



中联信通

NEEQ : 831495

成都中联信通科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 2 月，公司与成都中金大通网络科技投资成立了新公司，拓展新业务。

2018 年 4 月，公司加入中国道路运输协会城市客运分会。

2018 年 7 月，公司与泸州商业银行签订支付平台的运营协议。

2018 年 8 月，公司与北京中交金卡科技有限公司签订了战略合作协议。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	成都中联信通科技股份有限公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	近一次由股东大会会议通过的《成都中联信通科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
移动支付	指	允许用户使用移动终端对所消费的商品或服务进行账务支付的一种服务方式，主要分为近场支付和远程支付两种。
金融 IC 卡	指	金融 IC 卡又称为芯片银行卡,是以芯片作为介质的银行卡
NFC	指	近场通信 (Near Field Communication, NFC), 又称近距离无线通信, 是一种短距离的高频无线通信技术, 允许电子设备之间进行非接触式点对点数据传输(在十厘米内)交换数据
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人罗蕾、主管会计工作负责人曹欣艳及会计机构负责人（会计主管人员）曹欣艳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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	公司第二届董事会第十五次会议决议 公司第二届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都中联信通科技股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	中联信通
证券代码	831495
法定代表人	罗蕾
办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 1268 号 1 号楼 E3 栋 6 层 1、2、3、4、5、6、7 号房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗蕾
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-83263752
传真	028-83285777
电子邮箱	luolei@zlinepay.com
公司网址	www.zlinepay.com
联系地址及邮政编码	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 1268 号 1 号楼 E3 栋 6 层 1、2、3、4、5、6、7 号房 610041
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	公司办公室

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	2004 年 12 月 14 日
挂牌时间	2014 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-其他信息技术服务业
主要产品与服务项目	移动支付产品的开发、技术服务和运营服务，金融 IC 卡服务平台的产品开发、技术服务和运营服务，以及移动金融创新产品的开发与运营，智慧交通
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91510100768635329M	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 1268 号 1 号楼 E3 栋 6 层 1、2、3、4、5、6、7 号房	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 层
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	1,122,839.19	2,365,961.09	-52.54%
毛利率	14.66%	20.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,149,681.09	-6,068,408.44	31.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,156,055.89	-6,062,577.45	31.45%
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）	-13.34%	-10.25%	-
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）	-13.36%	-10.24%	-
基本每股收益	-0.10	-0.15	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,160,312.73	43,935,182.85	-6.32%
负债总计	12,498,626.97	10,759,911.42	16.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,025,590.34	33,175,271.43	-12.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.83	-12.05%
资产负债率（母公司）	26.39%	22.17%	-
资产负债率（合并）	30.37%	24.49%	-
流动比率	17.53	16.66	-
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	-147,305.90	-2,450,938.33	93.99%
应收账款周转率	0.28	0.56	-
存货周转率	0.34	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.32%	-4.26%	-
营业收入增长率	-52.54%	-81.40%	-
净利润增长率	25.62%	-7,999.26%	-

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	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司在证监会规定的行业大类中属于“软件和信息技术服务业（I65）”，公司是一家专注于移动支付与金融科技、移动智能服务的高科技创新企业。公司是经国家相关部门认证的高新技术企业和软件企业，通过了 ISO9001 质量体系认证。公司获得国家发改委批准成立了移动支付系统与安全国家地方联合工程实验室，该工程实验室是四川省首家金融科技类的国家级工程实验室。

公司建立了多方参与、共建、共享、共赢的商业模式，主要为政府、金融机构、互联网企业、行业客户等提供产品研发、技术服务和运营服务，根据客户需求，提供综合性解决方案。公司的收入主要来源于系统与平台定制开发及运营管理服务、移动金融产品解决方案及交易服务（业务）费等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在董事会及管理层的领导下，围绕公司的总体战略目标，积极向金融科技领域转型。

报告期内，公司实现营业收入 1,122,839.19 元，较去年同期公司营业收入 2,365,961.09 元下降 1,243,121.90 元，同比下降 52.54 %；公司净利润-4,513,585.67 元，较去年同期公司净利润-6,068,408.44 元减少 1,554,822.77 元，同比上涨 25.62 %。公司转型收入尚未形成稳定收入来源，但通过费用开支节省减少了一些亏损。

2018 年，公司管理层将进一步明确公司定位及发展目标，积极向金融科技领域转型。2018 年已规划开展消费金融服务业务、交警罚没等相关数据业务、商业银行收单支付业务、智慧交通业务，并组织人员开展基于区块链应用的新业务策划，努力实现扭亏为盈。

三、 风险与价值

一、经营业绩下滑及盈利能力不确定风险

根据中国人民银行于 2016 年 4 月 14 日发布的银发[2016]112 号文件，公司因未取得支付牌照而开展的支付业务，属于《非银行支付机构风险专项整治工作实施方案》内规定的限期整改对象。公司在该政策出台后即关闭了支付相关业务。2017 年公司逐步收缩 IC 卡移动业务，全面向金融科技领域转型，新的业务需要一定的投入周期。在旧业务收入锐减，新业务稳定的收入增长点未形成的情况下，2017 年的收入大幅下滑。同时由于业务关停和转型造成公司大量无形资产未来产生经济收益不确定。公司 2016 年和 2017 年分别对与支付平台相关的无形资产及与 IC 卡相关的无形资产均计提了大额无形资产减值准备，导致公司连续出现较大亏损。

应对措施：1、积极探索业务转型；2、分析支付业务的发展趋势，结合自身优势，开发聚合支付收单平台，并采取与区域商业合作运营的商业模式，有望在未来 2-3 年达成 5-10 家区域商业银行的合作；3、通过整合各方资源，策划开展了智慧交通业务，有望成为公司业务新增长点；4、成立创新业务部，积极探索基于区块链应用的新业务；5、开源节流，采用核心人员+外包的研发模式控制人员成本的增长。

二、技术风险

移动支付涉及通信、数据传输、用户信息等多方面的安全因素。手机作为支付工具时，手机遗失、密码被攻破、病毒木马等问题可能都会造成重大损失，解决上述问题都需要高难度的技术支持。同时，随着移动支付理念的推广普及，支付场景和支付方式也日趋灵活多样，从政策监管和客户需求的角度，

