



鼎圣科技

NEEQ : 839660

沈阳鼎圣科技股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 7 月，鼎圣科技与中国银联辽宁分公司签订二维码商户拓展合作协议。

2018 年 8 月，鼎圣科技与中国银联辽宁分公司签订标识受理贴张贴协议。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司
鼎圣科技	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司，系由鼎圣有限整体变更设立的股份有限公司
主办券商	指	万联证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《沈阳鼎圣科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
股东大会	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
POS 终端机	指	销售终端 POS（point of sale）是一种多功能终端，把它安装在特约商户和受理网点中与计算机联网，就能够实现电子资金自动转账，它具有支持消费、预授权、余额查询和转账功能。
电子支付	指	用户通过电子终端，直接或间接向银行业金融机构发出支付指令，实现货币支付与资金转移的行为。根据电子支付使用终端的不同，可分为互联网支付、电话支付、手机支付、数字电视支付、POS 机刷卡支付、自助支付服务终端支付等多种形式。
第三方支付企业、第三方收单机构	指	独立于特约商户和银行，为商户和消费者提供支付结算服务的机构。
银行卡收单	指	通过 POS 终端机（传统 POS、移动 POS 等）以及自助支付服务终端（缴费易、ATM 等），基于电话线、互联网以及移动互联网在特约商户为持卡人提供刷卡消费的授权、清算、拒付等业务过程。
中国银联	指	中国的银行卡联合组织，通过银联跨行交易清算系统，实现商业银行系统间的互联互通和资源共享，保证银行卡跨行、跨地区和跨境的使用。

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。

公司负责人戴玉民、主管会计工作负责人杨阳及会计机构负责人（会计主管人员）李秋风保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、受理市场风险	伪卡、套现等风险和违规问题层出，乱象丛生。从2014年初爆发的大规模预授权风险事件到日常的伪卡盗刷案件，其中突出特点就是商户与持卡人甚至是不法分子合谋欺诈，反映出部分收单机构在商户风险管理方面十分薄弱。
2、业绩依赖性风险	公司需要依托收单机构的平台开展业务，向特约商户提供服务。此种模式决定了公司的业绩依赖于收单机构的政策制定及发展方向，产生业绩依赖性风险。
3、重大客户依赖风险	2018年度，公司收取上海浦东发展银行沈阳分行、大连分行和上海分行的收单专业化服务费共计583.24万元，占公司主营收入的比重为88.77%，公司存在依赖主要客户的情形。
4、大股东控制不当风险	公司实际控制人为戴玉民。截至本年度报告日，戴玉民作为公司的董事长，直接持有公司股份54.00%，能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。
5、公司治理风险	股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。
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	沈阳鼎圣科技股份有限公司
证券简称	鼎圣科技
证券代码	839660
法定代表人	戴玉民
办公地址	辽宁省沈阳市浑南新区金辉街 1 号 1-18-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏亮
职务	董事会秘书
电话	024-31657366
传真	024-22814566
电子邮箱	sy_dskj@163.com
公司网址	www.sydiskj.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省沈阳市浑南新区金辉街 1 号 1-18-1 110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2006 年 11 月 30 日
挂牌时间	2016 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息技术咨询服务-6530 信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	线下收单专业化服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	戴玉民
实际控制人及其一致行动人	戴玉民

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	91210112793176849W	否
注册地址	辽宁省沈阳市浑南新区	否

注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张泾波、陈大
会计师事务所办公地址	沈阳市东陵区新隆街 1-33 号 3-6-1

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	6,569,920.88	11,169,675.31	-41.18%
毛利率%	29.68%	55.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,483,252.19	-4,452,878.99	0.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,233,144.26	-2,878,102.12	81.83%
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）	-45.66%	-31.17%	-
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）	-53.30%	-20.15%	-
基本每股收益	-0.30	-0.30	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	9,215,271.94	13,034,726.40	-29.30%
负债总计	1,638,321.29	974,523.56	68.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,576,950.65	12,060,202.84	-37.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.80	-36.86%
资产负债率%（母公司）	17.78%	7.48%	-
资产负债率%（合并）	17.78%	7.48%	-
流动比率	1.06	3.23	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,685,722.48	3,926,993.15	-57.07%
应收账款周转率	9.46	10.12	-
存货周转率	-	32.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-29.30%	-24.85%	-
营业收入增长率%	-41.18%	-13.60%	-
净利润增长率%	0.68%	-10,399.08%	-

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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	750,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107.93
非经常性损益合计	749,892.07
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	749,892.07

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	934,152.08	0	1,224,534.70	0
应收票据	0	0	0	0

应收票据及应收账款	0	934,152.08	0	1,224,534.70
应收利息	0	0	0	0
应收股利	0	0	0	0
其他应收款	1,261,419.84	1,261,419.84	259,252.49	259,252.49
固定资产	6,407,192.34	6,407,192.34	10,098,821.40	10,098,821.40
固定资产清理	0	0	0	0
应付账款	58,333.34	0	237,197.31	0
应付票据	0	0	0	0
应付票据及应付账款	0	58,333.34	0	237,197.31
应付利息	0	0	0	0
应付股利	0	0	0	0
其他应付款	428,644.27	428,644.27	110,764.02	110,764.02
管理费用	6,220,116.40	6,004,601.32	7,298,348.76	7,212,402.20
研发费用	0	215,515.08	0	85,946.56

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为线下收单专业化服务，即依托于银行、第三方收单机构的收单平台，为其拓展平台上的特约商户，并通过对特约商户提供终端布放与维护、人员培训、技术支持、支付信息的动态风险监控等方式保证特约商户的业务在电子支付网络上稳定、合规运行。公司主要面向有电子收款需求的中小商户，由市场部人员开发潜在特约商户；安装维护部人员进行 POS 终端机的布放及日常维护；运营部人员对潜在特约商户的入网资质进行审查、利用公司开发的收单平台软件对支付信息进行动态监控并对特约商户使用中的技术疑问进行解答。通过公司的事前资格审查、POS 终端布放、事后动态监督及后续技术支持，在保证开拓的特约商户在电子支付网络上稳定、合规运行的同时，向收单机构提供优质的客户资源。

公司与以银行为主的多家大型收单机构签订合作协议，主要包括浦发银行沈阳分行、大连分行、上海分行以及中国邮政储蓄银行辽宁分行、光大银行等。公司目前开拓特约商户近万家，包括星级酒店、皮草服装、餐饮娱乐，建材装饰及房地产、汽车销售等近 40 个类别，并以现有商业模式向上海、江西发展。公司的商业模式可分为采购模式、特约商户拓展及服务模式、盈利模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司亏损较上一年度有所扩大，总体来看有以下几方面主要影响因素：①以微信、支付宝为首的二维码扫码支付方式较传统刷卡支付在操作上更为便捷、更适合日常小额支付，逐渐成为日常主流交易方式，虽然公司已于 2017 年度全面推出了二维码支付产品，对公司的主营业务收入仍然造成了较大影响；②受宏观经济影响，人们消费更加谨慎，交易数量、数额的降低影响了公司的收入，且公司的传统业务区域为辽宁（沈阳、大连）地区，一定程度上加重了影响；③近年来，公司开发客户较快，因公司的业务特点，开展业务前必须要对新的客户进行设备投入，如 POS 机等，每年的折旧费用占总成本的比例在 80%左右，故公司取得新客户每年的业务分成费可能无法覆盖 POS 机具折旧、人员等成本，随着时间的推移，POS 机完全折旧后，该客户才真正为公司盈利。故大量新客户亦拖累了公司的总体盈利能力。本年度具体经营数据如下：

报告期公司的财务情况：截至 2018 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 921.53 万元，较年初下降 29.30%；

负债总额为 163.83 万元，较年初上升 68.12%；净资产 757.70 万元，较年初下降 37.17%。资产与净资产的变动主要系公司本年度亏损所致；负债的变动主要系应付职工薪酬增加 34.10 万元及长期应付款增加 43.40 万元，详细变动原因请参照本节（三）财务分析的部分；

