

证券简称：点米科技

证券代码：831235

主办券商：天风证券



点米科技

NEEQ : 831235

点米网络科技股份有限公司
(Dianmi Network Technology Co., Ltd.)



中国领先的人力资源 技术与服务提供商

- 2号人事部
- 伙伴联盟
- 汇薪福
- 人力资源外包

年度报告摘要 (更正后)

— 2018 —

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 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 1.5 公司联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 信息披露事务管理人/董事会秘书 | 周慧鹤 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 13809004664 |
| 传真 | 025-86884421-8112 |
| 电子邮箱 | zhouhuihe@dianmi365.com |
| 公司网址 | www.dianmi365.com |
| 联系地址及邮政编码 | 南京市浦口区浦口大道 1 号新城总部大厦 A 座 22 楼 211800 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

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（末） | 上期（末） | 本期（末）比上期（末）增减比例% |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 资产总计 | 292,448,257.56 | 305,838,745.79 | -4.38% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 156,511,954.71 | 154,491,153.88 | 1.31% |
| 营业收入 | 526,591,686.70 | 377,764,529.06 | 39.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,609,894.72 | -36,331,255.61 | 112.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -11,070,845.34 | -50,249,195.64 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,110,053.01 | 17,410,440.97 | -106.38% |
| 加权平均净资产收益率 | 2.95% | -30.22% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 0.07 | -0.65 | -110.77% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.07 | -0.65 | - |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 2.45 | 2.76 | -11.23% |

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 | 35,533,875 | 63.45% | 4,259,581 | 39,793,456 | 62.33% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,205,275 | 27.15% | - | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 3,826,500 | 6.83% | -879,844 | 2,946,656 | 4.62% |
| | 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 | 20,466,125 | 36.55% | 3,579,119 | 24,045,244 | 37.67% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 15,205,275 | 15,205,275 | 23.82% |
| | 董事、监事、高管 | 18,466,125 | 32.98% | -9,626,156 | 8,839,969 | 13.85% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 56,000,000 | - | 7,838,700 | 63,838,700 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 90 |