行业上均会对相关技术提出更高的要求。尽管公司目前开发的技术已成功应用于诸多支付场景，并获得了较高的客户认可度，但未来仍可能存在技术被竞争对手超越，或达不到政策监管要求、跟不上客户需求变化的风险，从而对公司的经营产生不利影响。

应对措施：针对这一风险，公司将加大对新技术及新产品的研发，从而保证技术更新换代的及时性、可用性。同时，公司将紧跟软件技术及其应用领域的发展步伐，适时调整公司战略，应对行业的变化和技术的进步。

三、无实际控制人风险

报告期内，公司股权结构较为分散，前三大股东为罗蕾、中电科软件和三信新视野，持股比例分别为 17.80%、15.00%和 10.00%。公司不存在持有股权比例 50%以上的股东，也不存在能够通过公司治理结构的安排对股东大会、董事会的决议造成实质性重大影响的股东，同时不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够实际支配公司行为的人，故公司无实际控制人。实际控制人的缺位，可能会造成公司经营、决策效率延缓从而带来管理上的风险，也有可能使得公司成为被收购的对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。

应对措施：针对这一风险，公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》以及各部门的工作制度，制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，保证公司治理的健全、高效，确保公司的各项生产、经营活动都有章可循；公司还制定了《关联交易决策制度》、《对外担保制度》以及《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，从而避免因可能的内部人控制而损害公司及股东利益；同时考虑到挂牌后公众股东的利益保障，公司还制定了《信息披露管理制度》，确保本公司挂牌后公众股东能及时、准确的获取本公司对外披露的信息，从而有利于公众股东有效的参与公司的治理，保障公众股东的利益。公司管理层及核心技术人员团队，将努力开拓公司业务，不断进行技术创新，保持公司的业绩呈良好增长趋势，为股东创造良好收益，从而增加众多股东的凝聚力，维持公司股权的持续稳定。

四、报告期内扣除非经常性损益后的净利润持续为负的风险

报告期内，公司净利润-4,513,585.67 元，非经常性损益合计为 6,380.64 元，扣除非经常性损益后的净利润为-4,519,966.31 元。公司报告期内的非经常性损益主要系收到的政府补助。但政府补助存在重大不确定性，如未来政府补助政策发生变化导致公司不能取得相关补助，且公司经营业绩未发生明显改善，将对公司持续盈利带来重大影响。

应对措施：针对这一风险，公司将根据公司业务发展战略和市场发展动态，围绕公司核心业务，适时、稳妥地开拓公司业务，切实增强公司的竞争力和盈利能力。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

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	☐ 是 ☒ 否	

是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、关于避免从事同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免从事同业竞争的承诺函》，承诺目前及将来均不会以任何方式从事或参与与公司存在同业竞争的业务或活动。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均如实履行以上承诺。

2、关于规范关联交易的承诺

公司董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均如实履行以上承诺。

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	30,173,500	75.43%	-	30,173,500	75.43%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,025,500	5.06%	-	2,025,500	5.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,826,500	24.57%	-	9,826,500	24.57%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	6,376,500	15.94%	-	6,376,500	15.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		25				

(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	罗蕾	7,119,000	0	7,119,000	17.80%	5,339,250	1,779,750
2	中电科软件信息服务有限公司	6,000,000	0	6,000,000	15.00%	0	6,000,000
3	成都三信新视野股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	0	4,000,000
4	深圳市南桥股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,750,000	0	3,750,000	9.38%	0	3,750,000
5	邓旭	3,450,000	0	3,450,000	8.63%	3,450,000	0
合计		24,319,000	0	24,319,000	60.81%	8,789,250	15,529,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之间无任何关联关系。

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

（一） 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司共有 25 名股东，股权结构比较分散，没有任何股东直接或间接持有公司的股份比例高于 50.00%。根据公司目前的持股比例，前三大股东为罗蕾、中电科软件和三信新视野，持股比例分别为：17.80%、15.00%和 10.00%。因此，公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

由于移动支付、金融科技是跨界融合的产业，需要多方专业人士参与，并进行技术和模式的创新，因此公司股权结构较为分散没有单一股东直接或间接持有股份公司 50.00%以上的股份，同时也没有单一股东能够通过公司治理结构的安排对股东会、董事会的决议造成实质性重大影响，不存在通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为。因此，公司无实际控制人。

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

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗蕾	董事长、信息披露负责人、核心技术人员	女	1967-2-11	硕士	任期自 2016 年 12 月 23 日至 2019 年 12 月 22 日止	否
叶定松	总经理	男	1973-11-24	硕士	任期自 2018 年 4 月 16 日至 2019 年 12 月 22 日止	是
罗劲	董事、副总经理、核心技术人员	女	1975-07-04	硕士	任期自 2016 年 12 月 23 日至 2019 年 12 月 22 日止	是
罗珉	董事	男	1954-07-11	学士	任期自 2016 年 12 月 23 日至 2019 年 12 月 22 日止	否
童晓渝	董事	男	1958-11-08	博士	任期自 2016 年 12 月 23 日至 2019 年 12 月 22 日止	否
王黎	董事	男	1989-06-30	硕士	任期自 2016 年 12 月 23 日至 2019 年 12 月 22 日止	否
米思宇	副总经理	男	1982-04-01	硕士	任期自 2018 年 5 月 8 日至 2019 年 12 月 22 日止	是
查宏翔	监事会主席	男	1968-09-04	学士	任期自 2016 年 12 月 23 日至 2019 年 12 月 22 日止	否
杨和荣	职工监事	男	1970-02-02	大专	任期自 2017 年 6 月 8 日至 2019 年 12 月 22 日止	是
李凌莉	职工监事	女	1982-12-30	大专	任期自 2017	是

					年 8 月 25 日至 2019 年 12 月 22 日止	
曹欣艳	财务负责人、副总经理	女	1974-10-14	学士	任期自 2016 年 12 月 23 日至 2019 年 12 月 22 日止	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。公司无控股股东和实际控制人。

