



联赢科技

NEEQ : 839480

深圳市联赢科技股份有限公司

(Shenzhen Link Wings Technology Co. , Ltd)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年1月21日公司获得“赢付码”商标注册证书（国际分类38、42类）2份



2、2018年2月1日公司获得《信用风险管理平台软件开发、服务》ISO9001质量认证证书



3、2018年4月19日公司被深圳市国家税务局评为A级纳税人

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、联瀛股份	指	深圳市联瀛科技股份有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	国金证券股份有限公司
公司章程	指	深圳市联瀛科技股份有限公司公司章程及章程修正案
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市联瀛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市联瀛科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市联瀛科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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。

公司负责人陈旭、主管会计工作负责人黎诚及会计机构负责人（会计主管人员）黎诚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	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B
备查文件	1、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原件。 2、报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市联赢科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Link Wings Technology Co.,Ltd
证券简称	联赢科技
证券代码	839480
法定代表人	陈旭
办公地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黎诚
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-82877567
传真	0755-82877553
电子邮箱	lichegn@lianyinggufen.com
公司网址	http://www.lianyinggufen.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B，邮政编码：581040
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B

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	2002年11月21日
挂牌时间	2016年11月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L“租赁和商务服务业”下的“72 商务服务业”下的“L7299 其他未列明商务服务业”细分行业
主要产品与服务项目	主营业务：POS 机租赁与维护服务。具体业务包括但不限于特约商户拓展与服务、终端布放与维护、银行卡受理业务培训、耗材配送等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	68,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈旭
实际控制人及其一致行动人	陈旭

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	9144030074515360X0	否
注册地址	深圳市福田区泰然九路盛唐商务大厦西座 2905-2907	否
注册资本（元）	68,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
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

1、注册地址、办公地址变更为：深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B。

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	11,083,845.04	12,892,393.09	-14.03%
毛利率	53.49%	62.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,535,508.54	-841,902.47	-282.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,551,166.45	-1,593,998.16	-197.31%
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）	-2.22%	-1.18%	-
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）	-2.24%	-2.59%	-
基本每股收益	-0.02	-0.01	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,723,034.82	81,363,671.88	-4.47%
负债总计	9,200,409.47	11,305,537.99	-18.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,522,625.35	70,058,133.89	-2.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.03	-1.94%
资产负债率（母公司）	27.29%	13.97%	-
资产负债率（合并）	11.84%	13.90%	-
流动比率	5.72	4.98	-
利息保障倍数	-94.64	-55.00	-

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	-3,839,669.02	7,013,778.75	-154.74%
应收账款周转率	5.37	2.28	-
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	-4.47%	-2.91%	-

营业收入增长率	-14.03%	4.92%	-
净利润增长率	-82.39%	-226.99%	-

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	68,000,000	68,000,000	-
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

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
营业外收入	1,000,000.00	0.00	-	-
其他收益	0.00	1,000,000.00	-	-

1、2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

经本公司第一届董事会第十三次会议于2017年8月23日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。执行《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

2、本公司根据《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）和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018年半年报财务报表对比期间受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	2,106,373.71
应收账款	2,106,373.71	款	
应收利息		其他应收款	444,929.31
应收股利			
其他应收款	444,929.31		

固定资产	21,469,381.11	固定资产	21,469,381.11
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	1,923,213.26
应付账款	1,923,213.26		
应付利息		其他应付款	7,727,362.92
应付股利			
其他应付款	7,727,362.92		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	5,255,332.95	管理费用	5,255,332.95
		研发费用	

追溯调整后，上述会计政策变更对公司上年期末净利润的累积影响数为0，本公司财务报表已按该准则对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以特约商户拓展与服务、终端布放与维护、银行卡受理业务培训、耗材配送等方式开展公司主营业务。公司目前主要通过中国银联广东分公司与佛山、惠州、广州地区的银行签订《银行卡收单外包服务合作协议》以及直接与该地区的银行签订《收单外包服务协议》，对收单银行以及收单机构提供POS机租赁及维护服务，并获取租赁收益和服务收益。公司在主营业务之外还通过与财付通科技有限公司签订服务代理合同，通过瀛付云系统接入微信支付平台，给公司创造其他业务收入。同时，公司极其重视风险控制体系的建设，包括专业化服务前、专业化服务中、专业化服务后等不同阶段的防控措施到位，足以面对专业化服务期内所面临的各种风险，以保证公司核心业务与经营收益的持续稳健增长及资金的安全。

（一）公司的服务模式

公司主要为有非核心业务外包需求的收单机构提供专业化外包服务。由公司根据收单银行线下收单服务开展与其相适应的专业化外包服务，由公司提供特约商户拓展与服务、终端布放与维护、银行卡受理业务培训、耗材配送等专业化外包服务。直联模式下，公司采购POS机并布放给商户使用；间联模式下，POS机一般由收单银行提供。直联模式下，公司向中国银联广东分公司收取POS机租赁费和机具维护费及耗材费用；间联模式下，公司向与其签约的收单机构收取POS机具维护费用及耗材费用。

（二）公司的采购模式

公司的所有POS机具及耗材需求，按照公司的采购流程，由分公司报年度计划和需求，由总公司统一在通过银联认证的企业范围内寻找合格供应商，双方确定采购合同，各分公司每月根据业务发展需要在总公司的合同范围内报需要的机型，总公司批准后，通知供应商直接发货至分公司。

（三）公司的销售模式

公司的主要销售模式是通过特约商户拓展与服务、终端布放与维护、银行卡受理业务培训、耗材配送等银行卡专业化服务，以收取POS机租赁费及维护费获得收入。公司销售的并非POS机，而是收取POS机机具租赁费及相应维护服务费。公司获得订单的渠道主要有：依托企业在业界良好的口碑，银行、银联等金融机构向公司推荐商户；公司市场服务部按照目标行业和客户遴选标准开拓市场，选择合适的商户，常年合作的商户向公司推荐同行业企业等。

（四）公司的盈利模式

公司的盈利主要来源于POS机租赁费及服务费。公司凭借产品、服务、质量和管理上的优势，紧跟收单服务外包市场迅速拓展的需求对产品服务不断地推陈出新，公司自主建立的“瀛付云”网络系统，用于与微信、中信银行、兴业银行、汇卡等银行和第三方支付机构平台的对接，公司为不同支付需求的商户提供通道，并从银行或第三方支付机构收取的手续费中分成。

报告期内公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现主营业务收入 11,083,845.04 元，同比减少 14.03%；经营活动产生的现金流量净额为-3,839,339.02 元，同比减少 154.74%；营业总成本为 12,943,402.96 元，同比下降 12.56%；净利润为-1,535,508.54 元，同比减少 82.39%。收入、利润减少的原因主要一系公司 2018 年上半年，公司第一大客户中国银联股份有限公司修改了付费标准：“调整有效对公 POS 交易标准。将原交易标准“每自然季度类需满足 6 笔且累计金额超过 200 元（含）、日常类商户 POS 还需满足 3 笔且累计金额超过 30

