28.50% | 0       | 11,403,955 | 28.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,403,955 | 28.50% | 0       | 11,403,955 | 28.50% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |         |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |         |            |        |
| 总股本     |               | 40,014,000 | -      | 0       | 40,014,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5          |        |         |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                  | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-----------------------|------------|---------|------------|--------|------------|-------------|
| 1  | 程建辉                   | 15,205,273 | 401,000 | 15,606,273 | 39.00% | 11,403,955 | 4,202,318   |
| 2  | 深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）      | 9,851,058  | -       | 9,851,058  | 24.62% | -          | 9,851,058   |
| 3  | 广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）      | 6,295,336  | 400,000 | 6,695,336  | 16.73% | -          | 6,695,336   |
| 4  | 深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技 | 5,579,997  | -       | 5,579,997  | 13.94% | -          | 5,579,997   |

|    |                     |            |          |            |       |            |            |
|----|---------------------|------------|----------|------------|-------|------------|------------|
|    | 金融服务中心)             |            |          |            |       |            |            |
| 5  | 广州市启赋创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,281,336  | -        | 2,281,336  | 5.70% | -          | 2,281,336  |
| 6  | 蔡慈雄                 | 801,000    | -801,000 | -          | 0%    | -          | -          |
| 合计 |                     | 40,014,000 | 0        | 40,014,000 | 100%  | 11,403,955 | 28,610,045 |

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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 2019 年 6 月 30 日，程建辉直接持有公司 15,606,273 股股份，虎尔创投持有公司 9,851,058 股股份，程建辉为虎尔创投的执行事务合伙人和唯一的普通合伙人，程建辉直接和间接控制公司 25,457,331 股股份，比例为 63.62%。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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

|         | 职务      | 性别 | 出生年月        | 学历    | 任期                                   | 是否在公司领取薪酬 |
|---------|---------|----|-------------|-------|--------------------------------------|-----------|
| 程建辉     | 董事长、总经理 | 男  | 1982 年 11 月 | 硕士研究生 | 2019 年 05 月 06 日<br>-2022 年 05 月 5 日 | 是         |
| 郭清华     | 董事      | 女  | 1976 年 12 月 | 大学本科  | 2019 年 05 月 06 日<br>-2022 年 05 月 5 日 | 是         |
| 张辉      | 董事、副总经理 | 男  | 1981 年 2 月  | 大学本科  | 2019 年 05 月 06 日<br>-2022 年 05 月 5 日 | 是         |
| ZHU ANG | 董事      | 男  | 1981 年 8 月  | 大学本科  | 2019 年 05 月 06 日<br>-2022 年 05 月 5 日 | 是         |
| 曾峥      | 董事      | 男  | 1975 年 3 月  | 硕士研究生 | 2019 年 05 月 06 日<br>-2022 年 05 月 5 日 | 否         |
| 於海武     | 监事会主席   | 男  | 1981 年 3 月  | 大学本科  | 2019 年 05 月 06 日<br>-2022 年 05 月 5 日 | 是         |
| 付婷      | 职工代表监事  | 女  | 1986 年 1 月  | 大学本科  | 2019 年 05 月 06 日<br>-2022 年 05 月 5 日 | 是         |
| 姜锐锋     | 监事      | 男  | 1987 年 9 月  | 大学本科  | 2019 年 05 月 06 日<br>-2022 年 05 月 5 日 | 是         |
| 董事会人数：  |         |    |             |       |                                      | 5         |
| 监事会人数：  |         |    |             |       |                                      | 3         |

|           |   |
|-----------|---|
| 高级管理人员人数： | 2 |
|-----------|---|

**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 | 15,205,273 | 401,000 | 15,606,273 | 39.00%    | 0          |
| 合计  | -       | 15,205,273 | 401,000 | 15,606,273 | 39.00%    | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|------|
| 李英杰 | 董事会秘书 | 离任   | 无    | 辞职   |
| 李英杰 | 财务总监  | 离任   | 无    | 辞职   |
| 曾峥  | 无     | 新任   | 董事   | 换届选举 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 ☐不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》议案，任命曾峥先生为公司第二届董事会新任董事，曾峥，男，1975 年 3 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2004 年 7 月毕业于清华大学经济管理学院，获得 IMBA 学位。2014 年 5 月起担任深圳启赋资本合伙人，负责启赋众盛 VC 基金的募集和管理公司，参与广州启赋创投基金的募集设立工作。2009 年 10 月至 2014 年 5 月担任广东某大型股权投资机构副总裁，该机构母公司是中国最大人民币基金管理机构之一，该机构管理人民币基金超过 120 亿，投资项目 80 多个，是广东省排名前三名的人民币基金管理公司。2008 年 10 月至 2009 年 10 月任职平安信托投资总监，负责华南地区项目投融资工作；2005 年 6 月至 2008 年 10 月创办广州岭南佳园连锁酒店有限公司，任

职总经理助理，负责战略规划、酒店投融资、财务管理、市场营销等工作；2004年7月至2005年5月任职世界500强胜腾集团（CENDENT）旗下连锁房产中介集团——21世纪不动产中国区市场总监，负责战略规划、市场营销工作；1998年9月至2002年7月任职广州银行总行，从事公司银行业务和战略规划工作。

## 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    | 18   | 18   |
| 咨询业人员     | 25   | 26   |
| 产品研发人员    | 21   | 20   |
| 员工总计      | 72   | 72   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | —    | —    |
| 硕士      | 15   | 13   |
| 本科      | 55   | 56   |
| 专科      | 2    | 3    |
| 专科以下    | —    | —    |
| 员工总计    | 72   | 72   |

### 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，公司在职员工 72 人，期初员工 72 人，人员较为稳定，变动较小，公司研发的 APP 产品前期开发阶段已基本完成，产品已基本可以投入使用，整体运作较为稳定，不需要投入更多人力，因此在人员结构上没有较大调整。

