



联赢科技

NEEQ : 839480

深圳市联赢科技股份有限公司

( Shenzhen Link Wings Technology Co. , Ltd )

年度报告

2018

# 公司年度大事记

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



## 2、2018年4月19日公司被深圳市国家税务局评为A级纳税人

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
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 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、联瀛股份	指	深圳市联瀛科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	国金证券股份有限公司
公司章程	指	深圳市联瀛科技股份有限公司公司章程及章程修正案
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市联瀛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市联瀛科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市联瀛科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 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。

公司负责人陈旭、主管会计工作负责人黎诚及会计机构负责人（会计主管人员）黎诚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(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
1、公司治理和内部控制风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
2、实际控制人控股比例较低的风险	公司实际控制人陈旭持有公司 35.0407%的股份，持股比例相对较低。自公司成立以来，陈旭一直为公司管理团队的核心，股份公司设立后陈旭提名的董事人数占董事会董事的比例半数以上，对公司日常经营决策始终具有较强控制力。同时，目前公司股东中除古少明、古启鑫父子和马忆外，其他股东的持股比例均较低。古少明持有公司 27.1563%的股份，古启鑫持有公司 3.5040%的股份，古少明、古启鑫父子合计持有公司 30.6603%的股份，马忆持有公司 21.9003%的股份，与陈旭持股比例存在

	<p>一定的差距，古少明及古启鑫、马忆及其他股东亦分别签署承诺函，承诺与公司其他股东之间不存在一致行动的协议。尽管如此，由于实际控制人陈旭持股比例较低，如果公司其他股东通过增持股份等方式谋求影响甚至控制公司，将对管理团队和公司经营的稳定性产生影响。</p>
3、客户集中度较高的风险	<p>2016年、2017年、2018年，公司前五名客户销售额占当期营业收入的比重分别为85.16%、73.77%和69.77%，客户集中度较高。如果上述主要客户大幅减少其与公司的合作或公司在客户的招标中落选，那么公司的经营业绩将会受到不利影响。</p>
4、市场区域集中度的风险	<p>报告期内，公司的营业收入主要来自于佛山、惠州、广州地区，业务的地域集中度较高，上述地区的整体经济发展情况势必会很大程度上影响到公司的盈利情况。因此公司通过自主搭建的“赢付云”平台与腾讯的“财付通”（微信支付）实现对接，为广大中小商户提供微信支付的接入平台，旨在逐步降低公司POS机租赁及维护业务对区域性的依赖。</p>
5、线上支付及移动支付对线下收单模式冲击的风险	<p>报告期内，公司主营业务系提供POS机租赁及维护服务，属于线下支付产业范畴，但随着互联网技术的发展，线上支付和移动支付方式越来越多，线下支付的盈利模式正面临着冲击。为此公司积极布局，如公司与财付通支付科技有限公司建立合作关系，为微信支付推荐商户、提供微信支付服务相关的信息传输、数据查询及其配套软硬件系统的安装和维护服务。虽然公司认为线下、线上支付将长期共存，但从短期来看，公司现有的POS机租赁及维护服务的盈利模式仍然有可能受到互联网线上支付及移动支付的压力，进而可能导致公司业绩下滑。对此，公司通过自主搭建的“赢付云”平台与腾讯的“财付通”（微信支付）实现对接，为广大中小商户提供微信支付的接入平台，以期在保有传统业务的基础上，积极推进公司新业务模式，逐步降低线上及移动支付对公司传统业务的冲击。</p>
6、经营环境变化,导致业绩下滑的风险	<p>一般情况下，直联模式下POS机具主要由公司提供，收入包括POS机租赁收入和POS机服务收入，而间联模式下POS机具主要由收单银行提供，公司主要是POS机服务收入，所以直联业务收入要高于间联业务收入。从行业的发展来看，收单银行采用间联的模式越来越多，同规模下行业模式的变化将导致公司业绩下滑；同时由于行业竞争激烈,POS机租赁、POS机服务费用收费标准下调也将影响公司的经营业绩。对此，公司通过自主搭建的“赢付云”平台与腾讯的“财付通”（微信支付）实现对接，为广大中小商户提供微信支付的接入平台，并以公司传统业务储备的商户为基础，积极扩大“赢付云”平台业务的覆盖范围。</p>
7、地区扩张和新业务开拓的风险	<p>公司在过去十几年专注于POS机租赁及维护服务，业务主要集中在佛山、惠州和广州，市场区域集中度极高。为扩大公司规模、增加收入来源和提高竞争力，公司一方面积极拓宽POS机租赁及维护服务的地域范围，同时公司通过自建的“赢付云”网络系统，用于与微信支付平台、兴业银行、汇卡等银行与第</p>

	三方支付机构的对接，为有需求的商户提供支付平台，各银行与第三方支付机构将接入商户按交易量收取的手续费分成给公司。虽然公司已进行充分的市场调研和论证并配置了开展新业务的专业团队，但仍可能存在新业务开展未达到预期而影响公司业绩的风险。
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	深圳市联赢科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Link Wings Technology Co.,Ltd
证券简称	联赢科技
证券代码	839480
法定代表人	陈旭
办公地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黎诚
职务	董事、财务负责人
电话	0755-82877567
传真	0755-82877553
电子邮箱	licheng@lianyinggufen.com
公司网址	www.lianyinggufen.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B，邮政编码：518040
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	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B

### 三、企业信息

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

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144030074515360X0	否

注册地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B	是
注册资本	68,000,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郑立红、竺启明
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 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	22,795,081.61	27,362,512.82	-16.69%
毛利率%	53.80%	60.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,715,084.73	-1,566,486.72	-201.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,329,076.59	-2,593,678.66	-66.90%
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）	-6.79%	-2.21%	-
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）	-6.24%	-3.66%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,393,782.86	81,363,671.88	-11.02%
负债总计	9,601,498.70	11,305,537.99	-15.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,792,284.16	70,058,133.89	-10.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.03	-10.68%
资产负债率%（母公司）	41.31%	13.97%	-
资产负债率%（合并）	13.26%	13.90%	-
流动比率	5.42	4.98	-
利息保障倍数	-322.34	-55.00	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,207,731.34	11,599,292.02	-127.65%
应收账款周转率	8.41	5.15	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.02%	-2.73%	-
营业收入增长率%	-16.69%	5.69%	-
净利润增长率%	-201.00%	-52.36%	-

#### 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	68,000,000	68,000,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	14,185.14
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	13,773.94
其他营业外收入和支出	-542,636.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-514,677.52</b>
所得税影响数	-128,669.38
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-386,008.14</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	2,106,373.71	-	-	-
应收票据及应收账款	-	2,106,373.71	-	-
应付账款	1,923,213.26	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,923,213.26	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

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

#### （一）公司的服务模式

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

#### （二）公司的采购模式

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

#### （三）公司的销售模式

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

#### （四）公司的盈利模式

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

报告期内公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 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

□是 √否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司运营情况正常，实现营业收入 2,279.51 万元，同比减少 16.19%；营业总成本 2794.53 万元，同比减少 8.5%；净利润-471.51 万元，同比减少 201%，经营活动产生的现金流量净额-320.77 万元，同比减少 1.27 倍。

#### 2、报告期公司运营情况

（1）报告期内，公司作为中国银联认证的收单外包机构，协助中国银联与广东地区 30 多家成员银行开展收单业务，提供线下收单专业化服务并获取收益。公司在持续深耕主营业务的同时，始终保持与时俱进的战略，拓展其他增值服务内容。截至 2018 年年末，公司收单业务服务银联直联和间联商户近 4 万家，维护直联和间联 POS 机接近合计 6 万台。

（2）在技术研发方面，公司研发的智能支付云平台—赢付云综合支付云平台系统目前运行正常。该系统每秒可处理高达 1,000 笔实时支付交易，日交易处理能力超过 8,000 万笔，多级监控自动报警机制，包括网络、服务器、中间件服务、系统接口等多级的自动监控报警机制，出现交易异常时，可在 5 秒内实现故障自动定位和报警短信及邮件提醒。“赢付云”能用于使用微信支付的商户提供查询功能。公司将此系统对接公司微信公众号和官方网站，使用微信支付的商户可以通过输入商户号查询到相关的交易情况和明细，以更加清楚地了解到自身经营情况，方便商户对这些数据加以分析及利用。同时，亦会该平台所收集到的数据进行分析，将一些交易量较高的商户推荐给微信，适时展开促销、优惠等活动，提升商户的交易量。“赢付云”作为连接商户和微信支付平台的通道，当商户发生交易时，数据先发送至“赢付云”平台，然后送达微信支付平台后再原路返回。在每笔交易里，微信支付将自商户按交易量收取的手续费分成给公司。2018 年度从微信财付通获得分润 54 万余元，同比去年下滑了 32.5%，截止到 2018 年 12 月 31 日，赢付云系统共接入商户 1.8 万余户，布放赢付云 POS 合计 6,000 多台，2018 年累计微信交易笔数 127 万余笔同比去年减少 27.4%，交易金额 3 亿元同比去年增长 7.1%。

（3）在新产品开发方面，基于客户多样化支付的需求，通过接入各种支付通道，使公司获取更多的交易分润收益，目前已经和微信、汇卡、兴业银行等银行和第三方支付机构建立了合作。此外在平台基础上推出智能 POS 终端应用。聚合支付平台的搭建和智能 POS 应用的推出，不仅满足了客户全支付的需求，也为公司增加了多种支付渠道交易手续费分润的收入。

（4）在增值业务拓展方面，公司和腾讯、新华文轩、中手游等单位紧密合作，研发了“我行我趣”小程序公交乘车码叠加阅读、游戏、金融等功能，未来有望投放到国内公交市场，通过乘客的使用该应用来获取增值业务收入。

