



科脉技术

NEEQ : 834873

深圳市科脉技术股份有限公司  
( Shenzhen Kemai Technology Co.,Ltd )

年度报告

—— 2018 ——

## 公司年度大事记



2018年3月，公司荣获第十一届中国商业信息化行业大会2017-2018年度杰出企业



2018年3月，享多多荣获2018微信支付合作伙伴大会服务之星奖。



2018年6月，公司荣获“2017年度广东省守合同重信用企业”称号。



2018年4月，2018中国餐饮服务商20强发布，公司排名第二。



2018年11月，公司荣获中国软件行业协会企业信用评价AAA级信用企业。



2018年11月，公司获得国家高新技术企业证书。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	30
第六节	股本变动及股东情况 .....	35
第七节	融资及利润分配情况 .....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	39
第九节	行业信息 .....	43
第十节	公司治理及内部控制 .....	44
第十一节	财务报告 .....	51

## 释义

释义项目	指	释义
科脉技术、公司、本公司、股份公司	指	深圳市科脉技术股份有限公司
众脉共赢	指	深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）
享多多、子公司	指	深圳市享多多网络技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
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》
股东会	指	深圳市科脉技术股份有限公司股东会
股东大会	指	深圳市科脉技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市科脉技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市科脉技术股份有限公司监事会
职工代表大会	指	深圳市科脉技术股份有限公司职工代表大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
POS 机	指	是一种多功能终端，把它安装在信用卡的特约商户和受理网点中与计算机联成网络，就能实现电子资金自动转账，它具有支持消费、预授权、余额查询和转账等功能，使用起来安全、快捷、可靠。
KA 销售	指	重要客户销售（Key Account 销售），本文特指公司总部直接面向大型企业或行业内具有影响力的标杆企业，为其提供个性化的项目定制开发的销售模式。
融合支付	指	也叫聚合支付，第三方支付，就是集成了多个支付渠道，使得这个聚合支付平台生成的二维码同时支持多个支付工具。
融合外卖	指	通过多方平台提供的标准化API 接口接入，实现多方外卖平台统一接单、统一对账、统一管理。通过多方平台提供的标准化API接口接入，实现多方外卖平台统一接单、统一对账、统一管理。
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期、去年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元，万元	指	人民币元，人民币万元

## 第一节 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。

公司负责人曾昭志、主管会计工作负责人何环美及会计机构负责人（会计主管人员）何环美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家宏观经济环境变化和市场竞争加剧的风险	目前软件业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和 IT 技术、互联网技术的更新换代，各企事业单位将采购大量的新设备、新系统，对新设备和系统的集成、管理、维护需求将快速增长，市场前景广阔。虽然目前国家政策有利于软件业的发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品和服务的市场需求减少，影响公司经营业绩。同时，受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入了软件业，市场竞争日趋激烈；如果公司不能在竞争中保持较强优势，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
公司对政府补助和软件退税依赖的风险	公司于 2018 年 11 月 09 日重新认定为国家高新技术企业并颁发国家高新技术企业证书，有效期三年，公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定即按照 15%的税率缴纳企业所得税，

	<p>若政策不发生变化，公司将继续享有这一优惠税率。同时，由于公司主要收入来源于软件销售，因此还享受国家给予的“软件产品增值税退税”优惠政策。此外，公司还获得了一定的政府补助。由于软件增值税退税和政府补贴对公司利润总额影响较大，而政府扶持政策的变动直接影响到公司其他收益，进而影响到利润总额的稳定，故公司面临较大的对政府补助和软件退税依赖的风险。</p>
<p>专业人才流失风险</p>	<p>公司所属的软件行业属于智力密集型行业，其核心竞争力不是机器设备与单纯的资本，而是人员的专业素质与创新精神。专业技术人才对公司的发展壮大起着至关重要的作用。目前，公司正处于快速发展的阶段，其发展需要各方面专业人才的持续创新，随着公司产品种类的不断丰富、销售网络的不断扩展，未来公司对人才的需求会不断的增长，如果公司的人才队伍出现流失，出现不稳定现象，势必会对公司的正常经营产生不利影响。</p>
<p>技术进步和升级风险</p>	<p>软件行业属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。由此可见，公司会面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险；与此同时，由于研发本身就是一个充满风险和挑战的活动，公司在产品研发过程中难免遇到各类难题，从而影响研发进度，甚至直接导致研发失败。因此，公司将面临较大的技术研发风险。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人曾昭志、张苏利和陈宏亮三人直接持有公司合计 30,808,640 股，占公司股份总额的 60.56%。其对公司的生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项有着重大影响。若这三名实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。</p>

<p>子公司经营风险</p>	<p>享多多的商业模式及运营模式得到了进一步的验证，2018年享多多实现营业收入 52,164,558.90 元，比去年增长 293.41%；实现净利润-4,455,154.22 元，比去年减少 432.57%。虽然 2018 年享多多营业收入有了很大的增长，但是未来业务推进是否能顺利开展还存在诸多不确定因素，未来盈利也具有不确定性，由此给公司未来经营带来一定风险。</p>
<p>公司规模较小使得抗风险能力相对较弱</p>	<p>公司 2018 年营业收入 122,540,600.25 元；营业利润为 -5,234,896.15 元；净利润为-5,335,879.61 元。报告期内，公司规模仍然较小，抗风险能力较弱。一旦市场需求发生较大变化，公司可能面临资金不足的风险。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款为 5,690,348.72 元。虽然应收账款账龄基本都在一年以内、相关客户均具有较强的经济实力和良好的信用，发生坏账的可能性较小，且公司已制订并落实应收账款回款措施，但仍不排除客户因故未能付款或未能及时付款而发生坏账损失的可能性，从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。因此，公司面临一定的应收账款坏账风险。</p>
<p>销售渠道维护及拓展风险</p>	<p>公司通过在全国发展广泛分布各级经销商，向终端客户对公司的软件产品进行推广销售，并由经销商提供相应的售后服务，即渠道-软件许可模式。借助经销商销售渠道，公司可以迅速扩展营销网络，开拓空白市场，节约资金投入。如果公司不能有效维护并不断拓展销售渠道，公司收入面临下降风险。此外，由于销售渠道的不断扩展，公司销售费用也不断增加，销售渠道扩张带来业绩增长需要一定时间，短期内可能会导致当期销售费用投入并不能带来当期销售收入的快速增加，从而对业绩产生压力。</p>
<p>公司业绩季节性波动的风险</p>	<p>公司的营业收入呈现季节性波动：第一季度一般收入较小，到第二季度、第三季度有所增加，第四季度大幅增加。由于公司的营业收入主要集中在下半年，而成本、费用支出比较均衡，导致了公司净利润的季节性波动非常明显，因而会给公</p>

	司经营活动带来较大的影响，同时也会造成公司财务指标在定期报告中出现较大波动，从而对投资者的判断带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市科脉技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Kemai Technology Co.,Ltd
证券简称	科脉技术
证券代码	834873
法定代表人	曾昭志
办公地址	深圳市南山区南海大道 1057 号科技大厦二期 A 栋 202#

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨雪娟
职务	董事会秘书
电话	0755-82048690
传真	0755-82046886
电子邮箱	BOD@kemai.cn
公司网址	BOD@kemai.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区南海大道 1057 号科技大厦二期 A 栋 202# 518067
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市南山区南海大道 1057 号科技大厦二期 A 栋 202# 公司董事会秘书办公室

### 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	1999 年 11 月 11 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
主要产品与服务项目	为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供 POS-ERP 软件、移动支付、全渠道营销及大数据运营等数字化服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,871,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	曾昭志、张苏利、陈宏亮
实际控制人及其一致行动人	曾昭志、张苏利、陈宏亮

#### 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	91440300715247787B	否
注册地址	深圳市南山区南海大道 1057 号 科技大厦二期 A 栋 202#	否
注册资本（元）	50,871,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邢敏、游琦
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	122,540,600.25	82,049,105.09	49.35%
毛利率%	85.06%	81.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,949,250.53	5,209,972.96	-233.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,049,140.96	1,917,874.39	-571.83%
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）	-5.21%	8.21%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.79%	3.02%	-
基本每股收益	-0.14	0.12	-216.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	172,608,785.51	178,469,832.60	-3.28%
负债总计	36,137,706.47	109,012,873.95	-66.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,471,079.04	65,928,822.90	107.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	1.54	74.03%
资产负债率%（母公司）	14.48%	58.67%	-
资产负债率%（合并）	20.94%	61.08%	-
流动比率	5.40	1.70	-
利息保障倍数	-27.23	8.81	-

#### 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	6,803,297.61	8,763,992.24	-22.37%
应收账款周转率	17.51	12.44	-
存货周转率	18.34	15.35	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.28%	123.82%	-
营业收入增长率%	49.35%	47.52%	-
净利润增长率%	-203.44%	1.62%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,871,000	42,871,000	18.66%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,516,511.29
委托他人投资或管理资产的损益	537,547.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,831.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,099,890.43</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,099,890.43</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	8,303,609.78	-		

应收票据及应收账款	-	8,303,609.78		
其他应收款	3,882,300.62	3,882,300.62		
固定资产	4,220,984.56	4,220,984.56		
应付账款	604,516.24	-		
应付票据及应付账款	-	604,516.24		
其他应付款	80,966,580.72	80,966,580.72		
管理费用	38,662,768.00	10,895,204.34		
研发支出	-	27,767,563.66		
其他收益	9,632,035.01	9,632,035.01		
营业外收入	66,914.00	66,914.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1、本公司属于软件和信息技术服务业，主要为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供 POS-ERP 软件、移动支付、全渠道营销及大数据运营等数字化服务。

零售行业，主要是指连锁便利、社区商超、大型卖场、购物中心等零售业态；公司提供全渠道、全生命周期的连锁商业管理软件，包括支持多平台收银的 POS/MIS 系统、后台管理系统、连锁配送系统、供应链管理系统、电商平台及 O2O 解决方案。

专卖行业，主要指水果生鲜、休闲食品、卤味熟食、美妆服饰、烘焙、母婴等专卖业态。公司提供基于互联网云计算模式下的在线商业管理软件及专业化的行业解决方案。

餐饮行业，主要是指连锁餐饮集团、中西快餐、火锅、美食广场等餐饮业态。公司提供商户基于 B/S 架构的 POS-ERP 收银系统、门店营运管理系统、后厨管理系统、中央厨房、供应链管理、CRM 管理、财务管理及 O2O 解决方案。

互联网服务方面，公司提供互联网 O2O 技术平台及移动支付、全渠道营销、智慧运营等数字化服务。

深圳市享多多网络技术有限公司（以下简称“享多多”），成立于 2015 年，是一家专注于移动互联网领域的高科技企业，致力于为传统企业接入互联网+提供 IT 支撑，主营服务于餐饮、零售、专卖、娱乐、旅游等众多民生消费行业，提供基于享钱 APP 应用软件及结算营销一体化的互联网平台运营与支付服务，高度集中微信、支付宝等多个移动端入口，创造移动互联网时代的新型顾客管理和支付管理。

赢钱云 POS 是基于 SaaS 模式，集软硬件为一体，专为餐饮、零售行业中小商家定制的新一代互联网收银系统。通过“云+端”的结合，帮助商家优化管理，实现精准营销，为门店收银、进销存、移动支付、订单外送等提供准确、高效的智能服务，提升门店管理和运营效率，助力商家全方位连接互联网，打造时代旺铺，也为顾客提供极致消费体验。目前分为餐饮版和零售版。餐饮主要适用业态为小吃店、快餐店、奶茶店、咖啡店等；零售版主要适用业态为便利店、社区超市、大中型超市、水果店、休闲食品店、母婴用品店等中小企业商户。

公司产品的销售主要依靠渠道销售和项目直销的销售模式进行全国的营销推广与服务。

报告期内，公司收入来源是软件产品、软件项目、互联网服务、云 POS 产品和硬件产品，故主要收入来源较去年没有变化。截至报告期披露日，公司主要收入来源较去年没有发生变化。

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

1、报告期内，公司主营业务之互联网业务收入迅速增长，实现了主营业务收入较去年同期增长了49.35%。其中，软件产品收入本期增长了945,670.36元，较去年同期增长2.43%；软件项目收入本期增长3,350,879.05元，较去年同期增长26.40%；硬件产品收入本期增长了1,832,057.23元，较去年同期增长48.36%；互联网服务收入本期增长了33,968,426.93元，较去年同期增长142.85%；云POS产品收入本期增长了394,461.59元，较去年同期增长13.47%。

报告期内，公司营业收入为122,540,600.25元，较去年同期增长49.35%，主要原因系公司互联网支付流水增加，互联网收入增长所致。

2、报告期内，公司净利润为-5,335,879.61元，比上年下降203.44%，主要原因系公司报告期内平台化项目投入增加所致。

3、报告期内，公司营业成本为18,310,894.46元，比上年增长23.85%，主要原因系软件产品及互联网服务的配套硬件采购成本增加所致。

#### 4、公司现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额6,803,297.61元，较去年经营活动产生的现金流量净额8,763,992.24元，减少了1,960,694.63元，主要原因系公司平台化项目投入引起的人员费用增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-33,129,258.95元，较去年投资活动产生的现金流量净额-801,176.61元，减少了32,328,082.34元，主要原因系公司为了扩大业务发展在武汉购置了研发中心办公室。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额1,840,972.80元，较去年筹资活动产生的现金流量净

额 83,795,175.64 元，减少了 81,954,202.84 元，主要原因系 2017 年公司股票发行收到认购款 80,000,000.00 元，而 2018 年没做股票发行及其它筹资活动。

## (二) 行业情况

### 1、国家宏观经济政策

公司所处行业为软件行业，主要为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供 POS-ERP 软件、移动支付、全渠道营销及大数据运营等数字化服务。目前国家对软件行业在税收优惠等方面有很大的支持，今后扶持力度还会加大，因此，对公司的发展有一定的积极影响。