报告期公司经营实现情况：2018 年度，公司实现主营业务收入 657.00 万元，较上一年度下降 41.18%；主营业务成本 461.98 万元，较上一年度下降 7.81%；经营性活动产生的现金流净额为 168.57 万元，较上一年度下降 57.07%。主营业务收入降幅较大主要受二维码支付、宏观经济、业务特征的影响；主营业务成本降幅较小的主要原因系公司成本构成中占比 80% 的 POS 机折旧成本为固定成本，故虽然报告期内主营业务收入下滑，对应的固定成本没有同比例下降。此外，由于总成本中折旧占比较大，报告期内虽然亏损较大，但经营活动现金流净额仍为正，公司现金流能够维持公司的正常运营，不存在流动性不足的风险。

本年度计划：公司在保持服务存量客户的基础上，一方面继续节约成本，另一方面，计划与收单机构、商户开展更深入的增值服务，增加市场份额。

（二） 行业情况

报告期内，以微信、支付宝为首的二维码扫码支付方式由于较传统刷卡支付在操作上更为便捷、更适合日常小额支付，逐渐成为日常的主流交易方式，公司受此冲击较大，虽然公司已于 2017 年度全面推出了二维码支付产品，但由于新技术带来的行业洗牌，公司还是受到较大负面影响，此为报告期内公司主营业务收入下降的主要原因之一。本年度，公司在保持服务现有客户的基础上，计划与收单机构、商户开展更深入增值服务，增加市场份额。

（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	716,369.35	7.77%	682,014.55	5.23%	5.04%
应收票据与应收账款	385,208.99	4.18%	934,152.08	7.17%	-58.76%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	6,121,745.53	66.43%	6,407,192.34	49.15%	-4.46%
无形资产	1,748,991.68	18.98%	1,813,807.48	13.92%	-3.57%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	21,333.50	0.23%	136,199.32	1.04%	-84.34%
其他应收款	111,883.43	1.21%	1,261,419.84	9.68%	-91.13%
其他流动资产	42,600.37	0.46%	131,018.73	1.01%	-67.49%
开发支出	0.00	0.00%	559,053.76	4.29%	-100.00%
长期待摊费用	61,992.09	0.67%	340,336.93	2.61%	-81.79%

递延所得税资产	5,147.00	0.06%	769,531.37	5.90%	-99.33%
应付票据及应付账款	7,500.00	0.08%	58,333.34	0.45%	-87.14%
应付职工薪酬	774,230.42	8.40%	433,234.10	3.32%	78.71%
其他应付款	393,156.69	4.27%	428,644.27	3.29%	-8.28%
长期应付款	433,960.54	4.71%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，应收票据及应收账款较期初下降 58.76%。主要系公司主营业务收入下降所致；
- 2、报告期内，预付款项较期初下降 84.34%。期初预付款主要系公司原开发上海、大连商户预付给供应商的机具款，本年度根据开发客户、取得机具情况转至固定资产；
- 3、报告期内，其他应收款较期初下降 91.13%。主要原因系上一年度公司处置公司车辆的款项已到账；
- 4、报告期内，其他流动资产较期初下降 67.49%。其他流动资产内容为增值税待抵扣进项税额度；
- 5、报告期内，开发支出较期初下降 100.00%。主要系公司智能平台系统已开发完成；
- 6、报告期内，长期待摊费用下降系按计划摊销所致；
- 7、报告期内，公司递延所得税资产较期初下降 99.33%。主要系公司考虑到会计的谨慎性，将累计亏损所确认的递延所得税资产转出，此亦是公司净利润大幅下降的原因之一；
- 8、报告期内，应付票据及应付账款下降系归还供应商款项所致；
- 9、报告期内，应付职工薪酬较年初上升 78.71%，主要系本年度其中一个月的工资发放时间延迟至 2019 年 1 月所致，该项工资已全额发放。

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	6,569,920.88	-	11,169,675.31	-	-41.18%
营业成本	4,619,785.69	70.32%	5,011,100.06	44.86%	-7.81%
毛利率%	29.68%	-	55.14%	-	-
管理费用	3,696,074.11	56.26%	6,004,601.32	53.76%	-38.45%
研发费用	969,009.33	14.75%	215,515.08	1.93%	349.62%
销售费用	1,793,464.22	27.30%	3,225,602.18	28.88%	-44.40%
财务费用	1,953.80	0.03%	2,462.28	0.02%	-20.65%
资产减值损失	-82,826.23	-1.26%	37,400.77	0.33%	-321.46%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-1,958,563.71	-17.53%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

营业利润	-4,468,759.89	-68.02%	-5,317,741.74	-47.61%	-15.97%
营业外收入	750,000.64	11.42%	115,666.08	1.04%	548.42%
营业外支出	108.57	0.00%	400.00	0.00%	-72.86%
净利润	-4,483,252.19	-68.24%	-4,452,878.99	-39.87%	0.68%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上一年度下降 41.18%。主要原因是：①以微信、支付宝为首的二维码扫码支付方式较传统刷卡支付在操作上更为便捷、更适合日常小额支付，逐渐成为日常主流交易方式，虽然公司已于 2017 年度全面推出了二维码支付产品，对公司的主营业务收入仍然造成了较大影响；②受宏观经济影响，人们消费更加谨慎，交易数量、数额的降低影响了公司的收入，且公司的传统业务区域为辽宁（沈阳、大连）地区，一定程度上加重了影响；

2、报告期内，毛利率由上一年度的 55.14%降至 29.68%。主要原因是营业收入降幅较大，而营业成本由于 POS 机折旧占总成本构成比例较高（80%左右），下降不大，两者综合作用后毛利率下降较大；

3、报告期内，管理费用较上一年度下降 38.45%。主要系公司根据业绩精简调整各部门人员及各项费用所致，下降比例大致与营业收入一致；

4、报告期内，研发费用较上一年度上升 349.62%。主要原因是上一年度研发相关支出有 55.91 万元资本化；

5、报告期内，销售费用较上一年度下降 44.40%。主要系公司根据销售业绩对销售人员进行调整精简所致；

6、报告期内，资产减值损失较上一年度下降 321.46%。主要原因是本年度转回了坏账准备金；

7、报告期内，资产处置收益较上一年度上升 100.00%。主要原因是上一年度处置了一辆汽车导致损失，而今年无资产处置收益；

8、报告期内，营业外收入较上一年度增加 548.42%。主要系取得新三板补贴所致。

(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	6,569,920.88	11,169,675.31	-41.18%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	4,619,785.69	5,011,100.06	-7.81%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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%
线下收单专业化服务	6,569,920.88	100.00%	11,169,675.31	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
辽宁地区	5,436,248.23	82.74%	9,452,972.28	84.63%
上海地区	1,118,326.66	17.02%	1,700,801.92	15.23%

北京地区	594.34	0.01%	1,320.75	0.01%
江西地区	14,751.65	0.23%	14,580.36	0.13%

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成比例没有重大变化。

(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	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	3,403,916.69	51.81%	否
2	上海浦东发展银行股份有限公司上海分行	1,321,415.06	20.11%	否
3	上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	1,107,050.62	16.85%	否
4	中国银联股份有限公司辽宁分公司	255,820.37	3.89%	否
5	中国银联股份有限公司	179,626.07	2.73%	否
合计		6,267,828.81	95.39%	-

(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	福建新大陆支付技术有限公司	2,640,193.00	98.24%	否
2	长春珑竞科技有限公司	39,000.00	1.45%	否
3	上海喔嚒互联网科技有限公司	7,180.00	0.27%	否
4	辽宁银瑞融锦科技有限公司	1,200.00	0.04%	否
合计		2,687,573.00	100.00%	-

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	1,685,722.48	3,926,993.15	-57.07%
投资活动产生的现金流量净额	-1,651,753.00	-3,993,805.58	58.64%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动现金流量净额的下降主要系公司营业收入较上一年度下降所致，与净利润的差额与上一年度变动一致，系公司业务特性，折旧、摊销占成本、费用比例较大；