### （二）行业情况

党中央、国务院一直高度重视支付清算行业的重要作用，在不同时期都将支付清算行业的发展纳入国家经济社会发展的纲领性文件中，高点定位、远景规划、顶层推动，使得我国支付清算行业得以跨越式不断发展。2018 年，政府工作报告提出要“改革完善金融服务体系，支持金融机构扩展普惠金融业务”、“有序开放银行卡清算等市场”。2018 年 6 月，中共中央、国务院发布《国务院关于打赢脱贫攻坚战三年行动的指导意见》，强调要强化金融服务方式创新，防止脱实向虚倾向，严格管控风险，提高金融服务乡村振兴能力和水平；抓紧出台金融服务乡村振兴的指导意见；普惠金融重点要放在乡村。2018 年 9 月，中共中央、国务院印发《乡村振兴战略规划（2018—2022 年）》，提出要创新金融支农产品和服务。加快农村金融产品和服务方式创新，持续深入推进农村支付环境建设，全面激活农村金融服务链条。

随着过去几年来国内支付行业快速发展，以二维码作为受理媒介、手机应用作为发起及受理工具的移动支付，降低了业务门槛，提高了产品适应性，做到了无数银行和支付机构想做而没有做到的事情，

大街小巷无论城市和农村笔均在 100 元以下的交易基本都成了扫码支付。

这两年，大家感受对生活影响最大的是，手机叫外卖，手机打车，吃饭的地方扫码点餐，停车场绑定账号后无感支付，针对各种场景的解决方案。这其实也是微信、支付宝两大巨头通过公众号、小程序、APP 能力输出。如何赋能场景，实现了从简单到复杂、深入各行各业的综合性解决方案，这是在技术上和体验上的关键点。

单一支付业务将不再具有竞争力，以收单为获客收单，搭载多种增值服务作为收入来源将成为收单市场主流玩法。从现有的收单市场现状，我们可以明显感受到，合理发挥支付场景的优势、提高客户经营能力、提高合作机构的下沉能力、拓展商业模式的综合多样性、提升解决方案的适应性是决定收单机构和支付技术服务商提供的收单产品是否能起交易量的几项重要基础。

对于直面商户的技术服务商，如何拓宽增值服务应用、提升商户体验值、提升自己的营收途径，比拼的是管理和运营，在国家政策的指导下紧跟形势，不断完善、进步。

### （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	1,401,748.95	1.94%	2,256,579.68	2.77%	-37.88%
应收票据与应收账款	3,312,328.53	4.58%	2,106,373.71	2.59%	57.25%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	5,772,867.25	7.97%	-	-	-
长期股权投资	-	-	296,002.88	0.36%	-
固定资产	14,303,290.88	19.76%	21,469,381.11	26.39%	-33.38%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	72,393,782.86	-	81,363,671.88	-	-11.02%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比上年下降37.88%，原因是购买理财所致；
- 2、应收账款同比上年增加57.25%，主要原因是公司第一大客户中国银联股份有限公司广东分公司应收款项延期付款所致；
- 3、本期增加投资性房地产原因是公司原列入固定资产的房产转入所致；
- 4、固定资产同比减少33.38%原因是本期将列入的房产转出到投资性房地产所致。

#### 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
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的	

		重		比重	例
营业收入	22,795,081.61	-	27,362,512.82	-	-16.69%
营业成本	10,531,393.78	46.20%	10,913,582.76	39.89%	-3.50%
毛利率	53.80%	-	60.11%	-	-
管理费用	8,079,535.91	35.44%	10,147,888.64	37.09%	-20.38%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
销售费用	7,655,873.43	33.59%	9,526,675.60	34.82%	-19.64%
财务费用	-37,147.79	-16.30%	33,435.01	0.12%	-211.10%
资产减值损失	1,631,846.05	7.16%	-187,903.05	-0.69%	-968.45%
其他收益	13,773.94	0.06%	1,003,751.47	3.67%	-98.63%
投资收益	2,169,290.54	9.52%	1,526,022.92	5.58%	42.15%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	14,185.14	0.06%	166,182.50	0.61%	-91.46%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,952,939.81	-12.95%	-482,784.98	-1.76%	-511.65%
营业外收入	5,886.81	0.03%	200,255.31	0.73%	-97.06%
营业外支出	548,523.41	2.41%	600.00	0.00%	91,320.57%
净利润	-4,715,084.73	-20.68%	-1,566,486.72	-5.72%	-201.00%

#### 项目重大变动原因：

1、公司营业利润同比下降511.65%、净利润同比下降201%，下滑比例较大，主要原因是：①受微信、支付宝等新支付手段的冲击和银联对公POS交易大幅下滑的影响，营业收入同比下滑16.19%，下滑金额为4,567,431.21元；②资产减值损失同比净增加1,819,749.10元，主要是公司首次计提的POS机固定资产减值准备543,533.12元、关联借款计提的坏账准备900,000.00元所致；③其他收益同比下降98.63%，下降金额989,977.53元，主要原因是上期收到的政府新三板挂牌补贴100万元，而本期无此项补贴所致；④营业外支出同比净增加547,923.41元系因为本期报废处置已到使用年限的POS机所致。综上4项，造成营业利润同比下降511.65%，净利润同比下降201%。

#### (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	22,359,425.57	27,061,038.85	-17.37%
其他业务收入	435,656.04	301,473.97	44.51%
主营业务成本	10,327,613.98	10,709,802.96	-3.57%
其他业务成本	203,779.80	203,779.80	-

#### 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%
直联服务收入	11,278,270.52	50.44%	15,720,944.30	58.09%
间联服务收入	5,503,077.71	24.61%	4,675,929.53	17.28%

收单服务及其他收入	5,578,077.34	24.95%	6,664,165.02	24.63%
合计	22,359,425.57	100.00%	27,061,038.85	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%
广州	1,541,391.60	6.89%	2,908,159.69	10.75%
惠州	2,595,122.44	11.61%	3,959,775.91	14.63%
佛山	13,781,272.58	61.64%	15,663,910.94	57.88%
深圳	4,441,638.95	19.86%	4,529,192.31	16.74%
合计	22,359,425.57	100.00%	27,061,038.85	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

本期收入构成基本无重大变动。

**(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	中国银联股份有限公司广东分公司	11,278,170.52	50.44%	否
2	广东高明农村商业银行股份有限公司	1,252,245.28	5.60%	否
3	中国工商银行股份有限公司广州分行	1,094,507.28	4.90%	否
4	兴业银行股份有限公司广州分行	1,090,636.36	4.88%	否
5	中国农业银行股份有限公司南海分行	885,174.53	3.96%	否
	合计	15,600,733.97	69.78%	-

**(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	百富计算机技术（深圳）有限公司	5,209,254.00	70.98%	否
2	深圳市力科信实业有限公司	954,041.00	13.00%	否
3	福建联迪商用设备有限公司	590,930.00	8.05%	否
4	广东东坡纸业业有限公司	500,940.00	6.83%	否
5	福建新大陆支付有限公司	38,800.00	0.53%	否
	合计	7,293,965.00	99.39%	-

**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	-3,207,731.34	11,599,292.02	-127.65%

投资活动产生的现金流量净额	4,916,261.85	-13,189,706.57	-137.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,563,361.24	-5,055.55	50,603.90%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上期净流出 14,807,023.36 元，主要原因一是上期收回 2016 年度的应收账款高达 8,477,476.82 元，而本期收回 2017 年度的应收账款为 2,049,580.85 元；二是因为本期收入同比下滑 4,567,431.21 元；三是因为本期支付农行出机费 1,808,173.3 元，而上期没有支付此项目；四是因为上期收到政府新三板挂牌补贴 100 万元，而本期没有此项目。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上期净流入 18,105,968.42 元，主要原因一是本期购买固定资产、无形资产金额同比下降 3,702,413.53 元；二是因为本期赎回理财产品的现金净流入为 8,000,998.29 元，而上期赎回理财产品的现金净流出为 5,050,000 元；三是因为上期有对外投资 45 万元，本期没有；四是因为本期收到的理财收益比上期增加 762,212.52 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上期净流出 2,558,305.69 元，主要原因系本期公司全资子公司佛山市联赢金卡网络有限公司回购公司股份所支付的现金 2,552,550.55 元所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要全资子公司有 1 家，境外全资子公司 1 家，参股公司 1 家，具体如下：

- 1、全资子公司：佛山市联赢金卡网络有限公司，控股比例 100%，该控股子公司注册地位于佛山市南海区桂城街道简平路 1 号天安南海数码新城 5 栋 310 室，注册资本 5,200 万元，主要业务系计算机、电子产品的软件、硬件技术、设备租赁及销售，技术信息咨询，国内贸易，银行电子终端设备的销售、维护、租赁及技术咨询服务。报告期内的营业收入为 12,851,440.81 元，净利润为 3,253,635.87 元。
- 2、境外全资子公司：联赢科技（香港）有限公司，注册资本 10 万港币，报告期内，未从事具体运营。
- 3、参股公司：深圳市伯尚科技有限公司，参股比例 45%，该参股公司注册地位于深圳市宝安区兴业路宝安广兴源互联网创意产业园 A 栋 721-2，注册资本为 100 万元，主要业务系计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、上门维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；软件技术咨询。报告期内未经审计的营业收入为 240.32 万元，净利润为-153.71 万元。报告期末，由于该公司业务暂时已处于停顿状态，公司人员出现不稳定，陆续有人离职，而公司项目属于需要持续研发的项目，因此持续经营存在重大不确定性。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用自有闲置资金购买了平安银行、宁波银行、工商银行的低风险、保本理财产品，报告期内累计获得理财投资收益 1,627,759.18 元。截止到 2018 年 12 月 31 日，公司尚未赎回：平安银行对公结构性存款(100%保本挂钩利率)产品(TGG184253)合计 15,000,000.00 元、中国工商银行法人“添利宝”净值型理财产品(TLB1801)合计 18,462,007.67 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

##### 1、因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

- (1) 执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。该项规定对本公司 2018/2017 年度合并财务报表及母公司财务报表相关科目无影响。

#### (2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 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》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业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。