#### 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

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                |
|------------------------|-----|----------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                     |
| 货币资金                   | 五、1 | 6,642,652.05         | 1,836,137.48        |
| 结算备付金                  |     |                      |                     |
| 拆出资金                   |     |                      |                     |
| 交易性金融资产                |     |                      |                     |
| 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                 |     |                      |                     |
| 应收票据及应收账款              | 五、2 | 1,842,862.50         | 1,272,605.00        |
| 其中：应收票据                |     |                      |                     |
| 应收账款                   |     | 1,842,862.50         | 1,272,605.00        |
| 应收款项融资                 |     |                      |                     |
| 预付款项                   | 五、3 | 1,343,732.96         | 557,061.88          |
| 应收保费                   |     |                      |                     |
| 应收分保账款                 |     |                      |                     |
| 应收分保合同准备金              |     |                      |                     |
| 其他应收款                  | 五、4 | 333,990.67           | 656,006.47          |
| 其中：应收利息                |     |                      |                     |
| 应收股利                   |     |                      |                     |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                     |
| 存货                     |     |                      |                     |
| 合同资产                   |     |                      |                     |
| 持有待售资产                 |     |                      |                     |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                      |                     |
| 其他流动资产                 | 五、5 | 287,490.93           | 488,689.76          |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>10,450,729.11</b> | <b>4,810,500.59</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                     |
| 发放贷款及垫款                |     |                      |                     |
| 债权投资                   |     |                      |                     |
| 可供出售金融资产               |     | -                    |                     |
| 其他债权投资                 |     |                      |                     |

|                        |      |               |              |
|------------------------|------|---------------|--------------|
| 持有至到期投资                |      | -             |              |
| 长期应收款                  |      |               |              |
| 长期股权投资                 |      |               |              |
| 其他权益工具投资               | 五、6  | 360,000.00    | 360,000.00   |
| 其他非流动金融资产              |      |               |              |
| 投资性房地产                 |      |               |              |
| 固定资产                   | 五、7  | 300,010.57    | 402,850.69   |
| 在建工程                   |      |               |              |
| 生产性生物资产                |      |               |              |
| 油气资产                   |      |               |              |
| 使用权资产                  |      |               |              |
| 无形资产                   | 五、8  | 2,970,805.23  | 3,656,375.61 |
| 开发支出                   |      |               |              |
| 商誉                     |      |               |              |
| 长期待摊费用                 |      |               |              |
| 递延所得税资产                | 五、9  | 266,837.50    | 266,837.50   |
| 其他非流动资产                |      |               |              |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 3,897,653.30  | 4,686,063.80 |
| <b>资产总计</b>            |      | 14,348,382.41 | 9,496,564.39 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |              |
| 短期借款                   |      |               |              |
| 向中央银行借款                |      |               |              |
| 拆入资金                   |      |               |              |
| 交易性金融负债                |      |               |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -             |              |
| 衍生金融负债                 |      |               |              |
| 应付票据及应付账款              | 五、10 |               | 96,000.00    |
| 其中：应付票据                |      |               |              |
| 应付账款                   |      |               | 96,000.00    |
| 预收款项                   | 五、11 |               | 541.98       |
| 卖出回购金融资产款              |      |               |              |
| 吸收存款及同业存放              |      |               |              |
| 代理买卖证券款                |      |               |              |
| 代理承销证券款                |      |               |              |
| 应付职工薪酬                 | 五、12 | 619,355.11    | 1,573,309.24 |
| 应交税费                   | 五、13 | 131,327.19    | 63,697.76    |
| 其他应付款                  | 五、14 | 30,900.00     | 163,588.63   |
| 其中：应付利息                |      |               |              |
| 应付股利                   |      |               |              |
| 应付手续费及佣金               |      |               |              |
| 应付分保账款                 |      |               |              |
| 合同负债                   |      |               |              |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 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>        |      | 781,582.30     | 1,897,137.61   |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 长期借款                 |      |                |                |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 |      |                |                |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              | 五、15 | 10,000,000.00  |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 10,000,000.00  |                |
| <b>负债合计</b>          |      | 10,781,582.30  | 1,897,137.61   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、16 | 40,014,000.00  | 40,014,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、17 | 2,503,128.08   | 2,503,128.08   |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、18 | 23,730.32      | 23,730.32      |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、19 | -38,974,058.29 | -34,941,431.62 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 3,566,800.11   | 7,599,426.78   |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 3,566,800.11   | 7,599,426.78   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 14,348,382.41  | 9,496,564.39   |

法定代表人：程建辉

主管会计工作负责人：程建辉

会计机构负责人：程建辉

## (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                   |     | 6,025,999.38         | 1,016,885.03        |
| 交易性金融资产                |     |                      |                     |
| 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、1 | 448,827.50           | 154,755.00          |
| 应收款项融资                 |     |                      |                     |
| 预付款项                   |     | 1,343,495.89         | 553,737.18          |
| 其他应收款                  | 十、2 | 495,677.45           | 345,247.98          |
| 其中：应收利息                |     |                      |                     |
| 应收股利                   |     |                      |                     |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                     |
| 存货                     |     |                      |                     |
| 合同资产                   |     |                      |                     |
| 持有待售资产                 |     |                      |                     |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                      |                     |
| 其他流动资产                 |     | 285,352.21           | 481,945.15          |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>8,599,352.43</b>  | <b>2,552,570.34</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                     |
| 债权投资                   |     |                      |                     |
| 可供出售金融资产               |     |                      |                     |
| 其他债权投资                 |     |                      |                     |
| 持有至到期投资                |     |                      |                     |
| 长期应收款                  |     |                      |                     |
| 长期股权投资                 | 十、3 | 1,380,000.00         | 1,380,000.00        |
| 其他权益工具投资               |     | 360,000.00           | 360,000.00          |
| 其他非流动金融资产              |     |                      |                     |
| 投资性房地产                 |     |                      |                     |
| 固定资产                   |     | 291,009.04           | 391,920.28          |
| 在建工程                   |     |                      |                     |
| 生产性生物资产                |     |                      |                     |
| 油气资产                   |     |                      |                     |
| 使用权资产                  |     |                      |                     |
| 无形资产                   |     | 2,970,805.23         | 3,656,375.61        |
| 开发支出                   |     |                      |                     |
| 商誉                     |     |                      |                     |
| 长期待摊费用                 |     |                      |                     |
| 递延所得税资产                |     |                      |                     |
| 其他非流动资产                |     |                      |                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>5,001,814.27</b>  | <b>5,788,295.89</b> |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>13,601,166.70</b> | <b>8,340,866.23</b> |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>流动负债：</b>           |  |               |               |
| 短期借款                   |  |               |               |
| 交易性金融负债                |  |               |               |
| 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                   |  |               | 96,000.00     |
| 预收款项                   |  |               | 541.98        |
| 卖出回购金融资产款              |  |               |               |
| 应付职工薪酬                 |  | 392,664.96    | 738,403.45    |
| 应交税费                   |  | 41,613.97     | 52,117.81     |
| 其他应付款                  |  | 1,458,105.62  | 985,354.25    |
| 其中：应付利息                |  |               |               |
| 应付股利                   |  |               |               |
| 合同负债                   |  |               |               |
| 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>          |  | 1,892,384.55  | 1,872,417.49  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |               |               |
| 长期借款                   |  |               |               |
| 应付债券                   |  |               |               |
| 其中：优先股                 |  |               |               |
| 永续债                    |  |               |               |
| 租赁负债                   |  |               |               |
| 长期应付款                  |  |               |               |
| 长期应付职工薪酬               |  |               |               |
| 预计负债                   |  |               |               |
| 递延收益                   |  |               |               |
| 递延所得税负债                |  |               |               |
| 其他非流动负债                |  | 10,000,000.00 |               |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | 10,000,000.00 |               |
| <b>负债合计</b>            |  | 11,892,384.55 | 1,872,417.49  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |               |               |
| 股本                     |  | 40,014,000.00 | 40,014,000.00 |
| 其他权益工具                 |  |               |               |
| 其中：优先股                 |  |               |               |
| 永续债                    |  |               |               |
| 资本公积                   |  | 2,503,128.08  | 2,503,128.08  |
| 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             |  | -40,832,076.25       | -36,072,409.66      |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>1,708,782.15</b>  | <b>6,468,448.74</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>13,601,166.70</b> | <b>8,340,866.23</b> |