2、报告期内，投资活动现金流量净额变动主要系：①收到于2017年度处置的资产所得收益120万元；②报告期内购置POS机等资产支付的现金较2017年度下降约110万元。综上，导致投资活动现金流增加。

(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，公司不存在控股子公司、参股公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资的情况。

(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

1、根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	934,152.08
应收账款	934,152.08		
应收利息		其他应收款	1,261,419.84
应收股利			
其他应收款	1,261,419.84		
固定资产	6,407,192.34	固定资产	6,407,192.34
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	58,333.34
应付账款	58,333.34		
应付利息		其他应付款	428,644.27
应付股利			
其他应付款	428,644.27		
管理费用	6,220,116.40	管理费用	6,004,601.32
		研发费用	215,515.08

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计

准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司依法合规经营，诚信对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，积极履行企业社会责任。

三、 持续经营评价

公司自从事线下收单专业化服务以来，目前已累计开拓特约商户过万家，维护入网 POS 终端机将近 15,000 台，成为辽宁省内从事银行卡收单专业化服务公司中的佼佼者，是中国银联入网合作企业，是辽宁省内企业中唯一一家取得全国范围内《银联卡收单外包服务机构注册登记认证》资质的企业。

公司拥有大量专业化优质的收单平台。与公司签订收单专业化服务的机构，多数为银行等大型收单机构，截至本年度报告日，公司与上海浦东发展银行沈阳分行、上海浦东发展银行大连分行、上海浦东发展银行上海分行、中国邮政储蓄银行辽宁分行、光大银行沈阳分行、招商银行沈阳分行均签订了合作协议，公司依托银行收单平台为特约商户提供服务，确保了电子支付过程中的安全性。同时，公司也与第三方收单公司签订合作协议，依托对方的网络支付平台，为特约商户提供支付宝支付、微信支付、百度钱包、京东钱包等二维码支付方式；与中国银联、浦发银行沈阳分行签订合作协议，将现有特约商户 POS 终端机更新至支持银联 IC 卡闪付、银联“云闪付”、ApplePay、三星 Pay、银联钱包等 NFC 支付方式。

公司除与浦发银行沈阳分行、大连分行和上海分行签订收单专业化合作协议外，与中信银行总行营业部、招商银行沈阳分行、中国邮政储蓄银行辽宁分行、中国光大银行沈阳分行等收单机构均签订了收单专业化合作协议。此外，多年来，公司与服务的特约商户建立了良好的互信关系，取得了彼此的信任，且根据行业惯例，收单机构并不与特约商户直接联系，仅向其开发支付通道，故公司对服务的特约商户亦拥有较强的把控能力。

风险防控上，公司根据《银联卡业务运作规章》建立了风险管控流程，通过对商户入网前的审查及服务过程中的动态监控、定期回访等方式减少发生风险交易的可能。

报告期内，公司净利润为负，主要原因是：①以微信、支付宝为首的二维码扫码支付方式较传统刷卡支付在操作上更为便捷、更适合日常小额支付，逐渐成为日常主流交易方式，虽然公司已于 2017 年度全面推出了二维码支付产品，对公司的主营业务收入仍然造成了较大影响；②受宏观经济影响，人们消费更加谨慎，交易数量、数额的降低影响了公司的收入，且公司的传统业务区域为辽宁（沈阳、大连）地区，一定程度上加重了影响；③近年来，公司开发客户较快，因公司的业务特点，开展业务前必须要对新的客户进行设备投入，如 POS 机等，每年的折旧费用占总成本的比例在 80%左右，故公司取得新客户每年的业务分成费可能无法覆盖 POS 机具折旧、人员等成本，随着时间的推移，POS 机完全折旧后，该客户才真正为公司盈利。故大量新客户亦拖累了公司的总体盈利能力。

虽然公司 2018 年度亏损，但经营性现金流为正，且公司目前无短、长期借款，可通过银行贷款、股东支持等方式获得资金支持，公司无流动性风险。

针对目前亏损的情形，公司采取了以下措施：在保持服务现有客户的基础上，一方面继续节约成本，另一方面，计划与收单机构、商户开展更深入增值服务，增加市场份额，同时，由于公司的业务特征（对于新客户，公司在提供服务的前 3 年需要摊销自身 POS 设备的折旧费），新客户对公司毛利率的贡献将随着时间的推移越发明显。

综上，公司未来具有稳定的持续经营能力。

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

1、受理市场风险

伪卡、套现等风险和违规问题层出，乱象丛生。从 2014 年初爆发的大规模预授权风险事件到日常的伪卡盗刷案件，其中突出特点就是商户与持卡人甚至是不法分子合谋欺诈，反映出部分收单机构在商户风险管理方面十分薄弱。

应对措施：对商户在入网审查阶段、运营服务阶段均有严格的审查及监督流程，建立了较为完善的风险防控体系，但受理市场风险仍不可避免。

2、业绩依赖性风险

公司需要依托收单机构的平台开展业务，向特约商户提供服务。此种模式决定了公司的业绩依赖于收单机构的政策制定及发展方向，产生业绩依赖性风险。

应对措施：公司的合作伙伴以大型股份制银行为主，且在与收单机构签订合作协议时，除考虑收单机构本身的合法合规、平台的稳定性外，也会考虑其收单业务在其整体业务中的地位，未来发展方向等因素，公司更倾向于与愿意发展收单业务，并能够为拓展的特约商户提供更好金融增值服务的机构合作。

3、重大客户依赖风险

2018 年度，公司收取上海浦东发展银行沈阳分行、大连分行和上海分行的收单专业化服务费共计 583.24 万元，占公司主营收入的比重为 88.77%，公司存在依赖主要客户的情形。

应对措施：公司除与浦发银行沈阳分行、大连分行及上海分行签订收单专业化合作协议外，与中信银行总行营业部、招商银行沈阳分行、中国邮政储蓄银行辽宁分行、中国光大银行沈阳分行等收单机构均签订了收单专业化合作协议，产生重大客户依赖的情形是由公司目前的规模和实际情况决定的。收单专业化服务开拓商户时需要一次性投入成本较高，且后续需要跟踪专业维护人员。公司目前规模较小，资源相对有限，无法同时满足所有收单机构的开拓需求。上海浦东发展银行沈阳分行是第一家与公司签订合作协议的收单机构，较其他收单机构，公司能够取得更高的收益分成，且凭借多年良好的合作关系，能够为线下特约商户提供更完善的金融增值服务。故此，在商户无特定收单机构要求时，公司会首先推荐该机构。随着公司规模壮大，风险将逐渐降低。

4、大股东控制不当风险

公司实际控制人为戴玉民。截至本年度报告日，戴玉民作为公司的董事长，直接持有公司股份 54.00%，能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。

采取措施：公司不断完善法人治理结构，已经建立健全了包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度且认真执行，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而影响公司及中小股东的利益，造成公司治理不当风险。

5、公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。

采取措施：随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。

因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人戴玉民出具《关于公司经营稳定性承诺书》；
公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺书》；
公司控股股东或实际控制人、持股 5%以上股东出具了《关于减少和规范关联交易承诺书》；
公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《竞业禁止承诺书》；
公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员中持有公司股份者出具《关于本次挂牌前所持股份流通限制之承诺书》。

报告期内，公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均能严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	628,261.25	6.82%	从事收单专业化服务支付收单机构的业务保证金
总计	—	628,261.25	6.82%	—

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	0	0%	4,712,500	4,712,500	31.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,025,000	2,025,000	13.50%
	董事、监事、高管	0	0%	3,172,500	3,172,500	21.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	-4,712,500	10,287,500	68.58%
	其中：控股股东、实际控制人	8,100,000	54.00%	-2,025,000	6,075,000	40.50%
	董事、监事、高管	12,690,000	84.60%	-3,172,500	9,517,500	63.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		19				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戴玉民	8,100,000	0	8,100,000	54.00%	6,075,000	2,025,000
2	程建军	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	2,250,000	750,000
3	孙秀芳	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,125,000	375,000
4	孙嘉浓	300,000	0	300,000	2.00%	100,000	200,000
5	赵宇	300,000	0	300,000	2.00%	100,000	200,000
6	牟振东	300,000	0	300,000	2.00%	100,000	200,000
7	白璐	300,000	0	300,000	2.00%	100,000	200,000
合计		13,800,000	0	13,800,000	92.00%	9,850,000	3,950,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