该项规定对本公司 2018/2017 年度合并财务报表及母公司财务报表相关科目无影响。

#### 2、企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理和技术创新，用优质和专业的专业化服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司于 2018 年 12 月 18 日向深圳市青少年发展基金会捐赠 2000 元用于资助贫困学生。未来将积极履行社会责任，将社会责任意识融入到企业实际中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### 三、持续经营评价

报告期内，首先，受支付宝、微信等新支付手段的冲击银联传统 POS 交易大幅下滑，公司收入同比下滑 16.7%；其次，公司先后设立东莞、中山、珠海、北京等分公司以拓展业务区域，新区域市场开拓费用较大，但业务增长尚需一定培育期；再次，因参股公司深圳市伯尚科技有限公司经营情况恶化，公司对该公司的长期股权投资及借款计提减值损失约 119.6 万元；此外，公司对 1 年内无交易的 POS 机计提了固定资产减值损失 50 余万，处置报废已到使用年限报废 POS 机约 55 万元。以上四点导致公司 2018 年度营业利润亏损，进而导致连续三年亏损。

同时我们注意到：首先，公司资金充裕，现金流较好，经营活动现金流量净额连续 2 年为正，生产经营未受到重大影响；其次，2018 年度公司基于谨慎性原则对公司长期股权投资、固定资产等资产计提了减值损失，切实体现了公司资产质量。

收入方面，首先 2019 年公司第一大客户中国银联广东分公司重新调整了付费规则，增加了无交易 POS 的付费补贴，公司收入来源随之增加，对公司是重大利好；其次，随着商业银行对银联 POS 投入的加大，公司间联业务收入将进一步增加；再次，公司将积极加强与微信的紧密合作，不断拓展新增值业务，带动增值业务收入增长。

成本费用方面，首先，精简业务人员，适当减少运营成本；其次，加强成本费用管理，严控不合理费用的支出和不必要的浪费。

报告期内，公司经营管理层相对稳定；公司业务、资产、人员、财务、机构等内部控制体系运作良好，能保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

综上，报告期内公司经营业绩虽有所下滑，但未对公司持续经营能力产生重大影响。

#### 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、公司治理和内部控制风险

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

##### 2、实际控制人控股比例较低的风险

公司实际控制人陈旭持有公司 35.0407%的股份，持股比例相对较低。自公司成立以来，陈旭一直为公司管理团队的核心，股份公司设立后陈旭提名的董事人数占董事会董事的比例半数以上，对公司日常经营决策始终具有较强控制力。同时，目前公司股东中除古少明、古启鑫父子和马忆外，其他股东的持股比例均较低。古少明持有公司 27.1563%的股份，古启鑫持有公司 3.5040%的股份，古少明、古启鑫父子合计持有公司 30.6603%的股份，马忆持有公司 21.9003%的股份，与陈旭持股比例存在一定的差距，古少明及古启鑫、马忆及其他股东亦分别签署承诺函，承诺与公司其他股东之间不存在一致行动的协议。尽管如此，由于实际控制人陈旭持股比例较低，如果公司其他股东通过增持股份等方式谋求影响甚至控制公司，将对管理团队和公司经营的稳定性产生影响。

##### 3、客户集中度较高的风险

2016年、2017年、2018年，公司前五名客户销售额占当期营业收入的比重分别为 85.16%、73.77%和 69.77%，客户集中度较高。如果上述主要客户大幅减少其与公司的合作或公司在客户的招标中落选，那么公司的经营业绩将会受到不利影响。

##### 4、市场区域集中度的风险

报告期内，公司的营业收入主要来自于佛山、惠州、广州地区，业务的地域集中度较高，上述地区的整体经济发展情况势必会很大程度上影响到公司的盈利情况。因此公司通过自主搭建的“瀛付云”平台与腾讯的“财付通”（微信支付）实现对接，为广大中小商户提供微信支付的接入平台，旨在逐步降低公司 POS 机租赁及维护业务对区域性的依赖。

##### 5、线上支付及移动支付对线下收单模式冲击的风险

报告期内，公司主营业务系提供 POS 机租赁及维护服务，属于线下支付产业范畴，但随着互联网技术的发展，线上支付和移动支付方式越来越多，线下支付的盈利模式正面临着冲击。为此公司积极布局，如公司与财付通支付科技有限公司建立合作关系，为微信支付推荐商户、提供微信支付服务相关的信息传输、数据查询及其配套软硬件系统的安装和维护服务。虽然公司认为线下、线上支付将长期共存，但从短期来看，公司现有的 POS 机租赁及维护服务的盈利模式仍然有可能受到互联网线上支付及移动支付的压力，进而可能导致公司业绩下滑。对此，公司通过自主搭建的“瀛付云”平台与腾讯的“财付通”（微信支付）实现对接，为广大中小商户提供微信支付的接入平台，以期在保有传统业务的基础上，积极推进公司新业务模式，逐步降低线上及移动支付对公司传统业务的冲击。

##### 6、经营环境变化，导致业绩下滑的风险

一般情况下，直联模式下 POS 机具主要由公司提供，收入包括 POS 机租赁收入和 POS 机服务收入，而间联模式下 POS 机具主要由收单银行提供，公司主要是 POS 机服务收入，所以直联业务收入要高于间联业务收入。从行业的发展来看，收单银行采用间联的模式越来越多，同规模下行业模式的变化将导致公司业绩下滑；同时由于行业竞争激烈，POS 机租赁、POS 机服务费用收费标准下调也将影响公司的经营业绩。对此，公司通过自主搭建的“赢付云”平台与腾讯的“财付通”（微信支付）实现对接，为广大中小商户提供微信支付的接入平台，并以公司传统业务储备的商户为基础，积极扩大“赢付云”平台业务的覆盖范围。

#### 7、地区扩张和新业务开拓的风险

公司在过去十几年专注于 POS 机租赁及维护服务，业务主要集中在佛山、惠州和广州，市场区域集中度极高。为扩大公司规模、增加收入来源和提高竞争力，公司一方面积极拓宽 POS 机租赁及维护服务的地域范围，同时公司通过自建的“赢付云”网络系统，用于与微信支付平台、兴业银行、汇卡等银行与第三方支付机构的对接，为有需求的商户提供支付平台，各银行与第三方支付机构将接入商户按交易量收取的手续费分成给公司。虽然公司已进行充分的市场调研和论证并配置了开展新业务的专业团队，但仍可能存在新业务开展未达到预期而影响公司业绩的风险。

## （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	-
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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	第五节二、(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<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	第五节二、(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司参股公司深圳市伯尚科技有限公司（以下简称伯尚科技）目前以软件研发及服务为主营业务，公司借款给该参股公司，本意是根据其业务拓展需要，补充其流动资金，支持其进一步发展，关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司利益的情形。2018年1月15日，经公司2018年第一次临时股东大会决议通过《关于参股公司向公司借款暨关联交易的议案》，借款人为伯尚科技，借款金额为1,500,000元。公司于2018年1月17日将该笔借款支付给伯尚科技，借款期限为以实际款项到账日期起不超过六个月，借款利率为同期银行贷款基准利率。2018年5月15日，公司与伯尚科技签订了借款金额不超过5,000,000元的《借款合同》，其中，双方约定，对于2018年1月17日，伯尚科技向本公司借款1,500,000元的期限予以延长6个月，借款利率为同期银行贷款基准利率。报告期内累计借出本金286.5万元，累计收回利息75,850.48元，收回本金106.5万元，期末对外提供借款余额180万元。除伯尚科技外我司无对外提供借款的情况。

伯尚科技2018年度9月以后，由于无新研发项目，目前该公司业务暂时已处于停顿状态，公司人员出现不稳定，陆续有人离职，而公司项目属于需要持续研发的项目，由于无人跟进研发，该公司持续经营可能出现重大变化，而根据会计报表显示该公司2018年财务及经营状况较2017年出现了较大程度上滑。根据伯尚科技的情况，报告期末我司对该借款已计提50%的坏账损失。

为保护公司和股东利益，我司已加强对伯尚科技的财务监控，停止对伯尚科技的借款，报告期末到本报告披露日，我司对伯尚科技没有新增借款。我司目前正积极协助伯尚科技应收账款的催收工作，把坏账降到到最低，由于该借款金额不大，预计不会对公司经营造成重大影响。

#### （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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	5,656,836.47	3,521,836.47

本期日常性关联交易已经 2018 年 5 月 11 日公司 2017 年年度股东大会审议通过，关联事项内容是关联租赁和关联借款，其中关联租赁的预计金额是 676,527.60 元，发生金额是 656,836.47 元；关联借款预计金额是 5,000,000.00 元，发生金额是 2,865,000.00 元。

### （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
深圳市伯尚科技有限公司	借款	1,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 15 日	2018-001

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

但本偶发性关联交易发生之后，由于伯尚科技生产经营发生重大变化，为保护公司和股东利益，我司已加强对伯尚科技的财务监控，停止对伯尚科技的借款，报告期末到本报告披露日，我司对伯尚科技没有新增借款，目前对公司生产经营没有产生重大影响。

### （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、公司为了提高公司自有资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并保证公司经营资金需求的前提下，2018 年 5 月 11 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。本年度公司理财情况如下表：

银行	理财产品名称	年初未赎回	本期买入	本期赎回	期末未赎回	本年理财收益
宁波银行	日利盈 2 号（保本）	2,050,000.00	950,000.00	3,000,000.00	-	10,275.95
	单位结构性存款 185251 产品	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	229,561.64
平安银行	对公结构性存款（100%保本挂钩利率）	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-

	产 品 TGG184253					
工商 银行	“e 灵 通”净值 型法人无 固定期限 人民币理 财产品(代 码： 1701ELT)	2,216,187.55	49,870,000.00	52,223,282.29	-	137,094.74
	工银理财 共赢 3 号 保本型 2017 年第 26 期 A 款 (营销月小 微平台专 属)	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	105,120.55
	工银理财 共赢 3 号 2017 年第 36 期 A 款 (拓户产 品)	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	461,095.89
	工银法人 人民币理 财产品 2018 年第 028 期 (粤) 18GD028Y (182 天)	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	351,534.25
	工银法人 人民币理 财产品 2018 年第 084 期 (粤) 18GD084X (97 天)	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	271,068.49
	法人“添利 宝”净值型	-	19,000,000.00	600,000.00	18,462,007.67	62,007.67