元（含）”，调整为“每月需满足 5 笔 1 元以上的非接联机或二维码清算交易，同时还需满足每月所有银行卡（包括磁条卡、IC 卡、银联手机闪付、银联二维码）清算交易金额超过 100 元（含）、2018 年起新增直联 POS 每月至少 1 笔非接联机交易且 1 笔二维码交易。”按银联新付费标准对 POS 机的付费更加严格，使有效付费终端同比减少；二系由于微信、支付宝等扫码支付的广泛的使用，传统 POS 机使用量逐渐下降，2017 年 1-6 月我司维护的佛山（含顺德）地区的直联交易金额为 168.52 亿元，交易笔数为 1,636 万笔，而到了 2018 年 1-6 月交易金额为 134.83 亿元，交易笔数 1,395 万笔，交易额和交易笔数同比分别下降了 19.99%和 14.73%。虽然公司在费用上有所控制，但远不及收入的下滑，从而造成收入、利润同比下降。经营活动现金流量大幅减少的原因是上期期末应收账款同比上期期初大幅减少，而本期期末应收账款与本期期初应收账款变化不大所致。报告期初公司未赎回理财产品合计 51,266,187.55 元，报告期内，经公司股东大会授权，为提高流动资金的使用效率，公司利用闲置资金共购买理财产品合计 5,252 万元，赎回理财产品合计 6,758 万元，报告期内累计获得理财收益 604,208.11 元，期末未赎回理财产品 36,237,931.84 元，详见第四节二、（四）。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 77,723,034.82 元，净资产为 68,522,625.35 元。针对利润的下降，公司将优化营销管理模式，增加新的收入资源，努力提高经营收入、降低经营成本和提升经营利润，让公司持续健康发展。

1. 市场拓展：

报告期内，持续深耕银行卡收单服务主营业务的同时，积极拓展其他增值服务收入。本期共获得财付通、广东汇卡商务服务有限公司等分润收入 167.37 万元，约占本期营业收入的 15.1%。截至报告期末，公司收单业务服务银联直联和间联商户 3 万多家，维护直联和间联 POS 机合计 5 万多台。

2. 技术研发：

报告期内，公司继续加大研发投入，公司取得 ISO9001 质量认证和 2 项商标注册证书。这些证书和认证，已经转化到公司产品和解决方案中，为公司的持续健康发展提供有力保障。

3. 管理体系建设：

公司自 2016 年 11 月 1 日挂牌以来，不断完善作为公众公司的制度管理体系，公司高管积极参加全国股转公司、证监局、券商、律师事务所、会计师事务所等举办的各类培训班学习，提高了业务能力和管理能力，提高了风险防范意识，并将有关政策、规定落实在实际工作中。2018 年 5 月，公司根据实际情况对《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保关联制度》、《关联交易管理制度》进行了修改，使得公司内部管理制度更符合公司发展需要。

三、 风险与价值

持续到本报告期的风险因素：

1、公司治理和内部控制风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

对此，在公司治理和内部控制的过程中，公司董事、监事、高级管理人员将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。公司将不断增强“三会”的规范运作意识，注重公司各项制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运作。

2、实际控制人控股比例较低的风险

公司实际控制人陈旭持有公司 35.0407%的股份，陈旭之兄陈朔持有公司 0.6439%的股权，陈旭及其关联人合计持有公司 35.6846%的股权，持股比例相对较低。自公司成立以来，陈旭一直为公司管理团队

的核心，股份公司设立后陈旭提名的董事人数占董事会董事的比例半数以上，对公司日常经营决策始终具有较强控制力。同时，目前公司股东中除古少明、古启鑫父子和马忆外，其他股东的持股比例均较低。古少明持有公司 27.1563% 的股份，古启鑫持有公司 3.5040% 的股份，古少明、古启鑫父子合计持有公司 30.6603% 的股份，马忆持有公司 21.9003% 的股份，与陈旭持股比例存在一定的差距，古少明及古启鑫、马忆及其他股东亦分别签署承诺函，承诺与公司其他股东之间不存在一致行动的协议。尽管如此，由于实际控制人陈旭持股比例较低，如果公司其他股东通过增持股份等方式谋求影响甚至控制公司，将对管理团队和公司经营的稳定性产生影响。

3、客户集中度较高的风险

2017 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月，公司前五名客户销售额占当期营业收入的比重分别为 72.48% 和 70.27%，客户集中度较高。如果上述主要客户大幅减少其与公司的合作或公司在客户的招标中落选，那么公司的经营业绩将会受到不利影响。

对此，公司将积极开展新业务，通过自建的“瀛付云”平台，为有微信支付需求的商户提供微信支付平台通道，由此来获取除传统业务客户以外的其他客户。截至报告期末，瀛付云系统一共获得商标注册证书 2 项。随着业务的不断发展，瀛付云平台将不断改良升级和完善，带给商户的体验感更好，从而吸引更多的商户使用该平台，分散客户的集中程度，为公司带来更高的商业价值。

4、市场区域集中度的风险

报告期内，公司的营业收入主要来自于佛山、惠州、广州地区，业务的地域集中度较高，上述地区的整体经济发展情况势必会很大程度上影响到公司的盈利情况。因此公司正在主动开拓其他地区市场，如公司已在北京成立分公司，旨在拓宽业务区域，降低对区域性的依赖，增强公司业务持续经营能力。此外，公司的新业务亦能对区域集中度的程度有所缓解。

5、线上支付及移动支付对线下收单模式冲击的风险

报告期内，公司主营业务系提供 POS 机租赁及维护服务，属于线下支付产业范畴，但随着互联网技术的发展，线上支付和移动支付方式越来越多，线下支付的盈利模式正面临着冲击。

为此，公司积极布局，如公司与财付通支付科技有限公司建立合作关系，为微信支付推荐商户、提供微信支付服务相关的信息传输、数据查询及其配套软硬件系统的安装和维护服务。

6、经营环境变化，导致业绩下滑的风险

一般情况下，直联模式下 POS 机具主要由公司提供，收入包括 POS 机租赁收入和 POS 机服务收入，而间联模式下 POS 机具主要由收单银行提供，公司主要是 POS 机服务收入，所以直联业务收入要高于间联业务收入。从行业的发展来看，收单银行采用间联的模式越来越多，同规模下行业模式的变化将导致公司业绩下滑；同时由于行业竞争激烈，POS 机租赁、POS 机服务费用收费标准下调也将影响公司的经营业绩。

对此，公司已与财付通支付科技有限公司建立合作关系，并自主建立“瀛付云”平台，积极与“移动支付”及“大数据”时代并进，对公司传统业务加紧业务升级以应对传统收单外包服务市场的变化。

7、地区扩张和新业务开拓的风险

公司在过去十几年专注于 POS 机租赁及维护服务，业务主要集中在佛山、惠州和广州，市场区域集中度极高。为扩大公司规模、增加收入来源和提高竞争力，公司一方面积极拓宽 POS 机租赁及维护服务的地域范围，如公司已在北京成立分公司，旨在拓展业务范围，但是我们也注意到地区扩张和新业务研发的投入带来市场营销费用和管理费用的大幅上升，长远看若收入增长跟不上营销费用的增长将会给公司带来不利影响，进而造成经营风险。