各股东之间无关联关系。

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

戴玉民，男，1953 年 01 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，身份证号码为 2108*****0059，住址为辽宁省营口市站前区富强里**号。1973 年 5 月至 1980 年 5 月，于营口市教育局任职一般工作人员；1980 年 6 月至 1992 年 4 月，任营口市人事局科员；1992 年 4 月至 2012 年 5 月，任营口市人事局军转办主任，其后退休。2015 年 12 月至 2016 年 6 月，进入鼎圣有限任执行董事；自 2016 年 6 月起，任鼎圣科技董事长兼总经理，任期至 2019 年。戴玉民持有公司有表决权股份 810 万股，占公司有表决权的股份总数的 54.00%，居绝对控股地位，其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。同时，戴玉民受选为公司第一届董事会董事长，对公司经营管理足以产生重大影响。故此认定，戴玉民为公司控股股东（实际控制人）。

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

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

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
戴玉民	董事长	男	1953 年 1 月	大专	2016. 6. 10-2019. 6. 10	是
程建军	董事	男	1974 年 10 月	中专	2016. 6. 10-2019. 6. 10	否
孙秀芳	董事	女	1954 年 2 月	大专	2016. 6. 10-2019. 6. 10	否
戴昀	董事兼总经理	男	1979 年 11 月	本科	2016. 12. 9-2019. 6. 10	是
魏亮	董事兼董事会秘书	男	1983 年 10 月	本科	2016. 12. 9-2019. 6. 10	是
李连娣	监事会主席	女	1952 年 11 月	中专	2016. 6. 10-2019. 6. 10	否
滕飞	职工代表监事	女	1989 年 10 月	本科	2016. 6. 10-2019. 6. 10	是
马壮	职工代表监事	男	1971 年 12 月	大专	2016. 6. 10-2019. 6. 10	是
杨阳	财务负责人	女	1978 年 9 月	本科	2016. 12. 9-2019. 6. 10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

戴玉民与戴昀系父子关系，其他董监高之间不存在关联关系。

(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
戴玉民	董事长	8,100,000	0	8,100,000	54.00%	0
程建军	董事	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	0
孙秀芳	董事	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	0
李连娣	监事会主席	90,000	0	90,000	0.60%	0
戴昀	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
魏亮	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
滕飞	职工代表监事	0	0	0	0%	0
马壮	职工代表监事	0	0	0	0%	0
杨阳	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	12,690,000	0	12,690,000	84.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	8
销售人员	74	22
技术人员	3	4
财务人员	3	2
员工总计	97	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	35	21
专科	33	15
专科以下	29	0
员工总计	97	36

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，公司因经营业绩下滑，一方面，对公司内长期无满意销售业绩的销售人员进行了精简；另一方面，精简了部分管理人员编制，降低了管理成本；

2、人才引进、培训及招聘：公司通过常规社会招聘引进了符合岗位职责、认同企业文化的优秀人才，同时加大企业内部人才的培养，巩固、增强了公司的销售和管理团队，为企业持久发展提供人力资源储备；

3、薪酬政策：员工薪酬包括基本工资、绩效工资和年底奖金。依据国家和地方相关法律法规，公司与员工签订《劳动合同》，并为员工缴纳养老、失业、医疗、工伤、生育保险及住房公积金；

4、本公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

(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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按照《公司法》等法律、法规的要求以及《公司章程》组建了由股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）组成的公司治理机构体系，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理制度文件。目前公司已形成比较科学和规范的法人治理机制。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设 5 名董事，监事会设 3 名监事，其中 2 名为职工代表监事，由股份公司职工代表大会选举产生。

2016 年 6 月 10 日，公司召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《沈阳鼎圣科技股份有限公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员与股东代表监事。同时，制订和完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者管理制度》、《信息披露管理制度》等制度文件。

2016 年 6 月 10 日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》。

2017 年 3 月 31 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《年度报告差错责任追究制度》等议案

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

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层依据《公司法》、《证券法》以及公司《章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等的规定完成股东大会的召集、召开及表决程序，确保了所有股东享有平等权利，并充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。通过各项制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性。公司的治理机制能够给所有股东提供合理的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策和高级管理人员任命等方面均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，各事项依据规定的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会审议通过。公司重大决策的程序及决议内容合法、合规。

4、 公司章程的修改情况

2018年10月26日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，并于2018年11月13日召开的2018年第二次临时股东大会通过。

章程增加公司经营范围，由原第十条，即“股份公司的经营宗旨：以专业高效的团队、诚信双赢的理念，提供高品质服务，将公司打造成业界最具综合服务能力的企业。计算机软、硬件开发，技术成果转让、技术咨询服务；经济信息、商务信息、企业管理咨询，企业营销策划；办公用品、计算机软硬件及附属设备、电子产品、计算机耗材批发、零售。”，变更为“股份公司的经营宗旨：以专业高效的团队、诚信双赢的理念，提供高品质服务，将公司打造成业界最具综合服务能力的企业。股份公司的经营范围为：“许可经营项目：无。一般经营项目：计算机软、硬件开发，技术成果转让、技术咨询服务；经济信息、商务信息、企业管理咨询，企业营销策划；房产经纪与代理；房产信息、健康信息、旅游信息咨询；商务代理服务；接受金融机构委托从事金融信息技术外包；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；接受金融机构委托从事金融知识流程外包；办公用品、计算机软硬件及附属设备、电子产品、计算机耗材批发、零售。”

（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	5	1、第一届董事会第六次会议于2018年1月26日召开，审议通过了《关于解聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2017年度审计机构的议案》及《关于聘用中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2017年度审计机构的议案》，同时，提请召开股东大会审议以上议案； 2、第一届董事会第七次会议于2018年2月12日召开，审议通过了《关于变更会计政策的议案》； 3、第一届董事会第八次会议于2018年4月20日召开，审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度报告》、《2017年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于同意2017年度〈控股股东及其他关联方资金占用情况专项审计报告〉的议案》、《关于2017年不进行利润分配的议案》，同时，提请召开年度股东大会审议相关议案； 4、第一届董事会第九次会议于2018年8月27日召开，审议通过了《2018年半年度报告》； 5、第一届董事会第十次会议于2018年10月26日召开，审议通过了《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》、《授权董事会全权办理〈公司章程〉变更事宜的议案》、《关于提

		请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、第一届监事会第四次会议于 2018 年 2 月 12 日召开，审议通过了《关于变更会计政策的议案》； 2、第一届监事会第五次会议于 2018 年 4 月 20 日召开，审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告》、《2017 年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》、《关于同意 2017 年度<控股股东及其他关联方资金占用情况专项审计报告>的议案》、《关于 2017 年不进行利润分配的议案》； 3、第一届监事会第六次会议于 2018 年 8 月 27 日召开，审议通过了《2018 年半年度报告》。
股东大会	3	1、公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 2 月 13 日召开，审议通过了《关于解聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2017 年度审计机构的议案》及《关于聘用中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2017 年度审计机构的议案》； 2、公司 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 15 日召开，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告》、《2017 年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于同意 2017 年度<控股股东及其他关联方资金占用情况专项审计报告>的议案》、《关于 2017 年不进行利润分配的议案》； 3、公司 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 11 月 13 日召开，审议通过了《关于增加公司经营范围并修订<公司章程>的议案》、《授权董事会全权办理<公司章程>变更事宜的议案》。

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

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

（三）公司治理改进情况

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，报告期内，公司根据实际情况已建立了能给所有股东提供保护的合适的公司治理机制，相应公司制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务