理财产品 (TLB1801)						
合计	51,266,187.55	134,820,000.00	152,823,282.29	33,462,007.67	1,627,759.18	

#### (五) 承诺事项的履行情况

- 1、2016年，为避免未来发生同业竞争情况，公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，截至报告期内，所有相关人员严格履行承诺内容，未有任何违背承诺事项。
- 2、2016年，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，截至报告期内，所有相关人员严格履行承诺内容，未有任何违背承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物(深圳市福田区福田路国际文化大厦1209-1212)	抵押	5,772,867.25	7.97%	宁波银行贷款授信
总计	-	5,772,867.25	7.97%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	47,158,442	69.35%	-152,745	47,005,697	69.13%
	其中：控股股东、实际控制人	5,956,919	8.76%	0	5,956,919	8.76%
	董事、监事、高管	990,267	1.46%	-178,194	812,073	1.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,841,558	30.65%	152,745	20,994,303	30.87%
	其中：控股股东、实际控制人	17,870,757	26.28%	0	17,870,757	26.28%
	董事、监事、高管	2,970,801	4.37%	152,745	3,123,546	4.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,000,000	100%	0	68,000,000	100%
普通股股东人数		27				

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈旭	23,827,676	0	23,827,676	35.04%	17,870,757	5,956,919
2	古少明	18,466,284	0	18,466,284	27.16%	0	18,466,284
3	马忆	14,892,204	0	14,892,204	21.90%	0	14,892,204
合计		57,186,164	0	57,186,164	84.10%	17,870,757	39,315,407

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
持股 10%以上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

公司控股股东、实际控制人系陈旭。陈旭现持有公司 2382.7676 万股，占公司总股本的 35.0407%。

陈旭，1973 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学管理学院，博士研究生学历。主要工作经历：1995 年 9 月至 1998 年 1 月任职于深圳市新都科技有限公司；1998 年 1 月至 1999 年 1 月任职于北京科联技术有限公司；1999 年 1 月至 2002 年 9 月任职于深圳市新都技术

有限公司；2002年11月至2015年7月任联赢有限总经理；2015年7月至2015年9月任联赢有限董事长兼总经理；2015年9月至今，任联赢股份董事长兼总经理，现持有公司股份2382.7676万股，占公司总股本的35.0407%。主要社会兼职：深圳市青年科技人才协会常务副会长、深圳市青年企业家联合会副会长。

报告期内实际控制人无变动。

## 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

### 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
陈旭	董事长、总经理	男	1973年4月	博士	2018.09.10-2021.09.09	是
张颢严	董事	男	1977年3月	本科	2018.09.10-2019.01.08	是
张颢严	副总经理	男	1977年3月	本科	2018.09.10-2018.12.03	是
黎诚	董事、财务负责人、信息披露负责人	男	1971年6月	大专	2018.09.10-2021.09.09	是
古启鑫	董事	男	1990年4月	本科	2018.09.10-2021.09.09	否
穆亚琼	董事	女	1981年8月	大专	2018.09.10-2021.09.09	是
刘玉龙	监事会主席	男	1960年10月	本科	2018.09.10-2021.09.09	是
肖日葵	监事	男	1975年7月	本科	2018.09.10-2021.09.09	是
张丽薇	监事	女	1979年9月	大专	2018.09.10-2021.09.09	是
廖福就	副总经理	男	1980年1月	大专	2018.12.20-2020.12.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈旭	董事长、总经理	23,827,676	0	23,827,676	35.04%	0
张颢严	董事、副总经理	509,116	-127,279	381,837	0.56%	0
黎诚	董事、财务负责人、信息披露负责人	203,660	101,830	305,490	0.45%	0
古启鑫	董事	2,382,720	0	2,382,720	3.50%	0
刘玉龙	监事会主席	814,640	0	814,640	1.20%	0
肖日葵	监事	50,932	0	50,932	0.07%	0
廖福就	副总经理	203,660	0	203,660	0.30%	0
合计	-	27,992,404	-25,449	27,966,955	41.12%	0

#### (三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	------------------------------------------------------------------

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈旭	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届
黎诚	董事、财务负责人	换届	董事、财务负责人	换届
古启鑫	董事	换届	董事	换届
穆亚琼	董事	换届	董事	换届
刘玉龙	监事会主席	换届	监事会主席	换届
肖日葵	监事	换届	监事	换届
张丽薇	监事	换届	监事	换届
张颢严	董事、副总经理	离任	董事	辞职
廖福就	无	新任	副总经理	任命

**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

廖福就，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2002年毕业于佛山市广播电视大学。2003年至今就职佛山市联瀛金卡网络有限公司。

**二、员工情况****（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	12
行政后勤	23	13
维护人员	62	52
财务人员	7	6
<b>员工总计</b>	<b>108</b>	<b>83</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	17	11
专科	54	43
专科以下	36	28
<b>员工总计</b>	<b>108</b>	<b>83</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，公司根据业务情况，整体人员减少 32 人，其中行政后勤人员减少 3 人，维护人员减少 29 人，

公司核心管理层人员除 1 人离职外其余人员保持稳定，没有变动。

#### 2、人才引进与招聘

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

#### 3、员工薪酬政策

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

#### 4、员工培训

公司十分重视员工培训及后续发展问题，鼓励员工参加业务培训，并给予资金支持。

#### 5、公司没有需承担费用的离退休职工。

### **（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策，均按照《公司章程》及有关内控管理规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策，均按照《公司章程》及有关内控管理规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

1、2018年5月11日公司召开2017年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉、〈关联交易管理制度〉、〈对外担保管理制度〉及〈对外投资管理制度〉的议案》，相关议案修订情况如下：

(1)、《公司章程》修订情况：

条款号	修改前	修改后
第十二条	经依法登记，公司的经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机、电子产品的技术开发、租赁及销售；经济信息咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；信用风险管理平台软件开发，自有房屋出租。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	经依法登记，公司的经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机、电子产品的租赁（不配备操作人员的租赁，不包括金融租赁活动）、技术开发、销售；经济信息咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；信用风险管理平台软件开发；自有物业租赁。
第三十九条	<p>股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：</p> <p>……</p> <p>（十二）审议批准第四十条规定的担保事项；</p> <p>（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项；</p> <p>……</p> <p>（十五）审议公司发生的关联交易事项；</p> <p>（十六）审议公司发生的交易金额超过公司最近一期经审计总资产30%以上的对外投资事项（包括股权投资、委托理财、委托贷款、证券</p>	<p>股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：</p> <p>……</p> <p>（十二）审议批准第四十条规定的担保事项；</p> <p>（十三）审议公司一年内购买、出售的资产总额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到50%以上；购买、出售的资产净额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到50%以上，且购买、出售的资产总额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到30%以上的事</p>

	<p>衍生品投资等)；</p> <p>(十七) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。</p> <p>上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。</p>	<p>项。</p> <p>……</p> <p>(十五) 审议公司每年预计发生的关联交易事项；</p> <p>(十六) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。</p> <p>上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。</p>
第四十条	<p>公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：</p> <p>(一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；</p> <p>(二) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；</p> <p>(三) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；</p> <p>(四) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；</p> <p>(五) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。</p>	<p>公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：</p> <p>(一) 公司对股东、实际控制人及其关联人提供担保的行为，须经股东大会审议通过。</p>
第七十四条	<p>下列事项由股东大会以特别决议通过：</p> <p>……</p> <p>(四) 公司在一年内购买、出售重</p>	<p>下列事项由股东大会以特别决议通过：</p> <p>……</p> <p>(四) 符合本章程第三十九条第(十</p>

	大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的； .....	三) 项金额要求的； .....
第一百零四条	董事会对公司重大事项等的决策权限如下： .....	董事会对公司重大事项等的决策权限如下： .....  (四) 审议超出每年预计总金额的日常关联交易及偶发性关联交易事项。

## (2)、《关联交易管理制度》修订情况：

条款号	修改前	修改后
第十六条	公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产）应经公司股东大会审议通过。  对于每年发生的日常性关联交易，公司可以在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议。如果在实际执行中实际发生的关联交易金额超过年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出总金额所涉及事项提交股东大会审议。	公司与关联人发生的交易依照公司章程履行相应的审议程序。  对于每年发生的日常性关联交易，公司在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议。在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据公司章程履行相应审议程序。对于偶发性关联交易，公司应当依据公司章程履行相应审议程序。

## (3)、《对外担保管理制度》修订情况：

条款号	修改前	修改后
第一条	公司下列对外担保行为，必须经股东大会审议通过：  (一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供	公司以下对外担保行为，必须经股东大会审议通过：  (一) 公司对股东、实际控制人及其关联人提供担保的，须经股东大会审议通过。

	<p>的任何担保；</p> <p>（二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；</p> <p>（三）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；</p> <p>（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保；</p> <p>（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。</p>		
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

## (4)、《公司对外投资管理制度》修订情况：

条款号	修改前	修改后
第四条	<p>公司原则上不进行证券投资、委托理财或进行以股票、利率、汇率和商品为基础的期货、期权、权证等衍生产品投资。若经慎重考虑后，因经营需要公司仍决定开展前述投资的，根据公司章程履行审议程序，并制定严格的决策程序、报告制度和监控措施，并根据公司的风险承受能力，限定公司的委托理财或衍生产品投资规模。公司股东大会不得将委托理财审批权授予公司董事个人或经营管理层行使。</p>	<p>公司进行证券投资、委托理财或进行以股票、利率、汇率和商品为基础的期货、期权、权证等衍生产品投资，应当根据公司章程履行审议程序，并制定严格的决策程序、报告制度和监控措施，并根据公司的风险承受能力，限定公司的委托理财或衍生产品投资规模。</p>
第九条	<p>公司对外投资的审批应严格按照《公司法》及其他相关法律、法规和《公司章程》等规定的权限履行审批程序。</p> <p>（一）公司发生的交易金额超过公</p>	<p>公司对外投资的审批应严格按照《公司法》及其他相关法律、法规和《公司章程》等规定的权限履行审批程序。</p> <p>（一）购买、出售的资产总额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务</p>