对此，在地区扩张和新业务开拓的进程中，公司管理层将认真分析公司外部市场环境与自身规模的相适应情况，制定符合公司可持续发展的战略，合理规划期间费用，加强内部控制，降低经营风险。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理和技术创新，用优质和专业的专业化服务，努力履行作为企业的社会责任。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，与社会共享企业发展成果。未来将积极履行社会责任，将社会责任意识融入到企业实际中，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。

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	第四节二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
深圳市伯尚科技有限公司	2018.01.15-2019.01.14	0.00	1,825,000.00	325,000.00	1,500,000.00	4.35%	是
总计	-	0.00	1,825,000.00	325,000.00	1,500,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司参股公司深圳市伯尚科技有限公司目前以软件研发及服务为主营业务，公司借款给该参股公司，是根据其业务拓展需要，补充其流动资金，支持其进一步发展，关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司利益的情形。2018年1月15日，经公司2018年第一次临时股东大会决议通过《关于参股公司向公司借款暨关联交易的议案》，借款人为深圳市伯尚科技有限公司（以下简称伯尚科技），借款金额为1,500,000元。公司于2018年1月17日将该笔借款支付给伯尚科技，借款期限为以实际款项到账日期起不超过六个月，借款利率为同期银行贷款基准利率。2018年5月15日，公司与伯尚科技签订了借款金额不超过5,000,000元的《借款合同》，其中，双方约定，对于2018年1月17日，伯尚科技向本公司借款1,500,000元的期限予以延长6个月，借款利率为同期银行贷款基准利率。报告期内累计借出本金182.5万元，累计收回利息28,037.24元，收回本金32.5万元，期末对外提供借款余额150万元。除深圳市伯尚科技有限公司外我司无对外提供借款的情况。本次借款有利于公司参股公司业务的发展，从而有利于公司总体发展战略的实施。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
7. 关联借款	2,500,000.00	1,825,000.00
8. 关联租赁	338,263.80	320,310.12

本期日常性关联交易已经2018年5月11日公司2017年年度股东大会审议通过。

(三) 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
深圳市伯尚科技有限公司	借款	1,500,000.00	是	2018年1月15日	2018-001

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：

公司参股公司伯尚科技目前以软件研发及服务为主营业务。公司借款给该参股公司，是根据其业务拓展需要，补充其流动资金，支持其进一步发展，关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司利益的情形。本次借款资金来源为公司自有资金，本次关联交易有利于公司参股公司业务的发展，从而有利于公司总体发展战略的实施。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、公司为了提高公司自有资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并保证

公司经营资金需求的前提下，2018年5月11日公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。本年度公司理财情况如下表：

银行	理财产品名称	年初未赎回	本期买入	本期赎回	期末未赎回	本年理财收益
宁波银行	日利盈2号 (保本)	2,050,000.00	950,000.00	2,370,000.00	630,000.00	6,247.38
工商银行	“e灵通” 净值型法人 无固定期限 人民币理财产品 (代码： 1701ELT)	2,216,187.55	16,570,000.00	18,210,000.00	607,931.84	31,744.29
	工银理财共赢3号保本 型2017年第 26期A款 (营销月小 微平台专 属)	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	105,120.55
	工银理财共赢3号2017 年第36期A 款(拓户产 品)	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	461,095.89
	工银法人人民币理财产品 2018年第 028期(粤) 18GD028Y (182天)	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-
	工银法人人民币理财产品 2018年第 084期(粤) 18GD084X (97天)	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
合计		51,266,187.55	52,520,000.00	67,580,000.00	36,237,931.84	604,208.11

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物(深圳市福田区福田路国际文化大厦 1209-1212)	抵押	5,874,757.15	7.56%	宁波银行贷款授信
总计	-	5,874,757.15	7.56%	-

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	47,158,442	69.35%	-152,745	47,005,697	69.13%
	其中：控股股东、实际控制人	5,956,919	8.76%	0	5,956,919	8.76%
	董事、监事、高管	990,267	1.46%	50,915	1,041,182	1.53%
	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	20,841,558	30.65%	152,745	20,994,303	30.87%
	其中：控股股东、实际控制人	17,870,757	26.28%	0	17,870,757	26.28%
	董事、监事、高管	2,970,801	4.37%	152,745	3,123,546	4.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-
普通股股东人数		30				

(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	陈旭	23,827,676	0	23,827,676	35.04%	17,870,757	5,956,919
2	古少明	18,466,284	0	18,466,284	27.16%	0	18,466,284
3	马忆	14,892,204	0	14,892,204	21.90%	0	14,892,204
4	古启鑫	2,382,720	0	2,382,720	3.50%	1,787,040	595,680
5	刘雄伟	1,120,096	0	1,120,096	1.65%	0	1,120,096
合计		60,688,980	0	60,688,980	89.25%	19,657,797	41,031,183

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

古少明与古启鑫系父子关系，其他前五名股东之间无关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人系陈旭。陈旭现持有公司 2382.7676 万股，占公司总股本的 35.0407%。陈旭，1973 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学管理学院，博士研究生学历。主要工作经历：1995 年 9 月至 1998 年 1 月任职于深圳市新国都科技有限公司；1998 年 1 月至 1999 年 1 月任职于北京科联技术有限公司；1999 年 1 月至 2002 年 9 月任职于深圳市新国都技术有限公司；2002 年 11 月至 2015 年 7 月任联瀛有限总经理；2015 年 7 月至 2015 年 9 月任联瀛有限董事长兼总经理；2015 年 9 月至今，任联瀛股份董事长兼总经理，现持有公司股份 2382.7676 万股，占公司总股本的 35.0407%。主要社会兼职：深圳市青年科技人才协会常务副会长、深圳市青年企业家联合会副会长、广东省青年联合会委员、深圳市青年联合会常委。

报告期内实际控制人无变动。

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
陈旭	董事长、总经理	男	1973年4月13日	博士	2015.09.30-2018.09.29	是
张颢严	董事、副总经理	男	1977年3月22日	本科	2015.09.30-2018.09.29	是
黎诚	董事、财务负责人、 信息披露负责人	男	1971年6月29日	大专	2015.09.30-2018.09.29	是
古启鑫	董事	男	1990年4月16日	本科	2015.09.30-2018.09.29	否
穆亚琼	董事	女	1981年8月25日	大专	2015.09.30-2018.09.29	是
刘玉龙	监事会主席	男	1960年10月21日	本科	2015.09.30-2018.09.29	是
肖日葵	监事	男	1975年7月1日	本科	2015.09.30-2018.09.29	是
张丽薇	监事	女	1979年9月28日	大专	2015.09.30-2018.09.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(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
陈旭	董事长、总经理	23,827,676	0	23,827,676	35.04%	0
张颢严	董事、副总经理	509,116	0	509,116	0.75%	0
黎诚	董事、财务负责人、 信息披露负责人	203,660	203,660	407,320	0.60%	0
古启鑫	董事	2,382,720	0	2,382,720	3.50%	0
刘玉龙	监事会主席	814,640	0	814,640	1.20%	0
肖日葵	监事	50,932	0	50,932	0.07%	0
合计	-	27,788,744	203,660	27,992,404	41.16%	0