### 2、2018 年零售行业积极创新

2018 年，在经历了实体经济快速洗牌，实体零售纷纷创新转型的大背景下，新零售，已然成功发展成一个庞大的体系。2017 年，我国新零售市场规模约为 389.4 亿元，以目前新零售发展的步伐来看，预计 2022 年规模将达到 1.8 万亿，年均复合增长率高达 115%，未来发展潜力无限。

新零售是以用户为中心，在技术驱动下，建立在可塑化、智能化和协同化的基础设施上，依托新供应链，线上线下深度融合，重构人、货、场，满足用户需求，提升行业效率，实现“全场景、全客群、全数据、全渠道、全时段、全体验、全品类、全链路”的零售新模式。技术作为新零售发展的第一驱动力，为零售行业提供 ERP 管理软件的企业需紧跟人工智能、AR/VR、生物识别、图像识别、机器人等技术的发展，提升消费者的全程体验，同时降低运营效率降低成本。

随着互联网的快速发展，多渠道购物开始盛行。在全渠道条件下，购物的主动权掌握在消费者手中，消费者可以借助各社交媒体对零售商终端进行选择，享受极致的购物体验。从零售商的角度来看，全渠道就是在多渠道的基础上，对各个渠道进行整合，让各前台、后台的系统实现一体化，为客户提供一种无缝化体验。

便利店作为覆盖社区人流最频繁的零售形态之一，近几年我国便利店发展迅猛。根据有关数据显示，从 2015 年到 2018 年，我国便利店销售额增长了近 120%，门店数量增长了 30%以上，便利店日均销售额增长了约 60%。根据发达国家的经验，由于便利店产品的高度同质化，使得未来便利店的竞争必然十分激烈，在新零售的大风下，便利店如何在新零售的风口下竞争，优秀的便利店如何在风口下脱颖而出是便利店品牌必然要面对的课题。

综合来看，零售行业未来的大趋势是企业利用互联网和大数据，以实体门店、电子商务、移动互联网为核心，通过融合线上线下，实现商品、会员、交易、营销等数据的共融互通，将向顾客提供跨渠道、无缝化的购物体验。积极拥抱新零售、紧跟技术创新、打造全渠道营销，关注小微商户成长，



是公司经营的重要方向。

### 3、2018 年餐饮市场发展平稳

随着经济的快速发展和互联网的变革，我国餐饮市场竞争也在发生着不断地变化，目前我国餐饮行业也进入一个高质量发展的新阶段。据国家统计局数据显示，2018 年，全国餐饮收入市场规模首次超过 4.0 万亿元，同比增长 9.5%。2018 年限额以上单位餐饮收入增长 6.4%，全国餐饮收入同比增速（9.5%）高于同期社会消费品零售总额增长（9%），餐饮消费成为国内消费市场的重要力量。而随着新消费人群开始登场，在宏观经济、成本费用、大数据等因素作用下，2019 年餐饮行业预计进入“新餐饮”时代，中餐将真正迎来大变革，会有崭新的行业生态、商业模式呈现。

### 4、2018 年互联网移动支付业务发展迅猛

2018 年以来，中国移动互联网活跃用户规模增速同比降低超 50%，2018 年 9 月总活跃用户规模达 11.2 亿，逼近饱和，在中国移动互联网用户数目的增速开始逐渐放缓的大背景下。互联网公司已经无法继续单一地依赖流量增长。想要开拓市场，企业或者探索新的提高用户粘性的措施，因此新零售行业应运而生。

支付行业作为新零售的重要支撑，在线下还有大量的支付场景有待开发：因此在线下第三方支付快速发展的大背景下，移动端支付表现出“碎片化”的趋势，多样化的用户支付需求促使线下商户必须获取多元交易收款能力。对于快速成长的线下商户来说，集中多种支付方式满足客户需求，“聚合”成为大势所趋。2018 年第三方移动支付市场交易规模已经达到 200 万亿人民币，目前支付宝全球用户数已超 9 亿，云闪付注册用户数已超 1 亿。经调查显示，截至去年底近 80%受访用户每天使用移动支付。

依据《中国聚合支付行业发展报告 2018》的分析，一方面，移动支付市场规模持续增长，另一方面，聚合支付的渗透率也在不断提高，两方面因素叠加驱动聚合支付行业市场规模加速发展。预计 2020 年聚合支付全年处理交易总金额预计达到 94 万亿元，处理交易总笔数预计达到 3936.5 亿笔。未来聚合支付行业也将呈现八大趋势，分别是：场景垂直化、商户下沉化、服务精细化、业务多元化、市场两极化、全面 IOT 化、技术标准化与引领国际化。

从以上来看，2018 年零售行业积极创新、餐饮行业发展平稳、互联网行业发展迅猛，对公司的经营具有积极的影响。

## （三） 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	135,043,196.91	78.24%	159,427,782.29	89.33%	-15.30%
应收票据与应收账款	5,690,348.72	3.30%	8,303,609.78	4.65%	-31.47%
存货	786,376.37	0.46%	1,210,454.53	0.68%	-35.04%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,054,238.93	15.09%	4,220,984.56	2.37%	517.26%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	11,394,549.09	6.60%	8,992,438.00	5.04%	26.71%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	172,608,785.51	-	178,469,832.60	-	-3.28%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款同比减少 31.47%，主要原因系 1) 公司加大了应收款的管理制度，项目交付与应收款相辅相成，项目交付提前，应收款提前；2) 公司 2018 年计提了 1,193,390.26 元坏账准备，而 2017 计提了 529,904.89 元，比同期多 663,485.37 元；3) 公司合作商财付通支付科技有限公司 2018 年应收款为 20,599,229.72 元，比 2017 年的 4,341,577.48 元，减少了 16,257,652.24 元。

2、存货同比减少 35.04%，主要原因系为了公司资金充分利用，采取了控制硬件采购周期，加大消化库存管理，期中本年库存为 786,376.37 元，比上年减少了 424,078.16 元。

3、固定资产同比增长 517.26%，主要原因系公司为了扩展业务，在武汉购置了约 1500 平方米的研发中心办公室，按购买时的固定资产值是 22,048,320.00 元；

#### 4、负债对企业现金流的影响：

公司负债短期借款主要是公司为了现金流补充向银行申请的贴息贴保贷款，比去年同期增长了 26.71%，是因与银行合作时间长后，银行授信加大，截止到期末的余额比去年增长了 1,193,390.26 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	122,540,600.25	-	82,049,105.09	-	49.35%
营业成本	18,310,894.46	14.94%	14,784,655.09	18.02%	23.85%

毛利率%	85.06%	-	81.98%	-	-
管理费用	13,312,824.42	10.86%	10,895,204.34	13.28%	22.19%
研发费用	42,835,982.99	34.97%	27,767,563.66	33.84%	54.27%
销售费用	59,922,184.62	48.90%	31,967,036.20	38.96%	87.45%
财务费用	-200,980.93	-0.16%	564,424.51	0.69%	-135.61%
资产减值损失	1,197,623.13	0.98%	530,557.67	0.65%	125.73%
其他收益	8,184,889.12	6.68%	9,632,035.01	11.74%	-15.02%
投资收益	537,547.95	0.44%	899,794.52	1.10%	-40.26%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,234,896.15	-4.27%	4,993,767.69	6.09%	-204.83%
营业外收入	60,082.23	0.05%	66,914.00	0.08%	-10.21%
营业外支出	14,251.04	0.01%	8,341.29	0.01%	70.85%
净利润	-5,335,879.61	-4.35%	5,158,487.83	6.29%	-203.44%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入同比增长 49.35%，主要原因系公司互联网业务收入迅速增长所致，其中互联网业务收入为 57,747,402.36 元，比去年同期增加了 33,968,426.93 元，同比增长 142.85%。

2、营业成本同比增长了 23.85%，主要原因系主营业务收入增长，营业成本相应增长，期中主要是软件项目成本增加了 3133410.7 元，互联网服务营业成本增加了 853507.79 元。

3、研发费用同比增长 54.27%，主要原因系公司平台化项目投入增加，研发人员费用增加所致。

4、销售费用同比增长 87.45%，主要原因系公司为了扩大市场份额，结合当地合作商的优势制定的销售政策所致。

5、财务费用同比减少 135.61%，主要原因系贷款贴息收益列示财务费用所致。

6、资产减值损失同比增加 125.73%，主要原因系计提 KA 客户的坏账准备所致。

7、投资收益同比减少 40.26%，主要原因系公司使用现金购置研发办公室，闲置资金减少，购买银行理财减少所致。

8、营业利润同比减少 204.83%，主要原因系公司平台化项目增加，导致的投入成本加大，人员支出增加所致。

9、营业外支出同比增加 70.85%，对比上期增加的 5909.75 元主要系税务系统故障导致公司报税延期所致。

10、净利润同比减少 203.44%，主要系公司平台化项目增加，研发人员费用增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	122,540,600.25	82,049,105.09	49.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,310,894.46	14,784,655.09	23.85%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件产品	39,808,644.84	32.48%	38,862,974.48	47.37%
软件项目	16,041,506.20	13.09%	12,690,627.15	15.47%
硬件产品	5,620,773.02	4.59%	3,788,715.79	4.62%
互联网服务	57,747,402.36	47.13%	23,778,975.43	28.98%
云 POS 产品	3,322,273.83	2.71%	2,927,812.24	3.57%
合计	122,540,600.25	100%	82,049,105.09	100%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

1、软件产品收入占营业收入的比例同比减少 31.44%，主要原因系公司互联网收入较去年增加了 33,968,426.93 元，同比增长 142.85%，故整体营业收入增长幅度较大，使得软件产品收入占主营业务收入比例减少。

2、互联网服务收入占营业收入的比例同比增加 62.63%，主要原因系互联网服务收入大幅增长导致其占主营收入比例较大。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	财付通支付科技有限公司	20,599,229.72	16.81%	否
2	中国光大银行股份有限公司深圳分行	12,682,025.04	10.35%	否
3	福建国通星驿网络科技有限公司	8,412,324.58	6.86%	是
4	兴业银行武汉分行	7,359,560.63	6.01%	否
5	口碑（上海）信息技术有限公司	4,442,560.89	3.63%	否
	合计	53,495,700.86	43.66%	-

### 应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入为 122,540,600.25 元，同期增长了 49.35%。报告期末，应收账款净额为 5,690,348.72 元，比同期减少了 31.47%。2018 年前五大客户中财付通支付科技有限公司销售收入为

20,599,229.72 元较 2017 年增加了 7,917,284.67 元增长了 62.43%；中国光大银行股份有限公司深圳分行较 2017 年增加了 8,408,175.11 元，增长了 196%；福建国通星驿网络科技有限公司较 2017 增加了 8,412,324.58 元；兴业银行武汉分行增加了 7,359,560.63 元；口碑（上海）信息技术有限公司减少了 815,349.60 元，减少了 15.5%。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	福建国通星驿网络科技有限公司	1,579,950	25.24%	是
2	深圳市销邦科技股份有限公司	1,214,869.99	19.4%	否
3	广东天之河信息技术有限公司	921,932.96	14.73%	否
4	广东天波信息技术股份有限公司	733,000.00	11.71%	否
5	北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	620,893.57	9.92%	否
合计		5,070,646.52	81%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,803,297.61	8,763,992.24	-22.37%
投资活动产生的现金流量净额	-33,129,258.95	-801,176.61	-40.35%
筹资活动产生的现金流量净额	1,840,972.80	83,795,175.64	-97.80%

#### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额同比增加 40.35%，主要原因系公司为了扩大业务发展购买武汉研发办公室费用支付所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 97.80%，主要原因系 2017 年公司股票发行收到认购款 80,000,000.00 元，而 2018 年没做股票发行及其它筹资活动所致。

3、经营活动产生的现金流量与本年净利润存在差异，主要原因系主要是坏账准备、固定资产折旧，经营性往来款项目的差异所致，期中计提款账准备 1,197,623.13 元，固定资产折旧 1,273,371.75 元，长期待摊费用摊销 3,227,077.77 元，经营性应收项目减少 6,382,800.31 元，经营性应付项目增加 2,312,778.65 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司无参股公司、控股子公司，有全资子公司一家。

2018 年 2 月 9 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购控股子公司少数股东

权益的议案》，公司收购了归属于享多多少数股东权益 43% 的股权。收购完成后，公司持有享多多 100% 的股权，享多多注册资本不变。具体内容详见 2018 年 2 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告号: 2018-010) 和《关于收购控股子公司少数股东权益的公告》(公告号: 2018-008)。

2018 年 8 月 17 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》，将子公司注册资本增加至 4000 万元。具体内容详见 2018 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《第二届董事会第二次会议决议公告》(公告号: 2018-028) 和对外投资公告 (公告号: 2018-032)。

报告期内，享多多对公司净利润的影响达到 10% 以上，具体为：2018 年享多多实现营业收入为 52,164,558.90 元，净利润为-4,455,154.22 元。

除此之外，报告期内，公司未取得和处置其他子公司。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

(一) 报告期内，公司银行理财产品投资收益为 214,876.71 元。详细情况如下：

2018 年 2 月 9 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2018 年度利用自由闲置资金进行理财的议案》。会议决定，为提高公司资金使用效率，增加资金收益，在不影响公司正常经营的情况下，充分利用闲置资金，在不超过人民币 5000 万元（含 3000 万元）的额度内购买理财产品，上述额度内资金可以滚动使用。同时提请股东大会授权公司董事会并同意公司董事会授权总经理在上述额度内审批，由公司管理层负责具体实施。本授权自 2018 年第一次临时股东大会审议通过之日起至 2018 年 12 月 31 日有效。

分别购买了三次理财产品：

1)、2018 年 7 月 6 日，公司以自有资金 1000 万元，向广发银行购买了理财产品，产品收益率为 4.85%/年；2018 年 10 月 8 日，投资款本息如期收回，投资收益为 124,904.11 元；

2)、2018 年 8 月 30 日，公司以自有资金 500 万元，向民生银行购买了理财产品，产品收益率为 4.60%/年；2018 年 10 月 8 日，投资款本息如期收回，投资收益为 24,575.34 元；