(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
罗蕾	董事长、信息披露负责人、核心技术人员	7,119,000	0	7,119,000	17.80%	0
罗劲	董事、副总经理	330,500	0	330,500	0.83%	0
查宏翔	监事会主席	952,500	0	952,500	2.38%	0
合计	-	8,402,000	0	8,402,000	21.01%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
叶定松	-	新任	总经理	工作需要
罗蕾	董事长	新任	董事长、信息披露负责人	工作需要
米思宇	-	新任	副总经理	工作需要
文传梅	董事会秘书	离任	-	个人原因

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

罗蕾，女，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 7 月，毕业于电子科技大学，获工学学士学位；1992 年毕业于电子科技大学计算机软件专业，取得硕士学位。1987 年 7 月至今，就职于电子科技大学，历任助教、讲师、副教授、教授、博士生导师；2011 年 6 月至今，在电子公司担任执行董事；2012 年 3 月至 2015 年 3 月，任成都电子商务协会会长；2011 年 6 月至今，就职于本公司，现任公司董事长、信息披露负责人，任期至 2019 年 9 月 22 日。

叶定松，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师。1994 年-1997 年，毕业于四川轻化工学院（现四川理工学院）电子工程专业，获学士学位；2002 年-2004 年，电子科技大学管理学院管理科学与工程硕士研修班结业。1997 年 8 月-1998 年 3 月，就职于中国电子科技集团公司第三十研究所，任助理工程师；1998 年 3 月-2011 年 4 月，就职于成都卫士通信息产业股份有限公司，任总经理助理；2011 年 5 月-2014 年 12 月，就职于中国电子科技集团公司第三十二研究所，任云计算系统事业部副主任；2014 年 1 月-2015 年 8 月，就职于中电科软件与信息服务有限公司，任咨询与解决方案事业部副总经理；2015 年 9 月-2017 年 3 月，就职于中国电子科技集团公司第三十二研究所，任创新研究院副院长；2017 年 4 月 2018 年 4 月，就职于中电科软件信息服务有限公司，任智慧业务事业部副总经理。2018 年 4 月至今，任公司总经理，任期至 2019 年 9 月 22 日。

米思宇，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 7 月毕业于电子科技大学，获硕士学位。2011 年 7 月至 2014 年 2 月，在中国人寿股份有限公司成都分公司高新支公司，任团险渠道经理。2014 年 2 月至 2015 年 7 月，就职于本公司，任总经理助理；2015 年 7 月至 2017 年 8 月，就职于本公司，任董事会秘书。2017 年 9 月至 2018 年 4 月，就职于成都卡卡付科技有限公司，任总经理。2018 年 5 月至今，任公司副总经理，任期至 2019 年 9 月 22 日。

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
行政管理人员	7	7
生产人员	0	0
技术人员	22	21
销售人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	35	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	18	17
专科	11	11
专科以下	1	1
员工总计	35	34

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：

公司人力资源部对本年度人员的变动与引进做出计划，考察可由内部晋升调配的人才，确定各年度

必须向外招聘的人才数量。公司不断加强招聘渠道的建设，开通了互联网专业招聘网站，积极拓展校园合作渠道。同时优化招聘流程，不断提高招聘效率，对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。公司定期对员工进行培训，让员工了解企业文化，初步搭建培训体系，针对不同的层级，开展实施培训。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

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
流动资产：			
货币资金	第八节 二、(四)注释 1	13,365,557.57	13,949,686.72
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节 二、(四)注释 2	3,079,639.40	4,093,639.68
预付款项	第八节 二、(四)注释 3	446,145.00	32,295.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节 二、(四)注释 4	7,680,666.74	10,750,482.50
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 二、(四)注释 5	1,241,148.53	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节 二、(四)注释 6	12,034,470.17	11,500,000.00
流动资产合计		37,847,627.41	40,326,104.20
非流动资产：		-	-

发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 二、(四)注释 7	147,306.18	230,901.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节 二、(四)注释 8	3,111,981.10	3,306,979.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节 二、(四)注释 9	53,398.04	71,197.40
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,312,685.32	3,609,078.65
资产总计		41,160,312.73	43,935,182.85
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节 二、(四)注释 10	150,001.65	451,757.63
预收款项	第八节 二、(四)注释 11	7,660.36	68,735.73
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 二、(四)注释 12	797,407.43	693,106.71

应交税费	第八节 二、(四)注释 13	446,664.49	509,738.03
其他应付款	第八节 二、(四)注释 14	756,893.04	696,573.32
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,158,626.97	2,419,911.42
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节 二、(四)注释 15	10,340,000.00	8,340,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,340,000.00	8,340,000.00
负债合计		12,498,626.97	10,759,911.42
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	第八节 二、(四)注释 16	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 二、(四)注释 17	43,922,077.20	43,922,077.20
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-

一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 二、(四)注释 18	-54,896,486.86	-50,746,805.77
归属于母公司所有者权益合计		29,025,590.34	33,175,271.43
少数股东权益		-363,904.58	-
所有者权益合计		28,661,685.76	33,175,271.43
负债和所有者权益总计		41,160,312.73	43,935,182.85

法定代表人：罗蕾

主管会计工作负责人：曹欣艳

会计机构负责人：曹欣艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,643,726.24	9,417,190.54
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	第八节 二、(十)注释 1	3,079,639.40	3,952,599.68
预付款项		446,145.00	32,295.30
其他应收款	第八节 二、(十)注释 2	10,430,863.92	10,828,872.61
存货		1,241,148.53	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		12,036,800.21	11,500,000.00
流动资产合计		33,878,323.30	35,730,958.13
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节 二、(十)注释 3	10,300,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		82,311.71	128,940.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		3,111,981.10	3,306,979.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		53,398.04	71,197.40
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,547,690.85	13,507,117.52
资产总计		47,426,014.15	49,238,075.65
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		150,001.65	451,757.63
预收款项		7,660.36	68,735.73
应付职工薪酬		593,611.71	609,947.30
应交税费		407,434.06	494,762.63
其他应付款		1,014,902.12	949,427.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,173,609.90	2,574,630.61
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		10,340,000.00	8,340,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,340,000.00	8,340,000.00
负债合计		12,513,609.90	10,914,630.61
所有者权益：		-	-
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		43,922,077.20	43,922,077.20
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-49,009,672.95	-45,598,632.16
所有者权益合计		34,912,404.25	38,323,445.04
负债和所有者权益合计		47,426,014.15	49,238,075.65