	<p>司最近一期经审计总资产 30%以上的对外投资事项（包括股权投资、委托理财、委托贷款、证券衍生品投资等）应提交股东大会审议通过；</p> <p>.....</p>	<p>会计报表期末资产总额的比例达到 50%以上；购买、出售的资产净额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到 50%以上，且购买、出售的资产总额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 30%以上的对外投资事项应提交股东大会审议通过。</p> <p>.....</p>	
<p>2、因公司变更注册地址，2018 年 8 月 3 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注册地址变更》及《关于修改〈公司章程〉的议案》，《公司章程》第一章第四条由原：“公司住所：深圳市福田区泰然九路盛唐商务大厦西座 2905-2907，邮政编码：518000。”修改为“公司住所：深圳市福田区滨河路与香蜜湖路交汇处天安创新科技广场（二期）东座 501B，邮政编码：518000”。</p> <p>3、根据股转公司和券商的要求，挂牌公司章程有关股东大会通知方式应包括“公告”形式，我司于 2018 年 11 月 9 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司章程第五十一条原为：“召集人将在年度股东大会召开 20 日前以书面方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以书面方式通知各股东。”修改为：“召集人将在年度股东大会召开 20 日前以书面、电话、邮件或法律、法规规定的信息披露公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以书面、电话、邮件或法律、法规规定的信息披露公告方式通知各股东。”</p>			

## （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	9	<p>1、第一届董事会第 18 次会议审议：(1)审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》，并提请股东大会审议；(2)审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》，并提请股东大会审议；(3)审议通过《关于 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》，并提请股东大会审议；(4)审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》，并提请股东大会审议；(5)审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，并提请股东大会审议；(6)审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》，并提请股东大会审议；(7)审议通过《关于续聘瑞</p>

		<p>华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》，并提请股东大会审议；(8)审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并提请股东大会审议；(9)审议通过《关于预计 2018 年年度日常性关联交易的议案》，并提请股东大会审议；(10)审议通过《关于修改〈公司章程〉、〈关联交易管理制度〉、〈对外担保管理制度〉及〈对外投资管理制度〉的议案》；(11)审议《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第 19 次会议审议：审议通过《关于公司使用闲置资金购买基金的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第 20 次会议审议：(1)审议通过《关于公司注册地址变更的议案》议案；(2)审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；(3)审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第 21 次会议审议：(1) 审议通过《2018 年半年度报告》议案；(2)审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；(3)审议通过关于《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第 22 次会议审议：审议通过《关于取消对外投资的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第 1 次会议审议：(1)审议通过《关于选举陈旭为第二届董事会董事长的议案》；(2)审议通过《关于聘任公司总经理的议案》；(3)审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》；(4)审议通过《关于聘任公司信息披露负责人的议案》；(5)审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》；(6)审议通过《关于公司对外投资的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第 2 次会议审议：(1)审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；(2)审议通过关于《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第 3 次会议审议：(1)审议通过《关于提名新任董事的议案》；(2)审议通过《关于聘任副总经理的议案》；(3)审议通过《关于注销深圳市联赢科技股份有限公司北京分公司的议案》；(4)审议通过</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》；(5)审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、第二届董事会第 4 次会议审议：审议通过《关于取消公司对外投资的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第 5 次会议审议：(1)审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；(2)审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；(3)审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；(4)审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；(5)审议通过《关于 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》；(6)审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；(7)审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；(8)审议通过《关于预计 2018 年年度日常性关联交易的议案》；(9)审议通过《关于修改〈公司章程〉、〈关联交易管理制度〉、〈对外担保管理制度〉及〈对外投资管理制度〉的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第 6 次会议审议：(1)审议通过《2018 年半年度报告》议案；(2)审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第一次会议审议：审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年第 1 次临时股东大会审议：审议通过《关于参股公司向公司借款暨关联交易的议案》。</p> <p>2、2017 年度股东大会审议：(1)审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；(2)审议通过《2017 年度监事会工作报告的议案》，并提请股东大会审议；(3)审议通过《关于 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》；(4)审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；(5)审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；(6)审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；(7)审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；(8)审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；(9)审议通过《关于预计 2018 年年度日常性关联交易的议案》；(10)审议通过《关于修改〈公司章程〉、〈关联交易管理</p>

		<p>制度)、〈对外担保管理制度〉及〈对外投资管理制度〉的议案》。</p> <p>3、2018年第2次临时股东大会审议：(1)审议通过《关于公司注册地址变更的议案》议案；(2)审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>4、2018年第3次临时股东大会审议：(1)审议通过《2018年半年度报告》议案；(2)审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》。</p> <p>5、2018年第4次临时股东大会审议：审议通过《关于修改〈公司章程〉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

报告期内，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、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理机制。报告期内，公司治理运行有效，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法进行。

### (四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司通过全国股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时建立了电话、电子邮件、微信、路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者之间畅通的沟通渠道。

### (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

#### 独立董事的意见：

-

## 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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务

流程以及采购、销售渠道。同时，公司控股股东及实际控制人陈旭出具了避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争。

#### （二）资产完整情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关资产权属的变更和转移手续。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立。公司对其资产拥有完全的控制权和支配权，公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，公司资产独立。

#### （三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

#### （四）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### （五）机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规制订《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》等制度，形成了比较完善的公司治理框架，并根据相关法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规和规章制度，建立了适应公司管理需要的内部控制体系，该体系涵盖了财务、人力资源、行政、研发、业务推广等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果来看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理特点，是完整、合理且有效的。内部控制制度可以基本适应公司管理的要求，对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

##### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订会计核算的具体制度，并按照要求进行合并核算，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，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家法律法规与政策的指导下，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，公司紧密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、法律法规风险的前提下，采取事先防范、事中控制、事后监督等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度已于2016年6月24日公司召开的2015年年度股东大会审议通过并实施。

## 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	瑞华审字【2019】48500002 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	郑立红、竺启明
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<p><b>深圳市联赢科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了后附的深圳市联赢科技股份有限公司（以下简称“联赢科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了深圳市联赢科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于联赢科技，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>联赢科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括联赢科技 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。</p> <p>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。</p>	

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**

联赢科技管理层（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，管理层负责评估联赢科技的持续经营能力，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联赢科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联赢科技的财务报告过程。

#### **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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，

就可能导致对联赢科技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联赢科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就联赢科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 郑立红

中国·北京

中国注册会计师： 竺启明

二〇一九年四月十七日

## 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	六、1	1,401,748.95	2,256,579.68
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	3,312,328.53	2,106,373.71
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	3,312,328.53	2,106,373.71
预付款项	六、3	287,199.18	124,791.26
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	1,054,436.51	444,929.31
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、5	43,722,311.93	51,332,031.79
<b>流动资产合计</b>	-	<b>49,778,025.10</b>	<b>56,264,705.75</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	六、6	-	296,002.88
投资性房地产	六、7	5,772,867.25	-
固定资产	六、8	14,303,290.88	21,469,381.11
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	2,455,791.70	3,256,121.41
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	-	40,702.00
递延所得税资产	六、11	83,807.93	36,758.73
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>22,615,757.76</b>	<b>25,098,966.13</b>

<b>资产总计</b>	-	72,393,782.86	81,363,671.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、12	1,638,100.26	1,923,213.26
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,638,100.26	1,923,213.26
预收款项	六、13	5,721.04	23,405.17
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	563,218.03	893,901.00
应交税费	六、15	710,354.21	737,655.64
其他应付款	六、16	6,266,341.26	7,727,362.92
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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>	-	9,183,734.80	11,305,537.99
<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	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六、11	417,763.90	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	417,763.90	-
<b>负债合计</b>	-	9,601,498.70	11,305,537.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、18	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	4,043,688.26	4,043,688.26
减：库存股	六、20	2,550,765.00	-
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	六、21	-6,700,639.10	-1,985,554.37
归属于母公司所有者权益合计	-	62,792,284.16	70,058,133.89
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>62,792,284.16</b>	<b>70,058,133.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>72,393,782.86</b>	<b>81,363,671.88</b>

法定代表人：陈旭    主管会计工作负责人：黎诚    会计机构负责人：黎诚

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	1,048,735.47	302,466.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十二、1	1,779,416.67	1,058,035.92
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	1,779,416.67	1,058,035.92
预付款项	-	21,471.57	47,929.32
其他应收款	十二、2	1,054,436.51	428,649.31
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	25,000,000.00	2,068,189.10
<b>流动资产合计</b>	-	<b>28,904,060.22</b>	<b>3,905,269.80</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	十二、3	52,000,000.00	52,551,831.99
投资性房地产	-	5,772,867.25	-
固定资产	-	5,863,184.49	14,652,303.54
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,455,791.70	3,256,121.41
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	66,091,843.44	70,460,256.94
<b>资产总计</b>	-	94,995,903.66	74,365,526.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,208,371.98	648,164.03
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,208,371.98	648,164.03
预收款项	-	5,421.04	23,105.17
应付职工薪酬	-	380,879.29	566,802.50
应交税费	-	72,849.44	178,962.91
其他应付款	-	37,577,091.86	8,974,437.92
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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>	-	39,244,613.61	10,391,472.53
<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	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	39,244,613.61	10,391,472.53
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,986,500.36	3,986,500.36
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-16,235,210.31	-8,012,446.15
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>55,751,290.05</b>	<b>63,974,054.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>94,995,903.66</b>	<b>74,365,526.74</b>

### （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>	六、22（1）	22,795,081.61	27,362,512.82
其中：营业收入	-	22,795,081.61	27,362,512.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	27,945,271.04	30,541,254.69
其中：营业成本	六、22（1）	10,531,393.78	10,913,582.76
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、23	83,769.66	107,575.73
销售费用	六、24	7,655,873.43	9,526,675.60
管理费用	六、25	8,079,535.91	10,147,888.64
研发费用	-	0.00	0.00
财务费用	六、26	-37,147.79	33,435.01
其中：利息费用	-	10,810.69	5,055.55
利息收入	-	81,346.91	9,437.34