(三) 变动情况

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

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

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

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	16	13
行政后勤	23	15
维护人员	62	58
财务人员	7	7
员工总计	108	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	17	12
专科	54	47
专科以下	36	33
员工总计	108	93

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**

报告期内，公司根据业务情况，整体人员减少15人，其中管理人员减少3人，行政后勤人员减少8人，维护人员减少4人，公司核心管理层人员保持稳定，没有变动。

2、人才引进与招聘

报告期内，公司有针对性的关注优秀专业人才，与中山大学、重庆大学达成实习基地和产学研协议，另在中国人才热线等招聘网站持续关注优秀人才，纳入公司人才库，为企业长期发展提供了后备力量。

3、员工薪酬政策

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，全员签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。并依法缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

4、员工培训

公司十分重视员工培训及后续发展问题，鼓励强员工参加业务培训，并给予资金支持。

5、公司没有需承担费用的离退休职工。**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

截至本报告期末，公司尚未认定核心员工和核心技术人员。

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（六）、1	1,632,798.46	2,256,579.68
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（六）、2	2,358,449.57	2,106,373.71
预付款项	第八节二（六）、3	319,884.97	124,791.26
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（六）、4	1,837,767.82	444,929.31
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节二（六）、5	46,455,186.95	51,332,031.79
流动资产合计		52,604,087.77	56,264,705.75
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	第八节二（六）、6	365,437.77	296,002.88
投资性房地产	第八节二（六）、7	5,874,757.15	
固定资产	第八节二（六）、8	15,968,630.16	21,469,381.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节二（六）、9	2,855,956.54	3,256,121.41

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节二（六）、10	14,832.00	40,702.00
递延所得税资产	第八节二（六）、11	39,333.43	36,758.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,118,947.05	25,098,966.13
资产总计		77,723,034.82	81,363,671.88
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（六）、12	966,177.27	1,923,213.26
预收款项	第八节二（六）、13	11,884.41	23,405.17
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（六）、14	312,652.95	893,901.00
应交税费	第八节二（六）、15	779,428.04	737,655.64
其他应付款	第八节二（六）、16	7,130,266.80	7,727,362.92
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		9,200,409.47	11,305,537.99
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,200,409.47	11,305,537.99

所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二（六）、18	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二（六）、19	4,043,688.26	4,043,688.26
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（六）、20	-3,521,062.91	-1,985,554.37
归属于母公司所有者权益合计		68,522,625.35	70,058,133.89
少数股东权益			
所有者权益合计		68,522,625.35	70,058,133.89
负债和所有者权益总计		77,723,034.82	81,363,671.88

法定代表人：陈旭 主管会计工作负责人：黎诚 会计机构负责人：黎诚

（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		846,108.33	302,466.15
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（十二）、1	1,123,644.74	1,058,035.92
预付款项		58,810.20	47,929.32
其他应收款	第八节二（十二）、2	1,815,217.82	428,649.31
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,716,477.90	2,068,189.10
流动资产合计		14,560,258.99	3,905,269.80
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（十二）、3	52,621,266.88	52,551,831.99
投资性房地产		5,874,757.15	
固定资产		7,879,375.13	14,652,303.54
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,855,956.54	3,256,121.41
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			
非流动资产合计		69,231,355.70	70,460,256.94
资产总计		83,791,614.69	74,365,526.74
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		654,884.03	648,164.03
预收款项		9,784.41	23,105.17
应付职工薪酬		203,443.81	566,802.50
应交税费		157,447.31	178,962.91
其他应付款		21,842,426.20	8,974,437.92
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		22,867,985.76	10,391,472.53
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,867,985.76	10,391,472.53
所有者权益：			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,986,500.36	3,986,500.36

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		-11,062,871.43	-8,012,446.15
所有者权益合计		60,923,628.93	63,974,054.21
负债和所有者权益合计		83,791,614.69	74,365,526.74

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

(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		11,083,845.04	12,892,393.09
其中：营业收入	第八节二（六）、21	11,083,845.04	12,892,393.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,943,402.96	14,802,886.42
其中：营业成本	第八节二（六）、21	5,154,871.95	4,873,602.70
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（六）、22	36,426.90	32,352.46
销售费用	第八节二（六）、23	4,019,912.05	4,902,787.85
管理费用	第八节二（六）、24	3,789,171.40	5,255,332.95
研发费用			
财务费用	第八节二（六）、25	-179,592.54	19,279.95
资产减值损失	第八节二（六）、26	122,613.20	-280,469.49
加：其他收益	第八节二（六）、27	7,800.00	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二（六）、28	804,711.49	767,412.27
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）	第八节二（六）、29	10,519.22	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,036,527.21	-143,081.06
加：营业外收入	第八节二（六）、30	2,607.99	22,549.26
减：营业外支出	第八节二（六）、31	50.00	19,755.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,033,969.22	-140,286.80
减：所得税费用	第八节二（六）、32	501,539.32	701,615.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,535,508.54	-841,902.47
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		-1,535,508.54	-841,902.47
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,535,508.54	-841,902.47
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		-1,535,508.54	-841,902.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,535,508.54	-841,902.47
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.01

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

（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（十二）、4	4,938,193.54	6,142,240.38
减：营业成本		2,949,080.52	3,491,816.42
税金及附加		36,426.90	28,282.27

销售费用		2,503,812.51	3,266,175.65
管理费用		2,812,851.18	4,008,759.72
研发费用			
财务费用		-198,238.73	11,272.46
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		112,314.41	-227,579.63
加：其他收益		7,800.00	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二（十二）、5	206,750.76	767,412.27
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）		10,519.22	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,052,983.27	-2,669,074.24
加：营业外收入		2,607.99	22,549.26
减：营业外支出		50.00	19,755.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,050,425.28	-2,666,279.98
减：所得税费用			56,894.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,050,425.28	-2,723,174.89
（一）持续经营净利润		-3,050,425.28	-2,723,174.89
（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		-3,050,425.28	-2,723,174.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.04

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

(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		11,500,842.86	19,340,176.35
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			19,755.71
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二（六）、33（1）	230,855.75	1,055,010.75
经营活动现金流入小计		11,731,698.61	20,414,942.81
购买商品、接受劳务支付的现金		4,683,687.74	1,929,973.11
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		3,802,953.51	4,423,474.09
支付的各项税费		835,042.83	1,104,708.95
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二（六）、33（2）	6,249,683.55	5,943,007.91
经营活动现金流出小计		15,571,367.63	13,401,164.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,839,669.02	7,013,778.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		735,276.60	767,412.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	
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	第八节二（六）、33（3）	67,580,000.00	44,589,119.11
投资活动现金流入小计		68,337,276.60	45,356,531.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,590,578.11	4,813,433.80
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	第八节二（六）、33（4）	62,520,000.00	50,700,000.00
投资活动现金流出小计		65,110,578.11	55,513,433.80
投资活动产生的现金流量净额		3,226,698.49	-10,156,902.42
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		11,025,000.00	
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		11,025,000.00	
偿还债务支付的现金		11,025,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,810.69	
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		11,035,810.69	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,810.69	
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		-623,781.22	-3,143,123.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,256,579.68	3,852,049.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,632,798.46	708,926.11