法定代表人：罗蕾

主管会计工作负责人：曹欣艳

会计机构负责人：曹欣艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,122,839.19	2,365,961.09
其中：营业收入	第八节 二、(四) 注释 19	1,122,839.19	2,365,961.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,711,002.76	8,532,105.11
其中：营业成本	第八节 二、(四) 注释 19	958,264.76	1,887,395.47
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节 二、(四) 注释 20	205.04	45,034.03
销售费用	第八节 二、(四) 注释 21	814,368.18	493,643.84
管理费用	第八节 二、(四) 注释 22	3,764,323.08	5,947,222.48
研发费用	第八节	176,669.68	-

	二、(四)注 释 23		
财务费用	第八节 二、(四) 注释 24	-7,836.60	-79,753.47
资产减值损失	第八节 二、(四) 注释 25	5,008.62	238,562.76
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 二、(四) 注释 26	68,197.26	70,181.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,519,966.31	-6,095,962.48
加：营业外收入	第八节 二、(四) 注释 27	6,388.98	4.15
减：营业外支出	第八节 二、(四) 注释 28	8.34	5,834.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,513,585.67	-6,101,792.85
减：所得税费用	第八节 二、(四) 注释 29	-	-33,384.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,513,585.67	-6,068,408.44
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		-4,513,585.67	-6,068,408.44
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-363,904.58	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,149,681.09	-6,068,408.44
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-4,513,585.67	-6,068,408.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,149,681.09	-6,068,408.44
归属于少数股东的综合收益总额		-363,904.58	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		-0.10	-0.15
(二) 稀释每股收益		-0.10	-0.15

法定代表人：罗蕾

主管会计工作负责人：曹欣艳

会计机构负责人：曹欣艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 二、(十) 注释 4	1,056,547.93	2,366,318.34
减：营业成本	第八节 二、(十) 注释 4	958,264.76	1,887,395.47
税金及附加		-	45,034.03
销售费用		762,166.08	477,150.89
管理费用		2,645,827.31	5,426,695.78
研发费用		176,669.68	-
财务费用		-5,761.49	-73,949.52
其中：利息费用		-13,715.49	-73,949.52
利息收入		-	-
资产减值损失		5,008.62	262,562.76
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		68,197.26	38,835.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,417,429.77	-5,619,735.45
加：营业外收入		6,388.98	4.12
减：营业外支出		-	5,834.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,411,040.79	-5,625,565.85
减：所得税费用		-	-39,384.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,411,040.79	-5,586,181.44
（一）持续经营净利润		-3,411,040.79	-5,586,181.44
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,411,040.79	-5,586,181.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.14
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.14

法定代表人：罗蕾

主管会计工作负责人：曹欣艳

会计机构负责人：曹欣艳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,179,903.58	2,512,486.40
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-

保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(四)注 释 30	6,017,618.63	4,430,790.32
经营活动现金流入小计		8,197,522.21	6,943,276.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,541,507.01	2,154,170.28
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,494,686.89	5,543,365.68
支付的各项税费		76,434.03	547,686.07
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(四)注 释 30	1,232,200.18	1,148,993.02
经营活动现金流出小计		8,344,828.11	9,394,215.05
经营活动产生的现金流量净额		-147,305.90	-2,450,938.33
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		13,500,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		68,197.26	70,181.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		13,568,197.26	5,070,181.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,020.51	-
投资支付的现金		14,000,000.00	32,200,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		14,005,020.51	32,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-436,823.25	-27,129,818.46
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-584,129.15	-29,580,756.79
加：期初现金及现金等价物余额		13,949,686.72	38,261,474.95
六、期末现金及现金等价物余额		13,365,557.57	8,680,718.16

法定代表人：罗蕾

主管会计工作负责人：曹欣艳

会计机构负责人：曹欣艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,970,583.58	2,512,486.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,409,660.93	3,423,049.52
经营活动现金流入小计		5,380,244.51	5,935,535.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,541,507.01	1,887,395.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,581,419.35	4,850,055.16
支付的各项税费		69,550.74	442,615.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,224,408.46	1,387,506.75
经营活动现金流出小计		7,416,885.56	8,567,573.37
经营活动产生的现金流量净额		-2,036,641.05	-2,632,037.45
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		13,500,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		68,197.26	38,835.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		13,568,197.26	5,038,835.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,020.51	-
投资支付的现金		14,300,000.00	28,700,000.00

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		-	-
投资活动现金流出小计		14,305,020.51	28,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-736,823.25	-23,661,164.38
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,773,464.30	-26,293,201.83
加：期初现金及现金等价物余额		9,417,190.54	32,966,386.62
六、期末现金及现金等价物余额		6,643,726.24	6,673,184.79

法定代表人：罗蕾

主管会计工作负责人：曹欣艳

会计机构负责人：曹欣艳

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

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期增加了一个合并公司-成都中联金通科技有限公司。因母公司对其达到控制标准，所以纳入合并范围。本期纳入合并财务报表范围的主体共有 3 户，具体包括：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
成都中联信通企业信用服务有限公司	有限责任公司（法人独资）	境内非金融子公司	成都市一环路东一段 159 号信息产业大厦第 210 号	罗蕾	技术服务	500.00	100.00
成都卡卡付科技有限公司	有限责任公司（法人独资）	境内非金融子公司	成都市双流县西南航空港经济开发区公兴街道双兴大道	米思宇	技术服务	500.00	100.00
成都中联金通科技有限公司	有限责任公司（法人独资）	境内非金融子公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 1268 号 1 栋 6 层 2 号	刘均辉	技术服务	100.00	30.00

二、 报表项目注释

(一) 财务报表的编制基础

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 42 项具体会计准则、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。