法定代表人：程建辉

主管会计工作负责人：程建辉

会计机构负责人：程建辉

## (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>                |        | 4,255,192.49 | 4,170,653.07  |
| 其中：营业收入                       | 五、20   | 4,255,192.49 | 4,170,653.07  |
| 利息收入                          |        |              |               |
| 已赚保费                          |        |              |               |
| 手续费及佣金收入                      |        |              |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 8,512,789.98 | 15,353,363.41 |
| 其中：营业成本                       | 五、20   | 1,688,383.06 | 2,676,793.00  |
| 利息支出                          |        |              |               |
| 手续费及佣金支出                      |        |              |               |
| 退保金                           |        |              |               |
| 赔付支出净额                        |        |              |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |              |               |
| 保单红利支出                        |        |              |               |
| 分保费用                          |        |              |               |
| 税金及附加                         | 五、21   | 19,085.66    | 27,166.76     |
| 销售费用                          | 五、22   | 2,186,682.83 | 5,247,215.90  |
| 管理费用                          | 五、23   | 2,240,948.08 | 4,230,380.13  |
| 研发费用                          | 五、24   | 2,377,557.29 | 2,908,166.29  |
| 财务费用                          | 五、25   | -459.44      | -1,468.67     |
| 其中：利息费用                       |        |              |               |
| 利息收入                          |        | 3,773.76     | 3,265.69      |
| 信用减值损失                        | 五、26.1 | 592.50       |               |
| 资产减值损失                        | 五、26.2 |              | 265,110.00    |
| 加：其他收益                        | 五、27   | 219,000.00   | 376,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、28   |              | 386,430.13    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |              |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |              |               |

|                            |      |               |                |
|----------------------------|------|---------------|----------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、29 | 10,864.00     |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |               |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | -4,027,733.49 | -10,420,280.21 |
| 加：营业外收入                    |      |               |                |
| 减：营业外支出                    | 五、30 | 100.00        | 50.18          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | -4,027,833.49 | -10,420,330.39 |
| 减：所得税费用                    |      | 4,793.18      |                |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | -4,032,626.67 | -10,420,330.39 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |               |                |
| （一）按经营持续性分类：               | -    | -             | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | -4,032,626.67 | -10,420,330.39 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |               |                |
| （二）按所有权归属分类：               | -    | -             | -              |
| 1. 少数股东损益                  |      |               |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |      | -4,032,626.67 | -10,420,330.39 |
| <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）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |               |                |
| 5. 其他                      |      |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |               |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |               |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |      | -             |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |               |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      | -             |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |      |               |                |

|                     |  |               |                |
|---------------------|--|---------------|----------------|
| 7. 现金流量套期储备         |  |               |                |
| 8. 外币财务报表折算差额       |  |               |                |
| 9. 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>     |  | -4,032,626.67 | -10,420,330.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -4,032,626.67 | -10,420,330.39 |
| 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（元/股）      |  | -0.10         | -0.26          |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | -0.10         | -0.26          |

法定代表人：程建辉

主管会计工作负责人：程建辉

会计机构负责人：程建辉

**（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、4 | 1,479,154.78 | 359,615.42   |
| 减：营业成本                        | 十、4 | 106,696.56   | 364,550.23   |
| 税金及附加                         |     |              |              |
| 销售费用                          |     | 1,774,059.94 | 4,032,668.65 |
| 管理费用                          |     | 2,195,475.06 | 3,902,364.99 |
| 研发费用                          |     | 2,377,557.29 | 2,908,166.29 |
| 财务费用                          |     | -680.98      | -923.66      |
| 其中：利息费用                       |     |              |              |
| 利息收入                          |     | 2,758.11     | 2,340.69     |
| 加：其他收益                        |     | 219,000.00   | 376,000.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |     |              | 386,430.13   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |     |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |     |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |     |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |     |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |     | -15,477.50   |              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |     |              | 14,125.00    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |     | 10,864.00    |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |     |              |              |

|                          |  |               |                |
|--------------------------|--|---------------|----------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）        |  | -4,759,566.59 | -10,070,655.95 |
| 加：营业外收入                  |  |               |                |
| 减：营业外支出                  |  | 100.00        | 50.18          |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）      |  | -4,759,666.59 | -10,070,706.13 |
| 减：所得税费用                  |  |               |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）        |  | -4,759,666.59 | -10,070,706.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）   |  | -4,759,666.59 | -10,070,706.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）   |  |               |                |
| 五、其他综合收益的税后净额            |  |               |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |  |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |               |                |
| 5. 其他                    |  |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |  |               |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |               |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -             |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -             |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |               |                |
| 7. 现金流量套期储备              |  |               |                |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |               |                |
| 9. 其他                    |  |               |                |
| 六、综合收益总额                 |  | -4,759,666.59 | -10,070,706.13 |
| 七、每股收益：                  |  |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | -0.12         | -0.25          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | -0.12         | -0.25          |

法定代表人：程建辉

主管会计工作负责人：程建辉

会计机构负责人：程建辉

## (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               |      | 3,683,172.31  | 6,285,376.20  |
| 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                  |      |               |               |
| 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                   |      |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |      |               |               |
| 收到的税费返还                      |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、31 | 2,359,175.22  | 2,195,792.71  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 6,042,347.53  | 8,481,168.91  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 5,082,422.76  | 4,339,869.67  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |      |               |               |
| 拆出资金净增加额                     |      |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |               |               |
| 支付保单红利的现金                    |      |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 4,776,475.55  | 5,059,450.60  |
| 支付的各项税费                      |      | 181,877.44    | 1,025,404.40  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、31 | 1,396,802.20  | 7,819,313.11  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | 11,437,577.95 | 18,244,037.78 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | -5,395,230.42 | -9,762,868.87 |
| <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                  |      | 1,694.47      | 326,865.75    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 10,864.00     |               |
| 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、31 | 189,186.52    | 9,500,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | 201,744.99    | 9,826,865.75  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资            |      |               | 183,666.23    |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 产支付的现金                    |      |               |               |
| 投资支付的现金                   |      |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、31 |               | 1,200,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      |               | 1,383,666.23  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 201,744.99    | 8,443,199.52  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 10,000,000.00 |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 10,000,000.00 |               |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |               |               |
| 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>      |      | 10,000,000.00 |               |
| <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>     |      | 4,806,514.57  | -1,319,669.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,836,137.48  | 4,265,030.61  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 6,642,652.05  | 2,945,361.26  |