3)、2018 年 10 月 26 日，公司以自有资金 1000 万元，向广发银行购买了理财产品，产品收益率为 3.85%/年；2018 年 12 月 27 日，投资款本息如期收回，投资收益为 65,397.26 元。

(二) 报告期内，子公司银行理财产品投资收益为 322,671.24 元。详细情况如下：

1)、2018 年 8 月 23 日，公司以自有资金 1000 万元，向民生银行购买了理财产品，产品收益率为 4.75%/年；2018 年 10 月 25 日到期收回，投资收益为 82,849.32 元；



2)、2018年9月13日,公司以自有资金1000万元,向民生银行购买了理财产品,产品收益率4.70%/年;2018年11月15日到期收回,投资收益为81,123.29元;

3)、2018年9月13日,公司以自有资金1000万元,向民生银行购买了理财产品,产品收益率4.75%/年;2018年12月13日到期收回,投资收益为118,424.66元;

4)、2018年11月15日,公司以自有资金1000万元,向民生银行购买了理财产品,产品收益率4.20%/年;2018年12月20日到期收回,投资收益为40,273.97元。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目;并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报,实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	8,303,609.78	-8,303,609.78	-	
应收票据及应收账款	-	8,303,609.78	8,303,609.78	
其他应收款	3,882,300.62	-	3,882,300.62	
固定资产	4,220,984.56	-	4,220,984.56	
应付账款	604,516.24	-604,516.24	-	
应付票据及应付账款	-	604,516.24	604,516.24	

其他应付款	80,966,580.72	-	80,966,580.72
管理费用	38,662,768.00	-27,767,563.66	10,895,204.34
研发支出	-	27,767,563.66	27,767,563.66
其他收益	9,632,035.01	-	9,632,035.01
营业外收入	66,914.00	-	66,914.00

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司的良好发展为传统餐饮业、零售业、专卖业向互联网转型提供了解决方案，促进了传统消费服务行业数字化转型的进程。

## 三、持续经营评价

公司具备较强的持续经营能力，不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大的情况；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

报告期内，公司业务独立、财务独立。

传统业务和新业务的协同效应方面，公司以提供行业 ERP 管理软件传统业务为主，其产品和服务辐射餐饮、零售和专卖三大行业。享多多成立于 2015 年，是一家专注于移动互联网领域的高科技企业，致力于为传统企业接入互联网+提供 IT 支撑，主营服务于餐饮、零售、专卖、娱乐、旅游等众多民生消费行业，提供基于 APP 应用软件及智能硬件一体化的互联网平台运营与服务，高度集中微信、支付宝等多个移动端入口，创造移动互联网时代的新型顾客管理和支付管理。是从事创新支付产品研发和智能营销管理服务的优秀品牌。



渠道销售方面，公司销售为行业负责制。不仅按照零售、餐饮、专卖三大行业进行了销售划分，还按照三个行业更新完善了市场会议管理、商机分配等内部管理制度，及销售人员的个人与团队激励制度。同时，为了给各位伙伴提供更精准的服务，从售后、商务、培训、市场推广等方面建立了经销商等级服务体系，让优质的经销商享受到优质的服务。

KA 销售方面，公司在连锁便利和社区超市及品牌餐饮等方面进行主动出击，增强市场覆盖的同时加强绩效驱动，在研发、技术与售后等方面加强精细化管理，提升客户满意度和美誉度。

核心竞争力方面，公司拥有丰富行业经验、技术和品牌优势、KA 大客户优势、技术服务体系等多项优势，为公司持续经营提供了良好的基础和条件。

人才储备和产品储备方面，公司定期对各岗位人员进行内部培训和外部培训。公司设置了产品管理部门，为各大产品线设置了产品经理，同时成立了预研部门，进行新产品研发，为公司持续经营提供了强有力的人才支撑和产品支撑。

财务方面，财务控制和内部管理规范，公司不存在无法偿还的到期债务、大额逾期未缴税金、经营性亏损较大的情形。报告期内，公司严格按照《关联交易管理办法》，规范关联方资金往来。同时股东做出避免占用公司资金的承诺函，承诺不以任何形式、任何理由占用公司资金。截至报告期末，不存在股东及关联方占用资金的情况。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

持续到本年度报告期内的风险因素如下：

##### 1、 国家宏观经济环境变化和市场竞争加剧的风险：

目前软件业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和 IT 技术、互联网技术的更新换代，各企事业单位将采购大量的新设备、新系统，对新设备和系统的集成、管理、维护需求将快速增长，市场前景广阔。虽然目前国家政策有利于软件业的发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品和服务的市场需求减少，影响公司经营业绩。同时，受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入了软件业，市场竞争日趋激烈；如果公司不能在竞争中保持较强优势，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司正不断加大面向不同行业的软件及相关解决方案的研发力度，以分散因宏观经济形势变化带来的风险；另外，公司努力提高产品在各行业内的市场占有率，并做大企业规模，以提高公司抵御宏观经济波动风险的能力。

#### 2、公司对政府补助和软件退税依赖的风险：

公司于 2018 年 11 月 09 日被重新认定为国家高新技术企业并颁发国家高新技术企业证书，有效期三年，公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定即按照 15% 的税率缴纳企业所得税，若政策不发生变化，公司将继续享有这一优惠税率。同时，由于公司主要收入来源于软件销售，因此还享受国家给予的“软件产品增值税退税”优惠政策。此外，公司通过了一系列资格认定及参加政府课题项目，获得了一定的政府补助。由于软件增值税退税和政府补贴对公司利润总额影响较大，而政府扶持政策的变动直接影响到公司其他收益，进而影响到利润总额的稳定，故公司面临较大的对政府补助和软件退税依赖的风险。

应对措施：公司将加大研发投入，持续保持公司在细分行业内的技术领先优势，另一方面也积极拓展市场，通过市场需求精准产品开发目标，提高公司的抗风险能力。

#### 3、专业人才流失风险

公司所属的软件行业属于智力密集型行业，其核心竞争力不是机器设备与单纯的资本，而是人员的专业素质与创新精神。专业技术人才对公司的发展壮大起着至关重要的作用。目前，公司正处于快速发展的阶段，其发展需要各方面专业人才的持续创新，随着公司产品种类的不断丰富、销售网络的不断扩展，未来公司对人才的需求会不断的增长，如果公司的人才队伍出现流失，出现不稳定现象，势必会对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：公司坚持“以人为本”的企业方针，以提高公司员工对公司的归属感为目标，建立起一系列激励制度，包括各部门绩效考核制度、岗位制度等，公司还为员工提供舒适的办公环境和其他各项福利待遇，增强公司对优秀人才的吸引力，减少人才流失对公司经营的风险；另外，公司已完成员工持股计划，核心技术人才通过持股众脉共赢实现对公司的持股，通过股权激励方式减少核心技术人才流失；另外，为了满足公司对高技术人才的需求，公司非常重视对人才的培养，为公司员工定期展开技术培训和指导工作，形成一套较完整的人才培养体系。

#### 4、技术进步和升级风险

软件行业属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。由此可见，公司会面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险；与此同时，由于研发本身就是一

个充满风险和挑战的活动，公司在产品研发过程中难免遇到各类难题，从而影响研发进度，甚至直接导致研发失败。因此，公司将面临较大的技术研发风险。

应对措施：公司非常重视开展相关产品的技术研发工作，积极通过市场分析把握用户需求变化和市场发展动向，不断提高自身技术水平，并快速实现行业内技术升级；公司制定了较为完善的研发风险控制制度，在研发立项阶段，公司制订了完整的研发立项审核流程，实现了在研发初期的项目控制，减少不必要的项目对研发资金的消耗；公司重视在研发中期的项目考核，适时停止不必要研发项目，节省研发经费，集中攻克对公司发展具有重点意义的重点项目。

#### 5、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人曾昭志、张苏利和陈宏亮三人直接持有公司合计 30,808,640 股，占公司股份总额的 60.56%。其对公司的生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项有着重大影响。若这三名实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

应对措施：公司不断健全和完善法人治理结构，建立了监事会等长效监督机制，通过严格的内部控制措施，减少实际控制人的决策失误及控制不当；此外，公司还将积极聘请业务及财务顾问，协助实际控制人做出合理决策。

#### 6、子公司经营风险

享多多的商业模式及运营模式得到了进一步的验证，2018 年享多多实现营业收入 52,164,558.90 元，比去年增长 293.41%；实现净利润-4,455,154.22 元，比去年减少 432.57%。虽然 2018 年享多多营业收入有了很大的增长，但是未来业务推进是否能顺利开展还存在诸多不确定因素，未来盈利也具有不确定性，由此给公司未来经营带来一定风险。

应对措施：针对这一风险，公司将采取循序渐进的业务推进模式，利用科脉完善的经销商网络体系，稳健提高享多多产品市场覆盖率，最大限度减少公司运营成本，减小公司业务推广风险。

#### 7、公司规模较小使得抗风险能力相对较弱

公司 2018 年营业收入 122,540,600.25 元；营业利润为-5,234,896.15 元；净利润为-5,335,879.61 元。报告期内，公司规模仍然较小，抗风险能力较弱。一旦市场需求发生较大变化，公司可能面临资金不足的风险。

应对措施：针对这一风险，公司将采取循序渐进的业务推进模式，利用科脉完善的经销商网络体系，稳健提高享多多产品市场覆盖率，最大限度减少公司运营成本，减小公司业务推广风险。

#### 8、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款为 5,690,348.72 元。虽然应收账款账龄基本都在一年以内、相关客户均具有较强的经济实力和良好的信用，发生坏账的可能性较小，且公司已制订并落实应收账款回款措施，但仍不排除客户因故未能付款或未能及时付款而发生坏账损失的可能性，从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。因此，公司面临一定的应收账款坏账风险。

应对措施：为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司正在积极建立一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；公司在项目物资采购工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制采购，当出现客户无法支付或不予支付进度款的情况，可采取限制措施尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解除限制；必要时公司会通过法律途径解决工程款回收问题，减少财产损失。

#### 9、销售渠道维护及拓展风险

公司通过在全国发展广泛分布各级经销商，向终端客户对公司的软件产品进行推广销售，并由经销商提供相应的售后服务，即渠道-软件许可模式。借助经销商销售渠道，公司可以迅速扩展营销网络，开拓空白市场，节约资金投入。如果公司不能有效维护并不断拓展销售渠道，公司收入面临下降风险。此外，由于销售渠道的不断扩展，公司销售费用也不断增加，销售渠道扩张带来业绩增长需要一定时间，短期内可能会导致当期销售费用投入并不能带来当期销售收入的快速增加，从而对业绩产生压力。

应对措施：公司将加大对核心经销商建设，保持经销商队伍稳定性，同时，结合终端客户需求，不断更新和改进既有产品，推出新产品，保持产品吸引力。此外，公司也不断加强 KA 销售模式，以减轻渠道-软件许可模式业务规模波动对公司收入的影响。

#### 10、公司业绩季节性波动的风险

公司的营业收入呈现季节性波动：第一季度一般收入较小，到第二季度、第三季度有所增加，第四季度大幅增加。由于公司的营业收入主要集中在下半年，而成本、费用支出比较均衡，导致了公司净利润的季节性波动非常明显，因而会给公司经营活动带来较大的影响，同时也会造成公司财务指标在定期报告中出现较大波动，从而对投资者的判断带来不利影响。

应对措施：公司将加大销售投入，拓展新经销商渠道，提升老经销商销售能力，调整销售政策，降低业绩波动幅度。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

## 第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (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	10,000,000.00	1,579,950.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	8,411,271.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000,000.00	23,736,987.09

注：

1、公司及子公司从股东新大陆数字技术股份有限公司全资子公司福建国通星驿网络科技有限公司购买商品，发生关联交易金额 1,579,950.00 元；公司子公司与关联方新大陆数字技术股份有限公司全资子公司福建国通星驿网络科技有限公司购买互联网服务，发生关联交易金额为 8,411,271.45。关于公司及子公司和股东新大陆数字技术股份有限公司之间的关联交易，预计日常经营往来总金额为 2000 万。

## 2、其他

(1) 2017 年 12 月 19 日，本公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为 2017 年圳中银蛇小借字第 000074 号《流动资金借款合同》，借款金额为 500 万元人民币，起息日为 2018 年 1 月 3 日。同时担保人深圳市中小企业融资担保有限公司、曾昭志分别与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为 2017 圳中银蛇小保字第 000074A、000074B 号《中小企业业务保证合同》，为本公司贷款提供担保；本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担（2017）年委保字（2575）号《委托保证合同》，委托其为本公司贷款提供担保，同时曾昭志、张苏利、陈宏亮与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担（2017）年反担字（2575-1）号《保证反担保合同》，为深圳市中小企业融资担保有限公司的贷款担保合同提供反担保。截止至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 390.00 万元。

(2) 2018 年 12 月 6 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 79172018281083 号《流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元人民币，起息日为 2018 年 12 月 20 日。同时保证人深圳市高新投融资担保有限公司和曾昭志、张苏利、陈宏亮分别与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 YB7917201828108301、YB7917201828108302 的《保证合同》为本公司贷款提供担保；本公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为 A201801928 号的《担保协议书》，委托其为本公司贷款提供担保，同时曾昭志、韩静与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为保证 A20181928 号的《反担保保证合同》，为深圳市高新投融资担保有限公司的贷款担保合同提供反担保。截止至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万元。

(3) 2018 年 11 月 07 日，本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为（2018）深银授额字第 000118 号《额度贷款合同》，借款金额最高限额为 500 万元人民币，具体每笔借款的金额以合同下借款借据或其他债务凭证为准，2018 年本公司在广发银行股份有限公司深圳分行共借 1 笔借款，借款金额 2,494,549.09 元，起息日为 2018 年 11 月 07 日。同时曾昭志、韩静、陈宏亮与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为的（2018）深银授额字第 000118 号-担保 01《最高额保证合同》为本公司贷款提供担保。截止至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 2,494,549.09 元。

以上日常关联交易已经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，具体详见 2018 年 1 月 29 日在全国股份转让系统信息披露平台披露的《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的公告》（公告号：2018-007）。