（二） 主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3、 记账本位币

采用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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会

计准则规定确认。

3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司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。

本公司对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。本公司对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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转为购买日所属当期投资收益。

5、 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其

余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自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，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2) 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

e) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

可供出售金融资产发生减值时，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	按照账龄分组计提。
组合 2 低信用风险组合	按照与交易对象的关系。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法。
组合 2：低信用风险组合	按未来现金流量现值与账面价值孰低计量，现值低于账面价值部分计入坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账的理由	坏账计提方法
有客观证据表明已发生减值	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

10、 存货

1) 存货的分类

本公司为生产制造类企业，存货主要为原材料、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

2) 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用加权平均法计价核算。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价

较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资。

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

3. 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输工具、器具家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3.00	0.00	33.33
运输设备	平均年限法	4.00	3.00	24.25
器具家具	平均年限法	5.00	1.00	19.80

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

13、 在建工程

1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

14、 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

15、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的固定资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司无形资产是软件使用权，摊销期为 10 年，在摊销期内平均摊销。

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

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 对设定提存计划的会计处理：

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理：

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3) 辞退福利的会计处理方法

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：①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；②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) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

20、 股份支付及权益工具

1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5) 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、 收入

1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务

收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司主营业务为移动支付产品的开发、技术服务和运营服务，以及无线传输产品的研发、生产与销售。

收入的确认原则如下：

（1）移动支付业务收入确认的方法、时点及核算内容

本公司的移动支付业务收入来源主要来自移动支付产品的开发、技术服务和运营服务这三部分，其中移动支付产品的开发主要包括银联手机支付产品、自有客户端产品和公共服务平台产品，本公司提供的技术服务指在产品开发过程中和开发完成后的技术支持，运营服务是指，基于该平台的客户咨询服务、内容接入、系统监控及日常维护服务。对于产品开发及技术服务，本公司在每个项目都会与客户签订业务合同，定期根据合同总金额和项目完工进度确认收入；运营服务系在项目完成后的运营期间提供的服务，对于这部分收入公司会与运营平台公司定期结算，经双方认可后确认销售收入。

（2）无线传输产品业务收入确认的方法、时点及核算内容

本公司无线传输产品业务主要系销售 3G 路由器、2G 路由器和专网认证服务器。销售按照产品已经发出，客户验收无误之后确认收入；如果销售合同约定允许客户测试系统兼容性及产品稳定性，则在客户验收合格之后确认收入。

22、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用

或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，企业将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

24、租赁

1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、主要会计政策、会计估计的变更

1) 会计政策变更

本报告期未发生变更。

2) 会计估计变更

本报告期未发生变更。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售额	16.00、6.00、3.00
城市维护建设税	当期流转税实缴税额	7.00
教育费附加	当期流转税实缴税额	3.00
地方教育费附加	当期流转税实缴税额	2.00
企业所得税	当期应纳税所得额	15.00、25.00

注：本公司为增值税一般纳税人，适用税率为6%、17%，子公司为增值税小规模纳税人，适用税率为3%。

2、税收优惠及批文

无。

(四) 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	54,358.22	89,322.93
银行存款	13,311,199.35	13,860,363.79
合计	13,365,557.57	13,949,686.72

注释2. 应收账款**1. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,543,559.16	100	463,919.76	13.09	3,079,639.40
其中：账龄组合	3,543,559.16	100	463,919.76	13.09	3,079,639.40
低信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,543,559.16	100	463,919.76	13.09	3,079,639.40

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,550,930.82	100.00	457,291.14	10.05	4,093,639.68
其中：账龄组合	4,550,930.82	100.00	457,291.14	10.05	4,093,639.68
低信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,550,930.82	100.00	457,291.14	10.05	4,093,639.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,367.56		
1—2 年	2,778,688.60	277,868.86	10.00
2—3 年	553,503.00	166,050.90	30.00
3—4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
合计	3,543,559.16	463,919.76	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
珠海天人科技有限公司	2,394,000.00	67.56	239,400.00
招商银行股份有限公司银川分行	202,501.00	5.71	60,750.30
交通银行股份有限公司四川省分行	167,910.26	4.74	
黄河农村商业银行股份有限公司	135,000.80	3.81	40,500.24
石嘴山银行股份有限公司	135,000.80	3.81	40,500.24
合计	3,034,412.86	85.63	381,150.78

3. 期末应收款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 重大变动分析：

应收账款期末比期初减少 1,007,371.66 元，减少 22.14%。主要是收回了期初的未收款。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	444,745.00	99.70	31,295.30	96.9
1-2 年	400.00	0.08	1,000.00	3.1
2-3 年	1,000.00	0.22		
合计	446,145.00	100.00	32,295.30	100

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
阿里云计算有限公司	400.00	1-2 年	合同正在执行
中外建设信息有限责任公司	1,000.00	2-3 年	合同正在执行
合 计	1,400.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
成都高投置业有限公司	222,345.00	49.83	本期发生额	合同正在执行

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
兴业证券股份有限公司	120,000.00	26.90	本期发生额	合同正在执行
成都迪吉信息技术有限公司	58,000.00	13.00	本期发生额	合同正在执行
中银通支付商务有限公司	43,200.00	9.68	本期发生额	合同正在执行
中外建设信息有限责任公司	1,000.00	0.22	2016 年度	合同正在执行
合计	444,545.00	99.64		

4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 重大变动分析

预付账款期末比期初增加 413849.70 元，增加 1281.45%。主要因为预付房租和业务服务费。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,805,359.24	100	124,692.50	1.6	7,680,666.74
其中：账龄组合	7,805,359.24	100	124,692.50	1.6	7,680,666.74
低信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,805,359.24	100	124,692.50	1.6	7,680,666.74