法定代表人：程建辉

主管会计工作负责人：程建辉

会计机构负责人：程建辉

## (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        |     | 1,001,872.31 | 1,175,291.29 |
| 收到的税费返还               |     |              |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 十、5 | 2,473,540.00 | 2,245,177.59 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |     | 3,475,412.31 | 3,420,468.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |     | 4,376,937.09 | 2,577,117.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |     | 2,837,377.86 | 2,980,479.52 |
| 支付的各项税费               |     | 39,309.90    | 930,600.17   |

|                           |     |               |                |
|---------------------------|-----|---------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 十、5 | 1,414,418.10  | 7,019,998.47   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |     | 8,668,042.95  | 13,508,195.92  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |     | -5,192,630.64 | -10,087,727.04 |
| <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               |     | 1,694.47      | 326,865.75     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 10,864.00     |                |
| 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、5 | 189,186.52    | 9,500,000.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |     | 201,744.99    | 9,826,865.75   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     |               | 183,666.23     |
| 投资支付的现金                   |     |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 十、5 |               | 1,200,000.00   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |     |               | 1,383,666.23   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |     | 201,744.99    | 8,443,199.52   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |     |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |     |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |     |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 10,000,000.00 |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |     | 10,000,000.00 |                |
| 偿还债务支付的现金                 |     |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     |               |                |
| 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>      |     | 10,000,000.00 |                |
| <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>     |     | 5,009,114.35  | -1,644,527.52  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 1,016,885.03  | 3,809,533.66   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |     | 6,025,999.38  | 2,165,006.14   |

法定代表人：程建辉

主管会计工作负责人：程建辉

会计机构负责人：程建辉

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否                                                              | 索引    |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 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   | 766,800   | 15.5000% | 3,099,998 | 3,099,998   | 15.50%  |

|                     |                     |                |                      |                      |                |
|---------------------|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 心（深圳市科技金融服务中心）      |                     |                |                      |                      |                |
| 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>/</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22,230,000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> |

本公司于 2018 年 12 月 20 日通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价的方式成交 80.1 万股，每股成交价 1.26 元。本次交易的转让方为深圳虎尔创业投资企业（有限合伙），受让方为蔡慈雄。

转让后的股权结构和出资方式如下：

| 序号 | 股东名称                         | 原股数           | 持股变动        | 变动后股数         | 出资比例    |
|----|------------------------------|---------------|-------------|---------------|---------|
| 1  | 程建辉                          | 15,205,273.20 |             | 15,205,273.20 | 38.00%  |
| 2  | 深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）             | 10,652,058.00 | -801,000.00 | 9,851,058.00  | 24.62%  |
| 3  | 广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）             | 6,295,336.20  |             | 6,295,336.20  | 15.73%  |
| 4  | 深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心） | 5,579,996.40  |             | 5,579,996.40  | 13.95%  |
| 5  | 广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）          | 2,281,336.20  |             | 2,281,336.20  | 5.70%   |
| 6  | 蔡慈雄                          |               | 801,000.00  | 801,000.00    | 2.00%   |
|    | 合 计                          | 40,014,000.00 | /           | 40,014,000.00 | 100.00% |

本公司于 2018 年 12 月 20 日通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价的方式成交 80.1 万股，每股成交价 1.26 元。本次交易的转让方为深圳虎尔创业投资企业（有限合伙），受让方为蔡慈雄。

转让后的股权结构和出资方式如下：

| 序号 | 股东名称                         | 原股数           | 持股变动        | 变动后股数         | 出资比例    |
|----|------------------------------|---------------|-------------|---------------|---------|
| 1  | 程建辉                          | 15,205,273.20 |             | 15,205,273.20 | 38.00%  |
| 2  | 深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）             | 10,652,058.00 | -801,000.00 | 9,851,058.00  | 24.62%  |
| 3  | 广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）             | 6,295,336.20  |             | 6,295,336.20  | 15.73%  |
| 4  | 深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心） | 5,579,996.40  |             | 5,579,996.40  | 13.95%  |
| 5  | 广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）          | 2,281,336.20  |             | 2,281,336.20  | 5.70%   |
| 6  | 蔡慈雄                          |               | 801,000.00  | 801,000.00    | 2.00%   |
|    | 合 计                          | 40,014,000.00 | /           | 40,014,000.00 | 100.00% |

截至 2019 年 6 月 28 日，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                          | 15,606,273.00 | 货币出资 | 39.00% |
| 2  | 深圳虎尔创业投资企业（有限合伙）             | 9,851,058.00  | 货币出资 | 24.62% |
| 3  | 南平泽贤投资合伙企业（有限合伙）             | 6,695,336.00  | 货币出资 | 16.73% |
| 4  | 深圳市高新技术产业园区服务中心（深圳市科技金融服务中心） | 5,579,997.00  | 货币出资 | 13.95% |
| 5  | 广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）          | 2,281,336.00  | 货币出资 | 5.70%  |

|  |     |               |   |         |
|--|-----|---------------|---|---------|
|  | 合 计 | 22,230,000.00 | / | 100.00% |
|--|-----|---------------|---|---------|

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：深圳进门财经科技股份有限公司。

公司注册地：深圳市南山区

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

## 3、业务性质及主要经营活动

公司主要提供咨询服务和依托移动互联网平台的信息服务。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、深圳进门网络科技有限公司和深圳进门信息技术有限公司。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于二零一九年八月十六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——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## **2、 持续经营**

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**

### **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。

## **1、 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。

## **2、 营业周期**

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

## **3、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **（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。

## **5、 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。

## **6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

### **（1）合营安排的认定**

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

### **（2）重新评估**

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

### **（3）共同经营参与方的会计处理**

#### **① 共同经营中，合营方的会计处理**

##### **A、一般会计处理原则**

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

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

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

## ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

### （4）关于合营企业参与方的会计处理

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

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

## 7、 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。

## 8、 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。

## 9、 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。

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公

允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条

款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目                 | 确定组合的依据                                                                                     |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1（账龄组合）         | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款                                                                |
| 组合 3（关联方组合）        | 关联方的其他应收款                                                                                   |
| 组合 4（保证金类组合）       | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款                                                         |

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                 | 计提方法  |
|--------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合）         | 预计存续期 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |
| 组合 3（关联方组合）        | 预计存续期 |
| 组合 4（保证金类组合）       | 预计存续期 |

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄           | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|-----------------|
| 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2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 11、 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。