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

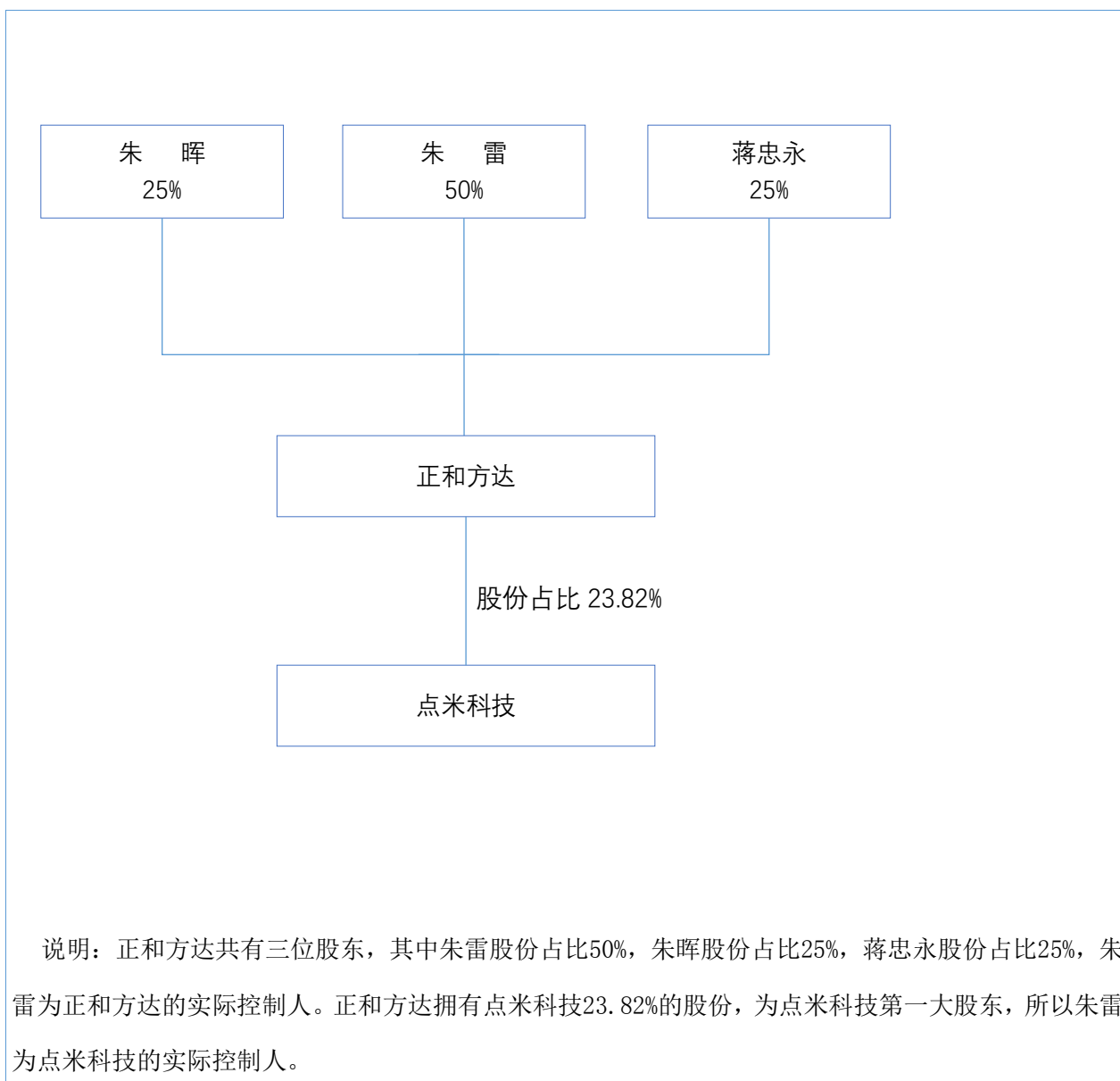
单位：股

| 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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 江苏正和方达投资控股有限公司 | 15,205,275 | 0 | 15,205,275 | 23.82% | 15,205,275 | 0 |
| 2 | 周康康 | 10,131,000 | 0 | 10,131,000 | 15.87% | 0 | 10,131,000 |
| 3 | 蒋忠永 | 6,986,625 | 0 | 6,986,625 | 10.94% | 5,239,969 | 1,746,656 |
| 4 | 杨维明 | 3,596,000 | -419,000 | 3,177,000 | 4.98% | 0 | 3,177,000 |
| 5 | 龚劲松 | 2,800,000 | 0 | 2,800,000 | 4.39% | 2,100,000 | 700,000 |
| 6 | 深圳创大微加投资管理有限公司-佛山创大微加投资中心(有限合伙) | 0 | 2,633,000 | 2,633,000 | 4.12% | 0 | 2,633,000 |
| 7 | 江苏高投创新天使创业投资合伙企业 | 0 | 2,463,600 | 2,463,600 | 3.86% | 0 | 2,463,600 |
| 8 | 驰众广告有限公司 | 0 | 2,239,600 | 2,239,600 | 3.51% | 0 | 2,239,600 |
| 9 | 南京新贤士投资管理中心(普通合伙) | 1,999,000 | 0 | 1,999,000 | 3.13% | 0 | 1,999,000 |
| 10 | 王晓燕 | 1,690,000 | 0 | 1,690,000 | 2.65% | 0 | 1,690,000 |
| | 合计 | 42,407,900 | 6,917,200 | 49,325,100 | 77.27% | 22,545,244 | 26,779,856 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董事长蒋忠永是控股股东江苏正和方达投资控股有限公司的股东。

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

1、重要的会计政策变更公司按照财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定，因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更内容及对 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表项目影响金额如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 | 母公司影响金额 |
|---|------------|----------------|---------------|
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。 | 应收票据及应收账款 | 8,659,614.39 | 382,906.32 |
| | 应收票据 | -294,281.00 | -- |
| | 应收账款 | -8,365,333.39 | -382,906.32 |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目,归并至“其他应收款”项目。 | 其他应收款 | -- | -- |
| | 应收利息 | -- | -- |
| | 应收股利 | -- | -- |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目,归并至“固定资产”项目,反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。 | 固定资产 | -- | -- |
| | 固定资产清理 | -- | -- |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“工程物资”项目,归并至“在建工程”项目,反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。 | 在建工程 | -- | -- |
| | 工程物资 | -- | -- |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。 | 应付票据及应付账款 | 33,795,619.39 | 4,859,648.95 |
| | 应付票据 | -- | -- |
| | 应付账款 | -33,795,619.39 | -4,859,648.95 |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式 | 其他应付款 | 7,654.79 | -- |