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,876,795.00	100.00	126,312.50	1.16	10,750,482.50
其中：账龄组合	10,876,795.00	100.00	126,312.50	1.16	10,750,482.50
低信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,876,795.00	100.00	126,312.50	1.16	10,750,482.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,551,814.24	0.00	
1—2 年	5,200.00	520.00	10
2—3 年	0.00	0.00	30
3—4 年	248,345.00	124,172.50	50
合计	7,805,359.24	124,692.50	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
成都中金大通网络科技有限公司	代垫款	7,475,000.00	1 年以内	95.77	
成都高投置业有限公司	保证金	222,345.00	3—4 年	2.85	111,172.50
成都楚峰置业有限公司	代垫款	36,909.00	1 年以内	0.47	
成都银行股份有限公司	保证金	16,000.00	3—4 年	0.2	8,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	保证金	10,000.00	3—4 年	0.13	5,000.00
合计		7,760,254.00		99.42	124,172.50

3. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 重大变动分析：

其他应收款期末比期初减少 3,071,435.76 元，减少 28.24%。主要由于中金大通公司归还了借款，同时收回了部分信用购机垫资款。

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,131,284.16	1,131,284.16		1,131,284.16	1,131,284.16	
库存商品	1,102,784.82	1,099,323.31	3,461.51	1,099,323.31	1,099,323.31	
劳务成本	1,237,687.02		1,237,687.02			
合计	3,471,756.00	2,230,607.47	1,241,148.53	2,230,607.47	2,230,607.47	

2. 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,131,284.16				1,131,284.16
库存商品	1,099,323.31				1,099,323.31
合 计	2,230,607.47				2,230,607.47

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	原材料不再用于生产经营，可变现净值不可预计	
库存商品	库存商品不再用于生产经营，可变现净值不可预计	
合 计	--	

3. 重大变动分析

存货期末比期初增加 1,241,148.53 元，减少 55.64%。主要由于项目开发成本增加。

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	12,000,000.00	
增值税	34,470.17	
合 计	12,034,470.17	

重大变动分析：

其他流动资产期末比期初增加 534,470.17 元，增加 4.65%。主要是购买理财产品增加。

注释7. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,172,888.94	913,338.00	569,947.48	4,656,174.42
2. 本年增加金额	2,820.51		2,200.00	5,020.51
购置	2,820.51		2,200.00	5,020.51
3. 本年减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	3,175,709.45	913,338.00	572,147.48	4,661,194.93
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,002,458.41	885,937.86	536,876.80	4,425,273.07
2. 本年增加金额	67,626.47		20,989.21	88,615.68
计提	67,626.47		20,989.21	88,615.68
3. 本年减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	3,070,084.88	885,937.86	557,866.01	4,513,888.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期初账面价值	170,430.53	27,400.14	33,070.68	230,901.35

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
2. 期末账面价值	105,624.57	27,400.14	14,281.47	147,306.18

重大变动分析：

固定资产期末比期初减少 83595.17 元，减少 36.20%。主要由于计提折旧。

注释8. 无形资产

项目	商标	软件	合计
一、账面原值合计			
1. 期初余额	2,588.00	38,989,035.27	38,991,623.27
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,588.00	38,989,035.27	38,991,623.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,588.00	16,050,582.66	16,053,170.66
2. 本期增加金额		194,998.80	194,998.80
计提		194,998.80	194,998.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,588.00	16,245,581.46	16,248,169.46
三、减值准备			
1. 期初余额		19,631,472.71	19,631,472.71
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额		19,631,472.71	19,631,472.71
四、账面价值			0.00
1. 期初账面价值		3,306,979.90	3,306,979.90
2. 期末账面价值		3,111,981.10	3,111,981.10

重大变动分析：

无形资产期末比期初减少 194,998.80 元，减少 5.90%。主要由于计提摊销。

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修费	71,197.40		17,799.36		53,398.04
合计	71,197.40		17,799.36		53,398.04

注释10. 应付账款**1. 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,000.00	429,038.03
1—2 年	119,001.65	22,719.60
合 计	150,001.65	451,757.63

2. 期末应付账款前五名情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄
四川佳品软件有限公司	非关联方	96,282.05	1-2 年
成都全码科技有限公司	非关联方	27,000.00	1 年以内
成都普辰瑞通通讯技术有限公司	非关联方	22,719.60	1-2 年
吉林省智银信息科技有限公司	非关联方	4,000.00	1 年以内
合 计		150,001.65	

重大变动分析：

应付账款期末比期初减少 301,755.98 元，减少 66.80%。主要是支付了技术服务费。

注释11. 预收账款

1. 预收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		68,735.73
1-2 年	7,660.36	
合 计	7,660.36	68,735.73

2. 期末预收账款前五名情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄
成都楚峰置业有限公司	非关联方	7,660.36	1-2 年
合 计		7,660.36	

重大变动分析：

预收账款期末比期初减少 61,075.37 元，减少 88.86%。主要由于服务完成结算确认收入。

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	693,106.71	4,457,178.20	4,353,819.64	796,465.27
离职后福利-设定提存计划		141,809.41	140,867.25	942.16
短期辞退福利				0.00
合 计	693,106.71	4,598,987.61	4,494,686.89	797,407.43

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	445,339.73	4,213,517.24	4,097,307.90	561,549.07
职工福利费		19684.32	19684.32	0.00
社会保险费		72,642.98	72,045.51	597.47
其中：基本医疗保险费		63,429.86	62,906.43	523.43
工伤保险费		2,691.84	2,672.80	19.04
生育保险费		6,521.28	6,466.28	55.00
住房公积金	13,977.00	75,318.00	87,911.00	1,384.00
工会经费和职工教育经费	233,789.98	76,015.66	76,870.91	232,934.73
合 计	693,106.71	4,457,178.20	4,353,819.64	796,465.27

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		136,759.77	135,851.50	908.27
失业保险费		5,049.64	5,015.75	33.89
合计	0.00	141,809.41	140,867.25	942.16

注释13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	294,134.80	294,134.80
增值税		90,467.99
城市维护建设税	344.35	4,997.18
教育费附加	134.59	2,128.66
地方教育附加	-241.45	1,087.93
个人所得税	152,292.20	116,846.47
印花税		75.00
合计	446,664.49	509,738.03

注释14. 其他应付款

1. 其他应付款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	108,545.60	680,529.54
1-2 年	647,157.44	16,043.78
2-3 年	1,190.00	
合计	756,893.12	696,573.32