法定代表人：陈旭 主管会计工作负责人：黎诚 会计机构负责人：黎诚

（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		5,157,455.28	11,360,807.11
收到的税费返还			19,755.71
收到其他与经营活动有关的现金		13,353,813.81	4,554,226.76
经营活动现金流入小计		18,511,269.09	15,934,789.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,064,851.92	943,987.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,402,919.28	2,556,063.57
支付的各项税费		230,156.46	275,603.46
支付其他与经营活动有关的现金		4,320,346.12	6,760,450.22
经营活动现金流出小计		9,018,273.78	10,536,104.50
经营活动产生的现金流量净额		9,492,995.31	5,398,685.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		137,315.87	767,412.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	

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		2,370,000.00	44,589,119.11
投资活动现金流入小计		2,529,315.87	45,356,531.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,669.00	2,891,324.40
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		10,950,000.00	50,700,000.00
投资活动现金流出小计		11,478,669.00	53,591,324.40
投资活动产生的现金流量净额		-8,949,353.13	-8,234,793.02
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		543,642.18	-2,836,107.94
加：期初现金及现金等价物余额		302,466.15	3,328,547.10
六、期末现金及现金等价物余额		846,108.33	492,439.16

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

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	第八节一、(二)
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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

1、2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

经本公司第一届董事会第十三次会议于2017年8月23日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。执行《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

2、本公司根据《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）和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018年半年报财务报表对比期间受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	2,106,373.71
应收账款	2,106,373.71	款	

应收利息			
应收股利		其他应收款	444,929.31
其他应收款	444,929.31		
固定资产	21,469,381.11	固定资产	21,469,381.11
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账	1,923,213.26
应付账款	1,923,213.26	款	
应付利息			
应付股利		其他应付款	7,727,362.92
其他应付款	7,727,362.92		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	5,255,332.95	管理费用	5,255,332.95
		研发费用	
<p>追溯调整后，上述会计政策变更对公司上年期末净利润的累积影响数为0，本公司财务报表已按该准则对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。</p>			

二、 报表项目注释

深圳市联赢科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司简介

深圳市联赢科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为深圳市联赢科技有限公司，是由自然人古少明、陈旭、杨泉和苏飞共同投资，于2002年11月21日在深圳市注册成立的有限责任公司。统一社会信用代码为9144030074515360X0，经营期限为永续经营，注册资本为6800万元，本公司总部位于广东省深圳市。

本公司主要从事计算机及通讯设备租赁。

本公司经营范围为：投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机、电子产品的租赁（不配备操作人员的租赁，不包括金融租赁活动）、技术开发、销售；经济信息咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；信用风险管理平台软件开发；自有物业租赁。

2、 公司历史沿革

本公司于 2002 年 11 月 21 日设立。本公司设立时其股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	注册资本	股权比例(%)
杨泉	130.00	260.00	26.00
陈旭	125.00	250.00	25.00
苏飞	125.00	250.00	25.00
古少明	120.00	240.00	24.00
合计	500.00	1,000.00	100.00

2003 年 4 月 18 日，本公司变更实收资本。本次变更后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	注册资本	股权比例(%)
杨泉	260.00	260.00	26.00
陈旭	250.00	250.00	25.00
苏飞	250.00	250.00	25.00
古少明	240.00	240.00	24.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2009 年 9 月 16 日，本公司增资 2,000.00 万元。本次增资后，本公司股权结构如

下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
古少明	1,550.00	51.6667
陈旭	940.00	31.3333
杨泉	260.00	8.6667
苏飞	250.00	8.3333
合计	3,000.00	100.00

2009年9月22日，本公司增资2,000.00万元。本次增资后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
古少明	1,550.00	31.00
陈旭	1,550.00	31.00
尹蕾	1,390.00	27.80
杨泉	260.00	5.20
苏飞	250.00	5.00
合计	5,000.00	100.00

2015年1月28日，原股东尹蕾、杨泉分别将其所持公司27.80%、5.20%的股份转让给马忆。本次转让后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
马忆	1,650.00	33.00
古少明	1,550.00	31.00
陈旭	1,550.00	31.00
苏飞	250.00	5.00
合计	5,000.00	100.00

2015年7月14日，原股东马忆将其持有公司4.00%、4.00%的股权分别转让给陈旭、古启鑫；原股东苏飞将其持有公司5.00%的股权转让给陈旭。本次转让后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
陈旭	2,000.00	40.00
古少明	1,550.00	31.00
马忆	1,250.00	25.00
古启鑫	200.00	4.00
合计	5,000.00	100.00

2015年7月22日，本公司增资707.6923万元。本次增资后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
陈旭	2,000.0000	35.0407
古少明	1,550.0000	27.1563
马忆	1,250.0000	21.9003
古启鑫	200.0000	3.5040
刘雄伟	94.0171	1.6472
刘玉龙	68.3766	1.1980
伍小敏	42.7350	0.7487
张颢严	42.7350	0.7487
田密	42.7350	0.7487
胡春霞	42.7350	0.7487
潘玲	42.7350	0.7487
刘子茜	38.4615	0.6739
陈朔	36.7521	0.6439
刘晓英	25.6410	0.4492
陈林	25.6410	0.4492
黄瑞仪	17.0940	0.2995
廖福就	17.0940	0.2995
杨焕容	17.0940	0.2995
钟志聪	17.0940	0.2995
黎瑞权	17.0940	0.2995
黎智敏	17.0940	0.2995
黎诚	17.0940	0.2995
李玉国	17.0940	0.2995
章勇	13.6752	0.2396
梁健勇	11.9658	0.2096
许怀仁	9.4017	0.1647
李泳怡	8.5470	0.1497
黄少妹	8.5470	0.1497
吴文惠	6.8376	0.1198
梁佰玲	5.1282	0.0898
肖日葵	4.2735	0.0749

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
合计	5707.6923	100

2015年9月19日，深圳市联赢科技有限公司股东会决议同意整体变更设立股份有限公司。深圳市联赢科技有限公司全体股东作为发起人，以深圳市联赢科技有限公司经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2015年7月31日母公司净资产71,986,500.36元按1.0586:1的比例折合股本68,000,000股，整体变更设立股份有限公司。同日，全体发起人股东共同签订了《发起人协议》，并于2015年9月19日召开了创立大会。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月19日出具“瑞华验字【2015】48250013号”《验资报告》对上述出资事宜进行了验证。2015年9月30日，公司取得统一社会信用代码为9144030074515360X0的《企业法人营业执照》。