### (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	临时报告披露时间	临时报告编号
曾昭志	收购子公司少数股东权益-将其持有的子公司股份转让给公司	625,000.00	已事前及时履行	2018年1月30日	2018-008

#### 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：

报告期内产生的偶发性关联交易是收购子公司少数股东权益，关联方曾昭志将其持有的子公司股份转让给公司。此偶发性关联交易是公司业务战略发展所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。偶发性关联交易有利于公司日常业务的开展，对公司未来发展有积极的影响。

### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

#### 1、理财

报告期内，经股东大会公司银行理财产品投资收益为 214,876.71 元。详细情况如下：

2018 年 2 月 9 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2018 年度利用自由闲置资金进行理财的议案》。会议决定，为提高公司资金使用效率，增加资金收益，在不影响公司正常经营的情况下，充分利用闲置资金，在不超过人民币 5000 万元（含 3000 万元）的额度内购买理财产品，上述额度内资金可以滚动使用。同时提请股东大会授权公司董事会并同意公司董事会授权总经理在上述额度内审批，由公司管理层负责具体实施。本授权自 2018 年第一次临时股东大会审议通过之日起至 2018 年 12 月 31 日有效。

分别购买了三次理财产品：

1)、2018 年 7 月 6 日，公司以自有资金 1000 万元，向广发银行购买了理财产品，产品收益率 4.85%/年；2018 年 10 月 8 日，投资款本息如期收回，投资收益为 124,904.11 元；

2)、2018 年 8 月 30 日，公司以自有资金 500 万元，向民生银行购买了理财产品，产品收益率 4.60%/年；2018 年 10 月 8 日，投资款本息如期收回，投资收益为 24,575.34 元；

3)、2018 年 10 月 26 日，公司以自有资金 1000 万元，向广发银行购买了理财产品，产品收益率为 3.85%/年；2018 年 12 月 27 日，投资款本息如期收回，投资收益为 65,397.26 元。

#### 2、对外投资

1)、2018 年 2 月 9 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购少数股东权益的



议案》，具体内容详见 2018 年 1 月 30 日在全国股份转让系统信息披露平台披露的《关于收购控股子公司少数股东权益的公告（更正后）》（公告号：2018-008）。收购完成后，公司拥有子公司 100% 股权。子公司已于 2018 年 5 月 10 日完成工商变更手续。

## （五） 承诺事项的履行情况

1、2018 年 2 月 9 日，因公司原董事李文忠先生辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数的缘故，公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，推举顾剑华先生为公司新任董事。董事顾剑华做出了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》、《避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于无重大违法行为的承诺函》、《关于避免占用公司资金的承诺函》，且在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司第一届董事、监事、高级管理人员的任期于 2018 年 7 月 17 日届满，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司于 2018 年 7 月 17 日完成了董事、监事、高级管理人员的换届工作。第二届董事、监事、高级管理人员做出了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出了《避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于股份锁定的承诺函》、《关于无重大违法行为的承诺函》、《关于避免占用公司资金的承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司自然人股东曾昭志、张苏利、陈宏亮，法人股东众脉共赢做出了《股东关于股份不存在代持情况的说明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、公司董事、监事、高级管理人员均做出了《关于不存在在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

5、公司控股股东、实际控制人做出了《关于承担社保、住房公积金相关责任的承诺》，如公司及其子公司因在报告期内未按照国家法律、法规的相关规定为其员工缴纳社会保险及住房公积金而遭受的任何处罚、损失或员工索赔，或应有权部门要求公司及其子公司为员工补缴社会保险及住房公积金的，愿承担由此给公司及其子公司造成的全部损失。报告期内，公司严格按照相关法律法规足额为员工缴纳社会保险和住房公积金。

6、公司 2016 年第一次股票发行时，公司新增 3 名自然人股东均做出了《股份不代持声明》和《自愿锁定股份》的承诺。该 3 名自然人股东关于《自愿锁定股份》的承诺，在报告期内已经履行完毕。

7、公司 2016 年第二次股票发行时，公司新增 2 名自然人股东和 4 名法人股东均做出了《股份不

代持声明》和《自愿锁定股份》的承诺。该 2 名自然人股东和 4 名法人股东关于《自愿锁定股份》的承诺，在报告期内已经履行完毕。

8、公司 2017 年第一次股票发行时，公司股东新大陆数字技术股份有限公司做出《股份不代持声明》和《自愿锁定股份》的承诺。该法人股东关于《自愿锁定股份》的承诺，在报告期内已经履行完毕。

除此之外，挂牌时，公司控股股东、实际控制人还做出了《关于承担租赁房产相关损失的承诺》，承诺如在挂牌后，若因公司租赁房产的产权瑕疵导致公司在合同到期前被迫搬迁的，本人将按比例以现金方式全额承担以租赁房产拆迁致使公司搬迁而造成的损失。若本人违反上述承诺，则将在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。报告期内，未发生因公司租赁房产的产权瑕疵导致公司在合同到期前被迫搬迁的风险。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	11,457,733	26.73%	+13,912,500	25,370,233	49.87%
	其中：控股股东、实际控制人	7,702,160	17.97%	0	7,702,160	15.14%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,413,267	73.27%	-5,912,500	25,500,767	50.13%
	其中：控股股东、实际控制人	23,106,480	53.90%	0	23,106,480	45.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,871,000	-	+8,000,000	50,871,000	-
普通股股东人数		14				

备注：表格内的“无限售股份总数”、“有限售股份总数”、“总股本”均包含除以上股份性质的其他股东所持有的股份数。

“无限售条件股份”其他股东持有的期初股数为3,755,573股，占“期初总股本”的比例为8.76%；本期增加13,912,500股；期末股数为17,668,073股，占“期末总股数”的比例为34.73%。

“有限售条件股份”其他股东持有的期初股数为8,306,787股，占“期初总股本”的比例为19.37%；本期减少5,912,500股；期末股数为2,394,287股，占“期末总股数”的比例为4.71%。

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾昭志	12,230,920	0	12,230,920	24.04%	9,173,190	3,057,730
2	张苏利	9,516,760	0	9,516,760	18.71%	7,137,570	2,379,190
3	陈宏亮	9,060,960	0	9,060,960	17.81%	6,795,720	2,265,240
4	新大陆数字技术股份有限公司	0	8,000,000	8,000,000	15.73%	0	8,000,000
5	深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业	3,591,360	0	3,591,360	7.06%	2,394,287	1,197,073

(有限合伙)						
<b>合计</b>	34,400,000	8,000,000	42,400,000	83.35%	25,500,767	16,899,233

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

曾昭志、张苏利和陈宏亮三人为公司实际控制人，其中实际控制人之一张苏利，同时还是众脉共赢的执行合伙人。除此之外，公司现有股东不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

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

1、曾昭志、张苏利、陈宏亮合计持有公司股份 30,808,640 股，占公司总股本的 60.56%，故三人共同作为公司控股股东；曾昭志、张苏利和陈宏亮已于 2012 年 12 月 21 日签订《一致行动人协议》，约定共同行使公司控制权，故三人共同作为公司的实际控制人。综上，公司控股股东、实际控制人为曾昭志、张苏利、陈宏亮。基本情况如下：

曾昭志：男，汉族，1973 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。1998 年毕业于电子科技大学计算机通讯专业，2008 年至 2010 年攻读北京大学在职 MBA 研究生。1999 年 11 月创立深圳市科脉技术股份有限公司，公司联合创始人之一，任公司董事长。任期为 2018 年 7 月 17 日至 2021 年 7 月 16 日。

陈宏亮：男，汉族，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于中国海洋大学机电工程系，2008 年获得哈尔滨工业大学软件学院软件工程专业硕士学位，2013 年进修清华大学在职研修班工商管理 MBA 课程。深圳市科脉技术股份有限公司联合创始人之一，历任公司高级程序员、研发经理、产品经理、研发总监、副总经理等职务。目前任董事、总经理，任期为 2018 年 7 月 17 日至 2021 年 7 月 16 日。

张苏利：男，汉族，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于湖南财经学院（后并入湖南大学）经管系计算机及应用专业。深圳市科脉技术股份有限公司联合创始人之一。自 1999 年 12 月起历任高级程序员、研发总监、渠道总监、副总经理等职务。目前任董事、副总经理，任期为 2018 年 7 月 17 日至 2021 年 7 月 16 日。

2、公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月29日	2018年1月25日	10	8,000,000	80,000,000	0	0	0	0	0	否

### 募集资金使用情况：

公司 2017 年股票发行募集资金使用用途为，补充公司流动资金以及对子公司增资，加大对子公司投入，补充子公司流动资金。公司已于 2018 年 1 月 7 日收到全国中小企业股份转让系统公司有限责任公司下发的《关于深圳市科脉技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】102 号）。截止报告期披露日，公司使用募集资金 39,314,094.84 元。

报告期内，以上募集资金用途未作任何变动，与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	广发银行股份有限公司深圳分行	1,869,725.00	5.665%	2017年01月10日 -2018年01月10日	否
银行借款	广发银行股份有限公司深圳分行	473,300.00	5.665%	2017年01月22日 -2018年01月22日	否
银行借款	广发银行股份有限公司深圳分行	1,899,413.00	5.665%	2017年03月09日 -2018年03月09日	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	5,000,000.00	5.665%	2017年09月07日 -2018年09月07日	否
银行借款	中国银行股份有限公司前海蛇口分行	2,000,000.00	6.090%	2017年12月21日 -2018年12月21日	否
银行借款	中国银行股份有限公司前海蛇口分行	5,000,000.00	5.83%	2018年01月03日 -2019年01月03日	否
银行借款	广发银行股份有限公司深圳分行	5,000,000.00	6.09%	2018年12月21日 -2019年12月7日	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	5,000,000.00	5.66%	2018年12月20日 -2019年12月20日	否
合计	-	26,242,438.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
曾昭志	董事、董事长	男	1973年10月	本科	2018.07.17-2021.07.16	是
陈宏亮	董事、总经理	男	1974年10月	研究生	2018.07.17-2021.07.16	是
张苏利	董事、副总经理	男	1974年11月	本科	2018.07.17-2021.07.16	是
黄 驰	董 事	男	1974年8月	本科	2018.07.17-2021.07.16	是
顾剑华	董 事	男	1982年6月	研究生	2018.07.17-2021.07.16	否
杨雪娟	董事会秘书	女	1983年2月	研究生	2018.07.17-2021.07.16	是
何环美	财务负责人	女	1980年6月	大专	2018.07.17-2021.07.16	是
熊娅娟	监事会主席	女	1981年7月	大专	2018.07.17-2021.07.16	是
刘 献	股东监事	男	1985年8月	大专	2018.07.17-2021.07.16	是
刘作明	职工监事	男	1988年8月	本科	2018.07.17-2021.07.16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：2018年1月23日，公司董事会收到董事、副总经理李文忠递交的辞职报告，该事项已在全国股份转让系统信息披露平台披露（详见公告号：2018-002）。2018年2月9日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于推举顾剑华先生为公司董事的议案》，选举顾剑华先生为公司新任董事，并在全国股份转让系统信息披露了《董事变动公告（任免情况）》（公告号：2018-005）。

2018年7月17日，公司第一届董事、监事、高级管理人员的任期届满，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司于2018年7月17日组织召开了职工代表大会、临时股东大会、董事会、监事会，并于会议当日完成了公司第二届董事、监事、高级管理人员的选举、聘任工作。

2018年7月17日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，推举曾昭志、张苏利、陈宏亮、顾剑华、黄驰为公司第二届董事会董事候选人；审议通过了《关于公司监事会股东代表监事换届选举的议案》，推举熊娅娟、刘献为公司第二届监事会股东代表监事，与职工代表大会选举的职工代表监事共同组成第二届监事会，任期三年，自公司2018年第二次临时股东大会审议通过之日起计算。以上议案内容具体详见2018年7月17日在全国股份转让系统信息披露平台披露的《2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告号：2018-024）。

2018年7月17日，公司2018年第一次职工代表大会审议通过了《关于公司监事会职工代表监事换届选举的议案》，选举刘作明先生为公司第二届监事会职工代表监事，与2018年第二次临时股东大会选举产生的股东代表监事共同组成公司第二届监事会，任期三年，与第二届监事会股东代表监事任期一致。



议案内容具体详见 2018 年 7 月 17 日在全国股份转让系统信息披露平台披露的《关于 2018 年第一次职工代表大会决议的公告》(公告号: 2018-023)。

2018 年 7 月 17 日, 公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》, 聘任曾昭志先生为公司第二届董事会董事长; 审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》, 聘任陈宏亮先生担任公司总经理; 审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》, 聘任张苏利先生担任公司副总经理; 审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》, 聘任张苏利先生担任公司副总经理; 审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》, 聘任杨雪娟女士担任公司董事会秘书; 审议通过了《关于聘任公司财务负责人的议案》, 聘任何环美女士担任公司财务负责人。任期三年, 自公司第二届董事会第一次会议审议通过之日起计算。以上议案内容具体详见 2018 年 7 月 17 日在全国股份转让系统信息披露平台披露的《第二届董事会第一次会议决议公告》(公告号: 2018-025)。

2018 年 7 月 17 日, 公司第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》, 推举熊娅娟女士担任公司第二届监事会主席, 任期三年, 自公司第二届监事会第一次会议审议通过之日起计算。议案内容具体详见 2018 年 7 月 17 日在全国股份转让系统信息披露平台披露的《第二届监事会第一次会议决议公告》(公告号: 2018-026)。

第二届董监高任职人员的履历详见 2018 年 7 月 17 日在全国股份转让系统信息披露平台披露的《董事、监事、高级管理人员换届公告》(公告号: 2018-027)。

**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:**

曾昭志、张苏利、陈宏亮既是公司董事, 也是公司控股股东、实际控制人。除上述情形外, 公司董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间不存在任何关系。