## 12、 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寿命、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。

### **13、 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。

### **14、 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。

## 15、 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  |

## 16、 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。

## 17、 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。

## 18、 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。

# 19、 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。

## 20、 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。

## 21、 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。

## **22、 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。

## **23、 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。

## **24、 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。

## 25、 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。

## **26、 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 新金融工具准则**

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量 (2017年修订) 》 (财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产

转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

经本公司决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

## （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              | 15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 深圳大禾投资咨询有限公司 | 25%   |
| 深圳进门网络科技有限公司 | 25%   |
| 深圳进门信息技术有限公司 | 25%   |

### 2、税收优惠

本公司企业所得税的适用税率为 15%。

本公司于 2017 年 12 月 15 日获得了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。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          |              |              |
| 银行存款          | 6,642,652.05 | 1,836,137.48 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 合计            | 6,642,652.05 | 1,836,137.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

## 2、 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 1,842,862.50 | 1,272,605.00 |
| 合计   | 1,842,862.50 | 1,272,605.00 |

### 2.1 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                                | 期末余额         |           |              |             |              | 期初余额         |           |              |                 |              |
|-----------------------------------|--------------|-----------|--------------|-------------|--------------|--------------|-----------|--------------|-----------------|--------------|
|                                   | 账面余额         |           | 坏账准备         |             | 账面<br>价值     | 账面余额         |           | 坏账准备         |                 | 账面<br>价值     |
|                                   | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大<br>并单独计提坏<br>账准备的应收<br>账款  |              |           |              |             |              |              |           |              |                 |              |
| 按信用风险特<br>征组合计提坏<br>账准备的应收<br>账款  | 1,968,750.00 | 67.45     | 125887.5     | 6.39        | 1,842,862.50 | 1,447,900.00 | 61.66     | 175,295.00   | 12.11           | 1,272,605.00 |
| 单项金额不重<br>大但单独计提<br>坏账准备的应<br>收账款 | 950,200.00   | 32.55     | 950,200.00   | 100.00      | 0.00         | 900,200.00   | 38.34     | 900,200.00   | 100.00          | 0.00         |
| 合计                                | 2,918,950.00 | 100.00    | 1,076,087.50 | /           | 1,842,862.50 | 2,348,100.00 | 100.00    | 1,075,495.00 | /               | 1,272,605.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 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        | 1,885,750.00 | 94,287.50    | 5.00   |
| 1 年以内小计    | 1,885,750.00 | 94,287.50    | 5.00   |
| 1 至 2 年    | 33,000.00    | 6,600.00     | 20.00  |
| 2 至 3 年    | 50,000.00    | 25,000.00    | 50.00  |
| 3 年以上      | 950,200.00   | 950,200.00   | 100.00 |
| 合计         | 2,918,950.00 | 1,076,087.50 | /      |

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 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   |
|-------------------|--------|--------------|-------|---------------|------------|
| 招商证券股份有限公司        | 非关联方   | 472,450.00   | 1 年以内 | 16.19         | 23,622.50  |
| 江西省航宇新材料股份有限公司    | 非关联方   | 450,000.00   | 1 年以内 | 15.42         | 22,500.00  |
| 广东永强奥林宝国际消防汽车有限公司 | 非关联方   | 400,000.00   | 3 年以上 | 13.70         | 400,000.00 |
| 德尔国际家居股份有限公司      | 非关联方   | 198,000.00   | 3 年以上 | 6.78          | 198,000.00 |
| 傲基科技股份有限公司        | 非关联方   | 144,000.00   | 1 年以内 | 4.94          | 7,200.00   |
| 合计                | /      | 1,664,450.00 | /     | 57.03         | 651,322.50 |

## 3、 预付账款

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额         |       | 期初余额       |       |
|---------|--------------|-------|------------|-------|
|         | 金额           | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 1 年以内   | 1,343,495.89 | 99.98 | 553,737.18 | 99.40 |
| 1 至 2 年 |              |       |            |       |
| 2 至 3 年 | 237.07       | 0.02  | 3,324.70   | 0.60  |

|       |              |        |            |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
| 3 年以上 |              |        |            |        |
| 合计    | 1,343,732.96 | 100.00 | 557,061.88 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称               | 与本公司<br>关系 | 金额           | 账龄    | 未结算原因 | 占预付账款总额<br>比例(%) |
|--------------------|------------|--------------|-------|-------|------------------|
| 城大研究院(深圳)有限公司      | 非关联方       | 683,314.00   | 1 年以内 | 未到期   | 50.85            |
| 云智宝共享经济技术服务(云梦)中心  | 非关联方       | 534,806.27   | 1 年以内 | 未到期   | 39.80            |
| 阿里云计算有限公司          | 非关联方       | 107,688.32   | 1 年以内 | 未到期   | 8.01             |
| 优客工场(上海)众创空间管理有限公司 | 非关联方       | 8,457.14     | 1 年以内 | 未到期   | 0.63             |
| 上海兆言网络科技有限公司       | 非关联方       | 7,444.15     | 1 年以内 | 未到期   | 0.55             |
| 合计                 | /          | 1,341,709.88 | /     | /     | 99.84            |

## 4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 333,990.67 | 656,006.47 |
| 合计    | 333,990.67 | 656,006.47 |

### 4.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额 |           |      |                 |          | 期初余额 |           |      |                 |          |
|-----------------------|------|-----------|------|-----------------|----------|------|-----------|------|-----------------|----------|
|                       | 账面余额 |           | 坏账准备 |                 | 账面<br>价值 | 账面余额 |           | 坏账准备 |                 | 账面<br>价值 |
|                       | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提<br>比例<br>(%) |          | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提<br>比例<br>(%) |          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |      |           |      |                 |          |      |           |      |                 |          |

|                        |            |        |  |   |            |            |        |  |              |
|------------------------|------------|--------|--|---|------------|------------|--------|--|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 333,990.67 | 100.00 |  |   | 333,990.67 | 656,006.47 | 100.00 |  | 656,006.47   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |  |   |            |            |        |  |              |
| 合计                     | 333,990.67 | 100.00 |  | / | 333,990.67 | 656,006.47 | 100.00 |  | / 656,006.47 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 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         | 76,131.87  |      |      |
| 1 年以内小计    | 95,750.67  |      |      |
| 1 至 2 年    |            |      |      |
| 2 至 3 年    | 10,000.00  |      |      |
| 3 年以上      | 228,240.00 |      |      |
| 合计         | 333,990.67 |      |      |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

| 款项性质  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 押金    | 264,240.00 | 656,006.47 |
| 代垫款   | 59,570.48  |            |
| 员工借支款 | 10,180.19  |            |
| 合计    | 333,990.67 | 656,006.47 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

| 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 | 3 年以上 | 68.34 |  |
| 中国交通进出口有限公司        | 押金   | 20,000.00  | 1 年以内 | 5.99  |  |
| 优客工场（上海）众创空间管理有限公司 | 押金   | 16,000.00  | 1 年以内 | 4.79  |  |
| 应收代垫个人款项-代垫个人养老保险  | 代垫款项 | 12,240.40  | 1 年以内 | 3.66  |  |
| 应收代垫个人款项-代垫个人住房公积金 | 代垫款项 | 7,032.00   | 1 年以内 | 2.11  |  |
| 合计                 | /    | 283,512.40 | /     | 84.89 |  |

