



易点科技

NEEQ : 831679

长春易点科技股份有限公司

Changchun Yidian Technology Co.,Ltd.



年度报告摘要

2019

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。
- 1.3 公司负责人张洪波、主管会计工作负责人张洪波及会计机构负责人梁琪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整
-
- 1.4 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
-
- 1.5 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见-带特别段落保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
- 1.6 公司联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张宇
职务	董事会秘书
电话	0431-87888887
传真	无
电子邮箱	Yuefeng621@126.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	长春市经济技术开发区东南湖大路 1717 号赛东大厦 B 座 10 楼, 130000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	22,053,055.01	28,221,421.17	-21.86%

归属于挂牌公司股东的净资产	4,775,553.09	9,183,357.39	-48.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.92	-48.00%
资产负债率%（母公司）	76.90%	66.26%	-
资产负债率%（合并）	78.35%	67.46%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,026,363.00	4,273,973.86	-29.19%
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,407,804.30	-2,815,221.44	-56.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,407,804.30	-2,815,221.44	-56.57%
经营活动产生的现金流量净额	3,510.20	4,261,286.36	-99.92%
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）	-63.15%	-26.58%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-63.15%	-31.20%	-
基本每股收益（元/股）	-0.44	-0.28	-57.14%
（自行添行）			

2.2 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	1,798,500	17.98%	5,575,000	7,373,500	73.74%
	其中：控股股东、实际控制人	574,500	5.75%	5,275,000	5,849,500	58.50%
	董事、监事、高管	874,500	8.75%	0	774,500	8.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,201,500	82.02%	- 5,575,000	2,626,500	26.27%
	其中：控股股东、实际控制人	7,001,500	70.02%	- 5,275,000	1,726,500	17.27%
	董事、监事、高管	2,626,500	26.27%	0	2,326,500	26.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						43

2.3 普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

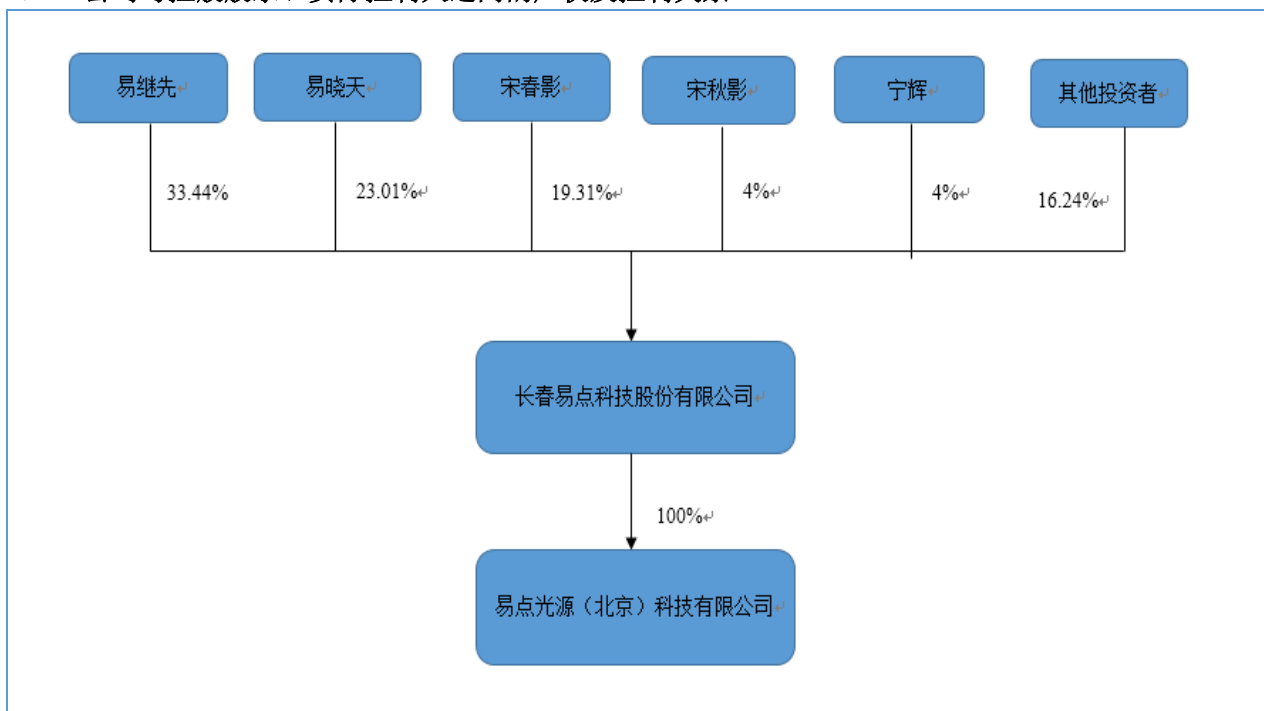
单位：股

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	易继先	3,344,000	0	3,344,000	33.44%	0	3,344,000
2	易晓天	2,301,000	0	2,301,000	23.01%	1,726,500	574,500
3	宋春影	1,931,000	0	1,931,000	19.31%	0	1,931,000
4	宋秋影	400,000	0	400,000	4.00%	300,000	100,000
5	石丽	400,000	0	400,000	4.00%	300,000	100,000
6	宁辉	400,000	0	400,000	4.00%	300,000	100,000
7	周晓明	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
8	郭震	282,000	0	282,000	2.82%	0	282,000
9	上海证券有限责任公司	180,000	0	180,000	1.80%	0	180,000
10	李礼恩	145,000	0	145,000	1.45%	0	145,000
合计		9,683,000	0	9,683,000	96.83%	2,626,500	7,056,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司上述股东中，易继先与宋春影系夫妻关系；易继先、宋春影与易晓天系父子关系，宋春影和宋秋影系姐妹关系。除此之外股东之间无其他关联关系。