**(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
曾昭志	董事、董事长	12,230,920	0	12,230,920	24.04%	0
陈宏亮	董事、总经理	9,060,960	0	9,060,960	17.81%	0
张苏利	董事、副总经理	9,516,760	0	9,516,760	18.71%	0
合计	-	30,808,640	0	30,808,640	60.56%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	□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
李文忠	董事、副总经理	离任	-	个人原因辞职
顾剑华	-	新任	董事	新任
曾昭志	董事长、总经理	换届	董事、董事长	工作安排
陈宏亮	董事、副总经理	换届	董事、总经理	工作安排

**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

顾剑华，男，汉族，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年毕业于复旦大学计算机科学与工程系获得理科硕士学位，同年进入国际商业机器公司，历任核心银行系统技术顾问、架构师。2012年加入快钱支付有限公司，担任总裁助理。2015年加入拉卡拉商务服务有限公司，担任产品副总裁。2016年至今就职于新大陆数字技术股份有限公司，任互联网事业部执行总经理。现任公司董事。

陈宏亮：男，汉族，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于中国海洋大学机电工程系，2008年获得哈尔滨工业大学软件学院软件工程专业硕士学位，2013年进修清华大学在职研修班工商管理 MBA 课程。深圳市科脉技术股份有限公司联合创始人之一，深圳市后备级领军人才。现任公司董事、总经理。

## 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	45	21
技术人员	268	317
销售人员	51	121
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>369</b>	<b>464</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	193	241
专科	156	200
专科以下	13	13
<b>员工总计</b>	<b>369</b>	<b>464</b>

**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，公司正式员工流失率低于行业正常水平，人员变动合理。
- 2、人才引进：以社招中高级为主，满足公司快速发展中的骨干技能型人才；校招初级储备生为辅，为公司长远发展而培养储备人才，建立人才梯队。
- 3、人才培养：公司人才培养采用内训和外训相结合的方式。新员工采用岗前培训，在职培训主要集中在技能提升、营销、管理、综合素养、团队建设方面。
- 4、薪酬政策：为了团队稳定并激发员工潜力，公司为研发、技术、销售三大体系量体制定了三种不同的激励方案：如，绩效奖金、项目奖金、提成激励等。
- 5、目前公司无离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，股份公司共召开 3 次股东大会、8 次董事会和 4 次监事会，三会运行情况良好。

报告期内，公司组织机构和相关人员符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项做出决议，各项决议也能够得到切实有效的执行。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

公司严格按照股转系统公告（2016）63 号相关规定以及公司相关制度的规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况，不存在募集资金管理违规的情况。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

《公司章程》明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利。公司已制定《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对

公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、 公司章程的修改情况

无。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、审议通过了《关于推举顾剑华先生为公司董事的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》； 2、审议通过了《关于公司〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017年度财务审计报告〉的议案》、《关于公司〈2017年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于公司〈2017年度利润分配方案〉的议案》等议案； 3、审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》； 4、审议通过了《关于选举公司第二届董事

		<p>会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》；</p> <p>5、审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司对外投资的议案》；</p> <p>6、审议通过了《关于公司拟向广发银行深圳分行申请授信贷款的议案》；</p> <p>7、审议通过了《关于公司拟向银行申请综合授信的议案》；</p> <p>8、审议通过了《关于预计公司 2019 年度日常关联交易的议案》、《关于 2019 年度利用自由闲置资金进行理财的议案》、《关于修订〈公司员工持股管理办法〉的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、审议通过了《关于公司〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度财务审计报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于公司〈2017 年度利润分配方案〉的议案》等议案；</p> <p>2、审议通过了《关于公司监事会股东代表监事换届选举的议案》；</p> <p>3、审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p>

		4、审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	<p>1、审议通过了《关于推举顾剑华先生为公司董事的议案》、《关于 2018 年度利用自有闲置资金进行理财的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、审议通过了《关于公司〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度财务审计报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于公司〈2017 年度利润分配方案〉的议案》等议案；</p> <p>3、审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会股东代表监事换届选举的议案》；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。



#### (四) 投资者关系管理情况

- 1、公司做好历次股东大会的安排组织工作；
- 2、公司及时编制公司临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险的，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

##### (一) 业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。

##### (二) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控

制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的人员、人事及工资管理完全独立。

### （三）资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的核心技术、电子设备、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权。同时公司具有与生产经营有关的商标、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在潜在的纠纷，不存在被大股东占用而损害公司利益的情形。

### （四）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据日常经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立纳税申报、履行纳税义务。因此，本公司内部控制完整、有效。

报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的其他情况，没有为股东或其控制的企业，以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，公司在经营过程中需要不断改进、不断完

善。今后公司还会根据发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]003468 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	邢敏、游琦
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

**深圳市科脉技术股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市科脉技术股份有限公司(以下简称科脉技术公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了科脉技术公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于科脉技术公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

科脉技术公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是

否与财务

报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

科脉技术公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，科脉技术公司管理层负责评估科脉技术公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科脉技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科脉技术公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科脉技术公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获

得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科脉技术公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就科脉技术公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：邢敏

（项目合伙人）

中国注册会计师：游琦

二〇一九年三月二十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	135,043,196.91	159,427,782.29
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	注释 2	5,690,348.72	8,303,609.78
预付款项	注释 3	852,941.50	198,748.37
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	1,407,612.57	3,882,300.62
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	786,376.37	1,210,454.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	636,591.77	62,095.76
<b>流动资产合计</b>	-	<b>144,417,067.84</b>	<b>173,084,991.35</b>

<b>非流动资产：</b>			
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	注释 7	26,054,238.93	4,220,984.56
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	220,207.48	83,969.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 9	1,713,229.43	529,030.66
递延所得税资产	注释 10	204,041.83	350,856.48
其他非流动资产	注释 11	-	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	28,191,717.67	5,384,841.25
<b>资产总计</b>	-	172,608,785.51	178,469,832.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 12	11,394,549.09	8,992,438.00
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	注释 13	885,811.32	604,516.24
预收款项	注释 14	820,201.98	719,307.04
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 15	10,770,733.12	7,232,982.33
应交税费	注释 16	2,182,430.79	3,239,838.91
其他应付款	注释 17	709,871.35	80,966,580.72
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	26,763,597.65	101,755,663.24
<b>非流动负债：</b>			



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	注释 18	8,907,037.82	5,830,143.71
递延收益	注释 19	467,071.00	1,427,067.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>9,374,108.82</b>	<b>7,257,210.71</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>36,137,706.47</b>	<b>109,012,873.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	50,871,000.00	42,871,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 21	76,279,164.04	6,787,657.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 22	2,702,901.55	2,702,901.55
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 23	6,618,013.45	13,567,263.98
归属于母公司所有者权益合计	-	136,471,079.04	65,928,822.90
少数股东权益	-	-	3,528,135.75
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>136,471,079.04</b>	<b>69,456,958.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>172,608,785.51</b>	<b>178,469,832.60</b>

法定代表人：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	101,520,145.05	145,812,192.06
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	注释 1	3,383,010.28	4,877,785.82

预付款项	-	852,941.50	198,748.37
其他应收款	注释 2	1,431,365.33	6,009,405.14
存货	-	733,139.53	1,169,558.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	446,697.21	62,095.76
<b>流动资产合计</b>	-	<b>108,367,298.90</b>	<b>158,129,785.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3	38,900,000.00	13,820,379.12
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	25,858,998.48	4,134,876.19
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	220,207.48	83,969.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,407,673.89	56,808.44
递延所得税资产	-	173,662.00	305,779.85
其他非流动资产	-	-	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>66,560,541.85</b>	<b>18,601,813.15</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>174,927,840.75</b>	<b>176,731,598.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	11,394,549.09	8,992,438.00
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	-	885,811.32	604,516.24
预收款项	-	793,300.58	712,308.04
应付职工薪酬	-	8,969,880.66	6,424,762.47
应交税费	-	2,130,307.11	3,037,311.33
其他应付款	-	693,100.00	80,963,100.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>24,866,948.76</b>	<b>100,734,436.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	1,525,170.25
递延收益	-	467,071.00	1,427,067.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	467,071.00	2,952,237.25
<b>负债合计</b>	-	25,334,019.76	103,686,673.33
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	50,871,000.00	42,871,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	76,217,278.25	6,787,657.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,702,901.55	2,702,901.55
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	19,802,641.19	20,683,366.58
<b>所有者权益合计</b>	-	149,593,820.99	73,044,925.50
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	174,927,840.75	176,731,598.83

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 24	122,540,600.25	82,049,105.09
其中：营业收入	注释 24	122,540,600.25	82,049,105.09
利息收入	注释 25	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	136,497,933.47	87,587,166.93
其中：营业成本	-	18,310,894.46	14,784,655.09
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	-	1,119,404.78	1,077,725.46

销售费用	注释 26	59,922,184.62	31,967,036.20
管理费用	注释 27	13,312,824.42	10,895,204.34
研发费用	注释 28	42,835,982.99	27,767,563.66
财务费用	注释 29	-200,980.93	564,424.51
其中：利息费用	-	183,838.29	647,262.36
利息收入	-	453,813.09	150,523.54
资产减值损失	注释 30	1,197,623.13	530,557.67
加：其他收益	注释 31	8,184,889.12	9,632,035.01
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	537,547.95	899,794.52
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-5,234,896.15	4,993,767.69
加：营业外收入	注释 34	60,082.23	66,914.00
减：营业外支出	注释 35	14,251.04	8,341.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-5,189,064.96	5,052,340.40
减：所得税费用	注释 36	146,814.65	-106,147.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-5,335,879.61	5,158,487.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,335,879.61	5,158,487.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	1,613,370.92	-51,485.13
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-6,949,250.53	5,209,972.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.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	-	-	-

<b>七、综合收益总额</b>	-	-5,335,879.61	5,158,487.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,949,250.53	5,209,972.96
归属于少数股东的综合收益总额	-	1,613,370.92	-51,485.13
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.14	0.12
（二）稀释每股收益	-	-0.14	0.12

法定代表人：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	80,800,123.71	68,801,342.86
减：营业成本	注释 4	17,396,394.34	14,731,195.20
税金及附加	-	990,160.87	1,031,880.27
销售费用	-	24,764,067.94	24,314,458.98
管理费用	-	11,224,840.32	8,867,928.61
研发费用	-	34,476,473.59	23,420,660.45
财务费用	-	-149,844.68	579,364.16
其中：利息费用	-	183,838.29	647,262.36
利息收入	-	396,354.12	135,349.24
资产减值损失	-	1,256,410.31	350,251.15
加：其他收益	-	8,168,998.82	9,605,155.61
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	214,876.71	717,979.46
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）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-774,503.45	5,828,739.11
加：营业外收入	-	40,146.64	65,119.54
减：营业外支出	-	14,250.73	7,741.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-748,607.54	5,886,117.57
减：所得税费用	-	132,117.85	-61,070.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-880,725.39	5,947,188.37
（一）持续经营净利润	-	-880,725.39	5,947,188.37
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-880,725.39	5,947,188.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.02	0.33
（二）稀释每股收益	-	-0.02	0.33

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	135,576,845.78	83,667,563.35
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	-	7,750,400.65	6,556,167.70
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	3,646,918.66	1,986,121.41
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	146,974,165.09	92,209,852.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,301,647.94	9,644,544.11
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	-	60,987,805.67	44,986,275.28
支付的各项税费	-	14,984,697.74	10,148,320.92
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	56,896,716.13	18,666,719.91

经营活动现金流出小计	-	140,170,867.48	83,445,860.22
经营活动产生的现金流量净额	-	6,803,297.61	8,763,992.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	65,000,000.00	116,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	537,547.95	899,794.52
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	-	65,537,547.95	116,899,794.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,166,806.90	1,700,971.13
投资支付的现金	-	65,000,000.00	116,000,000.00
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	-	7,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	98,666,806.90	117,700,971.13
投资活动产生的现金流量净额	-	-33,129,258.95	-801,176.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	85,850,000.00
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	-	12,494,549.09	11,242,438.00
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	-	12,494,549.09	97,092,438.00
偿还债务支付的现金	-	10,092,438.00	12,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	561,138.29	647,262.36
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	-	10,653,576.29	13,297,262.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,840,972.80	83,795,175.64
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	-	-24,484,988.54	91,757,991.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	159,427,782.29	67,669,791.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	134,942,793.75	159,427,782.29

法定代表人：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	90,597,750.45	73,642,149.49



收到的税费返还	-	7,750,400.65	6,556,167.70
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,699,189.33	10,058,701.65
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	104,047,340.43	90,257,018.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,274,321.10	9,579,101.79
支付给职工以及为职工支付的现金	-	51,900,954.74	39,530,310.49
支付的各项税费	-	13,630,743.46	9,865,174.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,058,187.75	18,686,069.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	96,864,207.05	77,660,656.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	7,183,133.38	12,596,362.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	25,000,000.00	97,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	214,876.71	717,979.46
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	25,214,876.71	97,717,979.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,031,029.90	1,147,143.13
投资支付的现金	-	25,000,000.00	97,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	27,500,000.00	11,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	78,531,029.90	109,447,143.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-53,316,153.19	-11,729,163.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	79,850,000.00
取得借款收到的现金	-	12,494,549.09	11,242,438.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	12,494,549.09	91,092,438.00
偿还债务支付的现金	-	10,092,438.00	12,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	561,138.29	647,262.36
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	10,653,576.29	13,297,262.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,840,972.80	77,795,175.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-44,292,047.01	78,662,374.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	145,812,192.06	67,149,818.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	101,520,145.05	145,812,192.06

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,871,000.00	-	-	-	6,787,657.37	-	-	-	2,702,901.55	-	13,567,263.98	3,528,135.75	69,456,958.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,871,000.00	-	-	-	6,787,657.37	-	-	-	2,702,901.55	-	13,567,263.98	3,528,135.75	69,456,958.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	-	-	-	69,491,506.67	-	-	-	-	-	-6,949,250.53	-3,528,135.75	67,014,120.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,949,250.53	1,613,370.92	-5,335,879.61
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	71,911,885.79	-	-	-	-	-	-	-	79,911,885.79
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	71,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	79,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	61,885.79	-	-	-	-	-	-	-	61,885.79
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-2,420,379.12	-	-	-	-	-	-	-5,141,506.67	-7,561,885.79
<b>四、本期末余额</b>	50,871,000.00	-	-	-	76,279,164.04	-	-	-	2,702,901.55	-	6,618,013.45	-	136,471,079.04