## 5、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 银行理财产品  |            | 189,186.52 |
| 增值税留抵税额 | 287,490.93 | 299,503.24 |
| 合计      | 287,490.93 | 488,689.76 |

## 6、其他权益工具投资

### （1）其他权益工具投资情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 其他权益工具投资： | 360,000.00 |      | 360,000.00 | 360,000.00 |      | 360,000.00 |
| 按成本计量的    | 360,000.00 |      | 360,000.00 | 360,000.00 |      | 360,000.00 |
| 合计        | 360,000.00 |      | 360,000.00 | 360,000.00 |      | 360,000.00 |

### （2）期末按成本计量的其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

| 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

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产      | 300,010.57        | 402,850.69        |
| 固定资产清理    |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>300,010.57</b> | <b>402,850.69</b> |

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 办公电器         | 办公家具      | 合计           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |           |              |
| 1. 期初余额   | 1,171,505.41 | 80,488.89 | 1,251,994.30 |
| 2. 本期增加金额 |              |           |              |
| (1) 购置    |              |           |              |
| 3. 本期减少金额 | 134,116.27   | 15,000.00 | 149,116.27   |
| (1) 处置或报废 | 134,116.27   | 15,000.00 | 149,116.27   |
| 4. 期末余额   | 1,037,389.14 | 65,488.89 | 1,102,878.03 |
| 二、累计折旧    |              |           |              |
| 1. 期初余额   | 779,335.09   | 69,808.52 | 849,143.61   |
| 2. 本期增加金额 | 102,840.12   |           | 102,840.12   |
| (1) 计提    | 102,840.12   |           | 102,840.12   |
| 3. 本期减少金额 | 134,116.27   | 15,000.00 | 149,116.27   |
| (1) 处置或报废 | 134,116.27   | 15,000.00 | 149,116.27   |
| 4. 期末余额   | 748,058.94   | 54,808.52 | 802,867.46   |
| 三、减值准备    |              |           |              |
| 1. 期初余额   |              |           |              |
| 2. 本期增加金额 |              |           |              |
| (1) 计提    |              |           |              |

|           |            |           |            |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 3. 本期减少金额 |            |           |            |
| (1) 处置或报废 |            |           |            |
| 4. 期末余额   |            |           |            |
| 四、账面价值    |            |           |            |
| 1. 期末账面价值 | 289,330.20 | 10,680.37 | 300,010.57 |
| 2. 期初账面价值 | 392,170.32 | 10,680.37 | 402,850.69 |

(2) 其他说明：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，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

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 进门财经 APP     | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 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. 期初余额   | 3,199,328.44 | 3,199,328.44 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    | 685,570.38   | 685,570.38   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 3,884,898.82 | 3,884,898.82 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 2,970,805.23 | 2,970,805.23 |
| 2. 期初账面价值 | 3,656,375.61 | 3,656,375.61 |

## 9、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,067,350.00 | 266,837.50 | 1,067,350.00 | 266,837.50 |
| 合计     | 1,067,350.00 | 266,837.50 | 1,067,350.00 | 266,837.50 |

## 10、应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 应付票据 |      |           |
| 应付账款 |      | 96,000.00 |
| 合计   |      | 96,000.00 |

### 10.1、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 服务费用 |      | 96,000.00 |
| 房租   |      |           |
| 合计   |      | 96,000.00 |

#### (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

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额 | 期初余额   |
|-------|------|--------|
| 预收业务款 |      |        |
| 会员年费  |      | 541.98 |
| 合计    |      | 541.98 |

### (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

单位：元 币种：人民币

| c              | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,573,309.24 | 3,848,873.92 | 4,802,828.05 | 619,355.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 125,546.08   | 125,546.08   |            |
| 三、辞退福利         |              |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |            |
| 合计             | 1,573,309.24 | 3,974,420.00 | 4,928,374.13 | 619,355.11 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,573,309.24 | 3,666,986.62 | 4,620,940.75 | 619,355.11 |
| 二、职工福利费       |              | 66,671.69    | 66,671.69    |            |
| 三、社会保险费       |              | 71,435.61    | 71,435.61    |            |
| 其中：医疗保险费      |              | 66,570.05    | 66,570.05    |            |
| 工伤保险费         |              | 846.16       | 846.16       |            |
| 生育保险费         |              | 4,019.40     | 4,019.40     |            |
| 四、住房公积金       |              | 43,780.00    | 43,780.00    |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |            |

|            |              |              |              |            |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 六、短期带薪缺勤   |              |              |              |            |
| 七、短期利润分享计划 |              |              |              |            |
| 合计         | 1,573,309.24 | 3,848,873.92 | 4,802,828.05 | 619,355.11 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 120,538.00 | 120,538.00 |      |
| 2、失业保险费  |      | 5,008.08   | 5,008.08   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 125,546.08 | 125,546.08 |      |

### 13、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额       | 期初余额      |
|----------|------------|-----------|
| 增值税      | 65,652.59  |           |
| 企业所得税    | 11,579.95  | 11,579.95 |
| 城市维护建设税  | 24,606.85  | 17,826.28 |
| 个人所得税    | 11,911.44  | 21,558.47 |
| 教育费附加    | 10,545.81  | 7,639.83  |
| 地方教育费用附加 | 7,030.55   | 5,093.23  |
| 合计       | 131,327.19 | 63,697.76 |

### 14、其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 应付利息  |           |            |
| 应付股利  |           |            |
| 其他应付款 | 30,900.00 | 163,588.63 |
| 合计    | 30,900.00 | 163,588.63 |

## 14.1 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额      | 期初余额       |
|-----|-----------|------------|
| 代收款 | 30,900.00 | 163,588.63 |
| 合计  | 30,900.00 | 163,588.63 |

### (2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 15、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 10,000,000.00 |      |
| 合计   | 10,000,000.00 |      |

## 16、股本

单位：元 币种：人民币

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

## 17、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,503,128.08 |      |      | 2,503,128.08 |
| 合计         | 2,503,128.08 |      |      | 2,503,128.08 |

## 18、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 23,730.32 |      |      | 23,730.32 |

|        |           |  |  |           |
|--------|-----------|--|--|-----------|
| 任意盈余公积 |           |  |  |           |
| 合计     | 23,730.32 |  |  | 23,730.32 |