普通股前十名股东间相互关系说明：公司上述股东中，易继先与宋春影系夫妻关系；易继先、宋春影与易晓天系父子关系，宋春影和宋秋影系姐妹关系。除此之外股东之间无其他关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

因执行新金融工具准则导致的会计政策变更 2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度 金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-9,574,475.32
	应收票据	
	应收账款	9,574,475.32
2	应付票据及应付账款	-5,434,899.47
	应付票据	
	应付账款	5,434,899.47

3.2 因会计差错更正需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 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	9,574,475.32	0	-	-
应收票据	0	0	-	-
应收账款	0	9,574,475.32	-	-
应付票据及应付账款	5,434,899.47	0	-	-
应付票据	0	0	-	-
应付账款	0	5,434,899.47	-	-

3.3 关于非标准审计意见的说明

√适用 □不适用

董事会就非标准审计意见的说明：

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受易点科技公司全体股东委托，审计了长春易点科技股份有限公司（以下简称易点科技公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并于2019年6月23日出具了保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2020）第208031号）。

根据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14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2019年修订）及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，现就相关事项说明如下：

一、保留意见涉及的事项

1、易点科技公司2019年12月31日合并资产负债表中应收账款余额为11,971,224.65元，发函金额为9,544,088.00元，发函金额占应收账款比例为79.73%，回函率为0。对于未回函的单位的应收款项期末余额我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断该部分应收款项的期末余额对财务报表的影响。

2、易点科技公司2019年12月31日合并资产负债表存货的账面值为12,214,400.36元，其中：库存商品为9,221,939.89元，而库存商品分为实际留存于仓库的商品和工程领用商品两类。本年度审计对于实际留存于仓库的商品已进行了实地盘点共计1,648,493.95元。剩余7,573,445.94元商品为还未确认收入的工程领用商品。工程领用商品主要为工程试验及项目开发领用照明产品2,081,803.09元、松原项目领用太阳能风光互补发电装置2,345,311.00元；长春水务集团泵房改造项目领用变频器1,070,400.00元；山东项目领用照明产品878,034.53元；鄂尔多斯项目领用照明产品704,139.32元；辽源路灯项目领用路灯493,758.00元。由于企业人员变动较大，没有对接工程项目管理人员，针对该部分工程领用商品，导致无法实施函证及实地盘点取证等审计程序，因此无法判断该部分存货的期末余额的真实性和对财务报表的影响。

二、发表保留意见的理由和依据

上述事项影响易点科技公司2019年度财务报表的特定项目，可能存在的未发现的错报对公司2019年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对易点科技公司2019年度财务报表作出相应调整。《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对易点科技公司2019年度财务报表发表了保留意见。

三、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，公司近年来新承接项目较少，公司的持续运营依赖于维持企业运营的新项目以及流动资金。公司的运营模式决定了每个项目资金回收期大多在5年左右，且采用节电分成模式，且无预收货款。易点科技期末合并净值应收账款余额达11,971,224.65元，而全年合并营业收入仅有3,026,363.00元，仅占应收账款余额的25.38%。

1、如财务报表附注九、十一所提到的涉及诉讼事项，对易点科技公司的筹资活动、业务拓展以及其他方面均带来重大的不利影响。针对相关债务的强制执行，会对企业的流动资金周转造成重大影响，加剧了公司资金周转的难度。并且受诉讼案件的影响，易点科技公司银行账户已全部处于被查封状态，公司的各种应收款项暂时不能进账。到审计报告日，银行账户仍未解冻。

2、易点科技公司2019年度发生（合并）净亏损-4,407,804.30元，企业经营状况不佳。由于资金紧张，公司2018、2019年度都出现拖欠员工工资情况；

3、由于后续项目不足及资金紧张原因，公司2019年度和上期状况相同。生产开工不足，部分生产工人离职、放假，公司生产部门仍处于半停产状态，其他部门正常运行。

4、公司近年来一直在积极筹措资金，以满足正常生产经营需要，但是融资事项一直进展不顺利。2019年12月，易点科技公司新董事长、总经理张洪波已经继任，新董事长积极运作，解决公司运作中的困难，并为企业制定了“123发展战略”思想（如中兴财光华审会字（2020）第208031号附注十一、8所注）。但截止至2019年12月31日还未进行全面落实和行动，对现有经营状况的回转存在不确定性。

这些事项或情况，表明在可预见的将来存在可能导致对易点科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

五、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不影响审计意见的依据

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在可能导致对易点科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。易点科技公司管理层运用持续经营假设编制2019年度财务报表是适当的，且财务报表附注（十一）中已对重大不确定性作出充分披露。基于《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》的规定，发表无保留意见，并在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。

六、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对易点科技公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。

长春易点科技股份有限公司
董事会
2020年6月23日