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	9,970,000.00	-	-	-	37,268,278.25	-	-	-	2,108,182.71	-	10,447,509.86	-	59,793,970.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,970,000.00	-	-	-	37,268,278.25	-	-	-	2,108,182.71	-	10,447,509.86	-	59,793,970.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,901,000.00	-	-	-	-30,480,620.88	-	-	-	594,718.84	-	3,119,754.12	3,528,135.75	9,662,987.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,209,972.96	-51,485.13	5,158,487.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,420,379.12	-	-	-	-	-	-	3,579,620.88	6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,579,620.88	3,579,620.88
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,420,379.12	-	-	-	-	-	-	-	2,420,379.12
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	594,718.84	-	-2,090,218.84	-	-1,495,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	594,718.84	-	-594,718.84	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,495,500.00	-	-1,495,500.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	32,901,000.00	-	-	-	-32,901,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,901,000.00	-	-	-	-32,901,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	42,871,000.00	-	-	-	6,787,657.37	-	-	-	2,702,901.55	-	13,567,263.98	3,528,135.75	69,456,958.65
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	---------------	--------------	---------------

法定代表人：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,871,000.00	-	-	-	6,787,657.37	-	-	-	2,702,901.55	-	20,683,366.58	73,044,925.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,871,000.00	-	-	-	6,787,657.37	-	-	-	2,702,901.55	-	20,683,366.58	73,044,925.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00	-	-	-	69,429,620.88	-	-	-	-	-	-880,725.39	76,548,895.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-880,725.39	-880,725.39
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	71,850,000.00	-	-	-	-	-	-	79,850,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	71,850,000.00	-	-	-	-	-	-	79,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-2,420,379.12	-	-	-	-	-	-	-2,420,379.12	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,871,000.00	-	-	-	76,217,278.25	-	-	-	2,702,901.55	-	19,802,641.19	149,593,820.99	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,970,000.00	-	-	-	37,268,278.25	-	-	-	2,108,182.71	-	16,826,397.05	66,172,858.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,970,000.00	-	-	-	37,268,278.25	-	-	-	2,108,182.71	-	16,826,397.05	66,172,858.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,901,000.00	-	-	-	-30,480,620.88	-	-	-	594,718.84	-	3,856,969.53	6,872,067.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,947,188.37	5,947,188.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,420,379.12	-	-	-	-	-	-	2,420,379.12
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,420,379.12	-	-	-	-	-	-	2,420,379.12
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	594,718.84	-	-2,090,218.84	-1,495,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	594,718.84	-	-594,718.84	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,495,500.00	-1,495,500.00
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	32,901,000.00	-	-	-	-32,901,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,901,000.00	-	-	-	-32,901,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,871,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,787,657.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,702,901.55</b>	<b>-</b>	<b>20,683,366.58</b>	<b>73,044,925.50</b>	

# 深圳市科脉技术股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为深圳市深控自动化有限公司,系由黄显昌、曾昭志于 1999 年 11 月共同出资组建。公司于 2015 年 7 月根据发起人协议及公司章程,整体变更为深圳市科脉技术股份有限公司,并于 2015 年 8 月 13 日办理了工商登记手续。公司于 2015 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,现持有统一社会信用代码为 91440300715247787B 的营业执照。

经过历次的股权转让及增资,截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 5,087.10 万股,注册资本为 5,087.10 万元,注册地址:深圳市南山区南海大道 1057 号科技大厦二期 A 栋 202#,法定代表人为曾昭志。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件开发和信息技术服务业,主要为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供行业 ERP 管理软件开发和互联网 O2O 技术平台及运营服务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 29 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市享多多网络技术有限公司*1	全资子公司	1	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### **四、 重要会计政策、会计估计**

##### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

##### **(四) 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**

- (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。

##### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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，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。

### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负

债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处

理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **（七） 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的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（八） 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **（九） 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**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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**

（1） 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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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。

## （2） 应收款项

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

## （3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。

#### (5) 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**

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100.00 万元；

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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

###### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括押金、质保金、纳入合并范围的应收关联方款项

###### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

###### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

②无风险组合：对无风险组合，因不可收回的风险很小，不计提坏账准备。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的具体标准为：金额在 100.00 万元以下。

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十二) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(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四 / (四) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

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。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长



期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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：

- （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。

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，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会做出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧

或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

## **(十五) 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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	直线法	50.00	5.00	1.50
运输设备	直线法	10.00	5.00	9.50
办公设备	直线法	2.00-5.00	5.00	47.50—19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十六) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **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。

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

## **(十八) 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，包括办公系统软件、杀毒软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5年	-

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 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。

## 4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5.00	-

类别	摊销年限	备注
服务器租赁费	3.00	-

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

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，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## **(二十二) 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。

## **(二十三) 股份支付**

### **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）期权的有效期限；（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。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **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做出最佳估计，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. 会计处理方法**

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。

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。

## **(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **(二十五) 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。

公司销售商品收入确认的具体原则：①对于软件产品，均为自行开发的通用型基础平台软件，产品的载体一般是加密钥，按照与客户（用户）签订的销售合同，向客户（用户）交付软件产品（载体一般是加密钥）时，确认收入。②对于硬件产品，公司在发货后，通过公司 OSS 销售系统显示对方已签收或系统默认时间（10 个工作日默认收货）时，确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳

务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，即为客户定制应用系统。公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，本公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。公司为每个技术开发服务项目建立《项目工程进度确认表》，按已发生的成本占项目预算成本的比例，确定完工进度并据此确认开发服务项目的收入。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	公司收到的所有类型的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	-

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，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。

## **(二十八) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

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) 经营租出资产**

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

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。

### (二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (三十一) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	8,303,609.78	-8,303,609.78	-	

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据及应收账款	-	8,303,609.78	8,303,609.78	
其他应收款	3,882,300.62	-	3,882,300.62	
固定资产	4,220,984.56	-	4,220,984.56	
应付账款	604,516.24	-604,516.24	-	
应付票据及应付账款	-	604,516.24	604,516.24	
其他应付款	80,966,580.72	-	80,966,580.72	
管理费用	38,662,768.00	-27,767,563.66	10,895,204.34	
研发支出	-	27,767,563.66	27,767,563.66	
其他收益	9,632,035.01	-	9,632,035.01	
营业外收入	66,914.00	-	66,914.00	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、16%、17%	注1
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	2%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市科脉技术股份有限公司	15%
深圳市享多多网络技术有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

公司于2015年11月2日取得编号为GR201544200990的高新技术企业证书，有效期为三年，享受15%的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为2015年—2017年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，深圳市2018年第二批2298家企业拟认定高新技术企业名单（含“科脉技术”）已于2018年11月9日公示，截至财务报告批准报出日，高新证书仍未发放，2018年暂按15%优惠税率计提和预缴。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,729.01	101,595.93
银行存款	134,840,636.16	158,919,254.52
其他货币资金	111,831.74	406,931.84
合计	135,043,196.91	159,427,782.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
互联网收款保证金	100,403.16	-
合计	100,403.16	-

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	5,690,348.72	8,303,609.78
合计	5,690,348.72	8,303,609.78

#### (一) 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	6,023,008.60	92.75	332,659.88	5.52	5,690,348.72
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	6,023,008.60	92.75	332,659.88	5.52	5,690,348.72
②无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	470,850.00	7.25	470,850.00	100.00	-
合计	6,493,858.60	100.00	803,509.88	12.37	5,690,348.72

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	8,819,729.40	97.02	516,119.62	5.85	8,303,609.78
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	8,819,729.40	97.02	516,119.62	5.85	8,303,609.78
②无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	271,200.00	2.98	271,200.00	100.00	-
合计	9,090,929.40	100.00	787,319.62	8.66	8,303,609.78

## 2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,771,521.60	361,822.98	6.27
1—2年	196,377.00	36,366.90	18.52
2—3年	525,960.00	405,320.00	77.06
合计	6,493,858.60	803,509.88	12.37

## 3. 应收账款分类说明

(1) 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	5,694,419.60	284,720.98	5.00
1—2年	177,789.00	17,778.90	10.00
2—3年	150,800.00	30,160.00	20.00
合计	6,023,008.60	332,659.88	5.52

(2) 期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川壹玖壹玖数据科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计款项无法收回
格尔木思瑞云信息技术有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计款项无法收回
广西南宁市明之维商贸有限公司	12,500.00	12,500.00	100.00	预计款项无法收回
西安爱得宝商贸有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计款项无法收回
广西航洋电子商务有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计款项无法收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥金鹰国际购物中心有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计款项无法收回
成都蓉李记餐饮管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计款项无法收回
深圳市甘棠明善餐饮有限公司	16,322.00	16,322.00	100.00	预计款项无法收回
深圳别厨餐饮管理顾问有限公司	68.00	68.00	100.00	预计款项无法收回
广东康乐唯餐饮管理有限公司	960.00	960.00	100.00	预计款项无法收回
合计	470,850.00	470,850.00	100.00	

#### 4. 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 1,193,390.26 元。

#### 5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,177,200.00

#### 6. 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
财付通支付科技有限公司	2,163,856.16	33.32	108,192.81
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	1,299,800.00	20.02	64,990.00
郑州科脉计算机有限公司	530,355.04	8.17	26,517.75
四川壹玖壹玖数据科技有限公司	300,000.00	4.62	300,000.00
深圳市甘棠明善餐饮有限公司	274,735.56	4.23	29,242.68
合计	4,568,746.76	70.35	528,943.24

### 注释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	794,691.50	93.17	198,748.37	100.00
1 至 2 年	58,250.00	6.83	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	852,941.50	100.00	198,748.37	100.00

#### 2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 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(%)
期末余额前五名预付账款汇总	793,937.73	93.08

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,407,612.57	3,882,300.62
合计	1,407,612.57	3,882,300.62

#### (一) 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	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	1,416,297.70	100.00	8,685.13	0.61	1,407,612.57
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	173,702.59	12.26	8,685.13	5.00	165,017.46
②无风险组合	1,242,595.11	87.74	-	-	1,242,595.11
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	1,416,297.70	100.00	8,685.13	0.61	1,407,612.57

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	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	3,886,752.88	100.00	4,452.26	0.11	3,882,300.62
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	89,045.12	2.29	4,452.26	5.00	84,592.86
②无风险组合	3,797,707.76	97.71	-	-	3,797,707.76
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	3,886,752.88	100.00	4,452.26	0.11	3,882,300.62

##### 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,007,468.70	8,685.13	0.86
1-2年	23,454.00	-	-
2-3年	750.00	-	-
3-4年	5,908.00	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	378,717.00	-	-
合计	1,416,297.70	8,685.13	0.61

### 3. 其他应收款分类说明

#### (1) 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	173,702.59	8,685.13	5.00
合计	173,702.59	8,685.13	5.00

#### 4. 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 4,232.87 元。

#### 5. 或本期无实际核销的其他应收款

#### 6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	683,265.14	505,996.00
增值税即征即退收入	366,054.41	985,124.26
员工备用金	173,702.59	-
社保及公积金	178,133.23	-
其他	15,142.33	212,632.62
政府补助	-	2,183,000.00
合计	1,416,297.70	3,886,752.88

#### 7. 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
增值税即征即退	退税收入	366,054.41	1年以内	25.85	-
深圳市科大二期置业管理有限公司	押金	329,462.00	5年以上	23.26	-
广东天波信息技术股份有限公司	保证金	127,922.00	1年以内	9.03	-
代缴员工社保费	代缴费用	111,963.48	1年以内	7.91	-



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
代缴员工住房公积金	代缴费用	66,169.75	1年以内	4.67	-
合计		1,001,571.64		70.72	-

## 8. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市蛇口国家税务局	增值税即征即退	366,054.41	1年以内	已于2019年1月收款

## 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
库存商品	786,376.37	-	786,376.37	1,210,454.53	-	1,210,454.53
合计	786,376.37	-	786,376.37	1,210,454.53	-	1,210,454.53

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	626,591.77	41,095.76
代金券及购物卡	10,000.00	21,000.00
合计	636,591.77	62,095.76

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	26,054,238.93	4,220,984.56
固定资产清理	-	-
合计	26,054,238.93	4,220,984.56

### (一) 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	-	5,052,184.19	1,683,227.88	6,735,412.07
2. 本期增加金额	22,048,320.00	1,058,415.68	-	23,106,735.68
购置	22,048,320.00	1,058,415.68	-	23,106,735.68
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
4. 期末余额	22,048,320.00	6,110,599.87	1,683,227.88	29,842,147.75
二. 累计折旧				
1. 期初余额	-	2,080,276.12	434,151.39	2,514,427.51
2. 本期增加金额	209,459.04	904,903.71	159,118.56	1,273,481.31
本期计提	209,459.04	904,903.71	159,118.56	1,273,481.31
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	209,459.04	2,985,179.83	593,269.95	3,787,908.82
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	21,838,860.96	3,125,420.04	1,089,957.93	26,054,238.93
2. 期初账面价值	-	2,971,908.07	1,249,076.49	4,220,984.56

2. 截止 2018 年 12 月 31 日止，期末无暂时闲置的固定资产

3. 截止 2018 年 12 月 31 日止，期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 截止 2018 年 12 月 31 日止，期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 截止 2018 年 12 月 31 日止，期末无未办妥产权证书的固定资产

#### 注释8. 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	524,306.49	524,306.49
2. 本期增加金额	196,738.76	196,738.76
购置	196,738.76	196,738.76
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	721,045.25	721,045.25
二. 累计摊销		
1. 期初余额	440,336.94	440,336.94

项目	软件	合计
2. 本期增加金额	60,500.83	60,500.83
本期计提	60,500.83	60,500.83
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	500,837.77	500,837.77
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	220,207.48	220,207.48
2. 期初账面价值	83,969.55	83,969.55