管理、风险控制相关的内部管理制度。报告期内，公司管理层已经建立了职业经理人团队，公司的重大事项均能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议和制度能够得到有效执行。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《投资者关系管理制度》等相关规定认真履行信息披露义务，保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。并通过各种渠道加强与投资者及潜在投资者之间的沟通和交流，增进投资者对公司的了解，并争取潜在的投资者。

（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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务和机构五方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有面向市场的自主经营能力，具备必要的独立性。

（1）业务独立

公司拥有独立完整的市场拓展部门、运营支持部门、安装维护部门、行政人事部门及各地分支机构，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情形。

（2）资产独立

股份公司系由有限公司整体变更设立，原有限公司资产、债务由股份公司一体承继。公司资产完整、权属明晰，公司拥有正常经营所需资产的所有权或使用权以及其他经营资源，与控股股东、实际控制人之间的资产产权界定清晰，不存在与股东共用或者被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（3）人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了劳动、人事和分配制度，设立了专门部门独立进行劳动、人事和工资管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格区分。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会、董事会作出人事任免决定的情形。

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职或领取薪酬。

（4）财务独立

公司设有独立的财务部，配备专职财务管理人员，并根据现行《中华人民共和国会计法》、《企业 会

计准则》，结合公司实际情况制定了规范的财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策；公司依法独立申报纳税，在银行开立了独立的银行账户，对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（5）机构独立

公司具有健全规范的法人治理组织结构，设立了以股东大会、董事会、监事会组织成的治理机构体系。由治理机构独立地设置由市场部、运营支持部、行政人事部、安装维护部组成的职能部门与财务部，以及开立大连分公司、江西分公司、上海分公司、北京分公司四处分支机构，并任命、招聘上述各序列负责人。各序列独立行使经营管理职权，职责明确、制度完备，能够有效运作，工作场所从物理形态显著分隔。

公司各机构、部门拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混合作、合署办公等情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司内部机构设置的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制订了《财务会计管理制度》，对会计组织机构和职责、会计核算与基础工作管理、资金管理、资产管理、成本费用管理、利润分配、财务会计报告、税收管理等方面进行了具体规定。相应的财务管理和风险控制程序已涵盖公司对外投资、担保、研发、采购、销售服务等各个环节。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，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。截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	勤信审字【2019】第 0186 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019.04.03
注册会计师姓名	张泾波、陈大
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

沈阳鼎圣科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳鼎圣科技股份有限公司（以下简称鼎圣科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了鼎圣科技公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于鼎圣科技公司，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

鼎圣科技公司管理层（以下简称管理层）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到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

鼎圣科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估鼎圣科技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鼎圣科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎圣科技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作出的经济决策，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作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，就可能导致对鼎圣科技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表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鼎圣科技公司不能持续经营。

（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。

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张泾波

二〇一九年四月三日

中国注册会计师：陈大

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	716,369.35	682,014.55
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	六、2	385,208.99	934,152.08
预付款项	六、3	21,333.50	136,199.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	111,883.43	1,261,419.84
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	42,600.37	131,018.73
流动资产合计		1,277,395.64	3,144,804.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	六、6	6,121,745.53	6,407,192.34
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	1,748,991.68	1,813,807.48
开发支出	六、8	0	559,053.76
商誉			
长期待摊费用	六、9	61,992.09	340,336.93
递延所得税资产	六、10	5,147.00	769,531.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,937,876.30	9,889,921.88
资产总计		9,215,271.94	13,034,726.40
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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	六、11	7,500.00	58,333.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	774,230.42	433,234.10
应交税费	六、13	29,473.64	54,311.85
其他应付款	六、14	393,156.69	428,644.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,204,360.75	974,523.56
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、15	433,960.54	0
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		433,960.54	0
负债合计		1,638,321.29	974,523.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,317,381.35	1,317,381.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	19,570.05	19,570.05
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-8,760,000.75	-4,276,748.56
归属于母公司所有者权益合计		7,576,950.65	12,060,202.84
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		7,576,950.65	12,060,202.84
负债和所有者权益总计		9,215,271.94	13,034,726.40

法定代表人：戴玉民

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：李秋风

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,569,920.88	11,169,675.31
其中：营业收入	六、21	6,569,920.88	11,169,675.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,038,680.77	14,528,853.34
其中：营业成本	六、21	4,619,785.69	5,011,100.06
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	六、22	41,219.85	32,171.65
销售费用	六、23	1,793,464.22	3,225,602.18

管理费用	六、24	3,696,074.11	6,004,601.32
研发费用	六、25	969,009.33	215,515.08
财务费用	六、26	1,953.80	2,462.28
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、27	-82,826.23	37,400.77
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、28	0	-1,958,563.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,468,759.89	-5,317,741.74
加：营业外收入	六、29	750,000.64	115,666.08
减：营业外支出	六、30	108.57	400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,718,867.82	-5,202,475.66
减：所得税费用	六、31	764,384.37	-749,596.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,483,252.19	-4,452,878.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-4,483,252.19	-4,452,878.99
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,483,252.19	-4,452,878.99
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		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,483,252.19	-4,452,878.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		-4,483,252.19	-4,452,878.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,483,252.19	-4,452,878.99
归属于少数股东的综合收益总额		0	0

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.30	-0.30
（二）稀释每股收益		-0.30	-0.30

法定代表人：戴玉民

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：李秋风

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,676,957.17	12,145,521.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	4,080,366.84	3,236,048.16
经营活动现金流入小计		11,757,324.01	15,381,569.65
购买商品、接受劳务支付的现金		583,600.18	146,304.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,411,986.92	5,688,047.23
支付的各项税费		631,990.01	24,470.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	5,444,024.42	5,595,753.74
经营活动现金流出小计		10,071,601.53	11,454,576.50
经营活动产生的现金流量净额		1,685,722.48	3,926,993.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200,000.00	0

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		1,200,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,851,753.00	3,993,805.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,851,753.00	3,993,805.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,651,753.00	-3,993,805.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		33,969.48	-66,812.43
加：期初现金及现金等价物余额		54,138.62	120,951.05
六、期末现金及现金等价物余额		88,108.10	54,138.62

法定代表人：戴玉民

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：李秋风

(四) 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
	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	
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,317,381.35				19,570.05		-4,276,748.56	
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	15,000,000.00				1,317,381.35				19,570.05		-4,276,748.56	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,483,252.19	
（一）综合收益总额											-4,483,252.19	
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（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													
四、本年期末余额	15,000,000.00				1,317,381.35				19,570.05		-8,760,000.75		7,576,950.65

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	15,000,000.00				1,317,381.35				19,570.05		176,130.43		16,513,081.83
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	15,000,000.00				1,317,381.35				19,570.05		176,130.43		16,513,081.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,452,878.99		-4,452,878.99
（一）综合收益总额											-4,452,878.99		-4,452,878.99
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（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													
四、本年期末余额	15,000,000.00				1,317,381.35				19,570.05		-4,276,748.56		12,060,202.84

法定代表人：戴玉民

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：李秋风

沈阳鼎圣科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册信息

公司注册地和总部地址：沈阳市浑南新区金辉街 1 号 1-18-1。

统一社会信用代码：

法定代表人：戴玉民。

2、企业的业务性质

企业的业务性质：软件和信息技术服务业。

3、主要经营活动

计算机软、硬件开发、技术成果转让、技术咨询服务；经济信息、商务信息、企业管理咨询；企业营销策划；办公用品、计算机软、硬件及附属设备、电子产品、计算机耗材批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

4、历史沿革

沈阳鼎圣科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为沈阳鼎圣科技有限公司（以下简称“有限公司”），由自然人李岩与钱宇共同出资组建的有限责任公司，于 2006 年 11 月经沈阳市沈河区工商行政管理局批准成立，公司初始注册资本为人民币 100 万元，全部为货币出资，其中：自然人李岩出资人民币 70 万元，占注册资本的 70%；自然人钱宇出资人民币 30 万元，占注册资本的 30%。该出资已经沈阳华义会计师事务所有限责任公司审验并于 2006 年 11 月 28 日出具了沈华义会师验字【2006】206 号验资报告。