整体变更为股份公司后，深圳市联赢科技股份有限公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
陈旭	2,382.7676	35.0407
古少明	1,846.6284	27.1563
马忆	1,489.2204	21.9003
古启鑫	238.2720	3.5040
刘雄伟	112.0096	1.6472
刘玉龙	81.4640	1.1980
伍小敏	50.9116	0.7487
张颢严	50.9116	0.7487
田密	50.9116	0.7487
胡春霞	50.9116	0.7487
潘玲	50.9116	0.7487
刘子茜	45.8235	0.6739
陈朔	43.7852	0.6439
刘晓英	30.5456	0.4492
陈林	30.5456	0.4492
黄瑞仪	20.3660	0.2995
廖福就	20.3660	0.2995
杨焕容	20.3660	0.2995
钟志聪	20.3660	0.2995
黎瑞权	20.3660	0.2995
黎智敏	20.3660	0.2995
黎诚	20.3660	0.2995

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
李玉国	20.3660	0.2995
章 勇	16.2928	0.2396
梁健勇	14.2528	0.2096
许怀仁	11.1996	0.1647
李泳怡	10.1796	0.1497
黄少妹	10.1796	0.1497
吴文惠	8.1464	0.1198
梁佰玲	6.1064	0.0898
肖日葵	5.0932	0.0749
合计	6800.0000	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月21日决议批准报出。

截止2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、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”），并参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。

三、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日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机及通讯设备租赁。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体

会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余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

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此

影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有

客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，

公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；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款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的

长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股

权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
运输设备	4-6 年	5%	23.75%-15.83%
电子设备	3-5 年	5%	31.67%-19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司主要从事 POS 机维护及第三方支付结算维护服务，以上服务均按提供劳务收入确认。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其

可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣

亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归

属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第一届董事会第十三次会议于2017年8月23日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

（2）会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负

债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%或17%的税率计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”、“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。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,632,798.46	2,256,579.68
合 计	1,632,798.46	2,256,579.68
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,517,035.64	100.00	158,586.07	6.30	2,358,449.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,517,035.64	100.00	158,586.07	6.30	2,358,449.57

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,251,537.89	100.00	145,164.18	6.45	2,106,373.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,251,537.89	100.00	145,164.18	6.45	2,106,373.71

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②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	2,458,041.66	122,902.09	5.00
1 至 2 年	4,200.00	420.00	10.00
2 至 3 年	21,950.00	6,585.00	30.00
3 至 4 年	3,650.00	1,825.00	80.00
4 至 5 年	11,700.00	9,360.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	17,493.98	17,493.98	100.00
合计	2,517,035.64	158,586.07	6.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **13,421.89** 元；本期收回或转回坏账准备金额 **0.00** 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 **2,077,963.46** 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 **82.56%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 **103,898.17** 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	319,884.97	100.00	118,365.26	94.85
1至2年			6,426.00	5.15
2至3年				
3年以上				
合计	319,884.97	100.00	124,791.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 **319,884.97** 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 **100.00%**。

注：预付账款本期金额比上期增加 **156.34%**，主要原因是预付中国农业银行佛山南海支行第 **3-4** 季度出机费 **200,043** 元，而上期没有发生所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,280,874.09	100.00	443,106.27	19.43	1,837,767.82

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,280,874.09	100.00	443,106.27	19.43	1,837,767.82

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	778,844.27	100.00	333,914.96	42.87	444,929.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	778,844.27	100.00	333,914.96	42.87	444,929.31

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,534,114.72	76,705.74	5.00
1至2年	122,300.37	12,230.04	10.00
2至3年	29,545.00	8,863.50	30.00
3至4年	443,214.00	221,607.00	50.00
4至5年	140,000.00	112,000.00	80.00
5年以上	11,700.00	11,700.00	100.00
合计	2,280,874.09	443,106.27	19.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,191.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	704,494.00	676,859.00
备用金	3,000.00	600.00
往来款项及其他	73,380.09	101,385.27
借款	1,500,000.00	0.00
合 计	2,280,874.09	778,844.27

(5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市伯尚科技有限公司	借款	1,500,000.00	1年以内	65.76	75,000.00
中国农业银行广东分行	保证金	300,000.00	3-4年	13.15	150,000.00
苏少平	押金	100,000.00	2-3年	4.38	30,000.00
石建军	业务扣款	72,700.37	1-2年	3.19	7,270.04
唐华	押金	70,000.00	4-5年	3.07	56,000.00
合 计	—	2,042,700.37	—	89.55	318,270.04

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项

注：其他应收款本期同比上期增加 **192.85%**，主要原因是本期发生向关联参股公司深圳市伯尚科技有限公司借款余额 **150** 万元，而上期没有此项发生所致。

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
保本型银行理财产品	36,237,931.84	51,266,187.55
待抵扣进项税	130,777.21	49,838.02
一年内到期的长期待摊费用	86,477.90	16,006.22
天玑聚盈二号私募基金	10,000,000.00	
合 计	46,455,186.95	51,332,031.79

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市伯尚科技有限公司	296,002.88			69,434.89		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市伯尚科技有限公司				365,437.77	

7、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	6,435,151.60	6,435,151.60
(1) 固定资产转入(注)	6,435,151.60	6,435,151.60
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	6,435,151.60	6,435,151.60
二、累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	560,394.45	560,394.45
(1) 计提	560,394.45	560,394.45
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	560,394.45	560,394.45
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	5,874,757.15	5,874,757.15
2、期初账面价值		

注：自 2018 年 1 月 1 日开始，根据公司管理层意图和我司与房屋租赁方树仁商贸（深圳）有限公司的出租合同，由原固定资产-房屋建筑物转入投资性房地产，采用

成本法核算。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1 期初余额	6,435,151.60	4,282,159.09	43,241,609.27	398,802.46	54,357,722.42
2、本期增加金额			2,843,762.24	11,317.66	2,855,079.90
(1) 购置			2,843,762.24	11,317.66	2,855,079.90
3、本期减少金额	6,435,151.60	216,800.00			6,651,951.60
(1) 处置或报废	6,435,151.60	216,800.00			6,651,951.60
4、期末余额	0	4,065,359.09	46,085,371.51	410,120.12	50,560,850.72
二、累计折旧					
1、期初余额	458,979.51	3,502,504.71	28,708,795.61	218,061.48	32,888,341.31
2、本期增加金额	67,926.60	91,536.72	2,209,434.43	67,372.65	2,436,270.40
(1) 计提	67,926.60	91,536.72	2,209,434.43	67,372.65	2,436,270.40
3、本期减少金额	526,906.11	205,485.04			732,391.15
(1) 处置或报废	526,906.11	205,485.04			732,391.15
4、期末余额	0	3,388,556.39	30,918,230.04	285,434.13	34,592,220.56
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	0	676,802.70	15,167,141.47	124,685.99	15,968,630.16
2、期初账面价值	5,976,172.09	779,654.38	14,532,813.66	180,740.98	21,469,381.11