资产减值损失	六、27	1,631,846.05	-187,903.05
加：其他收益	六、28	13,773.94	1,003,751.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	2,169,290.54	1,526,022.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-551,831.99	-
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、30	14,185.14	166,182.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,952,939.81	-482,784.98
加：营业外收入	六、31	5,886.81	200,255.31
减：营业外支出	六、32	548,523.41	600.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,495,576.41	-283,129.67
减：所得税费用	六、33	1,219,508.32	1,283,357.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,715,084.73	-1,566,486.72
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）	-	-4,715,084.73	-1,566,486.72
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	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-4,715,084.73	-1,566,486.72
<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>	-	-4,715,084.73	-1,566,486.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,715,084.73	-1,566,486.72
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.07	-0.02

(二) 稀释每股收益	-	-0.07	-0.04
------------	---	-------	-------

法定代表人：陈旭      主管会计工作负责人：黎诚      会计机构负责人：黎诚

#### (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>	十二、4	9,943,640.80	13,395,909.69
减：营业成本	十二、4	6,101,021.29	6,933,477.38
税金及附加	-	72,266.20	73,114.95
销售费用	-	4,923,808.32	6,178,467.50
管理费用	-	5,741,866.77	7,557,523.08
研发费用	-	-	-
财务费用	-	-61,677.56	22,784.83
其中：利息费用	-	-	5,055.55
利息收入	-	77,372.94	4,713.39
资产减值损失	-	1,443,649.27	-140,197.88
加：其他收益	-	13,773.94	1,003,751.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	525,539.84	1,565,664.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-551,831.99	-
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）	-	14,185.14	365,089.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-7,723,794.57	-4,294,755.22
加：营业外收入	-	5,886.81	61,199.31
减：营业外支出	-	504,856.40	600.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-8,222,764.16	-4,234,155.91
减：所得税费用	-	-	118,060.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-8,222,764.16	-4,352,216.44
（一）持续经营净利润	-	-8,222,764.16	-4,352,216.44
（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	-	-	-

六、综合收益总额	-	-8,222,764.16	-4,352,216.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

### （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	-	22,972,732.43	33,842,593.98
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、34（1）	186,665.85	1,076,282.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>23,159,398.28</b>	<b>34,918,876.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,606,035.47	3,009,087.47
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	-	7,704,460.14	8,451,131.33
支付的各项税费	-	1,144,580.02	1,547,173.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、34（2）	9,912,053.99	10,312,192.19
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>26,367,129.62</b>	<b>23,319,584.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,207,731.34</b>	<b>11,599,292.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	2,268,475.01	1,506,262.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	140,344.08	-
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	六、34（3）	152,820,998.29	46,000,000.00

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	155,229,817.38	47,506,262.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,493,555.53	9,195,969.06
投资支付的现金	-	-	450,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、34(4)	144,820,000.00	51,050,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>150,313,555.53</b>	<b>60,695,969.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>4,916,261.85</b>	<b>-13,189,706.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	10,810.69	5,055.55
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	六、34(5)	2,552,550.55	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>2,563,361.24</b>	<b>5,055.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,563,361.24</b>	<b>-5,055.55</b>
<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>	-	<b>-854,830.73</b>	<b>-1,595,470.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,256,579.68	3,852,049.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>1,401,748.95</b>	<b>2,256,579.68</b>

法定代表人：陈旭      主管会计工作负责人：黎诚      会计机构负责人：黎诚

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	9,750,804.65	17,760,550.15
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	29,612,094.28	3,350,959.11
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>39,362,898.93</b>	<b>21,111,509.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,985,663.24	1,513,893.19
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,445,595.44	6,109,472.09
支付的各项税费	-	285,211.23	241,435.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,730,108.67	6,677,104.61
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>15,446,578.58</b>	<b>14,541,905.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>23,916,320.35</b>	<b>6,569,604.17</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	1,077,371.83	1,506,262.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	72,417.48	-
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	-	18,000,000.00	46,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	19,149,789.31	47,506,262.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,369,840.34	4,596,892.06
投资支付的现金	-	-	50,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	40,950,000.00	2,050,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	42,319,840.34	57,096,892.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-23,170,051.03	-9,590,629.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	5,055.55
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>	-	-	5,055.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-5,055.55
<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>	-	746,269.32	-3,026,080.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	302,466.15	3,328,547.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,048,735.47	302,466.15

## (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	68,000,000.00	-	-	-	4,043,688.26	-	-	-	-	-	-1,985,554.37	-	70,058,133.89
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	68,000,000.00	-	-	-	4,043,688.26	-	-	-	-	-	-1,985,554.37	-	70,058,133.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,550,765.00	-	-	-	-	-4,715,084.73	-	-7,265,849.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,715,084.73	-	-4,715,084.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	2,550,765.00	-	-	-	-	-	-	-2,550,765.00
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	-	-	-	-	-	2,550,765.00	-	-	-	-	-	-	-2,550,765.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	68,000,000.00	-	-	-	4,043,688.26	2,550,765.00	-	-	-	-	-6,700,639.10	-	62,792,284.16

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	68,000,000.00	-	-	-	4,043,688.26	-	-	-	-	-	-419,067.65	-	71,624,620.61
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	68,000,000.00	-	-	-	4,043,688.26	-	-	-	-	-	-419,067.65	-	71,624,620.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,566,486.72	-	-1,566,486.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,566,486.72	-	-1,566,486.72
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	68,000,000.00	-	-	-	4,043,688.26	-	-	-	-	-	-1,985,554.37	-	70,058,133.89

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

## (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	68,000,000.00	-	-	-	3,986,500.36	-	-	-	-	-	-8,012,446.15	63,974,054.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	68,000,000.00	-	-	-	3,986,500.36	-	-	-	-	-	-8,012,446.15	63,974,054.21
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,222,764.16	-8,222,764.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,222,764.16	-8,222,764.16
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	68,000,000.00	-	-	-	3,986,500.36	-	-	-	-	-	-16,235,210.31	55,751,290.05

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	68,000,000.00	-	-	-	3,986,500.36	-	-	-	-	-	-3,660,229.71	68,326,270.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	68,000,000.00	-	-	-	3,986,500.36	-	-	-	-	-	-3,660,229.71	68,326,270.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,352,216.44	-4,352,216.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,352,216.44	-4,352,216.44
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	68,000,000.00	-	-	-	3,986,500.36	-	-	-	-	-	-8,012,446.15	63,974,054.21

## 深圳市联赢科技股份有限公司

## 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

## 1、 公司简介

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

本公司主要从事计算机及通讯设备租赁。

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

## 2、 公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
陈旭	2,000.0000	35.0407
古少明	1,550.0000	27.1563
马忆	1,250.0000	21.9003
古启鑫	200.0000	3.5040
刘雄伟	94.0171	1.6472
刘玉龙	68.3766	1.1980
伍小敏	42.7350	0.7487
张颢严	42.7350	0.7487
田密	42.7350	0.7487
胡春霞	42.7350	0.7487
潘玲	42.7350	0.7487
刘子茜	38.4615	0.6739
陈朔	36.7521	0.6439
刘晓英	25.6410	0.4492
陈林	25.6410	0.4492
黄瑞仪	17.0940	0.2995
廖福就	17.0940	0.2995
杨焕容	17.0940	0.2995
钟志聪	17.0940	0.2995
黎瑞权	17.0940	0.2995
黎智敏	17.0940	0.2995
黎诚	17.0940	0.2995
李玉国	17.0940	0.2995
章勇	13.6752	0.2396
梁健勇	11.9658	0.2096
许怀仁	9.4017	0.1647
李泳怡	8.5470	0.1497
黄少妹	8.5470	0.1497
吴文惠	6.8376	0.1198
梁佰玲	5.1282	0.0898
肖日葵	4.2735	0.0749
<b>合计</b>	<b>5707.6923</b>	<b>100</b>

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

整体变更为股份公司后，深圳市联赢科技股份有限公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
陈 旭	2,382.7676	35.0407
古少明	1,846.6284	27.1563
马 忆	1,489.2204	21.9003
古启鑫	238.2720	3.5040
刘雄伟	112.0096	1.6472
刘玉龙	81.4640	1.1980
伍小敏	50.9116	0.7487
张颢严	50.9116	0.7487
田 密	50.9116	0.7487
胡春霞	50.9116	0.7487
潘 玲	50.9116	0.7487
刘子茜	45.8235	0.6739
陈 朔	43.7852	0.6439
刘晓英	30.5456	0.4492
陈 林	30.5456	0.4492
黄瑞仪	20.3660	0.2995
廖福就	20.3660	0.2995
杨焕容	20.3660	0.2995
钟志聪	20.3660	0.2995
黎瑞权	20.3660	0.2995
黎智敏	20.3660	0.2995
黎 诚	20.3660	0.2995
李玉国	20.3660	0.2995
章 勇	16.2928	0.2396

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
梁健勇	14.2528	0.2096
许怀仁	11.1996	0.1647
李泳怡	10.1796	0.1497
黄少妹	10.1796	0.1497
吴文惠	8.1464	0.1198
梁佰玲	6.1064	0.0898
肖日葵	5.0932	0.0749
<b>合计</b>	<b>6800.0000</b>	<b>100.00</b>

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月17日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

本公司及各子公司从事计算机及通讯设备租赁。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

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

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

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

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买

方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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

易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃

市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付

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

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

#### （3）坏账准备的转回

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

## 9、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中

的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 10、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（或类似机构）作出书面决议，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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

## 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

本公司主要从事 POS 机业务收入及其他增值服务业务收入。

POS 机服务业务是指根据公司和中国银联股份有限公司广东分公司及收单银行签署的三方协议，公司负责 POS 机安装、商户财务主管和收银员的收卡培训工作、建立日常商户巡查回访制度、建立投诉受理中心和商户 POS 维护工作等服务。这部分业务收入按每月中国银联股份有限公司广东分公司提供的确认报表后开票确认收入。但如果当月由于银联原因未提供开票确认，基于权责发生制和收入成本匹配原则，公司会根据以往的经验先开票，等到有确定数据后再补开或冲红。