2013 年 3 月 20 日，公司股东会决议自然人李岩与钱宇将其持有的公司 100%股权转让给自然人赵晨与戴昀，该次转让后公司注册资本仍为人民币 100 万元，其中：自然人赵晨出资人民币 70 万元，占注册资本的 70%；自然人戴昀出资人民币 30 万元，占注册资本的 30%。

2013 年 4 月 17 日，公司股东会决议新增自然人周杰与刘海洋为公司股东，并由股东周杰、刘海洋、戴昀对公司增资人民币 400 万元，其中：自然人周杰增资人民币 166.5 万元、自然人刘海洋增资人民币 166.5 万元、自然人戴昀增资人民币 67 万元，该次增资后公司注册资本变更为人民币 500 万元，其中：自然人周杰出资人民币 166.5 万元，占注册资本的 33.3%；自然人刘海洋出资人民币 166.5 万元，占注册资本的 33.3%；自然人戴昀出资人民币 97 万元，占注册资本的 19.4%；

自然人赵晨出资人民币 70 万元，占注册资本的 14%。该出资已经辽宁亚华会计师事务所有限公司审验并于 2013 年 4 月 17 日出具了辽亚华内验字【2013】15 号验资报告。

2014 年 4 月 29 日，公司股东会决议自然人赵晨、刘海洋、周杰将其持有的公司 80.6%股权转让给自然人戴昀，该次转让后公司注册资本仍为人民币 500 万元，其中：自然人戴昀出资人民币 500 万元，占注册资本的 100%。

2014 年 7 月 16 日，公司股东会决议股东戴昀对公司增资人民币 2500 万元，增加的注册资本由股东戴昀认缴。本次增资后自然人戴昀认缴出资额为人民币 2500 万元，实缴出资额为人民币 500 万元。

2015 年 9 月 29 日，公司股东会决议将公司注册资本减少至人民币 1500 万元。公司于 2015 年 9 月 30 日在《辽宁法制报》登载了公司减少注册资本的公告，并于 2015 年 11 月 16 日完成相关工商变更。

2015 年 12 月 7 日，公司股东会决议自然人戴昀将其持有的公司 100%股权转让给自然人戴玉民，该次转让后公司注册资本仍为人民币 1500 万元。本次股权转让后自然人戴玉民认缴出资额为人民币 1000 万元，实缴出资额为人民币 500 万元。

2015 年 12 月 10 日，公司股东会决议将未分配利润 700 万元转增实缴出资，本次转增后，自然人戴玉民认缴出资额为人民币 300 万元，实缴出资额为人民币 1200 万元。

2015 年 12 月 30 日，公司股东会决议股东戴玉民将其对公司认缴出资额 300 万元转让给自然人程建军，该次转让后公司注册资本仍为人民币 1500 万元，其中：自然人戴玉民实缴出资额为人民币 1200 万元，占注册资本的 80%；自然人程建军认缴出资额为人民币 300 万元，占注册资本的 20%。

2016 年 1 月 4 日，股东程建军补足出资人民币 300 万元，本次补缴后，公司注册资本为人民币 1500 万元，股东出资全部实缴到位。自然人戴玉民实缴出资人民币 1200 万元，占注册资本的 80%；自然人程建军实缴出资人民币 300 万元，占注册资本的 20%。该出资已经辽宁亚华会计师事务所有限公司审验并于 2016 年 1 月 4 日出具了辽亚华内验字【2016】3 号验资报告。

2016 年 3 月 20 日，经公司股东会决议，通过股权转让增加 17 名自然人股东，该次变更后公司注册资本仍为人民币 1500 万元，其中：自然人戴玉民出资人民币 810 万元，占注册资本的 54%；自然人程建军出资人民币 300 万元，占注册资本的 20%；自然人孙秀芳出资人民币 150 万元，占注册资本的 10%；自然人赵宇出资人民币 30 万元，占注册资本的 2%；自然人牟振东出资人民币 30 万元，占注册资本的 2%；自然人孙嘉浓出资人民币 30 万元，占注册资本的 2%；自然人白璐出资人民币 30 万元，占注册资本的 2%；自然人姜阅出资人民币 22.5 万元，占注册资本的 1.5%；自然人任辉出资人民币 15 万元，占注册资本的 1%；自然人闵云康出资人民币 15 万元，占注册资

本的 1%；自然人韩秀忠出资人民币 15 万元，占注册资本的 1%；自然人杨楠出资人民币 15 万元，占注册资本的 1%；自然人李艳明出资人民币 12 万元，占注册资本的 0.8%；自然人李连娣出资人民币 9 万元，占注册资本的 0.6%；自然人崔岩出资人民币 7.5 万元，占注册资本的 0.5%；自然人阚雪飞出资人民币 4.5 万元，占注册资本的 0.3%；自然人王冲出资人民币 1.5 万元，占注册资本的 0.1%；自然人王长林出资人民币 1.5 万元，占注册资本的 0.1%；自然人吴红石出资人民币 1.5 万元，占注册资本的 0.1%。

2016 年 5 月 24 日，经股东会决议由股东戴玉民、程建军、孙秀芳、赵宇、牟振东、孙嘉浓、白璐、姜阅、任辉、闵云康、韩秀忠、杨楠、李艳明、李连娣、崔岩、王松岩、王冲、王长林、吴红石以其拥有的原沈阳鼎圣科技有限公司的净资产进行股份公司改制，改制后公司股本为人民币 1,500.00 万元，各股东出资情况及持股比例不变。公司于 2016 年 6 月 27 日完成公司变更登记手续，并由沈阳市工商行政管理局下发营业执照，注册号为 91210112793176849W。

2016 年 5 月 25 日，公司股东会决议自然人阚雪飞将其持有的公司 3%股权转让给自然人王松岩，该次转让后公司注册资本仍为人民币 1500 万元。本次股权转让后自然人王松岩认缴出资额为人民币 4.5 万元，实缴出资额为人民币 4.5 万元。

公司实际控制人为自然人戴玉民。

5、财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 3 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月

31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事线下收单专业化服务经营业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入”、12 “无形资产” 各项描述。未提及的业务按照企业会计准则中相关政策执行。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理。处置对子公司股权投资直至

丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后

发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收账款、100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

信用风险特征组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合为正常信用期内客户的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备

具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

④对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才

予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
其他设备	年限平均法	5	0	20.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价

款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的可研性调查、设计活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性开发或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以开发出新的或具有实质性改进的软件、网络平台等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

（4）无形资产的摊销方法

类别	摊销方法	摊销年限（年）	年摊销率（%）
软件	直线法	5.00	20.00
软件著作权	直线法	10.00	10.00

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和机具维护费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

当期损益（辞退福利）。

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

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）本公司收入确认原则

线下收单专业化服务：①顾客在商户完成刷卡消费，相关数据传输到不同银行或收单机构后台，根据不同银行或收单机构的业务数量，公司按月从银行或收单机构后台导出专业化服务机构月报，并按公司与各银行及收单机构签订的框架协议中收单业务服务费分成比例计算确认收入；②公司不直接参与收单机构的收单收益分润，根据公司的在网 POS 终端机数量及按照合同约定的每台 POS 终端机需支付的服务费，按月计算确认收单专业化服务费。

其他业务收入：公司与中国银联股份有限公司辽宁分公司签订市场拓展业务合作协议而收到的业务拓展奖励款等。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

20、其他重要的会计政策和会计估计

无。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

①本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

单位: 元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	934,152.08
应收账款	934,152.08		
应收利息		其他应收款	1,261,419.84
应收股利			
其他应收款	1,261,419.84		
固定资产	6,407,192.34	固定资产	6,407,192.34
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	58,333.34
应付账款	58,333.34		
应付利息		其他应付款	428,644.27
应付股利			
其他应付款	428,644.27		
管理费用	6,220,116.40	管理费用	6,004,601.32
		研发费用	215,515.08