## 19、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -34,941,431.62 | -14,188,607.53 |
| 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            | -34,941,431.62 | -14,188,607.53 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -4,032,626.67  | -10,420,330.39 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 作股本的普通股股利             |                |                |
| 期末未分配利润               | -38,974,058.29 | -24,608,937.92 |

## 20、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 4,255,192.49 | 1,688,383.06 | 4,170,653.07 | 2,676,793.00 |
| 合计   | 4,255,192.49 | 1,688,383.06 | 4,170,653.07 | 2,676,793.00 |

## 21、税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额     |
|---------|----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 11,133.3 | 15,847.48 |
| 教育费附加   | 4,771.42 | 6,791.56  |
| 地方教育费附加 | 3,180.94 | 4,527.72  |

|    |           |           |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 19,085.66 | 27,166.76 |
|----|-----------|-----------|

## 22、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 业务及广告费用 | 492,421.84   | 2,231,852.77 |
| 工资      | 945,509.36   | 1,078,333.30 |
| 专业服务费   | 344,256.28   | 786,704.11   |
| 员工培训费   | 67,931.04    | 743,534.48   |
| 差旅费     | 167,584.92   | 212,141.55   |
| 其他      | 168,979.39   | 194,649.69   |
| 合计      | 2,186,682.83 | 5,247,215.90 |

## 23、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 办公费用    | 910,895.34   | 1,460,476.58 |
| 折旧摊销    | 693,522.34   | 709,649.54   |
| 工资      | 316,340.10   | 321,645.98   |
| 培训费     | 9,462.00     | 141,537.74   |
| 中介机构服务费 | 149,980.51   | 436,914.40   |
| 差旅费     | 5,968.00     | 10,777.31    |
| 其他      | 62,750.57    | 283,778.88   |
| 服务费     | 92,029.22    | 865,599.70   |
| 合计      | 2,240,948.08 | 4,230,380.13 |

## 24、研发费用

### （1）研发费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 研发费用总额 | 2,377,557.29 | 2,908,166.29 |

### （2）按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资    | 1,129,642.52 | 1,603,874.48 |
| 技术服务费 | 1,095,040.73 | 994,513.47   |
| 办公租赁费 | 10,085.02    | 139,292.55   |
| 折旧摊销  | 73,457.66    | 66,058.68    |
| 劳动保险费 | 49,447.48    | 65,128.06    |
| 住房公积金 | 12,650       | 26,730.95    |
| 其他    | 7,233.88     | 12,568.10    |
| 合计    | 2,377,557.29 | 2,908,166.29 |

## 25、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额     |
|--------|----------|-----------|
| 利息支出   |          |           |
| 减：利息收入 | 3,773.76 | 3,265.69  |
| 银行手续费  | 3,314.32 | 1,797.02  |
| 合计     | -459.44  | -1,468.67 |

## 26.1、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额  | 上期发生额 |
|--------|--------|-------|
| 一、坏账损失 | 592.50 |       |
| 合计     | 592.50 |       |

## 26.2 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 一、坏账损失 |       | 265,110.00 |
| 合计     |       | 265,110.00 |

## 27、其他收益

单位：元 币种：人民币

| 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     |            |            |             |
| 高新技术企业奖励及补贴 | 219,000.00 | 376,000.00 | 与收益相关       |
| 合计          | 219,000.00 | 376,000.00 | /           |

## 28、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 银行理财产品收益 |       | 386,430.13 |
| 合计       |       | 386,430.13 |

## 29、资产处置收益

单位：元 币种：人民币

| 项目                                         | 本期发生额     | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------------------------------|-----------|-------|---------------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失 |           |       |               |
| 出售划分为持有待售的处置组利得或损失                         |           |       |               |
| 非流动资产处置利得或损失合计                             | 10,864.00 |       | 10,864.00     |
| 其中：固定资产处置利得或损失                             | 10,864.00 |       | 10,864.00     |
| 无形资产处置利得或损失                                |           |       |               |
| 债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失                       |           |       |               |
| 非货币性资产交换产生的利得或损失                           |           |       |               |

## 30、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------------|-------|-------|---------------|
| 债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外） |       |       |               |

|             |        |       |        |
|-------------|--------|-------|--------|
| 公益性捐赠支出     |        |       |        |
| 非常损失        |        |       |        |
| 盘亏损失        |        |       |        |
| 非流动资产毁损报废损失 |        |       |        |
| 其他          | 100.00 | 50.18 | 100.00 |
| 合计          | 100.00 | 50.18 | 100.00 |

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 3,773.76     | 3,265.69     |
| 政府补助 | 219,000.00   | 376,000.00   |
| 往来款  | 2,136,401.46 | 1,816,527.02 |
| 合计   | 2,359,175.22 | 2,195,792.71 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 支付的各项费用 | 694,161.14   | 7,476,154.06 |
| 往来款     | 702,641.06   | 343,159.05   |
| 合计      | 1,396,802.20 | 7,819,313.11 |

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 理财产品 | 189,186.52 | 9,500,000.00 |
| 合计   | 189,186.52 | 9,500,000.00 |

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------|-------|--------------|
| 对外借款 | /     | 1,200,000.00 |
| 合计   | /     | 1,200,000.00 |

## 32、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 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                              | -4,032,626.67 | -10,420,330.39 |
| 加：资产减值准备                         | 592.50        | 265,110.00     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 102,840.12    | 117,426.57     |
| 无形资产摊销                           | 685,570.38    | 685,570.38     |
| 长期待摊费用摊销                         |               |                |
| 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） | -10,864.00    |                |
| 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）                  |               | -386,430.13    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |               |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 |               |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -1,614,543.71 | -2,245,652.36  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -526,199.04   | 2,221,437.06   |
| 其他                               |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,395,230.42 | -9,762,868.87  |
| <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                    |               |                |

| 补充资料                     | 本期金额         | 上期金额          |
|--------------------------|--------------|---------------|
| 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                  | 6,642,652.05 | 2,945,361.26  |
| 减：现金的期初余额                | 1,836,137.48 | 4,265,030.61  |
| 加：现金等价物的期末余额             |              |               |
| 减：现金等价物的期初余额             |              |               |
| 现金及现金等价物净增加额             | 4,806,514.57 | -1,319,669.35 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 6,642,652.05 | 1,836,137.48 |
| 其中：库存现金                     |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 6,642,652.05 | 1,836,137.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 6,642,652.05 | 1,836,137.48 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|------|---------|---------|----|------|
|              |       |      |         | 直接      | 间接 |      |
| 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   | 100.00  |    | 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 | 100.00  |    | 购买   |
| 深圳进门信息技术有限公司 | 广东深圳  | 广东深圳 | 技术开发及咨询 | 100.00  |    | 新设   |