#### 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	其他减少额	期末余额
阿里云服务器	472,222.22	-	166,666.68	-	305,555.54
房屋装修费	56,808.44	1,501,818.17	150,952.72	-	1,407,673.89
合计	529,030.66	1,501,818.17	317,619.40	-	1,713,229.43

#### 注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	812,195.01	133,981.18	791,771.88	136,796.43
递延收益	467,071.00	70,060.65	1,427,067.00	214,060.05
合计	1,279,266.01	204,041.83	2,218,838.88	350,856.48

##### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	70,859,498.94	26,946,197.74
合计	70,859,498.94	26,946,197.74

##### 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
2019 年	-	-	
2020 年	1,297,402.16	1,297,402.16	
2021 年	6,273,461.41	6,273,461.41	
2022 年	19,375,334.17	19,375,334.17	
2023 年	43,913,301.20	-	
合计	70,859,498.94	26,946,197.74	

#### 注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款	-	200,000.00
合计	-	200,000.00

#### 注释12. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,394,549.09	8,992,438.00
合计	11,394,549.09	8,992,438.00

##### 2. 短期借款说明

(1) 2017 年 12 月 19 日，本公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为 2017 年圳中银蛇小借字第 000074 号《流动资金借款合同》，借款金额为 500 万元人民币，起息日为 2018 年 1 月 3 日。同时担保人深圳市中小企业融资担保有限公司、曾昭志分别与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为 2017 圳中银蛇小保字第 000074A、000074B 号《中小企业业务保证合同》，为本公司贷款提供担保；本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担（2017）年委保字（2575）号《委托保证合同》，委托其为本公司贷款提供担保，同时曾昭志、张苏利、陈宏亮与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担（2017）年反担字（2575-1）号《保证反担保合同》，为深圳市中小企业融资担保有限公司的贷款担保合同提供反担保。截止至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 390.00 万元。

(2) 2018 年 12 月 6 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 79172018281083 号《流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元人民币，起息日为 2018 年 12 月 20 日。同时保证人深圳市高新投融资担保有限公司和曾昭志、张苏利、陈宏亮分别与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 YB7917201828108301、YB7917201828108302 的《保证合同》为本公司贷款提供担保；本公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为 A201801928 号的《担保协议书》，委托其为本公司贷款提供担

保，同时曾昭志、韩静与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为保证 A20181928 号的《反担保保证合同》，为深圳市高新投融资担保有限公司的贷款担保合同提供反担保。截止至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万元。

(3) 2018 年 11 月 07 日，本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为 (2018) 深银授额字第 000118 号《额度贷款合同》，借款金额最高限额为 500 万元人民币，具体每笔借款的金额以合同下借款借据或其他债务凭证为准，2018 年本公司在广发银行股份有限公司深圳分行共借 1 笔借款，借款金额 2,494,549.09 元，起息日为 2018 年 11 月 07 日。同时曾昭志、韩静、陈宏亮与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为 (2018) 深银授额字第 000118 号-担保 01《最高额保证合同》为本公司贷款提供担保。截止至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 2,494,549.09 元。

### 注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	885,811.32	604,516.24
合计	885,811.32	604,516.24

#### (一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	885,726.32	603,771.24
应付费用款	85.00	745.00
合计	885,811.32	604,516.24

本期末无账龄超过一年的重要应付账款

### 注释14. 预收款项

#### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	820,201.98	719,307.04
合计	820,201.98	719,307.04

2. 本期末无账龄超过一年的重要预收款项

### 注释15. 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	7,232,982.33	68,824,889.30	65,287,138.51	10,770,733.12
离职后福利-设定提存计划	-	2,994,826.84	2,994,826.84	-

辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,232,982.33	71,819,716.14	68,281,965.35	10,770,733.12

## 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
工资、奖金、津贴和补贴	7,232,982.33	65,012,377.62	61,474,626.83	10,770,733.12
职工福利费	-	1,175,260.78	1,175,260.78	-
社会保险费	-	1,081,906.35	1,081,906.35	-
其中：基本医疗保险费	-	932,730.77	932,730.77	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	41,415.79	41,415.79	-
生育保险费	-	107,759.79	107,759.79	-
住房公积金	-	1,083,428.61	1,083,428.61	-
工会经费和职工教育经费	-	471,915.94	471,915.94	-
合计	7,232,982.33	68,824,889.30	65,287,138.51	10,770,733.12

## 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	-	2,892,305.47	2,892,305.47	-
失业保险费	-	102,521.38	102,521.38	-
合计	-	2,994,826.84	2,994,826.84	-

## 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,717,523.83	2,663,575.64
城市维护建设税	120,479.00	185,493.87
教育费附加	51,633.86	79,497.37
地方教育费附加	34,422.57	52,998.25
个人所得税	255,077.53	254,151.78
印花税	3,294.00	4,122.00
合计	2,182,430.79	3,239,838.91

## 注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	709,871.35	80,966,580.72
合计	709,871.35	80,966,580.72

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	289,371.35	293,164.31
代收款	420,000.00	822,916.41
股权增资款	-	79,850,000.00
其他	500.00	500.00
合计	709,871.35	80,966,580.72

2. 本期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释18. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
销售返佣	8,907,037.82	5,830,143.71	互联网服务实现收入计提经销商返佣
合计	8,907,037.82	5,830,143.71	

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	627,067.00	-	159,996.00	467,071.00	详见表 1
与收益相关政府补助	800,000.00	-	800,000.00	-	详见表 1
合计	1,427,067.00	-	959,996.00	467,071.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于移动支付的云管理平台关键技术研究（设备补贴）	627,067.00	-	159,996.00	-	467,071.00	与资产相关
基于移动支付的云管理平台关键技术研究	800,000.00	-	800,000.00	-	-	与收益相关
合计	1,427,067.00	-	959,996.00	-	467,071.00	-

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,871,000.00	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	50,871,000.00

股本变动情况说明：

根据本公司 2017 年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程，本公司发行股票 8,000,000.00 股，发行价格为 10.00 元/股，募集资金总额 80,000,000.00 元。截至 2017 年

11月8日，本公司收到新大陆数字技术股份有限公司认购款人民币80,000,000.00元。扣除财务顾问费及其他发行费用人民币150,000.00元，实际募集资金净额为人民币79,850,000.00元，其中人民币8,000,000.00元计入股本，人民币71,850,000.00元计入资本公积。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了大华验字（2017）000846号验资报告。全国中小企业股份转让系统于2018年1月7日出具了编号为股转系统函（2018）102号关于深圳市科脉技术股份有限公司股票发行股份登记的函，对此次股票发行进行确认。

#### 注释21. 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（股本溢价）	4,367,278.25	71,911,885.79	-	76,279,164.04
其他资本公积	2,420,379.12	-	2,420,379.12	-
合计	6,787,657.37	71,911,885.79	2,420,379.12	76,279,164.04

#### 资本公积的说明：

（1）根据本公司2017年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程，本公司发行股票8,000,000.00股，发行价格为10.00元/股，募集资金总额80,000,000.00元。截至2017年11月8日，本公司收到新大陆数字技术股份有限公司认购款人民币80,000,000.00元。扣除财务顾问费及其他发行费用人民币150,000.00元，实际募集资金净额为人民币79,850,000.00元，其中人民币8,000,000.00元计入股本，人民币71,850,000.00元计入资本公积-股本溢价。

（2）本公司本期收购子公司深圳市享多多网络技术有限公司少数股东43.00%的股权。本次交易完成后，本公司持有深圳市享多多网络技术有限公司100.00%的股权。购买成本与交易日按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调增资本公积-股本溢价61,885.79元。

（3）本公司2017年与外部股东同时向全资子公司深圳市享多多网络技术有限公司增加注册资本导致净资产变动，公司将按照持股比例计算享有子公司净资产的份额计入母公司资本公积人民币2,420,379.12元，母公司报表处理错误，本期调减。

#### 注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,702,901.55	-	-	2,702,901.55
合计	2,702,901.55	-	-	2,702,901.55

#### 注释23. 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	13,567,263.98	—



项目	金额	提取或分配比例(%)
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	13,567,263.98	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,949,250.53	—
减：提取法定盈余公积	-	—
期末未分配利润	6,618,013.45	—

## 注释24. 营业收入和营业成本

### 1. 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	122,540,600.25	18,310,894.46	82,049,105.09	14,784,655.09
其他业务	-	-	-	-

### 2. 主营业务按产品类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	39,808,644.84	382,762.81	38,862,974.48	527,702.89
软件项目	16,041,506.20	11,213,177.04	12,690,627.15	8,079,766.34
硬件产品	5,620,773.02	3,447,817.39	3,788,715.79	3,026,908.42
互联网服务	57,747,402.36	2,022,880.63	23,778,975.43	1,169,372.84
云 POS 产品	3,322,273.83	1,244,256.59	2,927,812.24	1,980,904.60
合计	122,540,600.25	18,310,894.46	82,049,105.09	14,784,655.09

### 3. 主营业务收入前五名

客户名称	本期发生额	
	金额	比例(%)
财付通支付科技有限公司	20,599,229.72	16.81
中国光大银行股份有限公司深圳分行	12,682,025.04	10.35
福建国通星驿网络科技有限公司	8,412,324.58	6.86
兴业银行武汉分行	7,359,560.63	6.01
口碑（上海）信息技术有限公司	4,442,560.89	3.63
合计	53,495,700.86	43.66

## 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	645,989.60	607,410.95
教育费附加	276,852.69	264,668.20
地方教育费附加	184,568.49	186,591.61
印花税	11,994.00	19,054.70

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,119,404.78	1,077,725.46

#### 注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	14,149,372.77	13,135,738.12
交通运输费	280,705.64	301,201.47
办公费	162,474.28	139,317.38
会议差旅费	7,226,385.99	5,334,536.34
业务招待费	404,640.18	380,642.65
咨询服务费	295,578.52	80,857.56
广告展览费	3,339,310.54	1,787,411.86
折旧费	66,358.95	56,001.05
销售分成及返利	33,993,514.47	10,743,137.35
其他	3,843.28	8,192.42
合计	59,922,184.62	31,967,036.20

#### 注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	5,975,257.03	4,765,284.88
办公费	1,773,597.84	1,370,798.88
会议差旅费	536,779.90	433,736.23
业务招待费	190,507.25	216,732.80
房屋租金管理费	1,637,181.87	1,233,290.90
上市费用	-	114,217.34
咨询服务费	2,200,930.19	1,769,796.96
折旧费	748,059.09	873,828.70
装修费用摊销	150,952.72	70,102.32
其他	99,558.53	47,415.33
合计	13,312,824.42	10,895,204.34

#### 注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	37,458,805.97	24,023,080.01
办公费	376,524.32	307,549.95
会议差旅费	1,077,968.38	779,704.63
业务招待费	8,387.00	6,530.00
房屋租金管理费	1,424,807.94	1,120,653.55
外包劳务费	188,010.22	566,212.58

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	459,063.27	120,407.95
阿里云服务器租赁费	1,817,147.74	836,395.09
其他	25,268.15	7,029.90
合计	42,835,982.99	27,767,563.66

### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	183,838.29	647,262.36
减：利息收入	453,813.09	150,523.54
银行手续费	68,993.87	67,685.69
合计	-200,980.93	564,424.51

### 注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,197,623.13	530,557.67
合计	1,197,623.13	530,557.67

### 注释31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,184,889.12	9,632,035.01
合计	8,184,889.12	9,632,035.01

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
基于移动支付的云管理平台关键技术研究（设备补贴）	159,996.00	与资产相关
基于移动支付的云管理平台关键技术研究	800,000.00	与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心 2018 年南山区第 17 批岗前培训补贴	3,400.00	与收益相关
深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室 2018 年文化产业发展分项资金资助款	50,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 2 批专利资助	70,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 2 批计算机软件著作权资助	3,180.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	34,744.99	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内有效发明专利年费奖励支持计划	2,000.00	与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心 2018 年南山区第 17 批岗前培训补贴	1,200.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内外发明专利支持补贴	8,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局 2017 年度稳岗补贴	5,362.76	与收益相关

第一季度小微企业免征增值税	1,327.54	与收益相关
增值税即征即退收入	7,045,677.83	与收益相关
合计	8,184,889.12	

## 注释32. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	959,996.00	959,996.00	详见附注六注释 19
计入其他收益的政府补助	7,224,893.12	7,224,893.12	详见附注六注释 31
计入财务费用的政府补助	377,300.00	377,300.00	财政贴息冲减当期利息支出
合计	8,562,189.12	8,562,189.12	

## 注释33. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	537,547.95	899,794.52
合计	537,547.95	899,794.52

## 注释34. 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
其他	60,082.23	66,914.00	60,082.23
合计	60,082.23	66,914.00	60,082.23

## 注释35. 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
罚款、滞纳金	11,770.09	50.00	11,770.09
非常损失	-	8,291.29	-
其他	2,480.95	-	2,480.95
合计	14,251.04	8,341.29	14,251.04

## 注释36. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	146,814.65	-106,147.43
合计	146,814.65	-106,147.43

### 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	-5,189,064.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-778,359.74
子公司适用不同税率的影响	-444,045.74
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、费用和损失影响	39,594.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期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	7,650,584.18
研发费用加计扣除的影响	-6,320,958.67
所得税费用	146,814.65

### 注释37. 现金流量表附注

#### 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	453,508.28	150,523.54
往来款	455,222.63	1,332,985.73
政府补助	2,738,187.75	502,612.14
合计	3,646,918.66	1,986,121.41

#### 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
日常付现费用	56,407,722.26	18,299,228.72
往来款	420,000.00	299,805.50
其他事项	68,993.87	67,685.69
合计	56,896,716.13	18,666,719.91

### 注释38. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-5,335,879.61	5,158,487.83
加：资产减值准备	1,197,623.13	530,557.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,273,371.75	1,041,136.10
无形资产摊销	60,500.83	61,824.58
长期待摊费用摊销	317,619.40	97,880.10
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)	-	-