②财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变

更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

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

（2）折旧和摊销

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

（3）递延所得税资产

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

（4）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

根据《沈阳市高新技术产业开发区国家税务局税务事项通知书》沈高国税通[2018]186号文件规定，本公司自2018年1月1日起至2018年12月31日止享受国家重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税优惠。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“期初”指 2018 年 1 月 1 日,“期末”指 2018 年 12 月 31 日;“本期”指 2018 年度,“上期”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,920.92	13,969.79
银行存款	79,187.18	40,168.83
其他货币资金	628,261.25	627,875.93
合 计	716,369.35	682,014.55
其中:存放在境外的款项总额		

注:本报告期内其他货币资金全部为按照合作银行要求存入的业务保证金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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	385,208.99	934,152.08
合 计	385,208.99	934,152.08

(1) 应收票据情况

本报告期末无应收票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	405,483.15	100.00	20,274.16	5.00	385,208.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	405,483.15	100.00	20,274.16	5.00	385,208.99

(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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	983,317.98	100.00	49,165.90	5.00	934,152.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	983,317.98	100.00	49,165.90	5.00	934,152.08

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、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	405,483.15	20,274.16	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	405,483.15	20,274.16	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-28,891.74 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	客户往来款	243,975.74	1 年以内	60.17	12,198.79
上海浦东发展银行股份有限公司上海分行	客户往来款	95,270.00	1 年以内	23.50	4,763.50
上海浦东发展银行股份有限公司	客户往来款	43,662.05	1 年以内	10.77	2,183.10

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
公司大连分行					
易生支付有限公司	客户往来款	7,879.92	1 年以内	1.94	394.00
北京畅捷通支付技术有限公司	客户往来款	5,936.11	1 年以内	1.46	296.81
合 计	—	396,723.82	—	97.84	19,836.20

⑤本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	21,333.50	100.00	136,199.32	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	21,333.50	100.00	136,199.32	100.00

（2）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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
徐雄民	11,333.50	1 年以内	53.13
江瑞友	10,000.00	1 年以内	46.87
合 计	21,333.50	—	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	111,883.43	1,261,419.84
应收利息		
应收股利		
合 计	111,883.43	1,261,419.84

（1）其他应收款情况

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	125,922.62	100.00	14,039.19	11.15	111,883.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	125,922.62	100.00	14,039.19	11.15	111,883.43

(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	1,329,393.52	100.00	67,973.68	5.11	1,261,419.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,329,393.52	100.00	67,973.68	5.11	1,261,419.84

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、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	91,381.39	4,569.07	5.00
1 至 2 年	4,461.23	446.12	10.00
2 至 3 年	30,080.00	9,024.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	125,922.62	14,039.19	11.15

C、期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-53,934.49 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	18,385.85	10,000.00
押金、保证金	105,849.86	51,380.00
客户往来款	1,525.68	45,100.00
售车款		1,200,000.00
其他	161.23	22,913.52
合 计	125,922.62	1,329,393.52

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
沈阳睿达融资租赁有限 公司	购车保证金	43,969.86	1 年以内	34.92	2,198.49
上海喔嚒互联网科技有 限公司	业务保证金	20,000.00	1 年以内	15.88	1,000.00
江瑞友	房租押金	20,000.00	2-3 年	15.88	6,000.00
刘冰	备用金	18,312.00	1 年以内	14.54	915.60
郑七明	押金	7,500.00	1 年以内	5.96	375.00
合 计	—	109,781.86	—	87.18	10,489.09

（2）应收利息情况

本报告期末无应收利息。

（3）应收股利情况

本报告期末无应收股利。

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	42,600.37	131,018.73
合 计	42,600.37	131,018.73

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,121,745.53	6,407,192.34
固定资产清理		
合 计	6,121,745.53	6,407,192.34

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	其他设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	10,596,092.14	895,590.00	598,629.57	12,090,311.71
2、本期增加金额	3,045,383.26		462,826.29	3,508,209.55
(1) 购置	3,045,383.26		462,826.29	3,508,209.55
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	2,682,339.84			2,682,339.84
(1) 处置或报废	2,682,339.84			2,682,339.84
4、期末余额	10,959,135.56	895,590.00	1,061,455.86	12,916,181.42
二、累计折旧				
1、期初余额	4,715,411.07	667,535.06	300,173.24	5,683,119.37
2、本期增加金额	3,501,940.75	156,208.01	135,507.60	3,793,656.36
(1) 计提	3,501,940.75	156,208.01	135,507.60	3,793,656.36
3、本期减少金额	2,682,339.84			2,682,339.84
(1) 处置或报废	2,682,339.84			2,682,339.84
4、期末余额	5,535,011.98	823,743.07	435,680.84	6,794,435.89
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,424,123.58	71,846.93	625,775.02	6,121,745.53
2、期初账面价值	5,880,681.07	228,054.94	298,456.33	6,407,192.34

②本报告期末无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
途乐越野车	462,826.29			462,826.29
合 计	462,826.29			462,826.29

④本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理

本报告期末无固定资产清理。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,943,396.20	72,377.14	3,015,773.34
2、本期增加金额	559,053.76		559,053.76
(1) 购置			
(2) 内部研发	559,053.76		559,053.76
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4、期末余额	3,502,449.96	72,377.14	3,574,827.10
二、累计摊销			
1、期初余额	1,179,245.21	22,720.65	1,201,965.86
2、本期增加金额	616,631.88	7,237.68	623,869.56
(1) 计提	616,631.88	7,237.68	623,869.56
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4、期末余额	1,795,877.09	29,958.33	1,825,835.42
三、账面价值			

项 目	软件	软件著作权	合计
1、期末账面价值	1,706,572.87	42,418.81	1,748,991.68
2、期初账面价值	1,764,150.99	49,656.49	1,813,807.48

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 34.25%。

8、开发支出

项 目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	小计	确认为无形资产	转入当期损益	小计	
园区 e 家	559,053.76				559,053.76		559,053.76	
合 计	559,053.76				559,053.76		559,053.76	

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	243,926.46		181,934.37		61,992.09
机具维修费	96,410.47		96,410.47		
合 计	340,336.93		278,344.84		61,992.09

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,313.35	5,147.00	117,139.58	17,570.94
可抵扣亏损			5,013,069.52	751,960.43
合 计	34,313.35	5,147.00	5,130,209.10	769,531.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

本报告期末无未经抵消的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,703,864.53	
合 计	9,703,864.53	

(4) 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
-----	------	------	----

年 份	期末余额	期初余额	备注
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	5,013,069.52		
2023 年	4,690,795.01		
合 计	9,703,864.53		

11、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,500.00	58,333.34
合 计	7,500.00	58,333.34

(1) 应付票据情况

本报告期末无应付票据。

(2) 应付账款情况

应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
房租	7,500.00	58,333.34
合 计	7,500.00	58,333.34

本报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	404,578.44	3,336,691.68	2,989,344.01	751,926.11
二、离职后福利-设定提存计划	28,655.66	416,291.56	422,642.91	22,304.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	433,234.10	3,752,983.24	3,411,986.92	774,230.42

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	350,683.51	2,850,241.25	2,494,159.10	706,765.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	184.41	1,338.21	1,454.39	68.23
3、社会保险费	12,396.95	228,267.51	225,677.17	14,987.29
其中：医疗保险费	11,070.30	215,485.19	212,457.75	14,097.74
工伤保险费	276.03	4,441.82	4,432.19	285.66
生育保险费	1,050.62	8,340.50	8,787.23	603.89
4、住房公积金	34,095.40	218,642.00	240,327.60	12,409.80
5、工会经费和职工教育经费	7,218.17	38,202.71	27,725.75	17,695.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	404,578.44	3,336,691.68	2,989,344.01	751,926.11

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,593.37	402,477.22	408,382.74	21,687.85
2、失业保险费	1,062.29	13,814.34	14,260.17	616.46
合 计	28,655.66	416,291.56	422,642.91	22,304.31

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	29,473.64	29,473.64
个人所得税		48.12
城市维护建设税		14,460.89
教育费附加		10,329.20
合 计	29,473.64	54,311.85