## 七、关联方及关联交易

### 1、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。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------------------|-------------|
| 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        |
| 南平泽贤投资合伙企业(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        |
| 深圳虎尔金融控股有限公司                 | 受同一最终控制人控制  |

## 5、关联交易情况

### (1) 股东借款形成的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------|------|------|
|-----|--------|------|------|

|                  |      |               |  |
|------------------|------|---------------|--|
| 程建辉              | 财务资助 | 6,000,000.00  |  |
| 深圳虎尔创业投资企业(有限合伙) | 财务资助 | 1,000,000.00  |  |
| 南平泽贤投资合伙企业(有限合伙) | 财务资助 | 3,000,000.00  |  |
| 合计               |      | 10,000,000.00 |  |

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

无

## 九、其他重要事项

### 1、政府补助

#### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目       | 本期计入损益的金额  | 本期计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------------|-------------|-------------|
| 高新区第二批企业资助 | 219,000.00 | 其他收益        | 收益相关        |
| 合计         | 219,000.00 | /           | /           |

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应收票据 |            |            |
| 应收账款 | 448,827.50 | 154,755.00 |
| 合计   | 448,827.50 | 154,755.00 |

#### 1.1 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额       |           |           |                 |            | 期初余额       |           |          |                 |            |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|-----------------|------------|------------|-----------|----------|-----------------|------------|
|                       | 账面余额       |           | 坏账准备      |                 | 账面<br>价值   | 账面余额       |           | 坏账准备     |                 | 账面<br>价值   |
|                       | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提<br>比例<br>(%) |            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额       | 计提<br>比例<br>(%) |            |
| 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  | 472,450.00 | 100.00    | 23,622.50 | 5.00            | 448,827.50 | 162,900.00 | 100.00    | 8,145.00 | 5.00            | 154,755.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |           |           |                 |            |            |           |          |                 |            |
| 合计                    | 472,450.00 | 100.00    | 23,622.50 | 5.00            | 448,827.50 | 162,900.00 | 100.00    | 8,145.00 | 5.00            | 154,755.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 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      | 472,450.00 | 23,622.50 | 5.00% |
| 1 年以内小计    | 472,450.00 | 23,622.50 | 5.00% |

|         |            |           |   |
|---------|------------|-----------|---|
| 1 至 2 年 |            |           |   |
| 2 至 3 年 |            |           |   |
| 3 年以上   |            |           |   |
| 合计      | 472,450.00 | 23,622.50 | / |

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 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  |
|------------|--------|------------|-------|---------------|-----------|
| 招商证券股份有限公司 | 非关联方   | 472,450.00 | 1 年以内 | 100.00        | 23,622.50 |
| 合计         | /      | 472,450.00 | /     | 100.00        | 23,622.50 |

## 2.其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 495,677.45 | 345,247.98 |
| 合计    | 495,677.45 | 345,247.98 |

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 |       |      |         |      | 期初余额 |       |      |         |      |
|----|------|-------|------|---------|------|------|-------|------|---------|------|
|    | 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  |                   |          |  |          |                   |                   |          |          |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 495,677.45        | 100.00   |  |          | 495,677.45        | 345,247.98        | 100.00   |          | 345,247.98        |
| 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>495,677.45</b> | <b>/</b> |  | <b>/</b> | <b>495,677.45</b> | <b>345,247.98</b> | <b>/</b> | <b>/</b> | <b>345,247.98</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 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         | 56,546.18         |      |      |
| 1 年以内小计    | 56,546.18         |      |      |
| 1 至 2 年    | 439,131.27        |      |      |
| 2 至 3 年    |                   |      |      |
| 3 年以上      |                   |      |      |
| <b>合计</b>  | <b>495,677.45</b> |      |      |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

| 款项性质      | 期末账面余额            | 期初账面余额            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 押金        | 495,677.45        | 345,247.98        |
| <b>合计</b> | <b>495,677.45</b> | <b>345,247.98</b> |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称               | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 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 | 46.05                       |          |
| 中国交通进出口有限公司        | 押金    | 20,000.00  | 1-2 年 | 4.03                        |          |
| 优客工场（上海）众创空间管理有限公司 | 押金    | 16,000.00  | 1-2 年 | 3.23                        |          |
| 民生证券股票交易账户         | 押金    | 10,000.00  | 1-2 年 | 2.02                        |          |
| 应收代垫个人款项-代垫个人养老保险  | 代垫款项  | 6,966.00   | 1 年以内 | 1.41                        |          |
| 合计                 | /     | 281,206.00 | /     | 56.74                       |          |

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 1,380,000.00 |      | 1,380,000.00 | 1,380,000.00 |      | 1,380,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 合计         | 1,380,000.00 |      | 1,380,000.00 | 1,380,000.00 |      | 1,380,000.00 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位        | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 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   |          |          |

|    |              |  |  |              |  |  |
|----|--------------|--|--|--------------|--|--|
| 合计 | 1,380,000.00 |  |  | 1,380,000.00 |  |  |
|----|--------------|--|--|--------------|--|--|

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        |            | 上期发生额      |            |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
|        | 收入           | 成本         | 收入         | 成本         |
| 主营业务收入 | 1,479,154.78 | 106,696.56 | 359,615.42 | 364,550.23 |
| 其他业务收入 |              |            |            |            |
| 合计     | 1,479,154.78 | 106,696.56 | 359,615.42 | 364,550.23 |

#### 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 | 2,758.11     | 2,340.69     |
| 政府补贴 | 219000.00    | 376,000.00   |
| 往来款  | 2,251,781.89 | 1,800,000.00 |
| 其他   |              | 66,836.90    |
| 合计   | 2,473,540.00 | 2,245,177.59 |

##### (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 | 189,186.52 | 9,500,000.00 |

##### (3) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 支付的各项费用 | 1,352,797.82 | 6,043,199.93 |
| 往来款     | 61,620.28    | 800,000.00   |
| 其他      |              | 176,798.54   |
| 合计      | 1,414,418.1  | 7,019,998.47 |

##### (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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 对外借款 |  | 1,200,000.00 |
| 理财产品 |  | 1,200,000.00 |

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                                                      | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               |            |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 219,000.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |            |    |
| 债务重组损益                                                                                  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 10,764.00  |    |

|                   |                   |  |
|-------------------|-------------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |                   |  |
| 所得税影响额            | -34,464.60        |  |
| 少数股东权益影响额         |                   |  |
| <b>合计</b>         | <b>195,299.40</b> |  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 涉及金额              | 原因    |
|--------------------|-------------------|-------|
| 计入当期损益的政府补助        | 219,000.00        | 非日常发生 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,764.00         | 非日常发生 |
| <b>合计</b>          | <b>229,764.00</b> | /     |

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

| 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          | -72.23%       | -0.10  | -0.10  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -75.73%       | -0.11  | -0.11  |

深圳进门财经科技股份有限公司

2019年8月19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