其他增值服务业务收入是根据双方每月进行数据核对，即确认服务已经提供且金

额可以确定，公司开票确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

### 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、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内未发生重要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

## 21、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

### (2) 坏账准备计提

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

### (3) 金融工具公允价值

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

### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减

值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%或16%（2018年5月1日前17%）的税率计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,401,748.95	2,256,579.68
合 计	<b>1,401,748.95</b>	<b>2,256,579.68</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,312,328.53	2,106,373.71
合 计	<b>3,312,328.53</b>	<b>2,106,373.71</b>

#### （1） 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				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	3,530,130.09	100	217,801.56	6.17	3,312,328.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,530,130.09	100.00	217,801.56	6.17	3,312,328.53

(续)

类别	年初余额				
	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	2,251,537.89	100.00	145,164.18	6.45	2,106,373.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,251,537.89	100.00	145,164.18	6.45	2,106,373.71

A、年末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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,462,660.57	173,133.03	5.00
1至2年	10,215.54	1,021.55	10.00
2至3年	2,460.00	738.00	30.00
3至4年	22,550.00	11,275.00	50.00
4至5年	3,050.00	2,440.00	80.00
5年以上	29,193.98	29,193.98	100.00
合计	3,530,130.09	217,801.56	6.17

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 72,637.38 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,131,598.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 88.71%，相应计提的坏账

准备年末余额汇总金额为 156,841.69 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	282,199.18	98.26	118,365.26	94.85
1 至 2 年	5,000.00	1.74	6,426.00	5.15
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>287,199.18</b>	<b>100.00</b>	<b>124,791.26</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 287,199.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	1,800,000.00	74.89	900,000.00	50.00	900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	603,527.02	25.11	449,090.51	74.41	154,436.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>2,403,527.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,349,090.51</b>	<b>56.13</b>	<b>1,054,436.51</b>

(续)

类 别	年初余额				
	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	778,844.27	100.00	333,914.96	42.87	444,929.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	778,844.27	100.00	333,914.96	42.87	444,929.31

## A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市伯尚科技有限公司	1,800,000.00	900,000.00	50.00%	持续经营存在 不确定
合计	1,800,000.00	900,000.00	—	—

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,400.00	1,920.00	5.00
1至2年			
2至3年	200.00	60.00	30.00
3至4年	95,633.02	47,816.51	50.00
4至5年	350,000.00	280,000.00	80.00
5年以上	119,294.00	119,294.00	100.00
合计	603,527.02	449,090.51	74.41

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,015,175.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本年无实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	557,974.00	676,859.00
备用金		600.00
往来款项及其他	1,845,553.02	101,385.27
合计	2,403,527.02	778,844.27

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
深圳市伯尚科技有限公司	往来款项	1,800,000.00	1年以内	74.89	900,000.00
中国农业银行股份有限公司广东分行	保证金	300,000.00	4-5年	12.48	240,000.00
唐华	押金	70,000.00	5年以上	2.91	70,000.00
广州市汇卡优易城商务服务有限公司	押金	50,000.00	1-2年	2.08	5,000.00
石建军	业务扣款	45,553.02	1-2年	2.08	4,555.30
<b>合计</b>		<b>2,265,553.02</b>		<b>94.44</b>	<b>1,219,555.30</b>

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项

### 5、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
保本型银行理财产品	33,462,007.67	51,266,187.55
其他理财产品	10,000,000.00	
待抵扣进项税	260,304.26	49,838.02
一年内到期的长期待摊费用		16,006.22
<b>合 计</b>	<b>43,722,311.93</b>	<b>51,332,031.79</b>

### 6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市伯尚科 技有限公司	296,002.88			-296,002.88		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市伯尚科技有 限公司					

### 7、投资性房地产

## 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	6,435,151.60	6,435,151.60
其中：固定资产转入	6,435,151.60	6,435,151.60
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	6,435,151.60	6,435,151.60
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	662,284.35	662,284.35
(1) 计提	135,853.20	135,853.20
(2) 固定资产折旧转入	526,431.15	526,431.15
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	662,284.35	662,284.35
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,772,867.25	5,772,867.25
2、年初账面价值		

(2) 本年无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,435,151.60	4,282,159.09	43,241,609.27	398,802.46	54,357,722.42
2、本年增加金额		20,000.00	5,134,207.46	17,550.00	5,171,757.46
(1) 购置		20,000.00	5,134,207.46	17,550.00	5,171,757.46
3、本年减少金额	6,435,151.60	527,900.00	22,194,914.57	17,218.00	29,175,184.17
(1) 处置或报废		527,900.00	22,194,914.57	17,218.00	22,740,032.57
(2) 转入投资性房地 地产	6,435,151.60				6,435,151.60
4、年末余额		3,739,407.09	26,215,754.16	399,134.46	30,354,295.71
二、累计折旧					
1、年初余额	458,979.51	3,502,504.71	28,708,795.61	218,061.48	32,888,341.31
2、本年增加金额	67,926.60	199,994.11	4,387,199.76	63,587.84	4,718,708.31
(1) 计提	67,926.60	199,994.11	4,387,199.76	63,587.84	4,718,708.31
3、本年减少金额	526,431.15	478,436.20	21,085,168.86	9,541.70	22,099,577.91
(1) 处置或报废		478,436.20	21,085,168.86	9,541.70	21,573,146.76
(2) 转入投资性房地 地产	526,431.15				526,431.15
4、年末余额		3,275,032.80	11,957,544.10	274,894.81	15,507,471.71
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额			543,533.12		543,533.12
(1) 计提			543,533.12		543,533.12
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额			543,533.12	-	543,533.12
四、账面价值					
1、年末账面价值		464,374.29	13,714,676.94	124,239.65	14,303,290.88
2、年初账面价值	5,976,172.09	779,654.38	14,532,813.66	180,740.98	21,469,381.11

(2) 年末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 年末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 年末无未办妥产权证书的固定资产情况

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,001,648.63	4,001,648.63
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,001,648.63	4,001,648.63
二、累计摊销		
1、年初余额	745,527.22	745,527.22
2、本年增加金额	800,329.71	800,329.71
(1) 计提	800,329.71	800,329.71
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,545,856.93	1,545,856.93
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,455,791.70	2,455,791.70
2、年初账面价值	3,256,121.41	3,256,121.41

## 10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
网络托管费、装修费等	40,702.00	215,576.15	256,278.15		

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	335,231.70	83,807.93	147,034.92	36,758.73

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,775,193.49	332,044.22
可抵扣亏损	11,567,288.14	6,052,538.20

## (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	年末余额	年初余额	备注
2021 年	2,194,790.94	2,194,790.94	
2022 年	3,857,747.26	3,857,747.26	
2023 年	5,514,749.94		
合 计	11,567,288.14	6,052,538.20	

## (4) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,671,055.56	417,763.90		

**12、应付票据及应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
出机费	981,325.83	1,869,446.78
货款	74,729.04	31,929.04
其他	582,045.39	21,837.44
合 计	<b>1,638,100.26</b>	<b>1,923,213.26</b>

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**13、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
POS 机租赁及收单综合服务	5,721.04	23,405.17

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**14、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	887,763.00	7,958,965.42	8,408,242.90	438,485.52
二、离职后福利-设定提存计划	6,138.00	550,281.40	556,419.40	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利		159,467.38	34,734.87	124,732.51
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>893,901.00</b>	<b>8,668,714.20</b>	<b>8,999,397.17</b>	<b>563,218.03</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	875,035.42	6,948,128.75	7,387,873.75	435,290.42
2、职工福利费		281,595.95	281,595.95	-
3、社会保险费	3,684.56	430,828.33	434,512.89	-
其中：医疗保险费	3,349.60	319,336.39	322,685.99	-
工伤保险费	67.00	87,622.95	87,689.95	-
生育保险费	267.96	23,868.99	24,136.95	-
4、住房公积金		228,278.90	228,278.90	-
5、工会经费和职工教育经费	9,043.02	70,133.49	75,981.41	3,195.10
期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
8、其他		-	-	-
合 计	<b>887,763.00</b>	<b>7,958,965.42</b>	<b>8,408,242.90</b>	<b>438,485.52</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	5,890.00	537,278.11	543,168.11	
2、失业保险费	248.00	13,003.29	13,251.29	
合 计	<b>6,138.00</b>	<b>550,281.40</b>	<b>556,419.40</b>	

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

## 15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	59,145.78	106,602.30
企业所得税	637,234.98	544,184.52
个人所得税	13,746.32	67,247.50
城建税	136.37	3,511.54
教育费附加及其他	90.76	16,109.78
合 计	<b>710,354.21</b>	<b>737,655.64</b>

**16、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	6,266,341.26	7,727,362.92
合 计	<b>6,266,341.26</b>	<b>7,727,362.92</b>

**(1) 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
押金	6,181,166.80	7,314,221.00
其他	85,174.46	413,141.92
合 计	<b>6,266,341.26</b>	<b>7,727,362.92</b>

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**17、政府补助****1、本年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	
计算机软件著作权登记资助	7,800.00				7,800.00		是
失业稳岗补贴	5,973.94				5,973.94		是
合 计	<b>13,773.94</b>				<b>13,773.94</b>		是

**2、计入本年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
计算机软件著作权登记资助	与收益相关	7,800.00		
失业稳岗补贴	与收益相关	5,973.94		
合 计		<b>13,773.94</b>		

**18、股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

**19、资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	4,043,688.26			4,043,688.26
合 计	<b>4,043,688.26</b>			<b>4,043,688.26</b>

**20、库存股**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		2,550,765.00		2,550,765.00
合 计		2,550,765.00		2,550,765.00