2. 期末其他应付款前五名情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄
重庆易极付科技有限公司	非关联方	49,000.00	1-2 年
成都鑫科慧智保险代理有限公司	非关联方	20,000.00	1-2 年
四川佳品软件有限公司	非关联方	12,008.00	1-2 年
广安思源农村商业银行股份有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄
乐山市商业银行股份有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内
合 计		109,346.00	

3. 期末其他应付款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释15. 递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	10,340,000.00	8,340,000.00
合 计	10,340,000.00	8,340,000.00

重大变动分析：

递延收益期末比期初增加 2,000,000.00 元，增加 23.98%。主要由于收到政府补贴款。

注释16. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）		期末余额
		增加	减少	
股本总额	40,000,000.00			40,000,000.00
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00

注释17. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	43,922,077.20	43,922,077.20
合 计	43,922,077.20	43,922,077.20

注释18. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-50,746,805.77	—
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	-50,746,805.77	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,149,681.09	—
减：提取法定盈余公积		10.00
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-54,896,486.86	

注释19. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,122,839.19	958,264.76	2,365,961.09	1,887,395.47
合 计	1,122,839.19	958,264.76	2,365,961.09	1,887,395.47

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动支付产品	1,103,246.06	950,187.81	2,365,961.09	1,887,395.47
无线传输产品	19,593.13	8,076.95		
合计	1,122,839.19	958,264.76	2,365,961.09	1,887,395.47

3. 重大变动分析：

1) 营业收入本期比上期减少 1,243,121.90 元，下降 52.54%。主要由于业务转型未形成稳定收入来源，新业务落地项目不足。

2) 营业成本本期比上期减少 929,130.71 元，下降 49.23%。主要由于收入下降带来的相应成本减少。

注释20. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119.61	25,117.01
教育费附加	51.26	10,764.43
地方教育费附加	34.17	7,176.29
印花税		1976.30
合计	205.04	45,034.03

重大变动分析：

税金及附加本期比上期减少 44,828.99 元，下降 99.54%。主要由于增值税有留抵带来增值税缴纳锐减，相应附加税也减少。

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	124,460.58	108,198.97
宣传及广告费	46,689.32	
市场运营费		11,328.30
职工薪酬	500,416.00	321,266.57
招待费	142,802.28	52,850.00
合计	814,368.18	493,643.84

重大变动分析：

销售费用本期比上期增加 320,724.34 元，增加 64.97%。主要由于新增智慧交通部门带来相应人工和招待费、差旅费增长。

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,441,284.63	2,517,738.18
折旧及摊销费	282,090.39	2,458,145.10
物业及租赁费	468,535.18	513,011.62
中介机构服务费	349,548.11	245,075.21
差旅交通费	10,095.95	16,756.34
办公费	141,418.00	153,638.87
会议费		42,857.16
董事费	71,350.82	
合计	3,764,323.08	5,947,222.48

重大变动分析：

管理费用本期比上期减少 2,182,899.40 元，下降 36.70%。主要是上期无形资产减值后摊销费用大幅减少。

注释23. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
二维码应用项目	176,669.68	
合计	176,669.68	

重大变动分析：

研发费用本期发生 176,669.68 元，主要是对区块链应用的研发。

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	21,905.22	79,753.47
银行手续费	14,068.62	
合计	-7,836.60	-79,753.47

重大变动分析：

财务费用本期比上期减少 71,916.87 元，下降 90.17%。主要由于公司资金用于业务垫资和购买理财，闲置资金减少造成利息收入减少。

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,008.62	238,562.76
存货跌价损失		
无形资产减值损失		
合计	5,008.62	238,562.76

注释26. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	68,197.26	70,181.54
合计	68,197.26	70,181.54

注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,388.98	
其他		4.15
合计	6,388.98	4.15

重大变动分析：

营业外收入本期比上期增加 6,384.83 元，增加 153851.33%。主要由于收到劳动保障补贴。

注释28. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	8.34	5,834.52	8.34
合计	8.34	5,834.52	8.34

重大变动分析：

营业外支出本期比上期减少 5,826.18 元，下降 99.86%。主要由于减少了税收滞纳金。

注释29. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-33,384.41
合计		-33,384.41

重大变动分析：

所得税费用本期比上期减少 33,384.41 元，下降 100.00%。主要由于连续亏损造成无法确认递延所得税资产，因而不产生递延所得税费用。

注释30. 现金流量表项目注释**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,989,324.43	801,936.85
政府补助收入	2,006,388.98	3,549,100.00
利息收入	21,905.22	79,753.47
合计	6,017,618.63	4,430,790.32

重大变动分析：

收到的其他与经营活动有关的现金本期比上期增加 1,586,828.31 元，增加 35.81%。主要由于收到归还的往来借款及部分业务垫资资金。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	280,212.45	344,750.53
销售费用及管理费用	937,919.11	804,242.49
银行手续费	14,068.62	
合计	1,232,200.18	1,148,993.02

注释31. 现金流量表补充资料**1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,513,585.67	-6,068,408.44
加：资产减值准备	5,008.62	238,562.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,615.68	311,546.78
无形资产摊销	194,998.80	1,949,452.02
长期待摊费用摊销	17,799.36	278,158.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-68,197.26	-70,181.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-33,384.41
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）	-1,241,148.53	-999,556.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,651,938.85	-97,933.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,717,264.25	2,040,805.28

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-147,305.90	-2,450,938.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,365,557.57	8,680,718.16
减：现金的年初余额	13,949,686.72	38,261,474.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-584,129.15	-29,580,756.79

2. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,365,557.57	13,949,686.72
其中：库存现金	54,358.22	89,322.93
可随时用于支付的银行存款	13,311,199.35	13,860,363.79
可随时用于支付的其他货币资金		
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	13,365,557.57	13,949,686.72

(五) 在其他主体中的权益

在子公司中权益

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	
成都中联信通企业信用服务有限公司	成都市	成都市一环路东一段159号信息产业大厦第210号	咨询服务	100.00		设立
成都卡卡付科技有限公司	成都市双流县	成都市双流县西南航空港经济开发区公兴街道双兴大道	计算机技术	100.00		设立
成都中联金通科技有限公司	成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道中段1268号1栋6层2号	咨询服务	30.00		设立