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产。

项 目	期末账面价值
电子设备	13,746,428.09
合 计	13,746,428.09

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,001,648.63	4,001,648.63
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	4,001,648.63	4,001,648.63
二、累计摊销		
1、期初余额	745,527.22	745,527.22
2、本期增加金额	400,164.87	400,164.87
(1) 计提	400,164.87	400,164.87
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,145,692.09	1,145,692.09
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	2,855,956.54	2,855,956.54
2、期初账面价值	3,256,121.41	3,256,121.41

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	40,702.00		25,870.00		14,832.00

11、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明细

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	157,333.71	39,333.43	147,034.92	36,758.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	360,122.82	332,044.22
可抵扣亏损	7,252,083.83	4,201,658.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	3,857,747.26	2,194,790.94	
2023 年	7,252,083.83		
合 计	11,109,831.09	2,194,790.04	

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
出机费	777,024.58	1,869,446.78
货款	167,315.25	31,929.04
其他	21,837.44	21,837.44
合 计	966,177.27	1,923,213.26

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

注：本期应付账款比期初减少 49.76%，原因是支付农业银行佛山南海支行、顺德支行上年度出机费所致。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
POS 机租赁及收单综合服务	11,884.41	23,405.17

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

注：期末预收账款比期初减少 49.22%，原因是确认收单服务费所致。

14、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
一、短期薪酬	887,763.00	2,706,252.86	3,281,362.91	312,652.95
二、离职后福利-设定提存计划	6,138.00	501,500.82	507,638.82	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	893,901.00	3,207,753.68	3,789,001.73	312,652.95

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	875,035.42	2,002,572.84	2,571,335.09	306,273.17
2、职工福利费		217,308.22	217,308.22	
3、社会保险费	3,684.56	239,088.34	242,772.90	
其中：医疗保险费	3,349.60	220,050.61	223,400.21	
工伤保险费	67.00	4,724.62	4,791.62	
生育保险费	267.96	14,313.11	14,581.07	
4、住房公积金		226,931.20	226,931.20	
5、工会经费和职工教育经费	9,043.02	20,352.26	23,015.50	6,379.78
期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他（重疾险）				
合 计	887,763.00	2,706,252.86	3,281,362.91	312,652.95

(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
1、基本养老保险	5,890.00	489,588.98	495,478.98	
2、失业保险费	248.00	11,911.84	12,159.84	
合 计	6,138.00	501,500.82	507,638.82	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	148,454.98	106,602.30
企业所得税	555,636.93	544,184.52
个人所得税	41,975.77	67,247.50
城建税	3,642.91	3,511.54
教育费附加	2,602.08	2,508.24
土地使用税	87.71	87.71

项 目	期末余额	期初余额
房产税	27,027.66	13,513.83
合 计	779,428.04	737,655.64

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	7,029,866.80	7,314,221.00
其他	100,400.00	413,141.92
合 计	7,130,266.80	7,727,362.92

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
软著补贴	7,800.00				7,800.00		是
合 计	7,800.00				7,800.00		是

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软著补贴		7,800.00		
合 计		7,800.00		

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	4,043,688.26			4,043,688.26
合 计	4,043,688.26			4,043,688.26

20、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	-1,985,554.37	-419,067.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,985,554.37	-419,067.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,535,508.54	-841,902.47
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,521,062.91	-1,260,970.12

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,866,017.02	5,052,982.05	12,747,755.29	4,771,712.80
其他业务	217,828.02	101,889.90	144,637.80	101,889.90
合 计	11,083,845.04	5,154,871.95	12,892,393.09	4,873,602.70

（2）主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
POS 机租赁及服务	10,866,017.02	5,052,982.05	12,747,755.29	4,771,712.80

（3）本公司主营业务主要集中在珠三角地区。

（4）前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
2018 年 1-6 月	7,788,564.24	70.27%
2017 年 1-6 月	9,344,297.10	72.48%

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,086.17	3,140.56
教育费附加	3,632.96	2,057.52
堤围费		0.00
土地使用税	87.71	126.69

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	27,027.66	27,027.69
印花税	592.40	
合 计	36,426.90	32,352.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,825,845.54	2,460,378.74
市场推广费	1,019,120.91	1,033,166.67
折旧费	88,214.73	159,907.34
业务招待费	320,915.96	327,827.10
差旅费	83,492.16	82,986.64
其他	682,322.75	838,521.36
合 计	4,019,912.05	4,902,787.85

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,523,105.09	2,235,740.24
业务招待费	142,135.93	130,342.52
房租水电费	541,380.33	532,329.52
办公费	521,506.59	585,275.14
折旧费	96,062.40	591,491.66
中介机构费用	380,806.82	312,067.91
其他(注)	584,174.24	868,085.96
合 计	3,789,171.40	5,255,332.95

注：其他项目为车辆使用费、邮电通讯费、其他办公杂费等。

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,810.69	
减：利息收入	210,950.73	3,112.46
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	20,547.50	22,392.41
现金折扣		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-179,592.54	19,279.95

注：财务费用本期发生额减少 831.50%，其主要原因系本期购买私募基金收到的基金管理费、佣金等返还 180,027.40 元所致。

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	122,613.20	-280,469.49

注：本期资产减值损失同比上期增加 143.72%，其主要原因系上期应收账款期末余额大幅减少冲回坏账损失，而本期应收款略有增加而导致坏账损失 122,613.20 计提所致。

27、其他收益

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
挂牌补贴		1,000,000.00	
软著补贴	7,800.00		7,800.00
合 计	7,800.00	1,000,000.00	7,800.00

注：其他收益本期同比上期减少 99.22%，主要原因系上期收到深圳市政府和深圳市福田区政府新三板挂牌补贴 100 万元，而本期无此补贴所致。

28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品产生的投资收益	604,208.11	767,412.27
投资私募基金产生的投资收益	131,068.49	
权益法核算的长期股权投资收益	69,434.89	
合 计	804,711.49	767,412.27

29、资产处置收益

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
固定资产处置收益	10,519.22		10,519.22

注：本期资产处置收益为处置报废汽车收回的净收益。

30、营业外收入

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
代扣个人所得税手续费返还		19,755.71	
其他(未达增值税起征点的销项税减免税)	2,607.99	2,793.55	2,607.99

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
合 计	2,607.99	22,549.26	2,607.99

注：本期营业外收入同比上期减少 88.43%，主要原因系上期收到深圳市福田区地方税务局代扣个人所得税手续费返还 19,755.71 元，而本期无发生所致。

31、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
罚款及赔款支出	50.00		50.00
代扣个人所得税手续费支出		19,755.00	
合 计	50.00	19,755.00	50.00

注：本期营业外支出同比减少 99.75%，主要原因系上期发生代扣个人所得税手续费支出 19755 元，而本期无此项目所致。

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	498,964.62	634,498.30
递延所得税费用	2,574.70	70,117.37
合 计	501,539.32	701,615.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,135,921.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-283,980.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	785,519.80
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	501,539.32

33、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	210,950.73	3,112.46
政府补助	7,800.00	1,000,000.00
往来款及其他	12,105.02	51,898.29
合 计	230,85575	1,055,010.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的押金	320,950.00	441,020.00
销售费用	1,232,092.24	2,282,501.77
管理费用	2,024,521.43	2,881,580.04
财务费用	32,441.43	22,392.41
往来款及其他	2,639,678.45	315,513.69
合 计	6,249,683.55	5,943,007.91