注：本期库存股增加主要系本公司之子公司佛山联赢金卡网络有限公司回购母公司股份尚未注销所致。

**21、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-1,985,554.37	-419,067.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,985,554.37	-419,067.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,715,084.73	-1,566,486.72
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		
年末未分配利润	-6,700,639.10	-1,985,554.37

**22、营业收入和营业成本****(1) 营业收入及成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,359,425.57	10,327,613.98	27,061,038.85	10,709,802.96
其他业务	435,656.04	203,779.80	301,473.97	203,779.80
合 计	<b>22,795,081.61</b>	<b>10,531,393.78</b>	<b>27,362,512.82</b>	<b>10,913,582.76</b>

**(2) 主营业务（分产品）**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
POS 机租赁及服务	22,359,425.57	10,327,613.98	27,061,038.85	10,709,802.96

(3) 本公司主营业务主要集中在珠三角地区。

**(4) 前五名客户销售情况**

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
2018 年度	15,600,733.97	68.44
2017 年度	19,965,229.24	72.97

**23、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	16,591.59	13,249.35
教育费附加	11,831.19	9,278.03
土地使用税	175.41	214.40
房产税	54,055.27	54,055.35
印花税	1,116.20	30,778.60
合 计	<b>83,769.66</b>	<b>107,575.73</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,359,138.54	6,508,845.21
折旧费	168,086.90	99,227.05
业务招待费	675,998.18	752,907.10
差旅费	126,576.11	173,658.87
其他	1,326,073.70	1,992,037.37
合 计	<b>7,655,873.43</b>	<b>9,526,675.60</b>

**25、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,150,108.28	4,424,535.38
业务招待费	555,349.24	456,074.72
房租水电费	477,644.72	1,091,465.32
办公费	301,503.74	694,827.61
折旧费	1,214,177.64	1,269,936.01
中介机构费用	520,995.49	491,973.57
其他	1,859,756.80	1,719,076.03
合 计	<b>8,079,535.91</b>	<b>10,147,888.64</b>

**26、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,810.69	5,055.55
减：利息收入	81,346.91	9,437.34
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	33,388.43	37,816.80
合 计	<b>-37,147.79</b>	<b>33,435.01</b>

**27、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,088,312.93	-187,903.05
固定资产减值损失	543,533.12	
<b>合 计</b>	<b>1,631,846.05</b>	<b>-187,903.05</b>

**28、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
挂牌补贴		1,000,000.00	
失业稳岗补贴	5,973.94	3,751.47	5,973.94
计算机软件著作权登记资助经费	7,800.00		7,800.00
<b>合 计</b>	<b>13,773.94</b>	<b>1,003,751.47</b>	<b>13,773.94</b>

**29、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-296,002.88	-153,997.12
购买理财产品投资收益	2,465,293.42	1,680,020.04
<b>合 计</b>	<b>2,169,290.54</b>	<b>1,526,022.92</b>

**30、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,185.14	166,182.50	14,185.14

**31、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款及赔款收入		4,307.70	
其他	5,886.81	195,947.61	
<b>合 计</b>	<b>5,886.81</b>	<b>200,255.31</b>	

**32、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	546,465.71		546,465.71
其中：固定资产报废损失	546,465.71		546,465.71
罚款及赔款支出	50.00	600.00	50.00
其他	2,007.70		2,007.70
<b>合 计</b>	<b>548,523.41</b>	<b>600.00</b>	<b>548,523.41</b>

**33、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	848,793.62	1,153,370.23
递延所得税费用	370,714.70	129,986.82
合 计	<b>1,219,508.32</b>	<b>1,283,357.05</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	-3,493,790.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-873,447.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-137,958.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,314.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,739,599.80
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>1,219,508.32</b>

**34、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	81,346.91	9,437.34
政府补助	13,773.94	1,023,507.18
往来款及其他	91,545.00	43,337.54
合 计	<b>186,665.85</b>	<b>1,076,282.06</b>

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的押金	573,547.54	735,950.00
销售费用	3,570,217.47	4,342,798.51
管理费用	3,909,636.10	5,012,064.71
财务费用	31,602.88	38,034.97
往来款及其他	1,827,050.00	183,344.00
合 计	<b>9,912,053.99</b>	<b>10,312,192.19</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保本型银行理财产品	152,820,998.29	46,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保本型银行理财产品	144,820,000.00	51,050,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
回购少数股东股权	2,552,550.55	

**35、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,715,084.73	-1,566,486.72
加：资产减值准备	1,631,846.05	-187,903.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,854,561.51	6,062,038.73
无形资产摊销	800,329.71	685,656.71
长期待摊费用摊销	215,576.15	372,303.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-14,185.14	494,417.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	546,465.71	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	10,810.69	5,055.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,169,290.54	-1,526,022.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-47,049.20	129,986.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	417,763.90	
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,276,149.11	7,850,925.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,463,326.35	-720,680.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,207,731.34	11,599,292.02
<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		

补充资料	本年金额	上年金额
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>		
现金的年末余额	1,401,748.95	2,256,579.68
减：现金的年初余额	2,256,579.68	3,852,049.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-854,830.73	-1,595,470.10

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,401,748.95	2,256,579.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,401,748.95	2,256,579.68
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,401,748.95	2,256,579.68

## 36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	5,772,867.25	用于设定银行授信抵押（宁波银行）

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
佛山市联赢金卡网络有限公司	佛山	佛山	POS 机租赁及维护	100.00		新设
联赢科技（香港）有限公司	香港	香港	筹建	100.00		新设

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	深圳市伯尚科技有限公司	深圳市伯尚科技有限公司
流动资产	1,571,790.90	1,550,248.98
非流动资产	94,185.00	201,830.18
资产合计	1,665,975.90	1,752,079.16
流动负债	2,190,806.57	444,313.61
非流动负债		
负债合计	2,190,806.57	444,313.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-249,832.22	1,307,765.55
按持股比例计算的净资产 份额	(112,424.50)	588,494.50
营业收入	2,403,251.76	5,329,217.65
净利润	-1,537,076.38	226,293.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企 业的股利		

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈旭，其对本公司的持股比例及表决权比例均为35.0407%。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳市伯尚科技有限公司	联营企业

**4、其他关联方情况**

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

**5、关联方交易情况****(1) 关联租赁情况**

本公司作为承租人

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陈旭	房屋建筑物	227,685.60	227,685.60
唐华	房屋建筑物	429,150.87	412,934.64

**(2) 关联担保情况****②本公司作为被担保方**

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

**(3) 关键管理人员报酬**

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	867,348.98	885,655.55

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
陈旭	20,000.00	20,000.00	20,000.00	16,000.00
唐华	70,000.00	70,000.00	70,000.00	56,000.00
深圳市伯尚科技有限公司	1,800,000.00	900,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,890,000.00</b>	<b>990,000.00</b>	<b>90,000.00</b>	<b>72,000.00</b>

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	862,542.10	965,489.25
资产负债表日后第 2 年	258,468.00	8,169.00
资产负债表日后第 3 年	132,384.00	
合 计	1,253,394.10	973,658.25

#### (2) 其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,882,819.41	100.00	103,402.74	5.49	1,779,416.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,882,819.41	100.00	103,402.74	5.49	1,779,416.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,118,985.18	100.00	60,949.26	5.45	1,058,035.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,118,985.18</b>	<b>100.00</b>	<b>60,949.26</b>	<b>5.45</b>	<b>1,058,035.92</b>

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,857,583.87	92,879.19	5.00
1 至 2 年	5,235.54	523.55	10.00
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
<b>合计</b>	<b>1,882,819.41</b>	<b>103,402.74</b>	<b>5.49</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,453.48 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,593,808.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例 84.65%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 79,952.21 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	77.20	900,000.00	50	900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	531,527.02	22.80	377,090.51	70.94	154,436.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
<b>合 计</b>	<b>2,331,527.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,277,090.51</b>	<b>54.77</b>	<b>1,054,436.51</b>

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	699,744.27	100.00	271,094.96	38.74	428,649.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>699,744.27</b>	<b>100.00</b>	<b>271,094.96</b>	<b>38.74</b>	<b>428,649.31</b>

## A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市伯尚科技有限公司	1,800,000.00	900,000.00	50.00%	持续经营存在不确定性
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>900,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	38,400.00	1,920.00	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	200.00	60.00	30.00
3至4年	95,633.02	47,816.51	50.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
4至5年	350,000.00	280,000.00	80.00
5年以上	47,294.00	47,294.00	100.00
<b>合计</b>	<b>531,527.02</b>	<b>377,090.51</b>	<b>70.94</b>

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,006,495.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本年无实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	50,000.00	50,000.00
备用金		600.00
押金	481,527.02	547,759.00
往来款项	1,800,000.00	101,385.27
<b>合计</b>	<b>2,331,527.02</b>	<b>699,744.27</b>

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,245,553.02 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 96.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,227,776.51 元。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
对联营、合营企业投资				551,831.99		551,831.99
<b>合计</b>	<b>52,000,000.00</b>		<b>52,000,000.00</b>	<b>52,551,831.99</b>		<b>52,551,831.99</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
佛山市联赢金卡网络有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>52,000,000.00</b>			<b>52,000,000.00</b>		

## (3) 对联营、合营企业投资

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

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市伯尚科技有限公司					

## 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,507,984.76	5,897,241.49	13,094,435.72	6,729,697.58
其他业务	435,656.04	203,779.80	301,473.97	203,779.80
合计	9,943,640.80	6,101,021.29	13,395,909.69	6,933,477.38

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-551,831.99	101,831.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品	1,077,371.83	1,463,832.49
合计	525,539.84	1,565,664.48

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,185.14	附注六、30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	13,773.94	附注六、28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时		

项 目	金额	说明
应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-542,636.60	附注六、 31、32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-514,677.52	
所得税影响额	-128,669.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	<b>-386,008.14</b>	

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	-6.79%	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.24%	-0.06	-0.06

---

法定代表人： 陈旭

主管会计工作负责人： 黎诚

会计机构负责人： 黎诚

日期： 2019 年 4 月 17 日

日期： 2019 年 4 月 17 日

日期： 2019 年 4 月 17 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：

深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B