(六) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

1) 本公司控股股东及实际控制人

本公司股东持股比例较分散，无实际控制人。

2) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	注册号/统一社会信用代码
成都中联信通企业信用服务有限公司	控股	境内非金融子公司	成都市一环路东一段159号信息产业大厦第210号	罗蕾	咨询服务	500.00	100%	91510108577365469P
成都卡卡付科技有限公司	控股	境内非金融子公司	成都市双流县西南航空港经济开发区公兴街道双兴大道	米思宇	计算机技术	500.00	100%	91510122MA61RY586N
云南中联信通科技有限公司	参股	境内非金融子公司	云南省昆明市高新区昆百大国际派A座35楼	蔡翌阳	计算机技术	100.00	10%	91530100MA6MX8AK7H
绵阳网鼎信息科技有限公司	参股	境内非金融子公司	四川省绵阳市经开区群文街绵阳日报社报业大厦	陈兴明	计算机技术	200.00	33%	91510700MA64KKJX63
成都中联金通科技有限公司	参股	境内非金融子公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段1268号1栋6层2号	刘均辉	计算机技术	100.00	30%	91510100MA6CA8PX4R

3) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙）	股东
成都创业加速器投资有限公司	股东
创业加速器投资有限公司	股东
深圳市南桥股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
深圳市南桥创投基金合伙企业（有限合伙）	股东
中电科软件信息服务有限公司	股东
成都三信新视野股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
上海长江科技发展有限公司	股东中电科软件信息服务有限公司全资子公司
成都中金易联科技有限公司	罗蕾任董事长、罗劲任董事
罗蕾	股东、董事长
罗劲	股东、总经理、董事

关联方名称	与本公司关系
唐政平	股东
查宏翔	股东、监事会主席
游泽民	股东
王玉春	股东
邓旭	股东
李黎明	股东
童晓渝	董事
罗珉	董事
曹欣艳	财务总监、副总经理
杨和荣	监事
李凌莉	监事

1、 关联方交易

1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2) 购买商品、接受劳务的关联交易

无

3) 出售商品、提供劳务的关联交易

无

(七) 承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

(九) 其他重要事项说明

无。

(十) 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,543,559.16	100	463,919.76	13.09	3,079,639.40
其中：账龄组合	3,543,559.16	100	463,919.76	13.09	3,079,639.40
低信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,543,559.16	100	463,919.76	13.09	3,079,639.40

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,550,930.82	100.00	457,291.14	10.05	4,093,639.68
其中：账龄组合	4,550,930.82	100.00	457,291.14	10.05	4,093,639.68
低信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,550,930.82	100.00	457,291.14	10.05	4,093,639.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,367.56		
1—2 年	2,778,688.60	277,868.86	10.00
2—3 年	553,503.00	166,050.90	30.00
3—4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
合计	3,543,559.16	463,919.76	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
珠海天人科技有限公司	2,394,000.00	67.56	239,400.00
招商银行股份有限公司银川分行	202,501.00	5.71	60,750.30
交通银行股份有限公司四川省分行	167,910.26	4.74	
黄河农村商业银行股份有限公司	135,000.80	3.81	40,500.24
石嘴山银行股份有限公司	135,000.80	3.81	40,500.24
合计	3,034,412.86	85.63	381,150.78

2. 期末应收款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,555,556.42	100	124,692.50	1.18	10,430,863.92
其中：账龄组合	10,555,556.42	100	124,692.50	1.18	10,430,863.92
低信用风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,555,556.42	100	124,692.50	1.18	10,430,863.92

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,955,185.11	100.00	126,312.50	1.16	10,828,872.61
其中：账龄组合	10,876,795.00	99.28	126,312.50	1.16	10,750,482.50
低信用风险组合	78,390.11	0.72			78,390.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,955,185.11	100.00	126,312.50	1.16	10,828,872.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,302,011.42	0.00	
1—2 年	5,200.00	520.00	10
2—3 年	0.00	0.00	30
3—4 年	248,345.00	124,172.50	50
合计	10,555,556.42	124,692.50	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中金大通网络科技有限公司	代垫款	6,825,000.00	1年以内	64.66	
成都中联金通科技有限公司	保证金	2,700,000.00	1年以内	25.58	
成都中联信通企业信用服务有限公司	代垫款	333,293.50	1年以内	3.16	
成都高投置业有限公司	保证金	222,345.00	3-4年	2.11	111,172.50
成都楚峰置业有限公司	代垫款	36,909.00	1年以内	0.35	
合计		10,117,547.50		95.85	111,172.50

3. 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	10,300,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,300,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
成都中联信通企业信用服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都卡卡付科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都中联金通科技有限公司	300,000.00		300,000.00		300,000.00		
云南中联信通科技有限公司							
绵阳网鼎信息科技有限公司							
合计	10,300,000.00	10,000,000.00			10,300,000.00		

注：云南中联信通科技有限公司尚未认缴出资额，绵阳网鼎信息科技有限公司设立时本公司未作任何书面、口头成为其股东的意思表示、也未授权他人办理作为其股东登记的意思表示，本公司已于2018年5月7日就该事项向绵阳市培城区人民法院提起诉讼，并收到编号为（2018）川0703行初88号受理通知书，该诉讼尚未开庭。

注释4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,056,547.93	958,264.76	2,366,318.34	1,887,395.47

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	1,056,547.93	958,264.76	2,366,318.34	1,887,395.47

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动支付产品	1,036,954.80	950,187.81	2,366,318.34	1,887,395.47
无线传输产品	19,593.13	8,076.95		
合计	1,056,547.93	958,264.76	2,366,318.34	1,887,395.47

(十一) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
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	6,388.98	
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	-8.34	-5,830.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		0.62

项 目	本期发生额	上期发生额
少数股东权益影响额	5.84	
合计	6374.8	-5,830.99

2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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
归属于股东的净利润	-13.34	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	-13.36	-0.10	-0.10

成都中联信通科技股份有限公司

二〇一八年八月三十日