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	561,138.29	647,262.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-537,547.95	-899,794.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	146,814.65	-106,147.43
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）	424,078.16	-493,951.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,382,800.31	-5,784,792.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,312,778.65	8,511,528.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,803,297.61	8,763,992.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	134,942,793.75	159,427,782.29
减：现金的期初余额	159,427,782.29	67,669,791.02
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-24,484,988.54	91,757,991.27

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
收购子公司少数股东权益	7,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	7,500,000.00

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	134,942,793.75	159,427,782.29
其中：库存现金	90,729.01	101,595.93
可随时用于支付的银行存款	134,840,636.16	158,919,254.52
可随时用于支付的其他货币资金	11,428.58	406,931.84
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	134,942,793.75	159,427,782.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

**注释39. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	余额	受限原因
货币资金	100,403.16	互联网收款保证金
合计	100,403.16	

**七、 合并范围的变更**

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并
- (三) 本期未发生反向购买的情况
- (四) 本期未发生处置子公司的情况
- (五) 本期无其他原因的合并范围变动

**八、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市享多多网络技术有 限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	互联网企业	100.00	-	投资设立

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易****1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

公司本期收购深圳市龙军投资有限公司、深圳真为创投资有限公司、深圳市多脉共享管理咨询合伙企业（有限合伙）、曾昭志、刘汪、邱翔所持有的深圳市享多多网络技术有限公司 43%的股权。对于已经实缴的股东：深圳市龙军投资有限公司、深圳真为创投资有限公司、曾昭志，转让价格分别为 562.50 万元、125.00 万元、62.50 万元；对于认缴未实缴的股东：深圳市多脉共享管理咨询合伙企业（有限合伙）、刘汪、邱翔，转让价格为 0 元。收购完成后，未认缴部分由公司完成实缴。本次收购完成后，公司持有享多多 100% 的股权。

**(三) 本公司无在合营安排或联营企业中的权益****(四) 本公司无重要的共同经营情况****九、 与金融工具相关的风险披露**

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利

率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	135,043,196.91	135,043,196.91	135,043,196.91	-	-	-
应收账款	5,690,348.72	6,493,858.60	6,493,858.60	-	-	-
其他应收款	1,407,612.57	1,416,297.70	1,416,297.70	-	-	-
金融资产小计	142,141,158.20	142,953,353.21	142,953,353.21	-	-	-
短期借款	11,394,549.09	11,394,549.09	11,394,549.09	-	-	-
应付账款	885,811.32	885,811.32	885,811.32	-	-	-
其他应付款	709,871.35	709,871.35	709,871.35	-	-	-
金融负债小计	12,990,231.76	12,990,231.76	12,990,231.76	-	-	-



续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	159,427,782.29	159,427,782.29	159,427,782.29	-	-	-
应收账款	8,303,609.78	9,090,929.40	9,090,929.40	-	-	-
其他应收款	3,882,300.62	3,886,752.88	3,886,752.88	-	-	-
金融资产小计	171,613,692.69	172,405,464.57	172,405,464.57	-	-	-
短期借款	8,992,438.00	8,992,438.00	8,992,438.00	-	-	-
应付账款	604,516.24	604,516.24	604,516.24	-	-	-
其他应付款	80,966,580.72	80,966,580.72	80,966,580.72	-	-	-
金融负债小计	90,563,534.96	90,563,534.96	90,563,534.96	-	-	-

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司账面短期借款采用按一年期贷款基准利率加上浮 30%-35%，根据当前的经济环境及降息预期判断，利率风险较小。。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

姓名	身份证号	对本公司的直接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
曾昭志	44170219731009****	24.04	24.04
张苏利	43242319741129****	18.71	18.71

姓名	身份证号	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈宏亮	61032319741009****	17.81	17.81

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）	系公司股东
李文忠	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
汪莉	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
刘献	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
王京宇	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
高永军	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
杨振章	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
鲍辉	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
黄驰	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
姚慧	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
王云禄	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
何环美	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
刘合喜	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
李勇刚	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
邹锦元	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
熊娅娟	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
张海青	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
黄玉坤	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
杨雪娟	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
韩静	股东曾昭志的配偶
王跃斌、刘尚军、王焰辉、纪伟强、翟粉林	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新大陆数字技术股份有限公司	公司股东

#### (五) 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. 本期未发生购买商品、接受劳务的关联交易

3. 本期未发生销售商品、提供劳务的关联交易

4. 本期无关联托管情况

5. 本期未发生关联承包的情况

6. 本期未发生关联租赁的情况

7. 关联担保情况

##### (1) 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
曾昭志	2,000,000.00	2017/12/21	2018/12/21	是
曾昭志、张苏利、陈宏亮、韩静	5,000,000.00	2017/9/7	2018/9/7	是
曾昭志、韩静、陈宏亮	1,869,725.00	2017/1/10	2018/1/10	是
曾昭志、韩静、陈宏亮	473,300.00	2017/1/22	2018/1/22	是
曾昭志、韩静、陈宏亮	1,899,413.00	2017/3/9	2018/3/9	是
曾昭志	5,000,000.00	2018/1/3	2019/1/3	否
曾昭志、张苏利、陈宏亮、韩静	5,000,000.00	2018/12/20	2019/12/20	否
曾昭志、韩静、陈宏亮	2,494,549.09	2018/12/7	2019/12/6	否
合计	23,736,987.09			

8. 本期未发生关联方资金拆借的情况

9. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
曾昭志	收购子公司少数股东股权	625,000.00	-
合计		625,000.00	-

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,150,000.00	2,980,000.00

11. 本期未发生其他关联交易

12. 本期末无关联方应收应付款项

13. 本期末发生关联方承诺的情况

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司租赁深圳招商房地产有限公司位于深圳市南山区南海大道 1057 号科技大厦二期 A 栋 202 号办公楼，房屋编码 4403050060090600014000010，续租期限为 2015 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日，租赁期 4 年，租赁面积 1,824.26 平方米。2015 年 11 月 16 日至 2016 年 11 月 15 日每月租金额为 142,292.00 元，2016 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 15 日每月租金额为 149,407.00 元，2017 年 11 月 16 日至 2018 年 11 月 15 日每月租金额为 156,886.00 元，2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日每月租金额为 164,731.00 元。2018 年、2019 年最低经营租赁付款额为 1,894,399.5 元、1,729,675.50 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 杭州萨宝科技有限公司与杭州科创办公设备有限公司、深圳市科脉技术股份有限公司计算机软件著作权纠纷案，杭州萨宝诉求：判令本公司承担著作权侵权责任、赔偿原告损失 50.00 万元，案件受理费、公证费、律师费等 5.00 万元，合计 55.00 万元。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

(2) 深圳市科脉技术股份有限公司与四川壹玖壹玖数据科技有限公司技术开发及服务合同纠纷案，本公司诉求：判令四川壹玖壹玖公司补足三年保底抽成金额 300.00 万元，案件律师费等 6 万元，合计 306 万元。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

无

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,383,010.28	4,877,785.82
合计	3,383,010.28	4,877,785.82

#### (一) 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	3,594,150.82	88.42	211,140.54	5.87	3,383,010.28
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	3,594,150.82	88.42	211,140.54	5.87	3,383,010.28
②无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	470,850.00	11.58	470,850.00	100.00	-
合计	4,065,000.82	100.00	681,990.54	16.78	3,383,010.28

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	5,213,598.92	95.06	335,813.10	6.44	4,877,785.82
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	5,213,598.92	95.06	335,813.10	6.44	4,877,785.82
②无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	271,200.00	4.94	271,200.00	100.00	-
合计	5,484,798.92	100.00	607,013.10	11.07	4,877,785.82

##### 2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,344,192.82	240,456.54	7.19
1-2年	194,848.00	36,214.00	18.59

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	525,960.00	405,320.00	77.06
合计	4,065,000.82	681,990.54	16.78

### 3. 应收账款分类说明

#### (1) 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	3,267,090.82	163,354.54	5.00
1—2 年	176,260.00	17,626.00	10.00
2—3 年	150,800.00	30,160.00	20.00
合计	3,594,150.82	211,140.54	5.87

#### (2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川壹玖壹玖数据科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计款项无法收回
格尔木思瑞云信息技术有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计款项无法收回
广西南宁市明之维商贸有限公司	12,500.00	12,500.00	100.00	预计款项无法收回
西安爱得宝商贸有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计款项无法收回
广西航洋电子商务有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计款项无法收回
合肥金鹰国际购物中心有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计款项无法收回
成都蓉李记餐饮管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计款项无法收回
深圳市甘棠明善餐饮有限公司	16,322.00	16,322.00	100.00	预计款项无法收回
深圳别厨餐饮管理顾问有限公司	68.00	68.00	100.00	预计款项无法收回
广东康乐唯餐饮管理有限公司	960.00	960.00	100.00	预计款项无法收回
合计	470,850.00	470,850.00	100.00	

#### 4. 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 1,252,177.44 元。

#### 5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,177,200.00

## 6. 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
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	1,299,800.00	31.98	64,990.00
郑州科脉计算机有限公司	530,355.04	13.05	26,517.75
财付通支付科技有限公司	324,097.32	7.97	16,204.87
四川壹玖壹玖数据科技有限公司	300,000.00	7.38	300,000.00
深圳市甘棠明善餐饮有限公司	274,735.56	6.76	29,242.68
合计	2,728,987.92	67.13	436,955.30

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,431,365.33	6,009,405.14
合计	1,431,365.33	6,009,405.14

#### (一) 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	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	1,440,050.46	100.00	8,685.13	0.60	1,431,365.33
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	173,702.59	12.06	8,685.13	5.00	165,017.46
②无风险组合	1,266,347.87	87.94	-	-	1,266,347.87
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	1,440,050.46	100.00	8,685.13	0.60	1,431,365.33

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	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	6,013,857.40	100.00	4,452.26	0.07	6,009,405.14
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	89,045.12	1.48	4,452.26	5.00	84,592.86

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 (%)	
②无风险组合	5,924,812.28	98.52	-	-	5,924,812.28
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	6,013,857.40	100.00	4,452.26	0.07	6,009,405.14

## 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,031,221.46	8,685.13	0.84
1—2年	23,454.00	-	-
2—3年	750.00	-	-
3—4年	5,908.00	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	378,717.00	-	-
合计	1,440,050.46	8,685.13	0.60

## 3. 其他应收款分类说明

(1) 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	173,702.59	8,685.13	5.00
合计	173,702.59	8,685.13	5.00

## 4. 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 4,232.87 元。

## 5. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
款项性质	期末余额	期初余额
往来款	67,580.71	2,145,628.93
押金及保证金	683,265.14	505,996.00
增值税即征即退收入	366,054.41	985,124.26
政府补助	-	2,183,000.00
代缴社保公积金	134,305.28	194,108.21
员工备用金	173,702.59	-



款项性质	期末余额	期初余额
其他	15,142.33	-
合计	1,440,050.46	6,013,857.40

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
增值税即征即退	退税收入	366,054.41	1年以内	25.42	-
深圳市科大二期置业管理有限公司	押金及保证金	329,462.00	5年以上	22.88	-
广东天波信息技术股份有限公司	押金及保证金	127,922.00	1年以内	8.88	-
代缴员工社保费	代缴社保公积金	84,783.18	1年以内	5.89	-
侯广锋	员工备用金	52,077.88	1年以内	3.62	2,603.89
合计		960,299.47		66.69	2,603.89

### 8. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市蛇口国家税务局	增值税即征即退	366,054.41	1年以内	已于2019年1月收款

### 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	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	38,900,000.00	-	38,900,000.00	13,820,379.12	-	13,820,379.12
合计	38,900,000.00	-	38,900,000.00	13,820,379.12	-	13,820,379.12

#### 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
深圳市享多多网络技术有限公司	100,000.00	13,820,379.12	27,500,000.00	2,420,379.12	38,900,000.00	-	-
合计	100,000.00	13,820,379.12	27,500,000.00	2,420,379.12	38,900,000.00	-	-

(1) 公司于2018年1月17日收购深圳市龙军投资有限公司、深圳真为创投资有限公司、深圳市多脉共享管理咨询合伙企业(有限合伙)、曾昭志、刘汪、邱翔所持有的深圳市享多多网络技术有限公司43%的股权。对于已经实缴的股东：深圳市龙军投资有限公司、深圳真为创投资有限公司、曾昭志，转让价格分别为562.50万元、125.00万元、62.50万元；对于认缴未实缴的股东：深圳市多脉共享管理咨询合伙企业(有限合伙)、刘汪、邱翔，转让价格为0元，合计金额750.00万元。

(2) 根据公司相关股东大会决议规定，本公司于2018年8月20日向子公司深圳市享多多网络技术有限公司增资2,000.00万元，本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙

伙) 审验, 出具了大华验字(2018)000509 号验资报告。

(3) 本公司 2017 年与外部股东同时向全资子公司深圳市享多多网络技术有限公司增加注册资本导致净资产变动, 公司将按照持股比例计算享有子公司净资产的份额计入母公司资本公积人民币 2,420,379.12 元, 母公司报表处理错误, 本期调减。

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 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	80,800,123.71	17,396,394.34	68,801,342.86	14,731,195.20
其他业务	-	-	-	-

##### 2. 主营业务按产品类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	39,735,829.31	337,762.81	38,862,974.48	527,702.89
软件项目	16,041,506.20	11,213,177.04	12,690,627.15	8,079,766.34
硬件产品	5,262,978.75	3,145,459.66	3,744,228.79	2,964,520.87
互联网服务	16,437,535.62	1,455,738.24	10,575,700.20	1,178,300.50
云 POS 产品	3,322,273.83	1,244,256.59	2,927,812.24	1,980,904.60
合计	80,800,123.71	17,396,394.34	68,801,342.86	14,731,195.20

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	214,876.71	717,979.46
合计	214,876.71	717,979.46

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,516,511.29	
委托他人投资或管理资产的损益	537,547.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,831.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减: 所得税影响额	-	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	2,099,890.43	

(二) 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	-5.21	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.79	-0.18	-0.18

深圳市科脉技术股份有限公司

(公章)

二〇一九年三月二十九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市南山区南海大道 1057 号科技大厦 2 期 A 栋 202#公司董事会秘书办公室