| | | | |
|--|----------------------------------|---------------|------------|
| 的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其他应付款”项目。 | 应付利息 | -7,654.79 | -- |
| | 应付股利 | -- | -- |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“专项应付款”项目,归并至“长期应付款”项目,反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。 | 长期应付款 | -- | -- |
| | 专项应付款 | -- | -- |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 | 管理费用 | -3,638,318.01 | -- |
| | 研发费用 | 3,638,318.01 | -- |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。 | 利息费用 | 574,824.30 | 211,458.36 |
| | 利息收入 | 894,573.82 | 765,491.15 |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),利润表中将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”项目变更为“重新计量设定受益计划变动额”项目。 | 重新计量设定受益计划变动额 | -- | -- |
| | 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | -- | -- |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),利润表中将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目。 | 权益法下不能转损益的其他综合收益 | -- | -- |
| | 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -- | -- |
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),利润表中将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下可转损益的其他综合收益”项目。 | 权益法下可转损益的其他综合收益 | -- | -- |
| | 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -- | -- |

| | | | |
|---|---------------------------|----|----|
| 根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),所有者权益变动表中将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”项目变更为“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。 | 设定受益计划变动额结转留存收益 | -- | -- |
| | 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | -- | -- |

2、会计差错变更

本公司2015年、2016年、2017年的劳务派遣、劳务代理业务形成的收入按照应收取用工单位的总金额进行确认,但是按照财政部发布的《企业会计准则第14号——收入》的详细规定,在劳务派遣、劳务代理业务中,本公司只是作为代理人的身份,应当按照应收取用工单位的费用总额扣除应支付派遣、代理人员工资、社会保险费、住房公积金等后,以净额确认收入。

所以本次对前期会计差错更正涉及到营业收入和营业成本的同时减少,相应地代收代付部分不应当在应收账款和应付账款核算,而应当在其他应收款或者其他应付款科目核算,且需要对坏账准备重新进行测算。

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,公司对上述事项追溯调整了2015年度、2016年度和2017年度的财务报表,追溯调整对公司合并报表和单体报表相关项目产生的影响如下:

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 □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 |
| 营业收入 | 2,741,936,437.53 | 377,764,529.06 | 1,768,876,555.85 | 159,707,590.91 |
| 营业成本 | 2,678,844,934.35 | 314,673,025.88 | 1,726,353,712.43 | 117,184,747.49 |
| 应收账款 | 37,743,357.02 | 8,365,333.39 | 24,188,566.26 | 2,220,518.64 |
| 预付款项 | 36,738,402.91 | 5,955,731.25 | 35,071,257.50 | 10,299,676.73 |
| 其他应收款 | 3,419,186.15 | 47,898,658.42 | 13,683,003.92 | 58,706,503.51 |
| 递延所得税资产 | 1,019,383.66 | 1,055,527.96 | 867,341.43 | 926,039.88 |
| 应付账款 | 103,952,297.20 | 33,795,619.39 | 65,447,537.11 | 13,317,910.81 |
| 预收款项 | 13,838,173.00 | 965,750.54 | 4,320,275.69 | 1,167,371.08 |
| 其他应付款 | 14,472,312.35 | 81,964,766.92 | 5,277,632.79 | 59,072,030.75 |
| 盈余公积 | 72,988.40 | 73,185.80 | 72,988.40 | 73,185.80 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 154,599,586.90 | 154,491,153.88 | 149,637,059.11 | 149,467,761.71 |
| 资产减值损失 | 312,086.76 | 228,668.24 | 77,905.97 | 305,904.19 |
| 所得税费用 | 1,157,854.17 | 1,180,408.31 | 861,027.91 | 807,124.56 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,760,625,580.19 | 383,207,012.60 | 1,763,532,460.50 | 173,228,676.65 |
| 收到其他与经营活 | 40,495,620.85 | 2,417,914,188.44 | 18,553,850.04 | 1,608,857,633.89 |

| | | | | |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 动有关的现金 | | | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,654,701,260.15 | 265,040,842.21 | 1,702,006,357.86 | 106,168,647.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 37,512,918.50 | 2,427,173,336.44 | 37,355,347.67 | 1,633,193,058.26 |

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家，孙公司包括 8 家，新增广州点米信科人力资源有限公司 1 家子公司，因 2018 年 10 月转让以后不再包括子公司南京涵韬信息科技有限公司 1 家子公司、广州点米立德企业管理咨询有限公司 1 家孙公司。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

点米网络科技股份有限公司

2020 年 4 月 9 日