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保本型银行理财产品	67,580,000.00	44,589,119.11

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保本型银行理财产品	62,520,000.00	50,700,000.00

注：收到其他与经营活动有关的现金同比上期减少 78.12%，主要原因系本期收到政府补助仅为 7,800 元，而上期高达 100 万元，同比上期减少 99.22%所致；收到其他与投资活动有关的现金同比上期增加 51.56%，其主要原因系本期赎回理财产品次数较多所致。

34、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,535,508.54	-841,902.47
加：资产减值准备	122,613.20	-280,469.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,470,233.70	3,281,850.40
无形资产摊销	400,164.87	249,190.93

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	25,870.00	221,499.72
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）	-10,519.22	
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）	10,810.69	
投资损失（收益以“—”号填列）	-804,711.49	-767,412.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,574.70	74,388.08
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）	-2,410,919.01	5,132,265.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,105,128.52	-55,631.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,839,669.02	7,013,778.75
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：		
现金的年末余额	1,632,798.46	708,926.11
减：现金的年初余额	2,256,579.68	3,852,049.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-623,781.22	-3,143,123.67

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,632,798.46	2,256,579.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,632,798.46	2,256,579.68
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,632,798.46	2,256,579.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	5,874,757.15	用于设定银行抵押

七、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	
佛山市联赢金卡网络有限公司	佛山	佛山	POS 机租赁及维护	100.00		新设
联赢科技（香港）有限公司	香港	香港	筹建	100.00		新设

2、在合营企业或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市伯尚科技有限公司	深圳	深圳	软件开发	45%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市伯尚科技有限公司	深圳市伯尚科技有限公司
流动资产	2,796,947.11	1,550,248.98
非流动资产	423,052.23	201,830.18
资产合计	3,219,999.34	1,752,079.16
流动负债	1,757,934.03	444,313.61
非流动负债		
负债合计	1,757,934.03	444,313.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,462,065.31	1,307,765.55
按持股比例计算的净资产	657,929.38	588,494.50

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市伯尚科技有限公司	深圳市伯尚科技有限公司
份额		
营业收入	2,975,611.68	5,329,217.65
净利润	529,748.58	226,293.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为中国的自然人陈旭，其对本公司的持股比例及表决权比例均为 35.0407%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳市伯尚科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
古少明	本公司之股东
马忆	本公司之股东
唐华	本公司实际控制人之配偶
佛山市宝华泉汇工艺品有限公司	本公司实际控制人控制的法人
佳涿（北京）国际文化发展有限公司	本公司实际控制人控制的法人
深圳联赢商业保理有限公司	本公司之原子公司、本公司实际控制人控制的法人

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈旭	房屋建筑物	113,842.80	113,842.80
唐华	房屋建筑物	206,467.32	206,467.32

(2) 关联担保情况

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈旭、唐华	4,800,000.00	2017/9/21	2020/9/21	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	407,615.13	485,800.49

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
陈旭	20,000.00	16,000.00	20,000.00	16,000.00
唐华	70,000.00	56,000.00	70,000.00	56,000.00
合计	90,000.00	72,000.00	90,000.00	72,000.00

注：其中关联方其他应收款期末余额 90,000.00 元，分别是唐华 70,000.00 元，陈旭 20,000.00 元，对应的坏账准备期末余额分别是 35,000.00 元和 10,000.00 元，款项用途是关联租赁的押金，详细情况如下：

(1)公司控股股东陈旭向关联方联赢科技惠州分公司出租房屋，位置为惠州市江北云山西路 8 号交通银行大厦 1307-1311，面积为 316.23 m²，租金为每平方米每月 60 元，租赁期限自 2013 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。2013 年 1 月公司按合同约定支付押金 20,000.00 元；

(2)公司控股股东陈旭的配偶唐华报告期内向关联方联赢金卡出租房屋，位置为佛山市南海区桂城街道简平路 1 号天安南海数码新城 5 栋 307、310 室，面积为 748.07 m²，租金为每平方米每月 46 元，租赁期限自 2013 年 7 月 19 日起至 2018 年 7 月 18 日止。2013 年 7 月公司按合同约定支付押金 70,000.00 元。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,149,494.47	965,489.25
资产负债表日后第 2 年	553,228.00	8,169.00
资产负债表日后第 3 年	289,937.00	
合 计	1,922,659.47	973,658.25

(2) 其他承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,188,047.10	100.00	64,402.36	5.42	1,123,644.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,188,047.10	100.00	64,402.36	5.42	1,123,644.74

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,118,985.18	100.00	60,949.26	5.45	1,058,035.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,118,985.18	100.00	60,949.26	5.45	1,058,035.92

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

② 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	1,168,047.10	58,402.36	5.00
1至2年			
2至3年	20,000.00	6,000.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,188,047.10	64,402.36	5.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,453.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,165,385.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 58,269.30 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	2,195,174.09	100.00	379,956.27	17.31	1,815,217.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,195,174.09	100.00	379,956.27	17.31	1,815,217.82

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	699,744.27	100.00	271,094.96	38.74	428,649.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	699,744.27	100.00	271,094.96	38.74	428,649.31

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,525,114.72	76,255.74	5.00
1至2年	122,300.37	12,230.04	10.00
2至3年	29,545.00	8,863.50	30.00
3至4年	443,214.00	221,607.00	50.00
4至5年	70,000.00	56,000.00	80.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合 计	2,195,174.09	379,956.27	17.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 108,861.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	50,000.00	50,000.00
备用金	13,000.00	600.00
押金	558,794.00	547,759.00
往来款项	1,573,380.09	101,385.27
合 计	2,195,174.09	699,744.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,022,300.37 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 92.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 302,230.04 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	52,000,000.00			52,000,000.00		52,000,000.00
对联营、合营企业投资	621,266.88			551,831.99		551,831.99
合 计	52,621,266.88			52,551,831.99		52,551,831.99

(2) 对子公司投资

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
佛山市联瀛金卡网络有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
合 计	52,000,000.00			52,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市伯尚科技有限公司	551,831.99			69,434.89		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额
联营企业				
深圳市伯尚科技有限公司				621,266.88

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,720,365.52	2,847,190.62	5,997,602.58	3,389,926.52
其他业务	217,828.02	101,889.90	144,637.80	101,889.90
合 计	4,938,193.54	2,949,080.52	6,142,240.38	3,491,816.42

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
投资保本型银行理财产品产生的投资收益	6,247.38	767,412.27
投资私募投资基金产生的投资收益	131,068.49	
权益法核算的长期股权投资收益	69,434.89	
合 计	206,750.76	767,412.27

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益	10,519.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	2,607.99	22,549.26
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,800.00	1,000,000.00
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年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	-50.00	-19,755.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,877.21	1,002,794.26
所得税影响额	5,219.30	250,698.57

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	15,657.91	752,095.69

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.36	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.39	-0.02	-0.02