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	393,156.69	428,644.27
其中：个人往来款	74,466.69	115,434.84
押金	22,900.00	22,900.00
往来款	295,790.00	290,309.43
应付利息		
应付股利		
合 计	393,156.69	428,644.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
机具押金	22,900.00	机具尚在使用中
合 计	22,900.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
万联证券股份有限公司	督导费	150,000.00	一年以内	38.15
中勤万信会计师事务所	审计费	100,000.00	一年以内	25.44
万形智能科技(上海)有限公司	研发费	45,000.00	一年以内	11.45
滕飞	个人往来	22,819.67	一年以内	5.80
吴红石	个人往来	19,507.37	一年以内	4.96
合 计	—	337,327.04	—	85.80

(4) 应付利息情况

本报告期末无应付利息。

(5) 应付股利情况

本报告期末无应付股利。

15、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	433,960.54	
合 计	433,960.54	

16、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新三板挂牌补助	150,000.00					150,000.00		是
高新技术企业补助	600,000.00					600,000.00		是
合 计	750,000.00					750,000.00		——

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
------	----------	--------	---------	--------

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌补助	收益相关		150,000.00	
高新技术企业补助	收益相关		600,000.00	
合 计	——		750,000.00	

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

18、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	1,317,381.35			1,317,381.35
合 计	1,317,381.35			1,317,381.35

19、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	19,570.05			19,570.05
合 计	19,570.05			19,570.05

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	-4,276,748.56	176,130.43
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	-4,276,748.56	176,130.43
加：本期归属于股东的净利润	-4,483,252.19	-4,452,878.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,760,000.75	-4,276,748.56

21、营业收入和营业成本**（1）营业收入成本情况**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,569,920.88	4,619,785.69	11,169,675.31	5,011,100.06

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	6,569,920.88	4,619,785.69	11,169,675.31	5,011,100.06

(2) 按类别披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
线下收单专业化服务	6,569,920.88	4,619,785.69	11,169,675.31	5,011,100.06
合计	6,569,920.88	4,619,785.69	11,169,675.31	5,011,100.06

(3) 主要客户

序号	客户名称	金额
1	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	3,403,916.69
2	上海浦东发展银行股份有限公司上海分行	1,321,415.06
3	上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	1,107,050.62
4	中国银联股份有限公司辽宁分公司	255,820.37
5	中国银联股份有限公司	179,626.07
合计		6,267,828.81

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,613.72	14,647.24
教育费附加	14,722.09	10,462.31
房产税	3,857.14	
车船使用税	500.00	5,700.00
印花税	1,526.90	1,362.10
合 计	41,219.85	32,171.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,423.90	2,716.00
差旅费	38,698.55	102,391.07
车辆费用	6,124.17	1,000.00
福利费	6,488.00	8,691.00
固定资产折旧费	1,002.84	2,151.84
职工薪酬	1,294,296.23	2,646,597.63

项 目	本期发生额	上期发生额
市内交通费	1,746.64	1,070.69
通讯费	1,795.45	3,000.00
业务宣传费	418,216.14	431,836.15
业务招待费	21,672.30	26,147.80
合 计	1,793,464.22	3,225,602.18

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	1,081,944.72	1,800,245.69
办 公 费	88,898.92	129,845.75
差旅费及交通费	253,551.31	408,565.87
车辆费用	106,484.12	118,997.64
房租	292,741.31	769,010.95
固定资产折旧费	290,712.77	908,836.14
无形资产摊销费	623,869.56	595,916.88
长期待摊费用摊销	278,344.84	493,177.80
业务招待费	73,229.46	116,885.04
咨询费	330,588.02	431,027.40
其他	275,709.08	232,092.16
合 计	3,696,074.11	6,004,601.32

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	799,198.05	215,515.08
委托开发费用	169,811.28	
合 计	969,009.33	215,515.08

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,980.82	2,488.76
其他	3,934.62	4,951.04
合 计	1,953.80	2,462.28

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-82,826.23	37,400.77
合 计	-82,826.23	37,400.77

28、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
出售轿车		-1,958,563.71	
合 计		-1,958,563.71	

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	750,000.00	100,000.00	750,000.00
其他	0.64	15,666.08	0.64
合 计	750,000.64	115,666.08	750,000.64

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	108.57	400.00	108.57
合 计	108.57	400.00	108.57

31、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	764,384.37	-749,596.67
合 计	764,384.37	-749,596.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,718,867.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-557,830.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-131,001.38
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	1,453,215.92
所得税费用	764,384.37

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	3,330,366.84	3,134,550.16
营业外收入	750,000.00	100,000.00
其他		1,498.00
合 计	4,080,366.84	3,236,048.16

(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
研发费	169,811.28	205,262.06
办公费	92,322.82	130,185.75
招待费	94,901.76	143,032.84
差旅费	292,249.86	102,391.07
业务宣传费	418,216.14	431,836.15
中介费	330,588.02	289,517.97
房租物业费	292,741.31	782,348.25
其他费用	335,739.17	282,535.04
往来款	3,314,845.00	3,108,646.97
车辆保险费	102,609.06	119,997.64
合 计	5,444,024.42	5,595,753.74

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,483,252.19	-4,452,878.99
加：资产减值准备	-82,826.23	37,400.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,793,656.36	4,136,717.31
无形资产摊销	623,869.56	595,916.88
长期待摊费用摊销	278,344.84	493,177.80
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）		1,958,563.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	764,384.37	-749,596.67
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）		311,671.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,698,479.50	482,872.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-906,933.73	1,113,148.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,685,722.48	3,926,993.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	88,108.10	54,138.62
减：现金的期初余额	54,138.62	120,951.05
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	33,969.48	-66,812.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	88,108.10	54,138.62
其中：库存现金	8,920.92	13,969.79
可随时用于支付的银行存款	79,187.18	40,168.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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	88,108.10	54,138.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等		

项 目	期末余额	期初余额
价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	628,261.25	收单业务保证金
合 计	628,261.25	收单业务保证金

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2018 年 12 月 31 日余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			716,369.35		716,369.35
应收票据及应收账款			385,208.99		385,208.99
其他应收款			111,883.43		111,883.43

接上表：

金融资产项目	2017 年 12 月 31 日余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			682,014.55		682,014.55
应收票据及应收账款			934,152.08		934,152.08
其他应收款			1,261,419.84		1,261,419.84

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2018 年 12 月 31 日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		7,500.00	7,500.00
其他应付款		393,156.69	393,156.69

接上表：

金融负债项目	2017 年 12 月 31 日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		58,333.34	58,333.34
其他应付款		428,644.27	428,644.27

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、2”和“本财务报表附注六、4”。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2018 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据及应付账款	7,500.00				7,500.00
其他应付款	393,156.69				393,156.69

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	58,333.34				58,333.34
其他应付款	428,644.27				428,644.27

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 17.78%（2017 年 12 月 31 日：7.48%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本企业持股比例%	对本企业表决权比例	本企业最终控制方
戴玉民	自然人	54.00	54.00	戴玉民

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

吴红石	股东
滕飞	职工代表监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本报告期内未发生关联受托管理、委托管理情况。

(3) 关联承包情况

本报告期内未发生关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

本报告期内未发生关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

本报告期内未发生关联担保情况。

(6) 关联方资金拆借

本报告期内未发生关联方资金拆解情况。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	322,376.01	564,237.68

(9) 其他关联交易

本报告期内无其他关联交易情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吴红石	19,507.37	10,411.50
滕飞	22,819.67	0.00
合 计	42,327.04	10,411.50

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的经营租赁承诺事项。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺事项。

(4) 其他承诺事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的利润分配情况。

3、销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的销售退回情况。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售情况。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后其他重要事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	750,000.00	与企业日常经营无关的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107.93	滞纳金
小 计	749,892.07	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	749,892.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.66	-0.30	-0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-53.30	-0.35	-0.35

沈阳鼎圣科技股份有限公司

2019年4月3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：

辽宁省沈阳市浑南新区金辉街1号1-18-1，公司董事会办公室。